2023

הוד השרון

קהילה וטבע במרכז

דו"ח מבקר העירייה 2023

2023

תוכן עניינים

התייחסות ראש העירייה לדו"ח הביקורת 5

מכתבו של מבקר העירייה לראש העירייה 7-9

דו"ח ביקורת בנושא עמותת ספורטאי הוד השרון 10-84

דו"ח ביקורת בנושא מתקני משחקים וכושר 85-177

דו"ח ביקורת בנושא פיקוח ואכיפה בתחום החנייה 179-221

דו"ח ביקורת בנושא אגרת שולחנות וכסאות 223-248

דו"ח ביקורת בנושא בולענים 249-292

דו"ח ביקורת בנושא הטיפול בצוברי גז 293-312

דו"ח ביקורת בנושא ניהול קנסות הפיקוח העירוני במערכת 313-319

הוד השרון
קהילה וטבע במרכז

לשכת ראש העירייה
י"ב סיון תשפ"ד
18 יוני 2024

לכבוד
מר משה שטיגליץ
מבקר העירייה

הנדון: התייחסותי לדוח מבקר העירייה לשנת 2023

בהיותה של העירייה גוף המספק שירותים ציבוריים, חלה עלינו חובה מתמשכת לעמוד למבחן התושבות והתושבים ובכלל זה- ללמוד את הצרכים המשתנים, להתאים את המענים ולעסוק כל העת בשיפור מערך השירותים העירוני.
עבודת מבקר העירייה מהווה אבן יסוד להליך הצמיחה וההתפתחות של העירייה והעיר ועל כן אני מוצא חשיבות רבה בעבודת ביקורת יסודית ואיכותית.
"כפי שהאבן לא יכולה להבריק מבלי שיחככו אותה, כך האדם לא יכול להיות מושלם בלי שישפטו ויבחנו אותו" (קונפוציוס).
עיריית הוד השרון בראשותי הציבה לעצמה 5 יעדים רב-שנתיים- מצוינות בחינוך, מענה לצמיחה דמוגרפית, פיתוח כלכלי, שיפור השירות לתושב/ת וחיזוק התשתיות הפנים-ארגוניות.
שני היעדים האחרונים, משקפים עבורי את השאיפה הנחושה שלנו כארגון ללמידה, התייעלות והתפתחות מתמידים.
בהתאם להנחייתי, צוות תיקון הליקויים בראשות מנכ"ל העירייה יחל את פעילותו ללמידת הדוח, מיפוי הליקויים והממצאים, וגיבוש התייחסויות לליקויים המתוארים.

בברכה,

אמיר כוכבי
ראש העירייה

טל' 09-8894040 | פקס: 09-8894948 | hh-mayor@hod-hasharon.muni.il

1/4/2024

לכבוד
מר אמיר כוכבי
ראש העירייה

א.נ.

הנדון: <u>דוח ביקורת לשנת 2023</u>

הריני מתכבד להגיש את דוח הביקורת הפנימית לשנת 2023 בהתאם לסעיף 170 ג' לפקודת העיריות. אני מקווה כי תמצא בדוח כלי עזר מועיל לשיפור ניהול ותפקוד העירייה.

שנת 2023 הייתה שנת בחירות והתאפיינה במספר אתגרים שהשפיעו באופן ישיר על פעילות העירייה.

ביום 7/10/2023, בעקבות מתקפת הפתע של ארגון חמאס יצאה מדינת ישראל למלחמת 'חרבות ברזל'. המלחמה חייבה את העירייה להיערכות מיוחדת, כולל היערכות חירום בתחומים רבים. המלחמה גזלה תשומת לב ומשאבים מהעירייה. נוכח מצב מיוחד זה, התאימה הביקורת את אופן פעולתה לנסיבות המשתנות, וסייעה בזמן אמת לאגפים השונים. אני מקווה שמילאנו את תפקידנו בהצלחה והבאנו בכך ערך מוסף לעירייה.

<u>דוח הביקורת לשנת 2023 כולל ממצאים, מסקנות והמלצות בנושאים שנבדקו כדלקמן</u>:

1. <u>עמותת ספורטאי הוד השרון</u>

עמותת ספורטאי הוד השרון מס' 580402709 (להלן: **"העמותה"**) נוסדה בשנת 2003 כעמותה להתעמלות וספורט. העמותה פועלת תחת ההתאחדות לכדורגל בישראל ובבעלותה קבוצת הבוגרים ומחלקת הנוער. כל כרטיסי השחקן של כל השחקנים מקבוצת הבוגרים וכל הזכויות הם בבעלות העמותה ורשומות תחתיה בהתאחדות לכדורגל.

במסגרת הביקורת בחנו את נאותות פעילות העמותה בשנים 2020-2022 ואת נאותות דיווחי העמותה לעירייה לצורך קבלת תמיכות.

2. <u>מתקני משחקים וכושר</u>

במסגרות הביקורת בחנו את נאותות פעולות העירייה לאחזקת מתקני משחקים וכושר ולהבטחת שימוש בטוח בהם על ידי הציבור הרחב.
נכון לחודש מאי 2023 היו בעיר 220 גני שעשועים בשצ"פים ובמוסדות חינוך ו - 29 אתרים עם מתקני כושר.

הנושאים שנבדקו בביקורת:

- ✓ בחינת המערך המטפל בנושא אחזקת מתקני משחקים וכושר, בחינת קיומה של תוכנית עבודה מסודרת לביצוע בדיקות בטיחות חודשיות, שנתיות ותלת שנתיות;
- ✓ התקציב העירוני לביצוע בדיקות בטיחות, תיקון הליקויים והתקנת מתקנים חדשים;

- ✓ בחינת ההתקשרויות לביצוע בדיקות, החלפת מתקנים והתקנת מתקנים חדשים;
- ✓ בחינת ממשקים עירוניים, כולל טיפול בתלונות תושבים;
- ✓ אופן תיעוד המידע.

3. פיקוח ואכיפה בתחום החנייה

העירייה אוכפת איסורי חנייה בהתאם לחוק העזר העירוני וזאת על מנת לשמור על הסדר הציבורי, תנועה וביטחון. בדקנו האם הכלים העומדים לרשותה, לצורך מילוי תפקידה, עונים על האתגרים הקיימים בעיר בתחום, האם רשות החניה עושה הם שימוש הולם ומשכיל והאם התפוקות הולמות את האתגר ואת ההשקעה.

4. אגרת שולחנות וכיסאות

בתי עסק המעוניינים להציב שולחנות וכיסאות ברחוב נדרשים לקבל היתר מהעירייה ומחויבים באגרה שנתית. גובה האגרה נקבע בחוק העזר העירוני ומחושב בהתאם לשטח המשמש בפועל להצבת השולחנות והכיסאות. תקציב הכנסות העירייה מנושא זה בשנת 2023 עמד על 100,000 ₪. במסגרת הביקורת בחנו את הליך הטיפול בבקשות בתי עסק להצבת שולחנות וכיסאות, הליך מתן ההיתר וחיוב אגרה בהתאם לחוק.

5. בולענים

לאור תדירות אירועי הבולענים בעיר[1], ביקשה הועדה לענייני ביקורת לערוך ביקורת בנושא. במסגרת הביקורת בחנו את הנסיבות הקשורות לאירועי הבולענים, ניתחנו את הסיבות לבלענים ובחנו האם קיים מכנה משותף לאירועי הבולענים לצורך הפקת לקחים לעתיד. בנוסף בחנו את תהליך הפקת לקחים שביצעה העירייה אחרי כל אירוע וניתחנו את התהליכים הפנימיים בעירייה להתמודדות ולמניעת אירועים מסוג זה, כולל קיומם של נהלים מתאימים.

6. הטיפול בצוברי גז

במסגרת הביקורת בחנו את אופן טיפול העירייה בצוברי גז וכן את הליכי הרישוי, הפיקוח ומתן תעודת הגמר. כמו כן, בחנו את הליך הסדרת צוברים ישנים ואת דרישות הבטיחות לטיפול ואחזקת הצובר לאחר התקנתו לרבות קיום מסמכים ואישורים נדרשים.

7. ניהול קנסות הפיקוח העירוני במערכת

במסגרת הביקורת בנושא "אגרת שולחנות וכיסאות" **נמצא שחלק מהקנסות לא טופלו, לא צברו תוספות והצמדה ולא בוצעה לגביהם אכיפה - למעשה, ראינו שבמהלך 2020 - 6/2023, 410 קנסות בסך כולל של כ - 240 אלף ₪ נעצרו בסטטוס שלהם ולא התקדמו בתהליך.**

במסגרת עבודת הביקורת הוצאנו דוח מיוחד לטיפול בתקלה על מנת למנוע הפסד כספי לעירייה.

[1] מדצמבר 2021 עד ינואר 2023 התרחשו בהוד השרון 5 אירועים של בלענים.

ברצוני לציין לטובה את שיתוף הפעולה המלא, לו זכיתי מהנהלת העירייה ומעובדיה וכן מהגופים בהם נעשה ביקורת.

תודתי המיוחדת לעובדות לשכת מבקר העירייה, הממלאות את תפקידיהן במקצועיות, בתבונה ובמסירות, שתרומתם לעבודת הביקורת מרובה.

בהתאם לאמור בפקודת העיריות מועבר בזה עותק מהדוח לחברי הועדה לענייני ביקורת.

בפקודה נקבע כי בתוך שלושה חודשים ממועד קבלת הדוח, עליך להגיש לועדה לענייני ביקורת את הערותיך על הדוח ולהעביר העתק ממנו בצרוף הערותיך למועצת העיר.

יש להקפיד על סודיות הטיוטה וחשיפתה אך ורק בפני הנוגעים בדבר לצורך גיבוש התגובה.

בכבוד רב,
משה שטיגליץ, רו"ח
מבקר עירייה

העתקים:

חברי הועדה לענייני ביקורת

מנכ"ל העירייה

דוח ביקורת בנושא עמותת ספורטאי הוד השרון

רו"ח משה שטיגליץ, מבקר העירייה

מאי, 2023

תוכן עניינים 13
1. מבוא 15
1.1. כללי 15
1.2. מטרת הביקורת 15
1.3. תקופת ההתייחסות של הביקורת 15
1.4. מסגרת נורמטיבית 16
1.5. הפעולות שבוצעו 16
2. מבנה ארגוני 16
3. אסיפה כללית 19
4. ועד מנהל 20
5. ועדת ביקורת 21
6. רואה חשבון מבקר והנהלת חשבונות 23
7. ליקויים ברישומים החשבונאיים של העמותה 24
8. התקשרות עם העירייה 30
9. תמיכות מהעירייה 34
9.1. כללי 34
9.2. הבקשות לתמיכה 34
9.3. הבקרה על התמיכות 36
9.4. בדיקת הביקורת את מסמכי בקשות התמיכה 38
9.4.1. כללי 38
9.4.2. דוח חמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה 39
9.4.3. תקציב העמותה 41
10. שימוש באצטדיוני כדורגל 43
11. נתונים כספיים 45
11.1. חשבון נאמנות 46
11.2. נטילת הלוואות 47

12. העסקת שחקנים 49
12.1. הסכמי עבודה 49
12.2. תשלומי השכר 53
12.3. השאלות והעברות שחקנים 56
13. תכנית הבראה 57
סיכום ומסקנות 58
14. נספחים 63-84
14.1. נספח א' - צילום מסך בעלי תפקידים מאתר ההתאחדות לכדורגל 63
14.2. נספח ב' - קבלה על תשלום מזומן 64
14.3. נספח ג' - חשבון עסקה עבור חוו"ד משפטית 65
14.4. נספח ד' – קבלות על תשלום לחובש 66
14.5. נספח ה' –מאזן ספקים לשנת 2022 67
14.6. נספח ה' – כרטסת לשנת 2020 67
14.7. נספח ו' – תקציב לשנת 2020-2021 68
14.8. נספח ז' – תקציב לשנת 2022 69
14.9. נספח ח' – מאזן לשנת 2020 70
14.10. נספח ט' – מאזן לשנת 2021 70
14.11. נספח י' – מאזן לשנת 2022 70
14.12. נספח יא' – פירוט תקציב ביצועי לשנת 2021 לתמיכות 72
14.13. נספח יב' – בקשת ביצוע מיום 22/10/2020 73
14.14. נספח יג' – בקשת ביצוע מיום 12/11/2020 74
14.15. נספח יד' – הסכמי הלוואה עם דוד שלום 75
14.16. נספח טו ' – הסדר פשרה סהר אזולאי 79
14.17. נספח טז' – הסכם פשרה דניאל לוי 80
14.18. נספח יז' – הסכם פשרה דניאל מכלוף 81
14.19. נספח יח' – הסכם פשרה דורין ברוך 82

1. מבוא

1.1. כללי

לרשות מקומית תפקיד חשוב בקידום הספורט בעיר. פעילות ספורטיבית משיגה מכלול יעדים חשובים הן ברמת הפרט והן ברמת הקהילה ותורמת לאיכות החיים ושביעות רצון התושבים בעיר. אורח חיים פעיל יותר של התושבים בעיר תורם גם ללכידות חברתית ולבריאות הקהילה.

הספורט, ובעיקר הכדורגל, יכול לבנות את התדמית של העיר, לתת לה ערך פרסומי ולהוות הזדהות חברתית חיובית. כדורגל הוא ענף ספורט קבוצתי נפוץ מאד. הכדורגל משוחק ברחבי העולם באופן מקצועי ומביא עמו אהדה גדולה למקום ממנו מגיעה הקבוצה. קבוצת הכדורגל נושאת את שם העיר ומייצגת אותה וישנה חשיבות בהשקעה בפעילות הקבוצה.

רקע

עמותת ספורטאי הוד השרון מס' 580402709 (להלן: "העמותה") נוסדה בשנת 2003 כעמותה להתעמלות וספורט. מטרותיה הן טיפוח החינוך הגופני והרוחני, טיפוח הפרט והקבוצה בענפי הכדורגל, ההתעמלות, הג'ודו וטניס השולחן.

העמותה פועלת תחת ההתאחדות לכדורגל בישראל ובבעלותה קבוצת הבוגרים ומחלקת הנוער. כל כרטיסי השחקן של כל השחקנים מקבוצת הבוגרים וכל הזכויות הם בבעלות העמותה ורשומות תחתיה בהתאחדות לכדורגל.

בשנת 2011 העמותה נקלעה לקשיים כלכליים ועקב כך עיריית הוד השרון החליטה לנסות לסייע לעמותה תוך ביצוע שינויים ארגוניים על מנת לשקמה. לשם כך, נערך הסכם התקשרות בין העירייה לבין העמותה, כאשר ביום 26.5.2011 הוא אושר בישיבת מועצת העיר וביום 26.5.11 נחתם בין הצדדים.

לאורך השנים העמותה נתמכה בעיקרה על ידי העירייה והמשיכה בפעילותה אך זה לא מנע ממנה להיקלע שוב לקשיים ועקב כך, בין היתר, חלק מהעובדים לא קיבלו את שכרם במועד ובמשך תקופות ממושכות. לעמותה אין הכנסות עצמאיות, התקציב שלה מורכב מתמיכת העירייה, תמיכת המועצה להסדר הימורים בספורט ותרומות.

1.2. מטרת הביקורת

מטרת הביקורת היא בחינת נאותות פעילות העמותה בשנים 2020-2022 ובחינת נאותות דיווחי העמותה לעירייה לצורך קבלת תמיכות

1.3. תקופת ההתייחסות של הביקורת

התקופה המבוקרת שנבדקה בדוח מתייחסת לשנים 2020-2022, כאשר הביקורת נערכה במהלך החודשים פברואר-יולי 2023.

1.4. מסגרת נורמטיבית

- חוק העמותות, תש"ם-1980
- הנחיות להתנהלות עמותות בהתאם לחוק העמותות, תש"ם-1980
- חוק שעות עבודה ומנוחה, תשי"א-1951
- חוק הגנת השכר, תשי"ח-1958
- חוק הספורט, תשמ"ח-1988
- תקנון רישום של ההתאחדות לכדורגל, עדכון אחרון 21/12/2022
- תקנון רפואי של ההתאחדות לכדורגל, עדכון אחרון 28/7/2021
- הוראות מס הכנסה (ניהול פנקסי חשבונות), תשל"ג-1973
- תקנות מס ערך מוסף (ניהול פנקסי חשבונות), תשל"ו-1976

1.5. <u>הפעולות שבוצעו</u>

הביקורת קיימה שיחות ופגישות עם הגורמים הבאים:

- פגישות עם בעלי תפקידים בעמותה ובעירייה:
  - יו"ר העמותה – גילה רדה
  - מנהל רשות הספורט – איציק בן דור
  - רו"ח של העמותה –דן רבין
- קבלת ובדיקת מסמכים וחומרים כגון:
  - כרטיסי הנהלת חשבונות
  - דוחות כספיים
  - טפסי בקשה לתמיכה
  - דוחות מאזן
  - תקנון העמותה
- בדיקת החומרים וניתוחם.

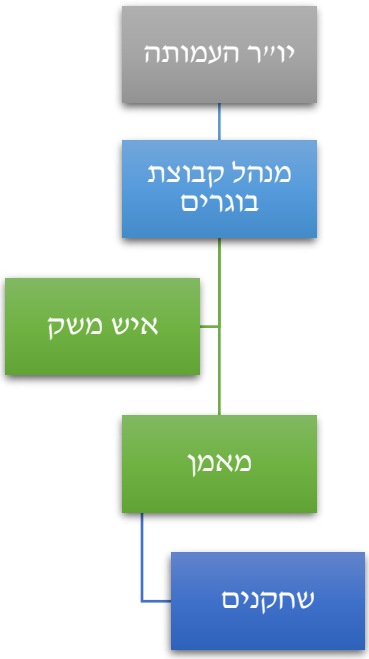
הביקורת תציין כי שיתוף הפעולה מצד העמותה היה חלקי והיה קושי לקבל את המסמכים המבוקשים. חלק מהמסמכים לא התקבל כלל, חלקם התקבל באופן ידני וחלקם באופן ממוכן אך חסר מאד.

<u>אי העברת מסמכים מעלה שאלות לגבי אופן תיעוד ואיתור חומרים ואסמכתאות בעמותה.</u>

2. <u>מבנה ארגוני</u>

מבנה ארגוני הוא מונח כולל לאופן בו מאורגן מערך התפקידים בארגון ולקשרי הגומלין והממשקים ביניהם. הוא מגדיר איך בעלי התפקידים בארגון צריכים לפעול כדי להגשים את ייעודו ומטרותיו.

להלן תרשים המפרט את המבנה הארגוני של עובדי העמותה על פי הנמסר לביקורת על ידי יו"ר העמותה:



להלן פירוט בעלי התפקידים ותחומי אחריותם בהתאם לנתוני המבנה הארגוני:

- <u>יו"ר העמותה</u>[1]

בראשם של עמותות וארגונים רבים מכהנים יושבי ראש, לעיתים לצד מנכ"ל ולעיתים ללא כל פונקציה ניהולית לצידם, אך חוק העמותות אינו קובע הוראות ספציפיות לעניין תפקיד יושב ראש עמותה או חובת מינויו. אין חובה למנות יושב ראש לעמותה, אלא אם תקנון העמותה קובע זאת במפורש. התקנון של העמותה אינו קובע הוראה ספציפית לעניין זה.

ליו"ר העמותה אחריות רבה ותפקידו משמעותי בשל היותו מוביל את העמותה להשגת החזון שלה ולשמירה על קיומה במסגרת הוועד המנהל. היו"ר נושא על כפתיו אחריות רבה הן כלפי הארגון, עובדיו והן כלפי קהל היעד. בנוסף לפעילות הפנים ארגונית של היו"ר, תפקידו לייצג את העמותה ואת הוועד המנהל בקהילה הרלוונטית ובציבור הרחב.

תפקיד זה דורש מהיו"ר היכרות מעמיקה עם תחומי הפעילות של הארגון, ייצוגיות וכישורי תקשורת מעולים. על היו"ר להוביל את הארגון באופן שיסייע לו להשיג את מטרותיו.[2]
לפי כללי מנהל תקינים, הציפייה הנורמטיבית מעמותה אשר מנהלת את תחום הספורט, לערוך מכרז על מנת לאתר את המועמד עם הפוטנציאל הגבוה ביותר להוביל את העמותה להישגים ולעמוד במטרות אשר הציבה לעצמה.

להלן פירוט בדבר איוש תפקיד יו"ר העמותה בתקופה המבוקרת:

- היו"ר הקודם – שימש בתפקיד עד יום 27/1/2023 וסיים את תפקידו בעקבות מינויו כחבר מועצת העיר.
- היו"ר הנוכחית - שימשה כמנהלת החשבונות של העמותה במיקור חוץ וכעובדת בין השנים 2019-2022, עד למינויה ביום 27/1/2023 ליו"ר העמותה.

- מנהל קבוצה[3]

תפקידו של מנהל הקבוצה הוא להיות אחראי על הנושא המקצועי, לקבוע אסטרטגיה וחזון, לנהל את הצוות, לבחור שחקנים ולקדם את הקבוצה. מנהל קבוצת כדורגל הינו תפקיד חשוב להצלחת הקבוצה. תפקידו של מנהל הקבוצה הוא להיות אחראי על הנושא המקצועי, לקבוע אסטרטגיה וחזון, לנהל את הצוות, לבחור שחקנים ולקדם את הקבוצה.

המנהל מצד אחד מייעץ להנהלה ומסייע לקבל החלטות ומצד שני מאפשר למאמן להתמקד באימונים ובביצועי הקבוצה על המגרש. המנהל מגדיר מדיניות ושיטת עבודה, מאפשר יציבות בעת החלפת מאמנים ולרוב מעורב ברכישת שחקנים ובבחירת אנשי הצוות המקצועי.

בעמותה קיים מנהל קבוצה אשר ממלא את תפקידו בהתנדבות.[4]

- מאמן[5] קבוצת הבוגרים – תפקידו של המאמן הוא להיות אחראי על העברת האימונים של השחקנים, קביעת מערכי והרכבי המשחק וניהול המשחק עצמו. בעמותה קיים מאמן אשר ממלא את תפקידו בשכר.
- חובש - לפי התקנון הרפואי של ההתאחדות לכדורגל, קבוצה חייבת לדאוג לנוכחותו של כוח אדם רפואי בכל אימון אותו היא מקיימת וכן תבטיח נוכחותו גם במשחקיה הביתיים. על פי דיווחי העמותה להתאחדות לכדורגל היא מעסיקה גם חובש (ראה נספח א' - צילום מסך בעלי תפקידים מאתר ההתאחדות לכדורגל) [6] –
- עובדים נוספים - בהתאם לנתונים המדווחים במסגרת הדוח המילולי לרשם העמותות[7], העמותה העסיקה 29 עובדים בשנים 2020-2021 רובם שחקנים.

קבוצת הפועל הוד השרון עלתה לליגה א' בעונה 2013-2014 ושיחקה בליגה זו ארבע עונות. בסוף עונה 2017-2018 נשרה חזרה לליגה ב' ומאז היא בליגה ב'.

ממצאים:

1. **לעמותה אין מנכ"ל ולפיכך יו"ר הוועד מנהלת בפועל את העמותה. במצב דברים זה ישנה מורכבות בשמירה על גבולות הגזרה בין ניהול הוועד לבין ניהול העמותה.**
2. **לא התקיים מכרז במטרה לאתר את המועמד עם הפוטנציאל הגבוה ביותר להוביל את העמותה להישגים ולעמוד במטרות אשר הציבה לעצמה.**
3. **כיום מנהלת את העמותה, יו"ר, שתחום 'הכדורגל' אינו תחום מומחיותה – כך על פי ממצאי הדוח ועדותה על עצמה.**

4. **לא התקבל פרוטוקול מינוי היו"ר ועל כן לא היה ניתן לבחון את דרך מינויה.**
5. **נמצא כי הגורמים האמונים על הובלת הקבוצה וניהולה אינם עובדי העמותה בשכר – יו"ר העמותה ומנהל הקבוצה מבצעים את תפקידם באופן חלקי בנוסף לעבודותיהם הרגילות ובהתנדבות.**

המשמעות

אין גורם מקצועי ניהולי אשר עיקר מרצו מושקע בקידום הקבוצה וניהולה, דבר אשר לדעת הביקורת מהווה אחד הגורמים המרכזיים שהובילו לקשיים ניהוליים וכספיים של העמותה, כפי שעולה מדוח זה, ולהתדרדרות הקבוצה בליגה.

6. **אף כי מדווח להתאחדות לכדורגל כי מועסק חובש, נמצא כי החובש, (שהעסקתו היא חובה לפי התקנון הרפואי של ההתאחדות לכדורגל), אינו מופיע בדוחות מערכת השכר כפי שהתקבלו מהעמותה ולא נמסר על ידי יו"ר העמותה כי מועסק חובש.**

<u>המלצות:</u>

א. **מומלץ כי האסיפה הכללית של העמותה תבחן את האפשרות למינוי יו"ר שיש לו היכרות מעמיקה עם תחומי הפעילות של העמותה על מנת לסייע לעמותה לקדם את מטרותיה ולשקמה.**
ב. **מומלץ לבחון את האפשרות בשיתוף עם מחלקת הספורט של העיריה, להעסיק מנהל קבוצה מומחה בתחומו ובשכר.**
ג. **ראוי כי העמותה תפעל בהתאם לתקנון הרפואי של ההתאחדות לכדורגל ותעסיק חובש אשר יהיה נוכח באימונים ובמשחקים הביתיים של הקבוצה.**
ד. **מומלץ כי תהיה הקפדה על נאותות דיווחי העמותה להתאחדות.**

3. <u>אסיפה כללית</u>

האסיפה הכללית היא גוף הכולל את כל חברי העמותה. ביו סמכויותיה:

א. בחירת הוועד, אלא אם נקבע אחרת בתקנון;

ב. החלטה על תשלום שכר לחברי הוועד;

ג. בחירת ועדת הביקורת;

ד. מינוי רואה חשבון וקביעת שכרו;

ה. החלטה על פירוק מרצון;

ו. החלטה על הוצאת חבר מן העמותה לפי הצעת הוועד.

לפי חוק העמותות, האסיפה הכללית תתכנס בהתאם למפורט בתקנון העמותה. מאחר ואין התייחסות בתקנון העמותה למספר ההתכנסויות הנדרשות בשנה, לפי החוק עליה להתכנס לפחות

פעם אחת בשנה[8]. החלטות האסיפה הכללית יתקבלו ברוב קולות, כאשר לכל חבר יש קול אחד, אלא אם ישנה הוראה אחרת בתקנון.

הביקורת בדקה האם האסיפה הכללית התכנסה כנדרש בשנים 2020-2022.

<u>ממצאים:</u>

7. בניגוד לחוק, האסיפה הכללית לא התכנסה בשנים 2021 ו 2022.
מהמסמכים שהתקבלו בביקורת נמצא כי, האסיפה הכללית התכנסה בחודש מאי 2020[9] ובחודש דצמבר 2020[10] אך לא התקבלו פרוטוקולים המתעדים ישיבות האסיפה הכללית, ככל והתקיימו מהשנים 2021 ואילך.

<u>המלצות:</u>

ה. מומלץ כי העמותה תקפיד על קיום אסיפה כללית כנדרש לפי החוק, לפחות פעם בשנה, ועל תיעוד הישיבה באמצעות פרוטוקול.

4. <u>ועד מנהל</u>

ועד מנהל הוא הגוף במוסדות העמותה אשר אמון על ניהולה. כך לפי הוראת סעיף 25 בחוק העמותות:

> **"הוועד ינהל את ענייני העמותה ובידיו תהיה כל סמכות שלא נתייחדה בחוק זה או בתקנון לאסיפה הכללית או למוסד אחר ממוסדות העמותה".**

כלומר, חוק העמותות מפרט את סמכויות מוסדות העמותה. לפי החוק, הוועד ינהל את ענייני העמותה כגון:

- החלטה על קבלת מבקש כחבר ועד
- מינוי מבקר פנים
- מינוי רואה חשבון עד לאישורו על ידי האסיפה כללית
- הכנת מאזן הוצאות והכנסות
- הכנת הדוח המילולי
- כל סמכות שאינה נתונה לאחד ממוסדות העמותה, תהיה נתונה בידי הוועד.

לפי סימן ג' לחוק העמותות, נדרשים להיות לכל הפחות שני חברי ועד. הוועד ייבחר באסיפה הכללית, אלא אם נקבע אחרת בתקנון העמותה. במידה והאסיפה הכללית לא בחרה ועד, רשאי הרשם למנות חברי ועד מתוך חברי העמותה. האסיפה הכללית רשאית להחליט על תשלום שכר לחברי הוועד. העמותה חייבת לנהל פנקס חברי ועד ולרשום בו את פרטיהם[11].

להלן טבלה המפרטת את חברי הוועד, למועד הביקורת, בהתאם לנתונים המדווחים במסגרת הדוח המילולי לרשם העמותות:[12]

מס"ד	חברי ועד	תפקיד	מועד מינוי
1	יעקב דוד	מזכיר	27/1/2023
2	גילה רדה	יו"ר העמותה	27/1/2023
3	חזי ליבוביץ[13]	חבר ועד	

יצוין כי שני חברי הוועד הם גם מורשי החתימה של העמותה.

<u>ממצאים:</u>

8. **למרות בקשותיה, לא התקבל בידי הביקורת פרוטוקול האסיפה הכללית בנוגע למינוי חברי הוועד ביום 27.1.2023.**
9. **בנוסף , לא התקבלו בידי הביקורת מסמכים הנוגעים לצירופו של מר חזי לייבוביץ כחבר הוועד.**
10. **הביקורת תעיר בשנת 2023 הוחלף כל הוועד המנהל של העמותה באנשים שלא היו חלק מהנהלתה בעבר ושאין להם היכרות מעמיקה עם העמותה והתנהלותה.**
11. **לא נמצא תיעוד להתכנסויות של הועד המנהל בתקופה הנבדקת. לא ברור איפה מתועדים הפרוטוקולים ככל שיצאו.**
12. **לא נמצא תיעוד או תשלום לביטוח נושאי משרה לועד המנהל של העמותה.**

<u>המלצות:</u>

ו. **מומלץ כי העמותה תקפיד על קיום ישיבות הועד המנהל כנדרש לפי החוק, ועל תיעוד הישיבה באמצעות פרוטוקול.**
ז. **מומלץ לבחון את האפשרות להרחיב את הוועד המנהל באמצעות מינוי נציגי עירייה על מנת לסייע לעמותה ולהוביל אותה לעצמאות כלכלית ולשגשוג בתחומה.**
ח. **מומלץ לבטח את הועד המנהל בביטוח נושאי משרה.**

5. <u>ועדת ביקורת</u>

ביקורת הינה פעילות בלתי תלויה ואובייקטיבית שנעשית על מנת לבחון ולהעריך את פעילות הגוף המבוקר. פעילות ועדת הביקורת נועדה להבטיח קידום יעיל וחוקי של פעילות העמותה, לנתח סיכונים ובעיות הנובעות מפעילותה השוטפת של העמותה ולהציע פתרונות לשיפור שיסייעו להבטיח את פעילותה התקינה ועמידתה בדרישות החוק, התקנות וכללי המנהל התקין.

חוק העמותות[14] מחייב קיומה של ועדת ביקורת בעמותה. עם זאת, האסיפה הכללית של העמותה רשאית להחליט כי במקום ועדת ביקורת ימונה רואה חשבון או גוף מבקר שאושר על ידי רשם העמותות. בוועדה חייבים לכהן לפחות שני חברים שהם חברי העמותה ושאינם חברי הוועד.

ועדת הביקורת אמונה על:

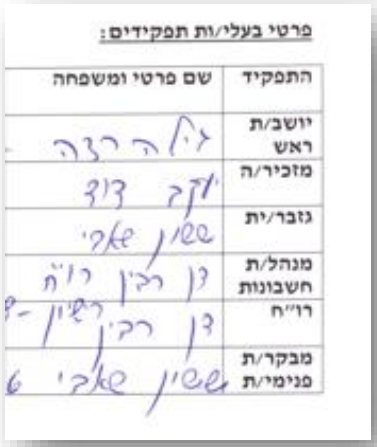
- בדיקת תקינות פעולות העמותה ומוסדותיה;
- בדיקת השגת היעדים;
- מעקב אחר ביצוע החלטות האסיפה הכללית והוועד;
- עמידה על הליקויים בעמותה;
- בדיקת ענייניה הכספיים של העמותה;
- בחינת מערך הביקורת הפנימית של העמותה ותפקודו של המבקר הפנימי;
- בחינת היקף עבודתו ושכרו של רואה החשבון;
- קביעת הסדרים לגבי אופן הטיפול בתלונות של עובדי העמותה;
- בדיקת כל נושא אחר הקשור לפעילות העמותה;
- הבאה בפני הוועד והאסיפה הכללית את מסקנותיה;
- ביצוע בדיקה מקיפה כמפורט מידי שנה ומעקב אחר ביצוע המלצותיה הקודמות[15].

להלן טבלה המפרטת את חברי ועדת הביקורת בהתאם לנתונים המדווחים במסגרת הדוח המילולי לרשם העמותות:

מס"ד	חברי ועדת ביקורת[16]	מועד מינוי[17]
1	עובדיה דוד	20/4/2020
2	ששון שאבי	20/4/2020

ממצאים:

13. נמצא כי חבר ועדת הביקורת מר ששון שאבי מוגדר בדיווחי העמותה לעירייה במסגרת בקשות התמיכה כגזבר של העמותה, דבר אשר מהווה ניגוד עניינים, שכן אחד מתפקידי ועדת הביקורת הוא לבחון את ענייניה הכספיים של העמותה.[18]
להלן צילום מהדיווח:


פרטי בעלי/ות תפקידים:

התפקיד	שם פרטי ומשפחה
יושב/ת ראש	
מזכיר/ה	
גזבר/ית	
מנהל/ת חשבונות	
רו"ח	
מבקר/ת פנימי/ת	

14. נמצא כי חבר ועדת הביקורת מר ששון שאבי מוגדר במסגרת הבקשות לתמיכה המוגשות לעירייה, כמבקר הפנימי של העמותה[19]. במצב דברים זה הבעייתיות היא כפולה:

א. במידה והוא אינו המבקר הפנימי, הדבר יוצר רושם/מצג שווא כי לעמותה קיים מבקר פנימי.

ב. במידה והוא המבקר הפנימי, קיים ניגוד עניינים אינהרנטי, שכן אחד מתפקידי ועדת הביקורת הוא לבחון את מערך הביקורת הפנימית ואת תפקודו של המבקר הפנימי.

15. לא קיים תיעוד לפעילות ועדת ביקורת בעמותה ובכלל זה לא יצאו דוחות ביקורת.

<u>המלצות:</u>

ט. ראוי כי תבוצע הפרדה בין התפקידים ויוגדרו תחומי האחריות של חברי העמותה, כך שלא ייווצר ניגוד עניינים, דבר אשר יסייע בהתנהלות תקינה ומבוקרת של העמותה וכן בשקיפות הנאותה אל מול גורמי התמיכה השונים.

י. על ועדת ביקורת להוציא דוחות על פעילותה בהתאם לחוק.

6. <u>רואה חשבון מבקר והנהלת חשבונות</u>

לרואה החשבון המבקר של העמותה ישנו תפקיד חשוב ומכריע בהתנהלות מול גופי הממשלה השונים וחשיבות זו באה לידי ביטוי באופן הצגת הדוחות הכספיים שהוא עורך, בניסוח המושגים בדוחות, בביקורת שלו על הנהלת החשבונות של העמותה ובמתן העצות לדרג הניהולי.

רואה חשבון ייבחר באסיפה הכללית השנתית ויכהן עד האסיפה הכללית הבאה. השכר של רואה החשבון ייקבע באסיפה הכללית.

בהתאם לנתונים המדווחים במסגרת הדוח המילולי לרשם העמותות, מונה רואה חשבון מבקר ביום 20/04/2020.[20] בהמשך לכך, לפי הנתונים המופיעים בבקשת התמיכה לשנת 2023, רואה החשבון המבקר החל לשמש גם כפונקציה האמונה על ביצוע הנהלת החשבונות של העמותה.[21]

ממצאים:

16. לא התקבל לידי הביקורת פרוטוקול האסיפה הכללית בדבר מינוי רואה החשבון המבקר.

יודגש כי בשל הליקויים המהותיים שנמצאו בביקורת, בכל הקשור לרישומים החשבונאיים, לתשלומי השכר ולתוכנית ההבראה מצאתי לנכון לבחון את נושא מינוי רו"ח של העמותה.

7. ליקויים ברישומים החשבונאיים של העמותה

סעיף 35 לחוק העמותות קובע כי עמותה חייבת לנהל פנקסי חשבונות שישקפו בשלמות ובנאמנות את עסקאותיה ומצבה הכספי. על העמותה לדאוג לרישום פעולותיה הכספיות בהתאם להוראות ניהול ספרים של מס הכנסה ובהתאם לתוספת השנייה לחוק העמותות.

במסגרת ההנחיות להתנהלות עמותות נקבע כי "יש לרשום ברישומי הנהלת החשבונות כל פעילות כספית המבוצעת בעמותה. רישומי הנהלת החשבונות צריכים להתבסס על תיעוד מלא ונאות, ותיעוד זה צריך להישמר בצורה מסודרת. יש לדאוג לחתימת הסכמים בכתב באשר לכל התחייבות כספית של העמותה, לרבות הסכמי הלוואה, ולתיעוד בכתב של הוצאת כספים וקבלתם. על העמותה לשמור חשבוניות וקבלות וכן כל הסכם וכל מסמך המהווה בסיס לפעולות הכספיות שבוצעו.

ממצאים

17. נמצא כי לא ניתן להסתמך על כרטסות הנהלת החשבונות של העמותה בשל העובדה שהנתונים בהן אינם שלמים ואינם מהימנים. כך, מבדיקת הביקורת נמצאו:

- ☒ **פעולות חשבונאיות אשר אין להן ביטוי בכרטסות**
- ☒ **כספים שיצאו בגינם קבלות ולא הופקדו בחשבון העמותה**
- ☒ **תקבולים שלא נרשמו בהנהלת חשבונות**
- ☒ **תשלומים שנמצאו לא תקינים**
- ☒ **ליקויים חמורים בתשלום שכר ובניגוד לחוק**

חשוב לציין כי הביקורת מצאה ליקויים רבים מאוד ברישומים החשבונאיים של העמותה ולא ניתן במסגרת דוח הביקורת לפרט את כולם. להלן מס' דוגמאות:

א. **<u>אי הפקדה של הכנסה</u>** - קבלה מיום 19/08/2020 לכבוד צבי קורט הולנדר בע"מ על סך 7200 ₪ שהתקבלו במזומן (ראה *נספח ב'* – קבלה על תשלום מזומן).[22] יצוין כי מבדיקת הביקורת את דפי חשבון הבנק של העמותה, נמצא כי סכום זה לא הופקד בחשבונה במהלך שנת 2020.

ב. **<u>אי רישום חשבון עסקה</u>** - חשבון עסקה מיום 8/11/2020 לכבוד העמותה מרואה החשבון המבקר על סך 25,000 ₪ עבור חוות דעת לבית המשפט (ראה *נספח ג'* – חשבון עסקה עבור

חוו"ד משפטית) לא נרשם בספרי הנהלת החשבונות. [23] יוער בנוסף כי חשבון העסקה אינו כולל פירוט בדבר מהות חוות הדעת והשירות שניתן.

ג. **<u>תשלום שכר שלא באמצעות תלוש</u>**

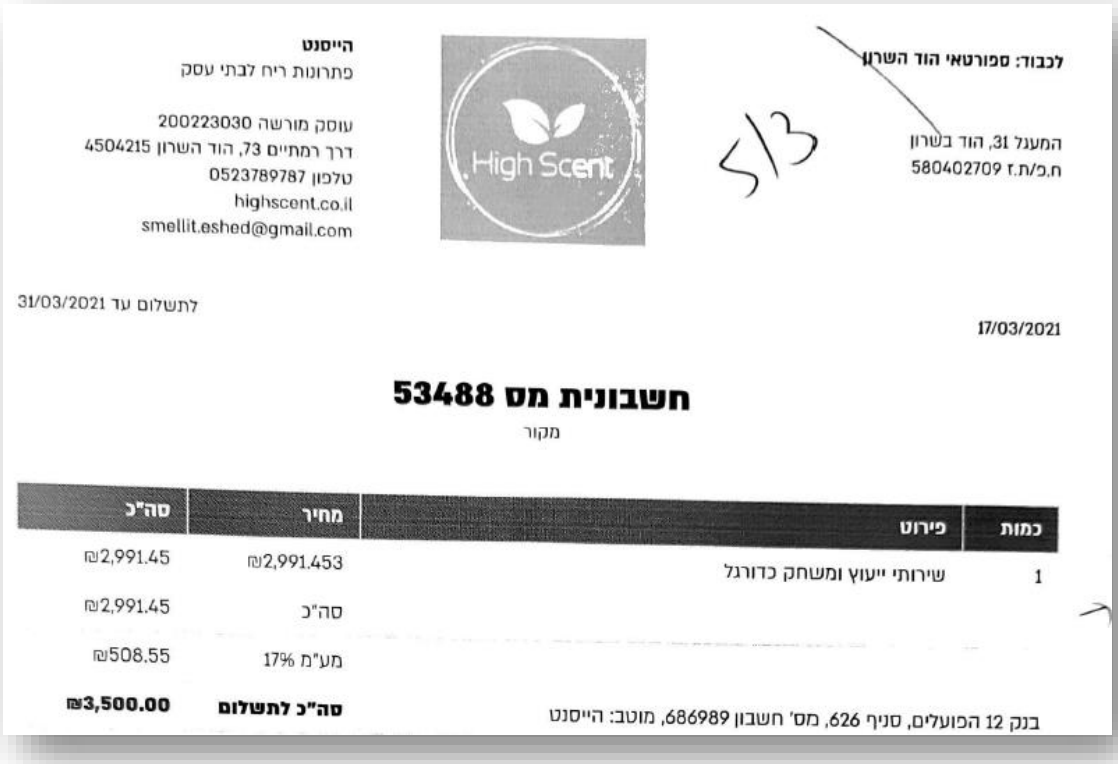
1) **<u>רחל דוד</u>** – הועבר אל הנ"ל שכר באמצעות שיק ובאמצעות העברה בנקאית אך היא אינה עובדת העמותה (יש לציין כי קיים בעמותה עובד בשם דוד עובדיה).[24]

רחל דוד	0	בנק דיסקונט לישראל בע"מ	187-132403074	2,412.00

2) **<u>הייסנט רע אשד</u>** – במקום לשלם שכר עבודה כנדרש באמצעות תלוש שכר לשחקן רע אשד מועבר תשלום אל הספק "הייסנט – פתרונות ריח לבית העסק" .
להלן תמונת השחקן מאתר ההתאחדות לכדורגל:



להלן העתק החשבונית של הספק הייסנס לחודש מרץ 2021:



הייסנט
פתרונות ריח לבתי עסק

עוסק מורשה 200223030
דרך רמתיים 73, הוד השרון 4504215
טלפון 0523789787
highscent.co.il
smellit.eshed@gmail.com

לכבוד: ספורטאי הוד השרון

המעגל 31, הוד בשרון
ח.פ/ת.ז 580402709

5/3

לתשלום עד 31/03/2021

17/03/2021

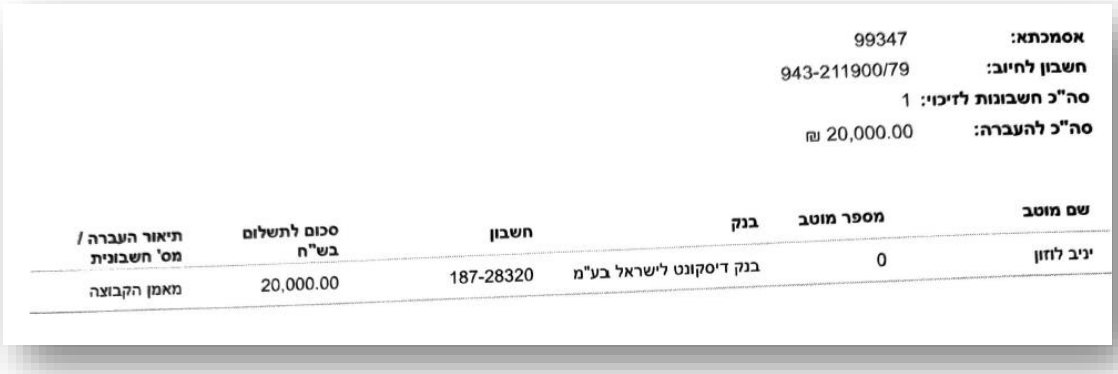
חשבונית מס 53488

מקור

כמות	פירוט	מחיר	סה"כ
1	שירותי ייעוץ ומשחק כדורגל	₪2,991.453	₪2,991.45
		סה"כ	₪2,991.45
		מע"מ 17%	₪508.55
	בנק 12 הפועלים, סניף 626, מס' חשבון 686989, מוטב: הייסנט	**סה"כ לתשלום**	**₪3,500.00**

3) **<u>יניב לוזון</u>** – בחודש מאי 2022 שולם שכר למאמן הקבוצה באמצעות העברה בנקאית[25] אך הוא אינו מופיע בטופס "פקודת משכורת להנהלת חשבונות" לחודש מאי 2022.[26]

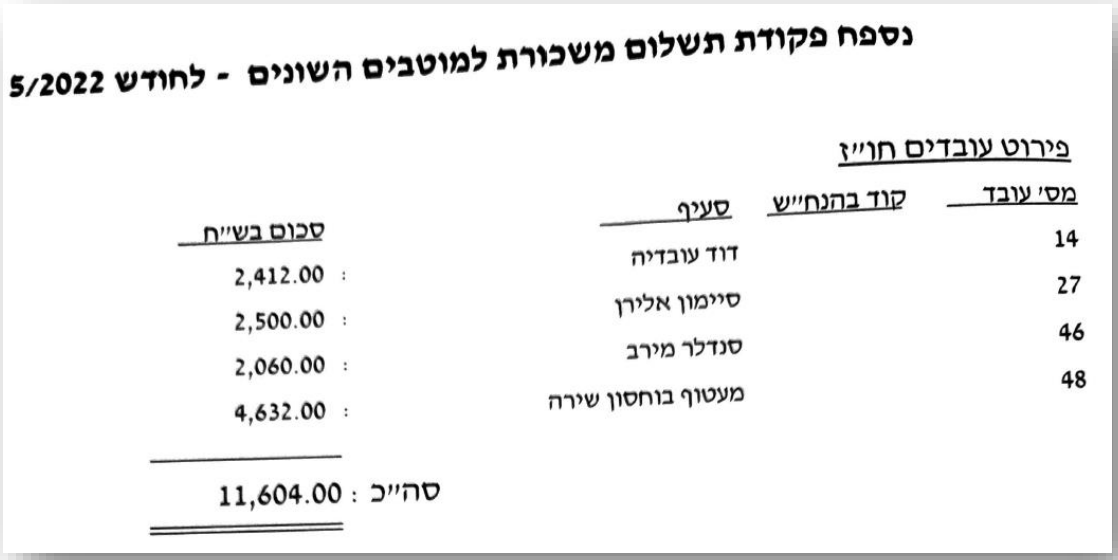
להלן פירוט ההעברה הבנקאית:



אסמכתא: 99347
חשבון לחיוב: 943-211900/79
סה"כ חשבונות לזיכוי: 1
סה"כ להעברה: ₪ 20,000.00

שם מוטב	מספר מוטב	בנק	חשבון	סכום לתשלום בש"ח	תיאור העברה / מס' חשבונית
יניב לוזון	0	בנק דיסקונט לישראל בע"מ	187-28320	20,000.00	מאמן הקבוצה

להלן פירוט מקבלי השכר בחודש מאי 2022.



נספח פקודת תשלום משכורת למוטבים השונים - לחודש 5/2022

פירוט עובדים חו"ז

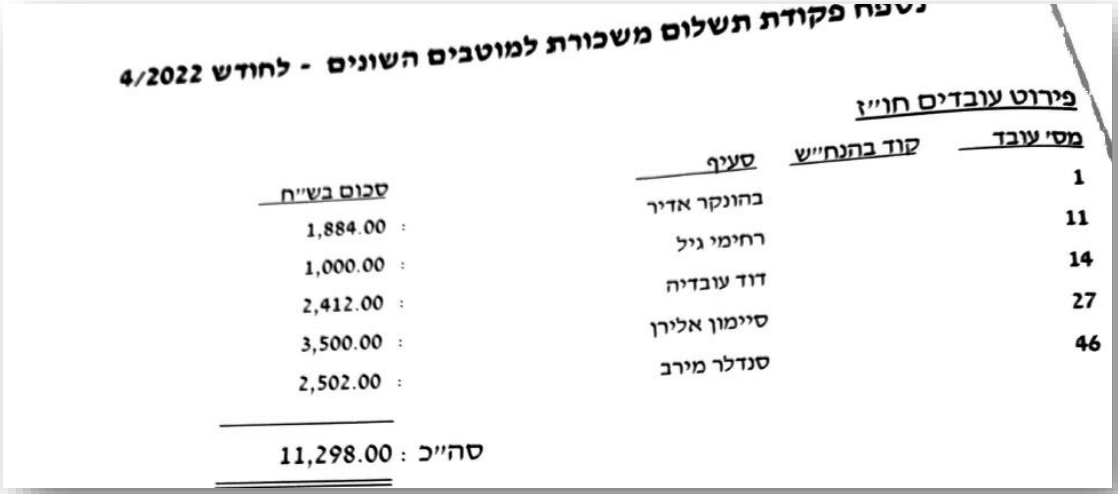
מס' עובד	קוד בהנח"ש	סעיף	סכום בש"ח
14		דוד עובדיה	2,412.00
27		סיימון אלירן	2,500.00
46		סנדלר מירב	2,060.00
48		מעטוף בוחסון שירה	4,632.00

סה"כ : 11,604.00

4) **<u>אלמוג לירן</u>** – בחודש אפריל 2022 שולם שכר לשחקן הקבוצה באמצעות העברה בנקאית[27] אך הוא אינו מופיע בטופס "פקודת משכורת להנהלת חשבונות" לחודש זה.[28]



שם מוטב	מספר מוטב	בנק	חשבון	סכום לתשלום בש"ח	תיאור העברה / מס' חשבונית
אלמוג לירן	0	בנק דיסקונט לישראל בע"מ	535-17419532	2,895.00	



נספח פקודת תשלום משכורת למוטבים השונים - לחודש 4/2022

פירוט עובדים חו"ז

מס' עובד	קוד בהנח"ש	סעיף	סכום בש"ח
1		בהונקר אדיר	1,884.00
11		רחימי גיל	1,000.00
14		דוד עובדיה	2,412.00
27		סיימון אלירן	3,500.00
46		סנדלר מירב	2,502.00

סה"כ : 11,298.00

ד. **על פי הנמסר לביקורת על ידי יו"ר העמותה, ישנם כספים המתקבלים בעמותה ומשמשים לתשלום הוצאות, למשל: העסקת חובשים במשחקים, אולם כלל אינם נרשמים בספרי הנהלת החשבונות של העמותה. התקבלו לידי הביקורת שתי קבלות בלבד עבור תשלום לחובש בשנת 2022[29], כאשר חשבונית אחת שולמה במזומן וחשבונית נוספת שולמה בשיק (ראה *נספח ד'* – קבלות על תשלום לחובש).**

דוגמא נוספת היא חשבונית זיכוי מחודש ינואר שנת 2022 מ"ספורט גום" בסך 1606 ₪, כאשר בתיאור המוצר מופיע "תשלום ע"י ספונסר.[30] גם תשלום זה אינו רשום בספרי הנהלת החשבונות.

חשבונית זיכוי מרכזת CR227000010 - מקור

	מק"ט	ברקוד	תאור מוצר	כמות	יתרה לאספקה	מחיר ליחידה	מחיר ליח' כולל מע"מ	סה"כ מחיר
1	999	*999*	תשלום ע"י ספונסר	1.00 יח'	0.00 יח'	1,372.65 שח	1,606.00 שח	1,372.65

ה. **נמצא כי ישנו פער בדוחות המאזן לשנים 2020-2022 בתשלומים ל"ספורט גום". בשנת 2020 ושנת 2021 מופיעה יתרת פתיחה בסך 12,226 ₪ אך בדוח המאזן לשנת 2022 "ספורט גום" אינה מופיעה כלל (ראה *נספח ה'* –מאזן ספקים לשנת 2022) ועל כן לא ברור כיצד, אם בכלל, שולם חוב זה.**

127	ספורט גום	(12,226.00)	0.00	0.00	(12,226.00)

ו. **בחודשים אפריל ומאי שנת 2022 התקבל בעמותה מכתב מביטוח לאומי בגין הגשת דוח חריג/לא סביר בשל ירידה בכמות העובדים. המשמעות היא שישנם עובדים אשר מקבלים משכורת שלא באמצעות תלוש שכר וכפועל יוצא מכך אינם מדווחים לביטוח לאומי.[31]**

בהתאם למסמכים שהתקבלו לידי הביקורת, חלה ירידה דרסטית בכמות העובדים בעמותה החל מחודש אפריל. יש לציין כי ישנו חוסר במסמכים שהתקבלו.

להלן טבלה המפרטת את כמות העובדים אשר דווחה על ידי העמותה לביטוח לאומי באמצעות טופס 102 בשנת 2022:

חודש	כמות העובדים המדווחת
1	22
2	20
3	21
4	5
5	4

6	3
7	3
8	4
9	5[32]
10	10
11	-
12	-

18. יוער כי בשיחה טלפונית שערכה הביקורת עם רואה החשבון המבקר ביום 20/7/2023, הנ"ל מסר כי "לא ניתן להסתמך על הכרטסות לפני טיוב". **ראיה לליקויים באופן ניהול הספרים של העמותה באה לידי ביטוי בכלל הדוגמאות לעיל.**

על מנהל החשבונות לקלוט ולרשום נתונים שוטפים ויום יומיים של הכנסות והוצאות, וכן לדאוג להתאמות חודשיות בכרטסות כדי לבדוק ולוודא את דיוק ותקינות הנתונים. אי ביצוע התאמות בכרטסות יגרום לדוחות שגויים ולא אמינים. אי ניהול תקין של הספרים עלול לגרום להוצאות מיותרות, עיצומים כספיים, ומאפשר שימוש בלתי תקין ומורשה בכספי העמותה.

כאשר מתגלה ליקוי חמור באופן ניהול הספרים, פקיד השומה יכול לפסול אותם. לפסילת הספרים יש השלכות שונות בדרגות חומרה מגוונות. כמו כן, כאשר הליקויים מצביעים על עבירה פלילית כגון העלמת הכנסות, קיימת אפשרות של עמידה בפני הליכים פליליים ועונשה בחומרה באמצעות קנסות משמעותיים ואף מאסר.

19. **הביקורת מצאה שורת מקרים בהם יתרות סגירה של כרטיסי ספקים/עובדים התאפסו במעבר שנה או פשוט נעלמו מהמאזנים כלא היו. (ראה הרחבה בפרק תשלומי שכר).**

20. **נמצא חשבון נאמנות – אשר בוצעו באמצעותו פעולות שלא קיבלו ביטוי בספרי העמותה (ראה הרחבה בפרק 9.5 – חשבון נאמנות).**

<u>המלצות:</u>

יא. **על העמותה לפעול בהתאם להוראות החוק והתקנות ולבצע רישום חשבונאי תקין בהתאם להוראות תקנות מס הכנסה ותקנות מס ערך מוסף וכי כלל הכנסותיה והוצאותיה ישתקפו ברישומיה דוחות המאזן השנתיים.**

יב. **על העמותה לפעול בהתאם להוראות החוק ולשלם משכורות לעובדיה באמצעות תלוש שכר בלבד.**

יג. **על העמותה לפעול בהתאם להוראות החוק ולהעביר לרשויות דיווחי אמת בדבר מספר העובדים המועסקים בה ושכרם.**

8. התקשרות עם העירייה

הסכם התקשרות הוא חוזה בין שני צדדים או יותר, המתאר את תנאי ההתקשרות ואת תנאי העבודה בין הגורמים. סוג זה של חוזה הוא חשוב מאחר והוא מגן על הצדדים במקרה של מחלוקות, מבטיח שהצדדים לא יישאו באחריות לנזקים שונים ומבטיח שכל התנאים מתקיימים על ידי הצדדים.

כללי מנהל תקינים מחייבים כי התקשרות של רשות מקומית עם גופים אחרים תוסדר בהסכם כתוב שיקבל את כל האישורים הנדרשים כדין, ויצוינו בו תנאי ההתקשרות, ההתחייבויות של כל צד ועוד.

בין העירייה לבין העמותה נחתם הסכם התקשרות ביום **31/7/2011**.[33] לפי ההסכם, העמותה התחייבה להעביר לידי העירייה כל רכוש, נכסים וזכויות של מחלקת הנוער. וכן, התחייבה להעביר את זכויות החתימה בהתאחדות לכדורגל. בעת העברת מחלקת הנוער מהעמותה לעירייה, הועברו לעמותה כספים בסך 450,000 ₪.

כחלק מתנאי הסכם ההתקשרות, העמותה ויתרה על כל הדרישות והזכויות בקשר למחלקת הנוער ובעצם מחלקת הנוער הועברו לבעלותה המלאה של העירייה.

להלן הסעיפים הרלוונטיים מההסכם:

3.3 "העמותה מעבירה בזאת, ממועד חתימת הסכם זה, את מחלקת הנוער לבעלותה המלאה של העירייה".

3.4 "העמותה אחראית להסדיר את העברת מחלקת הנוער אל מול כל מוסד, לרבות, איגוד הכדורגל".

3.5 "כתנאי לכניסתו של הסכם זה לתוקף, תקבל העמותה את ההחלטות הנדרשות במוסדותיה הרלבנטיים ותודיע על כך בכתב לרשם העמותות".

3.6 העמותה מתחייבת שלא תקים ולא תשתתף, בין במישרין ובין בעקיפין, בהקמת ו/או הפעלת מחלקת נוער כל עוד מופעלת מחלקת הנוער על ידי העירייה. כמו כן מתחייבת העמותה כי חברי העמותה לא יקימו, כולם או חלקם, עמותה חדשה (חליפית) לצורך הפעלת ו/או הקמת מחלקת נוער במקום זו שעוברת לאחריות העירייה.

3.8 "העמותה תעביר לידי העירייה כל רכוש, נכסים וזכויות של מחלקת הנוער ככל שקיימים".

3.9 "העמותה מתחייבת להעביר לעירייה ו/או למי מטעמה, את זכויות החתימה בהתאחדות לכדורגל, ממועד חתימת הסכם זה, והיא מתחייבת לחתום לשם כך על כל מסמך שיידרש".

6.1 "תנאי לחתימת העירייה על הסכם זה יהיה המצאת אישור רשם העמותות על קבלת החלטות העמותה ורישומן כדין, כמפורט בסעיף 3.5 דלעיל, לידי העירייה".

בשנת 2022 אושרה לעמותה תמיכה של העירייה אך הסכום לא הועבר במלואו מאחר והעירייה קיזזה כספים של דמי שימוש במתקני הספורט, כספים שהועברו ביתר מחמת טעות וכספים שהעמותה קיבלה מהמועצה להסדר הימורים בספורט עבור תפעול מחלקת הנוער ולא העבירה כנדרש בהתאם לתבחינים למתן תמיכות.

קיזוז הכספים מנע בפועל מהעמותה להמשיך להתנהל, כיוון שעיקר תקציבה נסמך על כספי התמיכות העירוניים. בנוסף, המועצה להסדר ההימורים בספורט דרשה אף היא החזרת כספים ששולמו לעמותה על בסיס מצגי שווא של הכנסות העירייה כהכנסות עצמאיות של העמותה.[34]

הנושא לווה בתכתובות רבות בין העירייה לבין העמותה ובין אלומה לבין העירייה. ונידון במסגרת הליכים משפטיים בין העמותה לעירייה.

במסגרת פס"ד מ 1/2023 נקבע כי העירייה תשלם לעמותה סך של כ-150 אלף ש"ח נוספים עבור התמיכות של שנת 2022 בכפוף למינוי מורשה חתימה מטעם העירייה או אלומה להבטחת פעילות תקינה של מחלקת הנוער.

להלן טבלה המרכזת את תמצית התכתובות בעניין:

תאריך	מאת	נמען	מהות המכתב בתמצית
28/8/2022 [35]	העמותה	מבקר העירייה ואלומה	העמותה טוענת כי אלומה חותמת בשמה של העמותה על הסכמים מול שחקנים.
5/9/2022 [36]	אלומה	מבקר העירייה	אלומה דוחה את טענות העמותה. לטענתה היא ניהלה את הנוער בצורה מיטבית וביד רמה והשקיעה בה תקציבים. בהתייחס לזיוף המסמכים, לטענתה מדובר במקרה בודד בו בשוגג נעשה שימוש בחותמת של העמותה במקום בחותמת של אלומה.
8/9/2022 [37]	העמותה	מבקר העירייה	לטענת העמותה בשנים האחרונות אלומה גורמת לקשיים כלכליים לעמותה. להלן מספר דוגמאות: א. בעלי תפקידים אשר מכהנים הן בעירייה והן באלומה מעכבים קבלת כספים שמגיעים לעמותה ב. החתמת שחקנים ללא סמכות ג. שחרור כרטיסי שחקנים ללא תמורה ד. הפניית הורים לעמותה לאחר שהובטחו להם הבטחות שווא על ידי אלומה ה. קבלת תביעות ומכתבי התראה בגין מסמכים שהעמותה כלל אינה חתמה עליהם עוד עולה במכתב שלטענת העמותה ההסכם בינה לבין העירייה ובתוך כך ההסכם בין העירייה לאלומה מעולם

תאריך	מאת	נמען	מהות המכתב בתמצית
			לא נכנס לתוקף ובכל מקרה העמותה שוקמה לחלוטין ולכן יש להשיב את המצב לקדמותו ולהחזיר את ניהול הנוער לידי העמותה.
15/9/2022 [38]	אלומה	מבקר העירייה	לטענת אלומה הטיעון שההסכם בין העמותה לבין העירייה זמני הוא מופרך. מצד שני, במידה והעמותה טוענת כי ההסכם כלל לא נכנס לתוקף, תמוהה העובדה כי קיבלו לקופתם סך של 450,000 כנגד העברת מחלקת הנוער אל העירייה וכן חלפו מעל עשר שנים מיום חתימת ההסכם ולכן אין זה ברור כיצד טוענת היום העמותה שההסכם כלל לא נכנס לתוקף.
19/9/2022 [39]	העמותה	מבקר העירייה	לטענת העמותה, הסכם ההתקשרות בין העמותה לבין העירייה הוא הסדר זמני בלבד ויש להם הוכחה לכך באמצעות נציגי ציבור אשר נכחו בעת החתימה על ההסכם. יחד עם זאת, לטענתם ההסכם מעולם לא נכנס לתוקף מאחר ולא התקיימו תנאיו. עוד טוענת העמותה כי מעולם העירייה לא קיזזה כספים ובטח שללא אסמכתאות.
29/9/2022 [40]	העמותה	יו"ר הוועדה לענייני ביקורת בעירייה	לטענת העמותה ההסכם עם העירייה הוא היה זמני עד אשר העמותה תשתקם. עוד לטענתה, אלומה מציבה קשיים וגורמת לנזקים כלכליים והיא מזיקה לקבוצת הבוגרים ופוגעת בתדמיתה. מאחר והעמותה היא בעלת הזכויות בהתאחדות לכדורגל, רק היא יכולה לרשום או לשחרר שחקנים בהתאם לשיקול דעת מקצועי. אי לכך, יש להשיב את המצב לקדמותו כך שהעמותה תחזור לנהל את מחלקת הנוער.
15/11/2022[41]	העמותה	מבקר העירייה	מכתב התראה - בעשור האחרון העמותה מתוקצבת על ידי כספי העירייה. בשנת 2022 העירייה קיזזה חלק מכספי התמיכה (192,079 ₪ מתוך 517,632 ₪) בטענה כי מדובר בכספים אשר התקבלו מהמועצה להסדר ההימורים בספורט. לטענת העמותה בדוח מבקר העירייה מיום 3/11/2022 ישנה התייחסות לקיזוז זה והמבקר אוסר אותו לחלוטין מאחר ומדובר על העברת כספים אסורה לגופים עירוניים. בנוסף, את הסכום שנותר לאחר הקיזוז בסך 22,5000 העירייה גם כן מסרבת להעביר לעמותה.

תאריך	מאת	נמען	מהות המכתב בתמצית
			במידה והכספים אשר קוזזו בסך 192,079 ₪ לא יועברו לעמותה, העמותה תנקוט באמצעים המשפטיים אשר עומדים לרשותה.
20/11/2022[42]	העירייה	העמותה	העמותה פועלת שלא כדין כאשר היא מקבלת כספים מהמועצה להסדר ההימורים בספורט עבור פעילות הנוער ומשתמשת בהם לטובת קבוצת הבוגרים. עוד עולה כי העירייה קיזזה מסכום התמיכה את הכספים הללו שקיבלה עבור פעילות הנוער שאינה מתבצעת על ידה, וזאת בהתאם לתבחינים.
18/1/2023	פס"ד בעת"מ 66035-12-22 ספורטאי הוד השרון – עמותה להתעמלות ולספורט (ע"ר) נ' עיריית הוד השרון ואח'		במסגרת פסק הדין הוחלט כי: 1. ימונה מורשה חתימה נוסף מטעם העמותה באיגוד תודהותתאפשר פעילות הנוער ללא הפרעה. 2. שני ההליכים יימחקו וכל צד יישא בהוצאותיו. 3. העירייה תעביר לעמותה תודה לפנים משורת הדין את סכום התמיכה ללא הסכומים שקוזזו בגין חוב קודם עבור השימוש במגרשי הספורט בסך שלא יפחת מ- 140,000 ש"ח ולא יעלה על 150,000 ש"ח בהתאם לתחשיב מדויק שיערוך גזבר העירייה.

<u>ממצאים:</u>

21. לפי הסכם ההתקשרות, קיים תנאי אשר מתנה את כניסתו של ההסכם לתוקף, לפיו העמותה תקבל את ההחלטות הנדרשות במוסדותיה הרלוונטיים ותודיע על כך בכתב לרשם העמותות. וכן, תנאי לחתימת העירייה יהיה המצאת אישור רשם העמותות על קבלת החלטות העמותה ורישומן כדין. כעולה מתכתובת העמותה מתברר כי תנאי זה לא התקיים.

לא ברור מדוע אושר ונחתם ההסכם על ידי העירייה אף שלא התמלאו מלוא התנאים.

יצוין כי כאמור, המחלוקת בין העמותה לעירייה הייתה בבירור משפטי במסגרתו לא הוכרעה סוגיית תוקפו המשפטי של ההסכם–והביקורת אינה מתיימרת להכריע בדבר תקפותו או תוקפו של ההסכם. ראוי עם זאת כי העירייה תקפיד על קיומם של מלוא התנאים הנקבעים על ידה במסגרת הסכמי התקשרות עם גורמים חיצוניים.

22. נמצא כי הכספים אשר מועברים מהמועצה להסדר הימורים בספורט לעמותה עבור תפעול מחלקת הנוער, לא מועברים בפועל לעירייה, וזאת בניגוד לסעיף 3.8 להסכם ההתקשרות בין הצדדים.

המלצות:

יד. ראוי כי העמותה תקפיד לכלול בבקשות התמיכה מהעירייה מידע מדויק ומהימן וכי הן ישקפו את ההסכמות בין הצדדים.

טו. עוד מומלץ כי העירייה תקפיד על שמירה על זכויותיה נשוא ההסכם.

טז. ראוי כי יקבע מנגנון באמצעותו העמותה תעביר/תמחה את הזכויות מול ההתאחדות לכדורגל, בהתאם להסכם ההתקשרות בין הצדדים.

יז. ראוי כי העירייה תחייב את העמותה להעביר לידיה את הכספים המתקבלים עבור תפעול מחלקת הנוער.

9. תמיכות מהעירייה

9.1. כללי

תמיכה היא מתן טובת הנאה, בין ישירה ובין עקיפה, לרבות מענק, הלוואה, ערבות או סיוע כספי אחר. תמיכה ישירה היא תמיכה כספית לפעילות, לבניה ולפיתוח, למימוש ערבות או למתן הלוואה. תמיכה עקיפה היא תמיכה מכל סוג שהוא בשווה כסף, למשל שימוש במתקני הרשות, הקצאת כוח אדם מטעם הרשות, מתן זכות שימוש במבנה ועוד.

נוהל תמיכות במוסדות ציבור על ידי הרשויות המקומיות מפורט בחוזר מנכ"ל משרד הפנים 4/2006[43]. הנוהל מסדיר את מתן התמיכות, במישרין ובעקיפין. בקשות לתמיכה מאת רשות מקומית נדונות בוועדה מקצועית לבחינת בקשות תמיכה. קיימים תבחינים לתמיכה לפיהם תיתן הרשות המקומית את תמיכתה.

מוסד ציבורי המבקש לקבל תמיכה מגיש לרשות בקשה בכתב על גבי טופס ייעודי ואל הטופס מצורפים המסמכים הנדרשים. במידה ואושרה תמיכה מאת הרשות המקומית, מתחייב מוסד הציבור באמצעות מורשי החתימה שלו כנדרש לפי הנוהל. הרשות המקומית מקיימת פיקוח מלא על מילוי התנאים למתן התמיכה ועל השימוש בתמיכה שניתנה.

העמותה נתמכת על ידי הרשות המקומית משנת 2003.[44]

9.2. הבקשות לתמיכה

במסמכים שצורפו לבקשת התמיכה בשנת 2022 נכתב כי עיקרי הפעולות והמטרות של העמותה הן ייצוג העיר ע"י קבוצת הבוגרים ונתינת מענה ופתרון לשחקנים ולתושבי העיר בכל הגילאים החל מילדים, נוער ועד לבוגרים.

להלן טבלה המפרטת את היקף התמיכה הישירה והתמיכה העקיפה שהעמותה מקבלת מהעירייה בהתאם לדוחות הכספיים (יוער כי פירוט התמיכה העקיפה בשנת 2022 הוא כתוצאה מתיקון הליקוי כפי שהוצג במסגרת הביקורת בנושא תמיכות):

סוג התמיכה	שנת 2020[45]	שנת 2021[46]	שנת 2022[47]
תמיכה ישירה	518,868	520,529	340,513 (*)
תמיכה עקיפה אשר נובעת משימוש במגרשי הכדורגל			96,390
סה"כ	**518,868**	**520,529**	**436,903**

(*) לא הועבר לידי הביקורת דוח כספי לשנת 2022 ולכן הנתון הוא מתוך כרטסת העירייה והתכתובות בין הצדדים.

להלן טבלה המפרטת את הפעולות או הפרויקטים עבורם מתבקשת התמיכה, בהתאם לבקשות התמיכה:

פעולה או פרויקט	סכום מבוקש לשנת 2021[48]	סכום מבוקש לשנת 2022[49]	סכום מבוקש לשנת 2023[50]
קבוצה ייצוגית בענף הכדורגל אשר משחקת במסגרת ליגה של ההתאחדות לכדורגל	800,000	800,000	800,000
15 קבוצות ילדים ונוער המשחקים בהתאם להנחיות ההתאחדות לכדורגל	300,000	300,00	

במכתב מאת יו"ר העמותה[51] לוועדת תקצוב הספורט של עיריית הוד השרון, נכתב כי במסגרת העמותה פועלות כל קבוצות הכדורגל הייצוגיות של הוד השרון: ילדים, נוער ובוגרים וכי העמותה אחראית על הפעלת כ-900 ילדים מגיל 4 עד גיל 19 שמשחקים כדורגל בכל המסגרות.

במסמך שכותרתו "פירוט פעילות בעמותה"[52] נכתב כי העמותה אחראית על רישום והפעלה של כל מחלקת הנוער בהתאחדות לכדורגל כאשר מחלקת הנוער מפעילה 14 קבוצות בליגה.

<u>ממצאים:</u>

23. נמצא כי בבקשות התמיכה לשנת 2021 ושנת 2022, התבקש סכום של 300,000 ₪ לטובת 15 קבוצות ילדים ונוער המשחקים בהתאם להנחיות ההתאחדות לכדורגל אף על פי שהעמותה אינה מתפעלת את תחום הנוער.
נמצא כי בבקשות התמיכה של העמותה מהעירייה לשנת 2021 ושנת 2022 התבקשו כספים עבור תפעול קבוצות ילדים ונוער המשחקים בהתאם להנחיות ההתאחדות לכדורגל, וזאת בניגוד לסעיפים 3.1-3.4 לתנאי הסכם ההתקשרות בין הצדדים ובניגוד למכתב שהעמותה העבירה לעירייה[53], לפיו רואה החשבון של העמותה מאשר כי העמותה מפעילה אך ורק קבוצת כדורגל בוגרים ואינה מפעילה קבוצות נוער וילדים.
המכתב מאת יו"ר העמותה לוועדת תקצוב הספורט נוגד את הסכם ההתקשרות, לפיו העמותה תהא אחראית על קבוצת הבוגרים בלבד ותפעול תחום הנוער יהיה באחריות העירייה.

המלצות:

יח. מומלץ כי העירייה תקפיד על בדיקה שלמה של הבקשות לתמיכות ושל הגורמים האמונים על הפעילויות בפועל. הביקורת תוהה כיצד ייתכן שהגורמים האמונים על ניהול תחום הספורט בעירייה ואשר מודעים היטב למצב הדברים בפועל איפשרו לתשלומים בגין קבוצות הנוער להיות מועברים לעמותה מדי שנה במסגרת התמיכות.

<u>תגובת ועדת התמיכות</u>: ועדת התמיכות מקבלת את המלצת הביקורת ותפעל לבדיקה מדוקדקת של נכונות הצהרת העמותות. יובהר כי על אף שהעמותה ציינה שנותנת מענה לקבוצות ילדים ונוער בבקשתה, היא לא נתמכה בגין "פעילות" זו. רשות הספורט בהמלצתה לוועדה לתת תמיכה ציינה שהיא ממליצה לפי התבחינים על מתן תמיכה לפעילות העמותה של קבוצת הבוגרים בלבד: "העמותה מפעילה את קבוצת הבוגרים שמתחרה במסגרת התאחדות הכדורגל בליגה ב' מחוז דרום. המשחקים והאימונים מתקיימים במגרש הכדורגל נווה הדר בהוד השרון. מטרת התמיכה הינה קידום הכדורגל בעיר עם שאיפה לעלייה לליגה גבוהה יותר."

9.3. הבקרה על התמיכות

נוהל התמיכות[54] קובע בסעיף 17.1 כי "הרשות המקומית תקיים פיקוח מלא על מילוי התנאים למתן התמיכה ועל השימוש בתמיכה שניתנה".

בנוסף, נוהל התמיכות קובע בסעיף 17.4 כי: "הפיקוח יתבסס בין היתר על קבלת דיווחים תקופתיים ודוחות ביצוע מהמוסדות הנתמכים וכן על ביקורים במקום הפעולה של המוסדות, שייערכו בתכיפות הראויה בנסיבות העניין".

עוד קובע נוהל התמיכות בסעיף 17.5 כי מטרת הפיקוח הינה לברר, בין היתר, האם העמותות עושות שימוש בכספי התמיכה למטרה שלשמה ניתנו, האם העמותות מקיימות את התנאים שקבעה הרשות לתמיכה, האם לא חלו שינויים מהותיים בעמותה והאם המוסד מבצע את פעילותו לפי כללים או תקנים המקובלים בתחומו.

כלומר, לטובת הפיקוח נדרשת העירייה הן לקבל דיווחים תקופתיים מהעמותות/ האגודות אשר מקבלות את התמיכה והן לערוך ביקורות בשטח.

הצוות המקצועי לעניין מתן תמיכות ערך בעמותה ארבע ביקורות במהלך שנת 2021 וארבע ביקורות במהלך שנת 2022.

להלן טבלה המרכזת את תמצית הביקורות שבוצעו:

	תאריך	מהות הביקורת
2021	22/03[55]	• התקיימה שיחה עם מנהל העמותה בה עלה כי מטרת העמותה היא להגיע להישגים בכדורגל אך השנה לא הייתה מוצלחת בשל הקורונה.

		• לטענת המנהל בפעילות העמותה תואמת את מטרות התמיכה – התמיכה תעזור לקבוצה בסבסוד משכורות ושאר הצרכים הנדרשים. • התקבלו תלונות ממנהל העמותה והעובדים על תחזוקת מבנה העמותה.
	10/05[56]	• בוצעה תצפית על אימון הקבוצה והתקיימה שיחה עם המאמן והשחקנים. • בשיחה עם מנהל העמותה עלה כי הוא בספק שיעלו ליגה, לא שילמו משכורות כבר חמישה חודשים.
	26/07[57]	• התקיימה שיחה טלפונית עם אילן ברוייר ובשיחה עלה כי יש לו תקווה שהעירייה תתמוך בעמותה מכיוון שהיא נמצאת בקשיים.
	30/12[58]	• התקיימה שיחה עם עובדיה דוד אשר משמש כמנהל המקצועי והאפסנאי של העמותה ועם מאמן הקבוצה. • בשיחה עלה כי מטרות העמותה תואמות את פעילותה – הקבוצה משתתפת במשחקים ובשנה שעברה הגיעו לפלייאוף. • מבנה העמותה צולם.
2022	03/03[59]	• התקיימה שיחה עם אילן ברוייר ובשיחה עלה כי מטרת העמותה היא להפעיל קבוצת כדורגל מקצועית. הקבוצה סיימה את העונה בליגה ב'. • מנהל העמותה מונה לחבר מועצת העיר ולכן התפטר מתפקידו ובמקומו מונתה מנהלת עמותה.
	30/06[60]	• התקיימה שיחה עם מנהל העמותה. לטענתו המגרש אינו ראוי למשחקים ואין איש צוות קבוע במגרש אשר דואג לתחזוקת המגרש.
	19/10[61]	• התקיימה שיחה עם אילן ברוייר ובשיחה עלה כי כל המשחקים מתקיימים במגרש נווה הדר. • בעמותה רשומים 38 שחקנים. • עתידים להתקיים כ-15 משחקים ביתיים.
	29/12[62]	• נערכה שיחה עם יו"ר העמותה. • מטרת העמותה היא לקדם את פעילות הנוער והבוגרים ולהשביח את הכדורגל בעיר.

<u>ממצאים:</u>

24. נמצא כי מלבד ביקורת אחת שכללה ביקור ותצפית, כל הביקורות שנערכו בעמותה על ידי הצוות המקצועי לעניין מתן תמיכות נערכו באמצעות שיחות.

<u>המלצות:</u>

יט. מומלץ כי בדיקות הצוות המקצועי לעניין מתן תמיכות יכללו מספר תצפיות ובדיקות של הפעילות בפועל.

<u>תגובת ועדת התמיכות</u>: ועדת התמיכות מקבלת את המלצת הביקורת. הרפרנטים המקצועיים יונחו לבצע תצפיות ובדיקות של הפעילות בפועל.

9.4. בדיקת הביקורת את מסמכי בקשות התמיכה

9.4.1. כללי

הביקורת בדקה את המסמכים אשר מוגשים על ידי העמותה במסגרת בקשות התמיכה מהעירייה. בבדיקת המסמכים עלה כי ישנם מסמכים אשר אינם מהימנים, כמפורט בהמשך.

בנוסף לכך, עלה כי העמותה לא עמדה בחלק מהתבחינים למתן תמיכות לשנת 2021 ושנת 2022. כך למשל:

- התבחינים למתן תמיכות לשנת 2021, (סעיף 10ב') קובעים כי לא תאושר תמיכה לגוף שגרעונו המצטבר מהפעילות עולה על 50% ממחזור הכנסותיו.
- התבחינים למתן תמיכות לשנת 2022, (סעיף ג.2(ג)) קובעים כי לא תאושר תמיכה לעמותה בתחום הספורט, אלא אם תכהן לפחות אישה אחת בוועד המנהל.

<u>ממצאים:</u>

25. אף כי העמותה נמצאת בגרעון מצטבר מתמיד , אשר נכון לשנת 2019 (השנה שהדוח הכספי שלה נבדק במסגרת הבקשה לתמיכות לשנת 2021) היווה 82% מהמחזור ואין לה כלל הכנסות שמקורן אינו מתמיכות העירייה אושרה בקשתה לתמיכה.

26. אף כי מהדוחות המילוליים עולה כי עד ליום 27/1/2023 לא כיהנה בוועד המנהל אף אישה. העמותה קיבלה תמיכות בשנת-2022.

<u>המלצות:</u>

כ. ראוי כי העירייה תבצע בחינה מדוקדקת בדבר עמידת העמותה בתבחינים למתן תמיכות בטרם תאשר את מתן התמיכה המבוקשת.

<u>תגובת ועדת התמיכות</u>: בוצעה בדיקה מדוקדקת ע"י הרו"ח המלווה והוועדה. לאחר שהעמותה הגישה תוכנית הבראה ואישור מרשם העמותות המליצה הוועדה לאשר את בקשתה לפי סעיף 10ב לתבחינים למתן התמיכות שאושרו לשנת 2021.
לפי מסמכי בקשות התמיכה שהגישה העמותה לוועדת התמיכות, כיהנה בוועד המנהל אישה בשנת 2022. נציין כי תבחין זה הוכנס בתבחינים לשנת 2022.

9.4.2. דוח חמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה

בהתאם לתבחינים למתן תמיכות לשנת 2023,[63] (סעיף 81.10) על העמותה היה להגיש אישור רו"ח בדבר חמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה בשנות הכספים 2021 – 2020.

להלן טבלה המפרטת את תשלומי העמותה לחמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה בשנת 2020 בהתאם למוצג בבקשת התמיכה לשנת 2022[64] ובהתאם למוצג בדוח המילולי לשנת 2020[65]:

תפקיד	שם (על פי בקשת התמיכה 2022)	שכר שנתי ברוטו לפי בקשת התמיכה 2022	שכר שנתי ברוטו לפי הדוח המילולי	שכר שנרשם לפי מאזן בוחן	שכר ששולם לפי מאזן בוחן	יתרת חוב העמותה לשחקן בסוף 2020
מאמן	יניב לוזון	49,000	63,000	28,000	17,500	24,500
שחקן כדורגל	אדיר בהונקר	35,000	45,000	11,354	8,643	60,738
שחקן כדורגל	סיימון אלירן*	35,000	45,000	6,719	3,719	3,000
שחקן כדורגל	שי דוד	28,000	45,000	לא מופיע במאזן הבוחן		
שחקן כדורגל	גיא שמיר	28,000	40,000	7,431	7,452.5	4,030.5
סה"כ		**175,000**	**238,000**			

*מופיע כספק במאזן

להלן טבלה המפרטת את תשלומי העמותה לחמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה בשנת 2021 בהתאם למוצג בבקשות התמיכה לשנים 2022- 2023 ובהתאם למוצג בדוח המילולי לשנת 2021[66]:

תפקיד	שם (על פי בקשת התמיכה 2022)	שכר שנתי ברוטו לפי בקשת התמיכה 2022 + הדוח המילולי	שם (על פי בקשת התמיכה 2023)	שכר שנתי ברוטו לפי בקשת התמיכה 2023	שכר שנרשם לפי מאזן בוחן	שכר ששולם לפי מאזן בוחן	יתרת חוב העמותה לשחקן בסוף 2021 –
מאמן	יניב לוזון	63,000	יניב לוזון	64,000	0	40,000	-15,500

תפקיד	שם (על פי בקשת התמיכה 2022)	שכר שנתי ברוטו לפי בקשת התמיכה + 2022 הדוח המילולי	שם (על פי בקשת התמיכה 2023)	שכר שנתי ברוטו לפי בקשת התמיכה 2023	שכר שנרשם לפי מאזן בוחן	שכר ששולם לפי מאזן בוחן	יתרת חוב העמותה לשחקן בסוף 2021 –
שחקן כדורגל	אלירן סיימון**	45,000	אלירן סיימון	48,000	29,791	86,014	53,223
שחקן כדורגל	נאור פסר	45,000	נאור פסר	38,000	14,448	10,000	4,448
שחקן כדורגל	מור שקד**	45,000	מור שקד	38,000	18,947	36,000	-17,053
שחקן כדורגל	שי דוד*	40,000	יקיר קרטה	28,000	5,500	5,000	500
סה"כ		238,000		216,000			

*לא מופיע במאזן.
**מופיע כספק במאזן

<u>ממצאים:</u>

27. מנתוני הטבלאות לעיל עולה חשש כבד כי העמותה הלינה את שכרם של המאמן והשחקנים תקופה ממושכת.

28. רישומי הנהלת החשבונות אינם משקפים באופן נאות את השכר אותו חייבת העמותה לשלם לשחקניה.

29. ישנה אי התאמה בין פירוט תשלומי העמותה לחמשת מקבלי השכר הגבוה במסגרת בקשות התמיכה השונות, גם בנוגע לשמות המקבלים באותה שנה, גם בנוגע לסכומים.

30. אין התאמה בין נתוני תשלומי השכר בפועל על ידי העמותה לדיווחיה במסגרת הבקשות לתמיכות וחמור כך בדוחותיה המילוליים לרשם העמותות.

<u>המלצות:</u>

כא. ראוי כי דוחות חמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה המצורפים לבקשות התמיכה ישקפו את השכר אשר משולם בפועל ומוצג בדוחות המילוליים.

כב. מומלץ כי העירייה תבצע בדיקה יסודית של המסמכים אשר מוגשים על ידי העמותה במסגרת בקשות התמיכה.

כג. מומלץ כי תערך בחינה בדבר נאותות דיווחי העמותה לרשם העמותות.

9.4.3. תקציב העמותה

תקציב הוא כלי ניהולי אשר מטרתו היא תכנון הוצאות והכנסות שמתפרסים על פני תקופה מסוימת. לרוב התקציב הוא שנתי או דו שנתי. התהליך הוא הקצאה ובקרה של משאבים כספיים בתוך העמותה. התקציב משמש כתוכנית לקבלת החלטות, הקצאת משאבים והשגת יעדים.

לרוב תקציב העמותות מתבסס על תרומות ומקורות ממשלתיים. מנהל העמותה אחראי לפעילות הכספית של העמותה ועליו לוודא שהעמותה לא גרעונית, שכן גרעון מתמשך יביא לחוסר יכולת להמשיך בפעילות העמותה. להבדיל מחברות, בעמותות רבות יש חוסר ודאות בעניין התקציב משלל סיבות. המבנה הבסיסי של תקציב כולל את הכנסות העמותה, הוצאות פעילות, הוצאות הנהלה וכלליות והוצאות מימון.

במסגרת בקשות התמיכה, העמותה נדרשת להגיש בין היתר את התקציב שלה ואת דוחות המאזן. הביקורת קיבלה לידיה את המסמכים שהוגשו במסגרת בקשות התמיכה ובדקה את התקציב של העמותה מול ההוצאות בפועל כפי שהוצגו בדוחות המאזן בשנים 2020-2022 (ראה *נספח ו'* – תקציב לשנת 2020-2021, *נספח ז'* – תקציב לשנת 2022, *נספח ח'* – מאזן לשנת 2020, *נספח ט'* – מאזן לשנת 2021, *נספח י'* – מאזן לשנת 2022).

עד שנת 2022, התקציב של העמותה היה דו שנתי, כפי שעונת ספורט מתנהלת אך דוחות המאזן השנתיים מקשים על ביצוע בדיקת ניצול תקציב דו שנתי. בשנת 2022 העמותה בנתה תקציב חד שנתי.

עונת ספורט היא תקופת משחקים בענפי ספורט שונים. אורכה של עונת ספורט משתנה בהתאם לענף ולעיתים היא מחולקת על ידי פגרות. ליגה ב' בענף הכדורגל לרוב מתחילה את העונה בחודש אוגוסט והיא נמשכת עד לחודש מאי.

להלן טבלה אשר מפרטת את בדיקת הביקורת המשווה בין הוצאות העמותה כפי שמפורטות במסמך "תקציב" שהועבר על ידי העמותה אל מול הוצאות העמותה בפועל בהתאם לדוחות המאזן (בש"ח):

	תקציב 2020-2021[67]	ביצוע 2020 - 2021[68]	תקציב 2022[69]	ביצוע 2022[70]
הסעות	30,000	1,307	30,000	-
כביסה	30,000	-	-	-
אבטחה	30,000	15,640	30,000	11,800
מאמן	85,000	28,000	80,000	20,000
מאמן שוערים	25,000	-	20,000	-
עוזר מאמן	25,000	-	30,000	-
פיזיוטרפיסט	25,000	-	26,000	-
טיפולים	11,000	24,118	-	250

ציוד רפואי	3,000	-	2,000	-
בגדי אימון	5,000	13,506	4,000	1,406
בגדי משחק	5,000		5,000	
טרנינגים	5,000	-	-	-
כדורים	7,500	-	-	-
נעליים	10,500	-	-	-
ביטוח שחקנים	40,200	-	-	-
קופה קטנה	5,000	-	-	-
התאחדות לכדורגל	13,500	9,004	-	-
רו"ח-עו"ד	23,000	123,800	50,000	30,912
שכר שחקנים	831,300	641,471	710,000	418,194
רישום שחקנים	-	-	40,000	7,800
ציוד ספורט	-	12,046	25,000	-
דמי רישום	-	-	50,000	-
סה"כ	**1,210,000**	**868,892**	**1,102,000**	**490,362**

<u>ממצאים:</u>

31. כפי שעולה מנתוני הטבלה לעיל, במסגרת בקשות התמיכה העמותה מגישה נתונים שאינם תואמים את הוצאותיה בפועל. ניתן לראות זאת למשל בנוגע לסעיף התקציבי לתשלומי שכר לבעלי תפקידים שאינם קיימים בעמותה כדוגמת עוזר מאמן, מאמן שוערים ופיזיוטרפיסט. חשוב לציין שגם דוח ביצוע התקציב שמוגש על ידי העמותה בשנה העוקבת אינו תואם את הנתונים בפועל (ראה נספח יא').דוגמא נוספת היא סעיף תקציבי לתשלום עבור הסעות וכביסה, כאשר בפועל לא מבוצע שימוש בשירותים אלו.
מנגד, ההוצאה עבור רואה החשבון ועורך הדין גבוה ב500% מהסעיף התקציבי.

32. נמצא כי העירייה לא ביצעה בדיקות לאימות מהימנות הנתונים אשר הוצגו על ידי העמותה. כך למשל מבדיקת הביקורת עולה כי העמותה אינה מבטחת את השחקנים, או לכל הפחות אינה משלמת במישרין עבור ביטוח שחקנים.

