

## גלית בריגל

מאת: [yona\_avraham@walla.co.il] יונה אברהם

נשלח: 16:43 08 פברואר 2016 שני

אל: גלית בריגל

נושא: RE: טיוטת דוח ביקורת גן נרקיס

שלום רב.

לגבי סעיף 4 א.

הדו"ח מתבצע בהתאם להכנסות. ויש דו"ח מסודר שמסרתי ליידיכם. הכנסות מול הוצאות לאורך חודשי השנה. לא נתבקשנו להכין בנוסף דו"ח שנתי. כעת החומר אצלכם, לא יכולה לעשות זאת. אעשה זאת להבא.

לגבי סעיף 5 ב.

שלחתי לגלית במייל הבהרות על הקבלות והיא אישרה קבלת המייל.

סעיף ג.

המתנות הינן לכל אנשי צוות הגן: גננת אם, גננת מחליפה, גננת שילוב, סייעת אם, סייעת מחליפה, סייעת משלבת, שומר. סך הכל 7 אנשי צוות.

זה לא סמלי?

סעיף ה.

יש דוח תנועות השבון של ההורים בתיק.

סעיף ז

הסכום 800 במזומן הינו קטן ויחסי מסך כל תשלומי הורים.

ולעיתים עד שנפתח חשבון בנק הורים הוועד מתנהל במזומן שברשותם.

לגבי סעיף 7

יש בדיקה של ספקים אולם לא נעשה תיעוד.

להבא יעשה ברור שאנו מעדיפות לשלם כמה שפחות, זה אינטרס ברור...

לגבי סעיף 8

התקיימה הספירה בגן לעומת מה שהיה רשום שנה קודם.

הבדיקה נעשתה על ידי אילנה מהאינוונטר.

לא היה שינוי.

בברכה

יונה אברהם.

ב ינו' 20, 15:26 2016, גלית בריגל כתב:

יונה שלום,

רצ"ב דף פתיחה של דוח הביקורת בגן "נרקיס" ובנוסף טיוטת דוח הביקורת להתייחסותך.

יחד עם זאת, הדוח המקורי נשלח לביתך.

בתודה,

גלית בריגל

לישכת מבקר העירייה

טל' 09-7759620

ט' בשבט, תשע"ו  
19 בינואר, 2016  
סימוכין: 017/2016

לכבוד  
מר מוטי פרוינד  
מבקר העירייה

שלום רב,

**הנדון: מענה לטיטוט דו"ח ביקורת " נרקיס "**  
סימוכין מכתבך שמספרו 16-00-15

בהמשך לטיטוט דו"ח ביקורת שבסימוכין להלן התייחסותי :-

**1. דיווח כספי רשות- סעיף 3**

בהתייחס לממצאי המצוינים בטיטוטא-

- א. הגנת היא מורשת חתימה לשני חשבונות הבנק, חשבון הורים וחשבון הרשות.  
ב. מדור גני ילדים מקבל ריכוז אישורים של מורשי חתימה של גננות/גזברים. לא מתקבלים מסמכים אישיים.

בתגובה, ברצוני לעדכןך על שלבי קבלת ההרשאה להורים:

- 1) מדור גני ילדים מקבל קיטוע פרוטוקול משיבת מועצת העירייה, המאשר את מורשי החתימה. המסמך כולל את כל הגננות וגזברי הגנים. ( לוטה **מסמך א'**-טיטוט קיטוע פרוטוקול ישיבת מועצת העיר מיום 29.10.2014).
- 2) מאחר ותהליך מתן הרשאה לנציג ההורים מותנה באישור מועצת העיר, לכן התהליך ארוך ומייגע. מועצת העיר דנה בנושא זה לראשונה בתאריך 29.10.14.
- 3) לאחר אישור ההרשאה במועצת עיר, המסמכים עוברים לאישור יועמ"ש העירייה והגזבר.
- 4) בתום אישור וחתימת יועמ"ש וגזבר העירייה. ההרשאה עובדת לאישור וחתימת יועמ"ש בנק איגוד.
- 4) יועמ"ש בנק איגוד מאשר את ההרשאה.

