

פרוטוקול ישיבת הוועדה לענייני ביקורת

מיום 28 למאי 2023

נוכחים:

- יו"ר הוועדה, חבר מועצת העיר	עו"ד משה חנוכה
- חברת ועדה, חברת מועצת העיר	גב' עדי ברמוחה
- חברת ועדה, חברת מועצת עיר	גב' רינה שבתאי
- חבר הוועדה, חבר מועצת העיר	מר יגאל שמעון
- חבר הוועדה, חבר מועצת העיר	מר רן יקיר
- גזבר העירייה	מר בני זיני
- מבקר העירייה והממונה על תלונות הציבור	רו"ח משה שטיגליץ
- סגנית מבקר העירייה	עו"ד דנה זלוטין-אנדרייב
- רכזת הוועדה	גב' גלית בריגל

סדר יום -

- דיון על הדוח המפורט של משרד הפנים לשנת 2021

רצ"ב טבלת הליקויים, כולל תגובת העירייה ועל גביה התייחסות הועדה לענייני ביקורת:

מס' פרק	ממצא	תגובה	דיון והמלצות
פרק א' - 11.א ועדה לענייני ביקורת	ועדת הביקורת לא ניהלה מעקב אחר תיקון הליקויים בדוח מס' 27 לשנים 20/21	תוקן - להלן התאריכים בהם נדון הדוח במסגרת הועדה לענייני ביקורת: 14.7.21 22.8.21 30.9.21 20.10.21 23.11.21	לאור העובדה שבניגוד לאמור בדוח הדוחות נדונו ולאור העובדה שהמבקר לא הסכים להגיע לועדה אל אף בקשת הועדה, הוחלט לבדוק את הנושא מול המבקר ומשרד הפנים. החלטות: • לבדוק מול הרו"ח מתי הוכן הדוח המפורט ומדוע התעלם מהפרוטוקולים של דיוני הועדה. • לפנות למשרד הפנים ולבדוק מה ההנחיות בנוגע להשתתפות המבקר בדיוני הועדה ולחדד את נחיצותו בדיונים. באחריות - מבקר העירייה
פרק א' - 11.א ועדה לענייני ביקורת	ועדת ביקורת לא דנה בדוח המפורט של משרד הפנים לשנת 2020	הדוח נדון ואושר ע"י ועדת ביקורת ב 31/5/2022	באחריות - מבקר העירייה
פרק א' - 11.א גזבר	הדוח הכספי והדוח המפורט לשנת 2020 לא הובאו לדיון במועצת העיר	הדוח עלה לשולחן העירייה וירד מסדר היום לאור ההערה של חברת מועצת העיר בטענה לאפשרות של ניגוד עניינים. העירייה פנתה למשרד הפנים שיתייחס לסוגיית ניגוד העניינים. הנושא נמצא על שולחן המחלקה המשפטית במשרד הפנים.	חברי הועדה מבקשים לדעת מדוע משרד הפנים טרם התייחס לנושא ומבקשים לפנות למשרד בבקשה שייתן את דעתו בהקדם. החלטה: • לפנות ליועמ"ש העירייה לטיפול בנושא מול משרד הפנים ולעדכון הועדה. באחריות - יו"ר הועדה