33. <u>נמצאו הוצאות שבוצעו ונרשמו בסכומיים שונים מאלו ששולמו בפועל. בנוסף ההוצאות לא נרשמו בתקציב (בביצוע). להלן דוגמאות:</u>

1) **נמצא כי במאזן 2022 יש הוצאה בסך 3,100 ש"ח עבור מוצרי חשמל והוצאה בסך 10,045 ש"ח עבור שירותי מחשוב. <u>הוצאות אלו אינן מופיעות בתקציב</u>. בבדיקת החשבוניות של העמותה שהתקבלו לידי הביקורת, עולה כי בוצעה הזמנה של מקרר בסך 3,100 ₪.[71]**
לביקורת לא ברור מדוע עמותת כדורגל נדרשה לרכוש מקרר והיכן המקרר מוצב.
2) **נמצא כי במאזן 2021 – קיימת הוצאה בסך 19,000 ₪ עבור מסעדה. הוצאה זו אינה מופיעה בתקציב.**
3) **נמצא כי במאזן 2020 – קיימת הוצאה בסך 8,000 ₪ עבור מסעדה ו-14,000 ₪ עבור גיבוש. הוצאות אלו אינן מופיעות בתקציב.**

המלצות:

כד. מומלץ כי העמותה תבנה ותאשר תקציב אשר תואם ליכולותיה ולהוצאותיה הממשיות ותציג את הנתונים בשקיפות מלאה בבקשות התמיכה.

כה. ראוי כי העמותה תבטח את שחקניה בהתאם לסעיף 7 לחוק הספורט "אגודת ספורט, ארגון ספורט, התאחדות ואיגוד יבטחו את הספורטאים הנוטלים חלק בתחרויות ספורט המאורגנות בידם או מטעמם...".

כו. מומלץ כי העירייה תבצע בדיקה יסודית שהעמותה פועלת בהתאם לחוק טרם אישור התמיכה בה, בין היתר באמצעות בחינת המסמכים אשר מגישה ובאמצעות הצוות המקצועי לעניין מתן תמיכות אשר עורך ביקורות בעמותה.

כז. מומלץ כי העירייה תבצע בדיקה יסודית של המסמכים אשר מוגשים על ידי העמותה במסגרת בקשות התמיכה.

הערת הביקורת:

בביקורת נמצאו אי התאמות רבות שהשתקפו במסמכים שהעמותה העבירה לעירייה, אולם לא אותרו במסגרת בדיקת הבקשה לתמיכה. האמור לעיל, מעלה שאלה לגבי טיב הבקרות של העירייה אחר דיווחי עמותות במסגרת בקשות התמיכות.

10. שימוש באצטדיוני כדורגל

אצטדיון כדורגל הוא המגרש בו קבוצות כדורגל עורכות את האימונים לקראת המשחקים ולעיתים גם המשחקים עצמם נערכים באותו המגרש.

לקבוצת הבוגרים של העמותה ישנם שני מגרשים בהם היא מתאמנת לקראת המשחקים, וכן משחקי הבית שלה נערכים במגרשים אלה:

א. מגרש גני צבי אשר נמצא ברחוב המחתרות.
ב. מגרש נווה הדר אשר נמצא ברחוב הפלמח.

בהתאם לבקשות התמיכה מהעירייה לשנים 2022[72]-2023[73], העירייה מעניקה לעמותה תמיכה עקיפה שמתבטאת בהנחה של 85% בשימוש במגרשי הספורט, כולל תשלום חשמל ותשלום מים. בשנת 2022 התמיכה העקיפה עמדה על סך 96,390 ₪.[74] בשנה זו על העמותה היה לשלם את 15% הנותרים בגין שימוש במגרשי הספורט, שהינם 17,000 ₪.

להלן תמונות המגרשים:

מגרש גני צבי:



מגרש נווה הדר:



ממצאים:

34. נמצא כי בהסכם בין העמותה לבין העירייה לא מוסדרת שאלת התחזוקה של מגרשי הספורט.

35. נמצא כי בשנת 2022 העמותה לא שילמה לעירייה את דמי השימוש בגובה 15% עבור שימוש במגרשי הספורט.

המלצות:

כח. מומלץ כי הצדדים להסכם יבחנו את האפשרות להסדיר ביניהם מיהו הגורם האחראי לתחזוקת המגרשים.

כט. ראוי כי העמותה תקפיד לעמוד בהתחייבויותיה ותשלם במועד את התשלומים הנדרשים.

11. נתונים כספיים

הכוח המניע של עמותות ספורט הוא כסף. מנהלי העמותות צריכים לפנות למקורות מימון בכדי להחזיק את תקציב העמותה מעל פי המים. מקורות מימון יכולים להיות בין היתר נדבנים פרטיים, קרנות פילנטרופיות או חברות שונות המעוניינות להעניק חסות לקבוצה.

בהתאם לכתב ההתחייבות לקבלת תמיכה מכספי המדינה באמצעות המועצה להסדר הימורים בספורט, הגוף הנתמך מתחייב לממן את הפעילות הנתמכת ממקורות עצמאיים בשיעור של 10% לפחות מעלותה. [75] -

להלן טבלה אשר מפרטת את ההוצאות וההכנסות של העמותה בהתאם לדוחות הכספיים:

		2020[76]	2021[77]	2022[78]
הכנסות	עיריית הוד השרון	518,868	520,529	325,553
	תרומות	80,641	-	15,515
	העברת שחקנים	15,000	77,000	-
	המועצה להסדר ההימורים בספורט	191,331	85,006	157,900
	סה"כ	**805,840**	**682,535**	**498,968**
הוצאות	עלות הפעילות	508,469	804,654	456,880
	הוצאות הנהלה וכלליות	76,190	75,576	27,328
	הוצאות מימון נטו	5,781	431	620
	סה"כ	**590,440**	**880,661**	**484,828**
רווח/(גרעון)		**215,400**	**(198,126)**	**14,140**
שיעור המימון העצמי		**16.1%**	**8.7%**	**3.2%**

יוער כי לא התקבל לידי הביקורת דוח כספי לשנת 2022 ולכן הנתונים נלקחו מדוח המאזן לשנה זו.

ממצאים:

36. נמצא כי העמותה מדווחת דיווחים כוזבים באמצעות מסמכים רשמיים אשר מגישה במסגרת בקשות התמיכה מהעירייה והמועצה להסדר הימורים בספורט.
בחודש ינואר 2022 המועצה להסדר הימורים בספורט ביקשה את כספי התמיכה לשנת 2021 בחזרה מאחר והעמותה דיווחה על כל הכנסותיה מעיריית הוד השרון כהכנסות עצמאיות. מאחר ומדובר בתמיכה, לעמותה אין הכנסה עצמאית בהתאם לדרישה במתן התמיכה ועל כן עליה להשיב את הכספים. [79]

37. כפי שעולה מנתוני הטבלה לעיל, במידה והעמותה תחזיר את כספי התמיכה למועצה להסדר הימורים בספורט, היא תמשיך לצבור גירעונות אשר יסתכמו בסך כולל של 426,892 ₪ בשנתיים האחרונות.

38. נמצא כי לעמותה אין הכנסות עצמאיות מלבד כספים שהיא מקבלת תמורת העברת/השאלת שחקנים. לפיכך, קיומה של העמותה מותנה בהמשך תמיכת המועצה להסדר ההימורים בספורט ובעיקר בתמיכת העירייה. תמיכות העירייה היוו בממוצע בשלוש השנים האחרונות כ-68% מכלל הכנסות העמותה במידה וכספי התמיכה של המועצה להסדר הימורים בספורט נותרים בחזקתה. במידה ולא, והיא נדרשת להשיבם, מהוות תמיכות העירייה שיעור ממוצע של 87% מכלל הכנסות העמותה.
המשמעות הינה כי בפועל פעילות העמותה ממומנת כמעט במלואה על ידי העירייה.

39. נמצא כי לעמותה אין הכנסות לא מחסויות ולא ממכירת כרטיסים או מוצרים של הקבוצה.

המלצות:

ל. ראוי כי העמותה תדווח נתונים מהימנים במסגרת בקשות התמיכה העמותה.
לא. מומלץ כי העמותה תבחן את האפשרויות העומדות בפניה לגיוס משקיעים וקבלת חסויות.

11.1. חשבון נאמנות

חשבון נאמנות הוא חשבון בנק הרשום על שמו של יחיד או תאגיד והגדרתו היא החזקת כספים עבור אחר. כלומר, חשבון הנאמנות מוגדר לטיפול בעסקאות מטעם אדם/ישות שאינם יכולים לנהל את כספם. לנאמן יש שליטה על אופן השקעת וחלוקת הכסף שבחשבון. פתיחת חשבון נאמנות היא דרך לוודא שהכסף בטוח ומאובטח. הרעיון הוא ליצור הפרדה בין חשבון הבנק של הנהנה לבין חשבון הנאמנות אליו מועברים הכספים.

במסגרת הביקורת נמצא כי לעמותה קיים חשבון נאמנות המנוהל ע"י עו"ד העמותה.

ממצאים:

40. <u>חשבון הנאמנות של העמותה הוקם והתנהל בצורה לא חוקית.</u> החשבון שימש את העמותה לטובת תשלומים לתביעות שהוגשו נגד העמותה כאשר חשבונה עוקל ולא היה ניתן להמשיך להתנהל באופן שוטף. חשבון הנאמנות נסגר בשנת 2022 לאור דרישת רואה החשבון המבקר של העמותה.

41. בסקירת חשבון הבנק של העמותה נמצאו העברות ותשלומים לא ברורים מחשבון הנאמנות:

דוגמאות לתשלומים / העברות :

- **בקשת ביצוע לכבוד בנק לאומי החתומה על ידי עורך הדין של העמותה מיום 22/10/2020, לפיה יש להעביר מחשבון הנאמנות 5,000 ₪ לגילה רדה, 10,000 ₪ לעמותה ו-15,000 ₪ לעורך הדין.[80] (ראה *נספח יב'* – בקשת ביצוע מיום 22/10/2020)**
- **בקשת ביצוע לכבוד בנק לאומי החתומה על ידי עורך הדין של העמותה מיום 12/11/2020, לפיה יש להעביר מחשבון הנאמנות של עורך הדין 1,000 ₪ לחשבון העמותה ו-9,500 ₪ לעורך הדין.[81] (ראה *נספח יג'* – בקשת ביצוע מיום 12/11/2020).**

יצויין כי לא נמצאו במסמכים של העמותה העתקי העברות לגורמים נוספים. ההתנהלות מול חשבון הנאמנות מעלה חשש כי הוא שימש את עו"ד של העמותה ואת מנהלת החשבונות דאז, המשמשת כיום כיו"ר העמותה להבטחת התשלומים המגיעים להם עצמם, על חשבון, עובדי וספקי העמותה.

<u>המלצות:</u>

לב. מומלץ כי תיערך בחינה מקיפה בדבר נאותות התנהלות העמותה ובפרט מי שמכהנת כיום כיו"ר העמותה בכל הנוגע לחשבון הנאמנות.

לג. עוד מומלץ כי תיערך בחינה בדבר נאותות היעוץ המשפטי אשר מקבלת העמותה.

11.2. <u>נטילת הלוואות</u>

בהתאם להוראות רשם העמותות במסגרת הנחיות להתנהלות עמותות (להלן: "עמותה רשאית ללוות כספים וההחלטה על נטילת הלוואה תאושר בוועד המנהל אשר יבחן, בין היתר, את יכולת פירעון ההלוואה. על עמותה לחתום על הסכם הלוואה אשר מפרט בין היתר את זהות נותן ההלוואה, פרטי ההלוואה ותנאיה, ובכללם סכום ההלוואה ומועדי פירעון ההלוואה.[82]

במקרים בהם המלווה הינו בעל זיקה לעמותה, בין היתר חבר בעמותה או במוסדותיה, בעל תפקיד בעמותה וכד', על העמותה לקבל הצהרה של המלווה כי כספי ההלוואה הינם ממקורותיו האישיים ואינם כספים שנתקבלו מצד שלישי כלשהו, וזאת על מנת לוודא שהוא אינו מהווה צינור להעברת כספים מגורם חיצוני שזהותו אינה ידועה.[83]

בדוח המאזן לשנת 2020 מפורטות שלוש הלוואות לזמן קצר, כאשר אחד המלווים הוא עובד בעמותה[84]. להלן טבלה המפרטת את נתוני ההלוואות בהתאם לנתונים מתוך המאזן:

	2020		2021		2022	
המלווה	**י.פ**	**י.ס**	**י.פ**	**י.ס**	**י.פ**	**י.ס**
מרכז הפועל	(90,000)	(90,000)	(90,000)	(90,000)	(90,000)	(90,000)
דוד שלום	(55,000)	(35,000)	(35,000)	2,000		
רונן וינשטיין(*)	18,800	18,800	18,800	18,800		

(*) נראה כי למר רונן וישטיין יש חוב כלפי העמותה בסך של 18,800.

להלן בדיקת הביקורת בנוגע להלוואות:

1) <u>מרכז הפועל</u> – נכון לסוף שנת 2022 ההלוואה טרם שולמה.
2) <u>דוד שלום</u> - הועברו לידי הביקורת הסכמי הלוואות מול דוד שלום. **(ראה *נספח יד'* - הסכם הלוואה עם דוד שלום):**

תאריך	סכום
14/1/16	14,000
20/1/18	30,000
4/2/18	20,000
	20,000 או 14,000 (ראה ממצא לעיל)

3) <u>רונן ויינשטיין</u> - אף שלא התקבל לידי הביקורת הסכם ההלוואה מול רונן וינשטיין אשר שימש מספר חודשים כמאמן הקבוצה, הביקורת קיבלה לידיה העתק מכתב ההגנה שערכה העמותה כתגובה לתביעתו של ויינשטיין. מכתב ההגנה עולה כי לטענת העמותה מר ויינשטיין חייב לה כספים ולא להפך. הלוואה זו נמחקה מספריה וכעת נידונה בבית משפט.
יצויין כי לפי הרישום בספרי העמותה הוא העמותה זכאית לסכום ממר ויינשטיין.
מכתב ההגנה המציג את טענות ההגנה של העמותה עולה תמונה של התנהלות רשלנית ואף פלילית של העמותה וגורמים בכירים בה.

כך לפי האמור בכתב ההגנה:

"יש לציין כי מר חלף התפטר מהעמותה בחודש אוגוסט 2019 במצב של חורבן כלכלי וגירעון כספי לאור התנהלותו הכושלת. מר חלף ביצע עבירות חמורות בזמן תקפותו כמורשה חתימה, הוציא כספים שלא כדין באמצעות העסקת קרובי משפחה, דבר שאסור על פי חוק העמותות, פיזר המחאות בנקאיות שהיו מיועדות לרשויות המס לרבות מס הכנסה וביטוח לאומי. במשך שנה היא מתבצעת חקירה כלכלית ע"י הנתבעת בדבר פעולות מר חלף ובחוצפה רבה הוגשה תביעה בסך 550,000 ש"ח על ידי מר חלף כנגד הנתבעת".

<u>ממצאים:</u>

42. לא התקבלו לידי הביקורת פרוטוקולים של הוועד המנהל בהם אושרה נטילת ההלוואות.
43. נמצא כי ישנם שני הסכמי הלוואה חתומים מול דוד שלום מיום 4.2.2018 כאשר אחד כך למשל לא ברור מהו סכום ההלוואה מאחר ובמילים נכתב "ארבע עשרה אלף ₪" ובמספרים נכתב 20,000 ₪:

1. המלווה הלווה ללווה סך של 20,000 ₪ (ארבע עשרה אלף שח)

44. ההסכמים מול דוד שלום אינם קוהרנטיים, ודי ברור כי לא נערך על ידי גורמים משפטיים.

45. מנתוני הנהלת החשבונות של העמותה עולה כי שולם למר שלום סך עודף של 2,000 ש"ח מעל הקבוע במסמכי ההלוואה עת שהעמותה ששרויה בקשיים.

46. לא התקבל לידי הביקורת הסכם ההלוואה עם רונן ויינשטיין ובתוך כך לא התקבלה ההצהרה הנדרשת בהתאם להנחיות להתנהלות עמותות.

47. לא התקבל לידי הביקורת הסכם ההלוואה עם מרכז הפועל.

<u>המלצות:</u>

לד. ראוי כי נטילת הלוואות תאושר בוועד המנהל, וזאת בהתאם להנחיות להתנהלות עמותות, ותתועד באמצעות פרוטוקול.

לה. מומלץ כי הסכמי העמותה עם מלווים יהיו ברורים ולא ישתמעו לשתי פנים הן בהתייחס לגובה ההלוואה והן בהתייחס לפירעון ההלוואה.

לו. מומלץ כי הסכמי הלוואה ינוסחו על ידי היועץ המשפטי של העמותה.

12. <u>העסקת שחקנים</u>

12.1. הסכמי עבודה

הסכם עבודה הוא חוזה אשר מבטא את מכלול ההסכמות וההבנות בין עובד למעסיק ומטרתו העיקרית היא להסיר את יחסי העבודה בין הצדדים ולהגן עליהם. חוזה העבודה האישי יכול רק להוסיף על הזכויות המוקנות לעובד בחוק או בהסכם קיבוצי ואינו יכול לגרוע, לבטל או לוותר על כל זכות שמוקנית לעובד מכוח החוק. סעיפים אשר מנוגדים לחוק המצויים בחוזה עבודה עליו חתם העובד, אינם מחייבים אותו מתוקף היותם לא חוקיים.

לרוב הסכם העבודה קובע את תקופת העבודה, תנאי העבודה כגן שעות עבודה, שכר, ימי מחלה וחופשה, פיצויי פיטורין וכד', ותנאים אישיים אשר נקבעים בין הצדדים.

עבודה עונתית היא עבודה שהצורך בה מתקיים רק בחלק מסוים וקבוע מהשנה, מידי שנה. תקופת הזמן בה נדרשת העבודה מכונה "עונה". שחקן כדורגל הינו עובד עונתי וההפסקה בין תקופות המשחקים עולה כדי הפסקה ארעית ללא ניתוק יחסי עבודה.[85]

הביקורת קיבלה לידיה את הקלסר הפיזי בו נשמרים הסכמי ההעסקה של השחקנים. בקלסר נמצאו 52 הסכמים לעונות המשחקים 2020-2021, 2021-2022, 2022-2023 . ההסכמים הם עם 37 שחקנים שונים. כאשר 7 מההסכמים הם הסכמי סיום העסקה ואחד הסכם הנוגע לרכישת זכויות השחקן מהקבוצה. כלומר ישנם 44 הסכמי העסקה שונים, כאשר חלק מהם באותה עונה עם אותו שחקן. להלן פירוט מספר הסכמי ההעסקה לפי עונה:

עונה	מס' הסכמי העסקה שהועברו לעיון הביקורת	מס' שחקנים לפי הרישום בהתאחדות
2020-2021*	4	30
2021-2022	14	31
2022-2023*	23	36

*שניים מההסכמים הם עם אותו שחקן

ממצאים:

48. כפי שעולה מנתוני הטבלה לעיל, לא נמצאו כמעט ממחצית מהסכמי ההעסקה של שחקנים בקבוצה לעונות 21-22 ו-22-23 . בנוגע לעונת 20-21 הביקורת תניח מחמת הספק כי ייתכן והיה קלסר קודם שלא הועבר לעיונה.

49. לשניים מהשחקנים ששיחקו הן בעונת 21-22 והן בעונת 22-23 לא נמצא הסכם העסקה עבור שתי העונות (עדי ברודנר יהודיין וטל מוראד).

50. ארבעה מהשחקנים עבורם נמצא הסכם כלל לא דווחו להתאחדות כשחקני הקבוצה בעונות הרלוונטיות:

עונה	שחקן שלא דווח
2021-2022	דולב אדר
2022-2023	בן ציון בובקוב עמית ברדה

51. העמותה אינה מקיימת דיוני הנהלה בנוגע לשכר השחקנים ולכן לא ברור בהתאם לאילו קריטריונים נקבע השכר של כל שחקן.

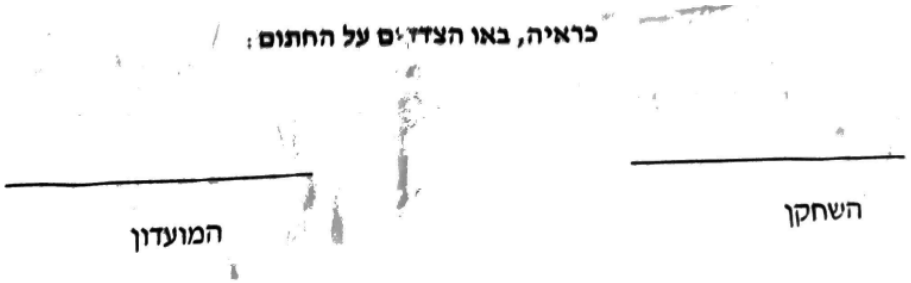
52. ההסכמים אינם ערוכים בהתאם לנוסח המחייב להסכמים שנוסח על ידי ההתאחדות לכדורגל ואף אינם אחידים במבנה ובנוסח.

53. ב-8 מהחוזים מועד החתימה על ההסכם הוא <u>מאוחר</u> יותר ממועד תחילת ההסכם, כלומר ממועד העסקת השחקן בפועל. להלן טבלה המפרטת את השחקנים שההסכם שלהם נחתם רטרואקטיבית:

מס"ד	שם השחקן	מועד חתימת ההסכם	מועד תחילת ההסכם
1	דוד הלל	2/1/23	1/1/23
2	בן ציון בובקוב	7/9/22	1/9/22
3	אלמוג אלשטיין	11/9/22	1/9/22
4	שחף הללי	16/12/21	1/12/21
5	הראל יחזקאל	20/9/21	1/9/21
6	לירן הדסי	9/9/21	1/9/21
7	יהב סיימון	2/9/21	1/9/21

מס"ד	שם השחקן	מועד חתימת ההסכם	מועד תחילת ההסכם
8	אברהם רדאי	8/3/21	4/3/21

54. **5 מההסכמים לא חתומים כלל - אין חתימה של המועדון ואין חתימה של השחקן.**[86]
להלן דוג':



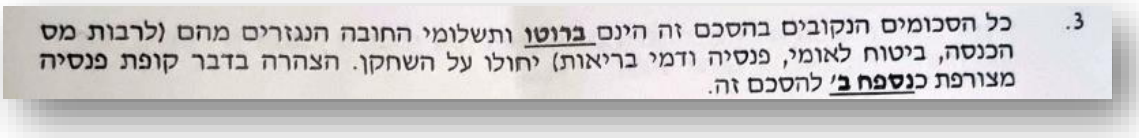
55. **נמצאו ההסכמים בהם מופיעה חתימה של המועדון, קיימת רק חותמת של העמותה אך לא ברור מי הוא החותם בשם העמותה על ההסכמים. גם החותמת שונה בחלק מההסכמים:**





56. **לא ברור מניסוח ההסכמים האם הפרמיה עבור הבקעת גול היא במידה והשחקן עצמו הוא זה שמבקיע את הגול או שמא הגול מובקע על ידי מי מהקבוצה.**
57. **בניגוד לנדרש ולמצויין מפורשות על גבי ההסכמים לחלק מהחוזים לא מצורף תקנון ההתאחדות לכדורגל כנספח א'.**

58. בהתאם להסכם, המועדון לא משלם פנסיה לשחקנים – בניגוד לחוק.



3. כל הסכומים הנקובים בהסכם זה הינם **ברוטו** ותשלומי החובה הנגזרים מהם (לרבות מס הכנסה, ביטוח לאומי, פנסיה ודמי בריאות) יחולו על השחקן. הצהרה בדבר קופת פנסיה מצורפת כ**נספח ב'** להסכם זה.

59. לחלק מהסכמים לא מצורף טופס הצהרה בדבר קופת פנסיה כנספח ב' ובחלק מהחוזים להם מצורף הנספח, הוא ריק. כך למשל החוזה של ארד דולב:



נספח ב'

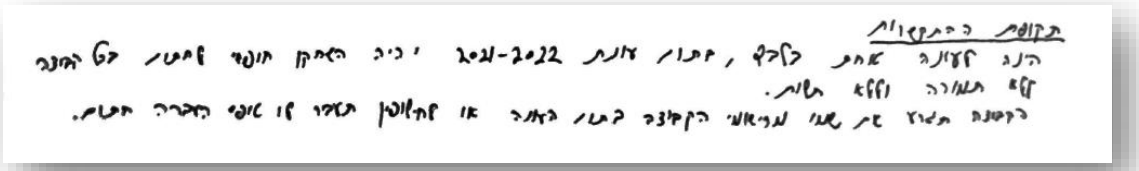
אני הח"מ מצהיר בזאת _____ שיש/אין ברשותי קופת פנסיה פעילה במידה והתשובה חיובית

שם החברה בה מנוהלת הפנסיה_____

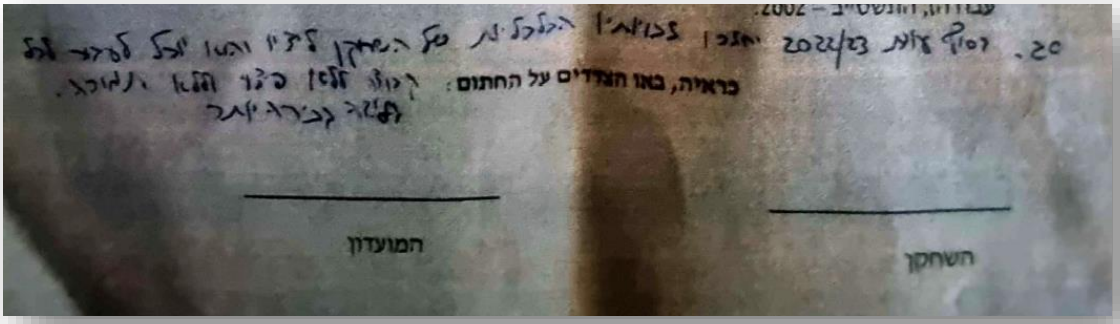
תאריך:_____

60. לא כל השחקנים חתומים על טופס 101 כנדרש.

61. בחלק מהסכמי ההעסקה של השחקנים ישנן הערות ו/או תיקונים בכתב יד, ללא חתימות בצידן. כך למשל בהסכם ההעסקה לעונה 2021-2022 של השחקן גיא יריב ישנה הערה בכתב, כאשר לא ברור על ידי מי נכתבה ואין לצידה חתימות של הצדדים.



כך גם בהסכם ההעסקה לעונה 2022-2023 של השחקן ליאם יערי ישנה הערה בכתב, כאשר לא ברור על ידי מי נכתבה ואין לצידה חתימות של הצדדים. כמו כן, אין חתימות גם בסוף ההסכם.



<u>המלצות:</u>

לז. מומלץ כי הסכמי ההעסקה של שחקנים על ידי העמותה יעברו עדכון בהתאם לנוסח ההסכם הנדרש בהתאם להוראות ההתאחדות.

לח. עוד מומלץ כי הנוסח יהיה אחיד ויותיר מקום לעדכונים בהתאם למושא ומתן עם כל אחד מהשחקנים.

לט. מומלץ כי הנהלת העמותה תפעל לחתימה על ההסכמים לפני תחילת עונת המשחקים, תקפיד על מילוי מסודר ותקין שלהם וכן על שמירה מסודרת של כל העתקי החוזים החתומים.

12.2. תשלומי השכר

חוק הגנת השכר קובע כללים לעניין מועד תשלום השכר. שכר מולן הוא השכר אשר העובד היה אמור לקבל עבור עבודתו והוא לא שולם עד ליום התשיעי שאחרי מועד תשלום השכר. במקרה של הלנת שכר, העובד רשאי לתבוע פיצויים מהמעסיק. פיצויי הלנת שכר מחושבים לפי שכר העבודה בלבד.[87] הלנת שכר היא עבירה פלילית שלצידה עונש מאסר.

סעיף 9 לחוק הגנת השכר קובע כדלקמן: (מועד לתשלום שכר חדשי (תיקון מס' 16) תשמ"ה-1985)

> **"שכר עבודה המשתלם על בסיס של חודש ישולם עם תום החודש בעדו הוא משתלם; בשכר עבודה המשתלם על בסיס תקופה ארוכה מחודש, רואים כאילו היה החלק היחסי לכל חודש משתלם על בסיס של חודש."**
>
> **(ב1) (1) מעסיק שלא שילם לעובדו שכר וחלף היום הקובע שלאחריו הפך אותו שכר לשכר מולן, והמעסיק לא הוכיח שאי תשלום השכר נבע מנסיבה שאינה בשליטתו, דינו – מאסר חצי שנה או קנס כאמור בסעיף 61(א)(3) לחוק העונשין;"**

במסגרת נוסח חוזה ההעסקה של ההתאחדות לכדורגל מצוין:

א. לשלם לשחקן את הסכומים הנקובים לסעיף התמורה של הסכם זה מספיק ותשלומי ברוטו בלבד, מהם ינוכו מס הכנסה ביטוח לאומי בכל תשלום חובה אחר קדימה, כמתחייב על פי הוראות מס הכנסה והמוסד לביטוח לאומי ו/או הדיון עוסק ו/או ע"פ הסדרים בכתב שיהיו לקבוצה עם מס הכנסה ו/או ביטוח לאומי ולהמציא לשחקן אישור על כל ניכויים אלו.

ב. לא לשלם לשחקן בין בעצמה ובין באמצעות מי מטעמו בתקופת הסכם זה כל תשלום מכל מין וסוג שהוא, בין בכסף ובין בשווה כסף, בין במישרין ובין בעקיפין, מעבר לתמורה הנקובה בסעיף 6 להלן אלא באישור הרשות.

ג. לא להתחייב ולא לשלם לשחקן בתקופת הסכם זה כל תשלומי נטו.

<u>ממצאים:</u>

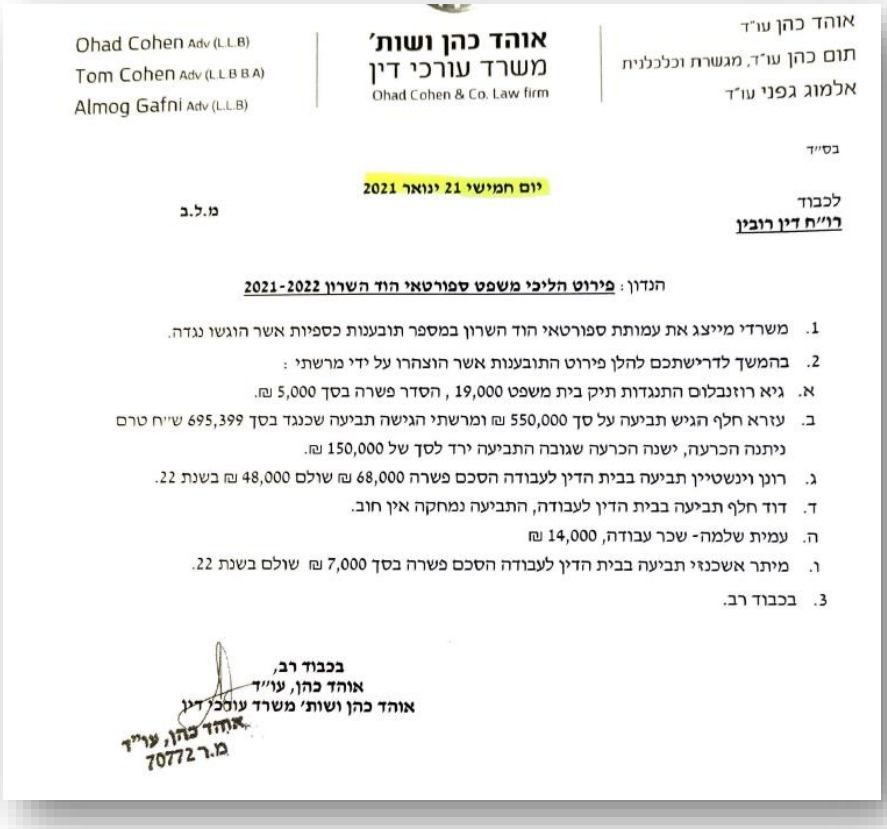
62. מהמסמכים שהועברו לביקורת, עולה כי קיימות לפחות ארבע תביעות בין השנים 2019-2020 של שחקנים נגד העמותה עבור תשלומים שלא קיבלו על עבודתם. ואשר הסתיימו בהסדר/הסכם בו התחייבה העמותה על תשלום במהלך שנת 2020:

מס"ד	שם השחקן	סכום ההסדר	ראה נספח
1	סהר אזולאי	13,160	טו'
2	דניאל לוי	24,360	טז'
3	דניאל מכלוף	87,869	יז'
4	דורין ברוך	24,500	יח'
סה"כ		149,889	

יצויין כי בדפי הבנק של העמותה לשנה זו אין כל תיעוד לביצוע התשלומים כאמור וכי סהר אזולאי, דניאל מכלוף ודורין ברוך אף הטילו עיקולים על חשבון הבנק של העמותה מכח הסכמי הפשרה האמורים שלא שולמו במועדם.

63. בנוסף מצאה הביקורת שחקן נוסף שהצליח להטיל עיקולים על חשבון הבנק של העמותה כדי לקבל את כספו - רוזנבלום גיא על סך של 3,493.71.

64. בין המסמכים שהועברו לביקורת נמצא גם מכתב מעו"ד של העמותה לרו"ח שלה מיום 21.1.2021 בו מפורטים הליכים משפטיים נוספים כנגד העמותה:



אוהד כהן עו"ד
תום כהן עו"ד, מגשרת וכלכלנית
אלמוג גפני עו"ד

אוהד כהן ושות'
משרד עורכי דין
Ohad Cohen & Co. Law firm

Ohad Cohen Adv (L.L.B)
Tom Cohen Adv (L.L.B B.A)
Almog Gafni Adv (L.L.B)

בס"ד

יום חמישי 21 ינואר 2021

מ.ל.ב

לכבוד
רו"ח דין רובין

הנדון: **פירוט הליכי משפט ספורטאי הוד השרון 2021-2022**

1. משרדי מייצג את עמותת ספורטאי הוד השרון במספר תובענות כספיות אשר הוגשו נגדה.
2. בהמשך לדרישתכם להלן פירוט התובענות אשר הוצהרו על ידי מרשתי:
   א. גיא רוזנבלום התנגדות תיק בית משפט 19,000 , הסדר פשרה בסך 5,000 ₪.
   ב. עזרא חלף הגיש תביעה על סך 550,000 ₪ ומרשתי הגישה תביעה שכנגד בסך 695,399 ש"ח טרם ניתנה הכרעה, ישנה הכרעה שגובה התביעה ירד לסך של 150,000 ₪.
   ג. רונן וינשטיין תביעה בבית הדין לעבודה הסכם פשרה 68,000 ₪ שולם 48,000 ₪ בשנת 22.
   ד. דוד חלף תביעה בבית הדין לעבודה, התביעה נמחקה אין חוב.
   ה. עמית שלמה- שכר עבודה, 14,000 ₪
   ו. מיתר אשכנזי תביעה בבית הדין לעבודה הסכם פשרה בסך 7,000 ₪ שולם בשנת 22.
3. בכבוד רב.

בכבוד רב,
אוהד כהן, עו"ד
אוהד כהן ושות' משרד עורכי דין

אוהד כהן, עו"ד
מ.ר 70772

65. יצויין בנוסף כי לאורך השנים 2020-2021 שילמה העמותה באופן שוטף את חובותיה למנהלת החשבונות של העמותה, ולעו"ד של העמותה, גם כאשר לא שולמו הסדרי חוב בגין הלנת שכר ו/או לא שולמו משכורות במועד לעובדים.

66. נמצא כי ישנם ארבעה שחקנים אשר מופיעים כספקים בחלק ממאזני הבוחן של העמותה ולאחר מכן בשנת 2022 מדווחים כעובדים:

שם השחקן	2020	2021	2022
רע אשד	ספק	ספק	עובד
עופר לוגסי	ספק	ספק	עובד
אלירן סיימון	ספק	ספק	עובד
שקד מור		ספק	עובד

67. אף שכל המידע בנוגע לתביעות מצוי בידי העמותה, המידע לא קיבל ביטוי כנדרש בדוחות הכספיים.

<u>המלצות:</u>

מ. מומלץ כי העמותה תקפיד על שמירת כספי התמיכה העירונית בראש ובראשונה לתשלומי שכר שוטפים במהלך העונה.

מא. מומלץ כי העירייה תפעל ליישום מנגנון המבטיח כי כספי התמיכה המועברים על ידה ישמשו בראש ובראשונה לתשלומי שכר שוטפים לשחקני ועובדי הקבוצה.

מב. מומלץ כי העמותה תקפיד על מתן גילוי נאות ורישום תקין בנוגע לתביעות כספיות כנגדה במסגרת הדוחות הכספיים.

12.3. השאלות והעברות שחקנים

כרטיס שחקן הוא ביטוי לאגד של זכויות שיש להן שווי כלכלי. כרטיס שחקן מעניק לקבוצה המחזיקה בו את האפשרות להעבירו או להשאילו לקבוצה אחרת ולקבל בגין כך תמורה. כרטיס שחקן הוא אחד המסמכים שיש להגיש להתאחדות בעת העברת או השאלת שחקן.

הכרטיס אינו מוחשי אלא מדובר בזכות להנות משירותיו של השחקן או למכור בעתיד את זכויותיו. הזכות להחליט לגבי רישום, העברה או השאלה וכן, כל הזכויות הכלכליות הנובעות מהעברה/השאלה של שחקן הן בידי הקבוצה ממנה עובר.[88]

העברת שחקן ניתן לבצע במהלך מחצית עונת המשחקים. במקרה זה יש לרכוש טופס העברה ולהחתים את בעלי התפקידים של הקבוצה הקולטת והקבוצה המעבירה.

השאלת שחקן מתבצעת באופן דומה אך ההבדל הוא שבתום עונת המשחקים, השחקן חוזר באופן אוטומטי לקבוצה המשאילה. [89] השאלה היא מתן אפשרות לשחקן לשחק בקבוצה אחרת, כאשר החוזה שלו עם הקבוצה המשאילה עדיין בתוקף. השאלה יכולה להימשך בין מספר חודשים לעונה שלמה.

חלק מהשחקנים מחזיקים בחוזיהם "סעיף שחרור", כאשר המשמעות שלו היא שהשחקן יכול להשתחרר מהחוזה עם הקבוצה תמורת הסכום הכספי הנקוב. שווי השוק של השחקנים משתנה מעת לעת, בעיקר בהתאם ליכולות אותן הפגינו במשחקים ולכן לעיתים הסכום הכספי הנקוב בחוזה אינו תואם לשווי השוק הנוכחי של השחקן.

בבחינת החוזים של שחקני קבוצת הוד השרון עולה כי בחוזיהם לא מופיע סעיף שחרור, כלומר אין סכום נקוב תמורתו השחקן יכול להשתחרר מהחוזה. יתרה מכך, ישנם שחקנים אשר בחוזיהם מופיע באופן ברור כי הם יכולים להשתחרר בסוף העונה ללא תמורה. [90]

להלן טבלה המפרטת את מספר השחרורים, ההעברות וההשאלות של השחקנים בין השנים 2021-2023 בהתאם לנתונים המדווחים בהתאחדות לכדורגל:

עונה	שחרור	העברה	השאלה
[91]2021-2022	31	22	20
[92]2022-2023	10	20	14

להלן טבלה המפרטת את הסכום שהתקבל עבור העברת שחקנים בהתאם למפורט בדוחות המאזן:

	2020	2021	2022
הסכום שהתקבל	[93] 15,000	[94] 77,000	0

ממצאים:

68. התקבלו לידי הביקורת שני חוזים בלבד בגין שחרור שני שחקנים (מתוך 44 העברות) מקבוצת הבוגרים בין השנים 2020-2021. נראה כי או שהעמותה אינה מקפידה על שמירת תיעוד מסודר ומלא של ההעברות וההשאלות המבוצעות על ידה או שאינה מקפידה על עריכת חוזים מסודרים.

69. נמצא כי חוזה אחד מיום 15/11/2020 משחרר שחקן תמורת 15,000 ₪ ו-50% מכל סכום שיתקבל עבור מכירה עתידית של השחקן לצד שלישי בניכוי הסכום ששולם. נכון לשנת 2023 לא התקבלו תשלומים בגין מכירתו ולא ברור אם בכלל מתקיימת בקרה של העמותה בנושא.

המלצות:

מג. מומלץ כי העמותה תסדיר כל פעולת העברה, השאלה ושחרור של שחקנים באמצעות חוזה.

מד. מומלץ כי העמותה תבחן כיצד ניתן למנף את השווי הכלכלי של כל שחקן אשר מועבר, מושאל או משוחרר לכדי הגדלת ההכנסות העצמאיות שלה.

13. תכנית הבראה

תכנית הבראה לעמותה היא תכנית אשר ייעודה הוא לסייע לעמותה לסגור את הגירעון במידה וקיים אצלה גירעון מתמשך. רשם העמותות מפעיל כוח אדם מצומצם אשר מטפל בתוכניות ההבראה ולכן הנכון הוא כי רואה החשבון של העמותה ייזום מהלך של הבראה לעמותה.

הנתון עליו מסתכלים במשרד רשם העמותות אינו הנתון המופיע בדוח רווח והפסד שנתי אלא הנתון המופיע בדוח המאזן תחת השם "נכסים נטו". כאשר נתון זה שלילי, אזי היו שנים מיום היווסדות העמותה בהן ההוצאות עלו על ההכנסות.

העמותה זקוקה לתוכנית הבראה מאחר ונמצאת בגירעון מתמשך. בחודש מאי 2021 רואה החשבון של העמותה העביר לעירייה מכתב לפיו העמותה שכרה את שירותיו בעניין בניית תוכנית הבראה.[95]

ממצאים:

70. למרות בקשות חוזרות ונישנות מיו"ר העמותה לא הועברה לידי הביקורת תוכנית ההבראה.

71. יצויין כי על פי הנמסר לביקורת על ידי יו"ר העמותה בשל הקשיים הכספיים העצומים בהם שרויה העמותה, כמו גם ריבוי התביעות כנגדה, לא יושמה תוכנית ההבראה.

המלצות:

מה. מומלץ כי העמותה תפעל ליישום מיידי של תוכנית הבראה אשר תכלול מיפוי מסודר של חובותיה הקיימים והעתידיים (צפי תביעות) ותכלול שורת פעולות שנועדו להבטיח התנהלות בהתאם להוראות החוק, תשלומי שכר ומיסים במועד, ותבטיח התנהלות תקינה, כזו שתאפשר להתמקד בקידום הקבוצה ובהצלחתה.

סיכום ומסקנות

ממצאי הדוח מצביעים על ליקויים מהותיים וחמורים בניהול עמותת הספורט. הדוח מצביע, בין היתר, על בעיות בניהול הכספי והתקציבי של העמותה, רישומים חשבונאיים כוזבים, דיווחים אשר אינם מהימנים לשורת גורמים רשמיים ואי תשלום שכר לשחקנים.

לאור ממצאי הדוח, יש לבחון האם ראוי לפעול לפירוקה או לשיקומה של העמותה. ככל ויוחלט על שיקומה יש לפעול לשיתוף פעולה עם מחלקת הספורט של העירייה ולבחון את האפשרות להרחיב את הוועד המנהל באמצעות מינוי נציגי עירייה על מנת להביא להסדרת ניהולה התקין של העמותה.

הביקורת ממליצה להקפיד על נאותות דיווחי העמותה, לבחון את נושא מינוי רו"ח העמותה, לבחון את נאותות הייעוץ המשפטי אשר מקבלת העמותה, לבנות ולאשר תקציב אשר תואם ליכולותיה ולהוצאותיה הממשיות של העמותה והצגת הנתונים בשקיפות מלאה.

לאור ממצאי הדוח יש לשקול הפסקת מתן התמיכות עד להסדרת הממצאים. ובנוסף מומלץ לבחון את נאותות מתן התמיכות העירוניות לעמותה, וכי ככל וינתנו כספי תמיכות כאמור יש להבטיח שימוש בהם לתשלומים שוטפים במהלך העונה ובכלל זאת תשלומי השכר לשחקנים.

<u>עיקרי הממצאים</u>

1. **אין לעמותה גורמים ניהוליים מקצועיים מתחום הכדורגל או הספורט המובילים את פעילותה.**
2. **הגורמים האמונים על הובלת הקבוצה וניהולה אינם עובדי העמותה בשכר – יו"ר העמותה ומנהל הקבוצה מבצעים את תפקידם באופן חלקי בנוסף לעבודותיהם הרגילות ובהתנדבות.**
3. **בניגוד לחוק, האסיפה הכללית לא התכנסה בשנים 2021 ו 2022 ולא ניתן היה לקבל פרוטוקולי דיוניה ודיוני הועד המנהל ב-2023.**
4. **בשנת 2023 הוחלף כל הוועד המנהל של העמותה באנשים שלא היו חלק מהנהלתה בעבר ושאין להם היכרות מעמיקה עם העמותה והתנהלותה.**
5. **לא נמצא תיעוד או תשלום לביטוח נושאי משרה לוועד המנהל של העמותה.**
6. **לא קיים תיעוד לפעילות ועדת ביקורת בעמותה ובכלל זה לא יצאו דוחות ביקורת. חבר ועדת הביקורתה מוגדר בדוחות שונים פעם כמבקר העמותה ופעם כגזבר.**
7. **נמצא כי לא ניתן להסתמך על כרטסות הנהלת החשבונות של העמותה בשל העובדה שהנתונים בהן אינם שלמים ואינם מהימנים. כך, מבדיקת הביקורת נמצאו:**
   - ☒ **פעולות חשבונאיות אשר אין להן ביטוי בכרטסות**
   - ☒ **כספים שיצאו בגינם קבלות ולא הופקדו בחשבון העמותה**
   - ☒ **תקבולים שלא נרשמו בהנהלת חשבונות**
   - ☒ **תשלומים שנמצאו לא תקינים**
   - ☒ **ליקויים חמורים בתשלום שכר ובניגוד לחוק**

יוער כי בשיחה טלפונית שערכה הביקורת עם רואה החשבון המבקר ביום 20/7/2023, הנ"ל מסר כי "לא ניתן להסתמך על הכרטסות לפני טיוב". ראיה לליקויים באופן ניהול הספרים של העמותה באה לידי ביטוי בכלל הדוגמאות לעיל.

8. הביקורת מצאה שורת מקרים בהם יתרות סגירה של כרטיסי ספקים/עובדים התאפסו במעבר שנה או פשוט נעלמו מהמאזנים כלא היו.
9. נמצא חשבון נאמנות – אשר בוצעו באמצעותו פעולות שלא קיבלו ביטוי בספרי העמותה.
10. מהנתונים עולה חשש כבד כי העמותה הלינה את שכרם של המאמן והשחקנים תקופה ממושכת וכן כי רישומי הנהלת החשבונות אינם משקפים באופן נאות את השכר אותו חייבת העמותה לשלם לשחקניה.
11. נמצא כי העמותה קיבלה תמיכות מהעירייה אף שמבדיקות הביקורת עולה כי בדיקת הדיווחים המוגשים על ידיה הייתה אמורה למנוע אישור בקשתה לתמיכה.
12. נמצא כי העמותה מדווחת דיווחים כוזבים באמצעות מסמכים רשמיים אשר מגישה במסגרת בקשות התמיכה מהעירייה והמועצה להסדר הימורים בספורט.
13. נמצא כי לעמותה אין הכנסות עצמאיות מלבד כספים שהיא מקבלת תמורת העברת/השאלת שחקנים. לפיכך, קיומה של העמותה מותנה בהמשך תמיכת המועצה להסדר ההימורים בספורט ובעיקר בתמיכת העירייה. תמיכות העירייה היוו בממוצע בשלוש השנים האחרונות כ-68% מכלל הכנסות העמותה במידה וכספי התמיכה של המועצה להסדר הימורים בספורט נותרים בחזקתה. במידה ולא, והיא נדרשת להשיבם, מהוות תמיכות העירייה שיעור ממוצע של 87% מכלל הכנסות העמותה.
המשמעות הינה כי בפועל פעילות העמותה ממומנת כמעט במלואה על ידי העירייה.
14. לאורך השנים 2020-2021 שילמה העמותה באופן שוטף את חובותיה למנהלת החשבונות של העמותה, ולעו"ד של העמותה, גם כאשר לא שולמו הסדרי חוב בגין הלנת שכר ו/או לא שולמו משכורות במועד לעובדים.

<u>עיקרי ההמלצות :</u>

א. מומלץ כי האסיפה הכללית של העמותה תבחן את האפשרות למינוי יו"ר שיש לו היכרות מעמיקה עם תחומי הפעילות של העמותה על מנת לסייע לעמותה לקדם את מטרותיה ולשקמה.

ב. מומלץ לבחון את האפשרות בשיתוף עם מחלקת הספורט של העיריה, להעסיק מנהל קבוצה מומחה בתחומו ובשכר.

ג. ראוי כי העמותה תפעל בהתאם לתקנון הרפואי של ההתאחדות לכדורגל ותעסיק חובש אשר יהיה נוכח באימונים ובמשחקים הביתיים של הקבוצה.

ד. מומלץ כי תהיה הקפדה על נאותות דיווחי העמותה להתאחדות.

ה. מומלץ כי העמותה תקפיד על קיום אסיפה כללית כנדרש לפי החוק, לפחות פעם בשנה, ועל תיעוד הישיבה באמצעות פרוטוקול.

ו. מומלץ כי העמותה תקפיד על קיום ישיבות הועד המנהל כנדרש לפי החוק, ועל תיעוד הישיבה באמצעות פרוטוקול.

ז. מומלץ לבטח את הועד המנהל בביטוח נושאי משרה.

ח. ראוי כי תבוצע הפרדה בין התפקידים ויוגדרו תחומי האחריות של חברי העמותה, כך שלא ייווצר ניגוד עניינים, דבר אשר יסייע בהתנהלות תקינה ומבוקרת של העמותה וכן בשקיפות הנאותה אל מול גורמי התמיכה השונים.

ט. על ועדת ביקורת להוציא דוחות על פעילותה בהתאם לחוק.

י. על העמותה לפעול בהתאם להוראות החוק והתקנות ולבצע רישום חשבונאי תקין בהתאם להוראות תקנות מס הכנסה ותקנות מס ערך מוסף וכי כלל הכנסותיה והוצאותיה ישתקפו ברישומיה דוחות המאזן השנתיים.

יא. על העמותה לפעול בהתאם להוראות החוק ולשלם משכורות לעובדיה באמצעות תלוש שכר בלבד.

יב. על העמותה לפעול בהתאם להוראות החוק ולהעביר לרשויות דיווחי אמת בדבר מספר העובדים המועסקים בה ושכרם.

יג. ראוי כי העמותה תקפיד לכלול בבקשות התמיכה מהעירייה מידע מדויק ומהימן וכי הן ישקפו את ההסכמות בין הצדדים.

יד. ראוי כי העירייה תחייב את העמותה להעביר לידיה את הכספים המתקבלים עבור תפעול מחלקת הנוער.

טו. מומלץ כי העירייה תקפיד על בדיקה שלמה של הבקשות לתמיכות ושל הגורמים האמונים על הפעילויות בפועל.

טז. מומלץ כי בדיקות הצוות המקצועי לעניין מתן תמיכות יכללו מספר תצפיות ובדיקות של הפעילות בפועל.

יז. ראוי כי העירייה תבצע בחינה מדוקדקת בדבר עמידת העמותה בתבחינים למתן תמיכות בטרם תאשר את מתן התמיכה המבוקשת.

יח. ראוי כי דוחות חמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה המצורפים לבקשות התמיכה ישקפו את השכר אשר משולם בפועל ומוצג בדוחות המילוליים.

יט. מומלץ כי תערך בחינה בדבר נאותות דיווחי העמותה לרשם העמותות.

כ. מומלץ כי העמותה תבנה ותאשר תקציב אשר תואם ליכולותיה ולהוצאותיה הממשיות ותציג את הנתונים בשקיפות מלאה בבקשות התמיכה.

כא. ראוי כי העמותה תבטח את שחקניה בהתאם לסעיף 7 לחוק הספורט "אגודת ספורט, ארגון ספורט, התאחדות ואיגוד יבטחו את הספורטאים הנוטלים חלק בתחרויות ספורט המאורגנות בידם או מטעמם...".

כב. מומלץ כי העירייה תבצע בדיקה יסודית שהעמותה פועלת בהתאם לחוק טרם אישור התמיכה בה, בין היתר באמצעות בחינת המסמכים אשר מגישה ובאמצעות הצוות המקצועי לעניין מתן תמיכות אשר עורך ביקורות בעמותה.

כג. מומלץ כי הצדדים להסכם יבחנו את האפשרות להסדיר ביניהם מיהו הגורם האחראי לתחזוקת המגרשים.

כד. ראוי כי העמותה תקפיד לעמוד בהתחייבויותיה ותשלם במועד את התשלומים הנדרשים.

כה. ראוי כי העמותה תדווח נתונים מהימנים במסגרת בקשות התמיכה העמותה.

כו. מומלץ כי העמותה תבחן את האפשרויות העומדות בפניה לגיוס משקיעים וקבלת חסויות.

כז. מומלץ כי תיערך בחינה מקיפה בדבר נאותות התנהלות העמותה ובפרט מי שמכהנת כיום כיו"ר העמותה בכל הנוגע לחשבון הנאמנות.

כח. ראוי כי נטילת הלוואות תאושר בוועד המנהל, וזאת בהתאם להנחיות להתנהלות עמותות, ותתועד באמצעות פרוטוקול.

כט. מומלץ כי הסכמי העמותה עם מלווים ינוסחו על ידי היועץ המשפטי של העמותה, יהיו ברורים ולא ישתמעו לשתי פנים הן בהתייחס לגובה ההלוואה והן בהתייחס לפירעון ההלוואה.

ל. מומלץ כי הסכמי ההעסקה של שחקנים על ידי העמותה יעברו עדכון בהתאם לנוסח ההסכם הנדרש בהתאם להוראות ההתאחדות.

לא. מומלץ כי הנוסח יהיה אחיד ויותיר מקום לעדכונים בהתאם למושא ומתן עם כל אחד מהשחקנים.

לב. מומלץ כי הנהלת העמותה תפעל לחתימה על ההסכמים לפני תחילת עונת המשחקים, תקפיד על מילוי מסודר ותקין שלהם וכן על שמירה מסודרת של כל העתקי החוזים החתומים.

לג. מומלץ כי העמותה תקפיד על שמירת כספי התמיכה העירונית בראש ובראשונה לתשלומי שכר שוטפים במהלך העונה.

לד. מומלץ כי העירייה תפעל ליישום מנגנון המבטיח כי כספי התמיכה המועברים על ידה ישמשו בראש ובראשונה לתשלומי שכר שוטפים לשחקני ועובדי הקבוצה.

לה. מומלץ כי העמותה תקפיד על מתן גילוי נאות ורישום תקין בנוגע לתביעות כספיות כנגדה במסגרת הדוחות הכספיים.

לו. מומלץ כי העמותה תסדיר כל פעולת העברה, השאלה ושחרור של שחקנים באמצעות חוזה.

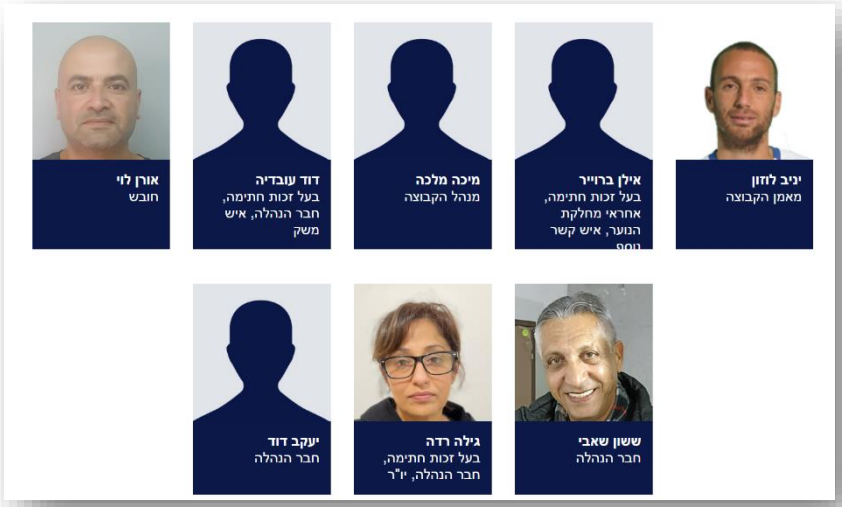
לז. מומלץ כי העמותה תבחן כיצד ניתן למנף את השווי הכלכלי של כל שחקן אשר מועבר, מושאל או משוחרר לכדי הגדלת ההכנסות העצמאיות שלה.

לח. מומלץ כי העמותה תפעל ליישום מיידי של תוכנית הבראה אשר תכלול מיפוי מסודר של חובותיה הקיימים והעתידיים (צפי תביעות) ותכלול שורת פעולות שנועדו להבטיח התנהלות

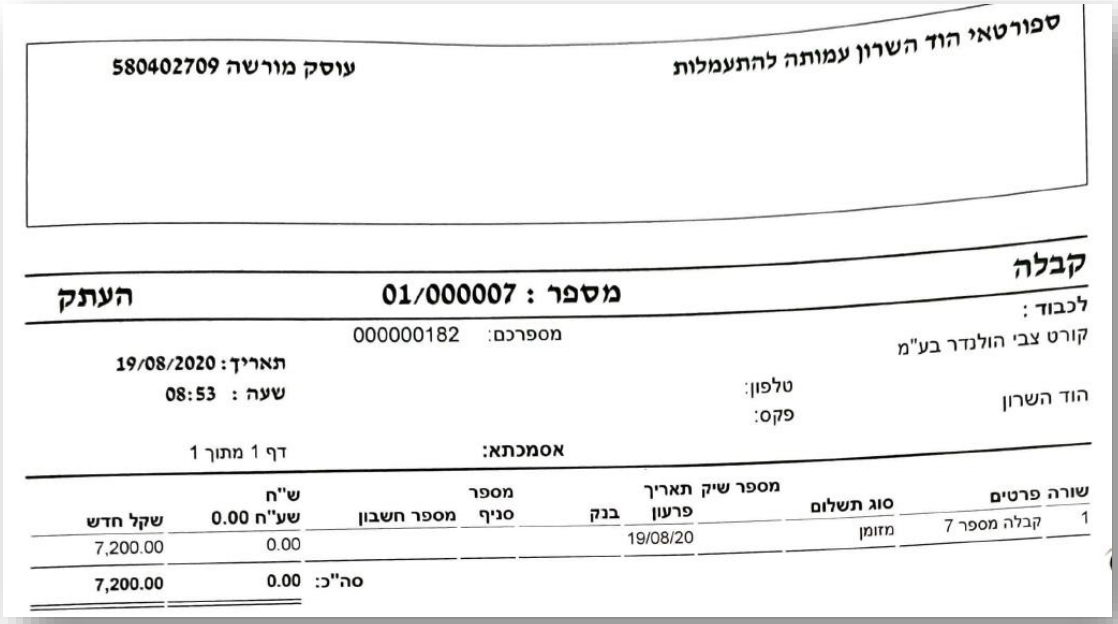
בהתאם להוראות החוק, תשלומי שכר ומיסים במועד, ותבטיח התנהלות תקינה, כזו שתאפשר להתמקד בקידום הקבוצה ובהצלחתה.

14. נספחים

14.1 נספח א' - צילום מסך בעלי תפקידים מאתר ההתאחדות לכדורגל



14.2. נספח ב' - קבלה על תשלום מזומן



ספורטאי הוד השרון עמותה להתעמלות
עוסק מורשה 580402709

קבלה

מספר : 01/000007 **העתק**

לכבוד :
קורט צבי הולנדר בע"מ

מספרכם: 000000182

תאריך : 19/08/2020
שעה : 08:53

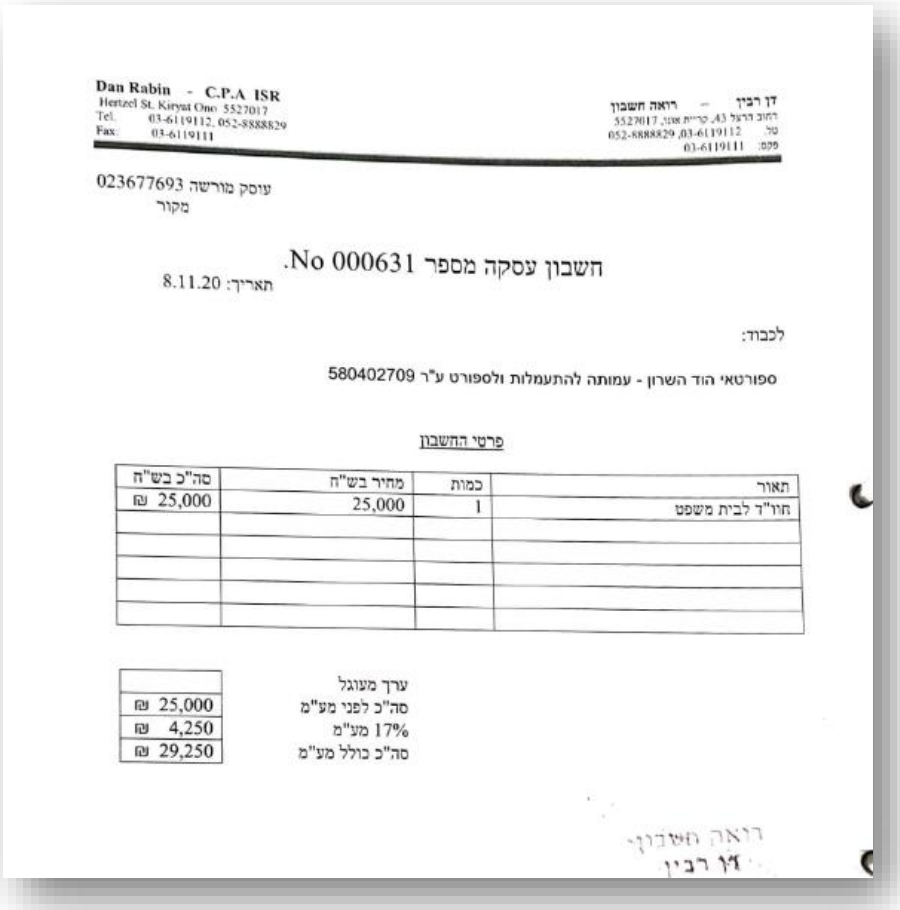
הוד השרון
טלפון:
פקס:

אסמכתא:

דף 1 מתוך 1

	שורה	פרטים	סוג תשלום	מספר שיק	תאריך פרעון	בנק	מספר סניף	מספר חשבון	ש"ח שע"ח 0.00	שקל חדש
	1	קבלה מספר 7	מזומן		19/08/20				0.00	7,200.00
סה"כ:									**0.00**	**7,200.00**

14.3. נספח ג' - חשבון עסקה עבור חוו"ד משפטית



Dan Rabin - C.P.A ISR
Hertzel St. Kiryat Ono 5527017
Tel. 03-6119112, 052-8888829
Fax. 03-6119111

דן רבין – רואה חשבון
רחוב הרצל 43, קריית אונו 5527017
טל: 03-6119112, 052-8888829
פקס: 03-6119111

עוסק מורשה 023677693
מקור

חשבון עסקה מספר No. 000631

תאריך: 8.11.20

לכבוד:

ספורטאי הוד השרון - עמותה להתעמלות ולספורט ע"ר 580402709

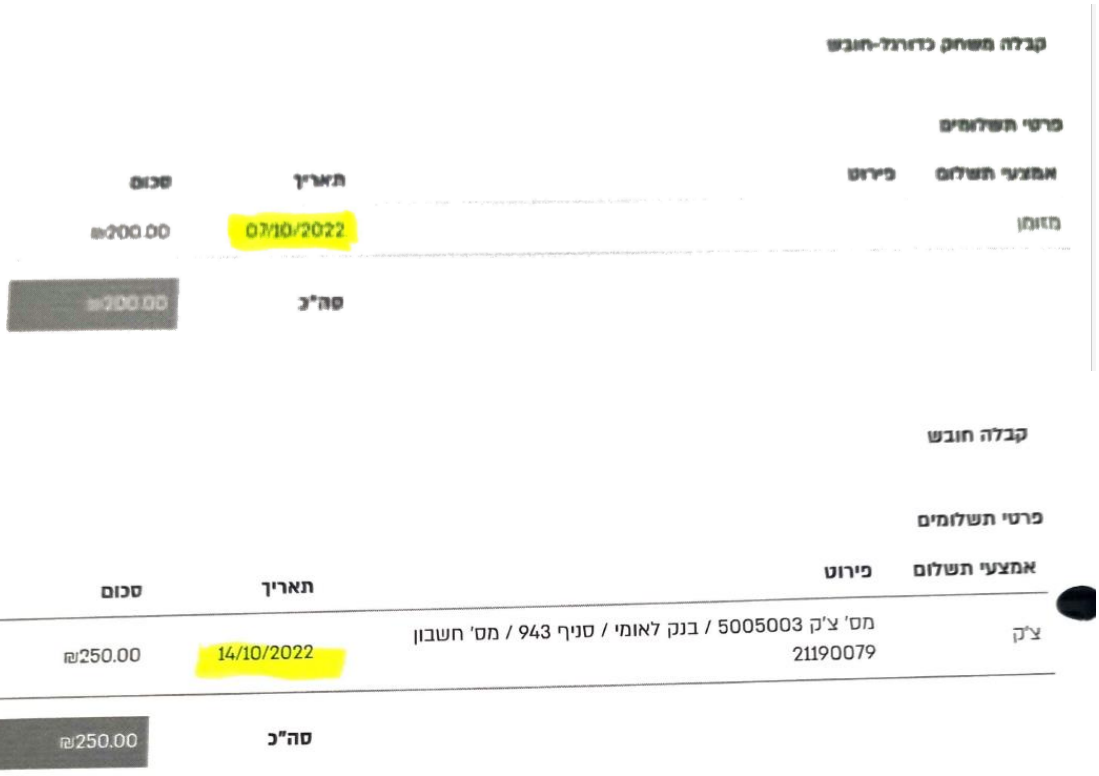
פרטי החשבון

תאור	כמות	מחיר בש"ח	סה"כ בש"ח
חוו"ד לבית משפט	1	25,000	₪ 25,000

ערך מעוגל	
סה"כ לפני מע"מ	₪ 25,000
17% מע"מ	₪ 4,250
סה"כ כולל מע"מ	₪ 29,250

רואה חשבון
דן רבין

14.4. נספח ד' – קבלות על תשלום לחובש



קבלה משחק כדורגל-חובש

פרטי תשלומים

אמצעי תשלום	פירוט	תאריך	סכום
מזומן		07/10/2022	₪200.00
		סה"כ	₪200.00

קבלה חובש

פרטי תשלומים

אמצעי תשלום	פירוט	תאריך	סכום
צ'ק	מס' צ'ק 5005003 / בנק לאומי / סניף 943 / מס' חשבון 21190079	14/10/2022	₪250.00
		סה"כ	₪250.00

14.5. נספח ה' –מאזן ספקים לשנת 2022

	כרטיס חשבון	יתרת פתיחה	סה"כ חובה	סה"כ זכות	סה"כ יתרה
ספקים בישראל					
65	דן רובין רו"ח דן רובין	(15,000.00)	0.00	0.00	(15,000.00)
76	אהרון עוזי אבטחה	(1,600.00)	11,800.00	4,800.00	5,400.00
82	גילה רדה	(41,340.00)	19,000.00	17,000.00	(39,340.00)
109	ט.מ.ל מערכות	0.00	2,797.00	0.00	2,797.00
126	אם.גי.אם ספורט	(12,000.00)	0.00	0.00	(12,000.00)
	סה"כ: ספקים בישראל	(69,940.00)	33,597.00	21,800.00	(58,143.00)
	סה"כ: ספקים ונותני שירותים	(69,940.00)	33,597.00	21,800.00	(58,143.00)

זכאים ויתרות זכות

	כרטיס חשבון	יתרת פתיחה	סה"כ חובה	סה"כ זכות	סה"כ יתרה
ספקים					
61	שיקים לפרעון	(13,954.00)	13,954.00	4,318.00	(4,318.00)
88	ריווחית תכנות עיסקי	0.00	0.00	1,147.00	(1,147.00)
140	עו"ד אוהד כהן	(40,505.00)	15,000.00	10,005.00	(35,510.00)
143	אריאלי מסיעי השרון בע"מ	(10,300.00)	0.00	0.00	(10,300.00)
188	א.ב.ת. סיטואות בע"מ	(5,471.40)	1,080.00	1,080.00	(5,471.40)
192	ל.ג.א סלון. מחסני השרון	0.00	3,100.00	600.00	2,500.00
199	נדב עיני. פרו טראפי	(250.00)	250.00	250.00	(250.00)
206	אלפא אייר אתלטיקס בע"מ	(444.00)	0.00	0.00	(444.00)
207	סגול למשרד	(62.00)	2,392.00	5,205.00	(2,875.00)
240	ספקים שונים	0.00	4,259.00	1,250.00	3,009.00
244	ע.מ. מנסור לשיווק	0.00	0.00	2,100.00	(2,100.00)
248	טוטאל ספורט הבית של המאמנים	0.00	0.00	1,406.00	(1,406.00)
253	איתן שירותי מחשוב	0.00	10,045.00	5,000.00	5,045.00
255	אילן רביע רו"ח	0.00	15,912.00	8,000.00	7,912.00
	סה"כ: ספקים	(70,986.40)	65,992.00	40,361.00	(45,355.40)

14.6. נספח ה' – כרטסת לשנת 2020

	G	H	I	J	K	L	M	N
	year	line	acc_co	cust_id	record_	hatama	sort_co	pratim
3	2020	40	2	65	10000	0	3	דן רובין
7	2020	40	1	78	10000	0	3	דן רובין

14.7. נספח ו' – תקציב לשנת 2020-2021

ספורטאי הוד השרון- עמותה לספורט והתעמלות

מספר עמותה: 58-040270-9

תקציב 2021- 2020 (בשקלים חדשים)

הוצאות	
הסעות	30,000
כביסה (שכר)	30,000
אבטחה	30,000
מאמן	85,000
מאמן שוערים	25,000
עוזר מאמן	25,000
פיזיוטרפיסט	25,000
טיפולים	11,000
ציוד רפואי	3,000
בגדי אימון	5,000
בגדי משחק	5,000
טרנינגים	5,000
כדורים	7,500
נעלים	10,500
ביטוח שחקנים	40,200
בדיקות רפואיות	0
קופה קטנה	5,000
ציוד ספורט	0
התאחדות לכדורגל	13,500
רו"ח-עו"ד	23,000
שכר שחקנים	831,300
ארועי גיבוש	0
סה"כ	1,210,000

הכנסות	
תרומות	30,000
התאחדות	0
ספורט טוטו	80,000
עירייה	1,100,000
סה"כ	1,210,000

14.8. נספח ז' – תקציב לשנת 2022

ספורטאי הוד השרון - עמותה 580402709

תקציב - 2022

הוצאות

צורכי משרד	8,000.00
שכר שחקנים	710,000.00
הסעות	30,000.00
אבטחה	30,000.00
מאמן	80,000.00
מאמן שוערים	20,000.00
עוזר מאמן	30,000.00
פיזיוטרפיה	26,000.00
ציוד רפואי	2,000.00
בגדי אימון	4,000.00
בגדי משחק	5,000.00
רישום שחקנים	40,000.00
ציוד ספורט	25,000.00
רו"ח ועו"ד	50,000.00
דמי רישום	50,000.00
סה"כ	1,110,000.00

הכנסות

תרומות	30,000.00
טוטו	80,000.00
עירייה	1,000,000.00
	1,110,000.00

14.9. נספח ח' – מאזן לשנת 2020

14.10. נספח ט' – מאזן לשנת 2021

14.11. נספח י' – מאזן לשנת 2022

כרטיס חשבון		יתרת פתיחה	סה"כ חובה	סה"כ זכות	סה"כ יתרה
הלוואות לזמן קצר					
110	מרכז הפועל הלוואה	(90,000.00)	0.00	0.00	(90,000.00)
סה"כ: הלוואות לזמן קצר		(90,000.00)	0.00	0.00	(90,000.00)
סה"כ: בנקים והלוואות לזמן קצר		(90,000.00)	0.00	0.00	(90,000.00)

ספקים ונותני שירותים

כרטיס חשבון		יתרת פתיחה	סה"כ חובה	סה"כ זכות	סה"כ יתרה
ספקים בישראל					
65	דן רובין רו"ח דן רובין	(15,000.00)	0.00	0.00	(15,000.00)
76	אהרון עוזי אבטחה	(1,600.00)	11,800.00	4,800.00	5,400.00
82	גילה רדה	(41,340.00)	19,000.00	17,000.00	(39,340.00)
109	ט.מ.ל מערכות	0.00	2,797.00	0.00	2,797.00
126	אם.גי.אם ספורט	(12,000.00)	0.00	0.00	(12,000.00)
סה"כ: ספקים בישראל		(69,940.00)	33,597.00	21,800.00	(58,143.00)
סה"כ: ספקים ונותני שירותים		(69,940.00)	33,597.00	21,800.00	(58,143.00)

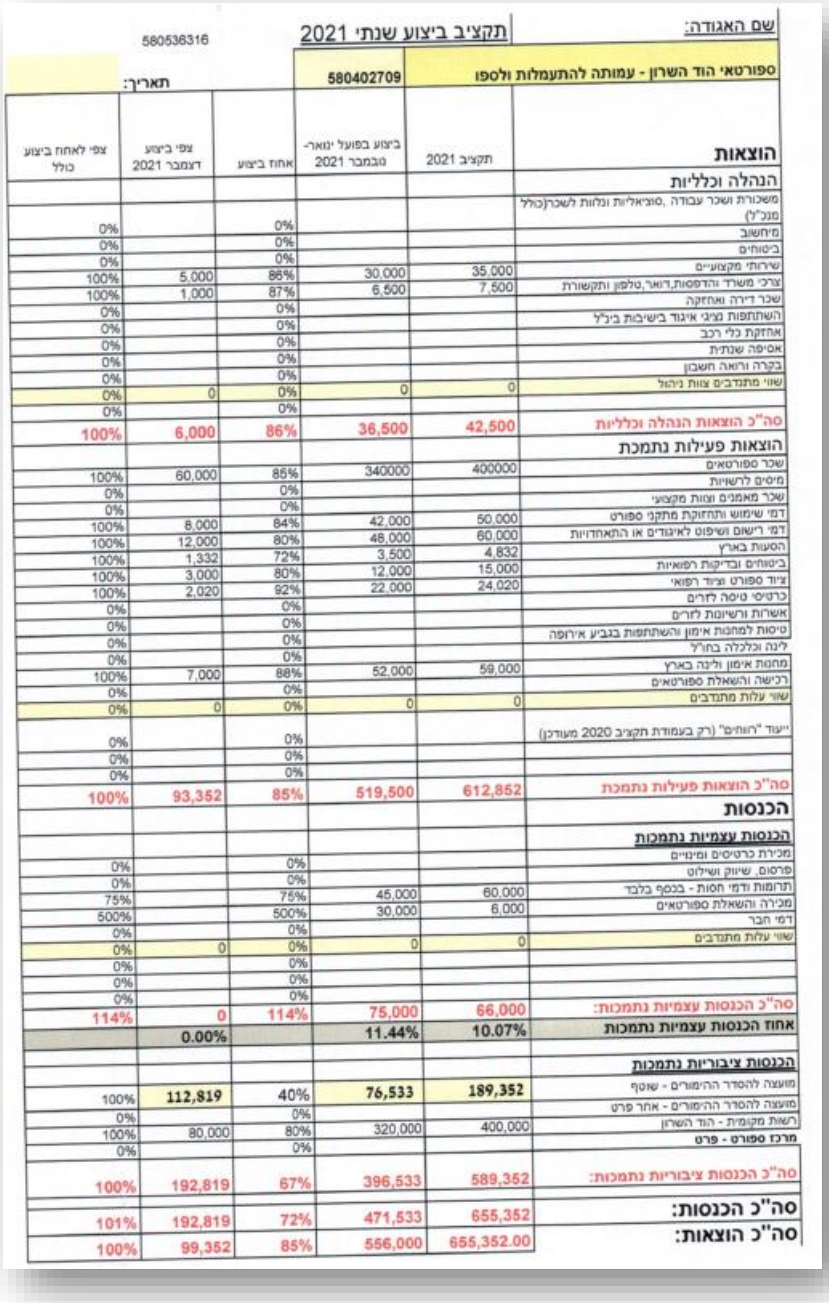
זכאים ויתרות זכות

כרטיס חשבון		יתרת פתיחה	סה"כ חובה	סה"כ זכות	סה"כ יתרה
ספקים					
61	שיקים לפרעון	(13,954.00)	13,954.00	4,318.00	(4,318.00)
88	ריווחית תכנות ע"סקי	0.00	0.00	1,147.00	(1,147.00)
140	עו"ד אוהד כהן	(40,505.00)	15,000.00	10,005.00	(35,510.00)
143	אריאלי מס'עי השרון בע"מ	(10,300.00)	0.00	0.00	(10,300.00)
188	א.ב.ת. סיטונאות בע"מ	(5,471.40)	1,080.00	1,080.00	(5,471.40)
192	ל.ג.א סלון. מחסני השרון	0.00	3,100.00	600.00	2,500.00
199	נדב ע'ני. פרו טראפי	(250.00)	250.00	250.00	(250.00)
206	אלפא א"ר אתלטיקס בע"מ	(444.00)	0.00	0.00	(444.00)
207	סגול למשרד	(62.00)	2,392.00	5,205.00	(2,875.00)
240	ספקים שונים	0.00	4,259.00	1,250.00	3,009.00
244	ע.מ. מנסור לשיווק	0.00	0.00	2,100.00	(2,100.00)
248	טוטאל ספורט הבית של המאמנים	0.00	0.00	1,406.00	(1,406.00)
253	איתן שירותי מחשוב	0.00	10,045.00	5,000.00	5,045.00
255	אילן רביע רו"ח	0.00	15,912.00	8,000.00	7,912.00

כרטיס חשבון		יתרת פתיחה	סה"כ חובה	סה"כ זכות	סה"כ יתרה
הוצאות הפעלה					
19	אחזקה	0.00	4,430.00	0.00	4,430.00
75	טיפול רפואי בשחקנים	0.00	250.00	0.00	250.00
81	הוצ' שמירה ואבטחה	0.00	4,800.00	0.00	4,800.00
189	תלבושות	0.00	1,406.00	0.00	1,406.00
197	דמי רישום ושיפוט	0.00	7,800.00	0.00	7,800.00
221	הוצ' מאמנים	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
סה"כ: הוצאות הפעלה		0.00	38,686.00	0.00	38,686.00
הוצאות שכר					
36	ביטוח לאומי מעביד	0.00	13,107.00	0.00	13,107.00
86	הוצ' שחקנים - קבלני משנה	0.00	9,431.00	0.00	9,431.00
146	הוצ ' משכורת	0.00	368,052.00	0.00	368,052.00
185	הוצ' מס שכר	0.00	27,604.00	0.00	27,604.00
סה"כ: הוצאות שכר		0.00	418,194.00	0.00	418,194.00
סה"כ: עלויות ייצור		0.00	456,880.00	0.00	456,880.00
הוצאות הנהלה וכלליות					

כרטיס חשבון		יתרת פתיחה	סה"כ חובה	סה"כ זכות	סה"כ יתרה
הוצאות הנהלה וכלליות					
18	הוצאות משרדיות	0.00	5,565.00	0.00	5,565.00
27	משפטיות	0.00	16,776.00	0.00	16,776.00
29	פרסום ושיווק	0.00	1,200.00	0.00	1,200.00
59	ביטול יתרות	0.00	0.00	12.00	(12.00)
78	הנהלת חשבונות	0.00	2,640.00	0.00	2,640.00

14.12. נספח יא' – פירוט תקציב ביצועי לשנת 2021 לתמיכות



שם האגודה:	ספורטאי הוד השרון - עמותה להתעמלות ולספו	580402709	תקציב ביצוע שנתי 2021	580536316	
				תאריך:	
הוצאות	תקציב 2021	ביצוע בפועל ינואר-נובמבר 2021	אחוז ביצוע	צפי ביצוע דצמבר 2021	צפי לאחוז ביצוע כולל
הנהלה וכלליות					
משכורת ושכר עבודה ,סוציאליות ומלות לשכר(כולל מנכ"ל)			0%		0%
מיחשוב			0%		0%
ביטוחים			0%		0%
שירותי מקצוע"ים	35,000	30,000	86%	5,000	100%
צרכי משרד והדפסות,דואר,טלפון ותקשורת	7,500	6,500	87%	1,000	100%
שכר דירה ואחזקה			0%		0%
השתתפות מציבי איגוד בישיבות בי"ל			0%		0%
אחזקת כלי רכב			0%		0%
אסיפה שנתית			0%		0%
בקרה ורואה חשבון			0%		0%
שווי מתנדבים צוות ניהול	0	0	0%	0	0%
			0%		0%
סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות	42,500	36,500	86%	6,000	100%
הוצאות פעילות נתמכת					
שכר ספורטאים	400000	340000	85%	60,000	100%
מיסים לרשויות			0%		0%
שכר מאמנים וצוות מקצועי			0%		0%
דמי שימוש והחזוקת מתקני ספורט	50,000	42,000	84%	8,000	100%
דמי רישום ושיפוט לאיגודים או התאחדויות	60,000	48,000	80%	12,000	100%
הסעות בארץ	4,832	3,500	72%	1,332	100%
ביטוחים ובדיקות רפואיות	15,000	12,000	80%	3,000	100%
ציוד ספורט וציוד רפואי	24,020	22,000	92%	2,020	100%
כרטיסי טיסה לזרים			0%		0%
אשרות ורשיונות לזרים			0%		0%
טיסות למחנות אימון והשתתפות בגביע אירופה			0%		0%
לינה וכלכלה בחו"ל			0%		0%
מחנות אימון ולינה בארץ	59,000	52,000	88%	7,000	100%
רכישה והשאלת ספורטאים			0%		0%
שווי עלות מתנדבים	0	0	0%	0	0%
			0%		0%
"ייעוד "רוחות" (רק בעמודת תקציב 2020 מעודכן)					
			0%		0%
			0%		0%
			0%		0%
סה"כ הוצאות פעילות נתמכת	612,852	519,500	85%	93,352	100%
הכנסות					
הכנסות עצמיות נתמכות					
מכירת כרטיסים ומינויים			0%		0%
פרסום, שיווק ושילוט			0%		0%
תרומות ודמי חסות - בכסף בלבד	60,000	45,000	75%		75%
מכירה והשאלת ספורטאים	6,000	30,000	500%		500%
דמי חבר			0%		0%
שווי עלות מתנדבים	0	0	0%	0	0%
			0%		0%
			0%		0%
			0%		0%
			0%		0%
סה"כ הכנסות עצמיות נתמכות:	66,000	75,000	114%	0	114%
אחוז הכנסות עצמיות נתמכות	10.07%	11.44%		0.00%	
הכנסות ציבוריות נתמכות					
מועצה להסדר ההימורים - שוטף	189,352	76,533	40%	112,819	100%
מועצה להסדר ההימורים - אחר פרט			0%		0%
רשות מקומית - הוד השרון	400,000	320,000	80%	80,000	100%
מרכז ספורט - פרט			0%		0%
סה"כ הכנסות ציבוריות נתמכות:	589,352	396,533	67%	192,819	100%
סה"כ הכנסות:	655,352	471,533	72%	192,819	101%
סה"כ הוצאות:	655,352.00	556,000	85%	99,352	100%

14.13. נספח יב' – בקשת ביצוע מיום 22/10/2020

13

לכבוד בנק לאומי
יום רביעי 22/10/2020 באמצעות פקס: 0778083572

הנדון: **בקשה לביצוע העברות בנקאיות מחשבון נאמנות אוהד כהן**

מבוקשות בזאת לבצע העברות בנקאיות מהחשבון שבנדון, מחשבון מספר 54899/93 סניף 943 בנק לאומי, לחשבונות כדלקמן:

	שם החשבון	בנק	מס' בנק	סניף	מס' חשבון	סכום ₪
	גילה רדה	אוצר החייל	14	348	33710	₪ 5,000
	ספורטאי הוד השרון	לאומי	10	943	211900/79	₪ 10,000
	אוהד כהן	לאומי	10	943	04639909	₪ 15,000

14.14. נספח יג' – בקשת ביצוע מיום 12/11/2020

לכבוד בנק לאומי
יום רביעי 12/11/2020
דחוף ביותר

הנדון: **בקשה לביצוע העברות בנקאיות מחשבון נאמנות אוהד כהן**

מבוקשות בזאת לבצע העברות בנקאיות מהחשבון שבנדון, מחשבון מספר 54899/93 סניף 943 בנק לאומי, לחשבונות כדלקמן:

	שם החשבון	בנק	מס' בנק	סניף	מס' חשבון	סכום ₪
	ספורטאי הוד השרון	לאומי	10	943	211900/79	₪ 1,000
	אוהד כהן	לאומי	10	943	04639909	₪ 9,500

14.15. נספח יד' – הסכמי הלוואה עם דוד שלום

הסכם הלוואה שנערך בתאריך 14/1/16

בין המלווה - דוד שלום ת.ז. 50269851

מרחוב בני ברית 11 הוד השרון

לבין הלווה - עמותת ספורטאי הוד השרון מס' עמותה 580402709

הואיל:

והלווה פנה למלווה בבקשה לקבלת הלוואה.

והמלווה מוכן להענות לבקשת הלווה בכפוף לתנאי הסכם זה

אי לכך הוסכם והוצהר בין הצדדים כדלקמן:

1. המלווה הלווה ללווה סך של 14,000 ₪ (ארבע עשרה אלף שח)
2. פרעון ההלוואה יעשה עד למועד הפרעון.
3. מוסכם בזאת כי הלווה יחזיר את קרן ההלוואה בתוך תקופה של 5 שנים מיום חתימת הסכם זה.
4. מבלי לגרוע מהאמור לעיל הצדדים רשאים להסכים בכתב על מועד פרעון מאוחר מן המועד האמור לעיל.
5. חרף האמור בסעיף 3 לעיל, הלווה יהיה רשאי לפרוע את ההלוואה בכל עת במועד מוקדם מן המועד האמור בסעיף 3 לעיל, ובמקרה כאמור ישיב הלווה למלווה את קרן ההלוואה.
6. במידה והלווה לא יחזיר את קרן ההלוואה בתוך התקופה המפורטת בסעיף 3, תתווסף לקרן ההלוואה ריבית בסך 0 אחוז.
7. הצדדים מצהירים כי קראו הסכם זה, הבינו את משמעותו וחתמו על הסכם זה מרצונם הטוב והחופשי.

ולראיה באו הצדדים על החתום:

המלווה

הסכם הלוואה שנערך בתאריך 20/1/18

בין המלווה - דוד שלום ת.ז. 50269851

מרחוב בני ברית 11 הוד השרון

לבין הלווה - עמותת ספורטאי הוד השרון מס' עמותה 580402709

הואיל:

והלווה פנה למלווה בבקשה לקבלת הלוואה.

והמלווה מוכן להענות לבקשת הלווה בכפוף לתנאי הסכם זה

אי לכך הוסכם והוצהר בין הצדדים כדלקמן:

1. המלווה הלווה ללווה סך של 30,000 ₪ (שלושים אלף ש"ח)
2. פרעון ההלוואה יעשה עד למועד הפרעון.
3. מוסכם בזאת כי הלווה יחזיר את קרן ההלוואה בתוך תקופה של 5 שנים מיום חתימת הסכם זה.
4. מבלי לגרוע מהאמור לעיל הצדדים רשאים להסכים בכתב על מועד פרעון מאוחר מן המועד האמור לעיל.
5. חרף האמור בסעיף 3 לעיל, הלווה יהיה רשאי לפרוע את ההלוואה בכל עת במועד מוקדם מן המועד האמור בסעיף 3 לעיל, ובמקרה כאמור ישיב הלווה למלווה את קרן ההלוואה.
6. במידה והלווה לא יחזיר את קרן ההלוואה בתוך התקופה המפורטת בסעיף 3, תתווסף לקרן ההלוואה ריבית בסך 0 אחוז
7. הצדדים מצהירים כי קראו הסכם זה, הבינו את משמעותו וחתמו על הסכם זה מרצונם הטוב והחופשי.

ולראיה באו הצדדים על החתום:

המלווה

הלווה

הסכם הלוואה שנערך בתאריך 04/02/18

בין המלווה - דוד שלום ת.ז. 50269851

מרחוב בני ברית 11 הוד השרון

לבין המלווה - עמותת ספורטאי הוד השרון מס' עמותה 580402709

הואיל:

והלווה פנה למלווה בבקשה לקבלת הלוואה.

והמלווה מוכן להענות לבקשת הלווה בכפוף לתנאי הסכם זה

אי לכך הוסכם והוצהר בין הצדדים כדלקמן:

1. המלווה הלווה ללווה סך של 20,000 ₪ (עשרים אלף ש"ח)
2. פרעון ההלוואה יעשה עד למועד הפרעון.
3. מוסכם בזאת כי הלווה יחזיר את קרן ההלוואה בתוך תקופה של 5 שנים מיום חתימת הסכם זה.
4. מבלי לגרוע מהאמור לעיל הצדדים רשאים להסכים בכתב על מועד פרעון מאוחר מן המועד האמור לעיל.
5. חרף האמור בסעיף 3 לעיל, הלווה יהיה רשאי לפרוע את ההלוואה בכל עת במועד מוקדם מן המועד האמור בסעיף 3 לעיל, ובמקרה כאמור ישיב הלווה למלווה את קרן ההלוואה.
6. במידה והלווה לא יחזיר את קרן ההלוואה בתוך התקופה המפורטת בסעיף 3, תתווסף לקרן ההלוואה ריבית בסך 0 אחוז.
7. הצדדים מצהירים כי קראו הסכם זה, הבינו את משמעותו וחתמו על הסכם זה מרצונם הטוב והחופשי.

ולראיה באו הצדדים על החתום:

המלווה

הלווה

הסכם הלוואה שנערך בתאריך 04/02/18

בין המלווה - דוד שלום ת.ז. 50269851

מרחוב בני ברית 11 הוד השרון

לבין המלווה - עמותת ספורטאי הוד השרון מס' עמותה 580402709

הואיל:

והלווה פנה למלווה בבקשה לקבלת הלוואה.

והמלווה מוכן להענות לבקשת הלווה בכפוף לתנאי הסכם זה

אי לכך הוסכם והוצהר בין הצדדים כדלקמן:

1. המלווה הלווה ללווה סך של 20,000 ₪ (ארבע עשרה אלף שח)
2. פרעון ההלוואה יעשה עד למועד הפרעון.
3. מוסכם בזאת כי הלווה יחזיר את קרן ההלוואה בתוך תקופה של 5 שנים מיום חתימת הסכם זה.
4. מבלי לגרוע מהאמור לעיל הצדדים רשאים להסכים בכתב על מועד פרעון מאוחר מן המועד האמור לעיל.
5. חרף האמור בסעיף 3 לעיל, הלווה יהיה רשאי לפרוע את ההלוואה בכל עת במועד מוקדם מן המועד האמור בסעיף 3 לעיל, ובמקרה כאמור ישיב הלווה למלווה את קרן ההלוואה.
6. במידה והלווה לא יחזיר את קרן ההלוואה בתוך התקופה המפורטת בסעיף 3, תתווסף לקרן ההלוואה ריבית בסך 0 אחוז.
7. הצדדים מצהירים כי קראו הסכם זה, הבינו את משמעותו וחתמו על הסכם זה מרצונם הטוב והחופשי.