**פועל יוצא של התהליך המתמשך המוזכר לעיל הוא :-**

- לגנת אין כסף להתנהל מול הספקים
- צ'קים של הורים נמצאים ללא השגחה בבתי הורים והגננות.

מדובר בהתנהלות מתמשכת, עד חודש דצמבר אשר כאמור תהליך ארוך ומיותר אשר על פי דעתי, חובה ודחוף לקיים חשיבה מחודשת במטרה לייעל ולקצר את התהליך.

2. ניהול כספי רשות סעיף 4 -

א. דיווח כספי רשות :-

הגננות מתבקשות להגיש דיווח הוצאות מול הכנסות רשות אחת לרבעון. אין הן מתבקשות לערוך דיווח שנתי. מצורף מסמך מס' 1.

נכון להיום, מפאת מצוקה של כוח אדם במדור גנים, לדאבוני אין מעקב מיטבי, אחר חשבונות רשות וחשבונות הורים.

3. ניהול חשבון הורים סעיף 5 -

ב. ציוד בר קיימא-

לגננות נשלח דו"ח אינוונטר (מסומן מס' 2) ודרכי התנהלות. חשוב לציין כי ישנו שיפור ניכר בהתנהלות ודיווח הגננות. אנו נמצאים בעיצומו של תהליך למידה למנהל תקין בתחום.

ג. מתנות לצוות החינוכי -

על פי חוזר מנכ"ל, המתנה לצוות חינוכי בגן אמורה להיות סמלית. המונח סמליות אינו מספיק ברור. אשמח עם נוכל להגדיר מהו הסכום למתנה סמלית

ז. רכישה במזומן-

לעיתים אין אפשרות להמנע בקניה במזומן. לא בכל מקום ניתן לשלם בצ'ק. יש להקפיד על שמירת הקבלות מול הרכישות במזומן.

בברכה,

גלילה שמש  
מנהלת מדור גני ילדים

העתקים:

גב' יפה עזרא-מנהלת אגף חינוך

## גננות שלום,

לאור הבקורות המתקיימות מידי שנה ברצוננו להציג בפניכם שוב את הנהלים בנושאים שונים בניהול הגן:

### ניהול כספים:

#### כספי רשות:

1. כספי השוטפות יופקדו בחשבון הבנק של הגן אחת לרבעון, הסכום שיופקד – 24 ₪ עבור כל ילד X מספר הילדים בגן לחודש.
2. יש לנהל תיק הכנסות והוצאות, שבו יתועד דיווח חודשי של הכנסות והוצאות של כספי הרשות.
3. יש למסור אחת לרבעון למירי חייט את דו"ח הוצאות והכנסות עם צירוף הקבלות. (הקבלות צריכות להיות מפורטות לגבי המצרכים נרכשו)
4. יש לבצע רכישות ותשלומים רק ע"י צ'קים ולא במזומן. (פרט לסכומים קטנים שלא ניתן לשלם בצ'ק, וגם אם מתוך כספים של "קופה קטנה" שתיפתח למטרה זו)
5. אין להשמיד מסמכים כספיים ולשמרם לפחות 3 שנים.
6. יש להחזיר עמלות בנק לחשבון הורים מתוך שוטפות הרשות.

#### כספי הורים:

1. וועד הורי הגן והגזבר ייבחרו רק מתוך מליאת אסיפת ההורים המשתתפים ביום האסיפה. בחירת הוועד תהייה מוסכמת על כל משתתפי המליאה, יש להמציא פרוטוקול חתום מאסיפת ההורים שבחברה את נציגות ההורים. (ולשומרו בתיק ניהול גן)
2. על חשבון כספי הורים אחראית מנהלת הגן מורשה חתימה בחשבון היא: גננת הגן, גזבר הגן. בכל הוצאה כספית על הגננת וגזבר הגן להיות חתומים.
3. תשלומי הורים יגבו אך ורק ע"פ הסכומים המאושרים ע"פ חוזר מנכ"ל. אין להשתמש בכספים לשימוש אחר מזה שיועדו לו. יתרת כספים תימסר חזרה להורים.
4. אין לגבות סכומים מעבר למותר ע"פ חוזר מנכ"ל, בכל מצב, גם אם כל הורי הגן חתומים.
5. אין להשמיד מסמכים כספיים ולשמרם לפחות 3 שנים.