מס' פרק	ממצא	תגובה	דיון והמלצות
פרק ב' - גזבר	ביצוע תקציבי פיתוח: כספי ההשקעות לא מנוהלים במלואם בחשבונות המיועדים להשקעות	בספרי הרשות, ספר 5, יש חלוקה של הכנסות לכל קרן, קרן תעול, השבחה, כבישים וכדומה. הכספים המתקבלים עבור הקרנות לעיל נרשמים ומנוהלים בקרן הייעודית המתאימה באופן שיאפשר מעקב חשבונאי ורישומי אחר תקבולי הקרן מכל מקור, ואחר זקיפות והוצאות שהוצאו מהקרן למטרות השונות.	התייחסות גזבר העירייה בני זיני - הכספים מתקבלים לחשבון בנק אחד ומנוהלים בנפרד בספרים. התייחסות הגזבר מקובלת על חברי הועדה.
פרק ב' - גזבר	חייבים: במערכת הגביה קיימת תקלה בשיוך נתוני החיוב, כך שאין אפשרות להפיק מאזן גבי תקין - יש לוודא שממצא זה תוקן במלואו בשנת 2022	שיוך נתוני הגביה במזומן בחלק מהמקרים לא היו תקינים בשנת 2021 ותוקנו בדוח הכספי של שנה זו. לקראת ביקורת דוח לשנת 2022 ייבדקו שיוכם הנכון של המזומנים לסעיפים המתאימים.	התייחסות גזבר העירייה בני זיני - אכן הייתה בעייה. הנושא יתוקן בדוח 2022.
פרק ב' - מנמ"רית	מנגנוני בקרה וביקורת פנימית: ברשות לא קיימת תוכנית לשעת חרום בנושא מתקפת סייבר	האגף נמצא בתהליך הכנה לתוכנית התאוששות מאסון (DR) - כתיבת התוכנית צפויה להסתיים בעוד כחודש וחצי.	לדעת חברי הועדה לאור אירועי הסייבר החמורים בעיריית הוד השרון בשנים האחרונות על העירייה להיות ערוכה יותר בעניין זה. לא מקבלים את תגובת אגף מערכת מידע כפי שהוצגה. יש לקבל מהמנמ"רית תאריך מדויק לסיום ולא משהו עמום וכללי. החלטה: • לזמן את המנמ"רית לשיבת ועדת ביקורת הבאה, ע"מ לקבל תשובות והסברים בעניין, לא רק התאוששות מאסון (DR), אלא גם בנושאים נוספים. באחריות - רכזת הועדה

לשכת מבקר העירייה
והממונה על תלונות הציבור



מס' פרק	ממצא	תגובה	דיון והמלצות
פרק ג' - גזבר	חייבים: נכון ל- 31.12.21 סכום חובות עובדים עלה על 20 אש"ח - ללא הסדרת פריסה	העירייה מתייחסת לחובות ארנונה של עובדי עירייה באופן זהה לחובות כלל התושבים ופועלת לגבייתם במגוון פעילויות אכיפה.	התייחסות גזבר העירייה בני זיני - חובות של עובדים מטופלים בצורה שוויונית כמו לכל תושב בלי אפליה. התייחסות הגזבר מקובלת על חברי הועדה.
פרק ד' - ד'2.5 - ב. - משאבי אנוש	בדיקת חוזי העסקה אישיים: הצהרת מנכ"ל לגבי קליטת כל עובד המתייחסת לאופן קליטת העובד - לא התקבלה הצהרה זו	המנכ"ל מאשר את אופן ההעסקה טרם פרסום המכרז, במינויי בכירים. בנוסף, המנכ"ל חותם על כל חוזה העסקה של עובד/ת בכיר ובכך מאשר את ההעסקה בשכר הבכירים.	תגובת אגף משאבי אנוש לא מתקבלת. אישור המנכ"ל את הפרסום והחוזה אינו מספק. ככל שיש הנחייה להצהרה של המנכ"ל יש לבצע אותה בהתאם להוראות הדין החלטה: • תצא פנייה למנכ"ל ולכוח אדם עם חידוד להנחיה לתת הצהרה לגבי קליטת עובדים. באחריות - מבקר העירייה
פרק ד' - ד'2.5 ד' - משאבי אנוש	בדיקת חוזי העסקה אישיים: קיימת התאמה בין הסכומים ששולמו לעובדים המוצגים בטבלאות לעיל לבין החוזה (למעט העובד ו.ר ראה ממצא ביקורת)	מצ"ב. בתגובת העירייה סעיף ד'2.8 סעיף א.	
פרק ד' - ד'2.5 - ד. - משאבי אנוש - א.	לעובד ו.ר, סגן מנהל אגף ביטחון ואכיפה, שולמו שעות נוספות מעבר למגבלה האמורה בחוזה.	תגובתנו ללא שינוי. לעיתים עובד/ת מבצעת/שעות נוספות נקודתיות מעבר למכסה עקב צרכי התפקיד. העובד/ת מחתים/ה כרטיס נוכחות ופועלת/ת בהתאם לנהלים ולכן אושר לו התשלום בגין שעות אלו. מדובר על סגן מנהל אגף	התייחסות העירייה בעניין זה מקובלת על חברי הועדה.