ולראיה באו הצדדים על החתום:

המלווה

ספורטאי הוד השרון - העמותה
עמיחה להתעמלות אומנותית

14.16. נספח טו – הסדר פשרה סהר אזולאי

לשכת ההוצאה לפועל
כפר סבא

תיקי הוצל"פ 517401-04-19

524318-11-19

בעניין: סהר אזולאי, ת"ז 204218739
ע"י ב"כ עו"ד ר. הירשברג ו/או ש. סקופ
מרח' התע"ש 14 (מרכז חאן), ת.ד. 2144 כפר סבא
טל': 09-7713001 פקס: 09-7713002

(להלן: "הזוכה")

ובעניין: עמותת ספורטאי הוד השרון- עמותה לתרבות ולספורט ע.ר 580402709
ע"י ב"כ עו"ד אוהד כהן
טלפון: 052-8554422

(להלן: "החייבת")

הודעה על הסדר

הצדדים מתכבדים להודיע לרשם ההוצאה לפועל הנכבד כי הגיעו להסכם כדלקמן:

הואיל: וחוב החייבת, כלפי הזוכה בתיק הוצל"פ (להלן: "**התיק הראשון**") דנן נכון ליום החתימה על הסכם זה עומד ע"ס של 2,573 ש"ח (להלן: "**החוב**").

והואיל: וכנגד החייבת עומד ותלוי תיק הוצל"פ נוסף שמספרו **524318-11-19** בו החוב עומד ע"ס של 10,167 ₪ (להלן: "**התיק השני**")

והואיל: והחוב בשני תיקי ההוצל"פ עומד ע"ס של 13,160 ₪ (להלן: "**להלן החוב הכולל**").

והואיל: והחייבת מודה בחובה לזוכה ופנתה אליו על מנת להסדיר את חובה.

מוסכם כי החייבת תשלם את החוב הכולל באופן הבא:

1. עד ליום 30.1.20 תשלם החייבת סך של 13,160 ₪, בתשלום אחד באמצעות העברה בנקאית.
2. התשלום האמור ישולמו לחשבונו של ב"כ הזוכה, עו"ד שחר סקופ, שמספרו 199332, בנק מזרחי, סניף 571.
3. החייבת מודעת כי אי עמידה בתנאי ההסכם יהווה הפרת ההסכם, דבר אשר יאפשר לזוכה לפעול לגביית מלוא החוב במסגרת תיק הוצל"פ בקיזוז תשלומים ששולמו, באם שולמו ללא צורך בהודעה כלשהי מצד הזוכה.
4. מובהר כי עד לתשלום מלוא החוב הכולל מלוא ההליכים בתיקו ההוצל"פ יוותרו על כנם.
5. עם תשלום מלוא החוב הכולל במלואו ובמעודו תוגש בקשה בסגירת תיק ההוצל"פ ולביטול ההליכים.

14.17. נספח טז' – הסכם פשרה דניאל לוי

בית משפט שלום
בכפר סבא

ת"ת 46548-12-19

דניאל לוי, ת.ז 308034420
ע"י ב"כ עוה"ד ר. הירשברג ו/או ש. סקופ
מרח' התע"ש 14 (מרכז חאן), ת.ד. 2144 כפר סבא
טל': 09-7713001 פקס: 09-7713002 44641

התובע

- נ ג ד -

ספורטאי הוד השרון- עמותה להתעמלות וספורט, ח.פ 580402709
באמצעות עו"ד אוהד כהן ו/או עוה"ד תום כהן
ו/או עוה"ד גל ורדי ו/או עוה"ד אלמוג גפני
אשר מענו למסירת כתבי בי-דין הינו:
רח' השונית 2, הרצליה פיתוח
טל': 0528554422 פקס: 03-5032264
דוא"ל: ohadcohen.law@gmail.com

הנתבעת

בקשה לאישור הסכם פשרה

בית המשפט הנכבד מתכבד בזאת לאשר את ההסכם אליו הגיעו הצדדים וליתן לו תוקף של פסק דין, והכל כפי שיפורט להלן

ואלה הם נימוקי הבקשה:

1. הצדדים הגיעו להסכם לפיו לסילוק סופי ומוחלט של טענות הצדדים האחד כנגד משנהו,
2. חוב הנתבעת כלפי התובע יעמוד ע"ס של 24,360 ₪ שישולמו באופן הבא:
3. עד ליום 30.1.20 ישולם סך של 11,840 ₪.
4. יתרת החוב בסך של 12,520 תשולם ב- 4 תשלומים שווים ועוקבים, בסך של 3,130 כ"א שישולמו החל מיום 1.3.20 ובכל 1 לחודש שלאחריו.
5. מלוא התשלומים האמורים יועברו באמצעות העברה בנקאית לחשבונו של ב"כ התובע, שמספרו 199332, סניף 571, בנק מזרחי ע"ש עו"ד שחר סקופ.
6. אי עמידה בתשלום מתשלומי ההסדר במלואו ובמועדו יזכו את התובע לפרעון מלא ומיידי של מלוא החוב נשוא תיק ההוצל"פ שמספרו 510421-09-19, נשוא תיק זה.
7. לאחר ביצוע מלוא התשלומים יגיש התובע בקשה לסגירת תיק ההוצל"פ שמספרו 510421-09-19.
8. משכך, מבוקש מבית המשפט הנכבד לאשר את ההסכם לעיל וליתן לו תוקף פסק דין.

14.18. נספח יז' – הסכם פשרה דניאל מכלוף

בית משפט שלום
בכפר סבא

ת"ת 46548-12-19

הסכם פריסת תשלומים

התובע: **דניאל מכלוף נושא ת.ז 200824159**
באמצעות עו"ד חיים פכטר
רח' ז'בוטינסקי 65, ראשל"צ בניין נווה כרמית
טל': 074-7366072 פקס: 074-7366073
דוא"ל: haimpechter@gmail.com

- נגד -

הנתבעת: **ספורטאי הוד השרון – עמותה להתעמלות ע.ר 580402709**
באמצעות עוה"ד אוהד כהן ו/או עוה"ד תום כהן
ו/או עוה"ד גל ורדי ו/או עוה"ד אלמוג גפני
רח' השונית 2, הרצליה פיתוח
טל': 0528554422 פקס: 03-5032264
דוא"ל: ohadcohen.law@gmail.com

הואיל והתובע פתח כנגד הנתבעת תיק בוררות במוסד לבוררות של התאחדות לכדורגל בישראל מספר תיק **47-19/20** (להלן: "**תיק הבוררות**");

והואיל ובתאריכים נתקבל פסק בורר בתיק הבוררות (להלן: "**פסק הבורר**");

והואיל וברצון הצדדים להגיע להסכם פריסת תשלומים על מנת לסלק את החוב במלואו;

לפיכך הותנה והוסכם בין הצדדים כדלקמן:

1. המבוא להסכם זה הינו חלק בלתי נפרד ממנו.
2. מוסכם על הצדדים לצורך סילוק מלוא החוב, תשלם הנתבעת תמורה בסך ₪ 87,869
3. סך של 25,000 ₪ שולמו ישירות לתובע במהלך חודש מאי 2020.
4. כמו כן מוסכם על הצדדים כי הנתבעת תפרע את חובה ותשלם את יתרת החוב באמצעות העברות בנקאיות בחודשים יוני, יולי, אוגוסט 2020.
5. כל התשלומים ישולמו באמצעות העברות בנקאיות ישירות לחשבונו של התובע.
6. כמו כן התובע מסיר את התלונה אשר הגיש להתאחדות לכדורגל בגין אי קיום פסק הבורר.
7. לאחר שכל התשלומים שבסעיף 2 לעיל יפרעו ללא יוצא מן הכלל ובמלואם לא יהיו לצדדים כל טענות או תביעות אחד כלפי השני.

ולראיה באו הצדדים על החתום:

נחתם ביום: 16.06.2020

14.19. נספח יח' – הסכם פשרה דורין ברוך

הסכם פשרה

שבעניין:

התובע: **דורין ברוך נושא ת.ז 208250530**
באמצעות עוה"ד יהב ארגמן ו/או עוה"ד מיה הורנשטיין
מרח' דרך בן גוריון 2 , רמת גן 5257334,
טל': 03- 5098868

- נגד -

הנתבעת: **ספורטאי הוד השרון עמותה לספורט ער 580402709**
באמצעות עו"ד אוהד כהן ו/או עוה"ד תום כהן
מרח' השונית 2, הרצליה פיתוח
טל': 0528554422 פקס: 03-5032264
דוא"ל: ohadcohen.law@gmail.com

הואיל והתובע פתח כנגד הנתבעת תיק בוררות במוסד לבוררות של ההתאחדות לכדורגל בישראל מספר תיק **105-19/20** (להלן: "**תיק הבוררות**");

והואיל וברצון הצדדים להגיע להסכם פשרה לסילוק חובה של הנתבעת;

לפיכך הותנה והוסכם בין הצדדים כדלקמן:

1. המבוא להסכם זה הינו חלק בלתי נפרד ממנו.
2. מוסכם על הצדדים לצורך סילוק מלוא החוב, תשלם הנתבעת תמורה בסך 24,500 ₪ .
3. הסכומים הנ"ל ישולמו לתובע באמצעות העברה בנקאית ישירות לחשבון התובע.
4. הוצאות שכ"ט בורר במידה ויפסקו בגין הבקשה למחיקת ביטול פסק בורר יחולו על הנתבעת.
5. לאחר קבלת הסכום התובע מתחייב לסגור את תיק ההוצל"פ שמספרו 505245-06-19 בתוך 7 ימים.
6. לאחר פירעון התשלום לא יהיו לצדדים כל טענות ו/או תביעות אחד כלפי השני בנוגע לחוב הכספי.

ולראיה באו הצדדים על החתום:

נחתם ביום: 21.12.2020

הנתבעת
באמצעות עו"ד אוהד כהן
ת.ז. 70772

התובע
באמצעות עוה"ד יהב ארגמן
מ.ר. 61396 L.N.
* Yahav Argaman, Adv.

1 117.6
2 300
3 211
4 101.1
5 211
6 211
7 212 + 103
8 ניע 200
9 222
10 115.19
11 ניע 200
12 103
13 117.6
14 ניע 200
15 ניע 201
16 203
17 103
18 117.6
19 117.6
20 103
21 117.6
22 235
23 236
24 304
25 246
26 247
27 316
28 303
29 310
30 312
31 311
32 303
33 108
34 108
35 108
36 108
37 113
38 108
39 112
40 108
41 110
42 239 + 111
43 ניע 210
44 ניע 116.14
45 103
46 221
47 108
48 115.7
49 116.14
50 117.7
51 116.11
52 117.28
53 114
54 248
55 ניע 115.13
56 ניע 115.14
57 ניע 115.15
58 ניע 115.16
59 ניע 116.6
60 ניע 116.7
61 ניע 116.8
62 116.9
63 245
64 116.13
65 205
66 205

67 115.26
68 116.5 +115.28
69 116.10
70 218
71 318
72 116.14
73 117.9
74 109
75 243
76 103
77 221
78 218
79 108
80 238
81 237
82 201
83 201
84 115.28
85 215
86 321
87 ניע 209
88 ניע 206
89 ניע 207
90 308
91 216
92 215
93 115.28
94 116.5
95 ניע 115.22

לשכת מבקר העירייה
והממונה על תלונות הציבור

דוח ביקורת בנושא מתקני משחקים וכושר בהוד השרון

רו"ח משה שטיגליץ, מבקר העירייה

ינואר, 2024

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תוכן עניינים:

מספר ושם פרק / תת פרק	עמוד
1. כללי	87
1.1 מטרת הביקורת	88
1.2 מתודולוגיה	88
1.3 הגדרות	88
1.4 המסגרת הנורמטיבית	89
2. ממצאים	90-93
2. המבנה הארגוני, הכשרות עובדים ותיעוד מסמכים	94
2.1 המבנה הארגוני	94
2.2 הכשרה והסמכה	96
2.3 תיוק ותיעוד	97
3. תוכניות עבודה ויעדים	101
4. תקציב מול ביצוע 2021 - 2022	103
5. תכנון ומיקום גני שעשועים	105
6. נהלים	107
7. התקשרות עם חברות ומתחזקות - קבלני תחזוקה מתקנים	108
8. עבודות של ספקים חיצוניים במוסדות החינוך בעיר	114
9. ביצוע בדיקות תקופתיות	118
10. אישור התקן ממכון התקנים	134
11. סיור בגני השעשועים	136
12. הנגשת מתקני משחקים	143
13. הצללות	145
14. הטיפול בפניות למוקד העירוני	147
15. תביעות, הליכים משפטיים וטרום משפטיים	149
נספחים	153

1. כללי

דוח מבקר המדינה משנת 2012 בנושא **'סל שירותים מוניציפליים ברשויות המקומיות'** מתייחס לשירותים השונים שהרשות המקומית מעניקה לתושביה וההשפעה שלהם על איכות חייהם:

> **"על הרשות המקומית לדאוג לפיתוח היישוב ולהעניק לתושבים שירותים מסוגים שונים כדי להבטיח תנאי חיים נאותים.....**
> **לשירותים שמספקות הרשויות המקומיות השפעה ישירה על איכות חייהם ורווחתם של תושביהן. תהליכי הביזור והעברת תחומי פעילות שונים מידי השלטון המרכזי לידי השלטון המקומי, חיזקו את הקשר שבין ניהול תקין של הרשויות המקומיות, מבחינת ההיקף והאיכות של השירותים שהן מעניקות לתושביהן, ובין רמת חייהם של התושבים".**

החוקים והתקנות הקיימים לא מפרטים את סל שירותים שהרשות המקומית מחויבת להעניק לתושביה, כך שכל אחת מהן דואגת לשירותים על פי מדיניותה, צרכיה ותקציבה.

כחלק מאיכות החיים בעיר, מצויים במרחב העירוני גני שעשועים ומתקני משחקים וכושר לשימוש הציבור הרחב בכל קשת הגילאים להנאתו באופן בטוח.
העירייה אחראית על אחזקתם של המתקנים, תקינותם, בטיחותם וכן על הניקיון והסדר במרחב הציבורי שסביבתם, כולל גינון ופינוי אשפה.

לעיתים מתרחשות בגינות משחקים תאונות שסוגיהן וסיבותיהן שונות: נפילה ממתקן, הילכדות איברים בין שלבי המתקן, הסתבכות של חבלים או של פרטי ביגוד ועוד. על הרשות המקומית לדאוג לבטיחותן של הגינות כדי למזער את הסיכונים הקיימים בהן.

בשנת 2006 פורסם תקן מחייב - ת"י 1498 "מתקני משחקים" (להלן - **"ת"י 1498"**) שקובע את דרישות הבטיחות, שיטות הבדיקה ופעולות התחזוקה הנדרשות לאחזקה תקינה של **מתקני משחקים**. לפי הוראות התקן, מי שאחראי על הגנים הינם הבעלים או המפעיל של מתקני המשחקים. הווה אומר כי העירייה אחראית לביצוע הפעולות והבדיקות הנדרשות למתקני משחקים.
באשר ל**מתקני כושר**[1] חל עליהם תקן 1497 (להלן - **"ת"י 1497"**). התקן מפרט דרישות בטיחות כלליות ושיטות בדיקה. תקן זה אינו חל על מתקני משחקים שעליהם חל ת"י 1498, על מתקני ספורט ציבוריים המיועדים למשחקי כדור, מבני טיפוס ואחרים שעליהם חלים ת"י 4591, ת"י 4572 , ת"י 5515 וכו'.
בנוסף, קיימים בעיר **מתקני ספורט** שכוללים אולמות ספורט, מתקני כדורגל וכדורסל וכו' ועליהם חלים תקנים שונים כאמור לעיל.

במסגרות דו"ח ביקורת זה התמקדנו במתקני משחקים ומתקני כושר. ההתייחסות למתקני ספורט הינה בהיקף חלקי ובנושאים מסוימים בלבד.

[1] מתקני פעילות גופנית באתרים נטולי השגחה ובמרחב הציבורי.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

להלן נתוני גינות הכוללות מתקני משחקים וכושר בעיר לפי דיווחי העירייה נכון למאי 2023:

גני שעשועים בשצ"פ	מוסדות חינוך עם מתקני משחקים	אתרים עם מתקני כושר
80	140	29

- תקינותם ובטיחותם של **מתקני משחקים** בגני שעשועים ומוסדות חינוך הינה באחריות **אגף שפ"ע.**
- תקינותם ובטיחותם של **מתקני הכושר** ו-**מתקני ספורט** בגני שעשועים ומוסדות חינוך הינה באחריות **רשות הספורט** העירונית.

1.1 מטרות הביקורת

לבחון את נאותות פעולות העירייה לאחזקת מתקני משחקים וכושר ולהבטחת שימוש בטוח בהם על ידי הציבור הרחב. הביקורת כללה את הנושאים הבאים:

⇐ בחינת המערך המטפל בנושא אחזקת מתקני משחקים וכושר, כולל בחינת קיומה של תוכנית עבודה מסודרת לביצוע בדיקות בטיחות חודשיות, שנתיות ותלת שנתיות;

⇐ בחינת התקציב העירוני לביצוע הבדיקות הנ"ל, תיקון הליקויים והתקנת מתקנים חדשים;

⇐ בחינת מכרזים וחוזה התקשרות עם קבלנים לביצוע בדיקות, החלפת מתקנים והתקנת מתקנים חדשים;

⇐ בחינת ממשקים עירוניים, כולל טיפול בתלונות תושבים;

⇐ בקרה ופיקוח על מתקני משחקים וכושר;

⇐ אופן תיעוד המידע.

1.2 מתודולוגיה

- פגישות עם נציגי אגף שפ"ע, רשות הספורט, מנהל הכספים, הלשכה המשפטית, מחלקת הביטוחים ויועצים חיצוניים;
- סיורי שטח בגינות שעשועים.
- סקירת קבצים ומסמכים רלוונטיים, כולל מדגם של דוחות בדיקה חודשיים ושנתיים, דוחות מעבדה ודוחות מכון התקנים, מסמכי מכרזים, כרטסות הנהלת חשבונות ומסמכי הערכות סיכונים.

1.3 הגדרות

- **גן שעשועים** - אתר הנמצא בשצ"פ או מוסד חינוכי ובו מתקני משחקים ו/או כושר.
- **מתקני משחקים** - מתקנים המצויים בגני שעשועים ובמוסדות חינוך והמיועדים לפעילות גופנית ומשחקים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

- **מתקני כושר** - מתקנים המיועדים לפעילות גופנית והמצויים במרחב הציבורי בגני שעשועים ובמוסדות חינוך. מדובר במתקני כושר פונקציונאליים, מעין חדרי כושר באוויר הפתוח וללא השגחה.
- **מתקני ספורט** - אולמות ספורט ומתקנים מקצועיים המיועדים למשחקי כדורסל, כדורגל, כדורעף וציוד התעמלות (סולמות שבדיים, טבעות וכו').

1.4 המסגרת הנורמטיבית

- ת"י 1498 - מתקני משחקים: דרישות בטיחות כלליות ושיטות בדיקה PLAYGROUND EQUIPMENT: GENERAL SAFETY REQUIREMENTS AND TEST METHODS.
- ת"י 1497 - מתקני פעילות גופנית באתרים נטולי השגחה בהם מבצעים אימון כושר ופעילות הגופנית באוויר הפתוח, ללא מאמן מוסמך ובאופן עצמאי - דרישות בטיחות כלליות ושיטות בדיקה: PHYSICAL TRAINING MODULES IN UNSUPERVISED SITES GENERAL SAFETY REQUIREMENTS AND TEST METHODS.
- ת"י 5515, חלק 1: ציוד ספורט: מתקני כדורסל - דרישות תפקוד ובטיחות ושיטת בדיקה SPORTS EQUIPMENT: BASKETBALL EQUIPMENT - FUNCTIONAL AND SAFETY REQUIREMENTS AND TEST METHODS.
- ת"י 5515, חלק 3: ציוד התעמלות - סולמות שבדיים - דרישות בטיחות ושיטות בדיקה (EN 12346).
- ת"י 5515, חלק 4: ציוד התעמלות - טבעות.
- ת"י 5517: וילונות חלוקה באולמות ספורט - Dividing curtains in sport halls.
- חוק שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות, התשנ"ח - 1998;
- תקנות התכנון והבנייה (הצללה בגני שעשועים), תשע"ט - 2019;
- דו"ח מבקר המדינה בנושא 'גני משחקים ציבוריים ברשויות המקומיות, 2009.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

עיקרי הממצאים[2]:

1. **למרות שמתקני כושר שייכים לקבוצת מתקני משחקים והשימוש בהם דומה, התחזוקה והטיפול בהם מתבצעים על ידי שני אגפים שונים.**
2. **מתקני הכושר ברחבי העיר לא נבדקים על ידי אף גורם בצורה סדורה.**
3. **בדיקות למתקני ספורט, ככל ונעשות, מבוצעת על ידי עובדי מחלקת ספורט עממי ללא תיעוד מספק.**
4. **עובדי מדור לאחזקת דומם והספורט העממי לא מכירים את תכניות העבודה שמשקפות את המדיניות העירונית בנושא.**
5. **לא קיימים נהלים עבודה בהתאם להוראות ת"י 1498 במדור אחזקת דומם ו-ת"י 1497 במחלקת ספורט עממי.**
6. **נמצאו פערים בנוגע להסמכות והשתלמויות בין עובדי מדור לאחזקת דומם לעובדי מחלקת הספורט העממי. עובדי מחלקת ספורט עממי לא עברו הכשרות או ימי עיון כלל.**
7. **מרחב העבודה של עובדי מדור אחזקת דומם מהווה מעין מעבר עמוס בציוד וקלסרים ולא מאפשר קיום פעילות תקינה.**
8. **נמצאו ליקויים בתיוק ותיעוד מסמכים הנוגעים לאחזקת מתקנים במחלקת ספורט עממי ובמדור אחזקת דומם.**
9. **הוצאות בגין אחזקת מתקני משחקים, כושר וספורט המופיעות בתקציב העירייה כוללות רק הוצאות ישירות לחברות המתחזקות ואינן כוללות הוצאות נוספות, כך שלא ניתן ללמוד מהתקציב את העלויות הכוללות של העירייה בכל הנוגע לאחזקת מתקני משחקים וכושר.**
10. **במועד הביקורת העירייה פעלה באמצעות חברת "תעשיות רק לספורט" ללא הסכם בתוקף ובהיעדר ביטוחים נדרשים.**
11. **העירייה אינה מקפידה על בקרה ופיקוח בחשבונות "גנית פארק" כנדרש בחוזה ההתקשרות.**
12. **בחינת נתונים של בדיקות החודשיות וזמני הבדיקות בגנים הציבוריים ובמוסדות החינוך העלתה ממצאים חריגים בחלקם.**
13. **בחינת נתונים של בדיקות השנתיות העלתה אי התאמה בין המתקנים הקיימים לאלו שנבדקו בבדיקה השנתית. הדבר יכול להצביע על ליקוי בבקרות של העירייה על פעילות הקבלן ולא נמצא תיעוד שבוצעו בדיקות לכל מתקני הכושר בעיר.**
14. **אין ריכוז של הגנים שעברו בדיקות הולם - בדיקות הנעשות אחת ל - 5 שנים. הדבר מקשה על ניהול מעקב אחר הגנים בהם בוצעה הבדיקה, מתי בוצעה הבדיקה בכל גן והאם הליקויים תוקנו.**
15. **נמצא שגני המשחקים נסגרים ו/או לא נגישים לשימוש למשך חודשים רבים בשל אי תקינות. כך למשל בשנת 2022, 31 גנים היו סגורים מספר חודשים בשל בדיקות הולם לא תקינות.**
16. **נכון ל - 12/2023 כ-7% ממוסדות חינוך וכ-16% מגנים ציבוריים בעיר הינם ללא היתר של מכון התקנים.**

[2] תגובת אגף שפע לעיקרי הממצאים מצורפת כנספח ח' לדוח.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

17. בסיור בגני משחקים נמצאו ליקויים רבים. הליקויים והממצאים שמצאנו בסיור לא אותרו על ידי מדור לאחזקת דומם ו/או החברה המתחזקת.
18. נכון לחודש מאי 2023:
    - כ- 50% מהגינות הציבוריות נגישות. אין מידע לגבי נגישות מתקני כושר, גינות וחצרי בתי הספר.
    - כ-50% מהגנים הציבוריים הוצללו.
19. בבדיקת סגירת פניות מוקד בנוגע למתקני משחקים וכושר נמצא כי:
    - כ-11% טופלו על ידי שפ"ע אחרי 20 ימים.
    - כ-47% טופלו על ידי רשות הספורט אחרי 20 ימים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

עיקרי ההמלצות:

1. **מומלץ לשקול ולבחון איחוד של טיפול במתקנים בעיר - מתקני משחקים ומתקני כושר על ידי גורם אחד מטעם העירייה. במסגרת זו מומלץ לבדוק האם האיחוד יעלים את הפערים באופן הטיפול בהם - כפי שקיימים היום - ויביא להתייעלות תקציבית וגם שיפור מבחינת הפיקוח, הבקרה והתיעוד.**
2. **מומלץ לגבש נהלי עבודה לבדיקות מתקני כושר בעיר. הנוהל יגדיר מועדים לבדיקות ומי יעשה אותן וכן כיצד יתבצע התיוק והשמירה של התיעוד.**
3. **מומלץ לגבש תוכנית השתלמויות והכשרות לכלל העובדים העוסקים בבדיקות וטיפול במתקנים ולשקול הוספת השתלמויות והכשרות לכלל העובדים העוסקים בטיפול במתקני משחקים וכושר והעמקת הידע והמקצועיות שלהם בתחומים אלה.**
4. **מומלץ לבחון הוספת מערכת ממוחשבת לתיעוד ומעקב בדיקות ותיקונים ברשות הספורט.**
5. **מומלץ לשקול מיקום העובדים במשרדים נוחים יותר או לכל הפחות לאפשר שימוש בחדרי ישיבות סמוכים באופן תדיר. בנוסף, יש לדאוג לארונות תיוק מספקים.**
6. **מומלץ כי מדור אחזקת דומם ורשות הספורט יערכו תוכניות עבודה פרטניות (יומית, שבועית, חודשית) הנגזרות מיעדי העירייה וכיווני הפעולה שהוגדרו בתוכניות העבודה השנתיות של העירייה.**
7. **מומלץ לשקול סעיפי תקציב ייעודיים נוספים, כגון עלות 2 העובדים העוסקים באחזקת מתקני משחקים, על מנת שניתן יהיה לעקוב אחר ביצוע התקציב ולהעריך נכון יותר את העלויות בתחום.**
8. **על העירייה להקפיד על כך שאישור חשבונות של חברת "גנית פארק" יתבצע רק לאחר שהוגשו ואושרו כל המסמכים חתומים ומאושרים כנדרש בהסכם.**
9. **מומלץ כי העירייה, באמצעות בעל התפקיד הרלוונטי, תבצע בקרה על הבדיקות החודשיות ותערוך בדיקות מדגמיות לדוחות החודשיים על מנת לבחון את ממצאיהם.**
10. **מומלץ לנהל מעקב ותיעוד ממוחשב אחר בדיקות ההולם שנערכות במתקני המשחקים ולפרט, בנוסף לתיאור המצב, את תאריך תיקון משטח ההולם. הדבר יאפשר לעירייה, בין היתר, לבחון ליקויים שיעלו בתקופת האחריות של המשטח.**
11. **מומלץ לפעול לאלתר לקבלת אישור התקן ממכון התקנים לגנים שנותרו ולהמשיך בתהליכי ההיערכות.**
12. **מומלץ לפעול להנגשת כלל גני המשחקים בעיר - ציבוריים ובמוסדות החינוך וכן לבחון האם הגישה למקצבי מתקני כושר, גינות וחצרי בתי הספר נגישה וככל שלא לפעול לכך. בנוסף, מומלץ לפעול לריכוז ושמירה של המידע שנוגע לכך.**
13. **מומלץ, כי העירייה תקפיד על הצללת מתקני המשחקים כקבוע בתקנות, תוך בחינת האפשרות לשתילת עצים, אשר יהוו הצללה טבעית ואף יחסכו במשאבים תקציביים לעירייה, בכל הנוגע לאחזקת מתקני המשחקים ומתקני הכושר.**
14. **הביקורת מציינת, כי ברשויות המקומיות קיימת "קרן פיתוח נופי" בה מצטברים כספים, המתקבלים מתושבים עבור היתרי כריתת עצים. הסכומים מיועדים לנטיעת עצים חדשים**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

בשצ"פים העירוניים. ניתן להשתמש בכספים אלו לנטיעת עצים חדשים ועל ידי כך לבצע הצללות טבעיות בחלק ממתקני המשחקים.

15. **מומלץ לבחון את זמן הטיפול בקריאות מוקד והאם הן עומדות בקנה אחד עם ה - SLA ככל והוגדר במערכת.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

הממצאים

2. המבנה הארגוני, הכשרות עובדים ותיעוד מסמכים

2.1 המבנה הארגוני

המבנה הארגוני משמש בסיס להגדרת פריסת הפעילות הארגונית לאגפים, מחלקות, תפקידים ותחומי סמכויות והוא מנתב ותוחם באופן רשמי ומחייב את התנועה של אנשים וחומרים בארגון. מבנים ארגוניים נועדו לתת מענה לשיקולי יעילות ותכליתיות בארגון.

להלן תרשים המבנה הארגוני הרלוונטי לביקורת:



להלן פירוט הרלוונטיות של הגורמים מהתרשים לביקורת:

- מנכ"ל העירייה - אחריות כוללת על ביצוע מדיניות ראש העירייה וההנהלה, כולל בנושאים העוסקים בתחומי שפ"ע וספורט.
- ראש מנהל התפעול והשירות - אחראיות על האגפים - שפ"ע, ביטחון ואכיפה, שירות לתושב, פיתוח וקידום פרויקטים ועוד.
- מנהל רשות הספורט - אחריות על תחום הספורט, כולל תשתיות ומתקני הספורט ברחבי העיר, אולמות ומועדני ספורט.
- מנהל אגף שפ"ע - אחריות לשיפור פניה ואיכותה של העיר בנושאי ניקיון, פינוי אשפה וגזם, גינון, פיקוח, רישוי עסקים, שילוט, ווטרינריה ותרבות הדיור.
- מחלקת הספורט העממי - אחראיות על תחזוקת מתקני הכושר ומתקני הספורט ברחבי העיר ובבתי הספר בין באמצעות עובדיו ובין באמצעות הקבלן החיצוני.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

- <u>מדור אחזקת דומם (נמצא בתוך מחלקת הגנים והנוף)</u> - עובדי המדור אחראים על תחזוקה שוטפת של מתקני המשחקים, כולל מעקב אחר בדיקה חודשית של קבלן חיצוני, הזמנת חלקים למתקנים תקולים ובקרה על מתקנים שהוגדרו כלא תקינים.

<u>ממצאי הביקורת</u>:

1. **מתקני הכושר ברחבי העיר לא נבדקים ע"י אף גורם בצורה סדורה - לא בדיקות חודשיות ולא בדיקות שנתיות.**
לפי מנהל רשות הספורט, מידי תקופה חברת "אורבניקס" מבצעת בדיקות לכלל המתקנים בעיר בהתאם לבקשתו.
יודגש כי אין נהלי בדיקה הקובעים מתי יש לבדוק ואין תיעוד מסודר ברשות הספורט לבדיקות, למעט דוחות בודדים לחלק ממתקני הכושר.
2. **המבנה הארגוני מפצל את הטיפול במתקני הכושר ומתקני הספורט על ידי רשות הספורט והטיפול במתקני המשחקים על ידי המדור לאחזקת דומם שבמחלקת גינון ואגף שפ"ע.**
חלוקה כאמור מעוררת בעייתיות מכיוון שמתקני כושר שייכים למעשה, לפי מכון התקנים, לקבוצת מתקני משחקים והשימוש בהם דומה. לפיכך, מתבקש שהתחזוקה והטיפול בהם יתבצעו בצורה דומה ועל ידי אותו הגורם שבודק ומתחזק את מתקני המשחקים.
כפועל יוצא, קיימים פערים בין המחלקות גם לגבי אופן הטיפול באחזקת המתקנים וגם בהסמכות העובדים, אופן תיעוד החומר, שימוש במערכות מידע ועוד.
יצוין, כי בחלק מהרשויות הטיפול במתקני משחקים וכושר מתבצע על ידי גורם אחד ומרוכז תחת אחריותו. הדבר יכול לייעל את העבודה הן מבחינה תקציבית, הן מבחינת הבקרה והפיקוח על תקינות העבודה והן מבחינת התיעוד של הנעשה.
נבהיר ונציין, שמאחר שמתקני כושר, בהיותם מעין בן כלאיים, שכולל גם תכונות של ספורט וגם של משחק, יש מקום לערב את רשות הספורט בנוגע להחלטות איזה סוגים של מתקנים כדאי להציב והיכן ברחבי העיר. לעומת זאת, האחזקה והטיפול של מתקני הכושר מן ראוי לנהל תחת אגף השפ"ע מהסיבות המפורטות לעיל.
התחזוקה של מתקני ספורט מקומה תחת רשות הספורט, כפי שהדבר קיים היום.

המלצות הביקורת:

1. **מומלץ לשקול ולבחון איחוד של טיפול במתקנים בעיר - מתקני משחקים ומתקני כושר על ידי גורם אחד מטעם העירייה. במסגרת זו מומלץ לבדוק האם האיחוד יעלים את הפערים באופן הטיפול בהם - כפי שקיימים היום - ויביא להתייעלות תקציבית וגם שיפור מבחינת הפיקוח, הבקרה והתיעוד.**
2. **יש לגבש נהלי עבודה לבדיקות מתקני כושר בעיר. הנוהל יגדיר מועדים לבדיקות / מי מבצע והיכן יישמר התיעוד.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תגובת אגף שפ"ע:

מתקני משחק הנם בתקן 1498 ותקן זה הנו תקן שונה לחלוטין מתקן מתקני כושר 1497. מומלץ לשמור על המצב כפי שהוא - שמתקני הכושר יתוחזקו ויהיו באחריות אגף רשות הספורט.

2.2 הכשרה והסמכה

הבדיקות של המתקנים מתבצעות הן על ידי עובדי העירייה והן על ידי עובדי חברות קבלניות מטעמה.

הבקרות החודשיות והתקופתיות מתבצעות על עובדי חברות קבלניות שמחזיקים בהכשרות והסמכות. עובדי העירייה, לעומת זאת, אינם מחויבים בהסמכה אולם הכשרה והסמכה יכולים לסייע להם לבצע את תפקידם באופן מיטבי. בנוסף הרחבת הידע בנושא בטיחות מתקני משחקים וכושר יאפשר לעובדי העירייה לבצע בקרה עצמאית על עבודת הקבלן.

חלק מעובדי המחלקות עברו הכשרות, כמפורט להלן:

שם המחלקה והאגף	העובדים	הכשרות / הסמכות	ימי עיון וכנסים
מדור אחזקת דומם באגף שפ"ע	א.א.ג.	קורס בדיקות תפקוד (חודשיות) למתקני משחקים ע"פ התקן החדש והתקן הישן (מהדורת 2006) - קורס בן 5 ימים (להלן - **"הקורס המקצועי"**)[3].	▪ יום עיון מתקני משחקים יוני 2023. ▪ יום עיון ריענון לבודקי תפקוד למתקני משחקים לפי תקן 1498 - 30.1.23.
	ר.ר.	**אין תיעוד** בהתאם לאגף משאבי אנוש, עבר קורס בדיקות תפקוד (חודשיות) למתקני משחקים על פי התקן החדש.	▪ יום עיון מתקני משחקים יוני 2023. ▪ כנס בטיחות מתקני משחקים - מרס 2019.
מחלקת ספורט עממי ברשות הספורט	ס.ד. צ.ב.	העובדים לא עברו הכשרות בבדיקות מתקנים.	העובדים לא השתתפו בימי עיון וכנסים.

תגובת אגף שפ"ע:

יום ריענון נוסף בנובמבר 2023 למדור אחזקת דומם.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

מדור אחזקת דומם

3. עובדי מדור אחזקת דומם עברו הסמכות והשתלמויות בתחום - אין הערות.

[3] מצורף כנספח א' לדוח הביקורת.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

הביקורת מברכת על כל אפשרות של עובדים לעבור הכשרות ו/או העשרות לצורך העמקת הידע והמקצועיות שלהם בתחום עבודתם.

4. **אין תיעוד להשתתפות / הסמכה של העובד ר. ר. בקורס בדיקות תפקוד (חודשיות).**

רשות הספורט

5. **עובדי מחלקת ספורט עממי לא עברו הכשרות או ימי עיון כלל ומבצעים בדיקות ותיקונים של מתקנים ללא שהוכשרו לכך.**

תגובות מנהלת אגף משאבי אנוש:

"1. ר.ר - קיים תיעוד לקורס בטיחות מתקני משחקים של מרכז התקנים הישראלי שעבר.
כמו כן, ב- 23.11.23 עבר יום ריענון מתקני משחקים
2. עובדי הספורט:
צ.ב - יוצא אחת לשנה באופן קבוע לכנס שנתי למנהלי / רכזי ספורט, עבר קורס נאמני בטיחות (פנים ארגוני לפני כשנתיים), עובר באופן קבוע הסמכה לעבודה בגובה.
ס.ד - עבר הסמכה לעבודה בגובה.
הדרכות מתקני ספורט - נתאם תהליך עבודה מול מנהל רשות הספורט בנושא".

"העובדים לא עברו הכשרה לבדיקת תקינותם ואין זה חלק מתפקידם והדבר נעשה לטעמתו אחת לשנה ע"י חברות חיצוניות.
העובדים עצמם (צ.ב. ו- ס.ד.) מתעסקים בתחזוקתם בלבד".

המלצות הביקורת:

3. **מומלץ לגבש תוכנית השתלמויות והכשרות לכלל העובדים העוסקים בבדיקות וטיפול במתקנים ולשקול הוספת השתלמויות והכשרות לכלל העובדים העוסקים בטיפול במתקני משחקים וכושר והעמקת הידע והמקצועיות שלהם בתחומים אלה.**

תגובת אגף שפ"ע:

"מבוצע".

2.3 **תיוק ותיעוד**

קיימת חשיבות לתיעוד הבדיקות והתיקונים שנעשים במתקני משחקים וכושר.

סעיף 4.3 לחלק 7 לת"י 1498 קובע כי **"הבעלים או המפעיל / המתחזק לשם ביצוע תחזוקה של המתקנים, יחזיק ברשותו ספר תחזוקה או מסמכי בחינה ושירות".**

בנוסף, בסעיף 8.2.3 לחלק 7 לת"י 1498 נקבע כי יש לשמור רשומות של כלל הפעולות שנעשות להבטחת בטיחות המתקנים וביניהן:

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

"יישמרו רשומות של כל הפעולות שננקטו במסגרת ניהול הבטיחות. התיעוד הנוגע לבטיחות מגרש המשחקים יכלול:

א. תעודת בחינה ותעודת בדיקה, אם הדבר ישים;

ב. הוראות בחינה ותחזוקה;

ג. הוראות תפעול, אם הדבר ישים;

ד. רשומות של המפעילים, כגון יומן;

ה. מסמכים מיוחדים הנוגעים לתכן ולמכרז.

מסמכים אלו ישמרו כך שיהיו נגישים בשעת הצורך למטרות תחזוקה, בחינה ותיקונים."

להלן פרוט אופן תיעוד החומרים במדור אחזקת דומם וברשות הספורט:

✓ <u>במדור אחזקת דומם</u> קיימת מערכת ממוחשבת לתיעוד ומעקב אחר ביצוע בדיקות ותיקונים במתקנים. דוחות הבדיקה החודשיים נערכים על ידי חברת "גנית פארק" ומתועדים במערכת ייעודית בשם "פרקטיקל".
במהלך הביקורת החל המדור לעבוד עם תוכנת ניהול נתונים חדשה. התוכנה לא נבדקה במסגרת הביקורת.

☒ <u>ברשות הספורט</u> - **אין מערכת והתיעוד נעשה באופן ידני.**

במסגרת הביקורת סקרנו את אופן הניהול והתיעוד של החומרים במדור לאחזקת דומם ובמחלקת ספורט עממי. להלן פרוט הבדיקה:

פרוט	מדור אחזקת דומם	מחלקת ספורט עממי
מערכת ייעודית לתיעוד	✓	☒
תיעוד לבדיקות חודשיות	✓	לא רלוונטי
תיעוד לבדיקות שנתיות	✓	לא רלוונטי
תיעוד לבדיקות הולם	✓	☒
תיעוד לבדיקות ותיקונים	✓	☒
תיעוד לאישורי היעדר עבירות מין לעובדי הקבלן	✓	✓
מרחב עבודה מאפשר תיעוד	☒	✓
נעילות החומרים	☒	☒

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תגובת אגף שפ"ע:

"התייחסות לגבי 2 סעיפים אחרונים בטבלה - מטופל במסגרת הארגון של האגף".

<u>ממצאי הביקורת:</u>

<u>רשות הספורט</u>

6. ***<u>ככלל רשות הספורט לא מבצעת בדיקות שוטפות למתקני כושר. בדיקות, ככל שנעשות, מתבצעות אחת לתקופה (לא מוגדרת) ע"י חברה חיצונית.</u>***

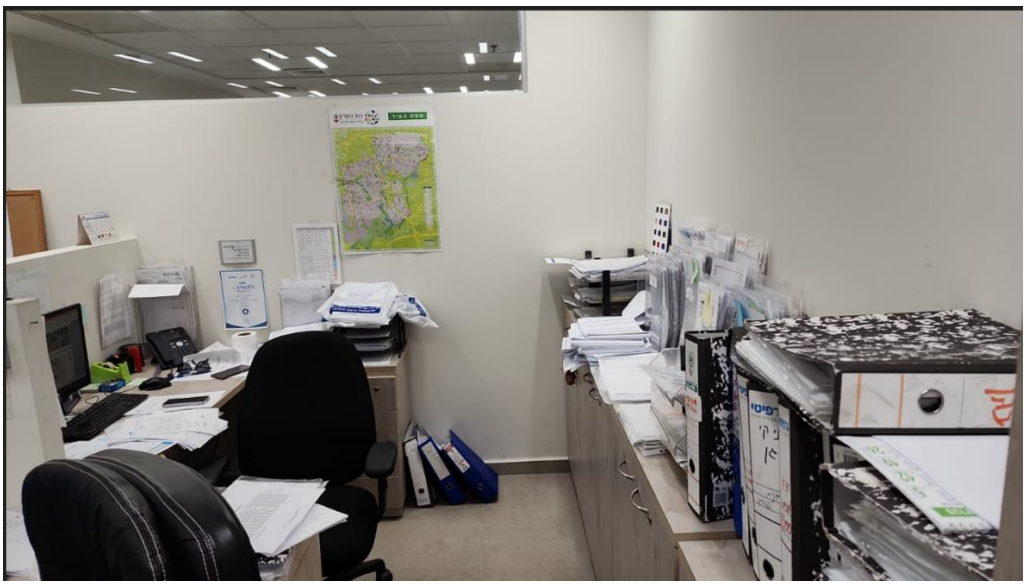
<u>בדיקות למתקני ספורט, ככל ונעשה, מבוצעת ע"י עובדי מחלקת ספורט עממי ללא תיעוד מספק:</u>

- ☒ **תיעוד ומעקב אחר בדיקות ותיקונים במתקנים , נעשה ידנית ולא באמצעות מערכת ממוחשבת.**
- ☒ **הבדיקות והתיקונים, מבצעים אינם מתועדים בשום מקום ולא מאפשרים מעקב ובקרה.**
- ☒ **לא מקפידים על תיוק ותיעוד מסמכים הנוגעים לאחזקת מתקנים.**
- ☒ **הבדיקות הנערכות במתקנים אינן מתועדות ולא נמסר לנו התיעוד של הבדיקות, הליקויים שעלו ואופן הטיפול בהם. בנוסף, סיורים של עובדי האחזקה במתקני הכושר, איתור ליקויים והתיקונים (ככל שנעשים) גם אינם מתועדים.**
- ☒ **היעדר הכשרה מקצועית מתאימה של עובדי רשות הספורט, כפי שצוין לעיל והיעדר התיעוד של תיקונים שמתבצעים במתקני הכושר עלולים לפגוע בעירייה ככל שתידרש להוכיח את טענותיה במקרה של תקלה / פציעה / תביעה בשל השימוש במתקנים.**

<u>מדור אחזקת דומם</u>

7. **נכון למועד הביקורת למדור יש גישה לכל הנתונים של "פרקטיקל". הגישה לנתוני המערכת אינה מוגנת בהסכם בין העירייה לספק השירות. יצוין, כי הבדיקות החודשיות והשנתיות שנערכו על ידי "גנית פארק" נשלחו לעירייה בקובץ גיליון אלקטרוני ובו פורטו התיעוד של הליקויים והתיקונים שבוצעו.**
8. **לא מקפידים על תיוק ותיעוד מסמכים הנוגעים לאחזקת מתקנים.**
9. **לא שומרים תיעוד לאישורי היעדר עבירות מין לעובדי הקבלן. אישורי משטרה לגבי עובדי הקבלן הועברו לידי הביקורת לאחר שהוכנה טיוטה של הדוח ונשלחה לתגובות המבוקרים.**
10. **אין תיעוד ממוחשב לבדיקות הולם ותיעוד לטיפול בליקויים שעלו בבדיקות.**
11. **להלן תמונה ממרחב העבודה של עובדי מדור אחזקת דומם. המשרד מהווה מעין מעבר עמוס בציוד וקלסרים ולא מאפשר קיום פעילות תקינה שכוללת, בין היתר, ישיבות עם החברה המתחזקת ו/או עם תושבים. בנוסף, כל המסמכים נמצאים בחלל פתוח, ללא פרטיות ונגישים לכל הנמצאים במבנה והעוברים בו.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



המלצות הביקורת:

4. **מומלץ לבחון הוספת מערכת ממוחשבת לתיעוד ומעקב בדיקות ותיקונים ברשות הספורט.**
5. **מומלץ להקפיד על תיעוד ותיוק של המסמכים הבאים:**

⇐ **ספורט + אחזקת דומם - מסמכים הנוגעים לאחזקת מתקנים.**

⇐ **מדור אחזקת דומם - תיעוד ממוחשב לבדיקות הולם ותיעוד לטיפול בליקויים שעלו בבדיקות.**

6. **מומלץ לשקול מיקום העובדים במשרדים נוחים יותר או לכל הפחות לאפשר שימוש בחדרי ישיבות סמוכים באופן תדיר. בנוסף, יש לדאוג לארונות תיוק מספקים.**
7. **מומלץ כי העירייה תקפיד על תיעוד הבדיקות, הליקויים והתיקונים, כנדרש בתקן וזאת על מנת לבחון ליקויים חוזרים ו/או תיקונים, שבוצעו על ידי עובדי העירייה ולא באמצעות החברה המתחזקת.**

תגובת אגף שפ"ע:

קיים במערכת הפרקטיקל תיעוד מסמכים הנועדים לאחזקת המתקנים באופן מלא ועקבי. החומר נשמר וקיים גם אצל מנהלת מדור אחזקת הדומם. קיים במערכת הפרקטיקל תיעוד לבדיקות וטיפול הולם.

תיעוד ממוחשב לבדיקות הולם ותיעוד לטיפול בליקויים שעלו בבדיקות - קיים.
יש לדאוג לארונות תיוק מספקים - בטיפול.
עובדי עירייה לא מבצעים ולא מורשים לבצע תיקונים במתקנים.
התיקונים מבוצעים ע"י בעלי הסמכה בלבד (חברת גנית פארק).
קיים תיעוד של תיקון ליקויים במערכת למעט תיקונים שמתועדים בקבוצת וואטספ תחזוקת מתקנים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

3. תוכניות עבודה ויעדים

"מודל תוכנית עבודה אפקטיבית - קווים מנחים לרשויות מקומיות" שפרסם משרד הפנים בשנת 2016 קבע, כי תוכנית עבודה אפקטיבית הינה כלי ניהול, אשר מאפשר יישום החזון של הרשות באמצעות תכנון עתידי, תוך פיקוח ומעקב אחר ההתקדמות, זיהוי אתגרים וכשלים, הערכת יעילות ושיתוף פעולה חוצה ארגון על בסיס מטרות ויעדים משותפים.

על פי המודל, תוכניות העבודה השנתיות של הרשות, הינן כלי עזר בחשיבה אסטרטגית ומשקפות את כלל הפעולות שהרשות מתכננת לבצע בתקופה הנתונה, כדי להגיע מהמצב הקיים המצוי למצב העתידי רצוי לפי שאיפתה ויכולתה של אותה הרשות.

מודל תוכנית העבודה קובע מספר תהליכים הכרחיים בבניית תוכנית עבודה אפקטיבית:

- תכנון מקדים - חזון המבטא את הערכים והשאיפות של הרשות המקומית, הערכת המצב הקיים וזיהוי פערים, יעדים אגפיים המשקפים כיווני פעולה רצויים למימוש החזון;
- כתיבת תוכניות - משימות הנגזרות ממטרות ויעדי הרשות ומדדים היוצרים בסיס להערכת והסקת מסקנות לצורך ביצוע שינויים והתאמות;
- מדידה ובקרה - איסוף נתונים שיטתי ומתוכנן, ביצוע מדידה ובקרה הינם קריטיים ויש לבצע אותם לאורך כל התהליך החל משלב התכנון ועד לשלב הסקת המסקנות במשך השנה ובסיומה.

יוסף ויצוין, כי מדיניות אחזקת מתקני משחקים וכושר עירונית אמורה לכלול שורה של פרמטרים, הקובעים את רמת השירות הנדרשת ותוכניות עבודה פרטניות שבתוכם חלוקת העיר לאזורים ושיבוץ עובדים בהתאם, ימים שבהם נבדקים גני והמתקנים ועוד.

בדקנו את תכניות העבודה של מחלקת הגנים והנוף לשנים 2022-2023 [4].

<u>ממצאי הביקורת:</u>

12. תכנית העבודה לשנת 2022 לא הייתה מקושרת תקציב לאותה שנה. לפי מנהלת מחלקת תכניות העבודה, בשנת 2022 רק חלק מהיחידות בעירייה קישרו את התקציבים שלהם לתכניות העבודה. בנוגע למחלקת גנים ונוף, תכנית העבודה כללה עלויות, עלות תקציב העירייה וסעיף תקציבי, אך ככל הנראה הדבר נעשה על ידי מנהל האגף דאז כערכה ואומדן ולא כתקציב מדויק.

13. תוכנית העבודה לשנת 2023 מקושרת תקציב וכוללת את התקציב לבדיקות תקופתיות חודשיות במוסדות החינוך ובשצ"פים.

תגובת אגף שפ"ע:

"התקציב הוא כללי".

[4] החלקים הרלוונטיים מתכניות העבודה מופיעים נספח ב' לדוח הביקורת. התכניות מפורסמות באתר העירוני.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

14. תוכניות העבודה מפרטות יעדים וכיווני פעולה, כולל הצפי לביצוע ומדדי הצלחה, אולם אינן מהוות תוכנית עבודה מפורטת לעובדי מדור אחזקת דומם ורשות הספורט, הכוללת אופן ביצוע המשימות להשגת היעדים, תקצוב לכל פריט בתוכנית העבודה, משימות יומיות / שבועיות / חודשיות אשר יקדמו השגת המטרות ואמצעים לבקרה ומעקב תוך כדי ביצוע משימות.
15. במהלך הביקורת נמסר שצוותי מדור לאחזקת דומם והספורט העממי לא מכירים את תכניות העבודה שמשקפות את המדיניות העירונית בנושא.

המלצות הביקורת:

8. מומלץ כי מדור אחזקת דומם ורשות הספורט יערכו תוכניות עבודה פרטניות (יומית, שבועית, חודשית) הנגזרות מיעדי העירייה וכיווני הפעולה שהוגדרו בתוכניות העבודה השנתיות של העירייה. התכניות יכללו, בין היתר, את הנושאים הבאים:
   - משימות תקופתיות כולל תאריכי יעד לביצוע (מדדים);
   - משימות לביצוע לשם עמידה ביעדים המוגדרים בחוק ובתקנות;
   - אופן הבקרה והמעקב על ביצוע תוכניות העבודה (היומית, השבועית, החודשית).

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

4. תקציב מול ביצוע 2021-2022

על מנת לקיים את הדרישות לבטיחות המשתמשים במתקני משחקים וכושר, יש לבצע בדיקות תקופתיות, לתחזק את המתקנים באופן שוטף ולהחליפם ככל ועולה הצורך. לשם כך, הרשות נדרשת להקצאת משאבים כספיים.

להלן סעיפי תקציב העוסקים במתקני משחקים וכושר בלבד בין השנים 2020-2023 באש"ח[5]:

		2020	2021	2022	2023
מחלקת גנים ונוף	אחזקת מתקני משחק	198	252	300	315
	בטיחות והצללות	0	0	30	30
רשות הספורט	מגרשים אחזקת מתקנים	58	100	70	70
	מגרשים אחזקת מתקני כושר	27	0	0	0

<u>ממצאי הביקורת:</u>

16. הוצאות בגין אחזקת מתקני משחקים, כושר וספורט המופיעות בתקציב העירייה כוללות רק הוצאות ישירות לחברות המתחזקות ואינן כוללות הוצאות נוספות.

המשמעות: לא ניתן ללמוד מהתקציב, כפי שמוצג, מהם עלויות הכוללות של העירייה בנוגע לאחזקה של מתקני משחקים וכושר.

מנתוני הטבלה לעיל עולה כי תקציב אחזקת מתקני משחקים וכושר כולל את ההוצאות על בדיקות הבטיחות בלבד. יוצא מכך, כי חלק מההוצאות על אחזקת מתקני משחקים וכושר נרשמות בהוצאות הכלליות של המחלקות (גנים ונוף ורשות הספורט - בהתאמה) אינן נרשמות, לדוגמה:

- **עלות עובדים כלולה בהוצאות השכר של כל אגף. בתחום מתקני המשחקים - יש שני עובדים הייעודיים לנושא זה, אך עלותם נרשמת כשכר גנים ונוף ולא כהוצאה על מתקני משחקים.**

תגובת אגף שפ"ע:

"כמו בכל האגפים והמחלקות".

[5] הסכומים מוצגים באלפי ₪.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

17. אחזקת ובדיקת מתקנים על ידי עובדי העירייה במקרה של תקלה או ליקוי - אין רישום של עלות עבודתם על חשבון אחזקת מתקנים.
18. התקציב הייעודי שהוקצה לאחזקת מתקני משחקים, עלה בתוך 4 שנים באופן הבא:

שנה	2020	2021	2022	2023
אחזקת מתקני משחקים בשצ"פים	₪ 198,000	₪ 252,000	₪ 300,000	₪ 315,000

ניתן לראות שבין השנים 2020-2023 (תוך כ-4 שנים) חלה עליה בתקציב אחזקת מתקני משחקים בשצ"פים בגובה של כ-50% וזו אינה כוללת שכר עובדים. לפי מדור דומם, חלה עליה בכמות הגנים והגינות בעיר והחל מ-1.5.22 גדלו צוותי אחזקת מתקני המשחקים לצוות קבוע. במסגרת זאת, התווספו לתחזוקה 10 גנים חדשים.

המלצות הביקורת:

9. מומלץ לשקול סעיפי תקציב ייעודיים נוספים, כגון עלות 2 העובדים העוסקים באחזקת מתקני משחקים, על מנת שניתן יהיה לעקוב אחר ביצוע התקציב ולהעריך נכון יותר את העלויות בתחום.

תגובת מנהל אגף תקציבים במנהל הכספים:

"העירייה עובדת דרך משכ"ל עם חברת גנית פארק שעוסקת באחזקת מתקני משחק ועם חברת מ. דבי שמספקת שירותי פיקוח עליון.

במדור דומם ישנם שלושה עובדים שאחראים גם על אחזקת מתקני משחק בשצ"פים וגם במוסדות חינוך (גנ"י, חט"צ ובתי"ס).

לאור האמור לעיל לא ניתן לייחס את עלות השכר של העובדים הללו רק לאחזקת מתקני משחק בשצ"פים.

יחד עם זאת על מנת לתת גילוי נאות ישנה הפרדה בתקציב בין עלויות אחזקת מתקני משחק בשצ"פים לבין אחזקת מתקני משחק במוסדות חינוך.

הוצאות השכר של העובדים במחלקות השונות נרשמות בסעיפים יעודים לשכר וע"י כך ניתן גילוי נאות לעלויות השכר בעירייה".

תגובת אגף שפ"ע:

התקציב משקף גם בעלות פינוי אשפה וגם בגינון לא כוללים את עלויות העובדים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

5. תכנון ומיקום גני שעשועים

בחודש ינואר 2001 התקבלה החלטת ממשלה מספר 2873[6] בנושא "ייעול השימוש בקרקע לייעוד ציבורי".

בחודש ספטמבר 2005 פרסם מנהל התכנון 'תדריך תכנון להקצאת קרקע לצורכי ציבור' ובו שורה של הוראות וביניהן:

- נגישות - יש להבטיח נגישות לשטח הציבורי להולכי רגל, רוכבי אופניים, אוכלוסיות עם מוגבלות ועוד (ראו פרק 10 לדו"ח בהמשך).
- קביעת מקום גני שעשועים - אין לקבוע את מיקום האתר בשטח שמעליו עובר קו חשמל עילי.

על מנת לבחון האם קיימים גני שעשועים מתחת לקווי מתח גבוה, ביקשנו לקבל את מפת העיר ב GIS, עם הסימונים של קווי חשמל מתח גבוה וגני שעשועים.

ממצאי הביקורת:

19. לא ניתן לבדוק במערכת GIS האם ישנם גני שעשועים בעיר שמעליהן עובר קו מתח גובה. המידע אינו מצוי ב-GIS.

לאור העובדה שלא ניתן לאתר את המידע ב - GIS ביצענו את הפעולות הבאות:

- **פנינו למנהל מדור חשמל באגף התשתיות בעירייה שהשיב שאינו מכיר גני שעשועים בעיר שמעליהן קיים מתח גבוה.**
- **ערכנו סיור במדגם גינות משחקים בעיר[7]- בסיור לא נמצאו גנים מתחת לקו חשמל עילי. להלן המדגם:**

כתובת האתר	מתחת לקו חשמל עילי
אפרים קציר 11	×
יסוד המעלה 24	×
ששת הימים 45	×
אנילביץ 3	×

המלצות הביקורת:

10. מומלץ לבחון האם ניתן לבצע בדיקה לגבי קו מתח עילי מעל גני השעשועים בעיר.

11. מומלץ לבצע בדיקה אם ניתן לרכז מידע זה במערכת GIS או בכל אופן אחר שיהיה נגיש ויאפשר בקרה על הנושא.

[6] https://www.gov.il/he/departments/policies/28jan20012873

[7] ביום 30.4.23

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תגובת מנהל אגף תשתיות:

לעניין המלצות הביקורת, ברשות לא קיימת תכנית פרישה של קווי מתח גבוה ברחבי העיר.

מידע זה מצוי בידי חברת החשמל בלבד ונמסר לנו רק בעת הגשת תכנית אליהם.

נגישות - אין מה להוסיף.

תגובת אגף שפ"ע:

" א. בגנים חדשים לא מקיימים את הגן מתחת למתח חשמלי.

ב. בגנים ישנים במידה וקיים בשדרוג מתקני המשחק יועתקו ולא יהיו מתחת למתח חשמלי. במידה וישנם גנים ישנים (אין גנים אלו בעיר) אנו מביאים אישור חשמלאי מוסמך שהכבל אינו מהווה סכנה ועומד בדרישות התקן".

"GIS אינו בתחום אחריות אגף ש.פ.ע.".

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

6. נהלים

נוהל הינו מסמך שאושר על ידי בעל תפקיד אחראי לפעילות הנדונה בו. נוהל מתאר, מגדיר ו/או מתעד עקרונות, מדיניות, תפקידים, פעילויות ותהליכי תכנון, תפעול ובקרה, תהליך עבודה, שיטה או מבנה ארגוני.

מטרת כתיבת נהלים הינה תיעוד שיטת העבודה ו/או דרכי ביצוע פעילות ליצירת נורמת עבודה אחידה, המאפשרת הדרכה, אכיפה ופיקוח, לרבות הגדרת אחריות וסמכות. הנהלים יוצרים שפה משותפת לכלל המנהלים והעובדים ומתארים את שגרת העבודה במקום.

סעיף 5.2.8 לחלק 7 בתקן 1498 קובע: "**נהלים כתובים הדנים באמצעים שיש לנקוט במקרה של תאונות, שרפות וכדומה, יהיו זמינים**".

בסעיף 6.2.8 לחלק 7 לאותו התקן קובע: "**בלוח הזמנים (לפעולות תחזוקה סדירות) תצוין רשימת הרכיבים שיש לתחזק, ויפורטו נוהלי הטיפול בתלונות לקוחות ובמקרי תקלה**".

<u>ממצא הביקורת:</u>

20. לא הוצגו נהלי עבודה על ידי מדור אחזקת דומם באגף שפ"ע.

21. בכל הנוגע לרשות הספורט - לא הוצגו נהלי עבודה בנוגע למתקני כושר. הוצג נוהל בדיקה לתחזוקה ולתפעול מתקני ספורט בעיר.

22. לא קיימים נהלים עבודה בהתאם להוראות ת"י 1498 במחלקת אחזקת דומם ובהתאם להוראות ת"י 1497 במחלקת ספורט עממי.

המלצת הביקורת:

12. מומלץ לגבש נהלי עבודה כתובים במדור אחזקת דומם באגף שפ"ע ובמחלקת ספורט עממי ברשות הספורט באשר למתקני כושר.

13. מומלץ לערוך נהלים כנדרש בת"י 1498 הכוללים פירוט של הבדיקות והבקרות השוטפות בגני שעשועים וכן הערכות של העירייה ואופן פעולתה במקרים של תאונות, שריפות טיפול בתלונות ועוד.

תגובת אגף שפ"ע:

"נוהלי עבודה בתקן 1498 נמצאים בתהליך מתקדם ע"י חברת לשחק על בטוח כחלק מהליך הנת"מ (נספח תקן מיוחד)".

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

7. התקשרות עם חברות מתחזקות - קבלני תחזוקת מתקנים

7.1 כללי

העירייה היא הבעלים של מתקני המשחקים, הכושר והספורט והיא אחראית לבדיקתם ותחזוקתם על פי הוראות התקנים. ביצוע בדיקות תקופתיות ותחזוקה שוטפת יכול להיעשות ע"י העירייה או על ידי חברה חיצונית בעלת מומחית מתאימה.

העירייה התקשרה עם חברות שמתחזקות מתקני משחקים ומתקני הספורט כדלהלן.



העירייה התקשרה במכרז עם חברת "גנית פארק", באמצעות החברה למשק וכלכלה (להלן - "**משכ"ל**"), לביצוע עבודות תחזוקה שוטפות למתקני משחקים בשצ"פים ומוסדות חינוך.

בנוסף, התקשרה העירייה עם חברת 'תעשיות רק לספורט' עבור 'אספקה, התקנה, שדרוג ואחזקת מתקני ספורט בעיר.

<u>ממצאי הביקורת</u>:

23. אין לעירייה התקשרות בנוגע לתחזוקה של מתקני כושר: יצוין כי לפי מנהל רשות הספורט חברת "אורבניקס" סיפקה לעירייה את מתקני הכושר והיא מבצעת בהם תחזוקה באופן וולנטרי או לבקשת רשות הספורט.

התקשרות עם משכ"ל

ביום 1.5.22 התקשרה העירייה עם משכ"ל בחוזה על פי סעיף 9 לחוק מכרזים משותפים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

משכ"ל התחייבה בחוזה הניהול, בין היתר, לביצוע ההוראות הבאות:

- עריכת נוהל הצעות מחיר עבור הרשות, כולל בדיקה מקצועית של ההצעות ועמידתן בתנאי הסף.
- ביצוע סיורי קבלנים, ככל ויידרשו.
- הכנת מסמכי חוזה התקשרות.
- בחינת ביצוע עבודות האחזקה בהתאם לחוזה עם החברה המתחזקת, כולל ביצוע בדיקות מדגמיות בשטח, בדיקת אישורים שנתיים של הקבלן והיתרי אחזקה מטעם מכון התקנים הישראלי, השתתפות מדגמית בבדיקות חודשיות ושנתיות של הקבלן.
- בדיקת חשבונות הקבלן ואישורם.
- העברת תשלומים לקבלן מהעירייה.

סעיף 3 לחוזה הניהול קובע כי התמורה בגין כל השירותים, אליהם התחייבה משכ"ל, תעמוד על 7.5% מהתשלומים המגיעים לקבלן.

התקשרות עם "גנית פארק"

ביום 6.4.22 התכנסה בעירייה ועדת השלושה בהתאם ל**חוק מכרזים משותפים**[8] ואישרה את ההתקשרות עם גנית פארק לתקופה של 3 שנים, בגובה של כ-2,570 אלפי ₪ עבור אחזקת מתקנים ועד מיליון ₪ עבור אספקה והתקנה של מתקני משחקים, כולל מע"מ.

סעיף 5 לפרק א' להסכם - "תנאי ההתקשרות" מפרט שורה של הוראות, הנוגעות לעבודות האחזקה, שעל הקבלן לבצע במתקני משחקים ומתקני כושר בגני שעשועים בעיר, ביניהן פיקוח וניהול יומני עבודה.

סעיף 36.6 "תשלום בגין עבודות אחזקה" קובע, כי הקבלן יצרף, בין היתר, לכל חשבון את המסמכים הבאים:

- אישור נציג הרשות על דוחות בדיקה.
- פירוט עבודות אחזקה שבוצעו בכל חודש על גבי גיליון אקסל.

התקשרות עם "תעשיות רק לספורט"

במהלך הביקורת נמצא שהעירייה התקשרה עם חברת 'תעשיות רק לספורט' עבור 'אספקה, התקנה, שדרוג ואחזקת מתקני ספורט בעיר בהארכת חוזה שמספרו 229/19 עד ליום 25.5.23.

לאחר שהביקורת הושלמה, נמסר שההסכם עם 'תעשיות רק לספורט' הוארך עד ליום 25.5.24.[9]

[8] בהתאם להוראות חוק הרשויות המקומיות (מכרזים משותפים), התשל"ב - 1972.
[9] בהתאם למייל של מנהל אגף רכש והתקשרויות מיום 5.12.23.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

ביטוחים וערבויות

⇐ **ביטוחים**

סעיף 29.7 לתנאי ההתקשרות עם חברת "גנית פארק" קובע: "**חוזי הביטוח הנדרשים כאמור הם: ביטוח אחריות מוצר, ביטוח אחריות כלפי צד שלישי, ביטוח אחריות מעבידים בגין כל העובדים המועסקים על ידי הקבלן בביצוע העבודה.... חוזי הביטוח יחולו גם בתקופת האחריות הקבועה בחוזה**".

בסעיף 29.8 להתקשרות נקבע בנוגע לסכומי הביטוח בהם מחויבת "גנית פארק" כדלקמן:

- ביטוח אחריות כלפי צד שלישי - לא יפחת מ - 6 מיליון ₪.
- ביטוח חבות מוצר לתובע, מקרה ותקופה - 6 מיליון ₪.
- ביטוח עבור כלי רכב שאין חובה לבטחן בביטוח חובה ייערך ביטוח אחריות מפני נזקי גוף בגבולות אחריות שלא יפחתו מ - 1 מיליון ₪.

סעיפים 27 ו- 28 להסכם ההתקשרות עם "תעשיות רק לספורט קובעים": "**הקבלן יבטח על חשבונו מפני כל נזק או אובדן לגוף או רכוש....הכל כמפורט במסמך ד' על נספחיו**".

בנוסף נקבע כי:

- בעל הביטוחים יהיה הקבלן והנהנים הקבלן והעירייה.
- העתקים מאומתים של הביטוח יופקדו בידי גזבר העירייה.

⇐ **ערבויות**

סעיף 37.2 לחוזה ההתקשרות עם "גנית פארק" - 'ערבויות - עבודות אחזקה של מתקנים' קובע כי הקבלן יעביר לרשות ערבות בנקאית בשיעור של 10% מהשווי השנתי של החוזה, אשר תהיה בתוקף 60 ימים עד לתום תקופת החוזה.

כלומר, על הקבלן לצרף ערבות בנקאית, עבור עבודות אחזקה, בסך של כ- 200,000 ₪ שתהייה בתוקף עד ליום 1.7.25.

סעיף 2 להסכם ההארכה של "תעשיות רק לספורט" מיום 16.6.22 קובע כך: "**עליכם להעביר לעירייה ערבות בנקאית בסך 40,000 ₪ צמודה למדד מחירים לצרכן ובתוקף עד 25.07.2023**"

ביקשנו לבחון את תוקפם של הביטוחים והערבויות, אשר הוגשו על ידי חברות "גנית פארק" ו"תעשיות רק לספורט". להלן טבלה המפרטת את האישורים שנמסרו (+) לא נמסרו (-) לביקורת, תוקף הביטוחים ותוקף וסכום הערבויות.

שם החברה	ביטוח	תוקף הביטוח	ערבות	סכום הערבות באלפי ₪	תוקף הערבות
גנית פארק	+	31.12.23	+	200	31.1.24
תעשיות רק לספורט	-	30.6.23	+	40	30.6.23

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

ביום 5.12.23 נמסר לנו על ידי מנהל אגף רכש והתקשרויות שביום 10.10.23 התקבל אישור קיום ביטוחים של "תעשיות רק לספורט" וכי תוקף הערבות הינו עד ליום 30.6.24.

צילום הערבות והביטוח של "תעשיות רק לספורט" וכן אישור קיום ביטוחים החדש מצורפים כנספח ג'.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

24. העירייה פעלה באמצעות חברת "תעשיות רק לספורט" <u>ללא הסכם בתוקף</u>.

25. לחברת "תעשיות רק לספורט" <u>לא היו הביטוחים הנדרשים על פי ההסכם במשך מספר חודשים.</u>

מדובר בהפרה יסודית של הסכם ההתקשרות בין העירייה לחברה שהעלתה את סיכוני העירייה בכל הקשור לתביעות כספיות.

רשות הספורט מסרה לביקורת כי[10] הספק פועל להסדרת הביטוח ועד אז הוא מבצע אך ורק עבודות חירום ותיקון ליקויים לפי הדוח של מכון התקנים כדי לאפשר לעירייה לקבל את אישורי הבטיחות לפתיחת שנת הלימודים וכן על פי ההסכם והמחירים הרשומים בו[11].

המלצת הביקורת:

14. מומלץ לבחון האם לאור העובדה שמדובר בהפרה יסודית של תנאי בהסכם בין הצדדים יש לאכוף את תנאיו, לרבות קבלת פיצויים.

7.2 <u>תשלומים</u>

במסגרת הביקורת בדקנו האם שהעירייה מחויבת על פי ההסכם ומספר הגנים עליו חויבה העירייה תקין. בנוסף בדקנו שלחשבונות צורפו המסמכים הנדרשים. לצורך הבדיקה דגמנו 6 חשבוניות של חברת "גנית פארק"[12].

<u>"תעשיות רק לספורט"</u>

לא נערכה בדיקה חודשית של תשלומים בגין אחזקה חודשית שוטפת של "תעשיות רק לספורט", מכיוון שאין תקן שמחייב בדיקה חודשית של מתקני כושר.

[10] תשובת ראש רשות הספורט מיום 28.8.23.

[11] נכון לאוגוסט 2023 הספק לא רכש את הביטוחים המלאים כנדרש - ביטוח המוצר בגין מכירה ואספקת מתקני משחק, להבדיל מהתקנה, תחזוקה ושיפוץ של המתקנים.

[12] ראו טבלה 1 בנספח ד' וטבלה מס' 2 נספח ה'.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

"גנית פארק"

בהתאם להסכם ההתקשרות העירייה משלמת עבור בדיקות ואחזקת גני שעשועים כדלהלן:

פרוט	מספר גני שעשועים בעירייה	סכום פר גן ₪	מספר חודשים	סה"כ ששולם ₪
אחזקה חודשית עם צוות ייעודי קבוע של אתר משחקים בשטח ציבורי פתוח	85	278.78	36	853,067
אחזקה חודשית עם צוות ייעודי קבוע של אתר משחקים בגנים / בתי ספר	140	236.25	36	1,190,700

על אף שלפי ההתקשרות מספר גני שעשועים בשצ"פ גבוה מזה שקיים בפועל (85 לעומת 80), התשלום מתבצע על פי מספר הגנים שנבדקו בזמן אמת. בכל חודש מספר הגנים יכול להשתנות. לדוגמא, גן יכול להיסגר לשימוש עקב תקלה.

ממצאי הביקורת:

26. מנתוני טבלה מספר 1 שבנספח ד' עולה, כי בכל החשבוניות שנבדקו, העירייה חויבה על פי ההסכם ומספר הגנים תאם - ממצא תקין.

27. מנתוני טבלה מספר 2 שבנספח ה' עולה, כי בניגוד להסכם קיימים שני חשבונות בהם חברת "גנית פארק" לא צירפה את פירוט עבודות אחזקה שבוצעו בכל חודש על גבי גיליון אקסל לחשבון:

- **חשבון מספר 00429 מיום 31.5.22 בגין אחזקת מתקנים לחודש מאי 2022.**
- **חשבון מספר 00395 מיום 31.5.23 בגין אחזקת מתקנים לחודש מאי 2023.**

כלומר, ב - 2 חודשים מתוך 6 שנבדקו (כ-33%), "גנית פארק" לא צרפה את פירוט עבודות אחזקה שבוצעו על גבי גיליון אקסל.

המשמעות של הממצא הינה שבחודשים מאי 2022 ו-2023 העירייה לא ביצעה בקרה על עבודות האחזקה שבוצעו על ידי "גנית פארק" ועל השירות עליו שולם.

תגובת אגף שפ"ע:

"לחשבון צורף יומן עבודה עם כלל פירוט העבודות שבוצעו".

התייחסות הביקורת:

החשבונות שהוזכרו בממצא (00429 ו-00395) הועברו אלינו במסגרת הביקורת ללא פירוט העבודות. . יודגש כי גם במסגרת התגובות הפרוט לא הועבר.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

המלצת הביקורת:

15. על העירייה להקפיד על כך שאישור חשבונות של חברת "גנית פארק" יתבצע רק לאחר שהוגשו ואושרו כל המסמכים חתומים ומאושרים כנדרש בסעיף 36.6 להסכם.

16. במחלקת ספורט עממי קיימים 2 עובדים אשר עורכים סיורים ובדיקות במתקני הכושר בעיר וככל ונמצאים ליקויים 'קלים' הם מתקנים. מומלץ לבצע מעקב גם אחר ההוצאות הכרוכות בגין התיקונים המבוצעים על ידי עובדי המחלקה.

תגובת אגף שפ"ע:

"על תשלום החשבונות לגנית פארק מבוצעת בדיקה של משכ"ל לאישור העבודה ובדיקה שניה מתבצעת ע"י עובדי העירייה".

התייחסות הביקורת:

גם לאחר אישור ובדיקה של משכ"ל נמצאו ליקויים באישור החשבונות. מומלץ לבחון את הבקרות בנושא ולבדוק מדוע הבדיקה של משכ"ל ושל המחלקה לא עלתה על הליקויים שפורטו בדוח.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

8. עבודות של ספקים חיצוניים במוסדות החינוך בעיר

על פי **החוק למניעת העסקה של עברייני מין במוסדות מסוימים, התשס"א - 2001** (להלן - "**החוק למניעת העסקת עברייני מין**") חל איסור להעסיק (גם בהתנדבות) בגיר שהורשע בעבירות מין בהיותו בגיר. החוק ותיקוניו מפרטים שורה של מוסדות בהם חל איסור העסקה, ביניהם בית ספר "**כהגדרתו בפקודת החינוך (נוסח חדש), תשל"ח-1978**". כל בגיר המבקש לעבוד במוסד חינוך נדרש להציג אישור היעדר עבירות מין, החתום על ידי משטרת ישראל.

ביקשנו לבדוק כצד מנוהל ומפוקח נושא זה על ידי העירייה בכל הנוגע לחברות וספקים חיצוניים שלעיתים עובדיהם נדרשים להיכנס למוסדות חינוך על מנת לטפל במתקני משחקים וכושר.
לצורך בחינת הנושא ביקשנו את אישורי היעדר הרישום הפלילי שהעבירו החברות ופנינו לאגף החינוך, רשות הספורט ואגף השפ"ע לצורך למידת ההליך בפועל:

האגף	תוכן הפנייה	הפעולות המתבצעות
שפ"ע	האם החברות וספקים חיצוניים מגישים את אישורי היעדר עבירות מין ואיזו פרוצדורה מתבצעת בנושא.	▪ אגף שפ"ע מסר שכחלק מהליך מכרזי החברות שעובדים איתם התבקשו להמציא את האישורים ובקשה מתאימה הועברה לכל החברות. ▪ ביקשנו לחדד האם האישורים הוחזרו, אך לא קיבלנו תשובה בנושא וגם לא לגבי תהליך העבודה הרלוונטי.
רשות הספורט		▪ החברות אשר עובדות במוסדות חינוך מעבירות אישורים בחתימת חוזה כחלק מכל האישורים שהם מעבירים והאישורים נמצאים אצל מנהל מחלקת ספורט עממי ואף הוצגו. ▪ ברשות הספורט קיים נוהל (לא כתוב) שכל קבלן ו/או עובד חיצוני שמגיע לביצוע עבודה מתלווה אליו נציג של רשות הספורט.
אגף החינוך	מהם נהלי העבודה וההנחיות לגננות ולמנהלי בתי הספר היסודיים	<u>גני ילדים:</u> ▪ הגננות לא מורשות להכניס אף אחד לשטח הגן שאינו שייך לצוות במהלך שעות הגן. ▪ כשמגיע נציג של ספק / קבלן חיצוני, הגננת מבקשת לראות תעודת זהות ובמקביל יוצרת קשר עם מנהלת מחלקת גני ילדים לצורך השוות נתוני תעודת הזהות לתעודה על היעדר עבירות מין. כל עוד הבדיקה לא הושלמה, לא

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

האגף	תוכן הפנייה	הפעולות המתבצעות
		מכניסים את הנציג לגן. בנוסף, לגן נשלח סייר ביטחון שמלווה את האירוע[13]. ▪ בהתאם למצגת ההנחיות מיום ההיערכות של מחלקת גני הילדים[14], הכניסה לגנים מותרת אך ורק לילדים וצוותי החינוך של הגן. הורי הילדים יכולים להיכנס רק בין השעות 7:30 - 8:30 לצורך ליווי ילדיהם או בסוף היום לצורך איסוף הילדים. <u>בתי ספר:</u> ▪ הכלל הוא שבזמן יום לימודים פורמלי וכאשר הילדים נמצאים בשטח בתי הספר אין אישור לביצוע עבודות קבלן כלשהו. ▪ במקרים חריגים ודחופים כשחייבים להיכנס לשטח בית הספר במהלך יום הלימודים, לנציג שנכנס מתלווה אב בית ולפעמים גם סייר ביטחון. במקביל באחריות של מנהלת בית הספר לוודא שכל מי שנכנס לבית הספר ואינו הורה או עובד עירייה מצויד באישור עבירות מין והאישור אכן שלו. ▪ נציגי החברות שנכנסים לשטח בתי הספר במהלך חופשות או בזמן שאינו יום לימודים פורמאלי - באחריות אגף הבינוי שמעסיק את החברות.

<u>ממצאי הביקורת</u>

מדור אחזקת דומם

28. אין הקפדה בנושא:

☒ **קבלת אישור היעדר עבירות מין מעובדי החברות המתחזקות.**

תגובת אגף שפ"ע:

"ממש לא נכון".

[13] מנהלת מחלקת גני ילדים ציינה שהיו מקרים שבהם נציג הקבלן התבקש לחכות או לא הורשה להיכנס כלל, על אף שהוכיח כי הוא מגיע מטעמו של אגף הבינוי העירוני, אך לא הושלמה הפרוצדורה של בדיקת אישור עם תעודת הזהות מכיוון שהגננות לא מתפשרות בנושא.

[14] יום היערכות תשפ"ד.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

התייחסות הביקורת:

אישורי משטרה לגבי עובדי קבלן לא הועברו לביקורת בזמן אמת ולא היו מצויים במחלקה. האישורים הועברו לעיוננו רק לאחר שליחת הדוח לתגובות. מעבר לכך, המחלקה לא ידעה לציין לנו כמה עובדי קבלן קיימים.

☒ **תיעוד האישורים.**

☒ **קיום אישור לפני שמגיעים לבדוק מוסד חינוכי.**

תגובת אגף שפ"ע:

"לא נכנסים למוסד לפני שיש אישור".

29. לא הוצגו אסמכתאות של עובדי "גנית פארק" המעידות על כך שעובדיהם המבצעים ביקורות חודשיות במוסדות חינוך הינם בעלי אישורי משטרה לפי החוק למניעת העסקה של עברייני מין.
לצורך ביצוע מדגם התקבלו דוחות של בדיקות חודשיות עבור אוגוסט ודצמבר 2022. בחודשים אלה הבדיקות נערכו על ידי המפקח א.מ. אישור משטרת ישראל עבור מפקח זה לא היה מתועד במחלקה ולא נמסר לביקורת.

רשות הספורט

30. הביקורת קיבלה לעיונה אישורי משטרה לפי החוק למניעת העסקה של עברייני מין לעובדי 'תעשיות רק לספורט'. האישורים בתוקף - תקין.

אגף חינוך

31. בהתאם למידע שנמסר ממנהלות מחלקות הגנים ובתי הספר היסודיים, קיימת הקפדה וזהירות בנושא. יחד עם זאת, הנושא לא מצוין באופן ברור בנהלים ובהנחיות.

32. עיון במצגת מיום ההיערכות של גני הילדים מלמד על כללים ברורים וחד-משמעיים בנוגע לגורמים להם מותר להיכנס לגן - ילדים, הוריהם וצוותי החינוך של הגן.

33. מחלקת בתי ספר יסודיים - לא מעבירה הנחיות ונהלים מטעמה.

34. על אף הבקשות, לביקורת לא נמסרו הנחיות כתובות שניתנות לצוותי החינוך ידי אגף הביטחון והאכיפה, ככל שהיו.

המלצת הביקורת:

17. מומלץ לגבש נהלי עבודה והנחיות ברורות בנושא. לרבות הנחיות כתובות לצוותי חינוך ולתיעוד אישורים. יש לשלב את הנושא במצגות להיערכות לפתיחת שנה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

18. מומלץ שבאגף שפ"ע יקפידו על בדיקה ותיעוד של אישורים של הספקים והחברות החיצוניות על היעדר עבירות מין, כולל ביצוע תהליך בדיקה שנציגיהם הנכנסים למוסדות החינוך הם בעלי האישורים.

תגובת אגף שפ"ע:

"יש תיעוד לכניסה למוסדות מתואם מול גננות ומנהלות".

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

9. ביצוע בדיקות תקופתיות

9.1 כללי

ת"י 1498 קובע מספר רמות של בדיקות בטיחות שיש לבצע **במתקני משחקים** המצויים בגני השעשועים שבבעלות העירייה:

בדיקה חודשית	• תבוצע על ידי נציג העירייה(*) שעבר הסמכה. • תבחן את יציבות ובטיחות המתקן.
בדיקה שנתית	• תבוצע באמצעות מהנדס המאושר על ידי מכון התקנים ואישור מעבדה.**
בדיקות הולם	• תבוצע במעבדה חיצונית אחת ל- 5 שנים.

* נציג העירייה לצורך בדיקות חודשיות במתקני המשחק הינה חברת גנית פארק.

**בדיקה הנערכת על ידי מכון מוסמך ובהתאם להוראות ת"י 1498.

כפי שצוין בפרק ההגדרות בתחילת הדוח, **מתקני כושר** קיימים מסוגים שונים - מתקני סגנון חדר כושר (מתקנים פונקציונאליים) ומתקנים למשחקי כדור וציוד התעמלות (סולמות שבדיים, טבעות וכו').

התקן החל על מתקני כושר הינו ת"י 1497 ועל מתקני הספורט חלים תקנים שונים - שלא נבדקו במסגרת הביקורת.

עיקר הפרק יתייחס לבדיקות של מתקני משחקים ויגע במעט לבדיקות מתקני כושר למשחקי כדור והתעמלות.

<u>הערת הביקורת</u>

כאמור בתחילת הדוח, מתקני כושר לא נבדקים באופן שוטף לא בדיקות חודשיות, לא בדיקות שנתיות ולא בדיקות הולם. בתגובה לדוח טען מנהל רשות הספורט, כי המתקנים נבדקו בשנת 2023 ואף העביר אסמכתאות לבדיקות שבוצעו בחלק מהמתקנים.

9.2 בדיקה חודשית במתקני משחקים

סעיפים 6.4.1 ו- 6.4.2 לחלק 1 של התקן קובעים, כי **"היצרן או הספק יספקו הוראות תחזוקה.... ההוראות יפרטו את התדירות הרצויה של הבחינות או פעולות התחזוקה..."**

בנוסף, סעיף 6 לחלק 7 של התקן קובע כי יש לערוך בחינת תפקוד חודשית הבוחנת פעולה ויציבות של מתקני המשחקים.

להלן טבלה, המפרטת את הנושאים שיש לבדוק בבדיקה **החודשית**:

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

הפרט הנבחן	פגמים אפשריים
מבנה כללי (חלקים קבועים ואחרים)	העדר חלקי מבנה, סדקים, שברים וכדומה
אמצעי חיבור	העדר אמצעי חיבור, התרופפות סגירה, היעדר אמצעי הבטחה מפני התרופפות
חלקים נעים	היעדר חומר סיכה במסבים, פגם בתנועה (חופש יתר או היתפסות)
שרשרות	אי תקינות החיבורים ושחיקתם
יסודות	חופש בין היסוד לקרקע, בליטת היסוד מעל פני הקרקע
כיסוי המשטחים שמתחת למתקנים ובסביבתם	היעדר כיסוי מספיק, אי ניקיון הכיסוי
חבלים	השחתה
סימון ושילוט	היעדר סימון ושילוט שלא לפי התקן
הגנה מפני יציאה לכביש	היעדר גידור למניעת התפרצות מסוכנת לכביש

כפי שצוין לעיל, דוחות הבדיקה **החודשיים** נערכים על ידי חברת "גנית פארק" ומתועדים במערכת ייעודית "פרקטיקל". בסוף תהליך הבדיקה מופק דו"ח בדיקה חודשי המפרט את ממצאי הבדיקה לגן הכולל את הנתונים הבאים: מספר מזהה (אשר מהווה קישור לקובץ הבדיקה שנערכה, כולל הממצאים), שם האתר, שם הקבלן, מיקום הגן, תאריך בדיקה, תוצאות הדוח וסוג הדיווח (כולל האם הגן תקין או האם נפתחה תקלה).

במסגרת הביקורת בחנו את דוחות הבדיקה החודשיים של גני המשחקים במערכת עבור התקופות המדגמיות הבאות:

- גנים ציבוריים - אוגוסט 2022.
- מוסדות חינוך - דצמבר 2022.

להלן הנתונים:

גני משחקים	סך שנבדק	נמצאו עם תקלות	נמצאו תקינים	אחוז מתקנים עם תקלות
בגנים ציבוריים	89	13	76	14%
במוסדות חינוך	131	8	123	6%

בנוסף, בדקנו שלכל הבדיקות שנערכו בגני המשחקים בעיר תועדו במערכת הנתונים הבאים, תיעד של פירוט המתקן, צילום של המתקן ופירוט הליקוי ככל שהיה. בנוסף בדקנו את זמני הבדיקה שתועדו במערכת.
הבדיקה בוצעה למדגם של 10 גנים ציבוריים ו - 9 מוסדות חינוך. להלן טבלה המרכזת את ממצאי הבדיקה:

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

שם המוסד	מספר מזהה	קיים פירוט, צילום של המתקן הנבדק ופירוט הליקוי ככל שהיה	זמן הבדיקה בדקות
גנים ציבוריים			
גן 60174 מצדה	418677	+	7
גן 60114 ציבורי אנה פרנק	418849	+	4
גן 60114 ציבורי אנה פרנק	418854	+	4
גן 60177 ציבורי פארק עתידים	419771	+	82
גן 60120 ציבורי הרמטכלים	420174	+	1
גן 60127 ציבורי יסוד המעלה קטן	420211	+	20
גן 60164 ציבורי יסוד המעלה גדול	420230	+	21
גן ציבורי מס' 60224 גן ציבורי יסוד המעלה חדש	420242	+	13
גן 60159 ציבורי פארק הפקאן	420687	+	21
גן 60144 ציבורי השחל קטן	421808	+	15
מוסדות חינוך			
גן 60022 ילדים כלנית	418221	+	9
גן 60026 ילדים ברוש	418741	+	10
גן 60027 ילדים אלמוגן	418999	+	12
גן ילדים מס 60213 גן ילדים חיטה	419013	+	2
גן ילדים מס 60214 גן ילדים שעורה	419845	+	1
גן 60046 ילדים אשל	419890	+	0
גן 60043 ילדים אדמונית	422752	+	21
גן 60061 ילדים הרדוף	422776	+	12
גן ילדים מס 60212 גן ילדים מור	423474	+	23

<u>ממצאי הביקורת:</u>

35. בכל הבדיקות הנערכות בגני שעשועים קיים פירוט + צילום של המתקן הנבדק. ככל והיה ליקוי, נרשם פירוט הליקוי. הממצא תקין.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

36. בחינת דוחות בדיקה חודשיים של מתקני משחקים ואחוז התקלות לא העלתה ממצאים חריגים. אחוז תקלות נמוך יחסית במוסדות החינוך מעיד על פיקוח ובקרה צמודים של צוותי החינוך ועובדי המחלקות המקצועיות הרלוונטיות.

37. בחינה של נתונים שונים וזמני הבדיקות בגנים הציבוריים ובמוסדות החינוך, המוצגים בטבלה לעיל, העלתה ממצאים חריגים בחלקם, למשל:

☒ **גנים (4 ציבוריים ו-4 במוסדות חינוך) נבדקו תוך פחות מ-10 דקות. מתוכם היו 3 גנים שנבדקו ב-2-1 דקות וגן ילדים 1 "אשל" נבדק ב-0 דקות.**

להלן צילום מסך מתוך דוח הביקורת החודשי שהוגש לעירייה:

שם מפקח	שם הקבלן	שם אתר	תאריך הדו"ח	שעת התחלת הדו"ח	שעת סיום הדו"ח	תוצאות הדו"ח	סוג דיווח
א.מ.	גנית פארק	גן 60046 ילדים אשל	15/08/2022	10:09	10:09	גן תקין	ביקורת חודשית

☒ **גן ציבורי בפארק עתידים נבדק ב - 82 דקות:**

דוחות ביקורות חודשיים לחודש 01/08-31/08/2022 - גנים ציבוריים

מזהה דיווח	שם מפקח	שם הקבלן	שם אתר	תאריך הדו"ח	שעת התחלת הדו"ח	שעת סיום הדו"ח
419771	אלי מקונן	גנית פארק	60 ציבורי פארק ע	08/08/2022	8:21	9:43

☒ **נרשמו שני גנים, להם שם אתר ומיקום זהים ומספר מזהה שונה. לכאורה בשניהם נערכה בדיקה באותן שעות. להלן הנתונים מתוך הקובץ וצילום ממצאי הבדיקות:**

מזהה דיווח	שם מפקח	שם הקבלן	שם אתר	תאריך הדו"ח	שעת התחלת הדו"ח	שעת סיום הדו"ח
418849	א.ק.	גנית פארק	גן 60114 ציבורי אנה פרנק	04/08/2022	11:14	11:18
418854	א.ק.	גנית פארק	גן 60114 ציבורי אנה פרנק	04/08/2022	11:18	11:19

יצוין, שהתשלום בוצע עבור בדיקה אחת, אך בחשבונית מצוין שהגן נבדקת יותר מפעם אחת.