#### אינוונטר:

1. ציוד המתקבל לגן – יש לבדוק את תקינות הציוד, ולבדוק התאמת הפריטים שהתקבלו טרם חתימה על תעודת המשלוח.
2. יש לשמור עותק תעודת המשלוח החתומה, בתיק ניהול הגן.
3. יש לעדכן הוספת ציוד ברשימת מלאי הנמצאת בגן. (גם אם הציוד נרכש מכספי הורים, או נתרם ע"י מישהו)
4. בעת פינוי או השבתת ציוד, יש לפנות בכתב למדור גנים, לקבלת אישור. פינוי הציוד יתואם עם מנהלת מדור אינוונטר, יש לגרוע את הציוד מרשימת האינוונטר.
5. על מנת שיהיה פיקוח על רישום הציוד המפונה, בתום הרישום הגננת תקבל אישור ממנהלת מדור אינוונטר על גריעת הציוד מהדו"ח.
6. יש לערוך ספירת מלאי ציוד בתום שנת הלימודים ולעדכן גריעה או הוספת ציוד.



# אינוונטר

## 2015

# גן ילדים-נרקיס

גננת: יונה אברהם

אילנה ארז

מנהלת מדור אינוונטר

[ilanae@hod-hasharon.muni.il](mailto:ilanae@hod-hasharon.muni.il)

טלפון: 09-7759793

פקס: 09-7754022

נייד: 050-7120106



[hod-hasharon.muni.il](http://hod-hasharon.muni.il)

המרכז העירוני לשיחורך 108  
24 שעות ביממה

2  
(מאג)



הוד השרון

1. ניכור לתאריך: 24.01.2016 עיר קהילה ירוקה  
2. מספר מחסן: 230451100

3 סטטוס המחסן: פתוח  
4 סטטוס הפריט: פתוח

מיון לפי מק"ט

מספר מחסן: 230451100 שם מחסן: גן ילדים - נרקיס  
אתר: כתובת: כיכר אוסישקין, הוד השרון  
פרטי אחראי מחסן: אברהם יונה, 09-7604270