לשכת מבקר העירייה
והממונה על תלונות הציבור



מס' פרק	ממצא	תגובה	דיון והמלצות
		הביטחון אשר מתוקף תפקידו נדרש לעיתים לבצע שעות נוספות מעבר למכסה מתוקף תפקידו ואירועים ביטחוניים שונים. יש לציין, כי אנו מקפידים שעובד/ת לא יעבור את המכסה המותרת עפ"י חוק.	
פרק ד' - ד' 2.8 ב. - משאבי אנוש	הפרשות עובד ומעביד לקופת גמל לעובדת מ.ז.ע, מנהלת מח' קהילה באגף התחדשות עירונית, לא תואמת לחוזר מנכ"ל ולהסכם עבודה.	הנושא טופל ותוקן. זה מצוין גם בדו"ח.	הנושא טופל וזה מצוין גם בדוח.
פרק ד' - ד' 2.8 ג. - משאבי אנוש	הפרשות לקופות גמל לעובד ד.מ, סגן מנהל אגף שיפור פני העיר, לא תואמות לאמור בחוזה העסקה	לעובד ד.מ. הופרשו 5% לקופת גמל להחזר הוצאות. הנ"ל סיים העסקה ב- 31.12.22.	הנ"ל סיים את תפקידו ולכן כל נושא העסקה נסגר. תגובת גזבר העירייה בני זיני בפני הועדה הייתה כי הסדירו את כל נושא ההפרשות.
פרק ד' - ד' 2.8 ד. - משאבי אנוש	משכורתם של שלושת העובדים : מ.ז.ע מנהלת מחלקת קהילה באגף התחדשות עירונית, ק.ה מנהלת מחלקת מכרזי כח אדם במשאבי אנוש ו- ג.א מנהל מחלקת רישוי עסקים	ניתן להעסיק מנהל מחלקה בשכר בכירים גם אם במכרז זה לא צויין. ההחלטה להעסקה בחוזה בכירים מאושרת ע"י מנכ"ל העירייה, וזאת בכפוף לכללים החלים בנושא. מבדיקה שקיימנו עם משרד הפנים, העדיפות להעסקה הינה לפי מה שנכתב	<p>משה שטיגליץ - קיימתי פגישה בעניין - לא יתכן שמפרסמים דבר אחד ואז מחליטים משהו אחר.</p> <p>עדי בר מוחה - זה לא נתון לשיקול דעתו של אף אחד. זה חייב להיות מוטמע במכרז.</p> <p>החלטה:</p> <p>יש להטמיע את הדרישות במסמכי המכרז ובמקרים דומים לציין את 2 סוגי העסקה.</p>

מס' פרק	ממצא	תגובה	דיון והמלצות
	שולמה עפ"י אחוז משכר מנכ"ל בעוד שבמכרז פורסם שכר לפי מנהל מחלקה מסלול קידום 39-41 בדרוג המח"ר או 9-11 מינהלי	בנוסח המכרז אך אין לזה כללים ברורים. (מצ"ב גם תשובת משרד הפנים) יש לציין, כי אנו מקפידות לפעול בהתאם למה שצויין במכרז, ורק במקרים חריגים ובודדים מאוד העסקנו בחוזה בכירים.	<ul style="list-style-type: none"> יש להקפיד ולפעול רק בהתאם למה שצויין במכרז על מנת לאפשר הליך שיווינו וראוי.

יו"ר הועדה ביקש לציין כי בדו"ח זה נמצאו ליקויים רבים יותר מהדו"ח הקודם שנערך על ידי משרד רו"ח אחר שהיה דליל ופחות מעמיק – נראה כי נעשתה כאן עבודת עומק על ידי רו"ח המבקר מטעם משרד הפנים