דוחות ביקורות חודשיים לחודש 01/08-31/08/2022 - גנים ציבוריים

מזהה דיו	שם מפק	שם הקב	שם אתר	מיקום	רשות	תאריך הדו	שעת התחלת הדו	שעת סיום הדו	תוצאות הדו	סוג דיווח
418849	אלי מקונן	גנית פארק	גן 60114 ציבורי אנה פרנק	הוד השרון החומש 11	הוד השרון	04/08/2022	11:14	11:18	גן תקין	ביקורת חודשית
418854	אלי מקונן	גנית פארק	גן 60114 ציבורי אנה פרנק	הוד השרון החומש 11	הוד השרון	04/08/2022	11:18	11:19	גן תקין	ביקורת חודשית

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

בנוסף, עיון במסמכי הבדיקה מלמד, כי ממצאי הבדיקה הראשונה והשנייה אינם זהים. בבדיקה הראשונה המתקנים נמצאו תקינים ובבדיקה השנייה נמצאה הערה במתקן מספר 4.

להלן תמונת מסך מהבדיקה הראשונה:

1. שטח כיסוי חול | 2. שלט אתר | 3. מתקן משולב בעל מגדל 1 | 4. מתקן עלה ורד ממתכת



להלן תמונת מסך מהבדיקה השנייה:

1. שטח כיסוי חול | 2. שלט אתר | 3. מתקן משולב בעל מגדל 1 | 4. מתקן עלה ורד ממתכת



הערות: מילוי סיליקון במושב

המלצת הביקורת:

19. מומלץ כי העירייה, באמצעות בעל התפקיד הרלוונטי, תבצע בקרה על הבדיקות החודשיות ותערוך בדיקות מדגמיות לדוחות החודשיים על מנת לבחון את ממצאיהם. במסגרת זו מומלץ לבדוק את הליקויים שהועלו בבדיקות החודשיות, תקינות רישום ממצאים וסבירות זמני הבדיקות.

תגובת אגף שפ"ע:

" - קיימת בעיה בתוכנת פרקטיקל גם לגבי זמנים ומיקומים.

- בתוכנה החדשה שנכנסה תקלות אלו לא יהיו".

"המלצה שתיושם".

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

9.3 <u>הבדיקה השנתית</u>

- מתקני משחקים

סעיף 3.2.9 לחלק 1 של ת"י 1498 קובע, כי בדיקה שנתית הינה **"בחינה הנערכת כל 12 חודש, לפחות, כדי לקבוע את רמת הבטיחות הכוללת של המתקן, של יסודותיו ושל משטחיו".**

סעיף 6.2 ג' לחלק 7 של ת"י 1498 קובע **"הבחינה השנתית נועדה לקבוע, במרווחי זמן של 12 חודשים לכל היותר, את רמת הבטיחות הכוללת של המתקן, היסודות ופני המשטחים, כגון: השפעות מזג האוויר, ראיות לריקבון או לשיתוך וכל שינוי ברמת הבטיחות...".**

הערה 2 לסעיף הנ"ל קובעת כי **"אחת לשלוש שנים תיערך בדיקת התאמת המתקן לדרישות התקן הרלוונטי על ידי מעבדה מאושרת".**

הבדיקות השנתיות מוזמנות על ידי "גנית פארק" עבור העירייה ומבוצעות ע"י מעבדות מורשות לבדיקת גני שעשועים (לדוגמה: ג. ש. בע"מ). הבדיקות מתועדות בקובץ אקסל, המועבר לעירייה, ומפרטות את שם האתר בו נערכה הבדיקה, קישור למסמך הבדיקה ותוקף הבדיקה.
בחנו את קבצי הבדיקות השנתיות לשנים 2020 - 2022 שבוצעו בגני השעשועים בשצ"פים ומוסדות חינוך:
להלן פרוט הבדיקות השנתיות שנערכו בשנת 2022 כפי שהוצגו לביקורת:

גני שעשועים		מוסדות חינוך	
ע"פ העירייה (*)	גנים שנבדקו	ע"פ העירייה (*)	מספר גנים שנבדקו
80	80	140	135

במסגרת הביקורת השווינו בין מספר המתקנים שנבדקו בבדיקה השנתית לשנת 2022. למספר המתקנים שנבדקו בבדיקה החודשית. המדגם בוצע באמצעות מדגם של 10 גני ילדים. להלן ממצאי הבדיקה:

שם האתר	מספר דוח בדיקה	מזהה (בבדיקה שנתית)	מזהה (בבדיקה חודשית)	מספר מתקנים שנבדקו בבדיקה השנתית	מספר מתקנים בבדיקה חודשית	תאריך הבדיקה השנתית	הערות
גן 60122 ציבורי גיורא	1835624	790770	427281	8	9	28.1.21	בבדיקה החודשית נבדק גם השילוט.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

שם האתר	מספר דוח בדיקה	מזהה (בבדיקה שנתית)	מזהה (בבדיקה חודשית)	מספר מתקנים שנבדקו בבדיקה השנתית	מספר מתקנים בבדיקה חודשית	תאריך הבדיקה השנתית	הערות
גן 60114 ציבורי אנה פרנק	1834759	78953	418849	4	5	27.1.21	בבדיקה החודשית נבדק גם שילוט.
גן 60116 ציבורי האוטוקר א' חדש	1834895	790445	423458	2	7	27.1.21	בבדיקה החודשית נבדקו גם קפיץ דבורה, קפיץ סוס ומתקן פטריה.
גן 60125 ציבורי יאיר שטרן	1877068	846578	427433	5	6	9.3.21	בבדיקה החודשית נבדק גם השילוט.
גן 60125 ציבורי יאיר שטרן	67/4018	-	427433	5	6	9.3.22	בבדיקה החודשית נבדק גם השילוט.
גן 60127 ציבורי יסוד המעלה קטן	1849902	847521	420211	2	3	11.2.21	בבדיקה החודשית נבדק גם החול והשילוט.
גן 60111 ציבורי כלי נגינה דרומי	2042992	1179976	427724	4	5	26.8.21	בבדיקה החודשית נבדק גם השילוט.
גן 60110 ציבורי כלי נגינה צפוני	1834859	790251	427714	2	3	27.1.21	בבדיקה החודשית נבדק גם השילוט.
גן 60112 ציבורי נצח ישראל	1834734	789422	423907	1	4	27.1.21	קיימת אי התאמה בבדיקת המתקנים.
גן 60113 ציבורי סתיו	1834782	791942	416573	8	9	27.1.21	בבדיקה החודשית נבדק גם השילוט.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

<u>אי התאמה בין המתקנים הקיימים לאלו שנבדקו בבדיקה השנתית יכול להצביע על ליקוי בבקרות של העירייה על פעילות הקבלן.</u>

- מתקני ספורט

בדיקת מתקני ספורט מתבצעת על פי דרישות ת"י 5515, חלק 1, 3, 4 ו-ת"י 5517 לגבי הנושאים הבאים:

- ת"י 5515, חלק 1[15]: ציוד ספורט: מתקני כדורסל - דרישות תפקוד ובטיחות ושיטת בדיקה SPORTS EQUIPMENT: BASKETBALL EQUIPMENT - FUNCTIONAL AND SAFETY REQUIREMENTS AND TEST METHODS - תקן זה מגדיר דרישות לתכון ושיטת בדיקת ציוד ספורט. על פי חוזר של משרד החינוך ודרישות של מנהל הספורט יש לבצע בדיקות על פי תקן זה. יש לבצע בדיקה של כל מתקן, על ידי מכון התקנים הישראלי או מעבדה מוסמכת לתקן זה, אחת לשנה.
- ת"י 5515, חלק 3: ציוד התעמלות - סולמות שבדיים.
- ת"י 5515, חלק 4: ציוד התעמלות - טבעות.
- ת"י 5517: וילונות חלוקה באולמות ספורט - Dividing curtains in sport halls.

הבדיקות מתבצעות באולמי ספורט ומגרשים חיצוניים לאחר התקנה ראשונה. בנוסף, נעשית בדיקה תקופתית למתקן ספורט על פי התקן ועל חלקיו הבאים: סלים, שערים, טבעות, מתקני כדורעף, מתקני התעמלות, וילון חלוקה (מחצית), סולמות, משטחי ספורט באולמות ספורט.
מתקני כדורסל מסומנים במדבקה צהובה והדבר מעיד כי הסל נבדק פעם בשנה על ידי מכון התקנים והוא עומד בדרישות התקן. המדבקה נושאת את תאריך הבדיקה האחרון ואת תאריך הבדיקה הבא וגם קוד לסריקה.
ביקשנו מרשות הספורט את הנתונים לגבי הבדיקות התקופתיות הנדרשות על פי התקן וקיבלנו נתונים לשנת 2021. השוונו את הנתונים לרשימת מתקני הספורט הקיימת.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

38. הדיווח של "גנית פארק" לגבי הבדיקות השנתיות בשנת 2022 תואם את הנתונים של העירייה לגבי מספר הגנים הציבוריים. הממצא תקין.

39. הדיווח של "גנית פארק" לגבי הבדיקות השנתיות בשנת 2022 אינו תואם את הנתונים של העירייה לגבי מוסדות החינוך שנבדקו: לפי הרשימה של העירייה קיימים 140 מוסדות חינוך, אך בהתאם ל"גנית פארק" נבדקו 135 מוסדות, כלומר קיים פער של 5 מוסדות חינוך שלא נבדקו בבדיקה שנתית, למשל בית ספר בגין, מספר מוסד 60226 שמופיע ברשימת מוסדות החינוך של העירייה אולם לא נבדק בבדיקה שנתית.

[15] פורסם ב-28.2.17.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תגובת אגף שפ"ע:

"מדובר ב- 5 חט"צים שטרם נמסרו אישורים ע"י אגף הבינוי/מוסדות".

40. בבדיקות השנתיות כל המתקנים נמצאו תקינים ואושרו. הממצא תקין.

41. בגן ציבורי מספר 60112 "נצח ישראל", קיים פער בין המתקנים שנבדקו בבדיקה החודשית (4 מתקנים) למתקנים שנבדקו בבדיקה השנתית (מתקן אחד). בנוסף, מהצילומים שבוצעו בבדיקות התקופתיות נראה כי מדובר בשני גנים שונים. להלן תמונת מסך של המתקני המשחקים שנבדקו בבדיקה חודשית:

תמונה מהבדיקה השנתית	תמונה מהבדיקה החודשית
	3. נדנדת סוס חבל מעץ  4. מתקן טיפוס מעץ דגם RB1319  **הערות:** חיזוק ברגים כבל סוס

לפי מדור אחזקת הדומם הגן עבר שדרוג.

42. <u>לא נמצא תיעוד שבוצעו בדיקות לכל מתקני הכושר בעיר</u>[16].

במסגרת זו לא נמצאו בדיקות למתקנים שבפארק ארבע עונות ופארק ארכיאולוגי, מגרש ספורט בתיכון טכנולוגי ומתקני כושר, מסלול ריצה רקורטן וכדורעף חופים בפארק האגם.

9.4 <u>בדיקת הולם</u>

סעיף 3.13 לחלק 1 של התקן קובע כי אזור הולם הינו **"אזור שמשתמש יכול להיחבט בו אחרי נפילה דרך מרחב הנפילה". מרחב הנפילה מוגדר בסעיף 3.5 לחלק 1 בתקן כ"מרחב בתוך המתקן, עליו או מסביבו, שיכול להיתפס על ידי משתמש כאשר הוא נמצא בתנועה שגורם המתקן (כמו גלישה, התנדנדות, נענוע)".**

[16] בהתאם לרשימה שהתקבלה מרשות הספורט.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

סעיף 4.2.3 (נספח תנאים מיוחדים) לחלק 7 בתקן 1498 קובע כללים לבדיקת הולם של תשתית גומי באתר משחקים. בדיקות אלה בוחנות את מידת ספיגת הזעזועים של משטחים הפרוסים תחת מתקני המשחק אשר נועדו למניעת חבלות בעת נפילה.

כמו כן נקבע כי: "**יש לחזור על בדיקת ההולם כל 5 שנים אלא אם נמצאו פגמים בתשתית או קיים חשש סביר כי התשתית אינה מתאימה לדרישות התקן.**"

<u>ממצאי הביקורת:</u>

43. **אין ריכוז של הגנים שעברו בדיקות הולם ותוצאות של הבדיקות (תקינה / לא תקינה). דוגמות של בדיקות חודשיות ושנתיות המתועדות במערכת ומיוצאות לגיליון האלקטרוני שמרכז את בדיקות ההולם הנערכות במתקני המשחקים. הדבר המקשה על עובדי המחלקה לנהל מעקב אחר רשימת מתקנים בהם בוצעה בדיקה ומתי זו ביצעה. בנוסף, לא ניתן לעקוב אחר ליקויים שתוקנו, ככל ותוקנו.**

כתוצאה, לא ניתן לבצע מעקב ובקרה אחרי גני שעשעים שבהם יש לבצע בדיקת הולם בתום 5 שנים.

44. **הביקורת קיבלה לעיונה קובץ בשם 'סטטוס הוד השרון' שמפרט רשימה של הולם לא מתאים בשצ"פים ובמוסדות חינוך. כך, נמצא כי:**
    - **ב - 10 מתקני משחקים במוסדות החינוך הוגדר כי ההולם לא תקין וחלקם חזרו לשימוש לאחר תקופה של <u>מספר חודשים</u> שבהם נסגרו עם סרט ונאסרו לשימוש. להלן מספר דוגמאות:**

מספר גן	שם הגן	כתובת הגן	תאריך הבדיקה השנתית	ליקויי בדיקת הולם	אישור בדיקת הולם	תקופת סגירת הגן/שימוש לא תקין
60002	אגס	אנצילביץ 4	22/8/22	הולם לא מתאים 67/80536 הולם מתאים 67/50466. ירד מהשימוש החל מ-12/2021 בגלל הולם לא מתאים. הצהרת התקנה גרין פוינט 05/2022. חזר לאחזקה החל מ-08/2022.	תיקון משטח בוצע על ידי חברת גרינפוינט ביום 19/5/22	5 חודשים

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

מספר גן	שם הגן	כתובת הגן	תאריך הבדיקה השנתית	ליקויי בדיקת הולם	אישור בדיקת הולם	תקופת סגירת הגן/שימוש לא תקין
60185	גן ילדים אגמית חצר 6 קומת גג אחורי	רח' שביל התיכון 10	16/5/22	נכנס לתחזוקה החל מ-10/2018 הולם לא מתאים 7112210410. ירד החל מ-12/2021 בגלל הולם לא מתאים. הצהרת התקנה תיקונים פוליטן ספורט 05/2022. חזר לאחזקה החל מ-05/2022. ירד מתחזוקה החל מ-08/2022 - שדרוג. הצהרת התקנה חדשה מושיקולנד דשא סינטטי 09/2022. בתאריך 26/10/22 שלחתי לרשות ולרז מ. דבי שיש להוציא הזמנה עבור בדיקת תקן ואז אחזיר את הגן לאחזקה.	התקבל אישור תיקון משטח ביום 26/10/22	הגן נסגר פעמיים: פעם אחת לתקופה של 5 חודשים, פעם שנייה לא צוין מועד חזרה לתחזוקה.
60186	גן ילדים חסידה חצר 7 קומת גג אחורי	רח' שביל התיכון 10	16/5/22	נכנס לתחזוקה החל מ-10/2018 הולם לא מתאים 7112210411/1. ירד החל מ-12/2021 בגלל הולם לא מתאים. הצהרת התקנה תיקונים פוליטן ספורט 05/2022. חזר לאחזקה החל מ-05/22. ירד מאחזקה החל מ-08/22 - שדרוג. הצהרת התקנה חדשה מושיקולנד דשא סינטטי 09/22. בתאריך 26/10/22 שלחתי מייל לרשות ולרז מ. דבי שיש להוציא הזמנה לבדיקת	התקבל אישור תיקון משטח ביום 26/10/22	הגן נסגר פעמיים: פעם אחת לתקופה של 5 חודשים, פעם שנייה לא צוין מועד חזרה לתחזוקה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

מספר גן	שם הגן	כתובת הגן	תאריך הבדיקה השנתית	ליקויי בדיקת הולם	אישור בדיקת הולם	תקופת סגירת הגן/שימוש לא תקין
				תקן ואז אחזיר את הגן לאחזקה.		
60187	גן ילדים שקנאי חצר 8 קומת גג חזית	רח' שביל התיכון 10	16/5/22	נכנס לתחזוקה החל מ-10/2018 הולם לא מתאים 7112210412. ירד החל מ12/2021 בגלל הולם לא מתאים. הצהרת התקנה תיקונים פוליטן ספורט 05/22. חזר לאחזקה החל מ-05/22.	התקבל אישור תיקון משטח ביום 11/05/22	5 חודשים
60197	מועדון נטעים מרכז לקשיש / מועדון ותיקים	רח' נטעים	10/8/22	נכנס לתחזוקה החל מ07/2019 הולם לא מתאים 7112210414. ירד החל מ-12/2021. הצהרת התקנה תיקונים גרין פוינט 04/2022. חזר לאחזקה החל מ-08/2022	התקבל אישור תיקון משטח ביום 26/4/22	4 חודשים
60204	גן ילדים עינב	רח' הכרם 12	10/8/22	נכנס לתחזוקה החל מ-07/2020 הולם לא מתאים 7112210415 ירד החל מ-12/2021 הצהרת התקנה תיקונים 04/2022. חזר לאחזקה החל מ-08/2022	התקבל אישור תיקון משטח ביום 26/4/22	4 חודשים
60205	גן ילדים זמורה	רח' הכרם 12	10/8/22	נכנס לתחזוקה החל מ07/2020 הולם לא מתאים 7112210416. רד החל מ-12/2021. הצהרת תיקונים גרין פוינט 04/2022. חזר לאחזקה החל מ-08/2022	התקבל אישור תיקון משטח ביום 26/4/22	4 חודשים

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

מספר גן	שם הגן	כתובת הגן	תאריך הבדיקה השנתית	ליקויי בדיקת הולם	אישור בדיקת הולם	תקופת סגירת הגן/שימוש לא תקין
60206	גן ילדים בציר	רח' הכרם 12	10/8/22	נכנס לתחזוקה החל מ07/2020 הולם לא מתאים 7112210417. ירד החל 12/2021. הצהרת התקנה גרין פוינט 04/2022. חזר לאחזקה החל מ08/2022	תיקון משטח בוצע על ידי חברת גרינפוינט ביום 26/4/22	8 חודשים

- **ב- 21 מתקנים משחקים ברחבי העיר הוגדר כי בדיקת ההולם לא תקינה והמתקנים לא היו זמינים לשימוש (נסגרו) . להלן הדוגמאות:**

מספר גן	שם הגן	כתובת הגן	תאריך הבדיקה השנתית	מספר התעודה	הערות	אישור בדיקת הולם	תקופת סגירת הגן/שימוש לא תקין
60110	כלי נגינה צפוני	מנצח	09/1/23	2508856	הולם לא מתאים 991221290. הצהרת התקנה איכות המשחק 05/2021- בתאריך 30/6/2021 - אני שלחתי לדליה בדיקה לסילוק ליקויים. טל כהנא אמר שאין צורך כי זה במסגרת בירורים מוקדמים.	התקבל אישור תיקון משטח ביום 31/5/21	6 חודשים

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

מספר גן	שם הגן	כתובת הגן	תאריך הבדיקה השנתית	מספר התעודה	הערות	אישור בדיקת הולם	תקופת סגירת הגן/שימוש לא תקין
60122	גיורא	החייל / מוסדות	09/1/23	2508001	הולם לא מתאים 7012203595. הצהרת התקנה איכות המשחק 07/2021 (לא נשלח למכון כי טל כהנא אמר שאפשר להגיע לגן ולאשר).	התקבל אישור תיקון משטח ביום 19/7/21.	לא ידוע מועד חזרה לשימוש
60124	עפרון	דוד המלך	09/2/23	2534749	הולם לא מתאים 7012203593. הצהרת התקנה איכות המשחק 07/2021 (לא נשלח למכון כי טל כהנא אמר שאפשר להגיע לגן ולאשר).	התקבל אישור תיקון משטח ביום 19/7/21.	לא ידוע מועד חזרה לשימוש
60125	יאיר שטרן	יאיר שטרן - דוד רזיאל	01/3/23	67/17674	הולם לא מתאים 7012203594. הצהרת התקנה איכות המשחק 07/2021 (לא נשלח למכון כי טל כהנא אמר שאפשר להגיע לגן ולאשר)	התקבל אישור תיקון משטח ביום 19/7/21	לא ידוע מועד חזרה לשימוש

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

מספר גן	שם הגן	כתובת הגן	תאריך הבדיקה השנתית	מספר התעודה	הערות	אישור בדיקת הולם	תקופת סגירת הגן/שימוש לא תקין
60128	שצ"פ הדרים	רחוב התחיה - מרחביה	08/2/23	2533457	הולם לא מתאים 7012203596. הצהרת התקנה איכות המשחק גומי 07/2021.	התקבל אישור תיקון משטח ביום 19/7/21.	לא ידוע מועד חזרה לשימוש
60131	שצ"פ מגדיאל חדש	ככר מגדיאל דרך מגדיאל / חנקין חדש	13/4/22	67.5304	הולם לא מתאים 7012203579 . הצהרת התקנה איכות המשחק 07/2021 (לא נשלח למכון כי טל כהנא אמר שאפשר להגיע לגן ולאשר). ירד החל מ11/2022- שדרוג	התקבל אישור תיקון משטח ביום 19/7/21.	לא ידוע מועד חזרה לשימוש

מנתוני הטבלאות לעיל עולה, כי גני המשחקים נסגרים ו/או לא נגישים לשימוש למשך חודשים רבים ואף יורדים מתחזוקה שוטפת של חברת 'גנית פארק'. יודגש, כי חלק מהנתונים בטבלה נוגעים לגני שעשועים בגני ילדים, שם קיימת בעייתיות מיוחדת למנוע יציאה לחצר למשך תקופת זמן ארוכה.

לפי המדור לאחזקת דומם פרקי הזמן מההודעה על התקלה ועד לתיקון הינם ארוכים בשל העובדה שלא קיים מכרז מסגרת והדבר מאריך את התהליך מול אגפי העירייה השונים. ביקשנו לקבל דוגמאות לכך, אך לא קיבלנו.

45. נמצא כי עובדי מדור אחזקת דומם אינם מתעדים את תאריך תיקון משטח ההולם, אלא רק מציינים כי המתקן חזר לתחזוקה ומכאן מסיקה הביקורת כי הליקוי תוקן. בנוסף, אין תיעוד לסגירה של התקלה במערכת.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

המלצות הביקורת:

20. מומלץ לנהל מעקב ותיעוד ממוחשב אחר בדיקות ההולם שנערכות במתקני המשחקים ולפרט, בנוסף לתיאור המצב, את תאריך תיקון משטח ההולם. הדבר יאפשר לעירייה, בין היתר, לבחון ליקויים שיעלו בתקופת האחריות של המשטח.

21. מומלץ לדאוג להאיץ את התיקונים של המתקנים.

תגובת אגף שפ"ע:

- בדיקות הולם מבוצעות אחת ל - 5 שנים.

- התיקונים מבוצעים עם אישור הזמנה בנושא.

- במערכת הממוחשבת כל הרשום בהמלצה 20 - מופיע.

- לגבי המלצה 21 - מותנה בתקציב ומשך זמן הכנת צו התחלת עבודה.

- מומלץ לבדוק אם ישנה אופציה לעשות תקציב מסגרת לכל נושא כמו: בדיקות הולם, החלפת אלמנטים שניזוקו כתוצאה מוונדליזם, אספקת מתקנים חסרים מחצרות עקב בלאי, הצללות - פירוק מיידי של סככה שנפלה והתקנה של הצללות חדשות בעקבות נזקי מזג האוויר וכדומה".

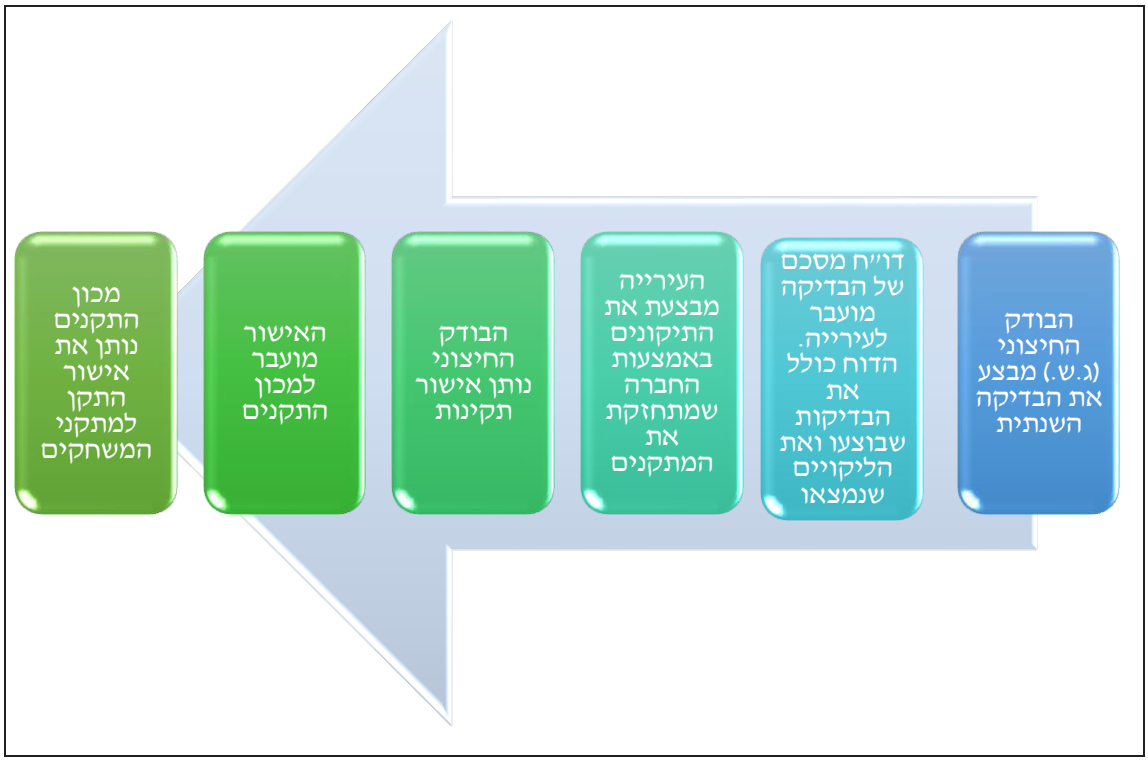
התייחסות הביקורת:

ככל שמתבצע תיעוד במערכת החדשה הביקורת מברכת על כך. בתקופה הנבדקת הנושא לא תועד כנדרש כפי שמפורט בממצאי הדוח.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

10. אישור התקן ממכון התקנים

להלן תהליך קבלת אישור התקן ממכון התקנים:



מכון התקנים מפיק "היתר" המפרט את רשימת הגנים שעליהם הוא חל - נספח היתרים[17] להלן מספרי גני השעשועים בעיר ומספר הגנים שעליהם ניתנו היתרים עד ליום 31.12.23[18]:

שם	היתר מספר 112654 לגנים ציבוריים	היתר מספר 90710 למוסדות חינוך
מספר הגנים בעיר	80	140
מספר גנים בהיתר המורחב	67	130
מספר גנים בלי היתר	**13**	**10**

מהטבלאות ניתן לראות כי קיימים **פערים בין מספר גני השעשועים הקיימים בפועל לבין אלה שניתן להם היתר ממכון התקנים.**

<u>ממצאי הביקורת:</u>

46. כ-7% ממוסדות הציבור בעיר ללא היתר של מכון התקנים.

47. כ-16% מגנים ציבוריים ללא היתר של מכון התקנים.

[17] נספח ו' לדוח הביקורת.
[18] נספח ז' לדוח הביקורת.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

קבלת היתר משמעותה שהעירייה נבדקה והיא יכולה לתחזק את האתר לפי דרישות התקן.
היעדר היתר/תקן משמעותו שהגן לא עמד בבדיקה השנתית ואינו ניתן לשימוש.
לפי המדור לאחזקת דומם, העירייה עברה לעבוד עם תכנה חדשה של שמתופעלת על ידי חברת "לשחק על בטוח" והיא מאגדת בתוכנה את כלל הגנים הציבוריים ומוסדות החינוך ובנוסף נותנת מעטפת כוללת להגשה להיתר אל מול מת"י. העירייה נמצאת בשלבי הגשה להיתר ובתהליכי ההיערכות הנדרשים.

המלצות הביקורת:

22. מומלץ לפעול לאלתר לקבלת אישור התקן ממכון התקנים לגנים שנותרו ולהמשיך בתהליכי ההיערכות.

תגובת אגף שפ"ע:

"מצורף אישור מלא של כל הגנים - המחסור שיש הוא עבור גנים שטרם הוצאו בגינם אישורים מתאימים בהתאם לסיבות שצוינו מעלה בדו"ח - כמו משך זמן הכנת צו התחלת עבודה וזמינות של הקבלן לתיקון או החלפה בהתאם לליקוי. כמו כן, ישנו פער במחסור באישור תקן של 5 גנים שנובע מאי קבלת האישורים מאגף הבינוי/מוסדות בעקבות שדרוג של החטצ"ים שבוצעו על-ידם".

הערת הביקורת

במועד הביקורת לא היה בידי המחלקה היתרים למרבית הגנים בעיר ובמוסדות חינוך. במסגרת הביקורת הועברו אישורים חלקיים בלבד. רשימת ההיתרים המעודכנת נשלחה רק במסגרת התגובות לדוח. ההתנהלות מלמדת על בעיות באופן תיעוד המסמכים והבנת חשיבותם.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

11. סיור בגני שעשועים

ת"י 1498 מפרט שורה של הוראות לגבי התקנה ותחזוקה של מתקני משחקים. להלן דוגמאות:

- <u>שילוט</u>

סעיף 8.2.4 חלק 7 לת"י 1498 קובע כי **"במגרש המשחקים יהיה שלט (סמל, איור), המציין את מקומו של אמצעי התקשורת הקרוב ביותר להזעקת שירותי חירום, כגון טלפון, ומספר שיש להתקשר אליו כדי לדווח על נזק רציני..."**.

בנספח תנאים מיוחדים לתקן, שהפיץ מכון התקנים נקבע כי **"סימון האתר יתבצע על גבי שלט שיוצב בכניסה אליו.... השלט יהיה בגודל 70*80 ס"מ לפחות, גודל כל אות 5 ס"מ לפחות. בשלט יכללו פרטים אלו: שם בעל המתקן, מספר מזהה את אתר המשחקים, שם המתחזק ומספר ההיתר שלו ממכון התקנים, מספר טלפון להודעה על ליקויים, תאריך בדיקה אחרונה ותאריך הבדיקה הבאה."**

- <u>שילוט השגחת הורים</u>

סעיף 2.3 לחלק 8 בתקן קובע כי: **"במיקום בולט לעין אחד לפחות באתר המשחקים יוצב שלט בדבר החובה של השגחת בוגר, כמתואר בציור 2, שגודלו 25*35 לפחות. אם גודלו של אתר המשחקים גדול מ- 300 מ"ר יוצבו באתר שני שלטים לפחות..."**.

מתוך ת"י 1498:



- <u>סימון מתקנים</u>

סעיף 7 לחלק 1 של ת"י 1498 '**סימון**' קובע: **"כל מתקן יסומן בעברית, ואם יש צורך - גם בערבית, בסימון ברור ובר קיימה, באותיות שגודלן 8 ס"מ לפחות.**

הסימון ייעשה על גבי שלט שיוצמד למתקן במקום נגיש ובולט לעין..."

בנוסף, הסעיף מפרט את הפרטים החייבים להופיע בסימון המתקן כדלקמן:

⇐ שם היצרן, מענו וסימן מסחרי, ככל ויש.

⇐ שנת ייצור

⇐ טווח גילאי למשתמשים במתקן

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

⇐ שם היבואן ומענו ו/או שם הנציג הרשמי של היבואן בישראל.

ביום 30.4.23 ערכנו סיור במתקני המשחקים וכושר בעיר שנבחרו לצורך המדגם. במהלך הסיור בדקנו 11 סעיפים הנדרשים על פי התקן כמפורט בטבלה להלן:

מסד	שם הגן	מתחת לקו חשמל עילי	ברזיות	הצללה	תאורה	ספסלים	גדרות	שלט גן בגודל 80*70 לפחות	דשא	ניקיון כללי	סימון יצרן
.1	פעוטות 1200	לא	+	+	+	+	רק לרכב	-	+	+	+
.2	פעוטות חדש	לא	+	+	+	+	-	+	+	+	-
.3	מתקן נינג'ה	לא	+	+	+	+	+	+	+	+	+
.4	מתחם כושר שקמים	לא	+	+	+	+	-	+	+	+	-
.5	ציבורי פקאן***	לא	+	+	+	+	+	+	לא תקין (חורים במשטח)	+	+
.6	אגס	לא	לא רלוונטי*	+	+	לא רלוונטי*	לא רלוונטי*	+	לא רלוונטי**	+	+
.7	תפוח	לא	לא רלוונטי*	+	לא רלוונטי*	לא רלוונטי*	לא רלוונטי*	+	לא רלוונטי**	+	+

*מתקני המשחקים נמצאים בגן ילדים.

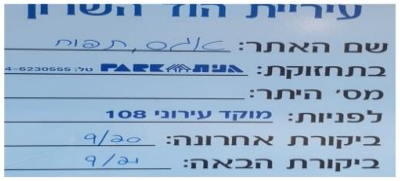
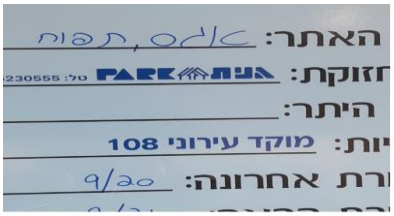
**משטח גומי.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

48. נמצאו ליקויים בגני המשחקים שנבדקו בסיור: היעדר גדרות, משטחים קרועים, שילוט גן שאינו עומד בתקן וניקיון חלקי.

49. במסגרת הביקורת בדקנו האם הליקויים שאותרו על ידינו בסיור השתקפו גם בדו"חות הפיקוח החודשיים של "גנית פארק". להלן ממצאי הבדיקה:

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

	שם הגן	הליקוי שאותר על ידינו בסיור	תאריך הביקורת החודשית	הנתון בדוח ביקורת חודשית
.1	אגס	שלט בדיקת בטיחות לא בתוקף (לשנת 2021) 	2.4.23 7.5.23	הליקוי אינו מופיע בדו"ח.
.2	פקאן	חורים במשטח מדשא	2.4.23 9.5.23	הליקוי אינו מופיע בדו"ח וגם אין בו תמונות של מדשא. בנוסף, התמונה של שלט האתר הינה חלקית ולא כוללת את מלוא המידע.
.3	תפוח	שלט בדיקת בטיחות קיים רק לשנת 2020. 	2.4.23 7.5.23	הליקוי אינו מופיע בדו"ח.

☒ הליקויים לא אותרו על ידי "גנית פארק" ולא מופיעים בדו"חות החודשיים.

☒ הדו"חות החודשיים נושאים את הכותרת "גן תקין" על אף שקיימים ליקויים בגן.

☒ התמונות בדו"חות החודשיים לעיתים אינן שלמות ולא כוללות את מלוא המידע.

☒ התמונות בדו"חות החודשיים מהביקורות בחודשים אפריל ומאי 2023 הינן אותן תמונות.

יתרה מכך, חלק מהתמונות נושאות נתונים משנת 2021:

התמונה מהדו"חות החודשיים בגן תפוח מהימים 2.4.23 ו- 7.5.23:



התמונה מהדו"חות החודשיים בגן אגס מהימים 2.4.23 ו- 7.5.23:

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



☒ **באופן כללי התמונות לא נושאות תאריכים ושעות ולא ניתן לדעת מתי צולמו.**

☒ **הליקויים והממצאים לא אותרו על ידי המדור לאחזקת דומם שמפקח על העבודה של "גנית פארק" ואמור לבקר אותה.**

50. להלן מדגם הליקויים שנמצאו בסיור במתקני המשחקים, כולל התייחסות לכך בדו"ח ביקורת חודשית של "גנית פארק" לגבי חלקם:

⇐ **<u>גן 1200 פעוטות (מס"ד 1):</u>**

נמצא כי קיים שלט גן לפי סעיף 8.2.4 חלק 7, אולם תוקף השלט הינו לשנת 2022.

⇐ **<u>גן יסוד המעלה - פעוטות חדש (מס"ד 2):</u>**

נמצא כי קיימים כשלים בטיחותיים במשטח הגן והשטח שמקיף אותו:





ביום 3.4.23 נערכה הביקורת החודשית של "גנית פארק" במקום, אך הכשלים במשטח הגן והשטח המקיף לא אותרו ולא צוינו בדו"ח. הדו"ח החודשי מצין שהמתקנים תקינים, כולל הדשא הסינטטי.

בנוסף, אין מידע שהליקוי נמצא לאחר מכן על ידי המדור לאחזקת דומם במסגרת הבקרה שלהם.

⇐ **<u>גן אגס וגן תפוח (מס"ד 5 + 6):</u>**

מדבקת בדיקה אינה מעודכנת ומצביעה על כך שהגן נבדק ואושר בחודש אוגוסט 2020.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



להלן מדגם הליקויים שנמצאו בסיור במתקני הכושר:

⇐ **<u>פארק ארבע העונות:</u>**

נמצא כי המשטח קרוע, הדבר העלול לגרום נפילה.



ביום 23.4.23 נערכה הביקורת החודשית של "גנית פארק" במקום, אך המשטח הקרוע לא אותר ולא צוין בדוח. הדו"ח מתייחס ל"שטח כיסוי גומי מלאכותי" תוך ציון שהמתקן תקין. בנוסף, הדוח החודשי מצין מתקנים נוספים כתקינים בצירוף של תמונותיהם, אך באחד מהם התמונה לא מופיע מתקן:

15. מתקן שיווי משקל ממתכת



מעבר לזה, גם בדו"ח חודשי זה נעשה שימוש בתמונות שנושאות תאריכים ישנים:

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.











בנסיבות אלה ניתן להניח שבמקרים רבים "גנית פארק" משתמשת באותן תמונות ישנות של מתקנים לאורך שנים ועולה השאלה לגבי טיב הביקורות שלה וטיב הבקרה של העירייה.

תגובת אגף שפ"ע:

"הגן מצולם ע"י החברה המתחזקת פעם אחת. במידה ויש שינוי במתקן או במיקומו או שבוצע שדרוג בגן - יוחלפו התמונות במערכת הממוחשבת בהתאם למצב הקיים".

⇐ **<u>מתחם כושר השקמים</u>**

נמצא שלט ללא מספר טלפון, ללא שם מתחזק וללא תאריך ביקורת אחרונה שנערכה במתקן.



⇐ **<u>מתקן כושר ברחוב ראשונים</u>**

המקום אינו נקי:

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.





תגובת אגף שפ"ע:

"לא שייך למדור אחזקת הדומם/מתקני משחק".

המלצת הביקורת:

23. מומלץ לבדוק ולתקן את כלל הליקויים.

24. מומלץ כי גורם מוסמך מטעם העירייה יבצע בקרה אחר תיקון הליקויים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

12. הנגשת מתקני משחקים

חוק שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות, תשנ"ח-1998 מבוסס על עקרונות השוויון וצורך לשלב גם אנשים עם מוגבלות בחברה.
בסעיף 19ב' לחוק נקבע כי **"אדם עם מוגבלות זכאי לנגישות למקום ציבורי ולשירות ציבורי".**
המשמעות היא שקיימת חובה להנגיש את מתקני המשחקים ברשות גם לבעלי מוגבלויות. יצוין, כי החוק והתקנות אינם כוללים הוראות בדבר התאמת מתקני המשחקים לאוכלוסיות עם מוגבלות.

חלק 8 של ת"י 1498 'מתקני משחקים': 'אתר המשחקים' מחודש יוני 2018[19], קובע בפרק ג' את דרישות הנגישות למתקני המשחקים ומפרט, בין היתר, את התנאים הבאים:

- לאדם עם מוגבלות תהיה נגישות רציפה לאתר, לפחות מכניסה אחת.
- יש לתת אפשרות מעבר מכיסא גלגלים או אמצעי עזר אחר, אל מתקן משחקים.
- יש לדאוג לטווחי הגעה לילדים הרתוקים לכיסא גלגלים.

בנוסף, קובע התקן בסעיף 3.2 את מיקום של המתקנים הנגישים בגן המשחקים.

במסגרת שינוי בחוק ההסדרים ב**חוק שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות** וכו', 11/2022, קיבלו כלל הרשויות דחייה בלו"ז ביצוע התאמות הנגישות הנדרשות בנכסי העירייה, בפריסה של 4 שנים (עד מרץ בכל שנה החל מ 3/23).
מתוך כך, פרסמה גם הוד השרון את תכנית ההנגשה[20], הכוללת כל הנכסים, הנגישים ואלו שטרם הונגשו, בחלוקה לשנים ובחלוקה לנכסים שהם בנין וכאלו שאינם בנין. תיעדוף הביצוע נגזר משיקולים שונים, כך שיש בידי הרשות הזכות לשנות ולהחליף נכסים בהתאם לשיקולים השונים[21].
כאמור, הדרישה היא להנגשת 25% מכלל הנכסים בכל שנה, הכוללים מבנים ונכסים שאינם בניין (קרי חניונים, גינות ציבוריות וכו').
כחלק מהנגשת הנכסים שאינם בנין - גינות ציבוריות נעשים שדרוגים והתאמות בגינות קיימות, וביניהם הצבת מתקני משחק נגישים. כל הליך ההנגשה והתאמת נכסים קיימים, או חדשים, מבוצע בליווי ובאישורו של מורשה נגישות.

באגף התשתיות בעיר קיים תקן של רכזת נגישות שהינה אחראית על הנגשת שירותי העירייה, מבנים, תשתיות, שטחי ציבור ועוד. באתר העירוני מפורסמת רשימת גינות ציבוריות נגישות[22].
הרשימה כוללת כ- 40 אתרי משחק ואף מפרטת את סוג ההנגשה בכל אחד מאתרים אלה, כלומר: האם רק הכניסה נגישה, האם קיים מתקן נגיש, האם הריהוט נגיש וכדומה.

מתקני כושר וספורט אינם נדרשים בנגישות אך הגישה אליהם כן. ההנגשה של גינות משחקים בעיר מתבצעת במסגרת הליך שדרוג גינות והדבר הינו באחריות אגף שפ"ע.

---

[19] נכנס לתוקף בחודש ספטמבר 2018.
[20] התוכנית מפורסמת באתר העירייה.
[21] סדרי העדיפות יכולים להשתנות בתיאום עם הנהלת העירייה ולפי הצרכים והנסיבות.
[22] הרשימה מעודכנת לחודש אוגוסט 2023.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

הוצאות נגישות נעשות מתוך שני תב"רים (נכסים ומבנים וכבישים ודרכים), אך במקרים של הנגשת גינות ציבוריות מכיוון שהתהליך הוא שדרוג גינות המימון נעשה מתוך התקציב של אגף שפ"ע ולא מהתקציב הייעודי של נגישות.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

51. נכון לחודש מאי 2023 קיימים בעיר 80 גני שעשועים. מכיוון שלפי המידע של רכזת הנגישות כ-40 גינות מונגשות, מדובר בכ- 50% מהגינות.

תגובת רכזת נגישות באגף התשתיות:

"כ- 40 גינות יונגשו במסגרת ת"ע ה - 4 שנתית".

תגובת אגף שפ"ע:

"הנגישות מבוצעת במהלך שדרוג הגינות".

52. הגישה לגינות שכוללות מתקני ספורט וגם לאולמות הספורט - תקין[23].

53. מקבצי מתקני כושר, גינות וחצרי בתי הספר - על אף הפניות לא קיבלנו תשובה האם נגישים.

המלצות הביקורת:

25. מומלץ לפעול להנגשת כלל גני המשחקים בעיר - ציבוריים ובמוסדות החינוך. יודגש, כי התקן קובע כי הוראות הנגישות חלות גם על מתקני כושר ומנתוני אתר האינטרנט של העירייה לא נמצאו מתקני כושר נגישים.

26. מומלץ לבחון האם הגישה למקצבי מתקני כושר, גינות וחצרי בתי הספר נגישה וככל שלא לפעול לכך. בנוסף, מומלץ לפעול לריכוז ושמירה של המידע שנוגע לכך.

תגובת רכזת נגישות באגף התשתיות:

"הרשות פועלת, כאמור, להנגשת גני המשחקים בעיר, עפ"י דרישות החוק והתקנות. במוסדות חינוך נעשית ההנגשה עפ"י צורך במסגרת הנגשה פרטנית לתלמיד. לציין, כי מתקן כושר דורש יכולת ניידות ואתגריות גבוהה ומכאן שלא תמיד מאפשר שימוש לכלל האנשים עם מוגבלות.

הנגשת גינה ציבורית כוללת גם הגישה אל איזור מתקני הכושר, על מנת לאפשר שימוש לבעלי היכולת, כנדרש".

[23] בהתאם לרכזת הנגישות.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

13. הצללות

תקנות התכנון והבנייה (הצללה בגני שעשועים[24]), תשע"ט-2019 (להלן - **"תקנות הצללה"**) קובעות בסעיף 2 את דרישות ההצללה:

"(1) ההצללה בגן השעשועים תבוצע כך שכמות הצל על סך השטח הכולל את המרחב החופשי של כל המיתקנים בגן השעשועים בעת זמן הייחוס תהיה לפחות 70 אחוזים;
(2) ההצללה בגן שעשועים תבוצע באופן שבו הוא יהיה מוצל לפי הוראות תקנה זו, לכל הפחות, במהלך תקופת הקיץ בין השעות 10:00 ו-16:00;
(3) ההצללה תבוצע באמצעות אמצעים טבעיים, ובכלל זה עלוות עצים, או באמצעות אמצעים מלאכותיים או בנויים, ויכול שתהיה באמצעות הצללה המוטלת ממבנים סמוכים;
(4) ההצללה תתוכנן ותבוצע כך שתאפשר אוורור ותאורה טבעיים במידה מספקת;
(5) ההצללה תתוכנן ותבוצע בהתחשב באיכות הצל המתקבלת, בתנאים האקלימיים ובסביבה."

סעיף 5 לתקנות הצללה קובע "פטור בסמכות רשות הרישוי":

"(א) רשות רישוי רשאית, במקרים חריגים, לפטור מהחובה האמורה בתקנה 2 לגבי מיתקן מסוים המצוי בגן השעשועים, כולה או חלקה, אם המיתקן הוא בעל אופי אומנותי וביצוע ההצללה יפגום באופיו האומנותי של המיתקן, או אם גן השעשועים הוא צמוד דופן או מצוי באתר המיועד לשימור לפי תכנית מאושרת או רשימת שימור מאושרת לפי התוספת הרביעית לחוק וביצוע ההצללה יפגום בערכי השימור.
(ב) החלטה למתן פטור כאמור בתקנת משנה (א) תהיה בכתב ויפורטו בה הנימוקים המצדיקים את מתן הפטור.
(ג) ניתן פטור כאמור בתקנת משנה (א), המרחב החופשי של המיתקן שניתן לגביו פטור, לא יבוא במניין סך השטח הכולל את המרחב החופשי של כל המיתקנים בגן השעשועים, לעניין חישוב כמות הצל כאמור בתקנה 2(1)."

קיבלנו לעיון קובץ בשם 'רשימת הצללות' שמפרט רשימה של 39 גנים ציבוריים שהוצללו על ידי הרשות. בנוסף, קיימנו פגישה עם מנהל אגף השפ"ע ועובדת מדור דומם במטרה ללמוד כיצד מתנהל בעירייה הטיפול בנושא ההצללות.

לפי מנהל אגף השפ"ע:

- ✓ הצללות במוסדות חינוך ממומנות מתוך תב"ר. בגני ילדים מבצעים החלפת מתקנים, משטח והצללה, הכל ביחד כהליך שדרוג כולל ובנוסף נגישות. השדרוג של הגינות והוספת הצללות מתבצע בהתאם להמלצת מנהלת מחלקת גני הילדים באגף החינוך.
- ✓ ההצללות בגינות משחקים ממומנות מתוך תקציב שדרוג גינות, השדרוג כולל החלפת מתקני משחקים, החלפת משטחים, ריהוט גן והוספת / החלפת הצללה, כולל נגישות
- ✓ החל משנת 2022 קיים סעיף תקציבי להצללות בסך של 30,000 ₪. התקציב מיועד לתיקונים ולא להקמה.
- ✓ במסגרת הליכי שדרוג גינות מבצעים, בין היתר, תאורה בתוך עמודי ההצללה וזאת מכיוון שאיכותה גבוהה יותר מהתאורה של פנסים מסביב לגינה.

[24] בהתאם לסעיף 1 "הגדרות" לתקנות הצללה: "גן שעשועים" - אתר בשטח ציבורי פתוח שמצויים בו מיתקנים המיועדים בעיקר לשימוש ילדים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

התהליך המנהלי שקודם לביצוע שדרוג גינות מתנהל באופן הבא:



<u>ממצאי הביקורת:</u>

54. מקובץ רשימת ההצללות עולה, כי, נכון למועד הביקורת, הוצללו ברחבי העיר 39 גנים ציבוריים (מתוך 80 הקיימים), כלומר כ-50% מהסה"כ.

55. לא נבחן האם קיימת השתתפות של משרד החינוך בנוגע למימון הצללות במוסדות החינוך.

המלצת הביקורת:

27. מומלץ, כי העירייה תקפיד על הצללת מתקני המשחקים כקבוע בתקנות, תוך בחינת האפשרות לשתילת עצים, אשר יהוו הצללה טבעית ואף יחסכו במשאבים תקציביים לעירייה, בכל הנוגע לאחזקת מתקני המשחקים ומתקני הכושר.

28. הביקורת מציינת, כי ברשויות המקומיות קיימת "קרן פיתוח נופי" בה מצטברים כספים, המתקבלים מתושבים עבור היתרי כריתת עצים. הסכומים מיועדים לנטיעת עצים חדשים בשצ"פים העירוניים. ניתן להשתמש בכספים אלו לנטיעת עצים חדשים ועל ידי כך לבצע הצללות טבעיות בחלק ממתקני המשחקים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

14. הטיפול בפניות למוקד העירוני

המוקד העירוני (להלן - "**המוקד**") מקבל פניות ושאלות בתחומי האחריות השונים של העירייה ומעביר אותם לטיפול הגורמים הרלוונטיים.

ריבוי של פניות למוקד מצביעה מחד על אימון התושבים בכך שהעירייה תספק מענה לשאלותיהם, מנגד שקיימות בעיות וליקויים רבים ברמת השירות שלה. הטיפול בפניות אמור להתבצע בהתאם ללוחות זמנים מוגדרים מראש, כלומר זמני תקן מחושבים לפי סוג הפנייה.

במוקד של עיריית הוד השרון הפניות והתלונות נרשמות במוקד, כולל פרטי המתלונן וכתובתו, מועד התלונה, מהותה וצפי זמן הטיפול המוערך. הפניות מסווגות לפי נושאים ותחומים וכך הן מועברות לגורמים שאחראים לטפל בהם. בהמשך כל פניה מקבלת סטטוס הטיפול.

ביקשנו לבחון את הפניות שהתקבלו במוקד בכל הנוגע למתקני המשחקים והכושר ואופן הטיפול בהן. לצורך כך התקבל דוח מוקד לתקופה 1.1.21 - 31.12.22. הדוח מפרט, בין היתר, את פרטי הפונים, מועד הפנייה, צפי לביצוע, כתובת, תיאור, סטטוס, המחלקה המטפלת והטיפול שבוצע.

להלן טבלה המציגה את מספר הפניות בנוגע למתקני משחקים וכושר בשנים 2021-2022:

שנה	מספר פניות	מתקני משחקים	מתקני כושר
2021(*)	365	234	131
2022	380	253	127
סה"כ	**270**	**487**	**264**

(*) הטיפול בפניות בנושא מתקני כושר **לא תועדו בתוכנת המוקד**[25]. להלן תיאור התהליך כפי שהיה בעבר בנושא זה:



משנת 2022, שיטת העבודה שונתה והיום רשות הספורט מחוברת לתוכנת המוקד ועובדת עליה באופן ישיר תוך טיפול בפניות.

סטטוס הטיפול בפניות המוקד בשנת 2022[26]:

הסטטוס	מספר קריאות מתקני משחקים	מספר קריאות מתקני כושר
הוחזרה תשובה לפונה	214	56

[25] לפי סגנית מנהלת המוקד.

[26] ההשוואה בטבלה הינה בין סטטוסי טיפול זהים. סוגי סטטוס טיפול שהופיעו רק בנוגע לקריאות מתקני כושר לא באו לידי ביטוי בטבלה זו ולכן סה"כ הנתונים שונים מהטבלה לעיל.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

הוחזרה תשובה לפונה על ידי המחלקה	14	4
הועבר לגורם מטפל אחר	5	4
פנייה טופלה	14	57
פנייה כפולה	6	1
סה"כ	**253**	**122**

להלן פירוט משך זמן הטיפול בפניות בשנים 2021-2022:

	מתקני משחקים		מתקני כושר *	
זמן טיפול בימים	**מס' פניות**	**% מכלל הפניות**	**מס' פניות**	**% מכלל הפניות**
עד 5	282	58%	31	26%
6-10	91	19%	20	16%
11-20	59	12%	14	11%
21-50	39	8%	24	20%
מעל 50	16	3%	33	27%
סה"כ	**487**	**---**	**122**	**---**

* חישוב הפרשי הימים בנוגע טיפול במתקני כושר הינו לשנת 2022, שכן בשנת 2021 הפניות לא טופלו דרך המוקד ונסגרו באופן מיידי.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

56. ניתוח של משך זמן טיפול בפניות מצביע על כך:

⇐ **פניות בנוגע למתקני משחקים - כ-11% טופלו על ידי שפ"ע אחרי 20 ימים.**

⇐ **פניות בנוגע למתקני כושר בשנת 2022 - כ-47% טופלו על ידי הספורט אחרי 20 ימים.**

יצוין, שבשנה האחרונה מתנהל בעירייה הליך של בדיקה וטיפול בתלונות מוקד ישנות על ידי ראש מנהל התפעול. במסגרת זו, פעם בשבועיים, נפגש הצוות שמנוהל ע"י ראש מנהל תפעול, הצוות עובר על תלונות פתוחות, בוחן אותן ובמידת הצורך מורה על סגירתן.

המלצות הביקורת:

29. מומלץ לבחון את זמן הטיפול בקריאות מוקד והאם הן עומדות בקנה אחד עם ה- SLA ככל והוגדר במערכת.

תגובת אגף שפ"ע:

"במסגרת תיק הנהלים שנמצא בהכנה יוגדרו SLA לפי סוגי התקלות במתקנים".

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

15. תביעות, הליכים משפטיים וטרום משפטיים

במקרים של תאונות ופציעות בגינות הציבוריות מוגשות נגד העירייה תביעות משפטיות ו/או מתנהלים הליכים אחרים שכוללים דרישות פיצויים בגין נזקי הגוף שנגרמו לכאורה (הליכים טרום משפטיים).

חלק 7 לתקן 1498 קובע בסעיף 8.2.5 כך: **"מידע על תאונות, שיובא לידיעתו של המנהל, יירשם בטופס שיכלול את הפרטים הבאים:**

- **תאריך התאונה והשעה;**
- **הגיל והמין של הקורבן בתאונה ותיאור הבגדים, לרבות הנעליים;**
- **המתקן המעורב;**
- **מספר הילדים שנכחו באתר בעת התאונה;**
- **תיאור התאונה;**
- **תיאור הפציעה לרבות חלקי הגוף שנפגעו;**
- **הפעולה שננקטה;**
- **הצהרות של עדי ראייה;**
- **כל שינוי שנעשה במתקן בעקבות התאונה".**

בשנים 2020-2022 הוגשו נגד העירייה 5 תביעות כמופרט להלן:

שנה	מספר תביעות
2020	1
2021	3
2022	1

להלן פירוט התביעות שהוגשו:

מ"ס	תאריך	מקום	פרטי האירוע
1.	11.7.20	מגרש ספורטק	נפל ונחבל מהבורות בדשא הסינטטי במהלך משחק
2.	7.5.21	גן שעשועים ברחוב מנוחה ונחלה	נחבל בשל חור במגלשה בגן.
3.	10.10.21	מגרש ספורטק	נפל ונחבל מהבורות בדשא הסינטטי במהלך משחק.
4.	4.8.21	מגרש ספורטק	נפל ונחבל מבורות בדשא סינטטי במהלך משחק.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

5.	13.6.22	במגרש ספורטק	נפל ונחבל מבורות דשא סינטטי במהלך משחק[27].

הדרישות לפיצויים והתביעות מנוהלות במספר דרכים:

- ✓ מחלקת הביטוחים בעירייה.
- ✓ הלשכה המשפטית של העירייה (להלן - **"הלשכה המשפטית"**)
- ✓ עורך דין מטעם חברת הביטוח.

מכתבי דרישה לפיצויים מנותבים למחלקת ביטוחים ותביעות. כתבי תביעה, לעומת זאת, מגיעים ישר ללשכה המשפטית. במקרה וכתב תביעה מגיע למחלקת ביטוחים ותביעות, מנהלת המחלקה מעבירה אותו ללשכה המשפטית באופן מיידי. ככל שהלשכה המשפטית מודיעה שיש להעביר את התביעה למחלקת ביטוחים ותביעות, הוא מוחזר לשם ונשלח לחברת הביטוח להמשך בטיפול[28].
הכלל המנחה הוא שכל התביעות מועברות לחברת הביטוח. תיקים קטנים עד אלפיים ₪ מטופלים על ידי מנהלת מחלקת ביטוחים שפועלת כ"מסלקת תביעות".
התביעות שבטיפול הלשכה המשפטית מרוכזות בדוח תביעות שמנוהל על ידה. דוח התביעות מועבר לגורמים השונים בעירייה לצורך קבלת המידע על אודות התביעות, הסטטוס שלהם ורמות הסיכון ובין היתר, נתוניו הרלוונטיים מעודכנים בדוחות הכספיים של העירייה באמצעות מנהלת אגף החשבות שהינה אחראית לנושא מטעם מנהל הכספים העירוני יחד עם גזבר העירייה.
בשנת 2021 ההשתתפות העצמית של העירייה בפוליסה הרלוונטית עמדה על 130,000 ₪ ובנוסף ניתנה לה הצעה להסדר ייצוג בתביעות בסך של 100,000 ₪, לכן לא השתלם לעירייה לפנות לחברת הביטוח במקרים של תביעות והוחלט שהתביעות שמתחת לסכום זה ינוהלו על ידי הלשכה המשפטית (in house).
בהמשך, טופל הנושא ובפוליסת הביטוח צוין שגם תביעות שמתחת לסכום זה יכללו בה.

הדוח כולל אך ורק את התביעות שמנוהלות בביהמ"ש על ידי הלשכה המשפטית מכיוון שנערך על ידי עורכות הדין של הלשכה שאינן יכולות לחתום על מידע ופרטים של הליכים שאינם מנוהלים על ידיהן.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

57. ניתוב של פניות ותביעות ביטוח נעשה בהתאם לנוהל הליכי עבודה - מחלקת ביטוחים ותביעות שנוסח על ידי מנהלת המחלקה ואושר על ידי גזבר העירייה.

58. דוח התביעות של הלשכה המשפטית כולל רק תביעות שמנוהלות בביהמ"ש על ידי הלשכה המשפטית, אך לא את הדרישות לפיצויים ולא את ההליכים שמטופלים על ידי חברת

[27] תיק זה מטופל באמצעות המחלקה המשפטית.
[28] נוהל הליכי עבודה - מחלקת ביטוחים ותביעות (הנוהל עודכן בהתאם להסדר טיפול בתביעות ביטוח מול משרד מייצג).

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

הביטוח. המידע שבדוח התביעות מופיע בדוחות הכספיים של העירייה. מטרתם של הדוחות הכספיים היא לתת מידע מעודכן ומדויק, מעין תחזית לגבי מצבה הכספי של העירייה ולבצע הפרשות להתחייבויות לכאורה. אי הכללת דרישות כספיות או הליכים בעל פוטנציאל להוות נטל כספי על העירייה לא משקפת נכונה את הנתונים שבדוחות הכספיים ולא מאפשרת הפשרות להתחייבויות.

יוסף ויצוין, כי ייתכנו מקרים שבהם הדרישה לפיצויים בעלת פוטנציאל גבוה יותר לנזק כספי מתביעה שמנוהלת בביהמ"ש ולכן נתון זה חשוב לבחינה.

לאחר העלאת הסוגיה בפני הגורמים המוסמכים במנהל הכספים והלשכה המשפטית התקיימה ביום 24.7.23 ישיבה בנושא ובה הוחלט, בין היתר, שפירוט התביעות והערכות הסיכונים יועברו דרך הלשכה המשפטית למנהל הכספים על מנת לשקף את הנתונים בדוחות הכספיים וייבחן כיצד אלה יועברו ואילו פעולות תבצע הלשכה המשפטית בעניין. בנוסף, הוחלט לבדוק את הנושא מול רשויות אחרות ולבחון ביצוע הפשרה בסכום קבוע שייבחן מידי תקופה.

59. **בתביעות שמנוהלות על ידי חברות הביטוח ועורכי דין מטעמן העירייה לא מקבלת הערכות סיכונים. העירייה רק מקבלת הודעה על הסכום לפני שנחתם הסכם הפשרה בתיק המשפטי.**

תגובת מנהלת מחלקת ביטוחים ותביעות במנהל הכספים:

"בתביעות לנזקי רכוש, מופיע סכום התביעה והנגזרת היא רק ע"י בדיקת החבות של העירייה.

בתביעות לנזקי גוף, כידוע לא מופיע סכום בכתב התביעה ולכן הערכת הסיכון הינה נגזרת ע"י בדיקת החבות והנזק.

החבות - קשורה ונגזרת מבדיקת התנהלות העירייה.

הנזק - קשור ונגזר מהערכת מומחים לאחר קבלת התביעה.

נזכיר שוב כי זה לא אופרטיבי <u>בתביעות ביטוח</u>, לעשות הערכת סיכון בשלב הראשון של הטיפול בתביעה, זאת לפני שמקבלים את כל המידע הנדרש לבחינת האירוע.

ככל שמתקדמים בשלבי הטיפול והושלם המידע הנדרש, לרבות חוות דעת מומחים, רק אז יכולים המייצגים בחברות הביטוח, לתן המלצה לעירייה לפשרה בתיק, בדגש להערכת הסיכון בתיקים הללו וכאמור כל מקרה לגופו".

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

16. סיכום

העירייה מעניקה לציבור שירותים שונים לשיפור איכות חייהם ובין היתר מציבה במרחב העירוני גני שעשועים, מתקני משחקים וספורט.

המדינה פרסמה תקנים לסוגי מתקנים שונים שקובעים דרישות בטיחות, שיטות בדיקה ואופן התחזוקה שלהם:

- ת"י 1498 למתקני משחקים שקובע שמי שאחראי על הגנים הינם הבעלים או המפעיל של מתקני המשחקים. תקינותם ובטיחותם של מתקני משחקים בגני שעשועים ומוסדות חינוך הינה באחריות אגף שפ"ע.
- ת"י 1497 למתקני כושר - מתקני פעילות גופנית באתרים נטולי השגחה ובמרחב הציבורי. תקינותם ובטיחותם של מתקני הכושר ומתקני ספורט בגני שעשועים ומוסדות חינוך הינה באחריות רשות הספורט העירונית.

הביקורת התמקדה במתקני משחקים ומתקני כושר. במסגרת הביקורת בחנו את נאותות פעולות העירייה לאחזקתם לצורך השימוש הבטוח בהם על ידי הציבור. הממצאים וההמלצות פורטו בהרחבה ואף רוכזו באופן מתומצת במסגרת הדוח.

הליקויים המרכזיים שהועלו בביקורת:

- ☒ קיים דמיון בין מתקני משחקים ומתקני כושר וגם בשימוש בהם, אך התחזוקה והטיפול שלהם מתבצעים על ידי אגפים שונים בעירייה.
- ☒ הביקורת מצאה פערים בתפקוד ובטיפול של כל אחד מהאגפים במתקנים שתחת אחריותם, כאשר תקני כושר "מקופחים" לעומת מתקני משחקים. כך, בין היתר, מתקני כושר לא נבדקים על ידי אף גורם בצורה סדורה, עובדי מחלקת ספורט עממי לא עברו הכשרות וימי עיון לבדיקתם ותחזוקתם וכמעט ולא נמצא תיעוד בנושא זה. בנוסף, אין מידע לגבי נגישות מתקני הכושר.
- ☒ קיימים קשיים בתיעוד ואיתור חומרים הן בנוגע למתקני משחקים והן בנוגע למתקני ספורט.
- ☒ במועד הביקורת העירייה פעלה באמצעות חברת "תעשיות רק לספורט" ללא הסכם בתוקף ובהיעדר ביטוחים נדרשים.
- ☒ העירייה אינה מקפידה באופן מספק על בקרה ופיקוח על הקבלנים החיצוניים שפועלים מטעמה הן בנוגע לבדיקות ותיקונים של המתקנים והן בנוגע לחשבוניות שמעוברות אליה בגין תשלומים על אותם התיקונים והבדיקות.
- ☒ בחינת נתונים של בדיקות החודשיות וזמני הבדיקות בגנים הציבוריים ובמוסדות החינוך העלתה ממצאים חריגים.
- ☒ בבדיקת סגירת פניות מוקד בנוגע למתקני משחקים וכושר נמצא כי: כ-11% טופלו על ידי שפ"ע אחרי 20 ימים וכ-47% טופלו על ידי רשות הספורט אחרי 20 ימים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

נספחים

נספח א' - תעודת הסמכה אישור השתתפות של א. א. ג.:



מכון התקנים הישראלי

אגף איכות והסמכה - מרכז הדרכה

אפריל 2021

לכבוד:

[redacted]

הנדון: אישור השתתפות בקורס לבדיקות תפקוד (חודשיות) למתקני משחקים

1. הננו לאשר השתתפותך בקורס בדיקות תפקוד (חודשיות) למתקני משחקים שנערך ע"י מרכז ההדרכה של מכון התקנים הישראלי בינואר 2021 באמצעות שלושה מפגשים עיוניים בצורה מקוונת ושני מפגשים מעשיים שנערכו בחודש מרץ 2021.
2. משך קורס: 40 שעות לימוד
3. נושאי הלימוד:
   - תקן בסיסי (ישן)
   - תקן 1498 בדגש תחזוקה חודשית
   - איכות ותו תקן
   - תהליך העבודה של בודק המתקנים
   - בדיקה בעזרת רשימות תיוג
   - ליקויים אפשריים וסיווג ליקויים
4. ע"פ התקן החדש והתקן הישן (מהדורת 2006)

בברכה,

נטע דגן
מנהלת מרכז ההדרכה

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

נספח ב' - תכניות העבודה של מחלקת הגנים והנוף לשנים 2022 - 2023:

תכנית עבודה לשנת 2022:

גנים ונוף

מענה לצמיחה דמוגרפית	ניתוח צרכים כמענה לגידול הדמוגרפי	החלפה ושדרוג מתקני משחק בשטחים ציבוריים	החלפה ושדרוג מתקני משחק בגני ילדים	בניית 2 גינות כלבים	סקר ניהול סיכון בעצים אגרונום מלווה	התקנת הצללות
החלפה ושדרוג מתקני משחק בגנים: מגדיאל, האחים, 1203, נווה נאמן, פשוש	החלפה ושדרוג מתקני משחק בגנים	בניית גינת כלבים בנווה נאמן ובטוווס	סקר עצים - 5000 עצים	ע"פ תכנית הצללות		
ינואר 22	יוני 22	מרץ 22	פברואר 22	מרץ 22		
כמות גנים שישודרגו	כמות גנים שישודרגו	בניית 2 גינות	סיום בדיקת 500 עצים	סיום התקנת הצללות		
0	0	0	0	0		
3	5	1	1	3		
10	10	4	1	16		

מס' משימה	יעד עיתוני	כיוון פעולה	משימה	תקציב לביצוע המשימה	סעיף תקציב	שם סעיף תקציב	מיון	תקציב 2023	תאריך סיום ביצוע (צפי)	מדד	שותפים/ות
100024	מצוינות בחינוך	תכנון, חידוש ושדרוג מוסדות חינוך ומתקני ספורט על פי תקנים עדכניים	שדרוג חצרות גני ילדים והחלפת מתקני משחק	1,500	1515	הקמה ושדרוג מרחבים פתוחים מוסד חינוך	תב"ר	1500	31/12/23	6-8 חצרות גני ילדים	
100025	מצוינות בחינוך	תכנון, חידוש ושדרוג מוסדות חינוך ומתקני ספורט על פי תקנים עדכניים	הקמת הצללות בבתי ספר בעיר	3000	1545	הצללה מוסדות חינוך וציבור	תב"ר	3000	31/12/23	4 בתי ספר (עתידים, נווה נאמן, השקמים, תל"י)	
100026	מצוינות בחינוך	תכנון, חידוש ושדרוג מוסדות חינוך ומתקני ספורט על פי תקנים עדכניים	תחזוקה שוטפת וגינון של מוסדות חינוך	1,200	18179107S1	גינון מוסדות חינוך	פעולות	1200	31/12/23	טיפול בגני אחת לשבוע בכל מוסד חינוכי	חינוך
100027	מצוינות בחינוך	תכנון, חידוש ושדרוג מוסדות חינוך ומתקני ספורט על פי תקנים עדכניים	ביצוע בדיקות תקינות ואחזקה בבתקני משחק במוסדות החינוך	418	18179107S7	אחזקת מתקני חצר במוסדות חינוך	פעולות	418	31/12/23	ביצוע בדיקת תקינות ואחזקה אחת לחודש בכל מתקן	חינוך
100028	מצוינות בחינוך	תכנון, חידוש ושדרוג מוסדות חינוך ומתקני ספורט על פי תקנים עדכניים	ביצוע מילוי וסיגון חול בכלל גני הילדים בעיר	150	18179107S8	מילוי וסיגון חול מוסדות חינוך	פעולות	150	30/5/23	120 גנים	חינוך

100054	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	אחזקה שוטפת של מתקני משחק בשצ"פים ובדיקות תודשיות ושנתיות לפי תקן	315	1746400750	אחזקת מתקני משחק בשצ'פים	כעולות	315	31/12/23	בקרה אחת לחודש בכל מתקני המשחק בעיר	

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תכנית עבודה לשנת 2023 :

מס' משימה	יעד עירוני	כיוון פעולה	משימה	תקציב לביצוע המשימה	סעיף תקציב	שם סעיף תקציב	מיון	תקציב 2023	תאריך סיום ביצוע (צפי)	מדד	שותפים/ות
גנים ונוף											
100018	חיזוק תשתיות פנים ארגוניות וטיפוח הון אנושי	השקעה בעובד/ת – ערוצי מידע, הכשרות, עידוד מצוינות, מסלולי קידום, רווחה	פעילות גיבוש לעובדי ועובדות מח' גנים ונוף						31/12/23	השתתפות כלל עובדי/ות המחלקה	
100019	חיזוק תשתיות פנים ארגוניות וטיפוח הון אנושי	השקעה בעובד/ת – ערוצי מידע, הכשרות, עידוד מצוינות, מסלולי קידום, רווחה	השתלמויות מקצועיות לעובדי/ות המחלקה - קורסים מקצועיים בתחום הגינון						31/12/23	עובד/ת אחד בשנה	משאבי אנוש
100020	חיזוק תשתיות פנים ארגוניות וטיפוח הון אנושי	התאמת המבנה הארגוני ביחידות לצרכים המשתנים	גיוס וקליטת מנהל/ת מחלקה						31/12/23	מילוי תקנים	
100021	חיזוק תשתיות פנים ארגוניות וטיפוח הון אנושי	חיזוק ושיפור הקשר בין מנהלים/ות ועובדים/ות בתוך היחידות	פגישות וסיורים בשטח משותפים מנהלים/ות - מפקחים/ות						31/12/23	אחת לשבועיים	
100022	חיזוק תשתיות פנים ארגוניות וטיפוח הון אנושי	חיזוק ושיפור הקשר בין מנהלים/ות ועובדים/ות בתוך היחידות	קיום פגישות מחלקתיות שבועיות						31/12/23	אחת לשבוע	
100023	חיזוק תשתיות פנים ארגוניות וטיפוח הון אנושי	פיתוח תשתיות ומערכות ל"עיר חכמה"	המשך סקר עצים- ניהול יער עירוני	700	1514	פרויטים נופיים ברחבי העיר	תב"ר	6000	30/6/23	ברקוד זיהוי לכל עץ ציבורי בעיר	
100024	מצוינות בחינוך	תכנון, חידוש ושדרוג מוסדות חינוך ומתקני ספורט על פי תקנים עדכניים	שדרוג חצרות גני ילדים והחלפת מתקני משחק	1,500	1515	הקמה ושדרוג מרחבים פתוחים מוסי חינוך	תב"ר	1500	31/12/23	6-8 חצרות גני ילדים	
100025	מצוינות בחינוך	תכנון, חידוש ושדרוג מוסדות חינוך ומתקני ספורט על פי תקנים עדכניים	הקמת הצללות בבתי ספר בעיר	3000	1545	הצללה מוסדות חינוך וציבור	תב"ר	3000	31/12/23	4 בתי ספר (עתידים, נווה נאמן, השקמים, תל"י)	
100026	מצוינות בחינוך	תכנון, חידוש ושדרוג מוסדות חינוך ומתקני ספורט על פי תקנים עדכניים	תחזוקה שוטפת וגינון של מוסדות חינוך	1,200	1817910751	גינון מוסדות חינוך	פעולות	1200	31/12/23	טיפול בגני אחת לשבוע בכל מוסד חינוכי	חינוך
100027	מצוינות בחינוך	תכנון, חידוש ושדרוג מוסדות חינוך ומתקני ספורט על פי תקנים עדכניים	ביצוע בדיקות תקינות ואחזקה במתקני משחק במוסדות החינוך	418	1817910757	אחזקת מתקני חצר במוסדות חינוך	פעולות	418	31/12/23	ביצוע בדיקת תקינות ואחזקה אחת לחודש בכל מתקן	חינוך
100028	מצוינות בחינוך	תכנון, חידוש ושדרוג מוסדות חינוך ומתקני ספורט על פי תקנים עדכניים	ביצוע מילוי וסינון חול בכלל גני הילדים בעיר	150	1817910758	מילוי וסינון חול מוסדות חינוך	פעולות	150	30/5/23	120 גנים	חינוך
100029	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג פארק ארבע עונות: שדרוג במה מרכזית, והקמת מערכת חשמל ותאורה חדשים בפארק	1,000	1439	שדרוג פארק ארבע עונות	תב"ר	1000	30/3/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100030	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינות ציבוריות	6,000	1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	31/12/23	15 גינות	מנהל הנדסה

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

מס' משימה	יעד עירוני	כיוון פעולה	משימה	תקציב לביצוע המשימה	סעיף תקציב	שם סעיף תקציב	מיון	תקציב 2023	תאריך סיום ביצוע (צפי)	מדד	שותפים/ות
100031	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	המשך שדרוג והנגשת פארק מגדיאל		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	28/2/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100032	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	המשך שדרוג והנגשת גינה ציבורית הגולן (גדול)		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	30/3/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100033	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינה ציבורית יאיר שטרן		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	30/6/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100034	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינה ציבורית עתידים		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	30/6/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100035	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינה ציבורית בית הבד		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	30/6/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100036	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינה ציבורית עזר ויצמן (שצ"פ 1203)		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	30/6/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100037	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינה ציבורית שצ"פ 1201		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	30/9/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100038	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינה ציבורית שמעון הצדיק		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	30/9/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100039	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינה ציבורית החומש		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	30/9/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100040	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינה ציבורית הגלעד		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	30/9/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100041	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינה ציבורית מצדה		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	30/9/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100042	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינה ציבורית הטווס		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	30/9/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100043	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינה ציבורית השומר		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	30/9/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100044	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינה ציבורית עירית		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	30/9/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100045	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	שדרוג והנגשת גינה ציבורית דובדבן		1513	שדרוג והקמה גינות עירוניות	תב"ר	6000	31/12/23	אישור במסגרת סיור מסירה	מנהל הנדסה
100046	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	השקיית הגינון הציבורי	4,270	1746000432	מים גינות ציבוריות	פעולות	4270	31/12/23	תשלום אחת לחודשיים	מנהל כספים
100047	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	הוצאות מערכת השקייה	250	1746000570	גנים ונוף הוצ' אחזקת תוכנה	פעולות	250	31/12/23	תשלום עבור שימוש שוטף	

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

מס' משימה	יעד עירוני	כיוון פעולה	משימה	תקציב לביצוע המשימה	סעיף תקציב	שם סעיף תקציב	מיון	תקציב 2023	תאריך סיום ביצוע (צפי)	מדד	שותפים/ות
100048	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	רכישת חומרים עבור מח' גנים ונוף	30	1746000720	גנים ונוף חומרים	פעולות	30	31/12/23	רכישה לפי צורך בהתאם לתקציב	
100049	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	רכישת ציוד עבודה וכלים עבור מח' גנים ונוף	31	1746000740	גנים ונוף ציוד	פעולות	31	31/12/23	רכישה לפי צורך בהתאם לתקציב	
100050	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	העסקת אגרונום/ית לביצוע סקרים וייעוץ	180	1746000750	גנים ונוף שרותי אגרונום במיקור חוץ	פעולות	180	31/12/23	בדיקות ומתן חוו"ד לפי צורך	
100051	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	מכרז מפקחים/ות חיצוניים לגינון	200	1746000751	גנים ונוף שרותי פיקוח במיקור חוץ	פעולות	200	31/12/23	2 מפקחים/ות	חוזים ומכרזים
100052	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	אחזקה שוטפת של שטחי הגינון בעיר במסגרת מכרז קיים ומעבה לפניות תושבים/ות	7,000	1746100750	אחזקת גינות ציבוריות	פעולות	7000	31/12/23	טיפול בגני אחת לשבוע בכל הגינון הציבורי	
100053	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	ביצוע עבודות גינון ותחזוקה בשכונות לפי חגי תשרי וחג הפסח						15/10/23	ביצוע פעמיים בשנה	
100054	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	אחזקה שוטפת של מתקני משחק בשצ"פים ובדיקות חודשיות ושנתיות לפי תקן	315	1746400750	אחזקת מתקני משחק בשצ'פים	פעולות	315	31/12/23	בקרה אחת לחודש בכל מתקני המשחק בעיר	
100055	שיפור השירות לתושב/ת	טיפוח ותחזוקת המרחב הציבורי	בדיקות בטיחות של עמודי הצללה ומשטחי בלימה	30	1746400751	בטיחות הצללות	פעולות	30	31/12/23	בדיקות לפי צורך	
100056	שיפור השירות לתושב/ת	מענה לפניות תושבים/ות על פי זמני תקן	קביעת זמני תקן לטיפול בפניות תושבים/ות בשיתוף אגף השירות						28/2/23	עדכון כלל זמני התקן במערכת המוקד	מוקד עירוני
100057	שיפור השירות לתושב/ת	מענה לפניות תושבים/ות על פי זמני תקן	מתן שירות מיטבי לתושבי ותושבות העיר בנושא גינון						31/12/23	עמידה ב 90 אחוז מענה לפי זמני תקן	מוקד עירוני
100058	שיפור השירות לתושב/ת	פיתוח הטבע העירוני וחיזוק ערכי הקיימות	פרוייקטים נופיים - גינון דרך סוקולוב	3,300	1514	פרויטים נופיים ברחבי העיר	תב"ר	6000	31/12/23	סיום גינון	
100059	שיפור השירות לתושב/ת	פיתוח הטבע העירוני וחיזוק ערכי הקיימות	פרוייקטים נופיים - ז'בוטינסקי	1,000	1514	פרויטים נופיים ברחבי העיר	תב"ר	6000	30/3/23	חידוש ושדרוג אי תנועה	
100060	שיפור השירות לתושב/ת	פיתוח הטבע העירוני וחיזוק ערכי הקיימות	פרוייקטים נופיים - הפרדס	1,000	1514	פרויטים נופיים ברחבי העיר	תב"ר	6000	30/10/23	הקמת מדשאות	
100061	תשלומים והוצאות שוטפות	הוצאות שוטפות המהוות חלק אינטגרלי מפעולות הרשות	רכישת ציוד משרדי עבור מח' גנים ונוף	2	1746000470	גנים ונוף ציוד משרדי	פעולות	2	31/12/23	לפי צורך בהתאם לתקציב	
100062	תשלומים והוצאות שוטפות	הוצאות שוטפות המהוות חלק אינטגרלי מפעולות הרשות	רכישת כיבוד עבור מח' גנים ונוף	4	1746000510	גנים ונוף הוצ' כיבוד	פעולות	4	31/12/23	לפי צורך בהתאם לתקציב	
100063	תשלומים והוצאות שוטפות	הוצאות שוטפות המהוות חלק אינטגרלי מפעולות הרשות	הוצאות ניהול משרד עבור מח' גנים ונוף	3	1746000561	גנים ונוף ניהול משרד	פעולות	3	31/12/23	לפי צורך בהתאם לתקציב	
100064	תשלומים והוצאות שוטפות	הוצאות שוטפות המהוות חלק אינטגרלי מפעולות הרשות	הוצאות שונות מח' גנים ונוף	1	1746000780	גנים ונוף הוצ' שונות	פעולות	1	31/12/23	לפי צורך בהתאם לתקציב	

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

נספח ג' - צילום הערבות והביטוח של "תעשיות רק לספורט":

ביטוח

שם עיריית הוד השרון ו/או חברות בנות ועובדים של הנ"ל

שם: תעשיות רק לספורט בע"מ

אפשרות התקנה והחזקה של מתקני ספורט ברחבי הוד השרון

קבלן הביצוע
קבלני משנה
שוכר
☒ מזמין העבודה
אחר:

ת.ז./ח.פ. 500297007

ת.ז./ח.פ. 514027465

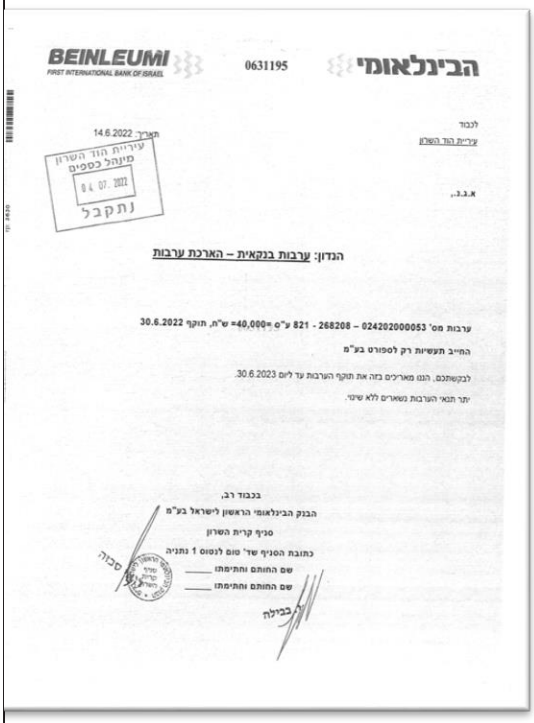
מען יהושע בן נמלא 28 הוד השרון

מען שיוף אבן יהודה

כיסויים

פרקי הפוליסה חלוקה לפי נכלות אחריות או סכומי ביטוח	מספר הפוליסה	נוסח ומהדורת פוליסה	תאריך תחילה	תאריך סיום	גבול אחריות/סכום ביטוח/שווי עבודה		כיסויים נוספים בת ביטול חריגים
					סכום	מטבע	
רכוש							
שווי הפרוייקט	381000005622	שירביט 2018	01/06/2022	30/06/2023	200,000	שקלים	09 302 318 316 313 328
מבני עזר	381000005622	שירביט 2018	01/06/2022	30/06/2023	50,286	שקלים	
מתקנים וציוד קל	381000005622	שירביט 2018	01/06/2022	30/06/2023	301,716	שקלים	
גבול השיפוי למיני הריסות	381000005622	שירביט 2018	01/06/2022	30/06/2023	301,716	שקלים	
אובדן או נזק לרכוש עליו עובדים	381000005622	שירביט 2018	01/06/2022	30/06/2023	301,716	שקלים	
אובדן או נזק לרכוש סמוך	381000005622	שירביט 2018	01/06/2022	30/06/2023	301,716	שקלים	
הרחבה לנזק תאונתי ישיר מתכנון לקוי	381000005622	שירביט 2018	01/06/2022	30/06/2023	301,716	שקלים	
ביטוח צד שלישי							
חבות כלפי צד שלישי	381000005622	שירביט 2018	01/06/2022	30/06/2023	3,000,000	שקלים	02 322 329 328 312 315 318 309
חבות בגין נזקי גוף משימוש בציוד מכני	381000005622	שירביט 2018	01/06/2022	30/06/2023	1,005,720	שקלים	
ריעד הסרה או החלשות של תמיכה	381000005622	שירביט 2018	01/06/2022	30/06/2023	1,005,720	שקלים	
גבול אחריות לחבות מעבידים							
חבות מעביד-גבול אחריות למקרה	381000005622	שירביט 2018	01/06/2022	30/06/2023	6,034,319	שקלים	
חבות מעביד-גבול אחריות לתקופה	381000005622	שירביט 2018	01/06/2022	30/06/2023	20,114,396	שקלים	
שווי הפרוייקט לחבות מעבידים	381000005622	שירביט 2018	01/06/2022	30/06/2023	2,000,000	שקלים	309 328 319

ערבות



הבינלאומי 0631195

BEINLEUMI FIRST INTERNATIONAL BANK OF ISRAEL

תאריך: 14.6.2022

עיריית הוד השרון מינהל כספים 04 07 2022 נתקבל

לכבוד
עיריית הוד השרון

א.נ.,

הנדון: ערבות בנקאית – הארכת ערבות

ערבות מס' 024202000053 – 821 - 268208 ע"ס =40,000= ש"ח, תוקף 30.6.2022

הח"ב תעשיות רק לספורט בע"מ

לבקשתכם, הננו מארכים בזה את תוקף הערבות עד ליום 30.6.2023.

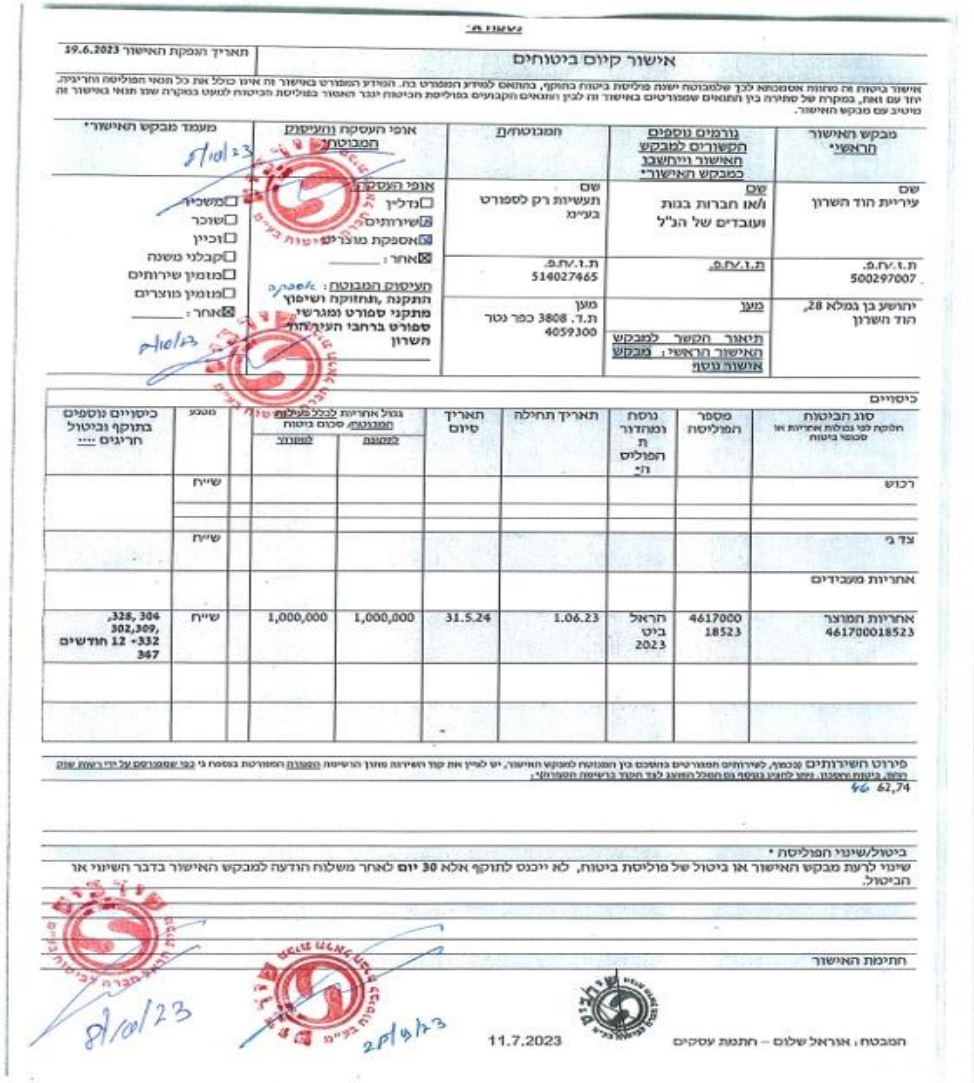
יתר תנאי הערבות נשארים ללא שינוי.