מק"ט	שם פריט	מספר טבוע	סוג פריט	יחידת מידה	מלאי מינימום	כמות	מחיר יחידה	סה"כ ערך כולל מע"מ	סה"כ ערך
706030205	עגלת יצירה מדורגת		כמותי			1.00	0.00	0.00	0.00
710101401	כסא גן ילדים-מושב פלסטי		כמותי	יחידות		6.00	0.00	0.00	0.00
710101402	כסא גן ילדים-מושב עץ		כמותי	יחידות		48.00	55.00	3,088.80	2,640.00
710101430	כסא גן ילדים-כסא בטיחו		כמותי	יחידות		1.00	60.00	70.20	60.00
710101440	כסא מחשב		כמותי	יחידות		1.00	70.00	81.90	70.00
710211100	שולחן גן ילדים-מלבני		כמותי	יחידות		7.00	170.00	1,392.30	1,190.00
710211700	שולחן מחשב לגן ילדים		כמותי	יחידות		1.00	250.00	292.50	250.00
710311418	ארונית עץ-18 מגירות		כמותי	יחידות		2.00	620.00	1,450.80	1,240.00
710311438	ארונית עץ-8 מיכלי פלסטי		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
710331505	ארגונית 5 מגירות פלסטי		כמותי	יחידות		1.00	210.00	245.70	210.00
710341403	כוננית עץ לגן ילדים-3 מד		כמותי	יחידות		2.00	0.00	0.00	0.00
710341456	כוננית עץ לגן ילדים-כוורו		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
710341470	כוננית/ארון עץ לקוביות כ		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
710381400	במה לגן ילדים		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
710401112	"לוח כתיבה לבן 120 ס"מ"		כמותי	יחידות		1.00	972.00	1,137.24	972.00
710461200	קולב נייד לגן ילדים לתיק		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
710461400	קולב נייד לגן ילדים לתיק		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
710471250	זרוע לטלוויזיה + וידאו		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
720111100	טלפון רגיל		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
720501400	מכונת למיניצה		כמותי	יחידות		1.00	75.00	87.75	75.00
730111100	מחשב PC	10744	אינווסטר	יחידות		1.00	0.01	0.01	0.01
730151119	"מסך מחשב דק 19"	10745	אינווסטר	יחידות		1.00	0.01	0.01	0.01
730221200	מדפסת הורקת דיו-משולו		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
740101103	"מטף אבקה 3 ק"מ"		כמותי	יחידות		2.00	0.00	0.00	0.00
740111100	גלגלון מים לכיבוי		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
740281300	לחצן מצוקה		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
740301200	סולם אלומיניום		כמותי	יחידות		1.00	188.00	219.96	188.00
740401201	מקרר משרדי-260/280 לי	10740	אינווסטר	יחידות		1.00	1,100.00	1,287.00	1,100.00
740421150	טוסטר אובן		כמותי	יחידות		1.00	143.00	167.31	143.00
740421300	קומקום חשמלי		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
740421401	כיריים חשמליות 1 פלטה		כמותי	יחידות		1.00	173.00	202.41	173.00



(כ"א) (כ"ב)



הוד השרון

1. נכון לתאריך: 28.1.2016 עיר קהילה ירוקה

2. מספר: 30451100 / ע"מ: 30451100

3. סטטוס המחסן: פתוח

4. סטטוס הפריט: פתוח

מיון לפי: נק"ט

מספר מחסן: 230451100 שם מחסן: גן ילדים - נרקיס

אתר: כתובת: כיכר אוסישקין, הוד השרון

פרטי אחראי מחסן: אברהם יונה, 09-7604270

מק"ט	שם פריט	מספר טבוע	סוג פריט	יחידת מידה	מלאי מינימום	כמות	מחיר יחידה	סה"כ ערך	סה"כ ערך כולל מע"מ
				יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
740421500	דוד חשמל	10749	אינוונטר	יחידות		2.00	0.01	0.02	0.02
740601200	מזגן מפוצל	10741	אינוונטר	יחידות					
		10743							
750181100	וידאו טייפ		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
750201100	נגן תקליטורים - DVD		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
750251100	טלוויזיה מסך עבה	10742	כמותי	יחידות		1.00	661.02	661.02	773.39
750441500	מערכת סטריאו משולבת		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760101100	פינת מטבח		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760101200	פינת כובות		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760101300	פינת רופא		כמותי	יחידות		1.00	465.50	465.50	544.64
760101401	דוכן מכירות		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760101600	פינת קודש		כמותי	יחידות		1.00	425.00	425.00	497.25
760201101	ארונית עץ ליבוש ציורים		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760201111	עגלת מתכת+ ארגז-למשח		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760201201	עגלת בקבוקים-שולחן		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760301101	שולחן חימר		כמותי	יחידות		1.00	250.00	250.00	292.50
760301202	שולחן תוכן/יצירה		כמותי	יחידות		1.00	211.86	211.86	247.88
760801101	קפציות/טרנמפולינה		כמותי	יחידות		2.00	0.00	0.00	0.00
760801105	קוביות עץ נבובות-סט		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760901202	נדנדה עלה ורד - 2 מושביו		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760901402	מיתקן מתכת - 2 נדנדות		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760901515	מיתקן עץ-שולחן פיקניק		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760901608	מיתקן משולב-סולם+מנר		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760901902	ארגז חול		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760901906	סככה		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
760901910	ביתן עץ-בית		כמותי	יחידות		1.00	0.00	0.00	0.00
					סה"כ	119.00		10,324.42	12,079.57