בכבוד רב,
הבנק הבינלאומי הראשון לישראל בע"מ
סניף קרית השרון
כתובת הסניף שד' סוס לנטוס 1 נתניה
שם החותם וחתימתו _____
שם החותם וחתימתו _____

סכום

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

אישור קיום ביטוחים החדש של "תעשיות רק לספורט"



אישור קיום ביטוחים

תאריך הנפקת האישור 19.6.2023

מבקש האישור ראשי*	נורמים נוספים הקשורים למבקש האישור וייחשבו כמבקש האישור*	המבוטח/ת	אופי העסקה והעיסוק המבוטח*	מעמד מבקש האישור*
שם עיריית הוד השרון	שם ו/או חברות בנות ועובדים של הנ"ל	שם תעשיות רק לספורט בע"מ	אופי העסקה: ☐ גדלין ☑ שירותים ☑ אספקת מוצרים ☒ אחר: _____	☐ משכיר ☐ שוכר ☐ זוכיין ☐ קבלני משנה ☐ מזמין שירותים ☐ מזמין מוצרים ☒ אחר: _____
ת.ז./ח.פ. 500297007	ת.ז./ח.פ.	ת.ז./ח.פ. 514027465	תיאור העיסוק המבוטח: אספקת ציוד, תחזוקת ושיפוץ מתקני ספורט ומגרשי ספורט ברחבי העיר והשרון	
יהושע בן גמלא 28, הוד השרון	מען	מען ת.ד. 3808 כפר נטר 4059300		
	תיאור הקשר למבקש האישור הראשי: מבקש אישה נוספ			

כיסויים

סוג הביטוח חלקה לפי נכסים/אחריות או סכומי ביטוח	מספר הפוליסה	גוסח ומהדורת הפוליסה:	תאריך תחילה	תאריך סיום	גבול אחריות לכלל פעולות המבוטח: סכום ביטוח למקרה	למקרה	למועד	מטבע	כיסויים נוספים בתוקף וביטול חריגים ****
רכוש								שייח	
צד ג'								שייח	
אחריות מעבידים									
אחריות המוצר 461700018523	4617000 18523	תראל ביט 2023	1.06.23	31.5.24	1,000,000	1,000,000		שייח	328, 304, 302,309, 332- 12 חודשים 347

פירוט השירותים שבכתב, לשירותים המצוינים בהשכם בין המבוטח למבקש האישור, יש למיין את קוד השירות מתוך הרשימה המצורפת בנספח ג' בצד שמצורפים על ידי ראשת שוק הון, ביטוח וחסכון. ניתן להוציא נוסף גם תחת המונח לצד תיאור ברשימה המצורפת.

62,74 46

ביטול/שינוי הפוליסה *

שינוי לרעת מבקש האישור או ביטול של פוליסת ביטוח, לא ייכנס לתוקף אלא 30 יום לאחר משלוח הודעה למבקש האישור בדבר השינוי או הביטול.

חתימת האישור

11.7.2023

המבטח: אוראל שלום – חתמת עסקים

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

נספח ד' - בדיקת חשבונות:

טבלה 1

		אחזקת מתקנים בשצ"פ בש"ח			אחזקת מתקנים במוסדות חינוך בש"ח			עמלת משכ"ל
אחזקה לחודש	מס ח-ן	כמות	סכום ליחידה	סה"כ לפני מעמ	כמות	סכום	סה"כ לפני מעמ	
5/2022	00429	76	279	21,187	123	236	29,059	3,768
1/2023	00054	77	279	21,466	126	236	29,767	3,842
2/2023	00132	76	279	21,187	126	236	29,767	3,822
3/2023	00217	76	279	21,187	128	236	30,240	3,857
4/2023	00288	75	279	20,908	128	236	30,240	3,836
5/2023	00395	76	279	21,187	128	236	30,240	3,857

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

נספח ה' - בדיקת צירוף אישורים לחשבונות:

טבלה 2

אחזקה לחודש	מס ח-ן	פירוט עבודות אחזקה בקובץ אקסל	אישור נציג + תאריך	סך חשבון כולל מע"מ	תאריך ח-ן
5/22	00429	×	נירית אשבל ביום 16/6/22	63,196	31/5/22
1/23	00054	+	מ. דבי הנדסה ביום 5/2/23	64,439	31/1/23
2/23	00132	+	מ. דבי הנדסה ביום 5/3/23	64,088	28/2/23
3/23	00217	+	מ. דבי הנדסה ביום 16/4/23	64,683	30/3/23
4/23	00288	+	מ. דבי הנדסה ביום 07/5/23	64,332	30/4/23
5/23	00395	×	מ. דבי הנדסה ביום 5/6/23	64,683	31/4/23

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

נספח ו' - היתרי מכון התקנים למתקני משחקים בגינות שעשועים ומוסדות החינוך בעיר:



היתר מספר 112654

לסמן מצרך בתו תקן

מכון התקנים הישראלי, בתוקף סמכותו לפי סעיף 11(ב) לחוק התקנים התשי"ג 1953 מעניק בזה ל:

גנית פארק בע"מ

אדם 6,, פרק התעשיה, קיסריה, ישראל

את הרשות לסמן כתו תקן את המצרכים שחל עליהם התקן שלהלן:

מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - גנים ציבוריים

רשימת דגמים מצורפת

מצרכים אלה מיוצרים לפי דרישות התקן הישראלי ת"י 1498 חלק 7 מהדורה מרץ 2006 ג"ת 1, 2, 3

היתר זה ניתן בכפיפות לתנאים שבתקנות התקנים (תו-תקן וסימן השנתה), התשמ"ב 1982 ולתנאים שהחליטה עליהם ועדת ההיתרים. המהווים חלק בלתי נפרד מהיתר זה. היתר זה אינו גורע מכל חובה, או הוראה אחרת, המוטלת על-פי דין על המצרכים הנ"ל. ההיתר הוא רכוש מתי. לברור תוקף ההיתר ניתן לסרוק את הברקוד, או להיכנס לאתר מכון התקנים הישראלי www.sii.org.il

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר: 28/03/2023

ד"ר נלעד גולוב
מנכ"ל

ת.ס 511260861

עמוד 1 מתוך 2



נספח א' להיתר: 112654

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - גנים ציבוריים

דגמים:

1. עונות - מתחם 2 + מתחם 3 רח' 4 עונות 4
2. שצ"פ 1200 פעוטות רח' גולדה מאיר 9
3. שצ"פ 1200 בוגרים רח' גולדה מאיר 9
4. שצ"פ עזר ויצמן רח' עזר ויצמן
5. שצ"פ גיתית 1 רח' גיתית
6. שצ"פ גיתית 2 רח' גיתית
7. שצ"פ גיתית 3 רח' גיתית
8. שצ"פ הרמבם רח' הרמב"ם
9. שצ"פ הפטל רח' הפטל

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר: 28/03/2023

ד"ר נלעד גולוב
מנכ"ל

ת.ס 511260861

עמוד 2 מתוך 2

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



היתר מספר 90710

לסמן מצרך בתו תקן

מכון התקנים הישראלי, בתוקף סמכותו לפי סעיף 11(ב) לחוק התקנים התשי"ג 1953 מעניק בזה ל:

גנית פארק בע"מ

אודם 6,, פרק התעשיה, קיסריה, ישראל

את הרשות לסמן בתו תקן את המצרכים שחל עליהם התקן שלהלן:

מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

רשימת דגמים מצורפת

מצרכים אלה מיוצרים לפי דרישות התקן הישראלי ת"י 1498 חלק 7 מהדורה מרץ 2006 ג"ת 1, 2, 3

היתר זה ניתן בכפיפות לתנאים שבתקנות התקנים (תו-תקן וסימן השנחה), התשמ"ב 1982 ולתנאים שהחליטה עליהם ועדת ההיתרים, המהווים חלק בלתי נפרד מהיתר זה. היתר זה אינו גורע מכל חובה, או הוראה אחרת, המוטלת על פי דין על המצרכים הנ"ל.
ההיתר הוא רכוש מת"י. לבדוק תוקף ההיתר ניתן לפרוס את הברקוד, או להיכנס לאתר מכון התקנים הישראלי www.sii.org.il

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר: 01/01/2023

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

ת.פ 511260861

עמוד 1 מתוך 7

מכון התקנים הישראלי

מתי
מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701



נספח א' להיתר: 90710

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

דגמים:

1. תפוח רח' אנצילביץ 4
2. אגס רח' אנצילביץ 4
3. ברבור רח' נחשון
4. עגור רח' נחשון
5. אנפה רח' נחשון
6. לימון רח' ההדרים 46
7. תפוזינה רח' ההדרים 46
8. פומלית רח' ההדרים 46
9. מנדרינה רח' ההדרים 46
10. תפוז רח' ההדרים 46
11. קלמנטינה רח' ההדרים 46
12. אשכולית רח' ההדרים 46
13. בית ספר רעות רח' אדרים
14. אירוס רח' מרחביה
15. אתרוג סמטת רינה
16. יקינטון סמטת רינה

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר: 01/01/2023

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

ת.פ 511260861

עמוד 2 מתוך 7

מכון התקנים הישראלי

מתי
מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



נספח א' להיתר: 90710

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

17. צבעוני סמטת רינה
18. סביון הידידות 17
19. נרקיס כיכר מגדיאל
20. תאנה כיכר מגדיאל
21. פעמונית אסירי ציון
22. כלנית אסירי ציון
23. חצב אסירי ציון
24. רקפת אסירי ציון
25. בית ספר שילה אסירי ציון
26. ברוש רח' יאנוש קורצאק 3
27. אלמוגן רח' יאנוש קורצאק 3
28. דפנה רח' יאנוש קורצאק 3
29. שיזף רח' יאנוש קורצאק 3
30. דולב רח' יאנוש קורצאק 3
31. בית ספר טלי רח' ששת הימים
32. שחף רח' שבי ציון 1
33. דוכיפת רח' שבי ציון 1

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר: 01/01/2023

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

ח.פ 511260861

מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997201

עמוד 3 מתוך 7



נספח א' להיתר: 90710

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

34. מרגנית רח' הירדן 1
35. איזדכרת רח' קיבוץ גלויות
36. לילך רח' הנגב 12
37. סיגלית רח' הנגב 12
38. עירית רח' מבוא קדם 2
39. אלה רח' מבוא קדם 2
40. סחלב רח' מבוא קדם 2
41. אדמונית רח' אדמונית
42. צהרון בית חם רח' מבצע קדש 2
43. סייפן רח' הארבל 7
44. אשל רח' הארבל 7
45. חט"צ 6 רקפת ב רח' מגן 14
46. חט"צ 4 רח' מגן 14
47. חט"צ 3 כלנית רח' מגן 14
48. חט"צ 2 רח' מגן 14
49. חט"צ 1 - גן נרקיס רח' מגן 14
50. רימון רח' בן גמלא 27

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר: 01/01/2023

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

ח.פ 511260861

מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997201

עמוד 4 מתוך 7

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



נספח א' להיתר: 90710

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

51. דובדבן רח' בן גמלא 41
52. פקאן רח' בן גמלא 41
53. רותם רח' בן גוריון
54. שקמה רח' השיקמים 35
55. דקל רח' הבוסתן 12
56. חרוב רח' הבוסתן 12
57. הרדוף רח' הבוסתן 12
58. ערבה רח' הבוסתן 12
59. ארז רח' הגאולה 9
60. שיטה רח' הגאולה 9
61. שקד רח' משאבים
62. גפן רח' הבנים 21
63. בית ספר רמות מתחם 1 רח' קיבוץ גלויות 8
64. בית ספר רמות מתחם 2 רח' קיבוץ גלויות 8
65. תדהר סמטת נוגה
66. תות רח' הראשונים 3
67. פטל רח' הראשונים 3

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר: 01/01/2023

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

ח.פ 511260861

מכון התקנים הישראלי

מתי
מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

עמוד 5 מתוך 7



נספח א' להיתר: 90710

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

68. אלון סמטת האלון 6
69. יערה סמטת האלון 6
70. אורן רח' המנחם 2
71. הדר רח' המנחם 2
72. גן ילדים דמוקרטי (שטח ביה"ס) רח' הבנים 53
73. בית ספר דמוקרטי מתחם 1 רח' הבנים
74. בית ספר דמוקרטי מתחם 2 רח' הבנים
75. פרג רח' יקינטון
76. נורית רח' יקינטון
77. דרור רח' החיל 9
78. צהרון גיורא רח' החיל 9
79. נחליאלי רח' יורדי הים
80. זמיר רח' יורדי הים
81. תאשור רח' מורדי הגטאות 4
82. סנונית רח' הגשר
83. צופית רח' השומר
84. חוחית רח' הגלעד 4

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר: 01/01/2023

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

ח.פ 511260861

מכון התקנים הישראלי

מתי
מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

עמוד 6 מתוך 7

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



נספח א' להיתר: 90710

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

.85	סיתוונית רח' שביל התלמיד
.86	חרצית רח' שביל התלמיד
.87	נופר רח' שביל התלמיד
.88	קחוון רח' שביל התלמיד
.89	כרכום רח' שביל התלמיד
.90	תמר רח' פשוש 11
.91	אמנון רח' פשוש 11
.92	חלמונית רח' פשוש 11
.93	יסמין רח' שמעון הצדיק 14
.94	מורן רח' שמעון הצדיק 14
.95	הדס רח' שמעון הצדיק 14
.96	בית ספר צורים רח' הגפן 13 נווה אשר
.97	בית ספר נווה נאמן רח' אלכסנדר הגדול
.98	מועדון נווה נאמן רח' שמעון הצדיק 12
.99	גן ילדים צבר רח' רח' השושנים
.100	ביה"ס יגאל אלון רח' משאבים

מכון התקנים הישראלי

מתי
מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר :01/01/2023

ת.פ 511260861

ד"ר נלעד גולוב
מנכ"ל

עמוד 7 מתוך 7

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

נספח ז' - היתרים מורחבים של מכון התקנים למתקני משחקים בגינות שעשועים ומוסדות החינוך בעיר:



היתר מספר 112654
לסמן מצרך בתו תקן

מכון התקנים הישראלי, בתוקף סמכותו לפי סעיף 11(ב) לחוק התקנים התשי"ג 1953 מעניק בזה ל:

גנית פארק בע"מ

אודם 6,, פרק התעשיה, קיסריה, ישראל

את הרשות לסמן בתו תקן את המצרכים שחל עליהם התקן שלהלן:

מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - גנים ציבוריים

רשימת דגמים מצורפת

מצרכים אלה מיוצרים לפי דרישות התקן הישראלי ת"י 1498 חלק 7 מהדורה מרץ 2006 ג"ת 1, 2, 3

היתר זה ניתן בכפיפות לתנאים שבתקנות התקנים (תו-תקן וסימן השנחה), התשמ"ב 1982 ולתנאים שהחליטה עליהם ועדת ההיתרים, המהווים חלק בלתי נפרד מהיתר זה. היתר זה אינו גורע מכל חובה, או הוראה אחרת, המוטלת על פי דין על המצרכים הנ"ל.
ההיתר הוא רכוש מת"י. לבירור תוקף ההיתר ניתן לסרוק את הברקוד, או להיכנס לאתר מכון התקנים הישראלי www.sii.org.il

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

ח.פ 511260861

תחילת תוקף היתר: 27/06/2023

עמוד 1 מתוך 6

מכון התקנים הישראלי

מתי
מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701



נספח א' להיתר: 112654

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - גנים ציבוריים

דגמים:

1. עונות - מתחם 2 + מתחם 3 רח' 4 עונות 4
2. שצ"פ 1200 פעוטות רח' גולדה מאיר 9
3. שצ"פ 1200 בוגרים רח' גולדה מאיר 9
4. שצ"פ עזר ויצמן רח' עזר ויצמן
5. שצ"פ גיתית 1 רח' גיתית
6. שצ"פ גיתית 2 רח' גיתית
7. שצ"פ גיתית 3 רח' גיתית
8. שצ"פ הרמבם רח' הרמב"ם
9. שצ"פ הפטל רח' הפטל
10. גן מס' 60110 כלי נגינה צפוני רחוב מנצח
11. גן מס' 60111 כלי נגינה דרומי רחוב מנצח
12. גן מס' 60112 נצח ישראל רחוב נצח ישראל
13. גן מס' 60113 סתיו רחוב סתיו
14. גן מס' 60114 אנה פרנק רחוב חמוש
15. גן מס' 60115 יהושע בן גמא רחוב יהושע בן גמחא
16. גן מס' 60116 האוטוקר א' חדש רחוב האוטוקר א'

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

ח.פ 511260861

תחילת תוקף היתר: 27/06/2023

עמוד 2 מתוך 6

מכון התקנים הישראלי

מתי
מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



נספח א' להיתר: 112654

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - גנים ציבוריים

17. גן מס' 60117 האוטוקר ב' ישן רחוב האוטוקר ב'
18. גן מס' 60118 שיכון הפועלים רחוב שיכון הפועלים -רמז/ארלוזורוב
19. גן מס' 60119 הצבי רחוב הצבי
20. גן מס' 60120 הרמטכלים רחוב דוד אלעזר
21. גן מס' 60121 נורית/לילך רחוב נורית/לילך-עירית
22. גן מס' 60122 גיורא רחוב החייל/מוסדות
23. גן מס' 60123 העליות רחוב העליות-יורדי הים/מורדי הגטאות
24. גן מס' 60124 עפרון רחוב דדו המלך
25. גן מס' 60125 יאיר שטרן רחוב יאיר שטרן-דוד רזיאל
26. גן מס' 60126 שמעון הצדיק רחוב שמעון הצדיק ' -חשמונאים/שמעון
27. גן מס' 60127 יסוד המעלה קטן רחוב יסוד המעלה
28. גן מס' 60128 שצפ הדרים רחוב התחיה - מרחביה
29. גן מס' 60129 שצ"פ הידידות רחוב הידידות 12
30. גן מס' 60132 שצ"פ אשכול 17 רחוב אשכול 17
31. גן מס' 60133 שצ"פ אשכול 5 רחוב אשכול 5

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר :27/06/2023

ח.פ 511260861

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

עמוד 3 מתוך 6



נספח א' להיתר: 112654

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - גנים ציבוריים

32. גן מס' 60134 שצ"פ הרמבם רחוב הרמבם
33. גן מס' 60135 שצ"פ הפטל רחוב הפטל
34. גן מס' 60136 כל הילדים רחוב כל הילדים
35. גן מס' 60137 התכלת רחוב התכלת/צור
36. גן מס' 60138 הפקאו רחוב הבנים 60
37. גן מס' 60139 שצ"פ דפנה רחוב חורשת דפנה-שמיר
38. גן מס' 60141 משה שרת רחוב משה שרת
39. גן מס' 60143 שחל גדול עליון רחוב שחל
40. גן מס' 60144 שחל קטן רחוב שחל
41. גן מס' 60145 שחל גדול תחתון רחוב שחל
42. גן מס' 60150 המכבים צפוני רחוב המכבים צפוני
43. גן מס' 60151 טיילת שביל התיכון-חלוקי נחל שטח א' רחוב טיילת שביל התיכון שטח א'
44. גן מס' 60152 טיילת שביל התיכון-חלוקי נחל שטח ב' רחוב טיילת שביל התיכון - שטח ב'
45. גן מס' 60153 טיילת שביל התיכון-חלוקי נחל שטח ג' שביל התיכון שטח ג'
46. גן מס' 60154 המורה רחוב חשמונאים/אפק

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר :27/06/2023

ח.פ 511260861

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

עמוד 4 מתוך 6

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



נספח א' להיתר: 112654

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - גנים ציבוריים

47. גן מס' 60155 אלכסנדר הגדול-אלכסנדר/שמעון רחוב אלכסנדר הגדול-אלכסנדר/שמעון
48. גן מס' 60156 הידיד/אלוף הניצחון רחוב הידיד/אלוף הניצחון
49. גן מס' 60158 המייסדים רחוב המייסדים-אורנים/ דרך כפר הדר
50. גן מס' 560159 פארק הפקאן רחוב ששת הימים 45
51. גן מס' 60160 המגן חול רחוב מזל מאזניים 5
52. גן מס' 60161 המגן גומי רחוב מזל קשת 17
53. גן מס' 60162 האם רחוב בן גוריון 43
54. גן מס' 60163 יורדי הים רחוב יורדי הים
55. גן מס' 60164 יסוד המעלה גדול רחוב גלבוע
56. גן מס' 60165 דוכיפת רחוב נחליאלי 15
57. גן מס' 60166 השחר מתחם 1 השחר 29
58. גן מס' 60168 השחר מתחם 2 השחר 29
59. גן מס' 60169 גלעד קטן רחוב גלעד
60. גן מס' 60170 האחים עליון רחוב יקינטון פינת השלום
61. גן מס' 60171 האחים תחתון רחוב יקינטון פינת השלום

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

מכון התקנים הישראלי

תחילת תוקף היתר: 27/06/2023

ת.פ 511260861

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

מתי
מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

עמוד 5 מתוך 6



נספח א' להיתר: 112654

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - גנים ציבוריים

62. גן מס' 60172 גלעד גדול רחוב גלעד
63. גן מס' 60174 מצדה רחוב מצדה 3
64. גן מס' 60175 גולן קטן רחוב גולן 4
65. גן מס' 60176 האילנות רחוב האילנות
66. גן מס' 60179 שצ"פ טווס רחוב טווס
67. גן מס' 60180 שצ"פ טווס ב' רחוב טווס

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

מכון התקנים הישראלי

תחילת תוקף היתר: 27/06/2023

ת.פ 511260861

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

מתי
מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

עמוד 6 מתוך 6

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

נספח ז' - 2



Digitally signed document, approved by a certificate authority
consign
To check the signature, press here

היתר מספר 90710
לסמן מצרך בתו תקן

מכון התקנים הישראלי, בתוקף סמכותו לפי סעיף 11(ב) לחוק התקנים התשי"ג 1953 מעניק בזה ל:

גנית פארק בע"מ

אודם 6,, פרק התעשיה, קיסריה, ישראל

את הרשות לסמן בתו תקן את המצרכים שחל עליהם התקן שלהלן:

מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

רשימת דגמים מצורפת

מצרכים אלה מיוצרים לפי דרישות התקן הישראלי ת"י 1498 חלק 7 מהדורה מרץ 2006 ג"ת 1, 2, 3

מכון התקנים הישראלי

היתר זה ניתן בכפיפות לתנאים שבתקנות התקנים (תו-תקן וסימן השנחה), התשמ"ב 1982 ולתנאים שהחליטה עליהם ועדת ההיתרים, המהווים חלק בלתי נפרד מהיתר זה. היתר זה אינו גורע מכל חובה, או הוראה אחרת, המוטלת על פי דין על המצרכים הנ"ל. ההיתר הוא רכוש מת"י. לבירור תוקף ההיתר ניתן לסרוק את הברקוד, או להיכנס לאתר מכון התקנים הישראלי www.sii.org.il

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

ד"ר נלעד גולוב
מנכ"ל

ח.פ 511260861

תחילת תוקף היתר: 28/03/2023

מתי
מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

עמוד 1 מתוך 9



נספח א' להיתר: 90710
מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

דגמים:

1. תפוח רח' אנצילביץ 4
2. אגס רח' אנצילביץ 4
3. ברבור רח' נחשון
4. עגור רח' נחשון
5. אנפה רח' נחשון
6. לימון רח' ההדרים 46
7. תפוזינה רח' ההדרים 46
8. פומלית רח' ההדרים 46
9. מנדרינה רח' ההדרים 46
10. תפוז רח' ההדרים 46
11. קלמנטינה רח' ההדרים 46
12. אשכולית רח' ההדרים 46
13. בית ספר רעות רח' אדרים
14. אירוס רח' מרחביה
15. אתרוג סמטת רינה
16. יקינטון סמטת רינה

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

מכון התקנים הישראלי

ד"ר נלעד גולוב
מנכ"ל

ח.פ 511260861

תחילת תוקף היתר: 28/03/2023

מתי
מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

עמוד 2 מתוך 9

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



נספח א' להיתר: 90710

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

17. צבעוני סמטת רינה
18. סביון הידידות 17
19. נרקיס כיכר מגדיאל
20. תאנה כיכר מגדיאל
21. פעמונית אסירי ציון
22. כלנית אסירי ציון
23. חצב אסירי ציון
24. רקפת אסירי ציון
25. בית ספר שילה אסירי ציון
26. ברוש רח' יאנוש קורצאק 3
27. אלמוגן רח' יאנוש קורצאק 3
28. דפנה רח' יאנוש קורצאק 3
29. שיזף רח' יאנוש קורצאק 3
30. דולב רח' יאנוש קורצאק 3
31. בית ספר טלי רח' ששת הימים
32. שחף רח' שבי ציון 1
33. דוכיפת רח' שבי ציון 1

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר: 28/03/2023

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

ח.פ 511260861

מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

עמוד 3 מתוך 9



נספח א' להיתר: 90710

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

34. מרגנית רח' הירדן 1
35. איזדכרת רח' קיבוץ גלויות
36. לילך רח' הנגב 12
37. סיגלית רח' הנגב 12
38. עירית רח' מבוא קדם 2
39. אלה רח' מבוא קדם 2
40. סחלב רח' מבוא קדם 2
41. אדמונית רח' אדמונית
42. צהרון בית חם רח' מבצע קדש 2
43. סייפן רח' הארבל 7
44. אשל רח' הארבל 7
45. חט"צ 6 רקפת ב רח' מגן 14
46. חט"צ 4 רח' מגן 14
47. חט"צ 3 כלנית רח' מגן 14
48. חט"צ 2 רח' מגן 14
49. חט"צ 1 - גן נרקיס רח' מגן 14
50. רימון רח' בן גמלא 27

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר: 28/03/2023

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

ח.פ 511260861

מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

עמוד 4 מתוך 9

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



נספח א' להיתר: 90710

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

51. דובדבן רח' בן גמלא 41
52. פקאן רח' בן גמלא 41
53. רותם רח' בן גוריון
54. שקמה רח' השיקמים 35
55. דקל רח' הבוסתן 12
56. חרוב רח' הבוסתן 12
57. הרדוף רח' הבוסתן 12
58. ערבה רח' הבוסתן 12
59. ארז רח' הגאולה 9
60. שיטה רח' הגאולה 9
61. שקד רח' משאבים
62. גפן רח' הבנים 21
63. בית ספר רמות מתחם 1 רח' קיבוץ גלויות 8
64. בית ספר רמות מתחם 2 רח' קיבוץ גלויות 8
65. תדהר סמטת נוגה
66. תות רח' הראשונים 3
67. פטל רח' הראשונים 3

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר :28/03/2023

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

ח.פ 511260861

מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

עמוד 5 מתוך 9



נספח א' להיתר: 90710

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

68. אלון סמטת האלון 6
69. יערה סמטת האלון 6
70. אורן רח' המנחם 2
71. הדר רח' המנחם 2
72. גן ילדים דמוקרטי (שטח ביה"ס) רח' הבנים 53
73. בית ספר דמוקרטי מתחם 1 רח' הבנים
74. בית ספר דמוקרטי מתחם 2 רח' הבנים
75. פרג רח' יקינטון
76. נורית רח' יקינטון
77. דרור רח' החיל 9
78. צהרון גיורא רח' החיל 9
79. נחליאלי רח' יורדי הים
80. זמיר רח' יורדי הים
81. תאשור רח' מורדי הגטאות 4
82. סנונית רח' הגשר
83. צופית רח' השומר
84. חוחית רח' הגלעד 4

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר :28/03/2023

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

ח.פ 511260861

מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

עמוד 6 מתוך 9

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



נספח א' להיתר: 90710

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

מכון התקנים הישראלי

85. סיתוונית רח' שביל התלמיד
86. חרצית רח' שביל התלמיד
87. נופר רח' שביל התלמיד
88. קחוון רח' שביל התלמיד
89. כרכום רח' שביל התלמיד
90. תמר רח' פשוש 11
91. אמנון רח' פשוש 11
92. חלמונית רח' פשוש 11
93. יסמין רח' שמעון הצדיק 14
94. מורן רח' שמעון הצדיק 14
95. הדס רח' שמעון הצדיק 14
96. בית ספר צורים רח' הגפן 13 נווה אשר
97. בית ספר נווה נאמן רח' אלכסנדר הגדול
98. מועדון נווה נאמן רח' שמעון הצדיק 12
99. גן ילדים צבר רח' רח' השושנים
100. ביה"ס יגאל אלון רח' משאבים
101. גן ילדים תומר

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר: 28/03/2023

ח.פ 511260861

ד"ר נלעד גולוב
מנכ"ל

מתי
מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701



נספח א' להיתר: 90710

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

מכון התקנים הישראלי

102. גן ילדים סיגלון
103. בית ספר לפיד
104. גן ילדים צאלון
105. פשוש
106. גן ילדים חצר 1 תחתונה קדמית
107. גן ילדים חצר 2 צד ימין אחורי
108. גן ילדים חצר 3 שמאלי אחורי
109. גן ילדים שקנאי חצר 8 קומת גג חזית
110. גן ילדים קומת קרקע גן ילדים שבלול
111. גן ילדים קומה א' - גן ילדים קשת
112. גן ילדים חופית
113. גן ילדים שלדג
114. מועדון נטעים מרכז לקשישים
115. גן ילדים כנרת 1 שמאלי
116. גן ילדים כנרת 2 ימני
117. גן ילדים עינב
118. גן ילדים זמורה

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר: 28/03/2023

ח.פ 511260861

ד"ר נלעד גולוב
מנכ"ל

מתי
מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



נספח א' להיתר: 90710

מפעל: גנית פארק בע"מ

מצרכים: מתקני משחקים: מדריך להתקנה, לפיקוח, לתחזוקה ולתפעול תחזוקה בהוד השרון - מוסדות חינוך

119. גן ילדים בציר
120. גן ילדים ריחן
121. גן ילדים קינמון
122. גן ילדים ציפורן
123. גן ילדים רוזמרין
124. גן ילדים מרווה
125. גן ילדים מור
126. גן ילדים חיטה
127. גן ילדים שעורה
128. גן ילדים סיתוונית
129. גן ילדים מטר
130. גן ילדים ענן

מכון התקנים הישראלי

תוקף ההיתר עד יום 31/12/2023

תחילת תוקף היתר :28/03/2023

ד"ר גלעד גולוב
מנכ"ל

ח.פ 511260861

מכון התקנים הישראלי
רחוב חיים לבנון 42,
תל-אביב 6997701

עמוד 9 מתוך 9

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

נספח ח' - תגובת אגף שפע לעיקרי הממצאים

<u>תגובה לעיקרי הממצאים:</u>

<u>סעיף 1</u> – נכון בחלקו. קיימים 2 אתרי מתקני כושר אשר נמצאים בתחזוקה של מדור הדומם מהסיבה שהנם קרובים למתקני המשחק ואושרו בת"י 1498+1497.
<u>סעיף 2</u> – נכון בחלקו. קיימים 2 אתרים מתקני כושר אשר נמצאים בתחזוקה של מדור אחזקת הדומם מהסיבה שהנם קרובים למתקני המשחק ואשר נבדקים בצורה סדורה ע"י החברה המתחזקת לפי ת"י 1498+1497.
בנושא האתרים הנוספים נדרש לבצע בדיקה אל מול רשות הספורט.
<u>סעיף 3</u> – לתגובת רשות הספורט.
<u>סעיף 4</u> – 1. העובדים מעורים בכל נושא תחזוקת מתקני משחקים וכושר, החל מהצוות המתחזק והחברה הזכיינית. כמו כן, מתבצעת תחזוקה חודשית בצורה שוטפת תחת פיקוח הדוק של עובדי העירייה. מדור אחזקת הדומם מספקים דו"ח פניות יומי ומרוכז ליקויים לצוות המתחזק בצורה שוטפת ומעודכן על כל פעולה שמתבצעת ע"י הצוות המתחזק.
2. מתבצעים מעקבים בתוכנה אשר נותנת שקיפות מלאה למצב הגנים וליום בדיקתם.
הכולל בדיקות שנתיות שנדרשים לבצע אותם בתקופתם ע"י מעבדה מוסמכת / מכון התקנים.
3. לגבי מתקני כושר – מתבצע מעקב על 2 אתרי פעילות גופנית נטולי השגחה אשר נמצאים בסמוך לאתרים של מתקני משחק.
<u>סעיף 5</u> – מצ"ב תיק נהלים בהתאם.
<u>סעיף 6</u> – מאחר ומדובר ברשות הספורט – יש לפנות אליהם לקבלת תשובות.
<u>סעיף 7</u> – לשיקול מנהל אגף ש.פ.ע.
<u>סעיף 8 –</u> בעבר עובדי מדור אחזקת הדומם יחד עם החברה המתחזקת ומשכ"ל עבדו עם תוכנה בשם 'פרקטיקל' של משכ"ל. ידועה הבעיה של זמינות התוכנה באתרי המשחקים ולכן קיימים, לא רק ברשות זו, פערים בלוחות הזמנים אשר נמצאים באתרים.
<u>סעיף 9 –</u> תקציב אחזקת מתקני משחק ומוסדות חינוך – ניתן לבקש ממחלקת גזברות.
<u>סעיף 10</u> – שייך לרשות הספורט.
<u>סעיף 11</u> – עיריית הוד השרון יצאה למכרז דרך משכ"ל, לתקופה של 3 שנים, בעבור 2 הסעיפים:

1. אחזקה ותחזוקת מתקני משחק
2. אספקה והתקנה הכולל ונדליזם בתקציב של 1 מש"ח

על כן, ידוע ומבוקר העלות בה טענתם שלא בחנו.
<u>סעיף 11</u> – תהליך בקרת החשבונות מתבצעת בקפידה ע"י 3 גורמים:

1. חברת הפיקוח שהיא למעשה מפקחת על החברה המתחזקת בביצוע העבודה ובחשבונות.
2. החשבונית עוברת למדור אחזקת הדומם לבדיקה ולאישור
3. החשבונית עוברת לחשבת בגזברות לבדיקה ואישור
4. הגורם השלישי הוא משכ"ל לאישור סופי והוצאת תעודת חיוב
5. תעודת החיוב עוברת לחתימות: מנהל אגף, מנהלת מדור מתקני משחק, חשבת ולתשלום.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

סעיף 12 - בעבר עובדי מדור אחזקת הדומם יחד עם החברה המתחזקת ומשכ"ל עבדו עם תוכנה בשם 'פרקטיקל' של משכ"ל. ידועה הבעיה של זמינות התוכנה באתרי המשחקים ולכן קיימים, לא רק ברשות זו, פערים בלוחות הזמנים אשר נמצאים באתרים.

סעיף 13 – מלבד 2 אתרי מתקני כושר אשר נמצאים בקרבת מתקני משחק שהם:

1. גינת 1200
2. גינת פשוש

כל יתר אתרי מתקני הכושר אינן באחריות מדור אחזקת הדומם אלא של רשות הספורט.
הסיבה ששני אתרים אלו באחריות מדור אחזקת הדומם, כיוון שהם בקרבת מתקני משחק ואושרו לפי ת"י 1498+1497.

סעיף 14 – מצורפת טבלת של תכנית הולם בהתאם לאתרי מתקני המשחקים בעיר. ניתן לראות בטבלת הולם, כי ישנם חוסרים שמטופלים וממתינים למסמכים הרלוונטיים בכדי לעמוד בדרישות התקן, החוסר נובע בעיקר משדרוג של גנים.

סעיף 15 – גנים שהיו סגורים לשימוש בעקבות בדיקת הולם פסולה, נדרשו לתיקון ע"י מדור אחזקת הדומם באמצעות מס' שלבים שגרמו לעיכוב בטיפול לסילוק הליקוי של בדיקת ההולם הפסולה:

1. מדור אחזקת הדומם נדרש להגיע לגן יחד עם קבלן מוסמך לצורך אומדן טיפול בליקוי
2. לאחר קבלת הצעת מחיר מהקבלן, אנו נדרשים לאשר את ההצעה ע"י הגורמים באגף ש.פ.ע, למצוא מקור תקציבי שמיועד לעבודה מסוג זה (יצוין שלא תמיד יש תקציב שוטף).
3. בשלב הבא, ולאחר מציאת מקור תקציבי לעבודה מסוג זה, נדרשים להוציא הזמנת עבודה שהתהליך שלה הוא ארוך אל מול הגזברות – מילוי הסעיפים הרלוונטיים בהתאם לחוזה של הקבלן, חתימות ואישורים של הגורמים בעירייה – מנהל אגף, מנהלת מדור אחזקת הדומם, חשבת, מנהלת תקציבים, מנכ"ל, גזבר.
4. לאחר אישור סופי של כל הגורמים וקבלת הזמנה חתומה, ניתן לשלוח לקבלן לביצוע העבודה
5. פעמים הקבלן לא פנוי באופן מיידי לביצוע העבודה, עוד גורם נוסף שמעכב את סילוק הליקוי.
6. מכיוון שאין לנו מסגרת תקציבית לביצוע עבודות מסוג זה באופן שוטף, אנו נדרשים לבצע תהליכים ארוכים למציאת מקור תקציבי בזמן אמת.

סעיף 16 – מצורף היתר של מכון התקנים של שנת 2023. הפער שהיה קיים מבדיקות הולם שהתבצעו ונמצא משטח לא תקין ומשדרוג גנים חדשים, בנוסף אי קבלת מסמכים מגורמים אחרים בעירייה שלא קיבלנו בגינם את האישורים הנדרשים ברמת התקן.

סעיף 17 – ליקויים שהתגלו בסיור שנערך, הועברו לטיפול הקבלן. חלק גדול מהדברים טופלו עוד לפני שהעברנו בצורה יזומה של המתחזק. ביצענו מול החברה המתחזקת פגישה וריענון נהלים לתיעוד כל פעולה המתבצעת ונדרשת לביצוע בשצ"פים או מוסדות חינוך.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

כמו כן, ביקשנו מחברת הפיקוח מטעם משכ"ל, לבצע בדיקות יזומות באתרים במהלך כל חודש ולדגום פעילות תקינה של הקבלן. אנו כעובדי עירייה לפעמים מצטרפים לסיורים אלה ולפעמים עושים אותם בצורה יזומה ללא ליווי של חברת הפיקוח.

<u>סעיף 18</u> – לגבי נגישות בגנים ציבוריים, אתרי כושר ובתי ספר – ניתן לקבל מידע ממנהלת רכזת נגישות בעירייה.

לגבי גינות ציבוריות שהוצללו – אין דרישה בתקן לבצע הצללה בגנים. ביצוע הצללות נעשה באופן יזום ע"י מדור אחזקת הדומם – בעת שדרוג הגן באופן מלא וגם בהתאם לצורך או לפי דרישות של תושבים.

<u>סעיף 19</u> – הסיבות לעיכוב טיפול בסגירת פניות מוקד יכולות לנבוע מכמה סיבות:

1. ככל ומדובר בליקויים של תחזוקה כתוצאה מוונדליזם – הנושא מטופל באופן מיידי ע"י החברה המתחזקת – גנית פארק.
2. קיימים מצבים שפניות לא נסגרות באופן מיידי בהתאם לזמן תקן הפנייה, מדובר בחלפים/חלקים שאינם במלאי ולהם ממתינים להתקנתם, מיד עם התקנתם נסגרת הפנייה.
3. על-מנת להפעיל קבלן נוסף לפעולות כגון: שילוט, הצללה, גידור, משטחי בלימה – נדרשת הזמנת עבודה/צו התחלת עבודה לצורך תיקון ו/או טיפול בתקלה במסגרת פניית המוקד. נושא זה לוקח זמן – גזברות, תקציב, חתימות וזמינות הקבלן.
4. חשוב לציין, כי במצבים בהם קיימים סיכון המהווה מפגע, המתקן נסגר לשימוש.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו לרשות, ללא נטילת רשות מאת מבקר הרשות, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

דוח ביקורת בנושא פיקוח ואכיפה
בתחום החנייה על ידי עיריית הוד השרון

רו"ח משה שטיגליץ, מבקר העירייה

פברואר, 2024

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תוכן עניינים

מספר ושם פרק / תת פרק	עמוד
1. כללי	181
2. מטרות הביקורת	184
3. מתודולוגיה	184
4. המסגרת הנורמטיבית	184
תמצית הממצאים	185
פרוט הממצאים	188
5. ניהול רשות החניה	188
5.1 כוח האדם והמבנה הארגוני של רשות החניה	188
5.2 הסמכות והכשרות	192
5.3 נהלי עבודה ומסמכי מדיניות	195
5.4 תכניות עבודה	197
5.5 תקציב	198
5.6 מערכות מידע	200
5.7 מכרז והתקשרות עם חב' "מילאון"	203
6. הפסקת אכיפת תשלום אגרת חניה	201
7. גביית קנסות חניה	214
8. סיכום	217
נספחים	220

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

1. כללי

עירייה הינה יחידת שלטון מקומי שפועלת לרווחת תושביה ומשרתת אותם בתחומים שתחת סמכותה ואחריותה. בין שלל התחומים המטופלים על ידי העירייה נמצאת גם חניה עירונית, כשתפקיד הרשות הינו לשמור על הסדר במרחב הציבורי המאפשר איכות חיים, חופש תנועה וביטחון. לשם כך פועלת העירייה, באמצעות הפיקוח והאכיפה, לפינוי צירי תנועה ולהסדרת חניית רכבים. החקיקה מסמיכה את העירייה לפקח על החניה ולאכוף את האיסורים שהיא קובעת. בהוד השרון מנוהל התחום על ידי 'רשות החניה' שהינה חלק מאגף ביטחון ואכיפה. רשות החניה הוקמה בשנת 2008 ובתחום אחריותה נכללים, בין היתר:

- ✓ סיוע בשמירה על הסדר הציבורי, בטיחות בדרכים ושיפור איכות החיים.
- ✓ אכיפת חוק העזר העירוני בנושא חניה.
- ✓ אכיפת חוקי התעבורה בכל הקשור לחניה אסורה במרחב העיר.

להלן מספר נתוני רקע[1]:

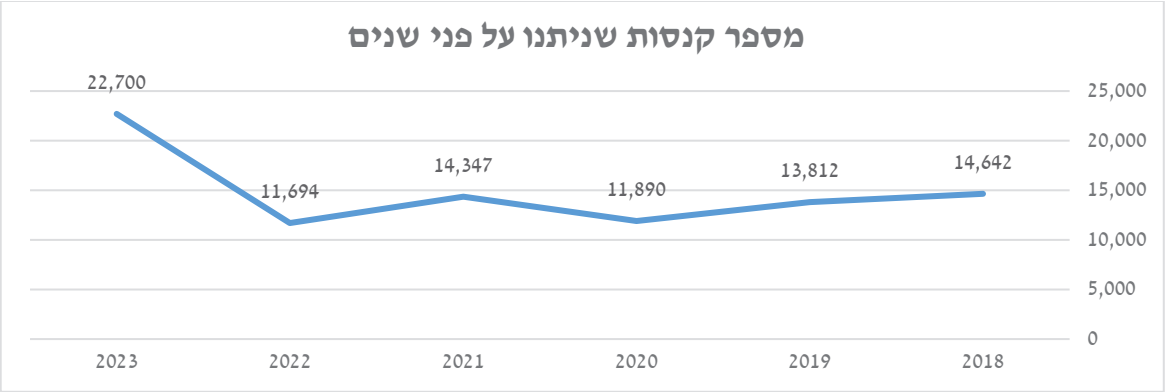
שטח העיר	**19,340 דונם**
מספר תושבות ותושבים בעיר	**65,761** [2]
מספר כלי רכב בעיר	**כ - 30,000** [3]
מספר עובדים ברשות החניה נכון למועד הביקורת[4]	**12 עובדות ועובדים**

תקציב של רשות החניה נכון ל-12/2023

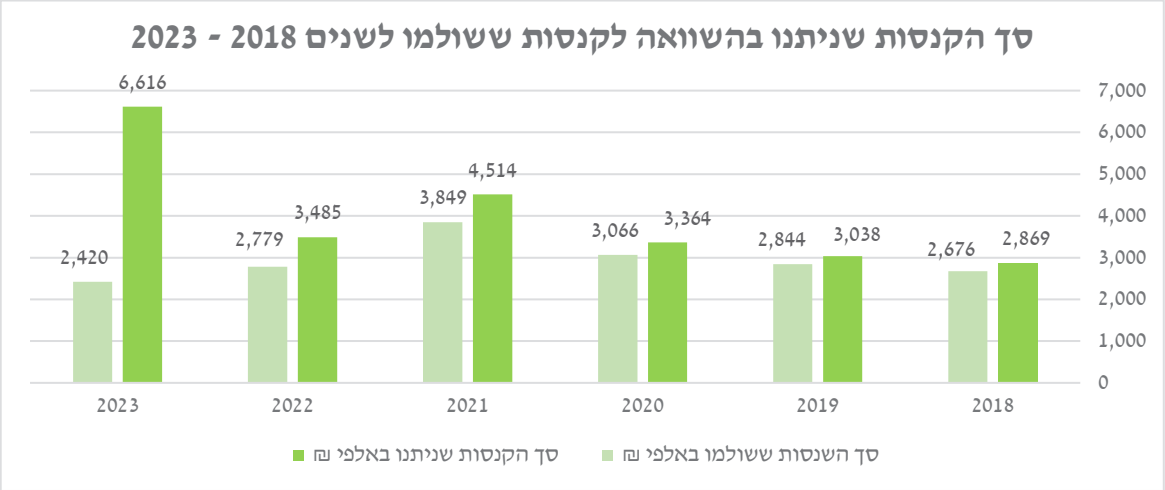
פרוט	**תקציב שנתי ₪**	**ביצוע 9-1 ₪**
הכנסות	**8,475,000**	**5,248,751**
הוצאות	**2,418,124**	**2,106,622**

[1] נכון לינואר 2024.
[2] נתוני אוכלוסייה לפי הלמ"ס לסוף מאי 2023 (אומדן) - אוכלוסייה בעיריות, במועצות מקומיות והאזוריות ובישובים בעלי 2,000 תושבים לפחות לפי טבלה חודשים של למ"ס.
[3] https://www.oryarok.org.il
[4] נכון לינואר 2024.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



5

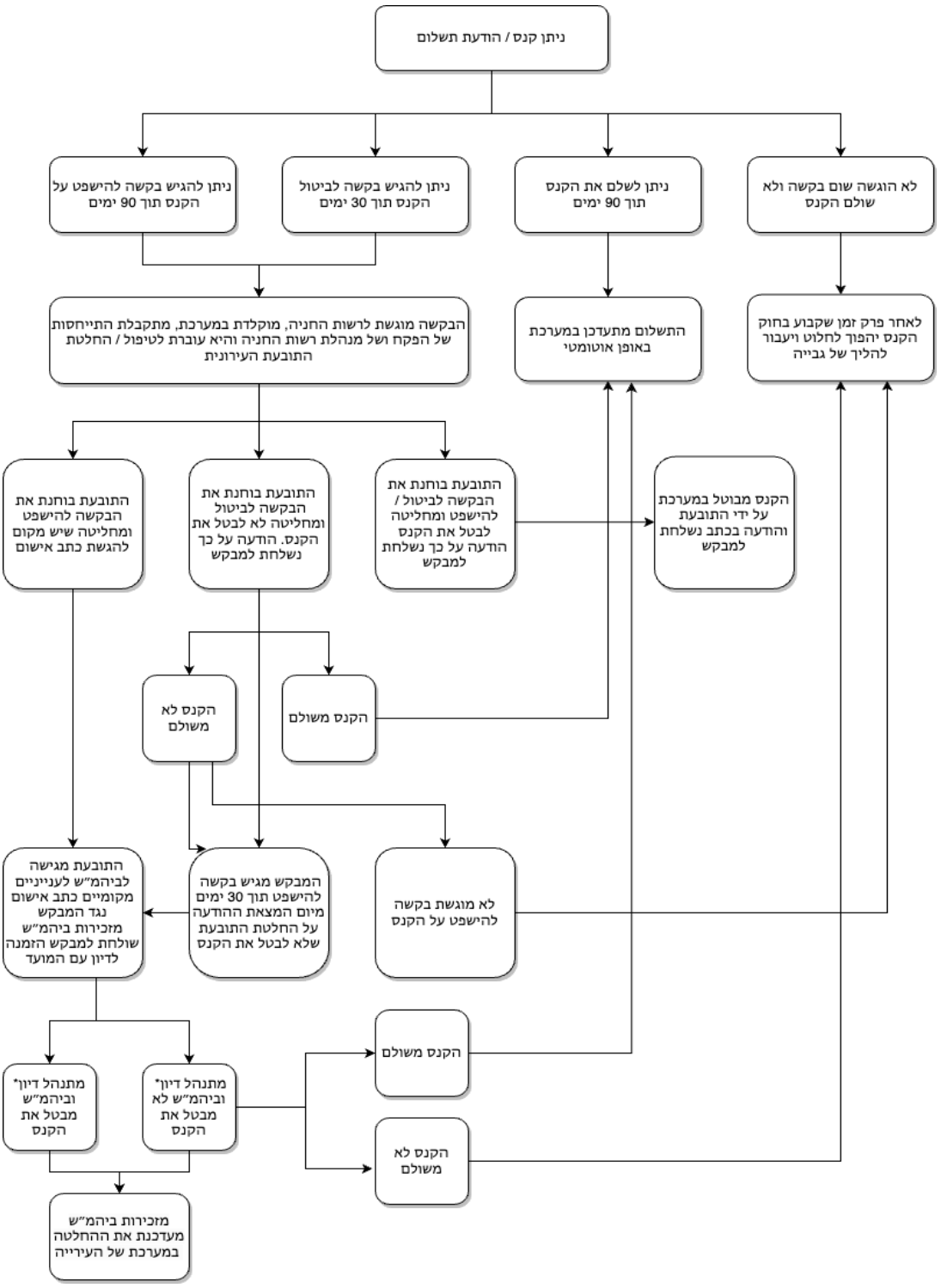


6

[5] נתונים נכון ליום 2.1.24.
[6] נתונים נכון ליום 2.1.24.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תהליך חיי קנס חניה:



מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

* לאחר הגשת כתב אישום יכול להתקיים דין בביהמ"ש, לחילופין הצדדים יכולים להגיע להסדר טיעון שיקבל תוקף של פסק דין.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
מספר קנסות שבוטל[7]	753	670	535	566	450	228
אחוז מסך הקנסות שניתנו	5%	4.9%	4.5%	3.9%	3.8%	1%
מספר כתבי אישום שהוגשו[8]	אין נתונים	אין נתונים	אין נתונים	40	96	137

2. מטרות הביקורת

במסגרת הביקורת נבחנו תהליכי העבודה הקשורים לפעילות רשות החניה בין שנים 2018 - 2023 (להלן - "**התקופה המבוקרת**"), כדלקמן:

- ✓ ניהול רשות החניה, תקציבה ומשאביה לצורך מתן שירות בנושאים שבאחריותה.
- ✓ בחינת קיום ויישום מסמכי מדיניות ונהלי עבודה.
- ✓ בחינת נכונות ושלמות המידע במערכות המידע והתאמתו לדרישות משתמשי המערכת.
- ✓ הפעילות השוטפת של המחלקה ובין היתר, פיקוח ואכיפה, רישום קנסות וטיפול בהם, גבייה.
- ✓ סקירת מנגנוני הבקרה, הדיווח והפיקוח אחר ביצוע תהליכי העבודה בכל הקשור בטיפול קנסות החניה.

3. מתודולוגיה

במסגרת הביקורת נערכו פגישות עם המנהלים של אגף הביטחון והאכיפה ורשות החניה. בין היתר, נאספו מסמכים ומידע בנוגע לפעילות המחלקה ונהליה, הסכמים עם חלק מהספקים, דוחות עם נתונים על תפקודה בכל הנוגע לקנסות בעיר החל ממועד הפקתם ועד גבייתם. בנוסף, התקבל מידע מהלשכה המשפטית בעירייה באשר לטיפול בקנסות הניתנים על ידי רשות החניה. כמו כן, קיבלנו גישה לצפייה בנתוני המערכת המשמשת את רשות החניה בניהול קנסות וניתחנו אותו.

4. המסגרת הנורמטיבית

- חוק סדר הדין הפלילי [נוסח משולב], תשמ"ב - 1982 (להלן - "**חוק סד"פ**").
- פקודת התעבורה [נוסח חדש].
- צו התעבורה (עבירות קנס), תשס"ב - 2002 (להלן - "**צו התעבורה**").
- חוק עזר להוד השרון (העמדת רכב וחנייתו), התשנ"א - 1991 (להלן - "**חוק העזר**").

[7] בהתאם לנתוני מערכת של חברת "מילאון".
[8] הנתונים התקבלו מהלשכה המשפטית.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

עיקרי הממצאים:

1. **קיים היעדר יציבות ותחלופה גבוהה של פקחים. נמצא שגיוס באמצעות מכרזי כוח אדם פחות אפקטיבי: מכרזים רבים נערכים, מספר המועמדים שניגשים אליהם קטן מדי ובסוף רוב התהליכים מסתיים ללא עובדים שנקלטים. גיוס באמצעות מודעת דרושים בשנת 2023 הוכיח את עצמו: כתוצאה מפרסום ראשון נקלטו לעבודה 4 עובדים.**
2. **אין הלימה בין גודל העיר, אוכלוסייה, מספר רכבים ואזורים בעלי פוטנציאל לעבירות חניה לבין מספר הפקחים שאוכפים את החוק בשטח.**
3. **מחסור מתמשך בכוח אדם הוביל את העירייה למציאת פתרונות בגיוס והסמכה של סיירי ביטחון ופקחי הפיקוח העירוני לחניה. לצד זה, חלה התקדמות של התחום שהתבטאה בתחילת אכיפה באמצעות מצלמות והעירייה הצטרפה למגמה החל משנת 2023.**
4. **במערכת נמצאו 91 קנסות שניתנו במהלך השנים 2021 - 2023 על ידי גורמים לא ברורים ולא מוסמכים שפרטיהם אינם מצויים במערכת. בעקבות דוח הביקורת, הנושא נבדק על ידי רשות החניה וטופל.**
5. **נמצא כי ההרשאות של פקחים שעוזבים אינן נסגרות / נחסמות. נכון ליום 21/12/23 היו במערכת 35 הרשאות פתוחות לפקחי חניה, בעוד שבפועל עבדו ברשות החניה 7 פקחים בלבד.**
6. **על אף שאין חובה חוקית להכשרות לפקחים, הפקחים בעירייה עוברים הדרכות והכשרות, אך לא נשלחים להשתלמויות חיצוניות. הביקורת ממליצה לבחון את העניין ולאפשר לפקחים לגשת להשתלמויות שירחיבו את אופקיהם, דבר שיסמן עבורם השקעה ואימון של הארגון.**
7. **מסמכי המדיניות והנהלים לא נבדקו ולא אושרו על ידי הלשכה המשפטית ולפיכך עשויים לכלול הוראות שעלולות להיות מנוגדות לדין ו/או להתפרש כך. בנוסף, הם לא אושרו על ידי הנהלת העירייה.**
8. **אין מדיניות חניה שקובעת את האופן שבו יתבצעו הפיקוח האכיפה בעיר בהתחשב בצרכיה המשתנים הן של העיר והן של משאבי הארגון.**
9. **תכניות העבודה הן השנתית והן השבועית (והיומית) אינן מבוססות על מדיניות האכיפה, בין היתר, מכיוון שאין מדיניות אכיפה.**
10. **התקציב אינו תואם ביצועים של המחלקה ויש מקום לבחינה מחודשת שלו בהתאמתם לתפוקות. הביצוע עמד על כ - 60% בלבד ולא ברור איזה תחשיב עומד בבסיס התקציב.**
11. **בשנת 2023 הייתה עליה משמעותית בהכנסות מגביית קנסות על ידי משרדי עורכי דין. עם זאת, רשות החניה לא עושה מעקב ובקרה אחר הדוחות שנשלחו לגבייה על ידי עו"ד חיצוניים ואין מידע זמין אלו קנסות נמצאים בטיפול שלהם.**
12. **בכל הנוגע למערכות מידע נמצאו ליקויים רבים שדורשים טיפול ושיפור ובין היתר:**
    - ☒ **אין מיפוי הגדרות והרשאות לפי תפקידים וצרכי המערכת.**
    - ☒ **עם קבלת גישה למערכת לא מחתימים את העובדים על טפסים כגון שמירת סודיות וכו'.**
    - ☒ **אין סגירת הרשאות למי שעזב את העירייה לצד זה שהמידע המצוי במערכת הינו הרגיש והמסווג. אין נוהל שקובע כי מי שעוזב יש לסגור את הרשאת הגישה שלו למערכת ואין מי שמרכז את הנושא. כך בביקורת נמצא שקיימות הרשאות פתוחות ל-182 גורמים שכ-50% אינם עובדים בעירייה כבר שנים, אך עדיין הינם בעלי גישה למידע הרגיש שבמערכת ויכולים לעשות בו שימוש ואף לבצע פעולות בעלות משמעות כספית לעירייה.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

☒ במערכת אין התרעות בפני ביצוע פעולות ושינוי נתונים.

☒ המערכת אינה מספקת נתונם בסיסיים בנושא כתבי אישום וגבייה ופניות אל נציגי "מילאון" לא זכו להתייחסות.

13. לעירייה התקשרות עם חברת "מילאון" שמספקת שירותי מערכת ומידע לניהול קנסות. יחד עם זאת, התקשרות זו הסתיימה בדצמבר 2022 תוך מיצוי אופציות בהתאם לחוזה. במועד תום ההתקשרות העירייה לא הייתה ערוכה לצאת למכרז חדש ולכן הופעלה אפשרות של הגדלה להסכם בהתאם לתקנות המכרזים. הליקויים שנמצאו:

☒ בעוד שבהתאם לתקנות ההגדלה המותרת עומדת על 25% מכלל ההוצאות על פי ההסכם, ללא אישור מועצת העיר, קיימת אינדיקציה לכך שהעירייה חרגה משיעור זה ונכון לינואר 2024 עומדת ההגדלה של ההסכם על כ-35%. לא התבקש ולא ניתן אישור של מועצת העיר לאמור.

☒ בחינה של המידע הקשור להגדלות שנעשו במסגרת ההסכם העלו נתונים סותרים שקיימים באגפי העירייה - מנהל כספים ואגף מערכות מידע ומחשוב. בנוסף, נמצא שלא כל המידע הרלוונטי נשמר כדין.

☒ פוליסת הביטוח והערבות של "מילאון" אינן בתוקף בניגוד לקבוע בהסכם בין הצדדים ועל אף הסיכונים הכרוכים בכך.

☒ יש מקום לשפר את ההתנהלות של מנהלת הרכש באגף מערכות מידע ומחשוב בכך שתינתן לה גישה למערכת על מנת לאפשר בדיקה עצמאית של הנתונים שנוגעים להתחשבנות בין הצדדים.

☒ יש מקום ואף הסכמה של הגורמים המקצועיים להעביר את התקציב של הזמנות מחלקות האכיפה ב"מילאון" מידי אגף מערכות מידע ומחשוב בחזרה אל אותן המחלקות. תהליך העבודה היום מסורבל ולא אפקטיבי, שכן הזמנת חומרים מקצועיים של מחלקות האכיפה ובדיקה שלהם נעשית על ידי אגף מערכות מידע ומחשוב שלא משתמש בהם ולא מתמצא בהם. ההליך שהיה עד לביצוע הביקורת היה הינו מסורבל ולא יעיל.

14. החל ממרס 2020 העירייה לא אוכפת חניה בכחול-לבן. ההחלטה התקבלה על רקע משבר עולמי כתוצאה מפנדמיה. יחד עם זאת, היעדר האכיפה המשיך גם במועד ביצוע הביקורת (ינואר 2024) מבלי שהייתה החלטה רשמית בנושא.

☒ כתוצאה מאי האכיפה נגרם לעירייה אובדן כספים של כ-6.5 מיליון ₪ ובנוסף הוגשה תביעה ייצוגית שכתוצאה ממנה עשויה העירייה להיות מחויבת בתשלום פיצויים בסכומים משמעותיים.

☒ פרסומי העירייה בנוגע להפסקת אכיפה לא היו אחידים.

☒ לעירייה נגרם נזק כספי, משפטי ותדמיתי.

☒ לא נמצא תיעוד לשיקולים להמשיך אי אכיפת כחול-לבן בעיר בתום משבר קורונה. יודגש, כי רשויות אחרות הפסיקו את האכיפה בתחילת פנדמיה, אך שבו לבצעה בתום המשבר.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

15. נמצאו פערים משמעותיים בין הקנסות המוטלים לאלו המשולמים. בנוסף לכך, אחוזי הקנסות המשולמים הולכים ויורדים עם השנים. מגמה שלילית זו מלמדת שאין הרתעה בפני אי תשלום קנס ומשנה לשנה היא מתחזקת.
16. רשות החניה לא מבצעת מעקב ובקרה אחרי הגבייה של הקנסות שהועברו לטיפול משרדי עו"ד חיצוניים.

☒ אין כל נוהל בנושא ואין הנחיות ברורות מתי יש להעביר חובות ואלו בקרות יש לבצע אחר המשרדים.

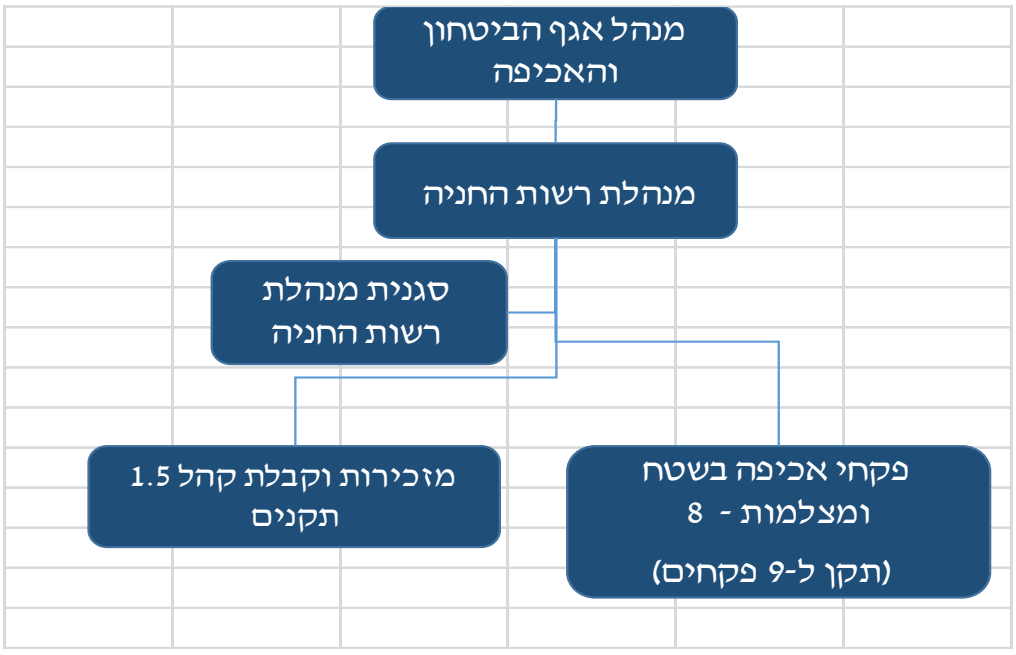
☒ המערכת לא תומכת בבקרות אחר גביית חובות קנסות על ידי משרדים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

פרוט הממצאים[9]:

5. ניהול רשות החניה

5.1. כוח האדם והמבנה הארגוני של רשות החניה[10]



- **מנהל אגף ביטחון ואכיפה** - מפקח על עבודת רשות החניה באופן אקטיבי. מידי שבוע מקבל דוח הכולל נתונים כמותיים לגבי הקנסות ('דוח יום א') ומקיים ישיבות עם מנהלת רשות החניה.
- **מנהלת רשות החנייה** - אחראית על ניהול המחלקה ועל חלוקת משימות ומשמרות לפקחים, בדיקת תפוקות ומתן מענה לנושאים שונים שמתעוררים. מידי שבוע מקיימת 'ישיבת עדכון שבועיות' עם הצוות שבמסגרתה ניתנים עדכונים ומועלים נושאים רלוונטיים. הישיבות נערכות ללא פרוטוקול.
- **פקחים** - מבצעים פעילות אכיפה בשטח ואכיפה דיגיטלית באמצעות מצלמות. פעולות האכיפה מתבצעות בהתאם לתוכנית עבודה שבועית שקובעת מנהלת רשות החניה.

במסגרת הביקורת בדקנו:

⇐ שיתופי פעולה וזרימת מידע בפירמידת ההיררכיה של רשות החניה: עדכונים בין הגורמים, פיקוח ובקרה. התנהלות מסודרת הדדית ומתואמת בין השכבות השונות הינה הכרחית לפעילות תקינה של המחלקה והתפוקות שלה. במסגרת זו ביקשנו, בין היתר, לעיין בדוחות 'יום א' למועדים שבחרנו.

[9] התגובות של מנהל אגף ביטחון ואכיפה ומנהלת רשות החניה יצורפו במלואן וכפי שנשלחו כנספח ג' לדוח הביקורת. בחלק מהמקומות התגובות שלהם יפורטו בתוך הדוח.
[10] נכון לינואר 2024.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

ממצאי הביקורת:

1. **מנהל אגף הביטחון מקיים פגישות שבועיות עם מנהלת רשות החניה ומתעדכן בנתוני אכיפה. 'דוחות יום א' כוללים פירוט לגבי העובדים החסרים והסיבות לכך, אירועים חריגים, השוואת נתונים לשבוע הקודם, מספר קנסות פר פקח, נתונים לגבי הסיירים ופקחי הפיקוח העירוני. ניתן לראות שמנהל האגף מקבל תמונה מלאה של פעילות רשות החניה ומעודכן בהתנהלותה.**
2. **מנהלת רשות החניה מקיימת ישיבות שבועיות עם צוותה ומעדכנת אותם בנושאים רלוונטיים.**

התקן ומספר פקחים ברשות החניה

- התקן של מספר העובדים ברשות החניה נקבע על ידי הנהלת העירייה בשיתוף עם אגף משאבי האנוש ובהתבסס על צרכי הארגון. במסגרת זו נשקלות העמדות של האגף לביטחון ואכיפה ורשות החניה ושל הגזברות בכל הנוגע למסגרת התקציבית[11]. בשנת 2023 התקן עמד על 13.6 עובדים סה"כ, כאשר 9 מהם פקחים[12].
- לפי מנהלת רשות החניה, התקן אינו מספק בעיר בסדר גודל והיקפי תנועה של הוד השרון, ולכן יש צורך במספר פקחים גדול יותר. לדבריה, הסיבה לקביעת התקן של 13.6 עובדים נעוץ בכך שעל אף המכרזים הרבים שנערכו, לא הצליחה העירייה לגייס פקחים ולכן הוחלט לצמצם את התקן.

תגובת אגף משאבי אנוש: לא היה צמצום תקנים.

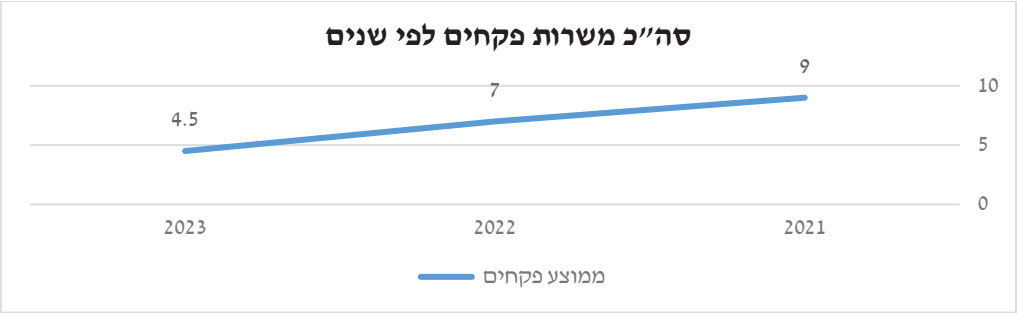
להלן נתוני תחלופת הפקחים, היקף המשרות ונתוני ותק משנת 2021 ועד היום[13]:

מספר פקחים ב - 1/2021	7 פקחים	3 פקחים התקבלו בשנת 2021 3 פקחים עזבו בשנת 2021
מספר פקחים שהתקבלו לעבודה במהלך 2021 - 2023	8 פקחים	
מספר פקחים שעזבו במהלך 2021 - 2023	(9) פקחים	5 פקחים התפטרו 2 פקחים נוידו לתפקיד אחר בעירייה 2 פקחים פוטרו
פקחים נכון ל - 12/2023	6	

- בשנת 2021 עבדו בעירייה 10 פקחים בהיקף של 9 משרות. בשנה זו נקלטו 3 פקחים ועזבו 3.
- בשנת 2022 עבדו בעירייה 9 פקחים בהיקף של 7 משרות. בשנה זו נקלטו 2 פקחים ועזבו 3.
- בשנת 2023 עבדו בעירייה 9 פקחים בהיקף של 4.5 משרות. בשנה זו נקלטו 3 פקחים ועזבו 3.

[11] לפי אגף משאבי האנוש.
[12] בהתאם לתקציב לשנת 2023.
[13] לפי אגף משאבי האנוש.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



להלן נתוני ותק פקחי חניה נכון ל - 12/2023 :

ותק	מס' פקחים
מעל 5 שנים	2
1 - 5 שנים	1
3 חודשים עד שנה	1
פחות מ - 3 חודשים	2 (*)

(*) נכון ל - 1/2024 התקבלו 2 פקחים חדשים.

ניתן לראות כי ברשות החניה קיימת אי יציבות ותחלופה בכל הנוגע לפקחים המועסקים בה. לפי מנהלת רשות החנייה, הסיבה לכך נעוצה בעיקר בתנאי עבודה שמורכבים ממשמרות ארוכות ואופי עבודה תובעני בשילוב תגמול שאינו גבוה ביחס להשקעה.

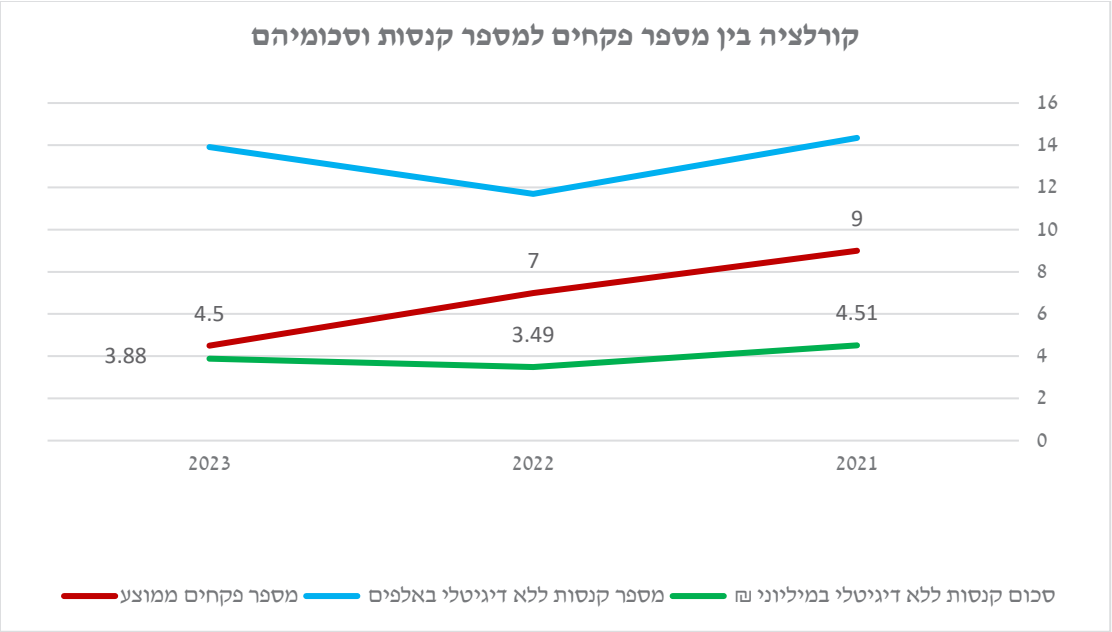
תגובת אגף משאבי אנוש : למנהלת רשות החניה הוצעו אופציות לשינויים וגמישות בנוגע לשעות של המשמרות. לאחר דיון עם מנהל אגף ביטחון ואכיפה, התקבלה החלטה בנושא והדבר בא לידי ביטוי בגיוס פקחים.

מחסור בבעלי תפקיד אלה פוגע ביכולת העירייה לשמור על הסדר הציבורי וביטחון בתנועה בעיר, מעלה סיכונים ופוגע באיכות חיי התושבות והתושבים. במסגרת זו ביקשנו, בין היתר, מאגף משאבי האנוש את הנתונים לגבי מכרזי כוח האדם שנערכו בנושא ונותנים על תחלופת הפקחים.

להלן הניתוח של הנתונים שקיבלנו מאגף משאבי האנוש ואלה שאיתרנו במערכת של "מילאון" :

שנה	מספר פקחים ממוצע	מספר קנסות ללא דיגיטלי באלפים	סכום קנסות ללא דיגיטלי במיליוני ₪
2021	9	14.3	4.51
2022	7	11.7	3.49
2023	4.5	13.9	3.88

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



במסגרת הביקורת בחנו את מאמצי העירייה לגייס עובדים לפיקוח בתחום החניה וניסיונות לעמוד בתקן כוח האדם הדרוש. בנוסף בדקנו את מאמצי העירייה לפצות על המחסור. לשם כך קיבלנו מאגף משאבי האנוש נתונים של מכרזי כוח אדם לאיתור פקחי חניה בין השנים 2018 - 2023 וניתחנו אותם.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

3. **במטרה לגייס פקחי חניה פרסמה העירייה 24 מכרזי כוח אדם בין השנים 2018 - 2023[14]. להלן המספרים שעולים מהנתונים:**

⇐ **בכל שנה מפורסמים בממוצע 4 מכרזים.**

⇐ **לכל מכרז ניגשים בממוצע 0.6 מועמדים.**

⇐ **מתוך 24 מכרזים התקבלו 12 פקחים בלבד שרובם עזבו לאחר תקופה קצרה.**

⇐ **בשנת 2023 גיוס של פקחי חניה נעשה לא דרך מכרז כוח אדם אלא באמצעות מודעת דרושים שפורסמה בעיתון[15]. כתוצאה נקלטו לעבודה בעירייה 4 פקחי חניה.**

המסקנות מהנתונים:

⇐ **גיוס באמצעות מכרזי כוח אדם פחות אפקטיבי: מכרזים רבים נערכים, מספר המועמדים שניגשים אליהם קטן מדי ובסוף רוב התהליכים מסתיים ללא עובדים שנקלטים לעבודה.**

⇐ **גיוס באמצעות מודעת דרושים בשנת 2023 הוכיח את עצמו: כתוצאה מפרסום ראשון כבר נקלטו לעבודה 4 עובדים.**

[14] פירוט ראו בנספח א' לדוח הביקורת.

[15] מדובר בהליך גיוס שנעשה בו שימוש במקרים מסוימים לשיקול דעת הנהלת העירייה ואגף משאבי האנוש. המועמדים מתקבלים כממלאי מקום ובהמשך לתקנים אלה מתפרסמים מכרזים פומביים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

המסקנות קיבלו גיבוי מאגף משאבי האנוש שמסרו שהליך גיוס מסוג זה הינו מהיר ויעיל יותר לעומת מכרז כוח אדם שהינו ארוך ובמהלכו עובדים פורשים מההליך לרוב מכיוון שמוצאים עבודה אחרת.

על מנת לתת פתרון למחסור בפקחים, העירייה פעלה במספר דרכים כדלהלן:

- ✓ הוספת אכיפה באמצעות מצלמות - האכיפה החלה בשנת 2023. בשנה זו ניתנו 22,472 קנסות כאשר 8,561 (כ - 38%) מהם ניתנו באמצעות מצלמות[16].
- ✓ הסמכת סיירי ביטחון ופקחים של הפיקוח הכללי (העירוני) לאכוף חוקי חניה כפקחי שטח[17] במטרה לתגבר את רשות החניה במשמרת ערב ובפניות מוקד. במדגם שערכנו למספר שבועות נמצא כי הסיירים והפקחים הכלליים מנפיקים בממוצע כ- 30 קנסות חנייה בשבוע[18].

הצעדים שננקטים על מנת לתת מענה למחסור בכוח האדם לאכיפת חוקי חניה מבורכים ואף נושאים פירות. יחד עם זאת, עדיין יש צורך באכיפה בשטח וגיוס פקחים למשימה זו.

המלצת הביקורת:

1. מומלץ ליתן דגש בנושאים הבאים:

- ⇐ **המשך הפשטה של הליכי גיוס בהתאם לתהליכים שאגף משאבי אנוש החל לבצע, תוך עמידה בכללים של משרד הפנים לגיוס עובדים.**
- ⇐ **תגבור אכיפה באמצעים אלקטרונים כגון מצלמות.**
- ⇐ **מתן תגבור לפקחי חניה באמצעות סיירים ופקחי הפיקוח העירוני.**
- ⇐ **מתן מענה בנושא של שימור העובדים.**

שיפור בהליכי גיוס ועליה בתפוקות בזכות מצלמות אכיפה אינם מונעים תחלופה שמהווה את אחת הבעיות הקשות שנוגעות לכוח האדם בתחום הפיקוח והאכיפה בעירייה בכלל וברשות החניה בפרט.

5.2. <u>הסמכות והכשרות</u>

הסמכות

עבודת הפיקוח ברחבי העיר מתבצעת על ידי פקחים שהם עובדי רשות החניה ותפקידם הינו לנהל ולפקח על הסדר הציבורי בנוגע להעמדת והחניית רכבים בעיקר בשטח הציבורי ולוודא שהשימוש בשטחי החניה נעשה באופן תקין ובהתאם לחוק. הפקחים גם אחראים לאכיפת איסורי החניה לפי חוק העזר, כולל הטלת קנסות, הזמנת גרירה של רכבים וכו'.

בהתאם לחוק העזר:

"פקח - אדם שראש העירייה מינהו בכתב להיות פקח לעניין חוק עזר זה".

16 ב - 2023 ניתנו קנסות באמצעות מצלמות בהיקף של 2,739,080 ₪.
17 פקחי שטח בלבד ולא פקחי מצלמות.
18 כפי שניתן ללמוד מ'דוחות יום א' שדגמנו מתאריכים 7.8.22 - 13.8.22, 4.12.22 - 10.12.22, 19.11.23 - 25.11.23.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

לא קיים נוסח קבוע לכתב הסמכה בחוק, אין דרישה לפרסום של שמו של הפקח ברשומות כתנאי למינויו והסמכתו ואין צורך לאשר את ההסמכה במועצת העיר.
כתב הסמכה של ראש העירייה לפי החוק הינו תנאי הכרחי לכך שהפקח יוכל לבצע את עבודת הפיקוח והאכיפה. ללא כתב ההסמכה, פעולות הפיקוח והאכיפה של הפקח נטולות סמכות ובלתי חוקיות. קנס שנרשם על ידי פקח שלא החזיק בהסמכה כאמור **דינו להתבטל**.
במהלך השנים 2020 - 2023 פעלו במחלקה 15 פקחי חנייה והוסמכו 25 סיירים ופקחי הפיקוח העירוני למתן דוחות חנייה.

במסגרת הביקורת בדקנו:

⇐ האם כל פקחי החנייה, כולל סיירים ופקחי הפיקוח הכללי הוסמכו כדין בעת שנתנו קנסות בעיר.

⇐ תקינות הנוסח של כתבי ההסמכה ואישור הלשכה משפטית לנוסח.

לצורך הבדיקה קיבלנו את רשימת הפקחים שעבדו בעירייה ואת כתבי ההסמכה של הפקחים. בנוסף, הפקנו מהמערכת דוח של כל הפקחים שהפיקו קנסות חנייה בתקופה הנבדקת.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

4. **כתבי ההסמכה נוסחו על ידי הלשכה המשפטית ובנוסף נבדקים ומאושרים על ידה בכל מקרה של הסמכת פקח חדש - אין הערות.**
5. **כתבי ההסמכה נושאים את הלוגו של העירייה, תאריכי הכנה וחתימה, הפרטים הנדרשים של המוסמכים וחתימתו של ראש העירייה. בנוסף, כתבי ההסמכה מפרטים בקצרה חלק מהסמכויות של הפקחים על פי החוק וקובעים תנאים להתבטלותם. כתבי ההסמכה משקפים את המידע הנדרש להבנה את מי הם מסמיכים ולאיזה סוג של פעולות.**
6. **במערכת נמצאו 91 קנסות שניתנו במהלך השנים 2021 - 2023 על ידי גורמים לא ברורים ולא מוסמכים שפרטיהם אינם מצויים במערכת ולא ניתן לדעת מי הפיק את אותן הקנסות. חלק מהקנסות בוטלו וחלק שולמו. להלן הפרוט:**

פרטי נותן הקנס / הפקח	מספר קנסות בשנים 2021 - 2023	הערות	*תגובת מנהל אגף ביטחון ואכיפה ומנהלת רשות החניה*
996	1	הקנס עבר לאכיפה.	*קנס מצלמה של הפקח אביב כהן-טופל.*
ניסויים 9א	67	רוב הקנסות בוטלו. חלק לא בוטלו ונאכפו / שולמו.	*הנושא בטיפול.*
א.כ.	1	הקנס בוטל.	*ראש העיר, דוח ניסיון במהלך הכשרה.*
ריק	14		*קנסות מצלמה של הפקח אביב כהן-טופל.*

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

7. נמצא כי ההרשאות של פקחים שעוזבים אינן נסגרות / נחסמות. נכון ליום 21/12/23 היו במערכת 35 הרשאות פתוחות לפקחי חניה, בעוד שבפועל עבדו ברשות החניה 7 פקחים בלבד.

המלצת הביקורת:

2. מומלץ לבחון את הנושא של הקנסות שבוטלו על ידי גורמים לא ברורים כדי לדעת מי ביטל את הקנסות.

3. מומלץ לקבוע נוהל / הליך לסגירת הרשאות לפקחים ועובדי רשות החניה שאינם מוסמכים לבצע פעולות תחת הרשאות אלה.

תגובת מנהל אגף ביטחון ואכיפה ומנהלת רשות החניה:

המלצה מס' 2 - "קנסות חניה מבוטלים אך ורק ע"י התובעת העירונית ואין לאף גורם אחר הרשאה לביטולם. בשלבים של בדיקה של המערכת נעשים קנסות "ניסויים" (דמו) והם מבוטלים ע"י חברת מילאון, הנתונים בטבלה נבדקו וטופלו".

המלצה מס' 3 - "המלצת הביקורת התקבלה ותיושם".

הכשרות

החוק אינו דורש הכשרה מיוחדת לפקח חניה. מנהלת רשות החנייה מסרה לביקורת כי כל פקח חדש מקבל 'הכשרה פנימית' שכוללת:

- הדרכה ממנהלת רשות החניה בנוגע לאופי וצורת העבודה.
- קריאת חוק העזר וחוק חניה לנכים, נהלים ומסמכי מדיניות רלוונטיים.
- הדרכה נטעם חברת מילאון ו/או פקחים וותיקים בנוגע לעבודה במסופון ומערכת המחשוב של המחלקה.
- פרקטיקה של עבודת שטח בליווי פקח וותיק, למידת אזורים ושכונות, ענייניים מיוחדים שקשורים לאכיפה בשטח וכו'.

ההכשרה עורכת כחודש ימים, אך אינה בעלת מסגרת זמנים נוקשה, שכן לפי מנהלת רשות החנייה המטרה היא להכשיר את הפקח לשליטה מלאה בחומר המקצועי.

בנוסף לכך, התביעה העירונית מיוזמתה מעבירה הדרכות שמתמקדות בעיקר באופן מתן קנסות ואיסוף ראיות. ההדרכות של התובעת העירונית מועברות לכלל צוות פקחי החניה, כולל פקחים חדשים וותיקים. לפי התובעת העירונית, ההדרכה האחרונה התקיימה ביום 3.1.23 ובה השתתפו פקחי חנייה, סיירים ופקחי הפיקוח העירוני.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

8. על אף שאין חובה חוקית להכשרות לפקחים, הפקחים בעירייה עוברים הדרכות והכשרות - אין הערות.

9. הדרכת התביעה העירונית הועברה לפני כשנה לאור מספר מצומצם של פקחים. עם זאת, על אף שמספר הפקחים עלה לאחרונה, נמסר כי הפקחים החדשים שנקלטו טרם עברו הדרכה מטעם התובעת.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

10. הפקחים לא נשלחים להשתלמויות חיצוניות. לדעת הביקורת מתן אפשרות לעובדים לעבור השתלמויות הינו מבורך, שכן הדבר מרחיב את אופקי העובד, מעלה את המוטיבציה והמורל ומסמן מבחינתו השקעה ואימון של המעביד בו.

המלצת הביקורת:

4. מומלץ לבחון הוספת השתלמויות לפקחי רשות החניה. את ההליך חשוב לבצע בהתאם לנוהל וקריטריונים ובשיתוף פעולה עם משאבי האנוש.

5. לאור העובדה שמספר הפקחים ברשות החניה עלה יש מקום להדרכה של התביעה העירונית בהקדם האפשרי. הדרכה מסוג זה חשובה לצורך הנחיית פקחים מבחינת השימוש בסמכויות, איסוף ראיות והשתתפות בדיונים בבתי המשפט שמהווים חלק בלתי נפרד מעבודתם.

תגובת מנהל אגף ביטחון ואכיפה ומנהלת רשות החניה:

"הפקחים עוברים במהלך השנה השתלמויות מגוונות שמקצה אגף משאבי אנוש כגון: נהיגה נכונה, הדרכות בטיחות וכו', הפקחים הותיקים השתתפו בקורס פקחים ובימים אלה הקורס יושלם גם ליתר הפקחים. כמו כן, לפקחים פתוחה האפשרות להשתתף בהדרכות וקורסים המוצעים ע"י אגף משאבי אנוש ולימודים המעניקים גמול ב'."

5.3. <u>נהלי עבודה ומסמכי מדיניות</u>

מטרתם של מסמכי מדיניות הינה לקבוע קווים מנחים ומוצהרים לפעילות שגרתית, בין היתר, באשר לסדרי עדיפות והקצאת משאבים ולהוות בסיס לתכניות עבודה.
נהלים, לעומת זאת, מגדירים הוראות, תהליכים וסדרי עבודה.
לרשות החניה מסמכי מדיניות ונהלים שונים וביקשנו לעיין בהם. להלן פירוטם, מהותם ומטרותיהם:

שם המסמך	תאריך המסמך	מהות המסמך ומטרתו
מדיניות אכיפת חניה (פנימי)	25.1.23	פירוט מקומות / אזורים וסיטואציות מול הסבר לגבי אופן אכיפה לגבי כל אחד מהם.
נוהל טיפול בדוחות לרכבי עירייה	1.6.17	זיהוי נהג הרכב של העירייה בכל זמן נתון באמצעות צ'יפ אישי. במקרה של עבירה ורישום קנס - הסבת הקנס על הנהג בפועל.
נוהל קבלה וטיפול בבקשה לביטול קנס חניה	14.9.17	סדרת פעולות אדמיניסטרטיביות לאחר קבלת בקשה לביטול קנס חניה ובמסגרת זו: הזנת מידע למערכת, סריקת חומרים רלוונטיים, העברת הבקשה לגורמים וכו'.
נוהל תוספת פיגורים	25.4.17	פעולות לאיתור התשלום החלקי והטיפול בו.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

מסמך מדיניות מס' 1 בעניין תבחינים למתן תו חניה לתושבי העיר	30.11.16	פירוט מסמכים שיש להציג לצורך קבלת התו. מסמכים שיש להציג למי שאינו רשום כבעלים של הרכב.
נוהל העברת קנסות חניה לאכיפה	ללא תאריך	סדר פעולות להכנה ושליחת קובץ קנסות חלוטים לטיפול של הגבייה.

הנהלים קובעים סדרי עבודה שונים לטיפול בקנסות והיוצא מהם. מכיוון שמדובר בפעולות הכוללות עונש כספי, ניהול סדרי עבודה תקינים ותיעוד שלהם חשובים וזאת, בין היתר, על מנת לוודא שהקנסות ניתנות כדין, הפעולות הינן תקינות והדברים מתועדים.

במסגרת הביקורת בדקנו:

⇐ האם מסמכי המדיניות והנהלים עונים על הגדרותיהם, נותנים מענה לעבודת רשות החניה והאם נבדקו / אושרו על ידי הגורמים הרלוונטיים.

⇐ האם מסמכי המדיניות והנהלים מיושמים ומועילים את העבודה של רשות החנייה.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

11. מסמכי המדיניות והנהלים לא נבדקו ולא אושרו על ידי הלשכה המשפטית ולפיכך עשויים לכלול הוראות שעלולות להיות מנוגדות לדין ו/או להתפרש כך.

12. מסמכי המדיניות ונהלים לא אושרו על ידי הנהלת העירייה.

13. קיבלנו לידינו 4 נהלים ושני מסמכי מדיניות. הנהלים דנים בעיקר בסדרי פעולות אדמיניסטרטיביות, ברורות ובהירות. תוכנם של מסמכי מדיניות, לעומת זאת, אינם תואמים את כותרתם, שכן מפרטים סדרי פעולות, רשימות מסמכים או מענה לסיטואציות ובכך דומים יותר לנהלים.

במסגרת זאת, מדיניות אכיפת חניה, שאמורה להיות מסמך יסודי ומקיף שמבוסס על חובות, עקרונות, משאבים וסדרי עדיפות, נטול התייחסויות אלה. מדיניות אכיפה שקובעת את האופן שבו יתבצעו הפיקוח האכיפה בעיר בהתחשב בצרכיה המשתנים הן של העיר והן של משאבי הארגון הוא מסמך בסיסי והכרחי ברשות החניה.

לפי מנהלת רשות החניה, קיים הליך של הכנת מדיניות חניה וברורה לה החשיבות של עריכת מסמך מסוג זה, אך בשלב זה המדיניות טרם נכתבה ואין מועדים לפרסומה.

14. בחינה של התכתבויות והעברת מידעים העלתה שאלה מתבצעים על פי הנהלים שרשות החניה קבעה. הנהלים מיושמים והעבודה של רשות החניה מסודרת - תקין.

המלצת הביקורת:

6. מומלץ לגבש מסמך מדיניות לביצוע פיקוח ואכיפה בעיר בשיתוף הלשכה המשפטית.

7. מומלץ לקבוע שמסמכי המדיניות והנהלים של רשות החניה יאושרו על ידי הלשכה המשפטית והנהלת העירייה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

5.4. <u>תכניות עבודה</u>

תכנית עבודה שנתית

מטרתה של תכנית עבודה הינה קביעת סדר שמאפשר שליטה, בהירות וביטחון לצד התנהלות יעילה על פי האסטרטגיה שנקבעת על ידי הנהלת הארגון.

עירייה הינה גוף ממסדי גדול, בעל זרועות רבות שתקציבו ממומן מכספי הציבור. תפקידו העיקרי הינו מתן שירות לציבור במגוון נושאים ועל כן קיימת חשיבות עליונה לפעול באופן מסודר, ברור, שקוף ומבוקר וקביעת תכניות עבודה הינו בין הכלים המסייעים בכך.

בשנים האחרונות קבעה הנהלת העירייה כי תכניות העבודה יהיו מקושרות תקציב וזאת על מנת להקצות את המשאבים הפיננסיים באופן שהולם את היעדים האסטרטגיים של העיר ולנהלם בצורה אפקטיבית ביותר.

תכניות עבודה של רשות החניה לשנים 2021-2023 מפורסמות באתר העירוני. תכניות עבודה לשנים 2021-2022 לא היו מקושרות תקציב והן כוללות, בין היתר, עלויות, יעדים ומדדים. מדובר בהערכות בלבד ולא בתקציב מדויק.

תוכנית העבודה לשנת 2023 מקושרת תקציב וכוללת את התקציב לפרויקטים ומשימות שהוצבו לשנה זו.

תכנית עבודה שבועית

בנוסף לתכנית העבודה השנתית ברשות החניה קיימת תכנית עבודה שבועית - סידור עבודה לתאריכים הרלוונטיים לשבוע ספציפי. בהתאם לתכנית העבודה השבועית, העיר מחולקת ל-2 אזורים - מזרח ומערב ופקחים מסוימים אחראים לכל אזור.

כמו כן, תכנית העבודה השבועית כוללת אחראיות לפניות מוקד בוקר[19], משמרת ערב, כולל פניות מוקד[20] ואכיפה דיגיטלית[21]. נושאים אלה מטופלים על ידי הפקחים האחראים לכך על פי החלוקה שבתכנית.

בנוסף, תכנית העבודה השבועית כוללת משימות שבועיות - בעיות ספציפיות שרלוונטיות לאותם ימים שדורשים טיפול ומעקב. לדוגמא, אכיפה נגד רכבים החונים בנתיב נסיעה מסוים בעיר.

במסגרת הביקורת דגמנו את תוכנית העבודה לשבוע שבין 19-24/2/2023. בתקופה זו עבדו במחלקה 5 פקחים בלבד כאשר אחד מהם היה בהתלמדות.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

15. מחסור בכוח האדם מציב בפני רשות החניה אתגר משמעותי. כך, בתקופה הנבדקת, פעלו בעיר שני פקחי חניה בלבד - פקח אחד לכל מחצית עיר.

16. אין הלימה בין גודל העיר, אוכלוסייה, מספר רכבים ואזורים בעלי פוטנציאל לעבירות חניה לבין מספר הפקחים שאוכפים את החוק בשטח.

17. תכניות העבודה הן השנתית והן השבועית (והיומית) אינן מבוססות על מדיניות האכיפה, בין היתר, מכיוון שאין מדיניות אכיפה, כפי שפורט בממצאים של תת-פרק 5.3 לעיל.

---

[19] עד שעה 16:00.
[20] עד שעה 19:00.
[21] אכיפה באמצעות מצלמות.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

18. תכנית העבודה השבועית היא יסודית וגמישה ומאפשרת טיפול בבלת"מים.

המלצת הביקורת:

8. מומלץ לקדם את הכנת מדיניות אכיפה בשיתוף כל הגורמים הרלוונטיים ועליה לבסס את תכניות העבודה.

5.5. <u>תקציב</u>

נתוני התקציב:

		2021	2022
הכנסות	**תקציב**	₪ 7,500,000	₪ 9,500,000
	ביצוע	₪ 6,297,389	₪ 5,512,569
	תקציב מול ביצוע	**₪ 1,202,611**	**₪ 3,987,431**
הוצאות	**תקציב**	₪ 2,713,000	₪ 3,217,000
	ביצוע	₪ 2,643,854	₪ 2,796,484
	תקציב מול ביצוע	**₪ 69,146**	**₪ 420,516**

ניתוח סעיפי הכנסות לשנים 2022 - 9/2023:

תקציב מול ביצוע 2022 ב-₪

שם כרטיס	תקציב 2022	ביצוע 2022	תקציב מול ביצוע 2022	% ביצוע
הכנסות רשות חניה קנסות	6,200,000	3,144,091	3,055,909	51%
הכנסות חניה גביית קנסות ע"י עו"ד	800,000	546,051	253,949	68%
הכנסות חניה שרות סלולרי	2,500,000	1,822,427	677,573	73%
סה"כ	**9,500,000**	**5,512,569**	**3,987,431**	**58%**

תקציב מול ביצוע 1-9/2023 ב-₪

שם כרטיס	תקציב 2023	תקציב יחסי 1-9/23	ביצוע 1-9/23	תקציב מול ביצוע 1-9/23	% ביצוע
הכנסות רשות חניה קנסות	8,000,000	5,999,998	2,429,604	-3,570,394	40%
הכנסות חניה גביית קנסות ע"י עו"ד	800,000	600,000	1,247,135	647,135	208%
הכנסות חניה שרות סלולרי	2,500,000	1,874,999	1,572,012	-302,987	84%
סה"כ	**11,300,000**	**8,474,997**	**5,248,751**	**-3,226,246**	**62%**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

ממצאי הביקורת:

19. **ניתן לראות כי בשנים 2022 - 9/2023 תקצוב ההכנסות מקנסות לא תאם את הביצועים. הביצוע עמד על כ - 60% בלבד ולא ברור איזה תחשיב עומד בבסיס התקציב.**
20. **בשנת 2023 הייתה עליה משמעותית בהכנסות מגביית קנסות על ידי משרדי עורכי דין. עם זאת יצוין, כי רשות החניה לא עושה מעקב ובקרה אחר הדוחות שנשלחו לגבייה על ידי עו"ד חיצוניים ואין מידע זמין אלו קנסות נמצאים בטיפול שלהם.**

המלצת הביקורת:

9. **מומלץ לבחון את תקציב ההכנסות ולצמצמו לגבולות מציאותיים וקרובים לביצועים שקיימים בפועל לאורך השנים.**
10. **מומלץ לבחון מנגנון בקרה אחר הדוחות הנשלחים לגבייה ופיקוח על אלה הנמצאים בטיפול שלהם.**

תגובת מנהל אגף תקציבים:

"בהמשך לבדיקה מול רשות החניה שאמונה על הכנסות חניה מקנסות וגבייתם בפועל להלן התייחסות לפרק 5.5 :

<u>הכנסות מקנסות שנת 2022</u>

ההנחה הייתה שפרויקט המצלמות יושלם במלואו עד לסוף שנה ושמדיניות האכיפה החדשה תאושר ע"י הנהלת העירייה.

בפועל הפרויקט החל לפעול רק במהלך חודש נובמבר 2022, כאשר נכון למועד זה הותקנו 2 אתרים בלבד: רחוב סוקולוב ורחוב דרך רמתיים.

בנוסף הפרויקט לווה בתקלות טכניות רבות שהשביתו את המערכת לעיתים קרובות.

כוח האדם לטיפול באכיפה הדיגיטלית לא גויס והמערכת תופעלה באמצעות פקח אחד בלבד.

נלקח בחשבון שמדיניות החניה החדשה תאושר ויופעלו ברחבי העיר חניות אקספרס ולכן תוקצב גם סעיף הכנסות של קנסות מחניה מוסדרת, דבר שלא קרה.

<u>הכנסות מקנסות שנת 2023</u>

ההנחה הייתה שיגויסו פקחי חניה, בפועל בשנה זו רשות החניה מנתה 3 פקחי חניה בלבד וחוסר בכ"א השפיע מאוד על ביצוע האכיפה ועמידה ביעדים.

גם בשנה זו נלקח בחשבון שתהיה אכיפה בחניה מוסדרת אבל המדיניות טרם אושרה ולכן לא מומשו חניות אקספרס והכנסות מחניה מוסדרת.

<u>קנסות בטיפול עו"ד</u>

אחת לרבעון רשות החניה מקבלת דוח של כל הקנסות לאכיפה מחברת מילאון. עם קבלת הקובץ ברשות החניה מבצעים בקרה ובודקים שאין מניעה להעביר הקנסות לאכיפה, (לדוג' שבכולם נשלחה הודעת תשלום, שבוצעו אימות פרטים ועוד).

הקובץ נשלח למשרד עו"ד חיצוני ומטופל על ידם, אחת לחודש מעביר משרד עו"ד קובץ קנסות ששולמו והקנסות הללו נסגרים בחברת מילאון."

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

5.6. <u>מערכות מידע</u>

רשות החניה עובדת עם מערכת בשם comax של חברת מלאון 92 בע"מ **(להלן - "מילאון")** - מערכת ERP לניהול עסקי לתעשייה (להלן - **"המערכת"**). להלן מספר נתונים על המערכת:

- המערכת משמשת את רשות החניה בכל פעולותיה כגון ניהול חיי הקנס, עדכון נתונים שקשורים אליו, אפשרות צירוף תמונות ומסמכים סרוקים ושמירתם יחד עם הקנס[22], מתן החלטות על ידי הלשכה המשפטית, תשלום הקנס ועוד. הקנסות מנוהלות במערכת זו בלבד ללא התערבות מערכות אחרות[23].
- המערכת מסונכרנת עם המוסופונים של הפקחים ועם מערכת מצלמות אכיפה (אכיפה דיגיטלית).
- המערכת מגדירה ומנפיקה תווי חניה לרכבים של תושבים ו/או הזכאים לכך ומקבלת תשלומים.
- המערכת מאפשרת צפייה בנתונים של הקנסות והפקת דוחות מסוימים.
- המערכת כוללת מידע רב בנוגע לעבודת מחלקות האכיפה ובין היתר, קנסות, פניות התושבים, כתובות, תעודות זהות, מסמכים רפואיים ומידע אישי של הפונים.

מדובר במערכת שמהווה כלי בסיסי וחשוב עבור מחלקות האכיפה לצורך ניהול נתונים ומידע של העבודה שהם מבצעים. המידע שבמערכת הינו נרחב, מסווג ובעל רגישות גבוהה. הרשאת גישה למערכת מחייבת בחינה קפדנית ויכולת לפקח, לבקר ולוודא שלא נעשה בה שימוש שלא כדין.

במסגרת הביקורת בדקנו:

⇐ מי מורשה לצפות במידע שבמערכת ולבצע בה פעולות.

⇐ בתקופה שבין 1.1.20 - 21.2.23 האם רק גורמים מורשים ומוסמכים ביצעו את הפעולות הבאות:

- ביטולים של קנסות.
- החזרת הקנסות לסכום המקור (ביטול תוספות פיגורים וכו').

⇐ האם המערכת מספקת דוחות בקרה ונתונים מהימנים.

לצורך הבדיקה קיבלנו את רשימת ההרשאות וביצענו ניסיונות של עבודה על המערכת שכללו שינוי נתונים וסטטוסים של הקנסות המנוהלים, מתן החלטות בבקשות לביטול קנסות ובקנסות שהוגשה בהם בקשה להישפט.

כמו כן, ביקשנו את לוג הפעולות במערכת עם פרוט הגורמים וניסינו להפיק דוחות מידע לפי חתכים שונים וכן לקבל נתונים לגבי כתבי האישום שהוגשו בתחום החניה בין השנים 2018-2023 ונתונים לגבי גבייה.

[22] במסגרת זו נשמרים במערכת, בין היתר, פניות של האזרחים ומסמכים שהם מעבירים (אישורים רפואיים וכו').
[23] למעט פעולת איתור מידע לצרכי הסבה וכו' שנשאב ממשרד הפנים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

ממצאי הביקורת:

21. **לא נעשה מיפוי צרכים והגדרות לפי תפקידים לגבי פתיחת הרשאות במערכת. לא מוגדרות הרשאות מתאימות לכל תפקיד.**
22. **לא קיים מנגנון או נוהל שקובעים כיצד סוגרים הרשאות גישה למערכת לעובדים שעוזבים. אין גורם שאחראי לנושא ומרכז אותו.**
במסגרת הביקורת ביקשנו לקבל הרשאות צפייה למערכת. למרות בקשתנו לפתיחת הרשאות צפייה מצאנו כי נפתחו הרשאות "כל יכול" במערכת, לרבות אפשרות לביטול קנסות ועוד.
23. **עם קבלת גישה למערכת לא מחתימים את העובדים על טפסים כגון שמירת סודיות וכו'.**
24. **קיבלנו את רשימת ההרשאות לצפייה וביצוע פעולות במערכת. הרשימה כללה 182 משתמשים כאשר כ-50% מהמשתמשים שהיו פתוחים במערכת אינם עוד עובדים בעירייה (חלק עזבו לפני שנים רבות) אך הם עדיין בעלי גישה לנתונים.**
מטעם חברת "מילאון" נמסר שלעולם לא קיבלו מהעירייה הוראה על סגירת הרשאות. לאחר מציאת הליקוי, פנינו למנהלים בעירייה בבקשה לעבור על הרשימה של המשתמשים המורשים ולבדוק מי רשאי להישאר בה. בעקבות הביקורת ההרשאות התעדכנו והעובדים שעזבו הוסרו מהמערכת[24].
אפשרות של גורמים לא מורשים לגשת למידע הרגיש במערכת ולבצע בה פעולות חושף את העירייה לסיכונים כספיים, משפטיים ותדמיתיים משמעותיים.
25. **בדקנו באופן מדגמי האם עובדי 'אדמיניסטרציה' ברשות החניה יכולים לבטל או להפחית קנסות במערכת ומצאנו שאין להם גישה לכך - תקין.**
26. **הפעולות שמתבצעות במערכת משאירה 'עקבות' (ניתן לראות מתי בוצעה הפעולה ומי ביצעה).**
27. **לא קיימות בקרות מתריעות על ביצוע פעולות חריגות במערכת ולא הוגדרו כאלו. בנוסף אף גורם לא מפיק דוח חריגים ולא מנתח חריגים שהוגדרו.**
המשמעות הינה שבמקרה של ביצעו פעולה לא חוקית על ידי גורם מורשה / לא מורשה היא לא תתגלה.
28. **בהתאם לדוח מהמערכת (log) המפרט את הגורמים שביצעו את פעולות הבאות: ביטול קנסות וביטול תוספות פיגורים (החזרת הקנסות למקור) מיום 1.1.20 - 21.2.23 - לא נמצאו חריגים.**
29. **ניסיונות להפיק דוחות מידע ולקבל נתונים מסוימים לא הצליחו, למשל:**
    - **לא ניתן להפיק דוח המפרט את הקנסות שהועברו לטיפול משרדי עו"ד חיצוניים.**
    - **לא ניתן להפיק דוח מרוכז שכולל מידע על חיי הקנסות - דוח המפרט לגבי כל קנס: מתי הקנס ניתן, האם הוגשו בקשות לגביו ומתי, האם שולם והאם בוצעו פעולות גבייה וכו'. הנתונים בדוח זה אמורים ללמד, בין היתר, על האופן שבו הקנסות מטופלים על ידי העירייה עמידה בלוחות זמנים ותפוקות.**
    - **ניסיונות לאתר את הנתונים לגבי מספר כתבי האישום שהוגשו בתחום החניה בין השנים 2018-2023 לא הצליחו או העלו נתונים סותרים:**

[24] ראש מנהל ארגון ומשאבים ומנהלת אגף משאבי אנוש בדקו את הרשימה באופן מיידי והעבירו את הנתונים לגבי העובדים שיש להסירם ממנה. "מלאון" עדכנה שהסירה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

☒ מידע לגבי כתבי האישום שהוגשו בין השנים 2018-2022 לא נמצא.

☒ בדיקה שעשינו במערכת העלתה שבשנת 2023 הוגשו 74 כתבי אישום.

☒ פנינו ל"מילאון" שהעבירה טבלת אקסל לא ברורה ממנה עלה לכאורה שבשנת 2023 הוגשו 174 כתבי אישום.

☒ לפי הנתונים שהתקבלו מהלשכה המשפטית בשנת 2023 הוגשו 137 כתבי אישום.

☒ ניסיונות לברר את הסתירה בין הנתונים מול "מילאון" לא זכתה למענה כמו גם הבקשה להשלמת נתונים נוספים.

- בדקנו במערכת ולא מצאנו הנתונים לגבי הדוחות שחלף המועד האחרון לתשלומם והם טרם הועברו להליכי אכיפה. פנינו על הנושא ל"מילאון", אך לא קיבלנו מענה על אף בקשות חוזרות ונשנות ולמרות שמדובר בנתונים בסיסיים שמערכת אמורה לספק.
- המערכת אינה מספקת נתונים בסיסיים טריוויאליים כאמור לעיל ולראיה גם מילאון" מתקשים להשיג נתונים אלה ולהסביר את הסתירה בין הנתונים שמתקבלים מהמערכת שלה.

תגובת מנהלת אגף טכנולוגיות ומערכות מידע:

- ***"האגף החל תהליך של בניית נוהל לפתיחה וסגירת הרשאות במערכות העירייה, הנוהל יאפשר את מעקב ההרשאות וכן את האישורים הרלוונטיים".***
- ***לגבי ממצא 23 - "לדעתי העירייה מחתימה עובדים בעת קבלתם לעבודה לסודיות".***
- ***לגבי סעיף 27 - "גורם שאין לו הרשאה לא יוכל לבצע פעולות חריגות".***
- ***לגבי נושא הדוחות - "ייבדק".***

הערת הביקורת:

בעקבות תגובת מנהלת אגף טכנולוגיות ומערכות מידע לעיל, ביצענו בדיקה מול האגף למשאבי האנוש ונמצא שהמתקבלים לעבודה בעירייה לא חותמים על טופס שמירת סודיות.

המלצת הביקורת:

11. **מומלץ לקבוע נוהל שיקבע מי אחראי לעדכן את "מילאון" את מי להסיר מההרשאות ומתי. מוטב שהנוהל יערך מטעם אגף מערכות מידע ומחשוב.**
12. **מומלץ לשקול קביעת מדיניות הרשאות לשימוש בתוכנות ומערכות וזאת על מנת ליצור מדרג ולהעביר את הגישה למידע רגיש להנהלת האגף הרלוונטי.**
13. **מומלץ לבחון הוספת חסימה ו/או התרעה במקרה של ביצוע פעולות יוצאות דופן או חריגות במערכת (למשל, מחיקת קבצים או מידע וכו').**
14. **מומלץ להגדיר דוחות חריגים וגורם שיבצע בדיקה ובקרה עליהם.**
15. **מומלץ לבחון מול "מילאון" הפקת דוחות מידע בהתאם לדרישות העירייה.**
16. **מומלץ לבדוק מדוע המערכת אינה מספקת חלק מנתונים בסיסיים ו/או מציגה נתונים סותרים.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תגובת מנהלת אגף טכנולוגיות ומערכות מידע:

פורסם מכרז חדש, השבוע פורסמו תשובות לשאלות הבהרה.

לגבי הרשאות למנהלת הרכש, יותר נכון שהגורם המקצועי יעביר את הדוחות וכך גם ייקחו עליהם אחריות ולא תתבצע גישה ישירה של מנהלת הרכש.

תגובת מנהל אגף ביטחון ואכיפה ומנהלת רשות החניה:

- ***המלצה מס' 13 - "המערכת אינה מאפשרת מחיקת קבצים או מידע או שההרשאה חסומה למשתמשים".***
- ***המלצה מס' 16 - "המערכת מאפשרת דוחות רבים ומגוונים והנתונים בה משתנים בכל יום בהתאם למצב הקנס (שולם, בקשה לביטול, הסבה, באכיפה וכו')".***

5.7. <u>מכרז והתקשרות עם חברת "מילאון":</u>

ההתקשרות עם חברת "מילאון"

ביום 19.12.17 התקשרה העירייה עם "מילאון" באמצעות הסכם מס' 663/17 (להלן - "**ההסכם**" ו/או "**ההתקשרות**"). במסגרת ההתקשרות סוכם ש"מילאון" תספק שירותי מערכות מידע לניהול קנסות ואספקת ערכות פקח למחלקות הפיקוח השונות בעירייה. תקופת ההתקשרות נקבעה למשך 24 חודשים קרי עד ליום 18.12.19 כאשר העירייה רשאית להאריך את ההתקשרות עם "מילאון" ב-3 תקופות נוספות בנות 12 חודשים כל אחת. תקופת ההסכם (כולל הארכות) אמורה הייתה להסתיים ב - 12/2022.

התמורה בהסכם נקבעה בהתאם לפריטים שצוינו בו (מערכות מידע לניהול קנסות, חוברת דוחות, ערכות פקח ועוד).

ההגדלות של ההסכם

בהתאם לתקנה 3 (7) (ב) - **פטורים** - ל**תקנות העיריות (מכרזים), תשמ"ח - 1987** ביקשה העירייה להגדיל את ההסכם מספר פעמים ואף להאריך אותו לאחר שזה הגיע לסיומו והעירייה לא הצליחה לצאת למכרז חדש טרם סיום ההתקשרות.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

30. נכון למועד הביקורת (1.24) פג תוקפו של הסכם ההתקשרות עם "מילאון" כולל ההארכות וההתקשרות מתבצעת במסגרת ההגדלות של ההסכם.

העירייה רוכשת את שירותי "מילאון" במסגרת הגדלה להסכם שעומדת על כ-35% מסכום ההתקשרות[25] והדבר נוגד את ההוראות של תקנות העיריות (מכרזים) שקובעות שהגדלת הוצאות לא תעלה על 25% מכלל ההוצאות לפי ההסכם הקיים וכל הוספה מעבר לכך כרוכה באישור מועצת העיר.

[25] בהתאם למידע נכון לינואר 2024.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

31. **ביקשנו מאגף החשבות את הנתונים לגבי התחשיב של סכומי פריטים שהתווספו ושחלה עליהם ההגדלה של ההסכם ושעל בסיסו הסתמכה ועדת שלושה, אך לא קיבלנו את הנתונים ולא יכולנו לנתח אותם.**
32. **על אף שההסכם, כולל הארכות, הגיע לסיומו, נכון למועד הביקורת (1.24) טרם פורסם מכרז חדש והעבודה על הכנתו נמצאת בתחילתה.**

במסגרת זו יודגש כי:

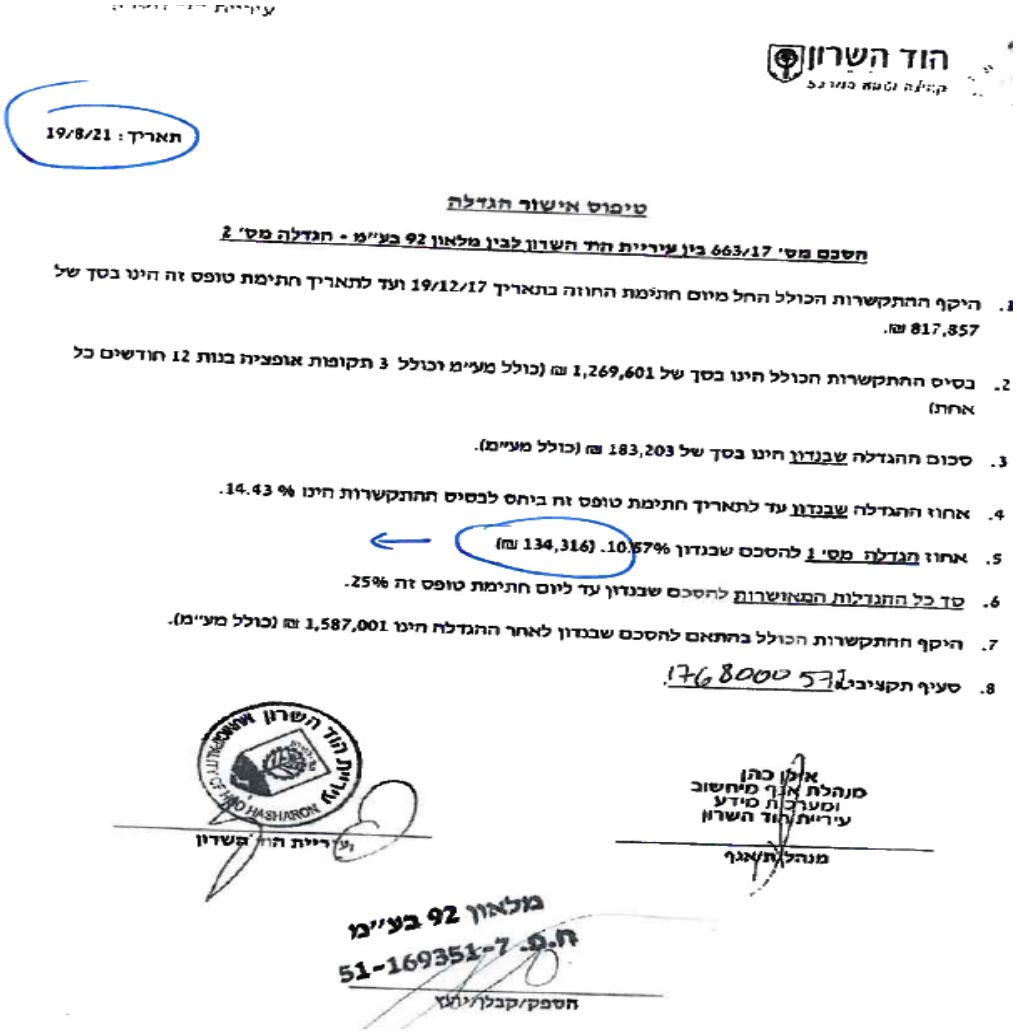
- **בשנת 2023 החלה העירייה בהליכים ליציאה למכרז חדש ולשם כך נשכרו שירותיו של יועץ מקצועי. עם זאת, במהלך ההתקשרות עמו, חלו חילוקי דעות וההתקשרות הופסקה והעירייה פנתה ליועץ נוסף באמצעות הליך חדש.**
- **העירייה שילמה ליועץ שכר בסך של 10,530 ₪[26]. נכון למועד הביקורת העירייה התקשרה עם יועץ חדש על מנת להתקדם במכרז. ביקשנו מאגף מערכות מידע ומחשוב נתונים לגבי עלות שכרו, אך אלה טרם התקבלו. יוצא אפוא שהעירייה תשלם שכר טרחה כפול על אותו שירות.**

33. **קיימות סתירות בין המסמכים וההחלטות השונות שנוגעות לנושא ההגדלות שבוצעו במסגרת ההסכם. קיבלנו טופס אישור הגדלה, טופס הבהרה להגדלות, פרוטוקולים של ישיבו צוות מנכ"ל להתקשרויות והתכתבויות רלוונטיות ומהם עולים נתונים שונים. כך למשל:**

- **ביום 19/8/21 הוגדל ההסכם במסגרת הגדלה מס' 2 בסך של 183,203 ₪ כולל מע"מ - בהתאם לטופס מדובר בהגדלה בהיקף כולל של 25%.**

[26] בהתאם למידע שהתקבל מאגף רכש והתקשרויות.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.



הוד השרון

תאריך: 19/8/21

טיפוס אישור הגדלה

הסכם מס' 663/17 בין עיריית הוד השרון לבין מלאון 92 בע"מ - הגדלה מס' 2

1. היקף ההתקשרות הכולל החל מיום חתימת החוזה בתאריך 19/12/17 ועד לתאריך חתימת טופס זה הינו בסך של 817,857 ₪.
2. בסיס ההתקשרות הכולל הינו בסך של 1,269,601 ₪ (כולל מע"מ וכולל 3 תקופות אופציה בנות 12 חודשים כל אחת)
3. סכום ההגדלה שבנדון הינו בסך של 183,203 ₪ (כולל מע"מ).
4. אחוז ההגדלה שבנדון עד לתאריך חתימת טופס זה ביחס לבסיס התקשרות הינו 14.43 %.
5. אחוז הגדלה מס' 1 להסכם שבנדון 10.57% (134,316 ₪)
6. סך כל ההגדלות המאושרות להסכם שבנדון עד ליום חתימת טופס זה 25%.
7. היקף ההתקשרות הכולל בהתאם להסכם שבנדון לאחר ההגדלה הינו 1,587,001 ₪ (כולל מע"מ).
8. סעיף תקציבי: 176000 571

עיריית הוד השרון

אלון כהן
סגנית אגף מיחשוב
ומערכות מידע
עיריית הוד השרון
מנהל/ת אגף

מלאון 92 בע"מ
ח.פ. 51-169351-7
חתימה/קבלן/יועץ

☒ בטופס מצוינת הגדלה מס' 1 - על סך של 134,136 בהיקף 10.57%. אין במערכת תיעוד בנוגע להגדלה זו וגם אין מידע אצל החשבת כך שלא ברור על מה חלה הגדלה זו.

☒ לא הצלחנו לקבל הבהרות בגין מה הוגדל ההסכם בשתי ההגדלות שצוינו - פעם אחת בסך של 134,136 ₪ ופעם שנייה בסך של 183,203 ₪.

☒ אין תיעוד לפרוטוקול ישיבת ועדת שלושה שמאשרת את ההגדלות כאמור.

- ביום 14/12/22 פנתה מנהלת מדור רכש והתקשרויות באגף מערכות מידע ומחשוב לוועדת השלושה בבקשה להאריך את ההתקשרות עם "מילאון" לתקופה של חצי שנה עד לחודש 6/23. בפנייתה היא ציינה שקיימת הגדלה של עד 25% ובה יתרה על סך 100,000 ₪ "אשר מספיקה לתקופת הארכת ההסכם המבוקשת".
בהתאם לפרוטוקול ישיבת צוות המנכ"ל להתקשרויות מיום 14/12/22 ההארכה אושרה.
- בהתאם לפרוטוקול ישיבת צוות המנכ"ל להתקשרויות מיום 22/6/23 הסכם עם "מילאון" הוגדל עד לשיעור של 25% ובסך שלא יעלה על 379,134 ₪ כולל מע"מ. האישור ניתן בהתאם למכתב ממנמ"רית העירייה מאותו יום.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

☒ המכתב והפרוטוקול מתעלמים מהחלטות הועדה בעבר ומההגדלות שנעשו ומציינים כי בוצעה הגדלה מס׳ 1 להסכם סך של כ- 86,000 ₪ בלבד. תיעוד בנוגע להגדלה זו לא נמצא גם.

- ביום 8.1.24 התקיימה ועדת השלושה נוספת בה הוצג שהיקף ההתקשרות עם ״מילאון״ חרג מ-25% מהיקף ההתקשרות בין הצדדים נכון לחודש נובמבר (כולל):

☒ סכום ההתקשרות חורג מהקבוע בתקנות ודורש אישור של מועצת העיר שלא התבקש נכון לינואר 2024.

☒ נכון לינואר 2024 טרם הוכן ופורסם מכרז בנושא ו״מילאון״ ממשיכה לתת את שירותיה לעירייה.

☒ בחנו שני מכתבים שהוכנו בנושא על ידי מנהלת אגף מערכות מידע ומחשוב ומנהלת אגף חשבות. להלן הסתירות שנמצאו בין שני המכתבים:

תאריך המכתב	28.12.23	1.1.24
בסיס ההתקשרות	1,506,166 ₪	1,575,706 ₪
היקף ההתקשרות	1,882,708 ₪	1,969,633 ₪
החריגה	ההגדלה של 25% מוצאה עד לחשבוניות נובמבר כולל.	סך כל ההגדלות המאושרות להסכם עד ליום 1.1.24 - 25%.

- בהתאם למכתב של המנמ״רית מיום 28.12.23 כבר בנובמבר 2023 הגיעה העירייה להגדלה מקסימלית של 25%, אך חישוב זה לא כולל חשבוניות של חודש דצמבר וגם נוספות של שנת 2023 שטרם נשלחו מהספק בעלות משוערת של כ-180,837 ₪.
  לעומת זאת, בהתאם למכתב של מנהלת אגף חשבות מיום 1.1.24 העירייה הגיעה להגדלה של 25% נכון ליום 1.1.24.
- בועדה מיום 8.1.24 לא התקבלו החלטות, אך הובהר שסכום ההגדלה עומד על כ-25% מהיקף ההתקשרות וזאת בשעה שהיועץ החדש טרם התחיל לעבוד על המכרז ובמקביל העירייה ממשיכה להשתמש במערכת ולרכוש את שירותיה של ״מילאון״.

המלצת הביקורת:

17. מומלץ לבחון את ההתנהלות ולפעול לקבלת אישור מועצת העיר להמשך הגדלת הוצאות העירייה במסגרת ההתקשרות.
18. מומלץ לפעול לפרסום של מכרז בהקדם האפשרי.
19. מומלץ לנהל את נושא ההגדלות באופן מתואם בין כל האגפי העירייה ובמסגרת זו האגף המקצועי ומנהל הכספים על מנת שלא יתקבלו נתונים סותרים כאמור בממצאים לעיל.
20. מומלץ להקפיד על שמירת כל המסמכים וההתכתבויות שקשורים להתקשרות וההגדלה שלה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג׳(ו) לפקודת העיריות.

התמורה

אישור תשלום מבוצע על ידי מנהלת מדור רכש והתקשרויות באגף מערכות מידע ומחשוב (להלן - "**מנהלת רכש**").

במסגרת הביקורת בדקנו את הליך אישור החשבונות ודגמנו מספר חשבונות שהועברו לתשלום בשנת 2023.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

34. **מנהלת רכש אינה בעלת גישה למערכת "מילאון" להפקת דוחות לצורך בדיקת החשבונות. במסגרת תהליך של בדיקת ואישור תשלום לספק החשבת נעזרת באסמכתאות מהספק ללא בדיקת הנתונים במערכת.**
35. **ההתנהלות מול הספק ובדיקת ההזמנות ממנו מתבצעת על ידי מנהלת הרכש ולא העובדים שעושים שימוש בהזמנות אלה. ההליך הינו מסורבל ולא יעיל.**

לדוגמה: פנקסי קנסות לפקחים בעיר שמוזמנים במסגרת ההסכם הינם חומרים מקצועיים של רשות החניה ומחלקות הפיקוח שבאגף שפע, אך את הבדיקה והאישור שלהם נעשים באגף מערכות מידע ומחשוב וגם התקציב שלהם מחויב לכך. הדבר אינו אפקטיבי ומוטב שההזמנה תתבצע מהמחלקה שתעשה את השימוש בפועל במוזמן (אגף שפע ורשות החניה).

36. **בבדיקת מדגם חשבונות לא נמצאו ליקויים.**
37. **בבדיקת הזמנות במערכת לשנים עברו נמצא כי העירייה שילמה מחיר מופקע לתווי דייר: בהתאם להסכם נקבע שמחיר לתו דייר אחד[27] יעמוד על סך של 3.72 ₪. יחד עם זאת, בהזמנה מספר 7759 משנת 2018 נמצא שהמחיר שהעירייה שילמה על תו דייר עמד על 13.33 ₪. בדיקה של ההזמנה במערכת יחד עם מנהלת הרכש העלתה שהיא מבוססת על הסכם 83/19 מיום 26.1.19. עיון בהסכם זה לא העלה נתונים לגבי המחיר לתו דייר כפי ששולם בפועל. בנוסף, לא ברור מדוע נעשה שימוש בהסכם 83/19 ומי הגורם שאישר את התשלום.**

המלצת הביקורת:

21. **מומלץ לפעול למתן גישה למנהלת הרכש למערכת לצורך בדיקת דוחות וחשבונות באופן עצמאי.**
22. **מומלץ להעביר את התקציב בנוגע לנושאים מקצועים לאגפים ומחלקות שעוסקים בכך בפועל וכך גם את ההתנהלות מול הספק ובדיקת ההזמנות המגיעות ממנו.**
23. **מומלץ לבחון ולהדק את ההליך שבמסגרתו בודקים את מחירי השירותים והמוצרים וההסכמים שעליהם מסתמכים.**

[27] כולל מדפסת, נייד וכל הרכיבים הנדרשים מתכלים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

ביטוח וערבות

במסגרת ההסכם התחייבה "מילאון" לערוך על חשבונה ביטוחים שפורטו בנספח שצורף אליו. בנוסף, התחייבה "מילאון" להמציא לידי העירייה ערבות בנקאית בסך של 100,000 ₪.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

38. בהתאם לאישור עריכת ביטוח מטעם "מילאון", פוליסות הביטוח היו בתוקף מיום 1.4.20 ועד ליום 31.3.21. נכון למועד הביקורת בינואר 2024 פוליסות הביטוח אינן בתוקף ומצב זה נוגד את תנאי ההסכם בין הצדדים.

39. הערבות הבנקאית שניתנה ביום 5.12.17 על סך של 100,000 ₪ על ידי בנק לאומי עבור "מילאון" הוארכה עד ליום 19.2.22. נכון למועד הביקורת בינואר 2024 הערבות אינה בתוקף.

המלצת הביקורת:

24. מומלץ לפנות לספק באופן מיידי בדרישה לערוך פוליסת ביטוח וערבות בהתאם לדרישות ההסכם בין הצדדים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

6. הפסקת אכיפת תשלום אגרת חניה

הרקע

- אחת החובות שחוק העזר מטיל הינה להחנות ו/או להעמיד רכב במקום חניה מסודר תוך תשלום אגרת הסדר בשיעורים הנקובים בתוספת הראשונה לחוק העזר[28]. לאורך שנים פעלה העירייה לאכוף חובה זו באזורים המסומנים באמצעות תמרור[29] ולהטיל קנסות על מי שהחנה את רכבו ללא תשלום אגרה דרך פנגו, סלופארק ו/או אמצעי תשלום אחר.
- בין חודש דצמבר 2019 ועד מרס 2020 החלה התפשטות ראשונית של נגיף מזן SARS-CoV-2 בעולם, תהליך שהפך למגפה עולמית של מחלת נגיף הקורונה (להלן - "**פנדמיה**"). כתוצאה מפנדמיה נדבקו, ככל הנראה, מעל למיליארד בני אדם ברחבי העולם ובישראל אירעו 4,824,551 מקרי הדבקה ו-12,509 מקרי מוות[30].
- הפנדמיה אירעה בשישה גלים והובילה ל-3 סגרים של פעילות בכל תחומי החיי הציבור ובין היתר, תעשייה, בילוי, טיולים ועוד. הטלת סגרים נועדה למנועה הידבקות. כתוצאה מכך חל משבר כלכלי ותעסוקתי, מקומות רבים נסגרו ועובדים פוטרו, רוב הציבור נאלץ לשהות בבתיהם ונאסר עליו לצאת למרחב הציבורי, כולל להגיע למקומות עבודה.
- האיסור לשהות במרחב הציבורי עוגן על ידי המדינה בתקנות שעת חירום והאכיפה שלו הוטלה על משטרת ישראל והרשויות המקומיות שבאופן בהול התבקשו להעמיד לכך משאבים.
- בנסיבות אלה, הוחלט בעיריית הוד השרון להפסיק את האכיפה של החובה לחנות בחניה מסודרת תוך תשלום האגרה ולהסב את הפקחים לאכיפת איסורים שבתקנות שעת חירום.
- הודעה בנושא "שינויים בהסדרי חניה" פורסמה באתר העירייה[31] בהחלטת מנהל אגף ביטחון ואכיפה לשעבר במועד שאינו מתועד ולא ידוע.
- העירייה לא חזרה לבצע אכיפה עד למועד ביצוע הביקורת ונכון לינואר 2024, כלומר החובה לחנות בחניה מסודרת תוך תשלום אגרה **אינה נאכפת כ-4 שנים**.

ההליך המשפטי

- במאי 2022 הוגשה נגד העירייה בקשה לאישור תביעה ייצוגית לביהמ"ש לענייניים מנהליים בלוד בגין גביית אגרת חנייה שלא כדין לאחר החלטה על הפסקת אכיפה.
- במסגרת התביעה נטען, בין היתר, שהעירייה פעלה שלא כדין בכך שהפסקת האכיפה לא יושמה באפליקציות התשלומים (תשלומים סלולריים) והתושבים והאזרחים שלא היו מודעים לה המשיכו לשלם על חניית רכביהם בכחול-לבן בעיר. הסעד הכספי עמד על סך של כ-3,400,000 ₪[32].

---

[28] סעיפים 5(ג)(7) ו- 13 לחוק העזר.
[29] תמרור או סימון שפת מדרכה בכחול-לבן.
[30] https://he.wikipedia.org/wiki
[31] מצ"ב העתק מההודעה, כפי שהיא מפורסמת באתר העירייה, מסומנת כנספח ב'.
https://www.hod-hasharon.muni.il
[32] מדובר בסכום שנכון למאי 2022 במועד הגשת התביעה. נכון לינואר 2024 הסכום עלה באופן משמעותי והוא ממשיך להתעדכן.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

- נכון לינואר 2024 הבקשה לאישור התביעה הייצוגית עודנה מתנהלת וטרם הוכרעה.

במסגרת הביקורת בדקנו:

⇐ את מערך ההחלטות בנוגע להפסקת אכיפת כחול-לבן במועד התפרצות פנדמיה והמשך הפסקת האכיפה עד ינואר 2024[33].

⇐ היקף הירידה שחלה בקנסות שהוטלו בגין חנייה בכחול-לבן ללא תשלום אגרה כתוצאה מהפסקת האכיפה.

⇐ השפעת הפסקת האכיפה על הנתונים הכספיים של רשות החניה.

⇐ השפעת הפסקת האכיפה על עומסי החניה והתנועה בעיר.

לצורך הבדיקות ביקשנו לעיין בהחלטות ופרוטוקולים של העירייה בנושא.
כמו כן, איתרנו את נתוני האכיפה בעבירה של חנייה בכחול-לבן[34] מיום 1.1.17 ועד 28.2.2020 (לפני הפסקה האכיפה) ומיום 1.3.20 ועד 22.1.24 (אחרי הפסקת האכיפה) והשווינו ביניהם.
בנוסף, ביקשנו לקבל מהמוקד העירוני נתונים על תלונות על מצוקת חניה ועבירות חניה בעיר בחלוקה לתקופות הבאות: עד מרס 2020 וממרס 2020 ועד היום[35] וזאת כדי ללמוד האם היעדר אכיפה העלה את מצוקת החניה בעיר שהתבטאה בתלונות במוקד העירוני.

נתוני הכנסות חניה משירותים סלולריים[36]:

	ביצוע **לפני** הפסקת האכיפה ממוצע לשנה ב - ₪	ביצוע **אחרי** הפסקת האכיפה ממוצע לשנה [37] ב- ₪	ירידה מוערכת ממוצעת לשנה ב - ₪	ירידה מוערכת ממוצעת כל התקופה ב- ₪
הכנסות חניה שרות סלולרי	3,387,822	2,416,726	971,096	3,803,460

נתוני האכיפה[38]:

	ביצוע **לפני** הפסקת האכיפה ממוצע לשנה ב - ₪	ביצוע **אחרי** הפסקת האכיפה ממוצע לשנה [39] ב- ₪	ירידה מוערכת ממוצעת לשנה ב - ₪	ירידה מוערכת ממוצעת לכל התקופה ב- ₪
מספר קנסות	6,607	120	6,487	25,408
סכום קנסות ב-₪	735,940	13,700	722,240	2,828,773

נתונים על תלונות במוקד:

	לפני הפסקת האכיפה	אחרי הפסקת האכיפה	עלייה מערכת - סה"כ וב-%
תלונות על מצוקת חניה בעיר	131	218	מספר תלונות עלה ב- 4,044

[33] למען גילוי נאות יובהר, כי במועדים הרלוונטיים לקבלת ההחלטה הראשונה בעניין הפסקת אכיפה בכחול-לבן עם התפרצות פנדמיה בשלהי פברואר 2020, שימשה הסגנית של מבקר העירייה, שלקחה חלק פעיל בהכנת דוח ביקרת זה, בתפקיד של התובעת העירונית והשתתפה בדיונים בעניין. סגנית מבקר העירייה לא עובדת בלשכה המשפטית של העירייה קרוב ל-3 שנים.

[34] במערכת עבירה זו מוגדרת לפי סעיף 5(ג)(7) ומופיעה תחת קוד 8.

[35] במרס 2020 התקבלה ההחלטה על הפסקת אכיפה בכחול-לבן בעיר.

[36] הכנסות לתקופה 1/1/17-28/2/2020 (38 חודשים) היו 10,728,102 הכנסות לתקופה של 1/3/2020 - 22/1/2024 (47 חודשים) היו 9,465,508.

[37] מדובר בהערכה שחלה בתקופה שבין 1.1.20 - 1.9.23.

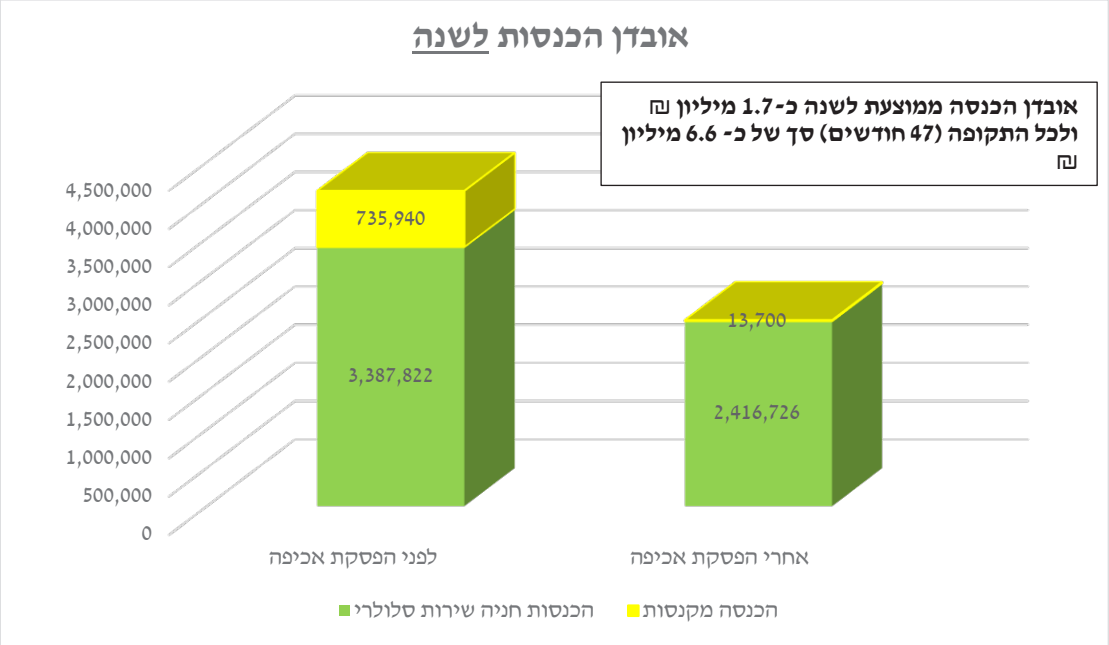
[38] תקופה לפני האכיפה מונה 38 חודשים, תקופה אחרי האכיפה מונה 47 חודשים.

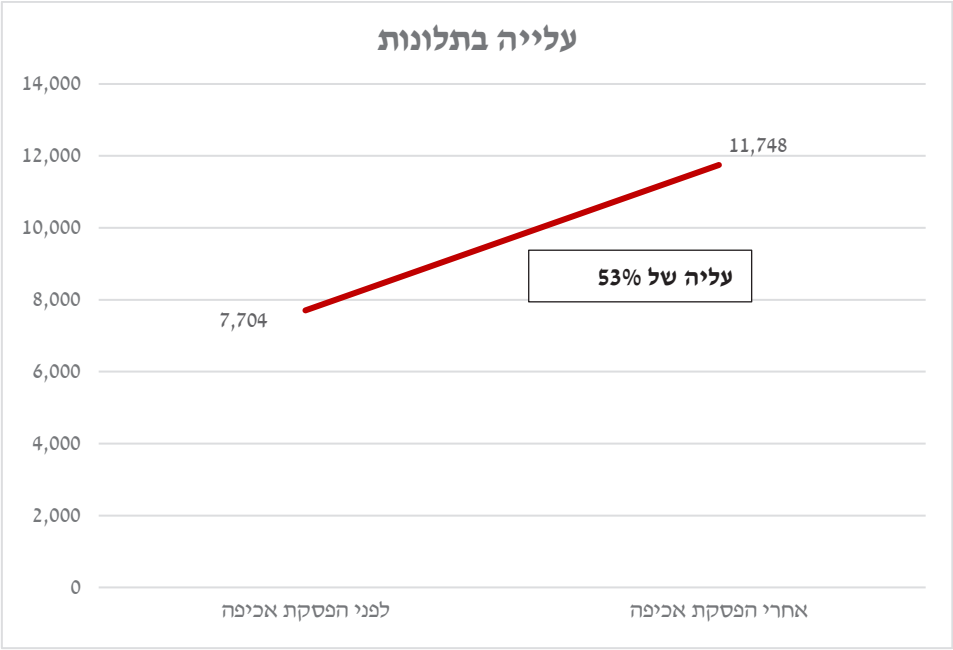
[39] מדובר בהערכה שחלה בתקופה שבין 1.1.20 - 1.9.23.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תלונות על העבירות בעיר	7,673	11,530	שמהווים כ-53%.
סה"כ	7,704	11,748	

כדי להמחיש את ההשלכות של הפסקת החניה, נציג אותם באמצעות תרשמים:





מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

הערת הביקורת

בעירייה התקבלה ההחלטה להפסיק אכיפת תשלום אגרת חניה בכחול-לבן. הסיבה שהובילה להחלטה התבססה על רצון העירייה להסב את הפקחים לאכיפת איסורים שהותקנו על ידי המדינה במהלך משבר קורונה.

בנוגע להמשך אי האכיפה, לא נמצא תיעוד של הדיונים וההחלטות לשיקולים שעמדו בבסיס ההחלטה.

להלן ההשלכות של ההחלטות על קצה המזלג:

- **נגד העירייה הוגשה בקשה לאישור תובענה ייצוגית שמתנהלת נכון לינואר 2024. ניהול התובענה כרוך בתשלום שכר טרחת עורכי דין ובשעות עבודה מרובות. בנוסף, קיים סיכון כי במידה והבקשה תאושר והתובענה תתקבל, תאלץ העירייה לשלם פיצויים בסכומים משמעותיים.**
- **העירייה סובלת מאובדן הכנסות בקנסות בשיעור של כ-98%.**
- **העירייה סובלת מאובדן הכנסות בתשלומי אגרת חניה בשירותים סלולריים בשיעור של כ-30%.**
- **קיימת עלייה בתלונות של הציבור במוקד העירוני בנושא מצוקת חניה ועבירות החניה בעיר בשיעור של 53%. נתון זה מלמד שאי אכיפת איסור חניה בחניה מוסדרת ללא תשלום אגרה אינה משרתת את הציבור ולא מיטיבה עמו אלא משיגה תוצאה הפוכה ולראיה העלייה החדה במספר התלונות. כתוצאה מהיעדר אכיפה והדרישה לשלם עליה, אין תחלופת רכבים בחניה המוסדרת, מצוקת חניה עולה ומשפיעה על ההתנהגות של המבקשים להחנות בכך שהם מפרים את החוק, גורמים להפרעות ומסכנים אחרים.**

ממצאי הביקורת:

40. **במסגרת הישיבה בנושא היערכות לנגיף קורונה מיום 14.4.20 הנחה ראש העירייה את אגף הביטחון והאכיפה להימנע ממתן קנסות על עבירות קלות ולתעדף אזהרות לנהגים וזאת, בין היתר, כי דובר בתקופה כלכלית מורכבת.**
41. **לא יצאו הודעות מסודרות לציבור ופרסומים מספקים בנושא. המסרים שנמסרו על ידי העירייה ונציגיה לציבור במועדים שונים לא היו אחידים, לדוגמא:**
    - **הודעה שפורסמה באתר העירייה בנושא "שינויים בהסדרי חניה" דנה בהפסקת אכיפה באזורי כחול-לבן בעיר.**
    - **בדף הפייסבוק של תושבי הוד השרון ענה חבר מועצת העיר לשאלה כי החניה בכחול-לבן בעיר הינה בחינם.**
    - **המוקד העירוני מסר לפונה כי החניה בכחול-לבן בעיר הינה בחינם.**

    המידע לא שוקף לציבור בצורה אחידה וברורה והיה מטעה.
42. **לא נמצא תיעוד לשיקולים להמשיך אי אכיפת כחול-לבן בעיר בתום משבר קורונה. יודגש, כי רשויות אחרות הפסיקו את האכיפה בתחילת פנדמיה, אך שבו לבצעה בתום המשבר.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

43. **על אף העובדה שכבר משנת 2022 מתנהל הליך משפטי נגד העירייה וקיימת מחלוקת לגבי התנהלותה בקשר לגבייית אגרת חניה בכחול-לבן במקביל להפסקת אכיפה, בתכנית העבודה לשנת 2023 מופיעות משימות בנושא הכנסות משירותים סלולריים[40].**

44. **במועד כתיבת דוח ביקורת זה בינואר 2024 ההליך המשפט בנושא התובענה הייצוגית עדיין מתנהל ולכן הביקורת לא תנקוט עמדה בנושא בטרם הסוגיה תוכרע ותעבור ביקורת שיפוטית.**

המלצות הביקורת:

25. **מומלץ לקיים התייעצות של הגורמים הרלוונטיים ולבחון החזרת ביצוע אכיפה.**

26. **מומלץ לבחון את התנהלות העירייה בנושא על מנת להסיק מסקנות להבא ובמסגרת זו:**

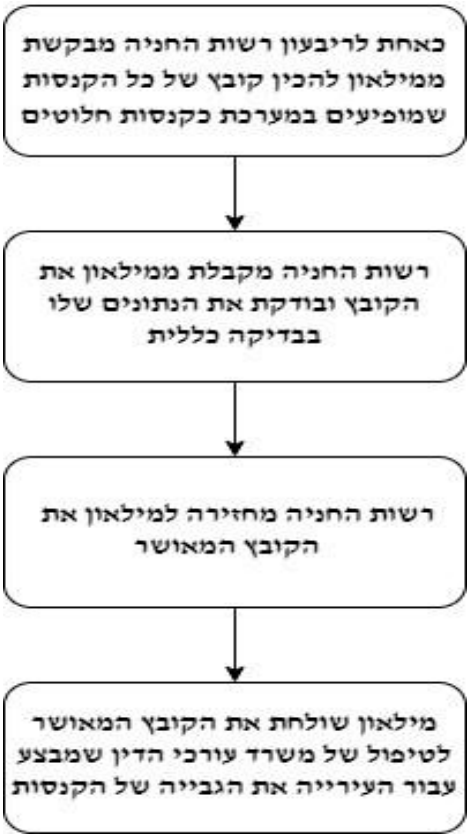
- **אופן קבלת החלטות.**
- **תיעוד ההחלטות.**
- **פרסום ההחלטות.**
- **הסיכונים הכרוכים בהחלטות.**
- **בחינת רציונל של החלטות לאורך זמן.**

[40] תחת הכותרת "הכנסות מאכיפה" מופיע:
- משימה מספר 80112 - הכנסות מחניה ברחבי העיר ותשלום דרך שירותים דיגיטליים (פנגו סלופארק וכו') - תקציב לביצוע המשימה באלפי ₪ - 2,500 -
- משימה מספר 80114 - שירותי תשלום - פנגו, סלופארק, משרד הפנים, משרד התחבורה - תקציב לביצוע המשימה באלפי ₪ 150.

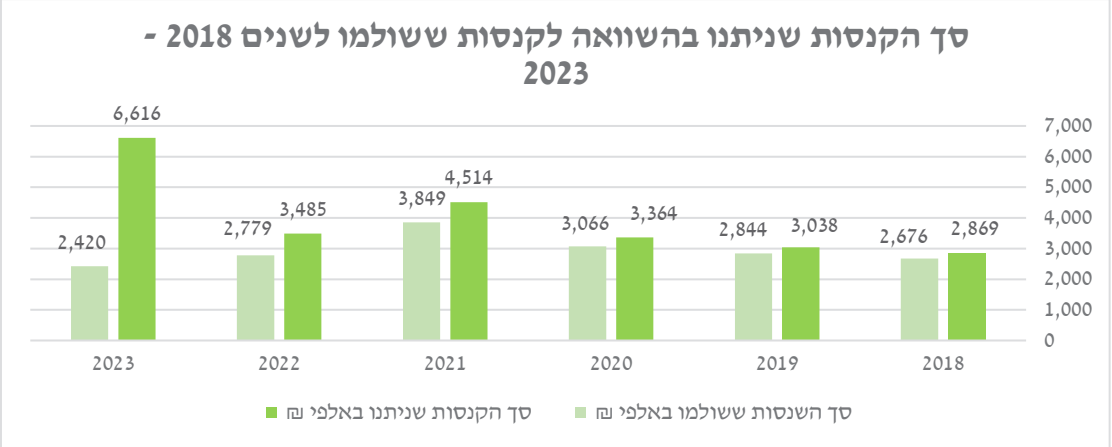
מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

7. גביית קנסות חניה

ברשות החניה קיים "נוהל העברת קנסות חניה לאכיפה"[41] שמפרט את הפעולות שרשות החניה נוקטת להכנת והעברת קובץ קנסות שהפכו לחלוטים לגבייה:



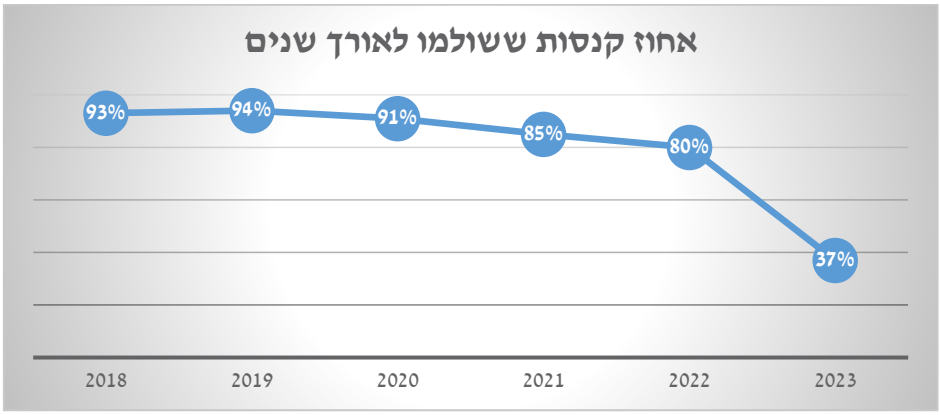
בראשית דוח הביקורת הצגנו את הגרף הבא שממחיש את הפערים בין סכומי הקנסות שמוטלים לבין סכומי הקנסות שבפועל משולמים:



[41] ראו תת-פרק 5.3 לעיל בנושא נהלי עבודה ומסמכי מדיניות.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

ניתן לראות את המגמה המתמשכת של ירידה באחוזי הקנסות ששולמו בפועל לאורך השנים:



בתת-פרק תקציב הצגנו תקציב מול ביצוע לשנת 2022 ולחודשים 1-9 של שנת 2023:

תקציב מול ביצוע 2022 ב-₪

שם כרטיס	תקציב 2022	ביצוע 2022	תקציב מול ביצוע 2022	% ביצוע
הכנסות חניה גביית קנסות ע"י עו"ד	800,000	546,051	253,949	68%

תקציב מול ביצוע 1-9/2023 ב-₪

שם כרטיס	תקציב 2023	ביצוע 1-9/23	תקציב מול ביצוע 1-9/23	% ביצוע
הכנסות חניה גביית קנסות ע"י עו"ד	800,000	1,247,135	647,135	208%

<u>ממצאי הביקורת:</u>

45. קיימים פערים משמעותיים בין הקנסות המוטלים לאלו המשולמים.

46. אחוזי הקנסות המשולמים הולכים ויורדים עם השנים. מגמה שלילית זו מלמדת שאין הרתעה בפני אי תשלום קנס ומשנה לשנה היא מתחזקת.

47. רשות החניה לא מבצעת מעקב ובקרה אחרי הגבייה של הקנסות שהועברו לטיפול משרדי עו"ד חיצוניים.

☒ **אין כל נוהל בנושא ואין הנחיות ברורות מתי יש להעביר חובות ואלו בקרות יש לבצע אחר המשרדים.**

☒ **המערכת לא תומכת בבקרות אחר גביית חובות קנסות על ידי משרדים.**

48. במסגרת תהליך העבודה, הקנסות שמיועדים לאכיפה מועברים מ"מלאון" למשרד עורכי דין שמבצע את הגבייה. לאגף הגבייה אין חלק או מגע בתהליך, על אף שהנושא אמור להימצא תחת אחריותו. רשימת הקנסות כולל גם את אלה שהוטלו במסגרת גזרי דין של ביהמ"ש ולא שולמו וגם הם לא מבוקרים על ידי אגף הגבייה.

יצוין, כי בשנת 2023 חלה עלייה משמעותית בגביית קנסות על ידי משרדי עורכי דין.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

המלצות הביקורת:

27. **מומלץ לערב את אגף הגבייה בתהליך של העברת קנסות שמיועדים לאכיפה לגורמים שיבצעו אותה ולרכז את תחום הגבייה בידי אגף הגבייה בלבד.**
28. **מומלץ לבחון את הסיבה לפערים הגדולים והגדלים בין הקנסות המוטלים לאלה המשולמים בפועל.**
29. **מומלץ לבדוק מה הוביל לעלייה בגביית קנסות על ידי משרדי עורכי דין חיצוניים ולחזק את המגמה.**

תגובת מנהל אגף ביטחון ואכיפה ומנהלת רשות החניה:

- ***המלצה מס' 27 - "המלצת הביקורת התקבלה. מנהל הגביה בעבר היה זה שמטפל בקנסות שהועברו לטיפול סנדרוביץ', היה בודק שאכן הקנסות שולמו ובמידה ונדרש ברור היה פונה למנהלת רשות החניה לבדיקה נוספת".***
- ***המלצה מס' 28 - "הסיבה לפערים הינה מאחר וקנסות שניתנו בשנים 2021 ועד 2023 טרם הסתיימה בהם הגביה, מדובר בקנסות שתהליך הגביה בהם פעיל".***
- ***המלצה מס' 29 -"בשנת 2021 הופסקה הפעילות מול משרד עורכי הדין לתקופה של כשנה. באוקטובר 2022 חזרה הפעילות והעליה בגבייה נובעת מכמות הקנסות שהועברו אליהם לטפול לאחר הפסקת הפעילות".***

תגובת מנהל אגף גבייה:

"אגף גביית ארנונה מתמחה בגביה בתחום הארנונה שהנו עולם תוכן שונה בתכלית מניהול גבייה של קנסות. מה גם שכל המעטפת המקצועית אינה קיימת באגף לגביית ארנונה. יוצא איפה שהטלת אחריות גביית קנסות על אגף לגביית ארנונה יכול לפגוע ביכולת גביית הארנונה והטיפול בפניות בהתאם.

לחילופין יש להקים מחלקה ייעודית לטובת גביית קנסות (למיטב ידיעתי נעשים מאמצים בגיוס עובד/ת לנושא מחוץ לאגף גביה) בעיקר לאור העובדה שהיקף הדוחות עלה בצורה חדה לאור כניסת מצלמות אכיפה לפעילות".

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

8. סיכום

העירייה מעניקה לציבור שירותים שונים ובין היתר, אוכפת איסורי חנייה בהתאם לחוק העזר העירוני וזאת על מנת לשמור על הסדר הציבורי, תנועה וביטחון.
ביקרנו את התפקוד של העירייה באמצעות רשות החניה העירונית, תוך התמקדות במספר נושאים. בדקנו האם הכלים העומדים לרשותה, לצורך מילוי תפקידה, עונים על האתגרים הקיימים בעיר בתחום. בעניין זה קבענו, לצורך הביקורת, שהמסגרת לביצוע אכיפה בעיר, בין אם בחניה או בתחום אחר, מורכבת מ:

- ✓ משאב אנושי.
- ✓ תקציב.
- ✓ קיום הוראות ונהלים שמרטטים את כללי העבודה.
- ✓ אמצעים דיגיטליים מודרניים.
- ✓ קיום מנגנוני בקרה, פיקוח ודיווח אחרי תהליכי עבודה.

הקריטריונים כאמור, מרכיבים את המסגרת הכללית לביצוע אכיפה, אך מלבד עצם קיומם, חשובים לא פחות האיכות שלהם והתאמתם לגודל האתגרים. נסבר את האוזן: בעיר שמונה אוכלוסייה של 100,000 תושבות ותושבים ו-50,000 רכבים, לא ניתן לפקח ולאכוף באמצעות 2 פקחים. כלומר, הכלים העומדים לרשות גוף האכיפה אמורים להיות מספקים למטרה.
בנוסף, בדקנו האם רשות החניה עושה שימוש הולם ומשכיל בכלים העומדים לרשותה והאם התפוקות הולמות את האתגר ואת ההשקעה.

להלן פירוט מקוצר של החוזקות והחולשות של רשות החניה, כפי שעולים מממצאי דוח הביקורת:

- ⇐ רשות החניה מורכבת מעובדי אדמיניסטרציה (הנהלה ו-back office) ופקחים שמתחלקים לפקחי שטח ופקחים דיגיטליים. קיימת חלוקה של אחריות ומשימות בין העובדים, המבנה ההיררכי תקין וכך גם הזרימה של המידע, ההנחיות והעדכונים.
- ⇐ עם זאת, קיים היעדר יציבות ותחלופה גבוהה של פקחים. הליכי גיוס שנוהלו בעירייה לאורך שנים לא היו יעילים: בין השנים 2018-2023 נערכו 24 מכרזי כוח אדם (4 מכרזים בכל שנה בממוצע) שכתוצאה מהם התקבלו לעבודה 12 פקחים סה"כ שרובם עזבו תוך זמן קצר. ההשקעה בגיוס ובלמידה של פקחים אלה ירדה לטמיון.
- ⇐ בשנה האחרונה גייסה העירייה את הפקחים באמצעות מודעות דרושים, הליך שנכון לינואר 2024 נשא פירות, שכן בתום הליך קצר פקחים חדשים התחילו את עבודתם בעירייה.
- ⇐ מחסור מתמשך בכוח אדם הוביל את העירייה למציאת פתרונות בגיוס והסמכה של סיירי ביטחון ופקחי הפיקוח העירוני לחניה. לצד זה, חלה התקדמות של התחום שהתבטאה בתחילת אכיפה באמצעות מצלמות והעירייה הצטרפה למגמה החל משנת 2023.
- ⇐ הפקחים מתוקף תפקידם מטילים על הציבור עיצומים כספיים מסוג קנסות ולשם כך, בהתאם לחוק, עליהם להיות בעלי הסמכה לפעולה שניתנת על ידי ראש העירייה. הביקורת לא העלתה ליקויים בנוגע להסמכות.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

⇐ הפקחים אינם נדרשים לעבור הכשרה ייעודית לצורך ביצוע תפקידם וזו נעשית על ידי רשות החניה במסגרת העבודה. יחד עם זאת, מצאנו שיש מקום לשיפור ההכשרות, בין היתר, באמצעות התובעת העירונית כנציגה של הלשכה המשפטית שמלווה את עבודת רשות החניה ומנחה אותה בכל הנוגע לפן החקיקתי.

⇐ מסמכי מדיניות ונהלים שתפקידם לשרטט את כללי העבודה ולהניח תשתית לפעילתה ולתכנית עבודתה טעונים שיפור בכתיבת מדיניות חניה שהינה אינטגרלית לתפקוד רשות החניה.

⇐ התקציב אינו תואם ביצועים של המחלקה ויש מקום לבחינה מחודשת שלו בהתאמתם לתפוקות.

⇐ בכל הנוגע למערכות מידע נמצאו ליקויים רבים שדורשים טיפול ושיפור ובין היתר:

- נמצאו קנסות שניתנו על ידי גורמים לא ברורים ולא מוסמכים.
- אין מיפוי הגדרות והרשאות לפי תפקידים וצרכי המערכת.
- גורם המקבל גישה למערכת לא חותם על שום טופס.
- אין סגירת הרשאות למי שעזב את העירייה לצד זה שהמידע המצוי במערכת הינו הרגיש והמסווג. אין נוהל שקובע כי מי שעוזב יש לסגור את הרשאת הגישה שלו למערכת ואין מי שמרכז את הנושא. כך בביקורת נמצא שקיימות הרשאות פתוחות ל-182 גורמים שכ-50% אינם עובדים בעירייה כבר שנים, אך עדיין הינם בעלי גישה למידע הרגיש שבמערכת ויכולים לעשות בו שימוש ואף לבצע פעולות בעלות משמעות כספית לעירייה.
- במערכת אין התרעות בפני ביצוע פעולות ושינוי נתונים.
- המערכת אינה מספקת נתונים בסיסיים בנושא כתבי אישום וגבייה ופניות אל נציגי "מילאון" לא זכו להתייחסות.

⇐ לעירייה התקשרות עם חברת "מילאון" שמספקת שירותי מערכת ומידע לניהול קנסות. יחד עם זאת, התקשרות זו הסתיימה בדצמבר 2022 תוך מיצוי אופציות בהתאם לחוזה. במועד תום ההתקשרות העירייה לא הייתה ערוכה לצאת למכרז חדש ולכן הופעלה אפשרות של הגדלה להסכם בהתאם לתקנות המכרזים. הליקויים שנמצאו:

- בעוד שבהתאם לתקנות ההגדלה המותרת עומדת על 25% מכלל ההוצאות על פי ההסכם, ללא אישור מועצת העיר, היום קיימת אינדיקציה לכך שהעירייה חרגה משיעור זה ונכון לינואר 2024 עומדת ההגדלה של ההסכם על כ-35%. לא התבקש ולא ניתן אישור של מועצת העיר לאמור.
- העירייה ממשיכה לרכוש את שירותי חברת "מילאון" וטרם יצאה למכרז שהנמצא בהליכי הכנה נכון לינואר 2024.
- בחינה של המידע הקשור להגדלות שנעשו במסגרת ההסכם העלו נתונים סותרים שקיימים באגפי העירייה - מנהל כספים ואגף מערכות מידע ומחשוב. בנוסף, נמצא שלא כל המידע הרלוונטי נשמר כדין.
- פוליסת הביטוח והערבות של "מילאון" אינן בתוקף בניגוד לקבוע בהסכם בין הצדדים ועל אף הסיכונים הכרוכים בכך.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

- יש מקום לשפר את ההתנהלות של מנהלת הרכש באגף מערכות מידע ומחשוב בכך שתינתן לה גישה למערכת על מנת לאפשר בדיקה עצמאית של נתונים שנוגעים להתחשבנות בין הצדדים.
- יש מקום להעביר את התקציב של הזמנות מחלקות האכיפה ב"מילאון" מידי אגף מערוכת מידע ומחשוב בחזרה אל אותן המחלקות. תהליך העבודה היום מסורבל ולא אפקטיבי, שכן הזמנת חומרים מקצועיים של מחלקות האכיפה ובדיקה שלהם נעשית על ידי אגף מערוכת מידע ומחשוב שלא משתמש בהם ולא מתמצא בהם.

⇐ החל ממרס 2020 העירייה לא אוכפת חניה בכחול-לבן. ההחלטה התקבלה על רקע משבר עולמי כתוצאה מפנדמיה. יחד עם זאת, היעדר האכיפה ממשיך גם היום (ינואר 2024) מבלי שקיימת החלטה רשמית בנושא:

- כתוצאה מאי האכיפה נגרם לעירייה אובדן כספים של כ-6.5 מיליון ₪ ובנוסף הוגשה תביעה ייצוגית שכתוצאה ממנה עשויה העירייה להיות מחויבת בתשלום פיצויים בסכומים משמעותיים.
- פרסומי העירייה בנוגע להפסקת אכיפה לא היו אחידים.
- לעירייה נגרם נזק כספי, משפטי ותדמיתי.

⇐ נמצא שקיימים פערים משמעותיים בין הקנסות שמוטלים לאלה המשולמים בפועל. הפערים הולכים וגדלים עם השנים, תופעה המלמדת שאין הרתעה בקרב עברייני החניה מאי תשלום קנסות.

⇐ אומנם הקנסות מועברים לגבייה באמצעות משרדי עורכי דין לחיצוניים, אך אף גורם בעירייה אינו מפקח על כך. רשות החניה מעבירה את הנתונים ל"מילאון" ששולחים אותם למשרדים ואינה עושה בקרה. אגף הגבייה, שתפקידו לפקח ולנהל את הנושא, כלל לא מעורב בו ולא לוקח חלק בתהליך.

⇐ יצוא אפוא שהעירייה משקיעה משאבים רבים באכיפה, אך מזניחה את הגבייה, דבר שיכול להסביר את הפערים בין הקנסות המתקבלים לאלה המשולמים והיעדר ההרתעה מאי תשלום בקרב מקבלי הקנסות.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

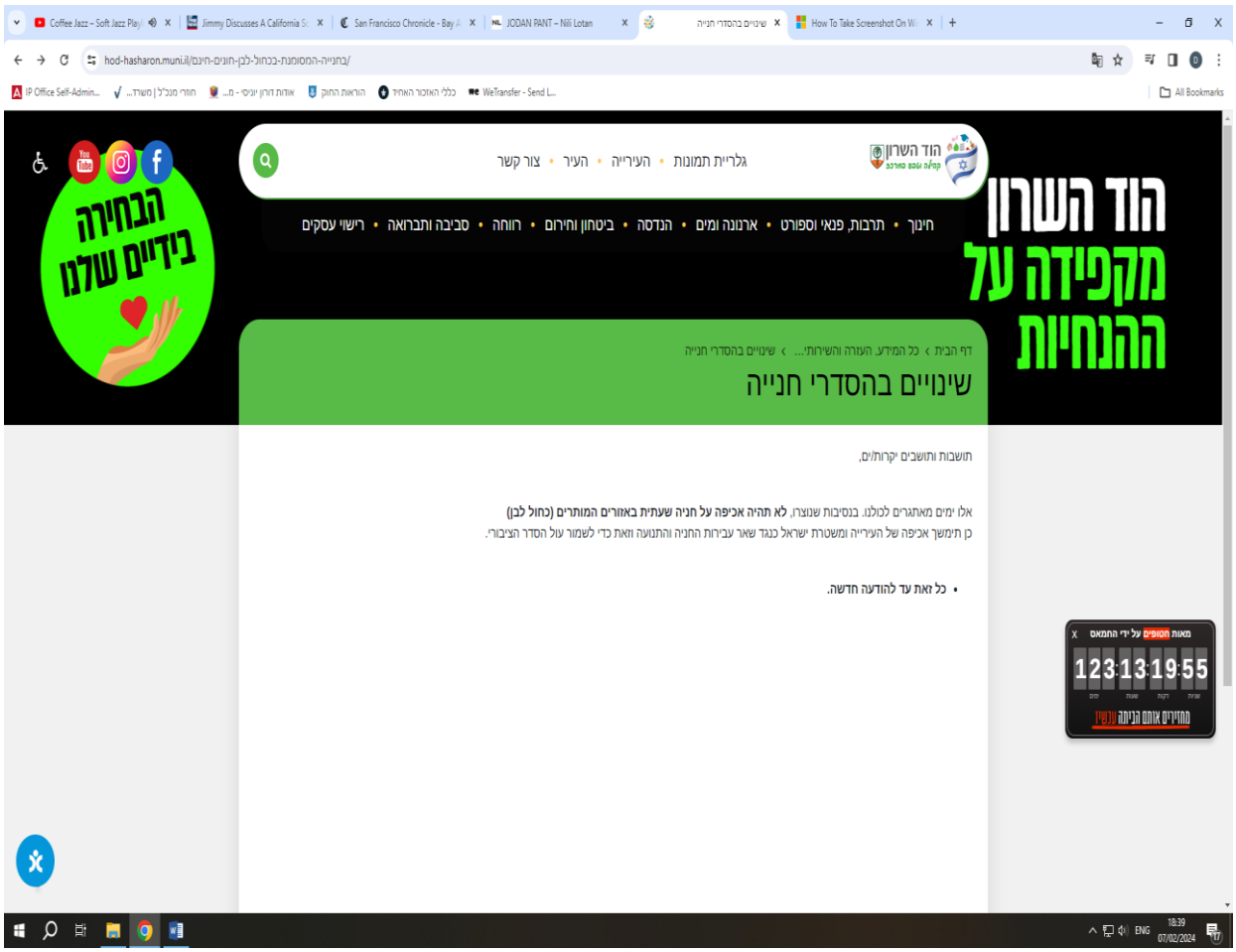
נספח א'

שנה	2018	2019	2020	2021	2022	2023	סה"כ
מספר מכרזים שפורסמו	5	4	2	4	8	1 *	24
מספר מועמדים שניגשו	4	8	5	12	5	4	38
מספר מועמדים שנבחרו	1	3	1	3	2	4	14
מספר מעומדים שנקלטו כעובדים	1	1	1	3	2	4	12
מספר פקחים שעזבו				3	3	3	9

* מודעת דרושים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

נספח ב'



מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

דוח ביקורת בנושא אגרת שולחנות וכיסאות עיריית הוד השרון

רו"ח משה שטיגליץ, מבקר העירייה

דצמבר, 2023

תוכן עניינים:

מספר ושם פרק / תת פרק	עמוד
1. כללי	225
1.1 מבוא	226
1.2 מטרת הביקורת	227
1.3 מתודולוגיה	227
1.4 המסגרת הנורמטיבית	227
ממצאי הביקורת	228
2. מתן היתר להצבת שולחנות וכיסאות והפקת חיובים	228
3. פיקוח ואכיפה	232
4. חיובים	236
4.1. שלימות החיובים	236
4.2. גובה האגרה	237
4.2.1 חישוב האגרה	237
4.2.2 הצמדה למדד	238
4.2.3 סיור ברחבי העיר	239
5. הצבת שולחנות וכיסאות מחוץ לבתי עסק תחת "קולונדות"	241
6. טיפול בחייבים	243
7. אי הפקת חיוב נוכח וירוס הקורונה	246
8. סיכום	247
נספחים	248

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

1. כללי

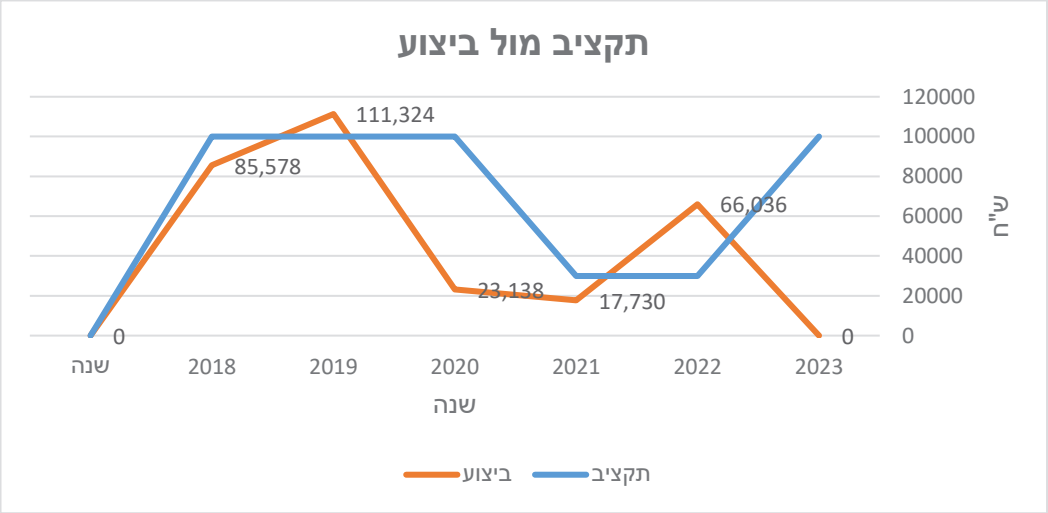
בתי עסק המעוניינים להציב שולחנות וכיסאות ברחוב נדרשים לקבל היתר מהעירייה ומחויבים באגרה שנתית (להלן: "**אגרת שולחנות וכיסאות**"). גובה האגרה נקבע בחוק העזר העירוני ומחושב בהתאם לשטח המשמש בפועל להצבת השולחנות והכיסאות.

בשנת 2022[1] 48 בתי עסק חויבו באגרת שולחנות וכיסאות בהיקף של כ 66,000 ₪.

להלן פירוט תקציב הכנסות העירייה מאגרת שולחנות וכיסאות לשנים 2018 – 2023:

שנה	2018	2019	2020	2021	2022	2023
תקציב	100,000 ₪	100,000 ₪	100,000 ₪	30,000 ₪	30,000 ₪	100,000 ₪
ביצוע	85,578 ₪	111,324 ₪	23,138 ₪	17,730 ₪	66,036 ₪	0 (**)

(*) בשנים 2019 -2020 לנוכח מגפת הקורונה הושפעו ההכנסות מ**אגרת שולחנות וכיסאות** (**)
נכון ל 17/12/2023 לא יצאו חיובים לשנת 2023 – ראה התייחסות בפרוט הממצאים בהמשך הדוח.

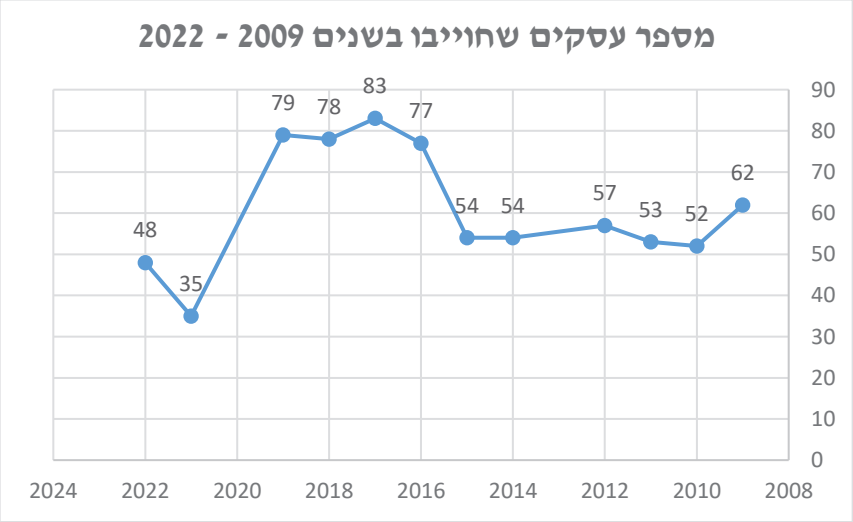


(*) בשנת 2020 לא יצאו חיובים בגין אגרת שולחנות וכיסאות נוכח מגפת הקורונה.
הכנסות לשנת 2020 בסך 23,138 ₪ היו בגין גביית אגרות לשנים קודמות.

[1] מתוך קובץ חיובים לשנת 2022.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

<u>להלן תרשים של מספר בתי העסק שחויבו באגרה בין השנים 2009 -2022:</u>



הקיטון במספר החיובים החל משנת 2019 נובע מהעובדה שהעירייה החלה לחייב בארנונה הצבת שולחנות וכיסאות תחת קולנדות במקום חיוב באגרה. ראה פירוט בפרק 5 לדוח.

1.1 מבוא

מכוח סמכותה בפקודת העיריות [נוסח חדש], העירייה אחראית על שמירת הסדר הציבורי ומניעת מפגעים ברחבי העיר. בהתאם לסעיף 66 לחוק העזר להוד השרון (שמירה על איכות הסביבה, מניעת מפגעים ושמירת הסדר והניקיון), התשע"ח - 1997 (להלן: "**חוק העזר**") העירייה רשאית לתת לבעלי עסקים בעיר להציב שולחנות וכיסאות. חוק העזר קובע:

"

א. ראש העיריה רשאי לתת היתר להעמיד ברחוב או על מדרכה ברחוב כסאות, שולחנות או פרגודים לצורכי מסעדה או בית קפה, וכן שמשיות, מכונה לייצור או למכירת גלידה או מיצים או מכונה אחרת או מכשיר אחר, וכן להצגה או העמדה של עציצים, אדניות או פרחים, ברחוב או בחזית חנות פרחים; מתן ההיתר או סירוב לתיתו, קביעת תנאים בו, התלייתו, הוספת תנאים בו, שינוים או ביטולו, נתונים לשיקול דעתו של ראש העיריה.

ב. בעד היתר כאמור בסעיף קטן (א) תשולם אגרה בשיעור שנקבע בתוספת הרביעית

ג. היתר שניתן לפי סעיף זה יפקע ביום 31 בדצמבר בשנת נתינתו או בתאריך אחר שנקבע בו, לפי המוקדם יותר".

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תמונות לדוגמא של שולחנות וכיסאות מחוץ לבתי העסק:





אגף שפ"ע באמצעות יחידת הפיקוח העירונית אמון על טיפול בבקשת בית עסק להצבת שולחנות וכיסאות וחיוב אגרה.

1.2 מטרת הביקורת

לבחון את הליך הטיפול בבקשות בתי עסק להצבת שולחנות וכיסאות, הליך מתן ההיתר וחיוב אגרה בהתאם לחוק.

1.3 מתודולוגיה

הביקורת התבצעה באמצעות שיחות ואיסוף מידע מאגף שפ"ע, מחלקת פיקוח עירוני ואגף הגבייה לשנים 2018 ועד 6/2023 (להלן - **"התקופה הנבדקת"**).

לצורך הביקורת בחנו, בין היתר, את הנתונים הבאים: מסמכי מדיניות ונהלים, תקציב ותכניות עבודה, טפסים, פירוט בתי עסק בעלי היתר להצבת שולחנות וכיסאות וכן פירוט על פעילות האכיפה בנושא.

1.4 המסגרת הנורמטיבית

- חוק העזר להוד השרון (שמירה על איכות הסביבה, מניעת מפגעים ושמירת הסדר והניקיון), התשנ"ח-1997;
- צו רישוי עסקים (עסקים טעוני רישוי), תשע"ג-2013;

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

ממצאי הביקורת

2. מתן היתר להצבת שולחנות וכיסאות והפקת חיובים

חוק העזר קובע כי ראש העירייה או מי שהוסמך על ידו, רשאי לתת היתר להציב ברחוב שולחנות וכיסאות לצרכי מסעדה או בית קפה בעד תשלום אגרה ועמידה בתנאי חוק העזר.

התנאים למתן היתר[2]:

- לעסק יש רישיון עסק / היתר זמני או שהעסק נמצא בהליך רישוי.
- העמדת השולחנות והכיסאות לא מפריעה למעבר נגיש ברחוב.

בנוסף חל איסור על הגבהת המדרכה ו/או ציפוי וריצוף השטח במרצפות השונות מן הריצוף העירוני.

ע"פ נתונים ממחלקת פיקוח, ל- 49 בתי עסק בעיר ניתן היתר להצבת שולחנות וכיסאות בשנת 2022.

מתן ההיתרים והפקת החיובים מבוצעים ע"י פקח מיחידת הפיקוח העירונית באגף שפ"ע. מנהל מחלקת רישוי עסקים מסר לביקורת כי בימים אלו עובדים על שינוי בתהליך. ע"פ המתווה המתגבש, מחלקת רישוי עסקים תרכז את הנושא ותפיק את חיובי האגרה במערכת. ע"פ מנהל המחלקה, 'בימים אלו המחלקה שוקדת על תכנית עבודה בנושא'.

ממצאים:

1. **לא קיים נוהל עבודה המגדיר ומתעד את תהליך העבודה והבקרות בנושא מתן היתרים וחיוב אגרות. בפועל ישנו גורם אחד המבצע מעגל עבודה שלם ללא בקרות.**
   לא קיימות הנחיות ברורות בנושא. הפקח האחראי פועל ע"פ שיקול דעתו, כך למשל:
   - ☒ **לא נקבעו מועדים ברורים לסיור בכל רחבי העיר לשם איתור כל העסקים שהוציאו שולחנות וכיסאות - יודגש כי היו שנים בהן לא יצא הפקח לסיור ולא הופקו חיובים - לדוגמא בשנת 2021 החיובים לאותה שנה הופקו רטרו' (ראה פירוט בפרק חיובים).**
   - ☒ **אין הגדרות לגבי חיוב עסקים שפתחו באמצע בשנה - ראה הרחבה בפרק "חיובים" בהמשך הדוח.**
   - ☒ **אין הגדרות לגבי אופן חישוב השטח – השטח נמדד לפי מספר שולחנות וכיסאות ולא לפי גודל שטח השימוש בפועל – ראה הרחבה בפרק "גובה האגרה" בהמשך הדוח.**
   - ☒ **אין הנחיות ברורות לגבי חיוב עסקים שאינם בתי אוכל והוציאו שולחנות וכיסאות ואין התייחסות לכך בחוק העזר. בפועל, נמצאו עסקים המחויבים באגרת שולחנות וכיסאות אשר אינם בתי אוכל.**
   - ☒ **אין הנחיות אילו אישורים בית העסק צריך לקבל. נכון להיום בתי העסק לא מקבלים אישורים כתובים להצבת שולחנות וכיסאות.**
     - **אין תיעוד למי ביקש וסורב**
     - **אין נתונים במערכת**

[2] מאתר העירייה https://www.hod-hasharon.muni.il/279 /

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

2. **לא נמצא מכתב האצלת סמכות שנתן ראש העיר בנושא <u>מתן היתר</u> להצבת שולחנות וכיסאות.**
3. **לא קיים הליך למתן היתר להצבת שולחנות וכיסאות ולא ניתנים היתרים בפועל – הפקח יוצא לסיור על מנת לאתר עסקים שהוציאו שולחנות וכיסאות והנתונים מתועדים ברשימה אצל הפקח.**

☒ **הפקח לא מקפיד על קבלת טופס בקשה להצבת שולחנות וכיסאות מבתי העסק. אין תיעוד לטפסים אלו, ככל שהוגשו במחלקה. נדגיש כי בהיעדר הקפדה ותיעוד לא קיים מידע על עסקים שסורבו.**

4. **לא ניתן היתר להצבת שולחנות וכיסאות מחוץ לבתי עסק כאשר הם מוצבים תחת קולונדות (ראה פירוט בהמשך הדוח פרק 5).**

למרות שהצבת שולחנות וכיסאות תחת קולונדות (מחוץ לבית העסק) מחייבת היתר - רשימת בתי העסק שקיבלו היתר לשנת 2022 לא כוללת את כל העסקים המציבים שולחנות וכיסאות תחת קולונדות.

5. **לא קיים גורם המבצע בקרה אחר פעולות הפקח ולא הוגדרו דוחות בקרה בנושא.**
6. **אין מידור הרשאות במערכת הגבייה לגבי הזנת חיובים או ביטול ושינוי חיובים. מבדיקה שנערכה מול חברת 'מטרופולינט' עולה כי כל פקידי הגבייה והשומה מורשים לבצע שינויים במערכת – 'בשירות 8 - כסאות ושולחנות':**

"כל משתמשי הגבייה והשומה (כל מי שמבצע פקודות יומן) יכולים לבצע שינויים- בפועל המחלקה היחידה שמתעסקת בשרות 8 כסאות ושולחנות הינם מחלקת פיקוח לכן יש לבקש מ[redacted] את המשתמשים".

7. **בעיות בתיעוד:**

☒ **לא נמצא תיעוד לרשימת העסקים שקיבלו היתר לשנת 2021.**

☒ **לא מצאנו תיעוד במחלקת רישוי עסקים לרשימת העסקים ש"קיבלו היתר" להצבת שולחנות וכיסאות.**

<u>הערת הביקורת</u>

הביקורת מזהה ריכוז סמכויות בידי גורם אחד ללא מדיניות, ללא נהלים ברורים, ללא בקרות מספקות וללא מידור הרשאות במערכת. <u>כל</u> המידע בנושא מצוי בידי הפקח באופן בלעדי. המצב האמור לא תקין.

יש להפריד בין תהליך מתן ההיתר לבין תהליך הפקת חיובים ושליחתם ולאפשר אכיפה בנושא של כל מחלקת פיקוח.