תאריך

חתימת אחראי מחסן

12,079.57 10,324.42

119 סיכום לדוח



מכון התקנים הישראלי

hod-hasharon.muni.il

You 108 המוקד העירוני לשירותך

מס' הדוח: 2412



## רכש ולוגיסטיקה

### הנחיות אינוונטר מוסדות חינוך/משרדי עירייה

### קבלת ציוד / פינוי ציוד - ממוסדות חינוך

### (בתי ספר וגני ילדים)

### ומשרדי העירייה

### פינוי ציוד

1. מנהל/ת מוסד חינוכי/משרדי העירייה פונה בכתב למחלקת הרכש/מדור אינוונטר בבקשה לפינוי ציוד להשבתה / העברה
2. במח' הרכש/אינוונטר יוחלט האם הציוד יועבר למוסד אחר, ו/או למחסן לאחסון ו/או להשבתה .
3. פינוי הציוד יתואם עם מנהלת מדור אינוונטר על מנת שיהיה פיקוח על רישום הציוד המפונה.  
בתום הרישום הנ"ל המוסד יקבל אישור ממנהלת מדור אינוונטר על גריעה מהדו"ח .
4. דו"ח מנהלת מדור אינוונטר יועבר לעדכון מיידי במחשב .
5. מנהלת מדור אינוונטר תבצע ספירות במהלך השנה במוסדות החינוך/מחלקות העירייה בהתאם לשיקול דעתה .

### \* קבלת ציוד / הצטיידות ישירה

הצטיידות ישירה כוללת : רכישות עצמאיות במוסדות חינוך ומועדוני נוער ורווחה, מנהל היחידה / המוסד, יודיע בכתב למנהלת מדור אינוונטר על קבלת הציוד שיכלול תיאור הפריט , דגם , כמות, ומקום הרכישה . יש לצרף העתקי חשבוניות לפרוט הרכישה.

**\* קבלת ציוד ירשם באינוונטר בהתאם להעתקי החשבוניות שיועברו ע"י מנהלי מוסדות החינוך/מועדונים .**













## טופס העברת חתימות- (במקרה של חילוף מנהלים)

שם המחלקה / מוסד :

שם פרטי	שם משפחה	תפקיד	מנהל/ אחראי היוצא

שם פרטי	שם משפחה	תפקיד	מנהל/אחראי הנכנס

- הנני מאשר/ת כי בהתאם להוראות רישום מצאי הרשות, מועברת

האחריות למנהל/אחראי המחלקה /המוסד \_\_\_\_\_

- בתאריך: \_\_\_\_\_ נערכה ספירת מצאי ביחידה תוך בדיקה

והשוואה עם הדו"ח המצ"ב.

חתימת המנהל היוצא: \_\_\_\_\_

חתימת המנהל הנכנס: \_\_\_\_\_

תאריך: \_\_\_\_\_

אישור מנהלת מדור אינוונטר

שם פרטי      שם משפחה      תפקיד      חתימה





עיריית הוד השרון

612

מקרה אובדן / אניבה  
(ציוד אינוונטר האבד)

בצט איצוי האובדן / אניבה יש אהודיצ מיצ  
אמטרה. (צ"י מנהא המחאקה/מוסד חינוכי)

תפוצת צותקים מאישור המטרה

- ✓ מדור ביטוח האצ"י הכסמיט .
- ✓ מדור אינוונטר , אשט אריצה מהדו"ח .
- ✓ מנהא המחאקה/מוסדות חינוק  
(בצרוץ הזמנת טובין אהצטיידות חולרת  
בהתאט אשיקוף דצת המלמין )

בכבוד רב

איאנה ארל

מנהא מדור אינוונטר

[ilanae@hod-hasharon.muni.il](mailto:ilanae@hod-hasharon.muni.il)

טלפון: 09-7759793

פקס: 09-7754022

נייד: 050-7120106