המלצות הביקורת:

1. **מומלץ לגבש נוהל עבודה ולקבוע מדיניות שיגדירו את תהליך העבודה ותיעוד הבקרות בנושא מתן היתרים וחיוב אגרות תוך שימת דגש על קביעת מועדי סיור ברורים, הגדרות לחיוב בתי עסק ואופן חישוב שטח החיוב.**
2. **מומלץ כי האצלת סמכות מתן ההיתר ואכיפתו תגובה במסמך מטעם ראש העיר.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

3. **מומלץ לדרוש מבתי העסק למלא את טופס הבקשה המיועד, לסרוק למערכת ולעקוב אחרי אישור הבקשה או סירובה.**
4. **מומלץ להגדיר הליך למתן היתר להצבת שולחנות וכיסאות שבמסגרתו תינתן התייחסות גם למתן ההיתרים בפועל. כמו כן מומלץ כי הנוהל יכלול הוראות למתן היתר לעסקים המציבים שולחנות וכיסאות תחת קולונדות.**
5. **מומלץ למנות גורם ממונה אשר יבצע מעקב אחר פעולות הפקח ולהגדיר דוחות בקרה בנושא.**
6. **מומלץ לבחון את מידור ההרשאות במערכת הגבייה בעניין הזנת חיובים, ביטולם או שינוים.**
7. **מומלץ לתעד את רשימת העסקים בעלי ההיתר לשנת 2021 אשר תימצא בידי בעלי התפקידים הרלוונטיים וכך לגבי השנים הבאות.**

<u>התייחסות אגף שפ"ע:</u>

- **ממצא 1: לא קיים נוהל עבודה המגדיר ומתעד את תהליך העבודה והבקרות בנושא מתן היתרים וחיוב אגרות -** נושא זה יתוקן בנוהל החדש: רישוי עסקים יפיק את ההיתר ויגבה את האגרה, והפיקוח העירוני יפקח על ביצוע בפועל עפ"י הסימונים בשטח.
- **לא נקבעו מועדים ברורים לסיור בכל רחבי העיר לשם איתור כל העסקים שהוציאו שולחנות וכיסאות** – עקב מגפת הקורונה, התקבלה החלטה מאוחרת לקראת סוף שנת 2021 ע"י הנהלת העיריה, כיצד הליך החיוב יבוצע (עפ"י מטר או לפי מס' השולחנות), השוברים הופקו בשנת 2021 אך עקב אי הבנה של תהליכי החיוב הממוחשבים, לא נשלחו בפועל השוברים. בחודש פברואר 2022, בעקבות בקרה שבוצעה בתהליך, בוטלו החיובים לשנת 2021 (מלבד 6 עסקים ששילמו), ויצאו חיובים חדשים בשנת 2022 עבור אגרת 2021. בנוהל החדש, תהליך הבקרה והוצאת ההיתרים, יהיו כך: בעסק חדש, יקבע עפ"י תוכנית מדידה שתוגש לרישוי עסקים, ותאושר עפ"י הכללים שנקבעו בנוהל. בעסק קיים, הביקורת של רישוי עסקים יבוצעו בין החודשים אפריל מאי, כשבעלי העסקים יוציאו בפועל את הכיסאות והשולחנות מיד לאחר החורף. מדידה זאת תבוצע ע"י ספק חיצוני של העירייה. לאחר ביצוע המדידה וחתימת בעל העסק על ההיתר, תיגבה אגרה בהתאם.
- **אין הגדרות לגבי אופן חישוב השטח** – נושא זה יתוקן בנוהל החדש, החיוב יהיה לפי מ"ר ולא לפי מספר הכיסאות והשולחנות.
- **אין הנחיות ברורות לגבי חיוב עסקים שאינם בתי אוכל והוציאו שולחנות וכיסאות ואין התייחסות לכך בחוק העזר** – נושא זה נמצא בבדיקה של התובעת העירונית, לצורך עדכון הנוהל החדש.
- **אין הנחיות אילו אישורים בית העסק צריך לקבל** – בנוהל החדש, בעל העסק יחתום על היתר הצבה, וכן חתימת מנהל רישוי עסקים על ההיתר.
- **ממצא 2: לא נמצא מכתב האצלת סמכות שנתן ראש העיר בנושא מתן היתר להצבת שולחנות וכיסאות** – יטופל בנוהל החדש.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

- **אין תיעוד למי ביקש וסורב-** בהעברת הוצאת ההיתרים ותשלומי האגרה למח' רישוי עסקים, כל נושא התיעוד, יועבר למערכת רישוי עסקים "רמה" ושם יתועדו הבקשות והסירובים.
- **ממצא 4: לא ניתן היתר להצבת שולחנות וכיסאות מחוץ לבתי עסק כאשר הם מוצבים תחת קולונדות** – בנוהל החדש, יצורף תשריט, בו יצוין החיוב, לפי אגרת כיסאות ושולחנות, וכן את החלק תחת הקולונדה או המתוחם, שיחויב בארנונה.
- **ממצא 5: לא קיים גורם המבצע בקרה אחר פעולות הפקח ולא הוגדרו דוחות בקרה בנושא-** בנוהל החדש, תהליך האישורים יבוצע ע"י פקח רישוי עסקים והבקרה תבוצע ע"י מנהל רישוי עסקים, והאכיפה בשטח, תבוצע ע"י הפיקוח העירוני.
- **ממצא 7: לא נמצא תיעוד לרשימת העסקים שקיבלו היתר לשנת 2021** – לא הונפקו היתרים רשמיים בכל שנה, אך בוצעו חיובים בהתאם לפיקוח העירוני.
- **לא מצאנו תיעוד במחלקת רישוי עסקים לרשימת העסקים שקיבלו היתר" להצבת שולחנות וכיסאות** – מח' רישוי עסקים, לא נדרשה בעבר, להנפיק היתרים, ולכן לא נמצא בה היתרים.
- **המלצה 1-6: יעודכן בנוהל החדש.**
- **המלצה 7: יישום.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

3. פיקוח ואכיפה

על מנת לאפשר מעבר נגיש ברחוב ובמטרה שעסקים לא יחרגו מתנאי ההיתר שניתן להם להצבת שולחנות וכיסאות, מקובל לסמן ולתחם את השטח. הסימון מבוצע ע"י צביעה או ע"י כפתורי מתכת במדרכה.




הפיקוח אחר הצבת השולחנות והכיסאות בהתאם לתנאי ההיתר צריכה להתבצע ע"י יחידת הפיקוח העירונית. יצוין כי לכל הפקחים ביחידה יש סמכות פיקוח בנושא. גובה הקנס נקבע בחוק העזר ונכון למועד הביקורת עומד על 475 ₪.

<u>ממצאים:</u>

8. **הפקח י.ק. הוסמך לפעול בהתאם לסמכויות שניתנו לפי סעיף 1 לחוק העזר, לשם פיקוח ואכיפת ביצוע הוראות לפי חוק זה - תקין.**
9. **לא מסמנים את גבולות הצבת השולחנות והכיסאות המותרים לכל עסק, על מנת לאפשר מעבר נגיש ברחוב ובמטרה שעסקים לא יחרגו מתנאי ההיתר שניתן להם. המשמעות:**
   - ☒ **בהיעדר סימונים לא מתאפשרת אכיפת חוק העזר ובדיקה אחר מילוי ההנחיות הקשורות למעבר נגיש.**
   - ☒ **האכיפה יכולה להתבצע רק על ידי <u>פקח אחד</u>, המרכז את הנושא. לפקחים האחרים אין מידע לאלו עסקים הותר להוציא שולחנות וכיסאות ומהם גבולות הגזרה להצבת השולחנות והכיסאות של כל עסק.**
10. **אין תכנית אכיפה שגרתית לעסקים שהוציאו שולחנות וכיסאות ללא היתר או בניגוד לתנאי ההיתר. המשמעות:**
    - ☒ **בפועל, האכיפה לא קיימת כלל (ראה בהמשך הממצאים).**
    - ☒ **בתקופה הנבדקת 2020 – 7/2023 <u>יצאו 3 קנסות</u> בנושא בלבד. כאשר גם דוחות אלו לא שולמו ולא נאכפו.**

המלצות הביקורת:

8. **מומלץ לפעול בנושא סימון גבולות בתי העסק המציבים שולחנות וכיסאות.**
9. **מומלץ כי כל המידע בנושא אגרת שולחנות וכיסאות יוסבר באופן מפורט ליתר הפקחים לשם פיזור סמכויות האכיפה.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

10. מומלץ כי תגובש תכנית אכיפה שגרתית לעסקים אשר הציבו שולחנות וכיסאות ללא היתר או בניגוד לתנאיו.

<u>התייחסות אגף שפ"ע:</u>

- **ממצא 9: האכיפה יכולה להתבצע רק על ידי פקח אחד, המרכז את הנושא** – יעודכן בנוהל החדש. כמו כן, העיריה מכשירה פקחים נוספים רב תכליתיים שיעסקו בנושא.
- **המלצות 8-10 : יעודכן בנוהל החדש.**

4. חיובים

להלן פירוט תהליך מתן ההיתר וחיוב באגרה:

הגשת בקשה לקבלת היתר ע"י בעל העסק או גילויו ע"י הפקח

↓

הפקח בודק את קיומם של התנאים למתן היתר, מודד לצורך חישוב החיוב ומזין את הנתונים בקובץ אקסל מרכז

↓

הפקח שולח את קובץ האקסל למנהל מחלקת בקרה / נציג חברת הגבייה לצורך הטמעתו במערכת הגבייה

↓

הפקח מפיק שוברים ומוסר אותם ידנית לבתי העסק

- אחת לשנה מבצע הפקח העירוני סיור בכל רחבי העיר ומאתר את כל העסקים שהוציאו שולחנות וכיסאות.

הפקח בודק, האם העסק עומד בתנאי ההיתר, מודד את השטח לחיוב ומצלם את בית העסק. התמונות נשמרות בכונן האגף לצורך תיעוד.

- נתוני העסקים מוזנים לקובץ אקסל באמצעותו מחושב סכום החיוב[3]:

גודל מ"ר	תעריף (*)	
1 עד 6	79	₪
7 עד 20	352.42	₪
מעל 20	462.44	₪

(*)הסכומים שפורטו בחוק העזר צמודים למדד יוני 1996.

- קובץ האקסל, בו תועדו נתוני העסקים, נשלח למנהל מחלקת בקרה בגזברות/נציג חברת הגבייה לצורך הטמעת הנתונים במערכת הגבייה.
- לאחר הטמעת הנתונים במערכת הגבייה מפיק הפקח את שוברי התשלום ומוסר אותם **ידנית** לבעלי העסקים.

[3] הערות לגבי גובה האגרה ראה פרק 3. התעריפים נכונים לשנת 2022.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

ממצאים:

11. **אין מועד חיוב קבוע - אין מועדים ברורים לסיור בכל רחבי העיר ע"מ לאתר את כל העסקים שהוציאו שולחנות וכיסאות ולחייב אותם.**
    - ☒ **חיובים לשנת 2022 בוצעו ביום 29/11/2022.**
    - ☒ **חיובים לשנת 2021 יצאו בשנה העוקבת ביום 02/02/2022.**
    - ☒ **נכון למועד הביקורת 17/12/2023 לא יצאו חיובים לשנת 2023 .**
12. **במערכת הגביה לא קיימים תעריפים- למערכת מזינים חיוב סופי ללא חישוב וללא תעריפים לחיוב.**
13. **מדוח גיול החובות עולה כי ישנם בתי עסק אשר חויבו באגרת שולחנות וכיסאות בשנת 2022 אך לא חויבו בשנים קודמות וזאת על אף שתצלומי האוויר מעידים כי בית העסק הציב שולחנות וכיסאות גם בשנים שלפני 2022. לדוגמא: [redacted], [redacted].**
14. **לא ניתן להפיק לוג שינויים לחיובים שהפיקו בנושא. מטעם חברת הגבייה נמסר:**

    "מכיוון שמדובר על פקודות יומן ולא על נכסים/כרטיסים וחיובים תקופתיים אין דוח לוג שינויים אלא שינויים שמתבצעים באופן ידני ויזום ע"י מחלקת פיקוח וגם כאן לי אין נתונים אלא למחלקת פיקוח".

המשמעות: אין נתיב ביקורת ואין אפשרות לבדוק האם בוצעו פעולות ע"י גורמים "לא מורשים". כמו כן, אין אפשרות לבדוק האם בוצעו פעולות להפחתת חיובים לבתי עסק שלא כדין.

15. **מסירה ידנית – הפקח מוסר את החיובים ידנית לכל עסק. החיובים לא נשלחים בדואר ולא מצורפים לשוברי הארנונה. הפקח מבצע משימות של פיקוח עירוני מלבד היותו אחראי על הטיפול בשולחנות וכיסאות. מצב בו הפקח הופך לשליח הינו בזבוז משאב עירוני.**
16. **אין הגדרות לגבי חיוב עסקים שפתחו בסמוך למועד הסיור של הפקח - האם לחייב אותם בגין שנה שלמה או חלקיות שנה. הפקח מסר כי לעיתים הוא 'מוותר' לבית העסק ולא מחייב אותו כלל. יודגש כי אין בקרות בנושא ואין תיעוד לאלו בתי עסק "ויתר" הפקח.**
17. **לא קיים נוהל המגדיר הליך השגות של בתי עסק לגובה החיוב. בפועל השגות, ככל שישנן, נסגרות ע"י הפקח בהתאם לשיקול דעתו ללא בקרה וללא תיעוד.**

המלצות הביקורת:

11. **מומלץ להגדיר מועד חיוב שיוזן במערכת הגבייה וכן מועד בו הפקח יערוך סיור ברחבי העיר לשם איתור עסקים אשר הוציאו שולחנות וכיסאות. יש להגדיר בקרות בשטח ועדכון שוטף של הפיקוח העירוני.**
12. **מומלץ כי יוזנו למערכת הגבייה תעריפי האגרה לשם ביצוע החישוב באמצעות המערכת הממוחשבת ולא באמצעות פקודות ידניות.**
13. **מומלץ כי שוברי תשלום האגרה יישלחו בדואר רשום או יצורפו לשובר הארנונה ובכל מקרה השוברים לא ימסרו ידנית באמצעות הפקח.**
14. **מומלץ כי יגובשו הגדרות לחיוב עסקים אשר פתחו בסמוך למועד סיור הפקח.**
15. **מומלץ לגבש נוהל המגדיר את הליך ותיעוד השגות בתי עסק לגובה החיוב.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

<u>התייחסות אגף שפ"ע:</u>

- **ממצא 11: אין מועד חיוב קבוע** – בנוהל החדש, עסקים קיימים, יבדקו בחודשים אפריל עד מאי, וכל עסק חדש שיגיש בקשה לרישיון עסק, תוגש בקשה להיתר כיסאות ושולחנות, יחד עם הבקשה לרישיון עסק. לגבי סיורים, יבוצע בשוטף ע"י הפיקוח העירוני, בהתאם לסימונים בשטח.
- **חיובים לשנת 2021 יצאו בשנה העוקבת ביום 02/02/2022 -** עקב מגפת הקורונה, התקבלה החלטה מאוחרת לקראת סוף שנת 2021 ע"י הנהלת העיריה, כיצד הליך החיוב יבוצע (עפ"י מטר או לפי מס' השולחנות), השוברים הופקו בשנת 2021 אך עקב אי הבנה של תהליכי החיוב הממוחשבים, לא נשלחו בפועל השוברים. בחודש פברואר 2022, בעקבות בקרה שבוצעה בתהליך, בוטלו החיובים לשנת 2021 (מלבד 6 עסקים ששילמו), ויצאו חיובים חדשים בשנת 2022 עבור אגרת 2021. בנוהל החדש, תהליך הבקרה והוצאת ההיתרים, יהיו כך: בעסק חדש, יקבע עפ"י תוכנית מדידה שתוגש לרישוי עסקים, ותאושר עפ"י הכללים שנקבעו בנוהל. בעסק קיים, הביקורת של רישוי עסקים יבוצעו בין החודשים אפריל מאי, כשבעלי העסקים יוציאו בפועל את הכיסאות והשולחנות מיד לאחר החורף. מדידה זאת תבוצע ע"י ספק חיצוני של העירייה. לאחר ביצוע המדידה וחתימת בעל העסק על ההיתר, תיגבה אגרה בהתאם.
- **ממצא 12: במערכת הגביה לא קיימים תעריפים** – הנושא ייבדק מול מטרו, כיצד ניתן להוסיף מלל המפרט את החיוב.
- **ממצא 15: מסירה ידנית – הפקח מוסר את החיובים ידנית לכל עסק** – בנוהל החדש, יבחן תהליך שליחה בדואר רשום או עם טופס חיוב הארנונה.
- **ממצא 16: אין הגדרות לגבי חיוב עסקים שפתחו בסמוך למועד הסיור של הפקח** – יש נוהל שבוצע בעבר, והיה מאושר ע"י מנהל האגף, על חיוב יחסי של 50% עד חצי שנה, בהתבסס על טיוטת נוהל הצבת כיסאות ושולחנות שלא אושר סופית בעבר.
- **ממצא 17: לא קיים נוהל המגדיר הליך השגות של בתי עסק לגובה החיוב** - בנוהל החדש, קיים מנגנון של ערעור ע"י ועדת ערר.
- **המלצות 15-13 : יעודכן בנוהל החדש.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

4.1. שלימות החיובים

במסגרת הביקורת ביקשנו לבדוק שכל העסקים שקיבלו היתר להצבת שולחנות וכיסאות חויבו כנדרש. לצורך הבדיקה ביקשנו להשוות בין החיובים לשנים הנבדקות לבין קובץ "רשימת ההיתרים" שמנהל הפקח בו מציין את כל העסקים שתיעד באותם שנים. להלן ממצאי הבדיקה:

שנה	מס' עסקים שקיבלו היתר[4]	מס' עסקים שחויבו	פער
2021	אין תיעוד	35	?
2022	49	48	1

<u>ממצאים:</u>

18. שנת 2021 – אין תיעוד ומשכך לא ניתן לבצע את הבדיקה.

19. שנת 2022 - קיים עסק אחד שלא קיבל היתר אך חויב באגרה (בית קפה [redacted]).

המלצת הביקורת:

16. מומלץ כי בטרם הזנת חיובי העסקים במערכת הגבייה תיערך בדיקה כי בית העסק הינו בעל היתר.

<u>התייחסות אגף שפ"ע:</u>

- **ממצא 18: שנת 2021 - אין תיעוד ומשכך לא ניתן לבצע את הבדיקה** – מצ"ב קובץ לשנת 2021.
- **ממצא 19: שנת 2022 - קיים עסק אחד שלא קיבל היתר אך חויב באגרה** – העסקים בשנים אלו, לא קיבלו היתרים, הם רק חויבו. בית העסק [redacted] חויב רק בארנונה (קולונדה). לא נמצאו סימוכין לחיוב באגרת שולחנות וכיסאות.
- **המלצה 16: יישום בנוהל החדש.**

<u>הערת הביקורת:</u>

- **ממצא 18:** הומצא קובץ חיובים ולא קובץ היתרים ומשכך לא עלה בידינו לערוך את הבדיקה.
- **ממצא 19**: מבדיקה שערכנו במערכת הגבייה עולה כי בית העסק [redacted] חויב באגרת שולחנות וכיסאות בשנת 2019 בלבד. מבדיקה שנערכה מול מחלקת שומה עולה כי בית העסק לא חויב בארנונה בגין שטח הקולונדה עד למרץ 2023.

[4] בהתאם לרישומי הפקח שנשלחו במייל מיום

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

4.2. גובה האגרה

4.2.1 חישוב האגרה

חוק העזר קובע אגרה שנתית המחושבת ע"פ **<u>השטח</u>** המשמש להצבת שולחנות וכיסאות כדלקמן:

- לכל 1 מ"ר עד 6 מ"ר – שיעור האגרה 46 ₪.
- מעל 6 מ"ר הראשונים עד 20 מ"ר, לכל 1 מ"ר שיעור האגרה 205 ₪.
- מעל 20 מ"ר, לכל 1 מ"ר שיעור האגרה 269 ₪.

האגרות יוצמדו למדד המחירים לצרכן לחודש יוני 1996.

בפועל החישוב נערך ע"פ נוסחה לפיה כל שולחן ושני כיסאות שווים 2 מ"ר.

בישיבת מועצת עיר 15/22 מיום 7.12.22 דנו בנושא חיוב אגרת שולחנות וכיסאות. מפרוטוקול הישיבה עלה כי לא נמצאה כל החלטה או הנחיה הקובעת כי חישוב האגרה יתבצע בדרך בה הוא מתבצע בפועל (שולחן + 2 כיסאות = 2 מ"ר):

"מועצת העירייה מאשרת לגבות את האגרה בגין הצבת שולחנות וכיסאות לשנת 2022/ 2023 בהתאם לחישוב שנערך עד כה.... כדי לאפשר לבעלי עסקים להתארגן ולהיערך לשינוי אופן החישוב".

<u>ממצאים</u>:

20. חישוב האגרה השנתית לא מתבצע ע"פ הנקבע בחוק העזר.
חוק העזר קובע שחישוב האגרה יתבצע על בסיס השטח בו מוצבים השולחנות והכיסאות, בפועל החישוב נערך ע"פ נוסחה לפיה כל שולחן ושני כיסאות שווים 2 מ"ר.
המשמעות: הפסד בהכנסות העירייה.

21. לא קיימת הנחייה כתובה הקובעת את שיטת החיוב הנוהגת בעירייה מזה שנים ולא נמצאה התייחסות יועמ"ש לנושא.

22. למרות שמועצת העיר החליטה כי לאחר שנת 2023 תשתנה שיטת החיוב, כך שתהיה תואמת לחוק העזר - לא בוצעה כל היערכות לשינוי זה ולא הביאו לידיעת בתי העסק אודות שינוי שיטת החישוב.

התייחסות הלשכה המשפטית:

"החלטת המועצה בכל הקשור לחידוש אגרת שולחנות וכיסאות לשנת 2022-2023 הייתה כי היא מאשרת לגבות את האגרה בגין הצבת שולחנות וכיסאות בהתאם לחישוב שנערך עד כה - קרי, שולחן ושני כיסאות שווין 2 מ"ר, <u>וזאת על מנת לאפשר לבעלי העסקים להתארגן ולהיערך לשינוי אופן החישוב</u>.

מדברי ההסבר שקדמו להחלטת המועצה עלה כי לפחות משנת 2010 חישוב האגרה עבור הצבת שולחנות וכסאות לא התבצע בהתאם לחוק העזר, וכי במקום שהוא ייערך על בסיס השטח בפועל שבו מוצבים השולחנות והכיסאות [כפי שקובע חוק העזר - הערה שלי], הוא נערך עפ"י נוסחה, לפיה כל שולחן ושני כיסאות שווים 2 מ"ר. לא נמצאה כל החלטה או הנחיה הקובעות שחישוב האגרה יתבצע בדרך זו או על בסיס מה החל להיערך כך.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

לאור העובדה כי בבדיקה נמצא שעריכת חישוב האגרה בהתאם להוראות חוק העזר יביא להגדלת החיוב השנתי עבור ההיתר להצבת השולחנות והכיסאות ביחס לחישוב שהתבצע עד כה, ובהתחשב בתקופה הארוכה בה חושבה האגרה שלא בהתאם להוראות חוק העזר, בנוהג שנוצר במהלך השנים ובהסתמכות בעלי העסקים על אופן החישוב, נראה היה שלא נכון ולא ראוי לבצע שינוי [שיביא כאמור להגדלת החיוב] באופן מידי ומבלי שניתן פרק זמן סביר לבעלי העסקים להתארגנות, ולפני שהושלם תהליך גיבוש מדיניות הצבת מתקנים בשטחים הציבוריים שנמצא בעיצומו.
לאור האמור התבקשה המועצה להשהות את שינוי שיטת החישוב עד לשנת הכספים 2023, וזאת כדי לאפשר לבעלי הנכסים זמן להתארגן ולהיערך לכך.

1. ברור כי החישוב הנוכחי אינו תואם את חוק העזר, אך הוא עתיד להשתנות בתום פרק הזמן שניתן לבעלי הנכסים להתארגנות והיערכות.
2. אין ממונה מטעם המחלקה המשפטית המקדם את שינוי חוק העזר, וגם אין כל כוונה, למיטב ידיעתי, לשנות את חוק העזר.

כמו כן, וכאמור בתשובתו של רונן, ככל שיידרש שינוי של חוק העזר אנו נלווה את הגורם העירוני המקצועי הרלוונטי בהיבטים המשפטיים הקשורים לשינוי."

<u>הערת הביקורת:</u>

התייחסות היועמ"ש מחדדת את העובדה כי היה על העירייה להיערך לשינוי שיטת החיוב בהתאם לחוק. העובדה שהנושא לא טופל תגרום לאחת מהשתיים או שגם בשנת 2024 לא יחויבו בתי העסק בהתאם לחוק העזר או שבעלי העסקים יאלצו להתמודד עם חיוב גבוה ללא שיינתן להם פרק זמן סביר להתארגנות והיערכות.

המלצת הביקורת:

17. מומלץ להיערך לשינוי אופן חישוב האגרה השנתית בהתאם לקבוע בחוק העזר קרי בהתאם לשטח השימוש בפועל בו מוצבים השולחנות והכיסאות.

ככל שהעירייה מעוניינת להמשיך לפעול כפי שפעלה עד היום, עליה לבחון מקצועית את הצורך לתיקון חוק העזר.

4.2.2 הצמדה למדד

לשם עריכת הביקורת קיבלנו מהפקח דוחות חיוב בתי עסק לשנים 2021-2022 לאחר שהוצמדו למדד המחירים לצרכן לחודש אפריל לאותה השנה אשר הוזנו למערכת הגבייה.

במסגרת הביקורת הצמדנו את תעריפי חיוב האגרה לשנים 2021-2022 למדד המחירים לצרכן לחודש יוני 1996 בהתאם לסעיף 113 לחוק העזר והשווינו בין סכום האגרה שחויב לאחר הצמדה שבוצעה ע"י הפקח ו/או הגורם הממונה לבין ההצמדה שערכנו באמצעות אתר הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

ממצאים:

23. ההצמדה למדד מתבצעת באופן ידני ללא חישוב ע"י המערכת. באופן כזה ייתכן ויהיו טעויות. הקלדה ידנית יכולה לגרום לטעויות ולכן יש להימנע מכך ככל הניתן.

24. למרות בקשתינו לקבלת תעריפי חיוב אגרת שולחנות וכיסאות לשנת 2021 לא נתקבל עד ליום כתיבת דוח ביקורת זה.

25. להלן פירוט התעריפים לתקופה הנבדקת:

פירוט	סכום ע"פ חוק	2021		2022		2023
		תעריף שחויב	תעריף מוצמד ע"פ חישוב הביקורת	תעריף שחויב	תעריף מוצמד ע"פ חישוב הביקורת	
1 עד 6 מ"ר	46	**לא התקבל**	76.06	79	78.73	**נכון למועד הביקורת לא יצא חיוב**
6 עד 20 מ"ר	205		338.98	352.42	350.84	
מעל 20 מ"ר	269		444.81	462.44	460.37	

26. אין אפשרות לערוך השוואה לשנת 2021 נוכח העובדה שלא הועברו נתונים.

27. מההשוואה שערכנו לשנת 2022 בין התעריף שחויב לבין התעריף אותו הצמדנו עולה כי קיים פער זניח.

המלצת הביקורת:

18. מומלץ כי ההצמדה למדד תיעשה באמצעות מערכת הגבייה ולא באופן ידני.

4.2.3 סיור ברחבי העיר

במסגרת הביקורת ערכנו סיור ברחבי העיר, איתרנו עסקים שהוציאו שולחנות וכיסאות ודגמנו מספר עסקים. במסגרת המדגם, בדקנו לגבי כל עסק את הפרטים הבאים:

1. עמידה בתנאים למתן היתר:
   - לעסק יש רישיון עסק / היתר זמני או שהעסק נמצא בהליך רישוי.
   - העמדת השולחנות והכיסאות לא מפריעים למעבר נגיש ברחוב.

להלן פירוט התנאים הפיזיים ההכרחיים ע"פ המפורט באתר העירייה[5]:

- "רוחב המדרכה יהיה גדול מ-3 מטרים השטח למעבר יהיה 2 מטרים לפחות והם יהיו פנויים ממכשולים, עמודים ערוגות עצים וכל מכשול אחר.

[5] https://www.hod-hasharon.muni.il/279/

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

- חל איסור על ציפוי או על כל סוג של הגבהה של המדרכה בבמות עץ, דשא מלאכותי או טבעי, משטחי בטון או מתכת.
- חל איסור על ריצוף השטח במרצפות השונות מן הריצוף העירוני."

במסגרת הבדיקה ביקשנו מרכזת הנגישות וממחלקת רישוי עסקים לקבל התייחסותם האם העמדת השולחנות והכיסאות עומדת בהתאם לחוק הנגישות.

2. שהעסק חויב ע"פ חוק העזר - בדיקה שהעסק חויב ושהחיוב נכון.

להלן ממצאי הבדיקה:

מס'	שם העסק	לעסק יש רישיון עסק / היתר זמני או שהעסק נמצא בהליך רישוי	חיוב תקין באגרת שולחנות וכיסאות
1	שיבולת השרון	✓	✓
2	משולם אברהם - פיקניק	✓	✓
3	סודוך	✓	☒
4	פיצה ביס	✓	✓
5	רק חלה	✓	✓
6	קונדיטוריה ווילהיים	✓	✓
7	חומוס עדן	✓	✓
8	פיצה האט	✓	✓
9	פלאפל כדורי-בוטקה	✓	✓
10	הוד השרון בלילה בע"מ	☒	☒

<u>ממצאים:</u>

28. מתוך מדגם של 10 בתי עסק 2 עסקים (20%) לא חויבו באגרת שולחנות כיסאות.

- בית העסק [redacted] לא חויב בשנת 2021. מבדיקה בתצ"א עולה כי באותה שנה היו מוצבים שולחנות וכיסאות בבית העסק ולמרות זאת לא חויב. תמונה בנספח.

- [redacted] - לא חויב בשנת 2022. מבדיקה בתצ"א עולה כי באותה שנה הוצבו שולחנות וכיסאות בבית העסק ולמרות זאת לא חויב. תמונה בנספח.

המלצת הביקורת:

19. מומלץ לבחון האם בתי עסק שהוקמו במערכת הגבייה קודם לתאריך חיוב אגרת שולחנות וכיסאות הוציאו שולחנות וכיסאות וחויבו בגינם.

<u>התייחסות אגף שפ"ע:</u>

- **ממצא 27: מההשוואה שערכנו לשנת 2022 בין התעריף שחויב לבין התעריף אותו הצמדנו עולה כי קיים פער זניח** – יש לבדוק את ההצמדה, לפי חודש אפריל ולא לפי חודשים אחרים. ייתכן שהפער נובע מכך.
- **ממצא 28: בית העסק [redacted] לא חויב בשנת 2021** – לפי הצילומים בנספח א, [redacted] אין כיסאות ושולחנות, בתצלום, הכיסאות והשולחנות, שייכים לעסק [redacted].

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

- **המלצה 17: יעודכן בנוהל החדש.**

<u>הערת הביקורת:</u>

- **ממצא 27 – בהתאם לקבוע בסעיף 113 לחוק העזר: "סכומי האגרות יעלו לפי שיעור עליית המדד ממדד חודש יוני 1996 עד המדד שפורסם לאחרונה לפני יום ההעלאה הראשון".**
- **ממצא 28 – מבדיקה שערכנו מול אגף הגבייה נמצא כי 2 בתי העסק [redacted] לא חויבו באגרת שולחנות וכיסאות בשנת 2021.**

5 הצבת שולחנות וכיסאות מחוץ לבתי עסק תחת "קולונדות"

תקנות התכנון והבנייה (חישוב שטחים ואחוזי בניה בתכניות ובהיתרים), תשנ"ב-1992 מגדירות קולונדה ("סטיו") כחלל המכוסה תקרה הנמצא בין שתי שורות עמודים סמוכות או בין שורת עמודים לבין הקיר הסמוך של בנין.

להלן תמונות לדוגמא:





צו הארנונה של עיריית הוד השרון קובע כי בית **עסק העושה שימוש בשטח הקולונדה יחויב בארנונה** כחלק מהשטח העיקרי ובאם נעשה **שימוש מחוץ לקולונדה** העסק לא יחויב בארנונה שכן במקרים אלו **העסק יחויב באגרת שולחנות וכיסאות**.

כאמור בסעיף 2 לעיל חוק העזר קובע כי בעד תשלום אגרה ועמידה בתנאים הקבועים בו יינתן היתר לבית עסק המציב ברחוב שולחנות וכיסאות. קרי, גם בית עסק המציב שולחנות וכיסאות תחת קולונדה נדרש בהיתר ועליו לעמוד בתנאים הקבועים בחוק העזר.

במסגרת הביקורת ביקשנו לבדוק אלו חיובים הופקו לעסקים אשר הציבו שולחנות וכיסאות תחת קולונדות או בתוך "סגירות חורף" / "סגירה עונתית". יצוין כי במערכת הגבייה לא קיימת הפרדה בין השטח העיקרי המחויב בארנונה לבין השטח המשני (קולונדות) ומשכך לא ניתן להפיק דוח המפרט את כל העסקים אשר עושים שימוש בקולונדות ומחויבים בארנונה.

לשם בחינת חיוב בתי העסק דגמנו 10 עסקים. להלן פירוט המדגם:

מס'	שם העסק	סגירת חורף/ קולונדות	מחויב בארנונה	היתר הצבה
1	קפה מתתיהו	קולונדה	✓	✓
2	לחם הכפר	קולונדה	✓	✓
3	אר קפה	סגירת חורף	✓	✓
4	דלי אסייתי	סגירת חורף	✓	☒

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

5	מור וקינמון	קולונדה	✓	✓
6	פיצה רונדו	קולונדה	✓	✓
7	שווארמה בכיכר	קולונדה	✓	☒
8	קפה חנקין	קולונדה	✓	☒
9	שיפודי הטאבון?	סגירת חורף	✓	☒
10	המעדנייה	קולונדה	✓	☒

<u>ממצאים</u>:

29. למרות שהצבת שולחנות וכיסאות תחת קולונדות או בסגירת חורף (מחוץ לבית העסק) מחייבת היתר ועמידה בתנאיו - אין הקפדה על הפקת היתר לעסקים שמוציאים שולחנות וכיסאות תחת הקולונדה או בסגירת חורף.

המלצת הביקורת:

20. מומלץ להקפיד כי יופק היתר גם לבתי עסק אשר מוציאים שולחנות וכיסאות תחת קולונדה או בסגירת חורף ולא רק לבתי עסק המציבים תחת כיפת השמיים.

<u>התייחסות אגף שפ"ע:</u>

- **המלצה 20: יעודכן בנוהל החדש.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

6 טיפול בחייבים

ע"פ נתוני המערכת, נכון ליום 16/7/2023 יתרת החובות בגין אגרת שולחנות וכיסאות עומדת על **407,703** ₪. להלן התפלגות החייבים לפי שנים:

שנה	מספר בעלי העסקים החייבים	יתרת החוב ₪	מספר עסקים שחוייבו	אחוז חייבים	עסקים ביתרת זכות
2009	1	38,761	62	2%	-
2010	15	162,170	52	29%	2
2011	5	35,575	53	9%	1
2012	10	17,894	57	18%	2
2014	6	8,254	54	11%	1
2015	5	6,997	54	9%	2
2016	11	24,286	77	14%	1
2017	16	16,221	83	19%	3
2018	15	13,925	78	19%	5
2019	18	11,496	79	23%	1
2021	14	8,158	35	40%	3
2022	21	63,966	48	44%	12
סכום כולל	**142**	**407,703**	**732**	19%	**33**

<u>ממצאים:</u>

30. אין טיפול ואכיפה לחייבים. הטיפול מתבצע רק במידה והעסק חייב בחובות ארנונה.
ע"פ מנהל הגבייה "אנחנו אחראים לגבות באופן פאסיבי - מי שמגיע לשלם בעקבות חיוב של הפיקוח".

יודגש כי קיימים חובות ישנים משנת 2010 שלא מטופלים לדוגמא: פ. מור וקינמון בע"מ.

31. <u>מהטבלה ניתן לראות כי אחוז החייבים גבוה. כך למשל בשנים 2021 – 2022 עמד אחוז הגבייה על כ 60% בלבד.</u>

32. העירייה לא נוקטת אמצעי גביה בעת מתן ההיתר הראשוני או חידושו. כך למשל:
- **העירייה לא מתנה את מתן ההיתר הראשוני בקבלת שיק ביטחון.**
- **העירייה לא מתנה את חידוש ההיתר בתשלום האגרה בגין שנים קודמות.**

<u>בבחינת דוח גיול חובות נמצאו הליקויים הבאים:</u>

33. נמצאו עסקים, חלקם נסגרו, להם קיימת יתרות זכות בגין אגרת שולחנות וכיסאות. להלן פירוט מספר העסקים לפי שנים:

שנה	מספר עסקים ביתרת זכות
2010	2
2011	1
2012	2
2014	1
2015	2
2016	1
2017	3

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

2018	5
2019	1
2021	3
2022	12

34. לא נגבו חובות מעסקים אשר המחזיקים בהם חדלו מחזקה לדוגמא: [redacted].

35. אותרו חובות שהועברו לאכיפה באמצעות משרדי עו"ד חיצוניים משנים קודמות (לדוג' 2016) שטרם נגבו.

36. נמצאו עסקים שנסגרו בעוד קיים לעסק חוב בגין אגרת שולחנות וכיסאות ויתרת זכות מתשלום ארנונה. למרות שקיימת להם יתרת זכות, החוב לא קוזז וממשיך לצבור הפרשי הצמדה וריבית.

לדוג': [redacted].

37. נמצא עסק שנסגר בשנת 2020 וחויב בשנת 2021 בגין אגרת שולחנות וכיסאות.

המלצת הביקורת:

21. מומלץ כי תיערך אכיפה שוויונית גם לעסקים בעלי חוב אגרת שולחנות וכיסאות ללא עדיפות לעסקים החבים גם בארנונה וגם באגרת שולחנות וכיסאות.

22. מומלץ להחליט בנוגע לעסקים בעלי חובות ישנים משנת 2010 אשר לא טופלו עד עתה ולא הועברו לאכיפה הממשיכים לצבור הפרשי הצמדה וריבית.

23. מומלץ להתנות את מתן ההיתר או חידושו באמצעי גביה שונים כדוגמת שיק ביטחון או אי חידוש למי שלא שילם.

24. מומלץ לערוך גבייה מרוכזת מבעלי עסקים אשר חדלו מלהחזיק בנכס אך הותירו בו חוב אגרת שולחנות וכיסאות משנות מס קודמות.

25. מומלץ כי יימצא פתרון לחובות ישנים של בתי עסק אשר הועברו לאכיפת משרדי עו"ד ולא שולמו עד עתה.

26. מומלץ לערוך רשימת עסקים בעלי יתרת זכות בארנונה וחובה באגרה ולערוך קיזוז לשם הפקת שובר סופי לתשלום. כמו כן, מומלץ למפות את הרשימה בהתאם לשנת החוב והסיבה לאי הגבייה ולפעול בהתאם.

<u>התייחסות מנהל אגף הגבייה:</u>

- **ממצאים 31-30: אין טיפול ואכיפה לחייבים -** ככלל, אגף גביה מטפל בחובות ארנונה, היטלים ושילוט לעניין מתן מידע לתושבים על החובות וגביה באופן אקטיבי באמצעות אכיפה מנהלית (פקודת המיסים גביה) וטיפול משפטי של משרדי עורכי דין חיצוניים. יחד עם זאת, במקרים שידוע על יתרת חוב בנושא אגרת כיסאות ושולחנות שמעודכן במטרו, אנחנו מיידעים את התושב כאשר פונים לגבי חובות ארנונה וגובים בהתאם (לא פונים באופן יזום).
- **ממצא 32: העירייה לא נוקטת אמצעי גביה בעת מתן ההיתר הראשוני או חידושו -** תהליך העבודה במחלקת רישוי עסקים/פיקוח – יש לבדוק חוקיות ולגבש מדיניות ונהלי עבודה בהתאם.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

- **ממצא 33: נמצאו עסקים, חלקם נסגרו, להם קיימת יתרות זכות בגין אגרת שולחנות וכיסאות** – האחריות על חיוב וזיכוי עסקים בגין אגרת שולחנות וכיסאות אינה באחריותי. יש לטפל מול התושב בהתאם ע"י הגורם המחייב/המזכה.
- **ממצא 34: לא נגבו חובות מעסקים אשר המחזיקים בהם חדלו מחזקה** – ככלל, אגף גביה מטפל בחובות ארנונה, היטלים ושילוט לעניין מתן מידע לתושבים על החובות וגביה באופן אקטיבי באמצעות אכיפה מנהלית (פקודת המיסים גביה) וטיפול משפטי של משרדי עורכי דין חיצוניים. יחד עם זאת, במקרים שידוע על יתרת חוב בנושא אגרת כסאות ושולחנות שמעודכן במטרו, אנחנו מיידעים את התושב כאשר פונה לגבי חובות ארנונה וגובים בהתאם (לא פונים באופן יזום).
- **ממצא 35: אותרו חובות שהועברו לאכיפה באמצעות משרדי עו"ד חיצוניים משנים קודמות (לדוג' 2016) שטרם נגבו** – הטיפול בגבייה של אגרת שולחנות וכיסאות בתיק שהועבר לעו"ד חיצוני, כחלק מכלל הטיפול בתיק אצל עורך הדין.
- **ממצא 36: נמצאו עסקים שנסגרו בעוד קיים לעסק חוב בגין אגרת שולחנות וכיסאות ויתרת זכות מתשלום ארנונה. למרות שקיימת להם יתרת זכות, החוב לא קוזז וממשיך לצבור הפרשי הצמדה וריבית.** ככלל, לא ניתן לקזז חוב של אגרת שולחנות וכסאות מזכות בארנונה (סוג שרות אחר).
- **ממצא 37: נמצא עסק שנסגר בשנת 2020 וחויב בשנת 2021 בגין אגרת שולחנות וכיסאות-** אגף גביה אינו אחראי על חיוב בגין אגרת שולחנות וכיסאות.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

7 אי הפקת חיוב נוכח וירוס הקורונה

במסגרת הביקורת נמסר כי עקב משבר הקורונה ועל מנת לסייע לבעלי עסקים הוחלט שלא לחייבם באגרת שולחנות וכיסאות בשנת 2020. ע"פ הפקח ההנחיה התקבלה בע"פ מטעם מנהל הפיקוח הקודם מר [redacted].

מבדיקה שביצענו במערכת הגבייה עולה כי בהתאם להוראה הנ"ל לא בוצע חיוב באגרת שולחנות וכיסאות ולא בוצעה גבייה בגין שנה זו. ככל הנראה סכום ביצוע הגבייה לשנת 2020 כפי שפורסם בספר התקציב מעיד על גבייה בגין שנים קודמות.

מבדיקה שערכנו עולה כי חיובי אגרת שולחנות וכיסאות לשנת 2021 בוצעו במערכת הגבייה ל-35 בתי עסק בעיר בתאריך 02/02/2022.

<u>ממצאים:</u>

38. לא נמצאה התייחסות יועמ"ש להחלטה המורה על אי גביית האגרה. לא נמצאו הנחיות של הנהלת העירייה בנושא והנושא לא נדון במועצת העיר או בפורום אחר.

התייחסות יועמ"ש:

ממצא 38: לא נמצאה התייחסות יועמ"ש להחלטה המורה על אי גביית האגרה – איני מכיר את ההחלטה הזו. נראה שהתקבלה לפני שהתחלתי לעבוד בעירייה. נאמר שההחלטה התקבלה בע"פ ע"י מנהל הפיקוח ולא נאמר שהתקבלה עמדה משפטית קודם לכן או שהתנהל הליך חשיבה וקבלת החלטה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

8 סיכום

מכוח סמכותה בפקודת העיריות אחראית העירייה על שמירת הסדר הציבורי ומניעת מפגעים ברחבי העיר. סעיף 66 לחוק העזר העירוני קובע כי העירייה רשאית לתת לבעלי עסקים בעיר להציב שולחנות וכיסאות.

לשם הצבת שולחנות וכיסאות נדרשים בעלי העסקים בקבלת היתר מהעירייה וחיוב באגרה שנתית שגובהה נקבע בחוק העזר ומחושב בהתאם לשטח המשמש בפועל להצבת השולחנות והכיסאות.

במסגרת הביקורת בחנו את הליך הטיפול בבקשות בתי עסק להצבת שולחנות וכיסאות וכן את **הליך מתן ההיתר וחיוב האגרה בהתאם לחוק.**

מממצאי הביקורת עולה כי כל המידע בנושא מצוי בידי גורם אחד באופן בלעדי שכן סמכויות ההיתר, הפיקוח והאכיפה, הפקת החיובים ומסירתם מרוכזת בידי הפקח הממונה ללא מדיניות, נהלים ברורים, בקרות מספקות וללא מידור הרשאות במערכת הגבייה.

לדעת הביקורת, יש להפריד בין תהליך מתן ההיתר לבין תהליך הפקת החיובים ושליחתם ולאפשר למחלקת הפיקוח לבצע אכיפה בנושא.

כמו כן, יישום הערות וממצאי הביקורת תוך מינוי גורמים אחראיים לשם טיפול בליקויים המפורטים בדוח ישפרו את תהליך מתן ההיתר, גביית האגרה ואכיפת חוק העזר.

במסגרת הביקורת עלו מספר ליקויים אשר יפורטו להלן:

- ☒ **לא קיים נוהל עבודה המגדיר ומתעד את תהליך העבודה והבקרות בנושא מתן היתרים וחיוב אגרות.**
- ☒ **לא קיים הליך למתן היתר ולא ניתנים היתרים בפועל.**
- ☒ **לא קיים גורם המבצע בקרה אחר פעולות הפקח ולא הוגדרו דוחות בקרה בנושא.**
- ☒ **אין מידור הרשאות במערכת הגבייה לגבי הזנת, ביטול ושינוי חיובים.**
- ☒ **נמצאו ליקויים בתיעוד.**
- ☒ **לא מבוצע הליך סימון גבולות בית העסק המותרים להצבת שולחנות וכיסאות.**
- ☒ **אין תכנית אכיפה שגרתית.**
- ☒ **לא קיים נוהל המגדיר הליך השגות של בתי עסק לגובה החיוב**
- ☒ **חישוב האגרה השנתית אינו מתבצע בהתאם לחוק העזר.**
- ☒ **אין טיפול בגבייה וחייבים.**

לדעת הביקורת יש לקבוע מדיניות סדורה וברורה שתגדיר את תהליך העבודה, תיעוד הבקרות בנושא מתן היתרים וחיוב אגרות תוך שימת דגש על הגדרות חיוב בתי עסק ואופן חישוב שטח החיוב. כמו כן, יש להגדיר הליך למתן היתר שבמסגרתו תינתן התייחסות למתן ההיתרים בפועל תוך מינוי גורם אשר יבצע מעקב אחר פעולות הפקח, יגדיר דוחות בקרה בנושא ויבחן את מידור הרשאות החיובים, ביטולם או שינויים במערכת הגבייה.

נדרשת קביעת מדיניות אכיפה אקטיבית ובחינת שינוי אופן חישוב האגרה השנתית שיהא תואם לחוק העזר ויידוע בעלי העסקים בנושא.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

נספחים

נספח א'1:



תצ"א של בית העסק [redacted] בשנת 2021.

נספח א'2:



תצ"א של בית העסק [redacted] בשנת 2022.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

דוח ביקורת בנושא
בלענים
עיריית הוד השרון

רו"ח משה שטיגליץ, מבקר העירייה

ינואר, 2023

תוכן עניינים:

מספר ושם פרק / תת פרק	עמוד
1. כללי	251
1.1 אירועי בלענים בהוד השרון	253
1.2 חפירה ודיפון	253
1.3 מטרת הביקורת	254
1.4 מתודולוגיה	254
1.5 המסגרת הנורמטיבית	254
תמצית ממצאים	255
פרוט הממצאים	259
2. אירועי הבלענים	259
3. ניתוח בלענים לפי סדרם הכרונולוגי	260
3.1 הבלען בגן "חרמון" ברחוב הדרים	260
3.1.1 הטיפול בהוצאות העירייה - הבלען בגן "חרמון"	263
3.2 הבלען ברחוב הדרור	264
3.2.1 הטיפול בהוצאות העירייה - הבלען ברחוב הדרור	273
3.3 הבלען ברחוב ששת הימים	275
3.4 הבלען ברחוב הגנים 25	276
3.5 הבלען ברחוב הצנחנים 6 ו-8	278
3.5.1 הטיפול בהוצאות העירייה - הבלען ברחוב הצנחנים	284
4. ניתוח האירועים ומציאת מכנה משותף	286
4.1 היכולת לזהות כשלים בכלונסאות	286
4.2 ועדת זיילר	287
5. הוראות הדין ויישומן	289
6. סיכום	292

1. כללי

בלען (באנגלית Sinkhole או Doline) הוא שקע או בור הנפער באופן פתאומי בקרקע. בשנתיים האחרונות תופעה של בלענים ברחבי הארץ ובעיקר במרכזה צוברת תאוצה, כך שמדי חודשים ואף שבועות מתגלים בלענים במקומות שונים.

אם בעבר בלענים אפיינו לרוב אזור מדבר יהודה וים המלח, היום הם נפערים גם באזורי מגורים וחניונים. ההערכה הינה שהופעתם היא תוצאה של הפיתוח המואץ והעבודות המתבצעות על תשתיות תת-קרקעיות. התשתיות מוקמות באזורים צפופים ורווי בנייה ולעיתים קרובות אזורים שבהם מי תהום גבוהים וקרקע חולית בקצב גבוה. היעדר בקרה ופיקוח מספקים על אופן הביצוע של העבודות מוסיפים על התופעה ומחמירים אותה.

הבלענים גורמים לשיבוש בשגרת חיי הציבור, מעכבים בנייה ומגבירים פקקים בכבישים, אך מעל הכול הם מסכנים חיי אדם.

להלן מספר אירועי בלענים ברחבי המדינה, בקליפת אגוז[1]:

- יוני 2021 נפער בלען בחניון בית החולים שערי צדק בירושלים. מספר מכוניות ועמדת התשלום נפלו פנימה. לא היו נפגעים בנפש.



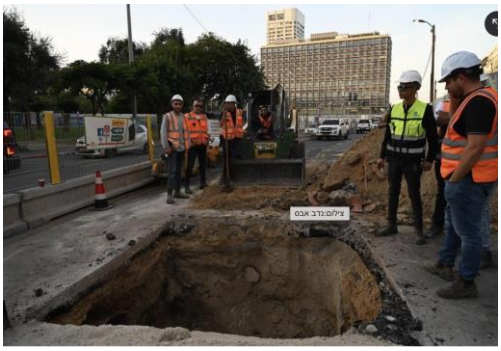
- יולי 2022 נפער בלען בבריכה פרטית במושב בשפלה, מקרה שגבה את חייו של אחד המבלים במקום.
- ספטמבר 2022 נפער בלען בסמוך למחלף השלום באיילון, לא היו נפגעים, אבל האזור נסגר לתנועה במשך ימים ארוכים, מה שגרם לעומסי תנועה ולפגיעה בשגרת החיים.



[1] מדובר רק בחלק מהמקרים שפורסמו בעיתונאות, אך בפועל מספרם גבוה בהרבה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

- נובמבר 2022 נפער בלען ברחוב אבן גבירול בתל אביב, שני נתיבים נחסמו לתנועת כלי רכב. לטענת עיריית תל אביב עבודות הרכבת הקלה גרמו לשקיעת הכביש.



- ינואר 2023 נפער בלען בשכונת עין הים בחיפה:



- מרס 2023 נפער בלען בביתר עילית, בקוטר של כמה מטרים. לדברי מי ששהו במקום, הבלען נפער לפתע, לא היו סימנים מוקדמים:



- מרס 2023 שני נתיבים באיילון דרום נחסמו לתנועה בגלל בלען.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

1.1. אירועי בלענים בהוד השרון

מדצמבר 2021 עד ינואר 2023 (להלן - "**התקופה הנבדקת**"), התרחשו בהוד השרון **5** אירועים של בלענים[2]. לאור תדירות האירועים, ביקשה הועדה לענייני ביקורת ביום 24.1.23 לערוך ביקורת בנושא.

להלן פירוט אירועי הבלענים בעיר בתקופה הנבדקת:

- ⇐ בלען בגן ילדים "חרמון" ברחוב הדרים מיום 22.12.21.
- ⇐ בלען ברחוב הדרור מיום 7.11.22.
- ⇐ בלען רחוב ששת הימים מיום 16.11.22.
- ⇐ בלען ברחוב הגנים מיום 14.1.23.
- ⇐ בלען ברחוב הצנחנים מיום 19.1.23.

1.2. חפירה ודיפון

היום, כמעט לכל בניין חדש שנבנה מתווספים מבנים תת-קרקעיים כגון, חניון, מחסנים, חדרי מכונות וכו'. לפיכך, במהלך עבודות הבנייה קודחים וחופרים בקרקע בור בגודל המתאים.

מטבע הדברים, בעת קידוח קרקע להכנות הבורות, היא קורסת, אלא אם תומכים בה מהצדדים. לשם כך מבצעים קידוחי דיפון, אשר מיועדים לייצוב קרקע ומניעת קריסתה.

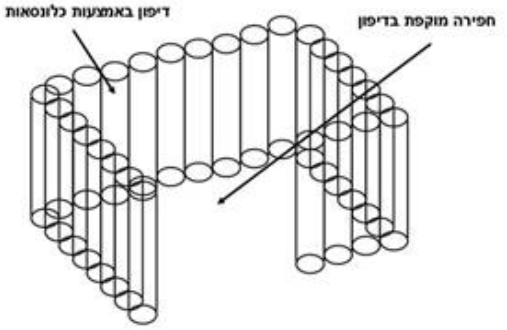
התמיכה מתבצעת בדרכים שונות בהתאם לסוג הקרקע, עומק החפירות, גודל המבנה וסוגו. אחת השיטות לבצע את הדיפון הוא ישירות במהלך הקידוח: לפני חפירת בור יוצקים כלונסאות בטון סביב דפנותיו ויוצרים יסודות יציבים וכך מונעים את קריסת האדמה.

כְּלוֹנָס הינו סוג של יסוד בניין, שתפקידו לקבע את המבנה לקרקע או לתמוך בעומסים שונים הקשורים בה. למעשה מדובר בעמוד המוחדר בחלקו לקרקע, כאשר חלקו העליון מחובר ליתר יסודות המבנה. השימוש בכלונסאות מונע מהבניין לשקוע באדמה חולית או בוצית ומקירות תמך לקרוס תוך כדי תהליך הבנייה. בבנייה המסורתית יוצרו כלונסאות מעץ וכיום כלונסאות עשויים בעיקר מפלדה, בטון מזוין או בטון דרוך.

[2] נכון למאי 2023.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.





1.3. מטרת הביקורת

- ✓ בחינה של הנסיבות הקשורות לאירועים.
- ✓ בדיקת תהליך הפקת לקחים כתוצאה מכל אירוע והערכת סיכונים.
- ✓ ניתוח הסיבות לבלענים וקביעת מכנה משותף לצורך הפקת לקחים לעתיד.
- ✓ בחינת תהליכי הפקת לקחים והתמודדות העירייה והאגפים עם האירועים.
- ✓ בחינת תהליכים להתמודדות ומניעת אירועים מסוג זה, כולל קיומם של נהלים מתאימים.

1.4. מתודולוגיה

במסגרת הביקורת נערכו פגישות עם המנהלים במנהל ההנדסה, אגף רווחה והשירותים החברתיים ואגף ביטחון ואכיפה. בנוסף, נאספו מידע ומסמכים בנוגע לאירועים בתקופה הנבדקת והם נבחנו ונותחו. כך, בין היתר, לביקורת הועברו סיכומי האירועים, כפי שנערכו על ידי הגורמים הרלוונטיים בעירייה, התכתבויות ומסמכים מקצועיים נוספים.

1.5. המסגרת הנורמטיבית

- חוק התכנון והבנייה, תשכ"ה - 1965 (להלן - "**החוק**").
- תקנות תכנון ובנייה (רישוי ובנייה), תשע"ו - 2016 (להלן - "**התקנות**").
- תקנות תכנון ובנייה (הקמת מכון בקרה ודרכי עבודתו), תשע"ח - 2018.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

עיקרי הממצאים

מדצמבר 2021 עד ינואר 2023 התרחשו בהוד השרון 5 אירועים של בלענים:

- **בלען בגן ילדים "חרמון" ברחוב הדרים מיום 22.12.21.**
- **בלען ברחוב הדרור מיום 7.11.22.**
- **בלען רחוב ששת הימים מיום 16.11.22.**
- **בלען ברחוב הגנים מיום 14.1.23.**
- **בלען ברחוב הצנחנים מיום 19.1.23.**

הבלען בגן "חרמון":

1. **נמצא שחסר תיעוד לחלק מנסיבות האירוע ובאופן כללי קיים קושי לאתר מסמכים שקשורים אליו.**
2. **במקום לטפל בהשלמה של הכלונס שנמצא שחסר, העירייה ניהלה דין ודברים עם הקבלנים שביצעו את העבודות בנושא התיקון ועלותו.**
3. **לא נמצא תיעוד לכך שהעירייה ביצעה תחקיר מסודר של נסיבות האירוע וסיבותיו, כולל הפקת לקחים.**
4. **לא נערך בירור מול הייעוץ המשפטי בדבר אפשרות להגשת תביעות נגד האחראים לאירוע וטרם הוגשה תביעה נגד המפקח שהיה אחראי על העבודות.**
5. **לא נעשה ריכוז של נזקים והוצאות שנגרמו לעירייה כתוצאה מהבלען. במועד כתיבת הדוח, לא ניתן לעריך את העלות המלאה של האירוע.**
6. **אין בעירייה מידע לגבי עלות גידור הבלען בגן.**

הבלען ברחוב הדרור:

- **במהלך העבודות בפרויקט התקבלו בעירייה תלונות שונות. גורמים מטעם העירייה סיירו במקום ובחנו את התלונות. התבקשו אישורים והתייחסויות מצד אנשי המקצוע של יזמי הפרויקט ובעלי היתר הבניה ואלה גם ניתנו. עצם ההתרחשות של האירוע בסופו של הדבר מלמד שספק אם ניתן היה לסמוך על האישורים מטעם הגורמים המקצועיים של הפרויקט. מנגד, העירייה והועדה לתכנון ובנייה אינן בעלות זכויות במקרקעין ואינן צד לפרויקט ומעורבותן בהתאם ולא ניתן כי ייכנסו לנעלי היזמים.**
- **יוסף ויצוין, כי לאורך כל האירוע העירייה גילתה מעורבות רבה ונכונות לסייע על אף שכאמור מדובר בפרויקט שאיננה צד לו, איננה בעלת הנכס וההיתר ולא יוזמת. גורמים בכירים במנהל הנדסה ביצעו סיורים במקום בהתאם לתלונות התושבים, ניהלו קשר עם הקבלן ואף שכרו מומחים לצורך בדיקות מקצועיות, אשר מומנו מכספי העירייה.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

⇐ **על אף שהאחריות היא על בעל ההיתר (בעלי הנכסים) והגורמים האחראים לפרויקט מטעם הדיירים בלבד, מהנדס העיר ומהנדס קונסטרוקציה מלווה מטעם העירייה חתמו על מכתב לדיירים שלפיו הוסרה הסכנה וניתן לחזור להתגורר בבניין.**

לדעת הביקורת קיים חשש כי והודעות מסוג זה עלולות להרחיב את אחריותה של העירייה ולחשוף אותה להליכים.

הסיטואציה לפיה מחד אין לעירייה אחריות ישירה לפרויקט וסמכויותיה בהקשרו מוגבלות, מנגד איננה יכולה לגלות אדישות ובעצם רצונה לסייע נגררת לאחריות מעלה דילמה כיצד עליה לפעול בסיטואציות מסוג זה.

7. **בעקבות האירוע לא יצאו ולא פורסמו הנחיות או הוראות לעבודת העירייה למניעת אירועים דומים או התמודדות איתם.**
8. **על אף הממצאים החמורים באשר להתנהלות של האחראים לעבודות, לא נעשה מיפוי פרויקטים נוספים בעיר שבהם קיימת מעורבותם ולא בוצעה הערכת סיכונים. במהלך העבודה ולאור התלונות שהיו, מסרו נציגי היזמים לעירייה אישורים של מומחים לתקינות ובטיחות העבודות והציגו מסך של שליטה בעבודות והיעדר סכנות, דבר שהתברר כלא נכון במבחן המעשה.**
9. **מהמסמכים שהועברו לא ניתן ללמוד שאישורים מטעם העירייה לגבי רמת הסיכון והשימוש במבנה ניתנו לאחר בחינת החשיפה של העירייה לתביעות לאור הרחבת אחריותה לכאורה.**
10. **לא נעשה ריכוז של נזקים והוצאות שנגרמו לעירייה כתוצאה מהבלען.**
11. **לא נבחן האם אפשר להגיש תביעה כנגד האחראים לאירוע לקבלת שיפוי עבור ההוצאות שנגרמו לעירייה.**

<u>הבלען ברחוב ששת הימים:</u>

12. **מדובר באירוע שקשור לפעילות של "מיה". בהתאם לסעיף 138 לחוק תאגידי מים וביוב, תשס"א-2001, אין למבקר העירייה סמכות לבצע ביקורת על פעילות "מיה" ולכן האירוע לא נבדק במסגרת הדו"ח.**

<u>הבלען ברחוב הגנים 25:</u>

13. **מדובר באירוע נוסף שקשור לפעילות של "מיה". בהתאם לחוק, למבקר העירייה אין סמכות לבקר את פעילותה ונערך ע"י "מיה" תחקיר של האירוע והסיקה מסקנות ולקחים.**
14. **באשר להתנהלות צוות הסיור העירוני:**
    - **לא בוצעה חלוקת תפקידים ברורה בין הסיירים והכוננים שנכחו במקום.**
    - **הסיירים לא תיחמו את האזור באמצעות סרט ותמרור אזהרה.**
    - **הסיירים לא דיווחו למנהליהם הישרים על האירוע החריג, על האף שהבינו את חומרתו.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

- הרחובות שנחסמו הם לא הרחובות שחוסמים את הכניסה למקום.

15. העירייה ערכה תחקיר מקיף של האירוע, הסיקה ליקויים ולקחים. במסגרת זאת, בוצע ריענון הנחיות.
16. בענייני הסיירים שהיו מעורבים, העירייה ביצעה הליכי שימוע שכתוצאה מהם הם סיימו את העסקתם בעירייה.

<u>הבלען ברחוב הצנחנים:</u>

17. כחודשיים לפני הקריסה, עבודות הבנייה בחניון תת-קרקעי נבדקו על ידי הקונסטרוקטור מטעם העירייה, שמצא שלא קיימת סכנה ליציבות הבניין.
לשאלתנו מדוע הקונסטוקטור לא זיהה את ה"כשל" נמסר כי שיטת העבודה אינה מאפשרת לראות ולזהות כשלים ו/או חוסרים בקירות הדיפון טרם חשיפתם בהדרגה ככל שמתקדמים בחפירה בשיטת Top-Down. מהאמור עולה כי לעירייה אין כלים לבחון כשלים בבניית קירות דיפון וכשלים בכלונסאות תוך כדי ביצוע הבנייה.
18. ביום 31.1.23 העירייה ערכה תחקיר של האירוע וניתנו הנחיות, תוך שהודגש כי התרחשות אירועים דומים בתדירות גבוהה דורשת הפקת לקחים והתייעלות.
לדעת הביקורת טרם הוצאת מכתב לגבי רמת סיכון ושימוש במבנה, יש לבחון את הניסוח, המשמעויות המשפטיות העולות מהמכתב והחשיפה של העירייה להליכים לאור הרחבת אחריותה לכאורה. יצוין, כי מדובר באירוע חוזר בעל חשיפה משמעותית לעירייה.
19. לא נעשה ריכוז של נזקים והוצאות בגין האירוע. לא נעשתה בחינה לגבי אפשרות שיפוי העירייה בגין האירוע.

<u>ניתוח האירועים ומציאת מכנה משותף</u>

20. במסגרת הביקורת ביקשנו לבחון את הנסיבות של אירועי הבלענים וחיפשנו מכנה משותף. להלן הטבלה שמציגה את אירועי הבלענים והגורמים / הכשלים שגרו להם. מהטבלה ניתן ללמוד שקיימים ליקויים משותפים לאירועים:

גורם / בלען	כלונסאות	חניון רובוטי	תמ"א 38	תאגיד מים	היו תלונות קודם לאירוע ובוצעה בדיקה / התבקשה התייחסות גורמי מקצוע
גן "חרמון"	✓				
הדרור	✓	✓	✓		✓
הצנחנים	✓	✓	✓		✓
ששת הימים				✓	
הגנים				✓	

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

- ב-3 אירועים (הדרור, הצנחנים וגן "חרמון") הסיבה לבלען הינה כשל בכלונסאות.
- ב-2 אירועים (הצנחנים והדרור), הבלען נפער בשל כשל בכלונסאות בפרויקט תמ"א 38 חיזוק מבנים, במסגרת העבודה על החניון הרובוטי.

21. במסגרת הבדיקה האם העירייה יכולה לזהות כשלים בכלונסאות מראש נמצא שאין לה כלים לבחון כשלים בבניית קירות דיפון וכשלים בכלונסאות תוך כדי ביצוע הבנייה.

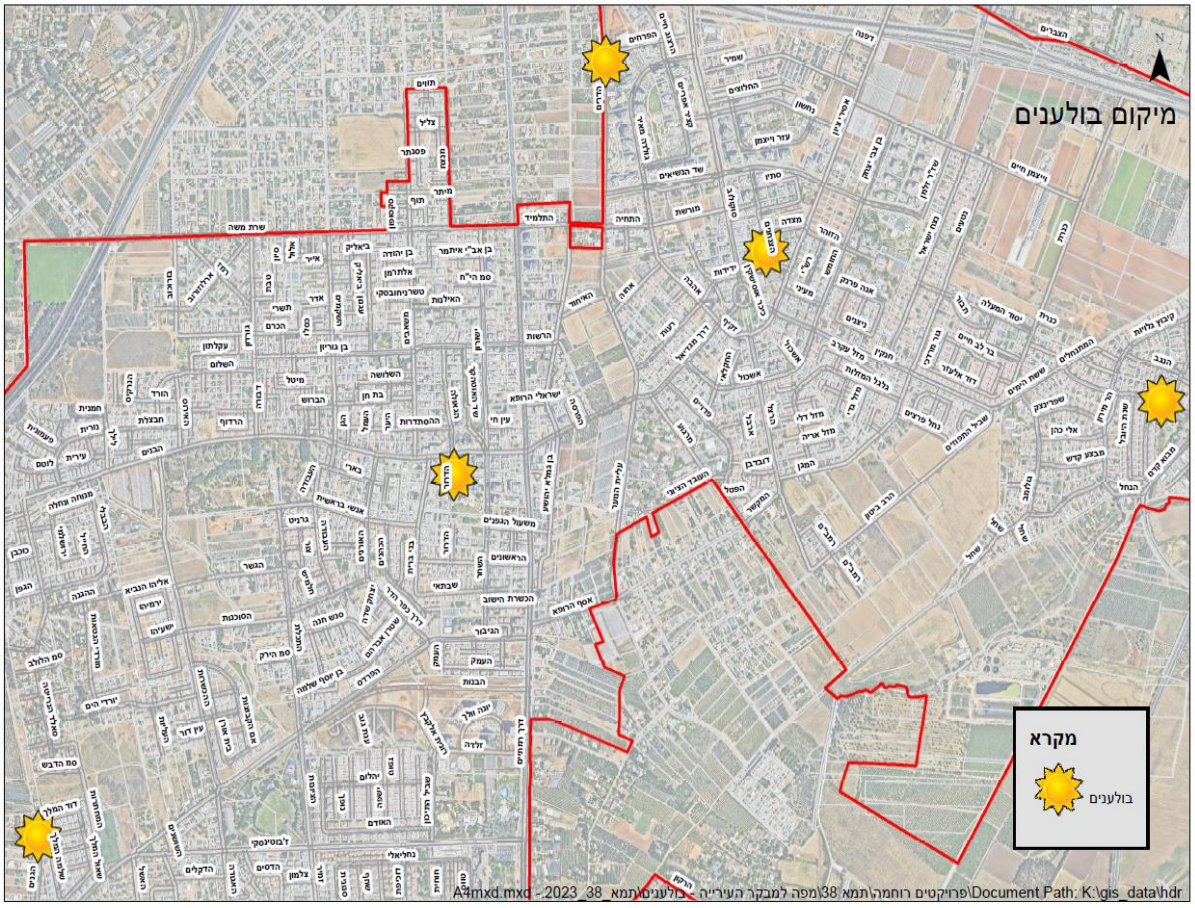
<u>הוראות הדין ויישומן</u>

22. על אף האירועים, לא בוצע עדכון הנחיות בנושא ביקורות הפיקוח על הבנייה בשטח על ידי מנהל ההנדסה.
23. בפיקוח על הבנייה לא קיים נוהל עבודה לבדיקת אתרים של תמ"א 38.
24. קיימת חשיבות לקיום נהלים והנחיות שמתאימות לביצוע פיקוח ובקרה באתרי תמ"א 38 הן נוכח ההבדלים ביניהם לבין אתרים אחרים והן נוכח ריבוי אירועים שהתרחשו בהם והתלונות שהתקבלו מדיירים. כאן המקום לציין כי גם החוק אינו מבחין בין ביקורות באתרים לפי סוגיהם (בין אם מדובר בתמ"א או אתר אחר) ואין הנחיות מסוג זה גם מטעם המדינה.
25. ביקשנו לבדוק האם תוכנית העבודה מתייחסת גם לביקורת באתרי תמ"א 38 - למרות בקשתנו לא הועברה תכנית עבודה של הפיקוח לרבות פיקוח באתרי תמ"א 38 בעיר.
26. יצוין, כי מוטב שתהיה קורלציה בין תכנית העבודה של האגף להתחדשות עירונית לבין הפיקוח על הבנייה. מכיוון שהפרויקטים של התחדשות עירונית ידועים מראש, ניתן לבצע התאמה בין תכניות העבודה ולעשות זאת בהתחשב במדיניות האכיפה.
27. בניגוד להנחיות, אין תיעוד לדיווחים של אחראי לביקורת על הביצוע. לא נמצא תיעוד לפניות של הועדה לקבלת דיווחים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

פרוט הממצאים:

2. אירועי הבלענים - מפת בלענים

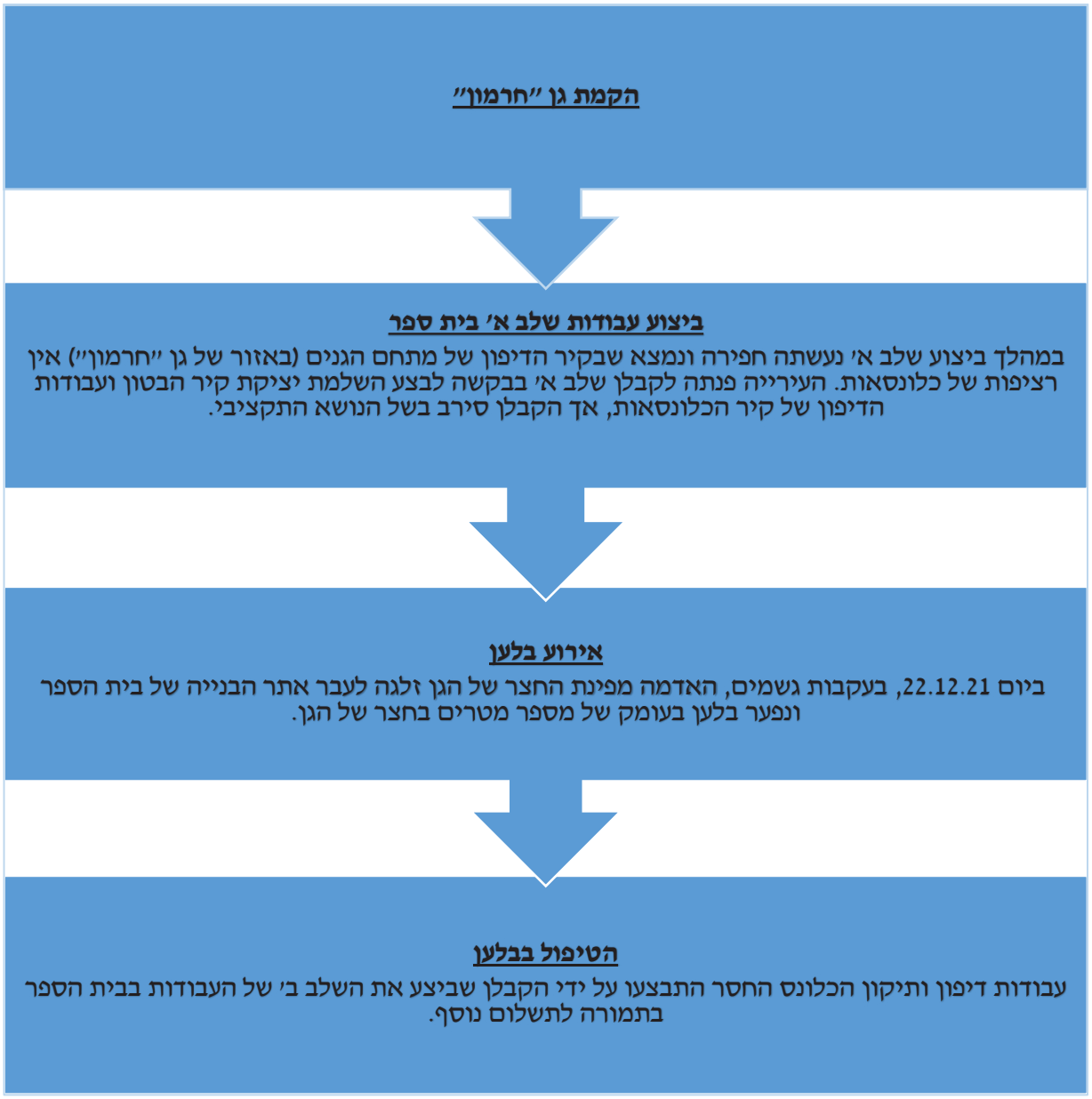


* ניתוח הנסיבות שגרמו לבלענים ומציאת מכנה משותף - ראו בפרק 4 בהמשך לדוח.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

3. ניתוח בלענים לפי סדרם הכרונולוגי[3]

3.1. הבלען בגן "חרמון" ברחוב הדרים:



- במהלך הקמת ביה"ס יסודי 1200 ברחוב גולדה מאיר בעיר, בוצעו עבודות חפירה שבהן נחשף קיר הכלונסאות שנבנה במהלך הקמת הגנים במפלס העליון, לרבות הקטע החסר בשל שוחת הביוב שעברה במקום.
- להלן התמונות:

[3] בהתבסס על תחקירי האירועים שנערכו על ידי העירייה ו/או גורם אחר, כפי שיצוין בגוף הדוח.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.



- העירייה פנתה לקבלן שביצע את שלב א' של עבודות בניית בית הספר וביקשה ממנו לבצע דיפון של הכלונסאות ויציקה של הקטע החסר. הקבלן דרש תוספת תשלום משמעותית וזאת על אף שעבודות אלה היו חלק מהמכרז.
- העירייה ניהלה דין ודברים עם הקבלן על הנושא הכספי, אך הסכמה לא הושגה[4].
- ביום 22.12.21, בעקבות גשמים, האדמה מפינת החצר של הגן זלגה לעבר אתר בנייה של בית ספר ונפער בלען בעומק של מספר מטרים בחצר של הגן. להלן תמונות מראה הבלען:



- מייד לאחר קרות האירוע, הגיעה למקום סגנית מנהל אגף הבינוי ויצרה קשר עם מתכנן השלד של בית ספר.
- המתכן הגיע למקום ובדק אותו. הוא קבע שלא נשקפת סכנה ליציבות של מבנה הגנים ושיש למנוע את הגישה לחצרות עד לסיום הטיפול בגורם לגלישת הקרקע.
- העירייה קיבלה החלטה ללוות את כל התהליך עם קונסטרוקטור נוסף באופן צמוד עד לסיום הטיפול.
- כמו כן, הורי ילדי הגן ביקשו לשלב בתהליך גורם מטעמם שהינו הנדסאי בניין והעירייה הסכימה לכך.
- המהנדסים מטעם העירייה קבעו שלא נשקפת כל סכנה למבנה הגן[5]. במסגרת זו, העירייה הפעילה את ע.ח. מהנדס קונסטרוקטור על מנת שילווה אותה מקצועית באירוע באופן צמוד וייתן הנחיות לתיקון[6].

[4] בהתאם מהנהלת האגף - במסגרת הביקורת לא נמצא תיעוד לפניות ולהתכתבויות מול הקבלנים - ראה ממצאים.
[5] מכתבים של שני המומחים מסומנים כנספח א'.
[6] בהתאם מנהלת האגף - במסגרת הביקורת היה קושי באיתור תיעוד לפניות והתכתבויות מול הקונסטרוקטורים ושל האישורים (ככל שהיו) - ראה ממצאים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

- הגן לא נסגר, אך חצר הגן נסגרה לשימוש והילדים המשיכו לשהות בה ולהשתמש במבנה הגן, זאת בהתאם לחוות דעתם המקצועית של המומחים שבדקו את המקום.
- עבודות דיפון ותיקון התבצעו על ידי הקבלן שביצע את השלב ב' של העבודות בבית הספר בתמורה לתשלום, שקוזז מהחשבון של קבלן שלב א' שלא ביצע את העבודה למרות שנדרש במסגרת המכרז.
- ביום 20.3.22 כתב אנג' ע.ח. בחוות דעתו, בין היתר:

2.2.5. ביצוע עבודות המילוי בשטח הגן, כמפורט בדו"ח ניהול הביצוע, באופן של מילוי חוזר בשכבות והידוק מבוקר לצד מילוי יציקות בטון בתחום חללים שלא ניתן להדק לרמה הנדרשת, מבטיח העדר שקיעות עתידיות עקב אירועי גשם חוזרים.

לסיכום, מאשר כי לא קיים חשש ליציבות המילוי בשטח גינות הגנים וכי בוצעו במלואן כל הפעולות הנדרשות למניעת זליגת חומר מילוי מחזית קירות הדיפון.

בברכה,

<u>ממצאי הביקורת:</u>

<u>קושי בתיעוד ובאיתור חומרים</u> -

1. **על פי סגנית מנהלת אגף הבינוי, השלמת הדיפון הוגדרה לקבלן שלב א' של בית ספר, אך לא נמצאו אסמכתאות וחומרים שתומכים בטענה זו.**

<u>השיהוי בטיפול בבעיה</u> -

2. **נעשו פניות לקבלן המצבע של שלב א' כדי שיבצע דיפון של הקיר ויציקה של הקטע החסר, אך הקבלן דרש שקודם ייסגר העניין הכספי. העירייה לא הכניסה לשטח קבלן אחר מטעמי בטיחות ומאחר והשטח היה באחריותו של קבלן א' ומכיוון שסברה שהדבר עלול לחשוף את העירייה לתביעה.**
3. **העירייה קזזה תשלום מהחשבון של קבלן א' בשל אי ביצוע של העבודה והתנהלות לקויה ועבודה שלא בהתאם לתכנית. היום מתנהל הליך משפטי בין הצדדים.**

<u>הפקת לקחים וטיפול לאחר האירוע</u>

4. **לא נמצא תיעוד לכך שהעירייה ביצעה תחקיר מסודר של נסיבות האירוע וסיבותיו, כולל הפקת לקחים.**
5. **לא נערך בירור מול הייעוץ המשפטי בדבר אפשרות להגשת תביעות נגד האחראים לאירוע.**
6. **טרם הוגשה תביעה נגד המפקח שהיה אחראי על העבודות בגן - העבודה נמסרה לעירייה ושולם עליה על אף שהיא לא בוצעה כנדרש.**

תגובת מנהלת אגף בינוי[7]: לא היה מקום לתביעה נגד מנהל הפרויקט ובכל מקרה העבודה איתו הופסקה.

[7] במועדים של האירוע הייתה סגנית מנהל אגף בינוי.

היעדר תיעוד מספק מקשה על תחקור הנסיבות, הסקת מסקנות לעתיד והמשך הטיפול באירועים.

3.1.1 הטיפול בהוצאות העירייה- בלען בגן "חרמון":

הטיפול בבלען בגן "חרמון" היה כרוך בהשקעת ומשאבים כספיים ו/ או שווי כסף. ביקשנו לאסוף ולרכז את הנתונים בניסיון לכמת את העלות של האירוע לעירייה[8]. באשר לבלען בגן "חרמון" להלן נתוני ההוצאות שנמסרו לנו:

- שכ"ט מהנדס מטעם העירייה (ע.ח. - ס. מ.) - **10,155** ₪.
- שאר ההוצאות - לא נמצאו נתונים על אף בקשותינו.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

7. **לא נעשה ריכוז של נזקים והוצאות שנגרמו לעירייה כתוצאה מהבלען. במועד כתיבת הדוח, לא ניתן לעריך את העלות המלאה של האירוע.**
8. **העירייה שילמה לקבלן שלב ב' ותשלום זה קוזז משכרו של קבלן א' שאמור היה לבצע את העבודות על פי המכרז.**

תגובת מנהלת אגף בינוי:

משלמים לקבלן לפי ביצוע בפועל ולכן זה לא סביר ששולם לו על העבודות שהוא לא ביצע (הכוונה לקבלן שהקים את הגן). לכן לא ניתן להניח ששולם על כלונסאות שהוא לא ביצע.

9. **למרות בקשתנו טרם קיבלנו חומרים הקשורים להליך ההתקשרות עם שלושת הקונסטרוקטורים ועלות השירות שניתן לעירייה.**
10. **אין בעירייה מידע לגבי עלות גידור הבלען בגן.**

המלצת הביקורת:

1. **לערוך תחקיר מקיף של נסיבות האירוע על אף הזמן שעבר לצורך הפקת לקחים והסקת מסקנות להתמודדות עם מקרים דומים בעתיד והפעלת שיקול דעת בכל הנוגע לנושאים הקשורים.**
2. **לרכז את המסמכים וההוצאות שהיו קשורים לאירוע לבחינת אפשרות לתבוע ולקבל שיפוי בגינן, בליווי הייעוץ המשפטי.**
3. **מומלץ לקבוע הליך / הנוהל לניהול מידע, מסמכים והוצאות במקרים דומים לצורך קבלת שיפוי, בליווי הייעוץ המשפטי. במסגרת הנוהל מומלץ לשקול ביצוע מעקב הוצאות תוך כדי ההליכים של אירועים ותיעודם.**

[8] טבלת ריכוז נתוני הוצאות שהועברו אלינו מצורפת לדוח מסומנת כנספח ב' (הסכומים כוללים מע"מ).

4. **מומלץ לבחון את האופן שבו נשמרים החומרים והמידעים בעירייה ומדוע קיים קושי לאתר אסמכתאות מהעבר (גם לא רחוק).**
5. **מומלץ לבחון הגשת תביעות לשיפוי העירייה בגין הנזקים שנגרמו לה בגין האירוע.**

3.2. הבלען ברחוב הדרור:

- מדובר בפרויקט תמ"א 38/1 ברחוב הדרור 3א'[9]. ההיתר כלל, בין היתר, חיזוק המבנה, תוספת 2.5 קומות ודירת קרקע (סה"כ 11 יחידות דיור), מעלית והוספת מקומות חניה, כולל מתקן חניה אוטומטי.
- המבצע: אוורסט נדל"ן הדרור בע"מ.
- עבודות הבנייה באתר החלו בין 2016-2017[10].
- החל מחודש אוגוסט 2017[11] בוצעו במקרקעין ביקורות רבות ונמצאו הפרות שונות תוך ביצוע העבודות, בין השאר, תאונת עבודה, השלכת פסולת אשפה דרך החלונות ולא באמצעות שרוולים ייעודיים, אי שילוט ואי גידור של אתר הבנייה. העירייה נתנה צווי הפסקת עבודות ארעיים לקבלן.
- החל מחודש מרס 2021 החלו להתקבל במנהל ההנדסה תלונות של תושבים לגבי העבודות.

להלן פרוט התלונות שהתקבלו במנהל הנדסה והמענה / הטיפול שניתן[12]:

מועד התלונה	מהות התלונה	המענה / הטיפול בתלונה תלונה
22.3.21	בניית חניון תת-קרקעי וחפירת כלונסאות לא מקצועית.	▪ סגן מהנדסת העיר ערך סיור בשטח יחד עם הפיקוח על הבנייה ומנהל אגף תשתיות ומצא שבאחד מקירות הגדר של הבניין ברחוב הדרור 5 הגובל עם הדרור 3 בוצע סיתות. ▪ הקבלן התבקש לספק הסברים לממצא והשיב שמדובר בשיטת ביצוע של קידוח כלונסאות וכי אין סכנה קונסטרוקטיבית למבנה השכן. ▪ סגן המהנדסת הורה לפיקוח על הבנייה לפעול לקבלת תצהיר של מהנדס הביצוע בפרויקט, לפיו הוא בדק שחפירת המרתף לא מסכנת קונסטרוקטיבית את המבנה הסמוך הקיים והמצב יושב לקדמותו הן מבחינת קונסטרוקטיבית והן מבחינת איטום בפני מים[13].

[9] היתר בנייה מספר 6561 שניתן ביום 27.12.16.
[10] על פי המידע שבמחלקת הפיקוח על הבנייה בעירייה.
[11] לפי מחלקת הפיקוח על הבנייה.
[12] בבדיקה מול המוקד לא נרשמו תלונות נוספות בנושא בלען במועד שקדם לאירוע בלען עצמו.
[13] מייל של סגן המהנדסת מיום 20.4.21.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

		▪ לעירייה נמסר מכתב מיום 26.4.21 חתום על ידי המהנדס מטעם הקבלן נ. י. בהתאם למכתב, כל הכלונסאות נקדחו במגרש לפי תכנית מהנדס ושום יסודות לא נפגע אלא סותת חלק קטן מאוד של ראש כלונס שפלש למגרש העבודות. כמו כן, נטען שאין עומס על האזור ולא נגרם נזק ובכוונת הקבלן המבצע לצקת לכל ראש כלונס נוסף ולחזק את האזור[14].
יולי-אוגוסט 2022	עבודות הבנייה בחניון הרובוטי והופעת סדקים בקירות של דירות הבניין ברח' הדרור 3.	▪ סגן המהנדסת ביצע סיור במקום יחד עם הפיקוח על הבנייה ביום 20.7.22. ▪ לאחר הסיור סגן המהנדסת פנה למפקח הקבלן ומתכנן השלד שהעביר מכתב מיום 18.7.22, חתום על ידי מהנדס בניין נ. כ. (מתכנן שלד הבניין), לפיו הסדקים שבמבנה לא פוגעים ביציבותו ולא מהווים סכנה כלשהי. המהנדס סייג וציין כי יש לבצע מעקב יום-יומי אחרי הסדקים[15]. הסיור התקיים בדירות המגורים בלבד.
אוקטובר 2022	לאחר שהפניות הטלפוניות של התושבים באותם נושאים המשיכו, סגן המהנדסת יצר קשר עם מהנדס המבנה, ששוב אישר כי אין חשש ליציבות המבנה או סכנה כלשהי[16]. בנוסף, סגן מהנדסת העיר וידא מול התושב שהתלונן, מהבניין השכן האם החלו להיווצר סדקים אצלו בבניין ונענה בשלילה.	

- בחודש אוגוסט 2022 ביצע מפקח הבנייה מטעם הועדה לתכנון ובנייה / העירייה (להלן - "**מפקח העירייה**") ביקורת שגרתית במקום ומצא כי לאורך הכלונסאות קיימים קטעים ללא בטון. הדוח נשלח לסגן המהנדסת, אך בשוגג לא נקרא על ידו ולכן גם לא טופל.
  המפקח תיעד את הדברים ממפלס הקרקע ולא ירד לתוך חניון.
- ביום 7.11.22 התקבלה במוקד העירייה הודעה על בלען שנפער ברחוב הדרור 5. מהנדס קונסטרוקציה ע.ח. (להלן בפרק זה - "**הקונסטרוקטור**") הוזעק למקום על ידי העירייה לביצוע בדיקה מקצועית. הוא מצא שהחפירה באזור המעלית שבמתקן החנייה בוצעה ללא תמיכות ביניים עד לתחתית החפירה ושכלונסאות הדיפון לחניון הרובוטי סותתו לכמעט חצי מקוטר הכלונס, מה גרם להיחלשות קיר הדיפון. כתוצאה, הכלונסאות זזו תוך בריחת עפר מהמגרש השכן (הדרור 5) לתוך שטח החפירה למתקן החניה (הדרור 3).
  הקונסטרוקטור נתן חוות דעת לגבי הכשל ובין היתר, קבע כך[17]:
  - הבלען ארע עקב הכשל בתפקוד כלונסאות דיפון בקיר חומה משותף לשני הבניינים.

[14] המכתב מצורף לדוח מסומן כנספח ג'.
[15] המכתב מצורף לדוח ומסומן כנספח ד'.
[16] מייל של סגן המהנדסת מיום 6.10.22.
[17] המכתב מצורף לדוח ומסומן כנספח ה'.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

- הכשל נבע מסיתות וניסור רצף משמעותי של הכלונסאות לרבות חיתוך חישוקים ספירליים והסרת זיון אורכי, באופן שהפחית את חתך הכלונסאות בכ-50%.
- הגורמים שהובילו לכשל חורגים מהגדרות תנאיי היתר ולא הוצג תיעוד לאישור הפעולות ברכיבי השלד.

להלן התמונות של הכלונסאות כפי שסותתו:




מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

עם גילוי האירוע פעלה העירייה במספר מישורים:

תאריך	תפעולי / הנדסי	אדמיניסטרטיבי / ניהולי	רווחה
7.11.22	הפעולות שבוצעו למתן פתרון לאירוע[18]: ▪ הדרור 3 - מילוי בטון C.L.S.M לפיר התקן הרובוטי עד לגובה (2-), כולל 4 קומות מתחת לקרקע. ▪ הדרור 5 - הבלען של קומת החניה התת קרקעית (1-) מולא באותו בטון[19]. ▪ בוצעה בדיקה לצורך גילוי סדקים בדירות ובמחסנים של הדרור 5 שמצויים בצד הצפוני ופונים לכיוון פרויקט התמ"א ברחוב הדרור 3. הבדיקה בוצעה בהוראת יועץ הקרקע אינג' ז. ד. ואינג' נ. כ. ובפיקוח סגן מהנדסת העיר. בזמן הטיפול בבלען נדרשה הספקה מיידית של כמות גדולה של בטון (כ-500 קוב). הקבלן לא היה מסוגל לספק את הכמות בדחיפות הנדרשת ולכן העירייה, דרך קבלן מסגרת ח. ד. (חברת "ד. נ."), סייעה בהספקת הבטון, כולל משאבות. נושא ההוצאות יפורט בפרק נפרד בהמשך הדוח.	▪ הוצא צו מנהלי להפסקת עבודה הבנייה במקרקעין. הצו נמסר למהנדס הקבלן במקום על ידי הפיקוח על הבנייה.	בשל חשש לחיי הדיירים הם פונו משני הבניינים ושהו בבית מלון ברמת פולג נתניה למשך 2 לילות. משפחה נוספת פונתה ללילה אחד בבית מלון בבת ים. הדיירים הורשו לחזור לדירותיהם לאחר שהבלען נסתם בבטון. העירייה פינתה את התושבים לבית המלון ברמת פולג נתניה על בסיס התקשרות עמו. השהייה של המשפחה בבית המלון בבת ים נעשתה בעזרת ההתקשרות של אגף הרווחה בעיריית ראשון לציון.

[18] מסמך II "קריסת רצפת חניה בקומת חניה תת קרקעית (1-) ברחוב הדרור 5 - טיפול באירוע" של מנהל ההנדסה מיום 20.11.22.
[19] מהנדס העיר דאז נתן אישור לביצוע העבודות לצורך תיקון הנזק והחריג אותן מצו ההפסקה שניתן.

תאריך	תפעולי / הנדסי	אדמיניסטרטיבי / ניהולי	רווחה
			העירייה מימנה את הלינה והמזון (פיצות, שווארמה ושתיה קלה[20]).[21]
9.11.22		▪ הפיקוח על הבנייה ביקר במקרקעין ומצא שבניגוד לצו, הפועלים ממשיכים לעבוד באתר. מנהל העבודה והפועלים התבקשו לסיים את העבודה ולפנות את המקום במיידי. ▪ מהנדס העיר דאז הודיע לקבלן והגורמים הקשורים כי העירייה משהה כל פעילות מולם ואין בכוונתה לקדם את הפרויקטים המנוהלים על ידם וזאת לאור חומרת התנהלותם. ▪ המהנדס מטעם הקבלן נ. כ. כתב שבמבנה בדרור 3 בוצעו עבודות למניעת קריסת כלונסאות במתקן החניה ובוצע מילוי הבלען שנפער בדרור 5. לדבריו, סריקה שבוצעה במקום לא העלתה סימנים לשקיעת המבנה ועל כן לא קיימת סכנה ליציבות המבנה[22]. ▪ מהנדס העיר דאז הודיע לדיירים בכתב שאין סכנות וניתן לחזור להתגורר בבניין, זאת בהסתמך על חוות דעתו של מהנדס קונסטרוקציה מטעם העירייה ע. ח. ומתכנן השלד נ. כ.[23]. לפי הלשכה המשפטית של העירייה, מהנדס העיר דאז נועץ בהם כיצד נכון לאשר לדיירים לשוב לדירותיהם לאחר שביקשו את אישור העירייה לכך.	

[20] יפורט בפרק "הוצאות" בהמשך הדוח.
[21] בהתאם למידע שהתקבל ממנהלת אגף הרווחה.
[22] המכתב מצוף לדוח ומסומן כנספח ו'.
[23] המכתב מצורף לדוח מסומן כנספח ז'.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תאריך	תפעולי / הנדסי	אדמיניסטרטיבי / ניהולי	רווחה
		בין היתר, הלשכה המשפטית הציעה למחלקת הביטוחים בעירייה וגזבר העירייה למסור הודעה לחברת הביטוח של העירייה למקרה שתוגש תביעה בנושא.	
תוך שבוע ימים מהאירוע (אין תאריך מדויק)		▪ אגף ביטוחן ואכיפה ערך תחקיר של האירוע. במסגרת התחקיר הועלו הנושאים לשיפור ולשימור: - נוהל פתיחת מרכז משפחות. - פתיחת גזיבו חפ"ק "מרכז משפחות". - רכישת ציוד כגון נגרר תאורה, ערכת תאורה, טלפון נייד לחפ"קים, אפודים זוהרים ומדבקות "נסרק". - קשר עם הדיירים. - עדכוני סטטוס בתקשורת. - סעיף תקציבי לאירועי חירום. - חוזה הספקה ציוד מיוחד (מחסומים, שירותים כימיים). - חוזים עם בתי מלון ועם חברת אבטחה להבאת סדרנים במיידי. - שת"פ עם כל הגורמים הרלוונטיים. לצורך התמודדות עם האירוע, ביקש האגף ציוד מעיריות שכנות (למשל, נגרר תאורה עם גנרטור).	
14.11.22		▪ הוגשה תלונה במשטרת ישראל בנושא.	
20.11.22		▪ נערכה ישיבה של נציגי העירייה ונציגי היזם בנוגע לאירוע. ליזמים הובהר כי אין עליהם לבצע כל פעולה בפרויקט ללא אישור כתוב וחתום על ידי הקונסטרוקטור מטעם העירייה, אנג' ערן נחום.	

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תאריך	תפעלי / הנדסי	אדמיניסטרטיבי / ניהולי	רווחה
23.11.22		▪ על הקבלן חוטל קנס מנהלי בגין העבירות על החוק (100,000 ₪) והפרת צו הפסקת העבודה.	

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או חתלקי לפני שחלף תמועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170(ג)(1) לפקודת העיריות.

להלן התמונות של מילוי הבלען באמצעות בטון:



<u>הערות הביקורת:</u>

- ⇐ **במהלך העבודות בפרויקט התקבלו בעירייה תלונות שונות. גורמים מטעם העירייה סיירו במקום ובחנו את התלונות. התבקשו אישורים והתייחסויות מצד אנשי המקצוע של יזמי הפרויקט ובעלי היתר הבניה ואלה גם ניתנו. עצם ההתרחשות של האירוע בסופו של הדבר מלמד שספק אם ניתן היה לסמוך על האישורים מטעם הגורמים המקצועיים של הפרויקט. מנגד, העירייה והועדה לתכנון ובנייה אינן בעלות זכויות במקרקעין ואינן צד לפרויקט ומעורבותן בהתאם ולא ניתן כי ייכנסו לנעלי היזמים.**
- ⇐ **יוסף ויצוין, כי לאורך כל האירוע העירייה גילתה מעורבות רבה ונכונות לסייע על אף שכאמור מדובר בפרויקט שאיננה צד לו, איננה בעלת הנכס וההיתר ולא יוזמת. גורמים בכירים במנהל הנדסה ביצעו סיורים במקום בהתאם לתלונות התושבים, ניהלו קשר עם הקבלן ואף שכרו מומחים לצורך בדיקות מקצועיות, אשר מומנו מכספי העירייה.**
- ⇐ **על אף שהאחריות היא על בעל ההיתר (בעלי הנכסים) והגורמים האחראים לפרויקט מטעם הדיירים בלבד, מהנדס העיר ומהנדס קונסטרוקציה מלווה מטעם העירייה חתמו על מכתב לדיירים שלפיו הוסרה הסכנה וניתן לחזור להתגורר בבניין.**

לדעת הביקורת קיים חשש כי והודעות מסוג זה עלולות להרחיב את אחריותה של העירייה ולחשוף אותה להליכים.

הסיטואציה לפיה מחד אין לעירייה אחריות ישירה לפרויקט וסמכויותיה בהקשרו מוגבלות, מנגד איננה יכולה לגלות אדישות ובעצם רצונה לסייע נגררת לאחריות מעלה דילמה כיצד עליה לפעול בסיטואציות מסוג זה.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

11. **בעקבות האירוע לא יצאו ולא פורסמו הנחיות או הוראות לעבודת העירייה למניעת אירועים דומים או התמודדות איתם. יש לשים לב שמדובר במספר אירועים שקשורים לכלונסאות מבנה.**
12. **על אף הממצאים החמורים באשר להתנהלות של האחראים לעבודות, לא נעשה מיפוי פרויקטים נוספים בעיר שבהם קיימת מעורבותם ולא בוצעה הערכת סיכונים. במהלך העבודה ולאור התלונות שהיו, מסרו נציגי היזמים לעירייה אישורים של מומחים לתקינות**

ובטיחות העבודות והציגו מסך של שליטה בעבודות והיעדר סכנות, דבר שהתברר כלא נכון במבחן המעשה.

13. אגף הביטחון והאכיפה בעירייה קיים תחקיר פנימי לצורך גיבוש ממצאים להתייעלות בתפקוד. מכיוון שממצאים אלה חשובים לצורך התמודדות עם אירועים דומים שעלולים להתרחש, בחנו את חלקם ואת היישום שלהם:

הנושא	יישום
כתיבת נוהל פתיחת מרכז משפחות	הוכן נוהל טוב, אך לא ברורים הכלים ליישומו. ***תגובת מנהלת אגף הרווחה: בתיק החירום של אגף הרווחה קיים נוהל פתיחת מרכז המשפחות וברורים הכלים ליישומו[24].***
רכישת ציוד כגון נגרר תאורה, ערכת תאורה, טלפון נייד לחפ"קים, אפודים זוהרים ומדבקות "נסרק".	נכון למועד כתיבת הדוח יישום חלקי: טרם הושמה רכישה של נגרר תאורה. ***תגובת אגף הביטחון: נגרר התאורה נמצא בימים אלה בייצור על ידי היצרן והוא צפוי להגיע במלך חודש אוגוסט.***
קשר עם הדיירים ועדכוני סטטוס בתקשורת.	✓
סעיף תקציבי לאירועי חירום.	***תגובת מנהלת אגף הרווחה: באגף הרווחה קיים סעיף תקציבי לאירועי חירום על סך 10,000 ₪.*** ***תגובת אגף הביטחון: באגף קיים סעיף תקציבי בסכום של 50,000 ש"ח לאירועי חירום.***
חוזה הספקה ציוד מיוחד (מחסומים, שירותים כימיים).	☒ ***תגובת אגף הביטחון: הספק של העירייה התחייב לספק מחסומים. בשנת 2024 יסתיים החוזה, בחוזה החדש נכניס סוגי ציוד נוספים.***
חוזים עם בתי מלון ועם חברת אבטחה להבאת סדרנים במיידי.	☒ ***תגובת מנהלת אגף הרווחה: באגף הרווחה קיימת התקשרות עם מלון אל ים ברמת פולג נתניה ומלון פרימה מילניום ברעננה. לאחר קבלת טיוטת הדוח ההתקשרויות הועברו לביקורת.***
שת"פ עם כל הגורמים הרלוונטיים.	✓

14. מהמסמכים שהועברו לא ניתן ללמוד שאישורים מטעם העירייה לגבי רמת הסיכון והשימוש במבנה ניתנו לאחר בחינת החשיפה של העירייה לתביעות לאור הרחבת אחריותה לכאורה.

[24] מנהלת אגף הרווחה העבירה לידי הביקורת מסמך בשם "מנחה לבעל תפקיד מנהל מרכז משפחות" מפברואר 2014 ומטעם המשרד להגנת העורף, מרכז השלטון המקומי בישראל, פקע"ר ומשרד הפנים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

3.2.1 הטיפול בהוצאות העירייה - בלען ברחוב הדרור:

הטיפול בבלען ברחוב הדרור היה כרוך בהשקעת ומשאבים כספיים ו/ או שווי כסף. ביקשנו לאסוף ולרכז את הנתונים בניסיון לכמת את העלות של האירוע לעירייה. להלן נתוני ההוצאות שנמסרו לנו:

האגף האחראי	השירות	הסכום	סה"כ פר אגף
מנהל ההנדסה	הספקה מיידית של בטונים (כ-500 קוב) דרך קבלן מסגרת חן דלל ("ד.י."), כולל משאבות.	**130,396** ₪[25]	**8,837** ₪
	- שירותי ייעוץ קונסטרוקטור מחברת ס.מ.	**6,347** ₪	
	- סיורים וחוות דעת של ממונה בטיחות מחברת "סייפטי פוינט"	**2,490** ₪	
ביטחון ואכיפה	אבטחת מבנים	**20,620** ₪	**31,920** ₪
	מחסומים	**5,979** ₪	
	שירותים כימיים	**1,404** ₪	
	ארוחות וכיבוד לעובדים ונציגי משרדי ממשלה.	**3,917** ₪	
רווחה	דיירי הבניינים פונו לאור הסכמה. העירייה מימנה בית מלון וארוחות.	**7,230** ₪	**7,230** ₪
סה"כ מוערך על פי המידע החלקי:			**47,987** ₪

<u>ממצאי הביקורת:</u>

15. לא נעשה ריכוז של נזקים והוצאות שנגרמו לעירייה כתוצאה מהבלען.

16. לא נבחן האם אפשר להגיש תביעה כנגד האחראים לאירוע לקבלת שיפוי עבור ההוצאות שנגרמו לעירייה.

[25] בהתאם לסגן מהנדסת העיר, שולם על ידי הקבלן.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

המלצת הביקורת:

6. **מומלץ לערוך בכתב תחקיר ממצאים להתייעלות אחרי כל אירוע.**
7. **מומלץ לפעול לקבלת חוות דעת משפטית שתגדיר את גבולות אחריות העירייה בפרויקטים מסוג זה בעיר וזאת על מנת שהאחריות לא תורחב לגורמי העירייה, מעבר למוגדר בחוק ולא תחשוף את העירייה לסיכונים.**
8. **מומלץ להוציא מסמך הנחיות ומסקנות לצורך התמודדות עם הליקויים באירוע.**
9. **מומלץ מבחון האם הגורמים שהיו מעורבים בפרויקט מבצעים עבודות נוספות ברחבי העיר ולבדוק האם לאור האירועים יש מקום להתנהלות שונה מולם: כגון בקרה מוגברת, דרישת מסמכים ונתונים והטלת הוצאות בהתאם. יש לשקול קבלת חוות דעת משפטית בעניין על מנת לקבוע את התנהלות העירייה בהמשך.**
10. **מומלץ לרכז את ההוצאות של העירייה בגין כל האירועים ולפעול בהליך לקבלת שיפוי.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

3.3. הבלען ברחוב ששת הימים:

- בינואר 2022 החלה "מיה (תשתיות המים של הוד השרון) בע"מ" (תאגיד "מי הוד השרון" לשעבר) (להלן - **"מיה"**) בביצוע קן ביוב חדש ברחוב. הסיבה לביצוע קו חדש הייתה מצבו הפיזי הירוד של קו הביוב הראשי וסכנה לקריסתו. העבודה כללה חפירה פתוחה וקידוחים בשיטת דחיקה[26].
- כתוצאה הוקם מתחם קידוח לשני כיוונים בעומק של 6 מטר וברוחב של 5 מטר ובוצעה שוחת ביוב שכללה הדוקים מסביב. בגלל העומק של העבודה היה סיכון לשקיעות כתוצאה מהמשך הידוק טבעי של הקרקע ולכן סוכם בין "מיה" לעירייה שריבוד הכביש יתבצע בתום עונת החורף של שנת 2023.
- ביום 16.11.22 התגלה בור במרכז הכביש שטופל על ידי "מיה" במיידי.
- ביום 18.1.23 התגלתה שקיעה בקרקע וסביב לשוחת הביוב בוצעו הידוקים נוספים.

להלן התמונות של העבודות ושל הבלען:



<u>הערות הביקורת:</u>

17. מדובר באירוע שקשור לפעילות של "מיה". בהתאם לסעיף 138 לחוק תאגידי מים וביוב, תשס"א-2001, אין למבקר העירייה סמכות לבצע ביקורת על פעילות "מיה" ולכן האירוע לא נבדק על ידינו. ל"מיה" מבקר עצמאי שיקבע האם יש מקום לביקורת.

18. בכל הנוגע למעורבות של העירייה באירוע, גורמיה מעודכנים ולוקחים חלק במידת הצורך ומסייעים ככל הנדרש, אך האחריות כאמור נמצאת בידי "מיה". על סמך החומר, לא אותרו ממצאים באשר למעורבות העירייה.

[26] שיטה בה מחדירים מוט חלול בעל קוטר צר לעומק הקרקע באמצעות דחיקה, דפיקה וויברציה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

3.4. בלען ברחוב הגנים 25:

- ביום 14.1.23 הגלתה נביעת מים בצינור קו ראשי ברחוב. לאחר הדיווח למוקד העירוני על נזילת מים חזקה ברחוב הפרדס למקום הגיעה הנייד של הסיור עירוני והכונן של "מאיה" (להלן - "**הכונן**"). הכונן סגר מגופים.
- הכונן יוצא כדי להביא מחסומים לסגירת הכביש, הסיור העירוני נשאר במקום. הכונן חזר אחרי כ-20 דקות, מצא רכב פרטי שוקע בתוך הבור והסיור העירוני לא נמצא במקום.
- לאחר תחקיר של הנסיבות, נמצא שהריתוך של הצינור בחיבור בין הקווים לא היה מספק ועם השנים אביזר "רוכב" שמשמש לצורך חיבור בין קווי הצנרת התנתק. זרימת מים סחבה את החול שמתחת לאספלט, משקל הרכב גרם לקריסת האספלט ונפילה לתוך הבור.
- מתחקיר האירוע עלה שהסיור העירוני לא התנהל כמצופה, הסיור לא סגר את הרחוב כנדרש ועזב את המקום מבלי להמתין לחזרתו של הכונן ומבלי לאבטח את האזור ולמנוע מאנשים להתקרב.

בהמשך גם התברר שהניידת של הסיור העירוני שקעה בתוך הבור שנוצר, חילצה את עצמה ועזבה את המקום בלי לדווח על האירוע. הדבר התגלה יומיים לאחר מכן באמצעות סרטון של ערוץ 12 [27].

להלן התמונות של הבלען בהתחלתו ולאחר שהרכב נפל לתוכו:




<u>ממצאי הביקורת:</u>

19. מדובר באירוע נוסף שקשור לפעילות של "מיה". כפי שצוין לעיל, בהתאם לחוק, למבקר העירייה אין סמכות לבקר את פעילותה. בכל מקרה ולמעלה מן הצורך נציין כי, כפי שעולה מהמידע, "מיה" ערכה תחקיר של האירוע והסיקה מסקנות ולקחים.

20. באשר להתנהלות צוות הסיור העירוני:

- **לא בוצעה חלוקת תפקידים ברורה בין הסיירים והכוננים שנכחו במקום.**
- **הסיירים לא תיחמו את האזור באמצעות סרט ותמרור אזהרה.**

[27] לינק לכתבה: https://www.mako.co.il/news-israel/2023_q1/Article-cab41a0ebfbb581027.htm

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

- **הסיירים לא דיווחו למנהליהם הישרים על האירוע החריג, על האף שהבינו את חומרתו.**
- **הרחובות שנחסמו הם לא הרחובות שחוסמים את הכניסה למקום.**

התנהלות זו תרמה לחומרת האירוע.

21. **העירייה ערכה תחקיר מקיף של האירוע והסיקה לקחים. במסגרת זאת, בוצע ריענון הנחיות.**
22. **בענייני הסיירים שהיו מעורבים, העירייה ביצעה הליכי שימוע שכתוצאה מהם הם סיימו את עבודתם בעירייה.**
23. **העירייה נשאה בהוצאות הבאות:**
    - **מעקות / גידור האתר בסך של כ-1,500 ₪[28].**
    - **שירותי ייעוץ קונסטרוקטור מחברת ס.מ. - 1,015 ₪[29].**

המלצת הביקורת:

11. **מומלץ להקפיד על ריענון הנחיות והעברתם לצוות הסיור.**
12. **מומלץ לבחון קבלת שיפוי / החזר עבור הגדרות / מעקות שסופקו על ידי העירייה ו/או כל הוצאה אחרת ככל שהייתה.**

תגובת מנכ"ל "מיה":

ביצענו בדיקה של קווי המים כדי למנוע הישנות של מקרים דומים בעתיד. לקחנו את כל קווי המים שהונחו בשנים 2015-2017 (הקו שהתפוצץ הונח בשנת 2016) על ידי אותו קבלן שלמעשה אצלו היה הכשל בריתוך, ועברנו על כל הנקודות בהם נעשה חיבור בין צינורות באמצעות בדיקת סאונד כדי לאתר נזילות. הבדיקה נמצאה תקינה.

[28] ע"פ מנכ"ל מיה, הוצאות חילוץ הרכב הו על חשבון "מיה" והוצאות שמירה מומנו על ידי הקבלן.

[29] בעקבות העבודות לטיפול בבלען, פנה לעירייה דייר מרחוב שלמה המלך וטען שבקיר מרתף של הבניין שלו הופיעו סדקים (מדובר בבניין משותף שגובל עם רחוב הגנים). העירייה שלחה למקום קונסטרוקטור מטעמה לבדיקת יציבות הבניין שקבע שהסדק אינו קשור לעבודות.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

3.5. בלען ברחוב הצנחנים 6 ו-8:

- מדובר בפרויקט תמ"א 38 ברחוב הצנחנים 6[30]. ההיתר כלל, בין היתר:
  - חיזוק הבניין הקיים בן 3 קומות על עמודים (4 בניינים מחוברים, סה"כ 36 יח"ד קיימות, 26 חניות בהיתר).
  - הסבת מקלטים למחסנים, הרחבת מבואה, הוספת מעליות וחדרי אשפה, הרחבת יחידות דיור קיימות (הוספת ממ"דים ומרפסות שמש).
  - הוספת 2.5 קומות חדשות לבניין ובהן 28 יחידות חדשות, כך שסה"כ יחידות במגרש יגיעו ל-64 יח"ד.
  - ביצוע 59 תאי חניה ו-2 חניות נכים, מתוכן 41 תאי חניה בשני מתקני חניה אוטומטיים תת-קרקעיים.
- עבודות הבנייה באתר החלו לקראת סוף שנת 2020[31].
- החל מחודש ינואר 2022 החלו להתקבל במנהל הנדסה תלונות בדבר עבודות הבנייה[32]:

מועד התלונה	מהות התלונה	המענה / הטיפול בתלונה:
17.1.22	נזקים לבניין ולמערכת החשמל לאור העבודות על תמ"א 38.	▪ מנהל ההנדסה השיב בכתב כך, בין היתר[33]: ⇐ במקרקעין בוצעו למעלה מ-10 ביקורות של מפקחי הבנייה והוצאו 2 צווים מנהליים להפסקת העבודה. ⇐ העירייה סייעה ככל הניתן, אך היא לא תפעל בתחומים שחורגים מסמכותה ואיננה אחראית לנזקים שגרם הקבלן לדיירים ונושאים אלה צריכים להתברר בן הצדדים.
9.11.22	▪ חיזור ואיטום כלונסאות באתר הבנייה לא הושלם. ▪ כבר שבוע קיימת שקיעה בכביש הגישה לבניין ברחוב הצנחנים 4. ▪ יש תזוזה בחלונות ובדלתות. ▪ צפויים גשמים וניזוק נמצא קרוב ויכולים להיגרם נזקים.	▪ סגן המהנדסת יצר קשר עם התושב המתלונן ואף סייר במקום עם הפיקוח על הבנייה [redacted] קונסטרוקטור מלווה מטעם העירייה. ▪ הקונסטרוקטור מטעם העירייה ירד לחניון הרובוטי בפרויקט, סרק את כלונסאות הדיפון של החניון ואישר כי אלה שלמות ובציפוף מתאים כך שאין סכנה ליציבות הבניין השכן. ▪ הקונסטרוקטור מטעם העירייה בדק את השקיעות במיסעה הצמודה בקומת הקרקע בצנחנים 4 ואישר כי אין סכנה.

[30] היתר בנייה מספר 7078 שניתן ביום 4.2.20.
[31] על פי המידע שבמחלקת הפיקוח על הבנייה בעירייה.
[32] בבדיקה מול המוקד לא נרשמו עוד תלונות בנושא בלען עד למועד האירוע עצמו.
[33] התשובה לתלונה ניתנה רק בספטמבר 2022.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

<u>פעולות נוספות שבוצעו על ידי העירייה:</u>

- ביום 28.9.22 בוצעה ביקורת של מפקח על הבנייה עם יועץ בטיחות של העירייה שציין ליקויים לתיקון:
  - תיקון רשת המכסה את הפיגום המערבי.
  - רצף של גדר איסכורית בצד הדרומי של האתר, כולל בצמוד לחפירת החניון התת-קרקעי.
  - מעברים פנימיים (אזור כניסת דיירים) - הפרדה מלאה בין אתר הבנייה למעברי הליכה של הדיירים.
  - מעברים בטוחים בצד הדרומי והמערבי.

- ביום 19.1.23 התקבל דיווח על קריסת אדמה באתר בנייה ברחוב צנחנים 6-8. הקריסה התרחשה בעת העבודות על החניון הרובוטי. בביקורת בשטח נמצאה זליגה של אדמה אל תוך הבור של החניון הרובוטי (חניון תת"ק בחפירה) בדופן המערבית שלו שפונה לרחוב הצנחנים. במקום נצפתה קריסה של פילר ותשתיות אל תוך הבור של החניון שהיה בתהליך חפירה, כשהאדמה המשיכה לקרוס לאזור הכביש ברחוב הצנחנים ומתחת לכניסה לחניון העל-קרקעי ברחוב בצנחנים 4 הסמוך לאתר הבנייה מדרום.

להלן התמונה לאחר קריסת האדמה:



הערכת מצב הנדסית הצביעה כי **קיר דיפון המופיע בתכנית הביצוע לא בוצע על פי התכנית.** מהנדס מטעם מתכנן השלד יחד עם מהנדס מלווה מטעם העירייה החליטו על מתן מענה מיידי באמצעות מילוי הבור שנפער בבטון כנגד תבניות.

- ביום 20.1.23 הודיעה העירייה לדיירי הבניין באמצעות הודעה ווטסאפ כי אין מניעה שיחזרו לדירותיהם. ההודעה של העירייה ניתנה לאחר שהתקבל אישור לאכלוס הדירות מאת המתכנן של הבניין והמהנדס מטעם הקבלן [redacted] שבנוסף גם קבע כי אין מניעה מבחינה קונסטרוקטיבית לאכלס את הדירות ואין סכנה ליציבות שלד הבניין.

לפי עמדת הגורמים המקצועיים במנהל ההנדסה של העירייה, האחריות של מתכנן שלד המבנה הינה ליציבות הבניין שבבנייה, לרבות החניון התת קרקעי. בהתאם לכך הוא אחראי על התכנון

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

לביצוע ופיקוח עליון על העבודות באתר אשר מבוצעים בפועל על ידי הקבלן ולכן הוא זה שקיבל את ההחלטה להחזיר את הדיירים.

להלן טבלה המרכזת את הפעולות שבצעה העירייה:

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תאריך	תפעולי / הנדסי	אדמיניסטרטיבי / ניהולי	רווחה
19.1.23	⇐ מהנדס מטעם מתכנן השלד יחד עם המהנדס המלווה מטעם העירייה החליטו שיש לתת מענה מיידי באמצעות מילוי הבור בבטון כנגד תבניות. בוצעה טפסנות במפלס התחתון לצורך מילוי הבור בבטון CLSM. ⇐ העירייה נערכה למתן גיבוי לקבלן עם בטונים ותבניות בשל חשש לעיכובים. ⇐ הופנתה תשומת לב היזם והקבלן לחשש לשקיעות נוספות לאורן רצועת החניון העילי הגובל מדרום לאתר הבנייה. הקבלן הונחה לתקן ליקויים בגידור האתר ולדאוג לפתיחת משתלבות לבקרה שאין כשלים נוספים לאורך הדופן הצידית של הפרויקט.	⇐ העבודות באתר הופסקו לאחר שניתן צו מנהלי על ידי מהנדסת העיר. בהמשך, בהתאם לבדיקה של העירייה במקום נמצאו כשלים הנדסאים נוספים ברכיבים קוסטרוקטיביים. ⇐ למקום הגיעו צוותים של משטרה וכיבוי אש. תושבי בניינים הצנחנים 4, 6 ו-8 פונו באופן מיידי. ⇐ נפתחה קבוצת ווטסאפ על ידי הדוברות לצורך ניהול קשר עם התושבים והעברת מסרים ישרים. ⇐ אגף הביטחון יישם את הממצאים שעלו באירוע הבלען ברחוב הדרור: נוהל פינוי דיירים, פתיחת חפ"ק לפינוי משפחות עם מיתוג מסודר, רכישת גנרטורים עם תאורת חירום, מדבקות[34] להדביק על דלתות ומקומות שנסרקו.	ברחוב טרומפלדור הוקמה עמדה של אגף הרווחה שנתנה מענה לתושבים.
20.1.23	⇐ בוצעה טפסנות במפלס העליון ומילוי בטון לכיוון חנון הבניין בצנחנים 4 במקביל להמשך מילוי הבור בצנחנים 6.		

[34] דוגמא למדבקה מצ"ב כנספח ח'.

תאריך	תפעולי / הנדסי	אדמיניסטרטיבי / ניהולי	רווחה
	⇐ ניתנו מכתבים של מתכנן הבניין ד.א. לפיהם אין מניעה מבחינה קונסטרוקטיבית לאכלס שת הדירות ואין סכנה ליציבות שלד הבניין, נסיעות רכבים או פירוק הגדר המקיפה[35].		
22.1.23	נערך סקר בטיחות לפרויקט באמצעות ממונה בטיחות בעבודה מטעם העירייה. הסקר נערך לצורך בדיקת עמידת הקבלן בדרישות הבטיחות להתארגנות באתר והסיכונים לדיירי הבניין ולמשתמשי דרך. במסגרת הסקר צוינו הערות תיקון, לדוגמא: פינוי פסולת, המצאת אישורים ותעודות בדיקה בתוקף וכו'. הסקר נערך ביוזמת מהנדסת העיר לאור ריבוי התלונות וחשש לאי קיום הוראות בטיחות ועבירות.		
23.1.23	זומן כונן של "מיה" - לא זיהה פגיעה בתשתיות המים והביוב.		
24.1.23	המשיכו עבודות הסרת מפגעים מפיגומי הבניין במקביל לפירוק רצועת האבנים המשתלבות בחניון הצנחנים 4 כדי לוודא שאין חללים נוספים בקרקע.	הוצאה צו הפסקת עבודה קבוע.	
27.1.23	מתכנן הבניין ד.א. נתן מכתב לפיו אין מניעה מבחינה קונסטרוקטיבית להשתמש בחלק מהערבי שבחניה של הבניין ברחוב הצנחנים 4 (הכניסה המערבית לחניון העילי). [36]		

[35] מצ"ב המכתבים מסומנים כנספח ט'.
[36] מצ"ב המכתב מסומן כנספח י'.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תאריך	תפעולי / הנדסי	אדמיניסטרטיבי / ניהולי	רווחה
31.1.23	מומחה בטיחות מטעם העירייה (ג.א.) ביצע סיור במקום בליווי מנהל העבודה באתר ובדק את תיקון הליקויים. בתום הסיור קבע שאין מבחינתו התנגדות לביטול הצו להפסקת עבודה.	מנכ"ל העירייה ערך בירור בנושא האירוע וניתנו הנחיות לשיפור והתייעלות, בין היתר: • קידום רכישת גנרטור חירום; • השלמת ציוד חירום; • פתיחת קבוצת ווטסאפ ייעודית למנהלים לצורך סנכרון פעילות; • הגדרת מנהל לאירוע; • רכישת טאבליטים / מחשבים ניידים לניהול המידע בשטח; • דיון בנושא תחומי אחריות העירייה באירועים מסוג זה. • הוצע לקבוע סעיף תקציבי ייעודי לאירועי חירום הנדסיים ולגבש חוזה אספקה לשירותים כימיים ומחסומים למתן מענה ראשוני.	
6.2.23		העירייה קיימה מפגש עם התושבים בנוכחות מהנדסת העיר וגורמי מקצוע לצורך מתן סקירה על הפעולות שבוצעו והמשך העבודות.	

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

ממצאי הביקורת:

24. כחודשיים לפני הקריסה, עבודות הבנייה בחניון תת-קרקעי נבדקו על ידי הקונסטרוקטור מטעם העירייה, שמצא שלא קיימת סכנה ליציבות הבניין.
לשאלתנו מדוע הקונסטוקטור לא זיהה את ה"כשל" נמסר כי שיטת העבודה אינה מאפשרת לראות ולזהות כשלים ו/או חוסרים בקירות הדיפון טרם חשיפתם בהדרגה ככל שמתקדמים בחפירה בשיטת Top-Down.
מהאמור עולה כי לעירייה אין כלים לבחון כשלים בבניית קירות דיפון וכשלים בכלונסאות תוך כדי ביצוע הבנייה.

25. ביום 31.1.23 העירייה ערכה תחקיר של האירוע וניתנו הנחיות, תוך שהודגש כי התרחשות אירועים דומים בתדירות גובהה דורשת הפקת לקחים והתייעלות.
במסגרת הביקורת בדקנו יישום ל-2 הנחיות / המלצות שנתנו במסגרת התחקיר.
להלן ממצאי הבדיקה:

הנחיית מנכ"ל העירייה / הצעות גורמים אחרים	יישום/לא יושם	הערות
לקיים דיון בנוגע לתחומי אחריות העירייה מול זו של הקבלנים המבצעים.	☒	לא נמצא שהנחיות המנכ"ל יושמו והדיונים שהתבקשו נערכו.
קידום רכישת גנרטור חירום.	חלקי	במהלך חודש מאי (כ-4 חודשים אחרי) נמסר לביקורת[37] שתהליך רכש עדיין מתנהל וטרם הסתיים.
לקביעת סעיף תקציבי למתן מענה ראשוני באירועי חירום הנדסיים.	☒	

26. לדעת הביקורת טרם הוצאת מכתב לגבי רמת סיכון ושימוש במבנה, יש לבחון את הניסוח, המשמעויות המשפטיות העולות מהמכתב והחשיפה של העירייה להליכים לאור הרחבת אחריותה לכאורה. יצוין, כי מדובר באירוע חוזר בעל חשיפה משמעותית לעירייה.

3.5.1. הטיפול בהוצאות העירייה - בלען ברחוב הצנחנים:

הטיפול בבלען ברחוב הצנחנים היה כרוך בהשקעת ומשאבים כספיים ו/ או שווי כסף. ביקשנו לאסוף ולרכז את הנתונים בניסיון לכמת את העלות של האירוע לעירייה[38]. להלן נתוני ההוצאות שנמסרו לנו:

[37] בהתאם למידע מאגף הביטחון והאכיפה.
[38] טבלת ריכוז נתוני הוצאות שהועברו אלינו מצורפת לדוח (הסכומים כוללים מע"מ).

האגף האחראי	השירות	הסכום	סה"כ פר אגף
מנהל ההנדסה	- שירותי ייעוץ קונסטרוקטור ס.מ. - מעקות / גידור	**4,570** ₪ **36,000** ₪[39]	**44,490** ₪
	בדיקות יועץ בטיחות	**3,920** ₪	
ביטחון ואכיפה	אבטחה	**7,814** ₪	**12,978** ₪
	יוטה	**2,235** ₪	
	ארוחות וכיבוד לעובדים ונציגי משרדי ממשלה.	**2,929** ₪	
רווחה	הלינה של המשפחות במלון פרימה מילניום ברעננה מומנה על ידי היזם חברת בנייה "ראדיקו"	-	
סה"כ מוערך על פי המידע החלקי		**57,468** ₪	

<u>ממצאי הביקורת:</u>

27. **בהתאם למידע מאגף התשתיות, על הגדר שילמה העירייה 36,000 ₪, אך היום היא משמשת את הקבלן בפרויקט.**
28. **יודגש כי נכון למועד הביקורת 6/2023 העירייה ממשיכה לשלם על הגדר. בעקבות פניית הביקורת, מהנדסת העיר הורתה לפעול מיידית להחלפת הגדר וטיפול בנושא הכספי. טרם התקבל מידע אם השימוש בגדר העירייה על ידי הקבלן הופסק והנושא טופל כנדרש.**
29. **לא נעשה ריכוז של נזקים והוצאות בגין האירוע. לא נעשתה בחינה לגבי אפשרות שיפוי העירייה בגין האירוע.**

המלצות הביקורת:

13. **מומלץ ליישם את מלוא הנחיות המנכ"ל מהדיון ביום 31.1.23.**
14. **מומלץ ליישם את הצעתו של אגף הביטחון לקביעת סעיף תקציבי למתן מענה ראשוני באירועי חירום הנדסיים.**
15. **מומלץ לבצע ריכוז נזקים והוצאות בדין האירוע ולבחון אפשרות שיפוי העירייה, תוך התייעצות עם הלשכה המשפטית.**
16. **מומלץ לפעול בדחיפות להפסקת השימוש בגדרות העירייה על ידי הקבלן ולבחון שיפוי כספי בהתאם.**

[39] נכון למאי 2023, הסכום אינו סופי וממשיך להצטבר.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

4. ניתוח האירועים ומציאת מכנה משותף

במסגרת הביקורת ביקשנו לבחון את הנסיבות של אירועי הבלעניים וחיפשנו מכנה משותף. להלן הטבלה שמציגה את אירועי הבלעניים והגורמים / הכשלים שגרו להם. מהטבלה ניתן ללמוד שקיימים ליקויים משותפים לאירועים:

גורם / בלען	כלונסאות	חניון רובוטי	תמ"א 38	תאגיד מים	היו תלונות קודם לאירוע ובוצעה בדיקה / התבקשה התייחסות גורמי מקצוע
גן "חרמון"	✓				
הדרור	✓	✓	✓		✓
הצנחנים	✓	✓	✓		✓
ששת הימים				✓	
הגנים				✓	

- ב-3 אירועים (הדרור, הצנחנים וגן "חרמון") הסיבה לבלען הינה כשל בכלונסאות.
- ב-2 אירועים (הצנחנים והדרור), הבלען נפער בשל כשל בכלונסאות בפרויקט **תמ"א 38 חיזוק מבנים**, במסגרת העבודה על **החניון הרובוטי**.

4.1. היכולת לזהות כשלים בכלונסאות

- באירועים בהצנחנים והדרור, העירייה קיבלה תלונות ושלחה מומחים (קונסטרוקטורים) מטעמה שבחנו את האזור ולא הצליחו לזהות כשלים במהלך הבניה.

בהתאם לגורמי מקצוע במנהל ההנדסה, שיטת העבודה אינה מאפשרת לראות ולזהות כשלים ו/או חוסרים בקירות הדיפון טרם חשיפתם בהדרגה ככל שמתקדמים בחפירה בשיטת Top-Down.

המסקנה המתקבלת הינה שלעירייה אין כלים לבחון כשלים בבניית קירות דיפון וכשלים בכלונסאות תוך כדי ביצוע הבנייה.

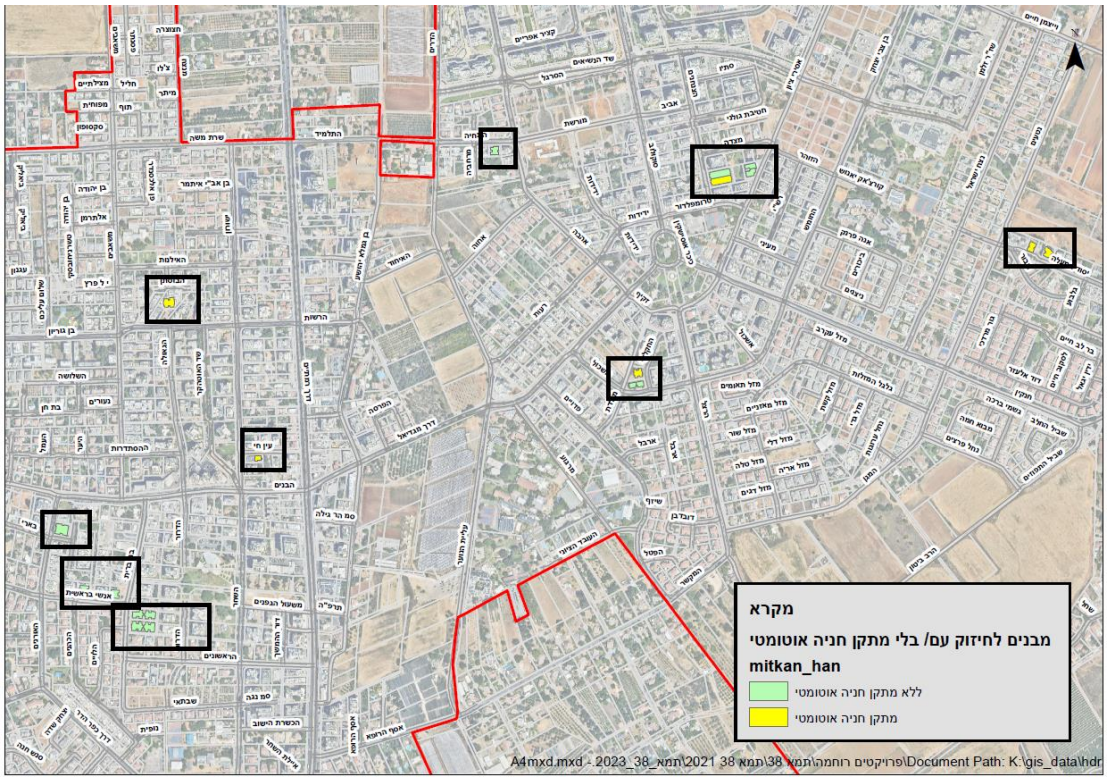
מעבר לכך, אין לעירייה ולגורמים המקצועיים מטעמה כלים לבדוק האם הקונסטרוקטור תכנן את השלד כמו שצריך. העירייה מקבלת מהיזמים מסמכים שכוללים מידע מגוון, כולל חישובים סטטיים שיש להם משמעות קריטית ליציבות שלד הבניין ובטיחותו. המסמכים חתומים על ידי מהנדס מטעם היזם שמצהיר שעשה את כל הבדיקות. העירייה בודקת האם הוגשו כל האישורים וההתחייבויות של המתכננים ומנהל הפרויקט והמינויים שמתחייבים על פי החוק לשלב הביצוע ושהכול נחתם.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

הבלענים נפערו תוך ביצוע עבודות תמ"א 38 חיזוק מבנים ובמסגרת העבודה על החניון הרובוטי

מצאנו כי 2 בלענים נפערו במהלך עבודה על החניון הרובוטי התת-קרקעי. במסגרת הביקורת מיפינו את אתרי תמ"א 38 בעלי מאפיינים דומים בעיר.

להלן המפה שהתקבלה ממנהל ההנדסה:



4.2. ועדת זיילר

ועדת זיילר הינה ועדת חקירה ממלכתית שמונתה בשנת 2001 בעקבות אסון אולמי ורסאי. הועדה הוסמכה לבחון את נושא הבנייה והתכנון בישראל בדגש על בטיחות המבנה, הן של מבנים חדשים והן של בניינים קיימים והאחריות של הגורמים העוסקים בתחום.

צוות ההיגוי שמונה מטעמה של הועדה הגיש את מסקנותיו והמלצותיו שקבעו, בין היתר:

- היזם הוא זה שנושא באחריות הכוללת לפרויקט ולמינוי בעלי התפקידים הרלוונטיים לביצוע הפרויקט, כולל לנזק שייגרם והוא אף אחראי בפליליים.
- יש להקים גוף אחד שיהיה אחראי על ענף הבנייה ועל המתרחש בו מכל ההיבטים (מכוני בקרה פרטיים לפיקוח על תכנון והקמת מבנים).

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

בעקבות המסקנות של הועדה ותיקון 101 ל**חוק התכנון והבנייה, התשכ"ה-1965**, תוקנו **תקנות התכנון והבנייה (הקמת מכון בקרה ודרכי עבודתו), תשע"ח-2018** והוקמו בישראל מכוני בקרה. המכונים אחראים על בקרת תכן הנדסית כתנאי לקבלת ההיתר וכן בקרת ביצוע במהלך העבודות עצמן כתנאי לקבלת צו תחילת עבודות ותעודת גמר. הבדיקות של המכונים יכללו בחינה של תוכניות, ביקורים באתר הבנייה ובקרה מדגמית ותהליכית על תחומים רבים הנוגעים לבטיחות וליציבות המבנה ושלום הציבור.

המלצת הביקורת:

17. מומלץ לבחון אפשרות עבודה מול מכוני הבקרה, לכל הפחות בשלבי החפירה והדיפון.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

5. הוראות הדין ויישומן

תקנה 83 ל**תקנות תכנון ובנייה (רישוי בנייה), תשע"ו - 2016**, קובעת כך:

"(א) רשות הרישוי, באמצעות מפקחים שהוסמכו לפי סעיף 257א לחוק, תערוך באתר בקרה במהלך ביצוע העבודות בעניינים המפורטים בתקנה 40 (להלן - בקרת ביצוע מרחבית).
(ב) בקרת הביצוע המרחבית תכלול בקרה על המרכיבים המרחביים לפי התכניות, ההיתר וההנחיות המרחביות.
(ג) בקרה מרחבית תבוצע בשלבים אלה לפחות:
(1) בבנייה חדשה ובתוספת בנייה על הקרקע - סימון העמדת הבניין;
(2) גמר הקמת השלד;
(3) גמר הבנייה.
(ד) בקרה נוספת תיערך לפי הנדרש, ובמקרים אלה:
(1) התפטרות אחראי לביקורת על הביצוע או מבצע הפיקוח העליון;
(2) קבלת הודעה בדבר הריסת מבנה;
(3) קבלת הודעת מכון הבקרה כאמור בתקנות עבודת מכון בקרה."

בהתאם לעמדת הדרג המקצועי הבכיר במנהל ההנדסה, כפי שנמסר לנו, אחריות המפקח על הבנייה מטעם העירייה היא בבדיקת התאמת הבנייה להיתר ותכנית התארגנות, זאת לעומת האחריות של היזם והגורמים המקצועיים מטעמו, המבצעים את הבנייה בפועל. בנוסף, הרשות אמורה לקבל דיווחים מאחראי הבנייה בשטח מטעם היזם.

בהתאם למחקר של משרד הפנים בנושא קריטריונים להקצאות משאבים לפיקוח על הבנייה[40] קיימים נוהגים שונים בוועדות לתכנון ובנייה בכל הנוגע למספר הפעמים בהם מבקרים מפקחי הבנייה באתרים במהלך פיקוח על הבנייה לפי היתר. המינימום הנדרש על מנת לקיים רמת פיקוח נאותה במהלך הבנייה, לפי צוות המחקר, הוא של ארבעה ביקורים כדלקמן:

א. בזמן הגשת בקשה להיתר ביוזמת יחידת הרישוי שבמוסד התכנון.
ב. בשלב חפירות / השלמת יסודות המבנה.
ג. בגמר השלד.
ד. עם בקשת טופס 4.

במסגרת המחקר הומלץ להנחות את הועדות לשלוח מפקחי הבנייה לסייר בכל אתר בו מתנהלת בניה לפי היתר, לפחות בארבע אבני הדרך שהוגדרו לעיל.

ביקשנו לבדוק מהן הפעולות שהפיקוח על הבנייה מטעם העירייה (להלן - **"הפיקוח"**) מבצע במקרקעין בעת ביצוע עבודות הבנייה. לצורך כך ביקשנו לקבל את דוחות הבקרה של פיקוח, כפי שנערכו במועד ביצוע הבקרה, נהלים, כללים והוראות לביצוע הביקורות ותכניות עבודה בנוגע לאתרי תמ"א 38 בעיר, זאת במטרה ללמוד על הבקרה שהפיקוח מבצע אחרי הבנייה, במסגרת סמכותו.

[40] דו"ח מסכם מנחם אב תשס"ג אוגוסט 2003 - האגף למנהל מוניציפאלי היחידה הארצית לפיקוח על הבניה (המחקר בוצע על ידי אומן - ארגון ומדעי ניהול יועצים בע"מ), עמ' 52.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

קיבלנו דוגמא לטופס "דיווח אחראי לביקורת על הביצוע - עריכת ביקורת באתר בנייה - מהלך ביצוע"[41]. בהתאם להנחיות, הדיווח מועבר על ידי מפקח מטעם הקבלן למפקח הועדה. על מפקח הועדה לדאוג לקבלת הטפסים.
ביקשנו את הדוחות הפיקוח של הביקורות שבוצעו במקרקעין במהלך העבודות ברחוב הדרור והצנחנים לפני התרחשות האירועים של הבלענים.

כפי שניתן ללמוד ממסמכים מקצועיים[42] מטעם מנהל התכנון, הסוגיה של חלוקת אחריות בפיקוח ואי אחידות בתכולת עובדת מפקח (מה בודקים ומתי), כולל אופן כתיבת, תיעוד ושמירה של ממצאים הינה בעיה שהעסיקה הן רשויות רבות והן את מנהל התכנון הארצי. במסגרת זו אף צוין כי אין לרשות מקומית דרך לעקוב אחרי שלבי מהלך הביצוע ואחר התקדמות הדיווחים בהתאם להוראות החוק. כלומר מדובר בבעיה כלל ארצית שחוצה רשויות.

<u>ממצאי הביקורת:</u>

30. **על אף האירועים, לא בוצע עדכון הנחיות בנושא ביקורות הפיקוח על הבנייה בשטח על ידי מנהל ההנדסה.**
31. **בפיקוח על הבנייה לא קיים נוהל עבודה לבדיקת אתרים של תמ"א 38.**
32. **קיימת חשיבות לקיום נהלים והנחיות שמתאימות לביצוע פיקוח ובקרה באתרי תמ"א 38 הן נוכח ההבדלים ביניהם לבין אתרים אחרים והן נוכח ריבוי אירועים שהתרחשו בהם והתלונות שהתקבלו מדיירים. כאן המקום לציין כי גם החוק אינו מבחין בין ביקורות באתרים לפי סוגיהם (בין אם מדובר בתמ"א או אתר אחר) ואין הנחיות מסוג זה גם מטעם המדינה.**
33. **ביקשנו לבדוק האם תוכנית העבודה מתייחסת גם לביקורת באתרי תמ"א 38 - למרות בקשתנו לא הועברה תכנית עבודה של הפיקוח לרבות פיקוח באתרי תמ"א 38 בעיר.**
34. **יצוין, כי מוטב שתהיה קורלציה בין תכנית העבודה של האגף להתחדשות עירונית לבין הפיקוח על הבנייה. מכיוון שהפרויקטים של התחדשות עירונית ידועים מראש, ניתן לבצע התאמה בין תכניות העבודה ולעשות זאת בהתחשב במדיניות האכיפה.**
35. **בניגוד להנחיות, אין תיעוד לדיווחים של אחראי לביקורת על הביצוע. לא נמצא תיעוד לפניות של הועדה לקבלת דיווחים.**
36. **בסקירת דוחות הפיקוח באתרים בהם התרחשו בולענים (דרור וצנחנים) נמצא כי הפיקוח ביצע ביקורות רבות בשטח במהלך עבודות הבנייה.**
37. **במסגרת הביקורת בקשנו לבחון האם באתרים ברחוב הדרור והצנחנים בצעו ביקורת במועדים הקבועים בתקנות. להלן ממצאי הבדיקה:**

[41] דוגמא לטופס דיווח שהועבר מצ"ב ומסומן כנספח יא'.
[42] מצגת "מהלך הביצוע - היוועצות לגבי שינויים מוצעים", ישיבת סטטוס עם מהנדסי ועדות מקומיות 6.6.19, אדר' ליאורה זיידמן - יועצת לאגף בקרת ועדות מקומיות.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

האתר	גמר הקמת השלד	גמר הבנייה	ביקורות נוספות בעקבות תלונות או אירועים	סה"כ דוחות / ביקורות לפני האירועים
הדרור	יש	אין	יש	17
הצנחנים	יש	אין	יש	10

אין הערות.

המלצות הביקורת:

18. **מומלץ לבצע עדכון הנחיות בנושא ביקורות הפיקוח על הבנייה בשטח על ידי מנהל ההנדסה.**
19. **מומלץ להכין נוהל עבודה לבדיקת אתרים של תמ"א 38 על ידי הפיקוח על הבנייה.**
20. **מומלץ לכלול בתכנית העבודה של הפיקוח על הבנייה התייחסות לאתרי תמ"א 38 שתהיה מתואמת עם תכנית העבודה של האגף להתחדשות העירונית.**
21. **מומלץ לוודא שהפיקוח על הבנייה מקפיד על קבלת דיווחים של האחראים לביקורת על הביצוע וככל שאלה לא ניתנים קיים מנגנון בקרה ודרכי פעולה לקבלת הטפסים.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

6. סיכום

במסגרת הביקורת בחנו את חמשת אירועי הבלענים שקרו בעיר בתקופה שבין דצמבר 2021 ועד ינואר 2023. ניתחנו את הנסיבות של האירועים וחיפשנו מכנה משותף, בחנו את תהליכי הפקת לקחים ואת התמודדות העירייה והאגפים עם האירועים.

הביקורת העלתה ממצאים רבים שחלקם הגדול בעלי מכנה משותף ומעידים על שיטתיות מסוימת הן בהתרחשות אירועי בלענים והן בהתמודדות עמם. לדעת הביקורת, למידת הממצאים, הסקת מסקנות והתמקדות בתיקון של הליקויים ישפרו את יעילות העירייה בהתמודדות עם אירועים מסוג זה ואף עשויים למזער אם לא למנוע את הנזקים או אפילו את התרחשותם של האירועים.

במסגרת הביקורת העלו מספר ליקויים מרכזיים כדלהלן:

- ☒ קשיים בתיעוד ואיתור חומרים.
- ☒ שיהוי בזיהוי וטיפול בגורמים שהובילו להופעת בלענים.
- ☒ היעדר תהליך הפקת לקחים וגיבוש הנחיות ונהלי עבודה למניעת אירועים דומים או התמודדות עמם.
- ☒ היעדר טיפול בהערכת הוצאות העירייה ובשיפוי כספי מול הגורמים האחראיים.

בנוסף, נמצא כי קיים **קושי ביכולת לזהות כשלים** בבניית קירות דיפון וכלונסאות תוך כדי ביצוע עבודות. כך, בשניים מתוך אירועי הבלענים, גורמים מקצועיים מטעם העירייה סיירו במקום, בחנו תלונות תושבים, ביצעו בדיקות מקצועיות ואף הפיקו אישורים.

לדעת הביקורת יש לתת את הדעת לסיטואציה לפיה מחד אין לעירייה אחריות ישירה לפרויקט וסמכויותיה בהקשרו מוגבלות, מנגד איננה יכולה לגלות אדישות ובעצם רצונה לסייע נגררת לאחריות מעלה דילמה כיצד עליה לפעול.

הביקורת מבקשת לציין לטובה את התנהלות העירייה במהלך האירועים. העירייה גילתה מעורבות משמעותית ונכונות לסייע על אף שלא הייתה צד בפרויקטים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

דוח ביקורת בנושא הטיפול בצוברי גז
עיריית הוד השרון

רו"ח משה שטיגליץ, מבקר העירייה

יולי, 2023

תוכן עניינים:

מספר ושם פרק / תת פרק	עמוד
1. כללי	295
1.1 הגופים הרגולטורים	296
1.2 תיאור סיכונים פוטנציאליים בנושא הנבדק	297
1.3 מטרת הביקורת	298
1.4 מתודולוגיה	298
1.5 המסגרת הנורמטיבית	298
2. מיפוי צוברים	300
3. מערכת מידע גיאוגרפית – GIS	302
4. היתרי בנייה וטופס אכלוס	303
4.1 כללי	303
4.2 קבלת היתר בנייה	303
4.3 מדגם היתרים ואישורים	304
4.4 טופס אכלוס	305
4.5 בדיקות תקופתיות	306
5. אכיפה נגד צוברים המוטמנים בניגוד לחוק	307
6. רישוי עסקים	308
7. מוסדות חינוך	309
8. צוברי גז בשטחים ציבוריים	309
9. צוברים בעלות העירייה	310
10. סיכום	311

1. כללי

גז פחמימני מעובה (להלן - "**גפ"מ**") הוא תערובת של גזים המופקים מנפט גולמי. הגפ"מ משמש כחומר דלק לבישול ולחימום במגזר הביתי, במגזר החקלאי ובמגזר התעשייתי וגם כחומר גלם לתעשייה. משק הגפ"מ בישראל הינו משק ארצי הכולל מערכת ייצור, אחסון, מילוי, שינוע וחלוקה לצרכני הגז באמצעות חברות הגז וסוכנותיהן (להלן - "**ספקי הגז**").

הגפ"מ בישראל מסופק לצרכני הקצה באמצעות מכלי גפ"מ מיטלטלים (להלן - "**בלוני גפ"מ**") או מכלי גז נייחים המוטמנים בהטמנה תת-קרקעית או על-קרקעית (להלן - "**צוברי גפ"מ**").

החל משנות ה-70 החלו ספקי הגז להטמין צוברים במקום בלוני גז בעיקר בבנייני קומות. המעבר לצוברי גז נבע ממספר סיבות ביניהן סיבות כלכליות ובטיחותיות, שכן מיקומו של הצובר מתחת לאדמה בטיחותי יותר מהבלונים החשופים.

צוברי גז הינם מכלי גז גדולים הטמונים מתחת לאדמה ומכילים כמות גדולה מאוד של גז אשר נועדו להחליף את השימוש בבלוני הגז המיטלטלים.

להלן תמונות:





הטמנת צוברי גז נדרשת להיעשות בהתאם לכללים המפורטים בתקן ישראלי 158, חלק 1, שהוא תקן רשמי מחייב (להלן: "**תקן**") ובהתאם לקבלת היתר בנייה מהועדה המקומית.

עד אשר תוקנו תקנות התכנון והבנייה (היתר לעבודה מצומצמת), התשס"ג 2003, הנחת צובר גז לא חייבה קבלת היתר בנייה הווה אומר כי טרם תיקון התקנות תיעוד על מקום הימצאותם של צוברי הגז מצוי ברובו אצל ספקי הגז עצמם ולא ממופה ברשויות.

כמות הגז בצוברים גדולה ולכן קיים סיכון לציבור ולסביבה בהטמנת צוברי גז ללא היתר וללא פיקוח מחמיר. משכך, על הועדה המקומית מוטלת החובה לדאוג להוצאת היתרי בנייה לכלל הצוברים המוטמנים ברחבי העיר, הן במסגרת בנייה חדשה והן בהכשרת צוברים קיימים, וכן לבצע פעולות פיקוח ואכיפה בנושא ככל הנדרש. יתרה מכך, העירייה נדרשת לוודא כי צוברים אינם מוטמנים בשטחים ציבוריים ללא ידיעתה וללא הסכמתה.

על פי הנתונים שהתקבלו מהמוקד העירוני, בשנה האחרונה[1] נפתחו 24 פניות בנושא דליפת גז / דלק / חומרים מסוכנים ברחבי העיר, מתוכם 3 אירועי דליפה שטופלו על ידי כיבוי אש.

[1] 2/2022 - 2/2023.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

1.1 הגופים הרגולטורים:

רשות הכבאות:

רשות הכבאות היא ארגון הכבאות וההצלה הרשמי של מדינת ישראל המופקד, בין היתר, על כיבוי דליקות ומניעת התפשטותן וכן על הצלת נפש ורכוש.

בתיקון לתוספת השנייה תקנות התכנון והבניה (בקשה להיתר, תנאיו ואגרות), תש"ל-1970, שנכנס לתוקף במרץ 2009, נקבעו הוראות אחידות בנושא בטיחות אש בבניינים המיועדות לכל הרשויות המקומיות, והן חלות על כל בקשה להיתר לבניית כל סוגי הבניינים, בכל שימושיהם. בהתבסס על התקנות האמורות מפרסמת רשות הכבאות מדי פעם "דרישות כבאות להיתרי בניה"[2] לסוגי בניינים שונים בכל שימושיהם, ובין היתר פורסמו דרישות הנוגעות לצוברי גפ"ם[3].

רשות הכבאות ממלאת תפקיד מרכזי בטיפול באירועים הקשורים לחומרים מסוכנים ובהם גפ"ם והינה בעלת חלק משמעותי בתהליך בקשה להיתר בניה ומתן תעודת גמר.

נספח כיבוי אש המאשר את הצבת צובר / חדר הגז הינו תנאי לאישור הוועדה המקומית להגשת הבקשה להיתר. כמו כן, תנאי נוסף לקבלת תעודת הגמר הינו קבלת אישור מטעם רשות הכבאות כי הצובר/ חדר הגז אכן הוצב כנדרש.

בשל תפקידה של רשות הכבאות בטיפול באירועי גפ"מ ובקבלת היתרי בנייה לצוברים, פנינו לרשות הכבאות מכוח חופש המידע, לקבלת מידע אודות צוברי גז המוטמנים בעיר ואירועי גז אשר טופלו על ידם - **לא קיבלנו כל מידע בנושא.**

משרד האנרגיה - מינהל הדלק והגז (גפ"מ):

משרד האנרגיה הפועל מכוח חוק הגז (בטיחות ורישוי) התשמ"ט-1989 מרכז את הסמכויות המקצועיות לקביעת נהלי הבטיחות, כללי הרישוי ופיקוח על חברות הגז.

כמו כן, משרד האנרגיה הינו בעל הסמכות והאחריות המקצועית למשק הגז, מתקני גפ"מ מצבם ותפעולם והינו חב באחריות סטטוטורית, מיניסטריאלית וציבורית לבטיחות ענף הגז.

אגף הפיקוח על העבודה:

משרד העבודה מטפל בנושא התעסוקה, ובכלל זה ברישוי עסקים וכן בבריאות ובבטיחות תעסוקתית. תקנה 20.09 לתקנות התכנון והבניה (בקשה להיתר, תנאיו ואגרות), התש"ל-1970 קובעת כי לא יותקן מכל נייח (צובר גפ"ם) במערכת לאספקת גז אלא באישור מפקח עבודה של משרד העבודה.

מפקח העבודה מאשר כל הטמנת צובר בבנייני מגורים ובניינים שאינם מיועדים למגורים על בסיס בחינת תכנית המתקן וכחלק מתנאי היתר הבנייה.

לבקשת מנהל הבטיחות והבריאות התעסוקתית בזרוע העבודה לשם ייעול וטיוב הרגולציה תוקן חלק כ' לתוספת השנייה לתקנות התכנון והבניה בקשה להיתר תנאיו ואגרות וקבע כי התקנת מיכל נייח למערכת לאספקת גז, לפי תקנות אלה, לא תחויב באישורו של מפקח עבודה.

---

[2] מתוך דוח ביקורת מבקר המדינה: "טיפול הרשויות המקומיות בצוברי גפ"ם ובמחסני גפ"ם" 2019.

[3] ראו לדוגמה הוראת נציב כבאות והצלה מס' 532 (יולי 2014) "אופן הגשת נספח אמצעי בטיחות ומקרא אחיד".

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

מכון התקנים:

בהתאם לדרישות חוק התכנון והבנייה ובהתאם לחוק הגז הפחמימני המעובה (תשפ"א-2020) נדרש לבצע בדיקות שונות וביניהן בדיקות התקנה בהתאם לתקן.

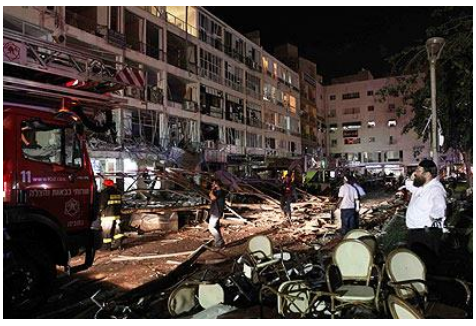
כחלק ממערך הבדיקות לתקינות מערכות הגפ"מ המותקנות בשטח בודק מכון התקנים בדיקת גז לפי תקן, התקנת הגפ"מ במכלים מיטלטלים בהתקנות ביתיות, מערכות גפ"מ שעברו שינוי מהותי, בדיקות תקופתיות למערכות קיימות, בדיקות גפ"מ למפעלי תעשיה ועוד.

1.2 תיאור סיכונים פוטנציאליים בנושא הנבדק

- **סיכון בטיחותי/ביטחוני:** צוברי גז אשר אינם מותקנים באופן בטיחותי ובהתאם לתקן ואשר לא הוצא עבורם היתר בנייה כדין, יש בהם פוטנציאל סיכון גדול לשלום הציבור ולסביבה. אי מיפוי מלא ועדכני של צוברי הגז וצנרת הגז ברחבי העיר הוא בגדר סכנה לציבור התושבים, בעיקר בזמן חירום, בטיפול באירועים ביטחוניים וברעידות אדמה וטמונות בו כידוע סכנות רבות: דליקות, נפיצות, רעילות וחנק. לשם המחשה - עוצמת פיצוצו של קילוגרם גז שקול לפיצוץ שניים וחצי קילוגרם של חומר נפץ (T.N.T).

לדוגמא, בחודש יוני 2011 אירע פיצוץ בבניין מגורים בנתניה כתוצאה מדליפה מבלוני גז. בפיצוץ זה נהרגו 4 אנשים וכ-80 נפצעו וזאת על אף, שמספר שעות קודם הפיצוץ, דיירי הבניין התלוננו בפני חברת הגז על ריח של גז. חברת הגז שלחה טכנאים למקום אשר בדקו את הנטען אך אלו עזבו את המקום.

זאת ועוד, בחודש ינואר 2014 נהרגה משפחה בת 3 נפשות ו-11 איש נפצעו בהתקלחות גז בדירה בשכונת גילה בירושלים. גם במקרה זה זומן נציג מטעם חברת הגז בעקבות דיווחי דיירי הבניין אלא שגם נציג זה עזב את המקום בטענה כי יחזור למחרת על מנת לספק פתרון קבוע. לפי ההערכות, הגורם לפיצוץ היה התקלחות של גז שדלף מצובר גז לתוך חדר בדירה. הגז דלף במשך מספר שעות והגיע ככל הנראה לריכוז של 2 עד 10 אחוזים.





דוח ביקורת משרד הפנים 2019 מציין כי מטעם עיריית חיפה נמסר בנושא מיפוי צוברי הגז לשם ידיעת מיקומם כי "התועלת במיפוי באה לידי ביטוי בשעת מבחן אמת בזמן השריפה הגדולה שהתרחשה בכרמל".

יתרה מכך, יצוין כי הנושא הביטחוני הינו בעל חלק משמעותי לא פחות, שכן גורמי טרור אשר יהיו נגישים למיקומם המדויק של צוברי הגז עלולים לפגוע בנקודות אלו ולגרום להרס רב.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

- **סיכון משפטי:** קיים סיכוי לחשיפה לתביעות בגין נזקים (בנפש וברכוש) העלולים להיגרם בשל חוסר רישוי ופיקוח נאותים על הטמנת צוברי גז, בגין אי אכיפת דיני התכנון והבנייה בעניין רישוי צוברים וכן אי אכיפת חוקי רישוי עסקים.
- **סיכון כספי:** תשלום פיצויים בגין נזקים העלולים להיגרם בשל היעדר פיקוח ואכיפה עירוניים על נושא הצוברים ואי מילוי חובותיה של העירייה.
- **סיכון מוניטין:** העירייה היא הריבון בשטח ונדרשת לבצע את ההליכים המחויבים ולתכלל נושא מורכב זה.

1.3 מטרת הביקורת

לבחון את אופן טיפול העירייה בנושא צוברי הגז, להצביע על ליקויים, ככל שקיימים, ולהמליץ על דרכים לתיקונם על מנת להפחית את החשיפה לסיכונים הטמונים בנושא.

1.4 מתודולוגיה

- קיום פגישות עם גורמים בעירייה.
- פנייה לקבלת נתונים מרשות הכבאות הארצית, מאגף ביטחון ומהמוקד העירוני.
- בדיקת קיומם של צוברי גז במבני עירייה, במוסדות חינוך ובמבנים בבעלות העירייה.
- בחינת קיום צוברי גז פרטיים בשטחים ציבוריים ואופן הטיפול בהם.
- בחינת הטיפול בצוברים ע"י העירייה והועדה לתכנון ובנייה, ובכלל זה הליך הרישוי, הפיקוח ומתן תעודת גמר.
- בחינת הליך ההסדרה של צוברים ישנים וכן דרישת בטיחות לטיפול ולאחזקה בצובר לאחר התקנתו.
- בדיקות מדגמיות לקיום של היתרים לצוברים המוטמנים בעיר לרבות אישור מעבדה וכיבוי אש.
- בחינת הטיפול בצוברים של עסקים בהליך מתן רישיון עסק.

1.5 המסגרת הנורמטיבית

א. חוק הגז (בטיחות ורישוי) התשמ"ט-1989.
ב. חוק הגז הפחמימני המעובה, תשפ"א-2020.
ג. חוק החומרים המסוכנים, התשנ"ג-1993.
ד. פקודת העיריות [נוסח חדש]
ה. חוק התכנון והבנייה, התשכ"ה-1965
ו. תקנות התכנון והבנייה (בקשה להיתר, תנאיו ואגרות), התש"ל-1970.
ז. תקנות התכנון והבנייה (היתר לעבודה מצומצמת), התשס"ג-2003.
ח. תקנות התכנון והבנייה (הליך רישוי בדרך מקוצרת), התשע"ז-2017.
ט. תקנות התכנון והבנייה (עבודות ומבנים הפטורים מהיתר), התשע"ד-2014.
י. תקנות רישוי עסקים (אחסנת נפט), התשל"ז-1978.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

יא. צו רישוי עסקים (עסקים טעוני רישוי), התשנ"ה-1995

יב. תקן ישראלי רשמי 158.

יג. חוזרי מנכ"ל משרד הפנים 1/2004 ו-8/2005.

יד. חוזרי מנכ"ל משרד החינוך 2/2013 ו-10/2016.

טו. הנחיות מרחביות - הועדה לתכנון ובנייה.

טז. דוח מבקר המדינה לשנת 2019 טיפול הרשויות המקומיות בצוברי גז.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה,
ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

2. מיפוי צוברים

מיפוי מפורט ומלא של צוברי הגז המוטמנים הוא תנאי הכרחי לפיקוח, בקרה ושליטה אחר ההיבטים הבטיחותיים בהתקנה ובשימוש בצוברי הגז ברחבי העיר.

סעיף 249(29) ל**פקודת העיריות [נוסח חדש]** מגדיר את תפקידי וסמכויות העירייה כנאמן הציבור ומעניק לה סמכות כללית "**לעשות בדרך כלל, כל מעשה הדרוש לשם שמירה על תחום העירייה, בריאות הציבור והביטחון בו**", כך שבסמכות העירייה לדרוש קבלת כל מידע הנוגע בתחום צוברי הגז המוטמנים.

בדוח מבקר המדינה על השלטון המקומי לשנת 2019 בנושא טיפול הרשויות המקומיות בצוברי גפ"מ ובמחסני גפ"מ קבע המבקר:

> "מאגר נתונים מרוכז, מעודכן וזמין על מקומם של מתקני גפ"מ הוא בעל חשיבות רבה לגורמי האסדרה השונים לצורך קבלת החלטות וגיבושה של מדיניות פיקוח ובקרה על מתקני הגפ"מ. רשות הכבאות הבהירה במכתבה מדצמבר 2018 למשרד מבקר המדינה כי "קיים צורך מבצעי" של הגורמים המטפלים באירועי גפ"מ לקבל מידע מפורט על חיבורי הצובר, מקומם של ברזי הניתוק, המבנים אשר להם מסופק הגז וכמות הגז המרבית בכל צובר.....
>
> **על הרשויות המקומיות והוועדות המקומיות לתת משקל ראוי לשמירה על בטיחות התושבים. לפיכך, עליהן לפעול מול גורמי האסדרה וחברות הגז כדי להשיג את מלוא המידע על מיקומם המדויק של צוברי הגפ"מ בתחומן".**

כמו כן בעניין מיפוי צוברים נכתב בדוח מבקר המדינה הנ"ל כי: "**רשות הכבאות הבהירה במכתבה מדצמבר 2018 למשרד מבקר המדינה כי "קיים צורך מבצעי" של הגורמים המטפלים באירועי גפ"מ לקבל מידע מפורט על חיבורי הצובר, מקומם של ברזי הניתוק, המבנים אשר להם מסופק הגז וכמות הגז המרבית בכל צובר**".

בדיון במועצת העיר מיום 12.1.2010 בנושא התקנת צוברי גז נקבע כדלהלן:

1. תוך שבועיים תועבר אלינו רשימה מעודכנת של כל צוברי הגז בהוד השרון אשר קיבלו את אישור משרד התמ"ת . רשימה זו תיבדק ע"י הועדה. באם קיבלו היתר, כל צובר גז שימצא שלא קיבל היתר מהוועדה המקומית יטופל ע"י מח' הפיקוח מול ועדי הבתים ומול חברות הגז.
2. עירית טלמור תשלח מכתב לחברות הגז לקבלת רשימות מתקני הגז ברחבי העיר, אופן הטיפול ואישורי הבטיחות לאותם המתקנים.
3. בעתיד, כל חו"ד ואישור משרד התמ"ת, ישלח לוועדה, ויפתח תיק בקשה בהתאם מול חב' הגז הרלוונטית.
4. תוטמע בכל ההיתרים דרישת בטיחות לטיפול ואחזקה בצובר. הדרישות יוכנו ע"י דודו כץ אחראי על הבטיחות בעירייה (גידור, ניקיון, עשבייה ,סכנת אש, שילוט ומרחקים מותרים וכיו"ב).
5. המנכ"ל ימנה בעל תפקיד שירכז את כל נושא הטיפול במתקני הגז.
6. תיבדק האפשרות לחייב קבלנים/יזמים להתקין קומפוסטרים בבניה חדשה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

7. סגן מ"מ ראש העירייה ידאג להעביר את רשימת צוברי הגז (בעלי היתר וללא היתר במידה וקיימים) לידיעת חברי המועצה.

ממצאים:

1. **בבדיקת הביקורת עלה כי לא מונה גורם מתכלל לנושא הצוברים בעיר ורישומם במערכות העירייה. ניכר כי אף יחידה בעירייה אינה מטפלת בנושא זה.**
2. **לא קיים בעירייה מידע ומיפוי מפורט של צוברי הגז המוטמנים בעיר.**
3. **אין בעירייה מידע בדבר מצבת הצוברים בעיר - אין מידע כמה צוברים/חדרי גז ישנם בעיר ואין מיפוי של הנושא.**
4. **נמצאה במוקד רשימה של צוברי גז ומיקומם - הרשימה ישנה, אינה רלוונטית ולא ניתן ללמוד ממנה על מיקומי צוברי הגז, האם הצוברים קיבלו היתר והאם הינם בעלי תקן או לא.**
5. **העירייה לא פעלה לאיתור, סימון ומיפוי צוברי הגז, כך :**
   - ☒ **לא נערך סקר לאיתור צוברי גז.**
   - ☒ **בניגוד להחלטת מועצת העיר ולהמלצת מבקר המדינה בנושא, לא נמצא תיעוד לפנייה, ככל שנעשתה, לגורמים הרגולטורים או לחברות הגז במטרה לקבל מיפוי של הצוברים.**
   - ☒ **לא מבוצע פיקוח אפקטיבי אחר צוברים ללא היתר.**
6. **אין גורם אחראי לצורך ניתוק צוברים וצנרת הולכה בשעת חירום.**
7. **הומצא תיק החירום אך אין בו התייחסות לנושא צוברי הגז.**

המשמעות הינה כי לא ניתן לבצע פיקוח יעיל על נושא הבטיחות והשימוש בצוברים.

הערת הביקורת:

כעולה מממצאי הדוח, הגורמים העירוניים הרלוונטיים לא נקטו את הצעדים המתבקשים, כפי שסוכם בישיבת המועצה, כדי להבטיח, בין היתר, את עקרון השמירה על האינטרס הציבורי וטובת הציבור.

על העירייה לקבוע מדיניות סדורה וברורה באשר לדרכי ההתמודדות העירונית עם סוגיית צוברי הגז על כל היבטיה.

המלצות הביקורת:

1. **מינוי גורמים עירוניים לנושא ובין היתר:**
   - **גורם מתכלל אשר יהיה אחראי לריכוז הטיפול בכל ההיבטים הקשורים בצוברי גז בשגרה ולעת חירום (איתור, רישום, מיפוי, טיוב הנתונים, רישוי ועוד).**
   - **מינוי גורם אחראי אשר יהיה אחראי לנושא ניתוק צוברי הגז וצנרות ההולכה בשעת חירום.**
   - **מינוי גורם עירוני שתפקידו לתכלל את המידע ואת פעולות הגורמים המקצועיים בעירייה לשם הקמת מאגר מידע וסימון הצוברים במערכת המידע הגיאוגרפי (GIS), לרבות בנתוני הצוברים שעבורם הנפיקה העירייה היתר בנייה כדין.**
2. **עריכת סקר יסודי ועדכני לאיתור הצוברים ומערכות ההולכה של הגז אשר הוטמנו ברחבי העיר ומיפויים.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

מוצע כי הסקר ייערך באמצעות עובדי אגף שפ"ע ומחלקת נכסים למיפוי הצוברים הממוקמים בשטחים ציבוריים, וכן באמצעות הפיקוח על הבנייה או גורם עירוני אחר למיפוי כלל הצוברים בשטח השיפוט העירוני.

3. **על העירייה לדאוג לקבל, הן ממשרדי הממשלה הרלוונטיים והן מחברות הגז, מידע מלא ומעודכן על אודות הצוברים הקיימים בעיר (לרבות צנרת הגז במרחב הציבורי).**

3. מערכת מידע גיאוגרפית - GIS

GIS הינה מערכת מידע ממחושבת גיאוגרפית המאפשרת לחקור את המרחב הפיזי באמצעות תצוגה של נתונים על גבי מפות במספר שכבות מידע.

המערכת מאפשרת ניהול, אחזור וניתוח מידע גיאוגרפי תוך שילוב תכנים ממספר שכבות מידע, המבוססות ברובן על מערך מיפוי ומאגרי מידע לקליטה, ארגון ובקרת איכות ובנוסף גם על הפקה, מיון, שליפה ופילוח של מידע גיאוגרפי.

יצירת בסיס נתונים שלם על אודות צוברי הגז בעיר כחלק מההיערכות העירונית למתן מענה בשגרה ובחירום המעודכן באופן שוטף במערכת המידע הגיאוגרפית העירונית שיועמד לרשות מקבלי ההחלטות יעניק תנאי הכרחי לניהול, פיקוח ואכיפה יעילים.

כאחראית על שמירת בטיחות התושבים, על הרשות המקומית להבטיח כי יהיה בידיה כל המידע על העבודות הנעשות בתחומה כדוגמת הטמנת צוברי הגפ"מ ולכן ישנה חשיבות רבה ליצירת בסיס נתונים עדכני על מיקום צוברי הגפ"מ הטמונים בתחומה.

<u>ממצאים:</u>

8. **המידע והמיקום של צוברי הגז בעיר לא מתועדים ולא מתעדכנים במערכת המידע הגיאוגרפית הממוחשבת - GIS.**

<u>המלצות הביקורת:</u>

4. **עדכון מערכת המידע הגיאוגרפית, לרבות הקמת שכבה נושאית לנתוני הצוברים, כדי ליצור תשתית מידע זמין בחירום ובכלל, שישמש במידת הצורך לצורכי תכנון עירוני, תיאום תשתיות והיערכות למצבי חירום.**
5. **על העירייה לבצע סקר יסודי ועדכני תוך איסוף מידע מחברות הגז לשם איתור הצוברים ומערכות הולכת הגז ולהעלותם על גבי שכבת GIS.**
6. **יש למנות גורם אחראי לעדכון שוטף של מידע על צוברי הגז במערכת המידע הגיאוגרפית העירונית.**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

4. היתרי בנייה וטופס אכלוס

4.1 כללי

מזה כארבעה עשורים שמתחולל שינוי במתכונת אספקת גז בבנייני מגורים שעיקרו מעבר ממערכות גז מרכזיות שבהן נעשה שימוש בבלוני גפ"מ למערכות גז מרכזיות שבהן נעשה שימוש בצוברי גפ"מ.
הטמנת צוברי גז מתבצעת בשני מקרים:

- האחד - לבקשת היזמים להטמין צוברי גפ"מ לשימוש הדיירים במיזמי בנייה חדשה, וזאת כחלק בלתי נפרד מהבקשה להיתר הבנייה הכללי.
- השני - כאשר הדיירים בדירות שכבר אוכלסו בבניינים שבנייתם הסתיימה מבקשים להחליף את בלוני הגפ"מ בצוברי גפ"מ.

מצד ספקי הגז ישנה מגמה המעודדת החלפת מיכל הגז בצובר גז שכן השימוש בצוברים תת-קרקעיים כדאיים מטעמי בטיחות, נוחות, אסתטיקה וכן משיקולים מסחריים של חברות הגז, שכן, לאחר התקנת צובר גז נמנע הצורך בהחלפה של בלוני גז בנפרד לכל דייר ודייר.
צוברי הגז ממולאים היישר ממכליות לחלוקת גז, בתדירות פחותה, שכן לצובר קיבולת גדולה באופן יחסי על אף שהוא משותף לדיירים רבים.

עד אשר תוקנו תקנות התכנון והבנייה (היתר לעבודה מצומצמת) בשנת 2003, הנחת צובר גז לא חייבה קבלת היתר בנייה שכן בשנים אלו הדרישה הייתה קבלת אישור להתקנת צוברים על ידי אגף הפיקוח על העבודה במשרד העבודה.

4.2 קבלת היתר בנייה

תקנות התכנון והבניה (בקשות להיתר, תנאיו ואגרות),התש"ל-1970, מתייחסות בין היתר לעניין מערכות הגז בבניינים. התקנות קובעות כי יש לציין ולסמן את מערכות הגז בתוכניות ובמפות המצורפות כנספחים לבקשה להיתר.

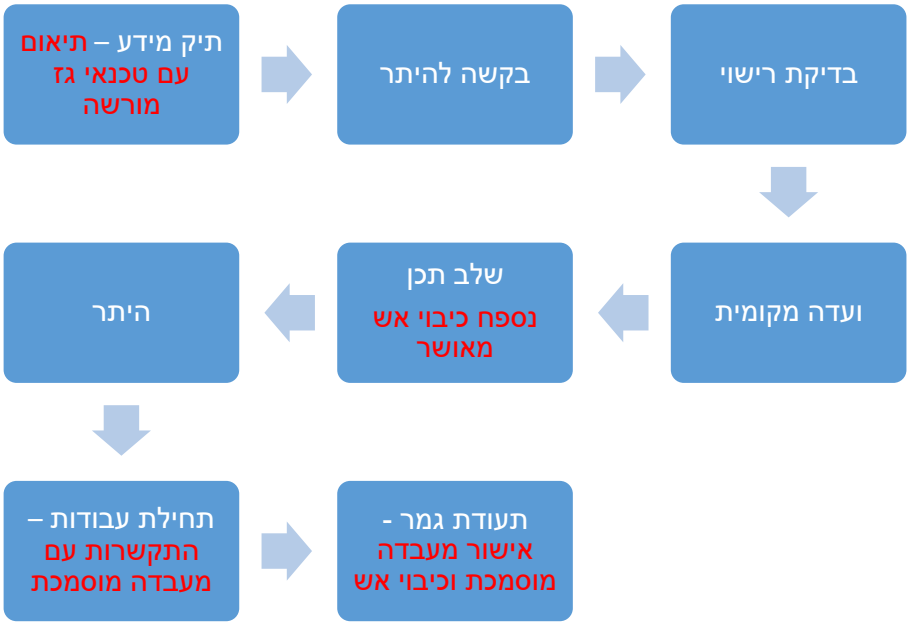
בתוספת השנייה לתקנות האמורות, בחלק כ': אספקת גז בבניינים (תיקון תשס"ג) נזכרים הכללים שעל פיהם יש לפעול בכל הקשור למערכות הגז בבניינים, כאשר בסעיף 20.02 נקבע כי התקנת מערכת לאספקת גז צריכה להתבצע בהתאם לאמור בתקן.

התקן הוא תקן מפורט, רשמי ומחייב, אשר מסדיר את ההיבטים הרבים לאופן התקנתו של הצובר. בין היתר, התקן מסדיר את הדרישות מאתר ההתקנה, מרחקי בטיחות, מיגון הצובר ועוד פריטים רבים הנוגעים לצובר ולדרך התקנתו.

לשם הטמנת הצובר נדרשים אישורי הגורמים הבאים: מעבדה מוסמכת, רשות הכבאות הארצית (בבניינים) ומתקין מורשה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

תהליך ההיתר



ממצאים:

9. **תהליך העבודה למתן היתר בנייה החל משלב המידע, בקרת התכן וטופס האכלוס, תומך את הדרישות ומבוקר בצמתים המרכזיים - אין הערות.**
10. **לא ניתן להפיק ממערכת ניהול ועדה לתכנון ובנייה (מערכת "קומפלוט") פירוט מלא של כל היתרי צוברי הגז בעיר משום שעד לשנת 2018 מהות הבקשה לא הייתה מפורטת ולכן היתר להטמנת צוברי גז ניתן כחלק מההיתר הכללי לכל בניין.**

צוברי הגז סומנו ע"ג המפות שהוגשו לאישור הוועדה כך שהיתר הבנייה ניתן לבניין על כל מרכיביו ללא הפרדה ובשל כך לא ניתן להפיק דוח של ההיתרים שניתנו ספציפית לצוברי הגז מהמערכת.

ממנהלת מחלקת רישוי נמסר כי לנוכח העובדה שלא היה פירוט במהות הבקשה לא נעשו בדיקות לפני מתן ההיתר לכל הקשור לצוברים.

4.3. מדגם היתרים ואישורים

בשל העובדה שלא ניתן להפיק דוח של היתרי הבנייה שניתנו לצוברים ובשל העובדה שלא קיים מיפוי לצוברים בעיר, קיבלנו פירוט של כל בנייני המגורים בעיר מעל 3 קומות וגזרנו מדגם של 11 בניינים בגבהים ובגילאים שונים.

פנינו למנהלת מחלקת רישוי ומנהל הפיקוח וביקשנו לקבל, לגבי כל בניין את הנתונים הבאים:

- מתי ניתן היתר בנייה ואישור אכלוס לכל בניין.
- האם קיים צובר גז או חדר גז בבניין.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

- כל האישורים הקיימים בתיק הבניין להתקנת הצובר / בלוני הגז.
- אישור מעבדה מאושרת על תקינות הגז.

להלן נתוני המדגם:

מס'	יעוד	מס' קומות	כתובת	תאריך מתן היתר לבניין	חדר גז/צובר	היתר בנייה לצובר	אישור מעבדה מוסמכת/ אישור אגף פיקוח על העבודה
1	**אזור מסחר מגורים**	22	דרך רמתים 7	07.04.2010	צובר	אין תיעוד	אין תיעוד
2	**מגורים ג**	18	גולדה מאיר 4	19.08.2012	צובר בבניינים סמוכים המשמש בניין זה	✓	✓אישור אגף פיקוח על העבודה
3	**מגורים ג**	14	יהושע בן גמלא 24	04.08.2005	צובר	✓	✓אישור אגף פיקוח על העבודה
4	**מגורים ג**	9	הדרור 14	13.04.1999	חדר	לא נדרש	✓
5	**מגורים ג**	9	סוקולוב 13	17.11.1993	חדר	לא נדרש	✓
6	**מגורים ג**	9	בן יצחק צבי 2	21.11.2000	צובר	לא נדרש	✓
7	**מגורים ג**	9	סתיו 7	21.12.2005	מיכלי גז ללא חדר	✓	✓אישור אגף פיקוח על העבודה
8	**מגורים מיוחד ג**	8	ישורון 40	13.01.1994	חדר	לא נדרש	✓
9	**מגורים ג**	8	הצנחנים 18	2000	צובר	✓	✓
10	**מגורים מיוחד ג**	6	זקיף 4	07.06.1999	צובר	לא נדרש	✓אישור אגף פיקוח על העבודה
11	**מגורים מיוחד (במ/600)**	5	דרך רמתיים 116	31.12.1980	חדר	לא נדרש	✓אישור אגף פיקוח על העבודה

<u>ממצאים:</u>

11. בבדיקת הביקורת עלה כי לכלל הבניינים אשר נדגמו למעט בניין אחד קיים תיעוד לכלל המסמכים כנדרש בחוק - אישור מעבדה מוסמכת ו/או אישור אגף הפיקוח על העבודה וכן היתר בנייה.

אין הערות.

4.4. טופס אכלוס

על הוועדות המקומיות לתכנון ולבנייה מוטלת החובה לדרוש ממבקשי ההיתר את אישור המעבדה על עמידה בתנאי התקן הישראלי של הטמנת צובר הגפ"מ קודם למתן תעודת הגמר. כמו כן, עליהן לבחון את מרחקי הבטיחות שנקבעו במפה המצבית בשלב ההטמנה בפועל וזאת בכדי לוודא כי צוברי הגפ"מ מוטמנים במקום שנקבע במפה.

עם סיום הבנייה ניתנת תעודת גמר על ידי הוועדות המקומיות למבקש ההיתר, קרי אישור כי המבנה בנוי על פי היתר הבנייה ותנאיו (טופס 4). אישור זה מהווה תנאי לחיבור המבנה לרשת חשמל, מים וטלפון.
במסגרת הגשת הבקשה לקבלת טופס 4 ותעודת גמר נדרש מבקש ההיתר להגיש טפסים ואישורים, וביניהם אישור מעבדה מוסמכת על כך שמערכת הגז עומדת בתקן.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

התקן קובע כי על המעבדה המאושרת לבדוק את צובר הגפ"מ רק לאחר התקנתו, ולכן על מבקש ההיתר להציג בפני הוועדה את אישור המעבדה המאושרת לאחר סיום הבנייה וקודם למתן תעודת הגמר.

מחלקת פיקוח על הבנייה אמונה על בחינת התקיימות האישורים הנדרשים. על מנת לוודא כי כל האישורים הנדרשים לצורך מתן היתר אכלוס אכן קיימים, על המפקח לסמן V ב"טופס הטיולים" הייעודי (ראה להלן).

טופס הטיולים כולל סעיף דרישת בדיקת מעבדה מוסמכת לתקינות צובר / חדר הגז.

להלן דוגמא לחלק הרלוונטי של טופס הטיולים:

עיריית הוד השרון
מנהל ההנדסה
הוועדה המקומית לתכנון ובנייה
מחלקת פיקוח על הבניה

שם המבקש:_____ **היתר מס':**_____

כתובת האתר:_____ **בגוש:**_____ **חלקה:**_____ **מגרש:**_____

סוג האישור	פרטי החותם	חתימה	תאריך
26. אישור מעבדה מאושרת על תקינות הבטונים, שרברבות, גז - דוחות מסכמים			

<u>ממצאים:</u>

12. הביקורת רואה בחיוב קיום טופס טיולים הכולל בדיקת כל האישורים הנדרשים לרבות אישורי מעבדה מוסמכת לתקינות צוברי הגז.

13. כפי שניתן היה לראות במדגם כל הבניינים שנדגמו למעט אחד, הגישו אישור מעבדה מוסמכת או נמצא אישור משרד העבודה כנדרש בחוק.

14. במסגרת הביקורת דגמנו היתרי אכלוס שניתנו בשנת 2023 וביקשנו לראות את המסמכים הבאים:

- אישור מעבדה מוסמכת
- סימון ע"ג טופס טיולים כי אושר הסעיף ע"י גורמי האישור.

תקין

4.5. בדיקות תקופתיות

חוק הגז קובע כי על ספק הגז חלה החובה לבצע בדיקת תקינות למתקן הגז לפני חיבורו, וכן לבצע בדיקה תקופתית **<u>אחת ל-5 שנים לפחות</u>**, או אחת לתקופה קצרה יותר בהתאם להוראות שנקבעו ע"י השר או בתקן.

צנרת גז היא תשתית תת-קרקעית שפגיעה בה עלולה לגרום להתפוצצות, לדליקה ולפגיעות חמורות לאדם ולסביבה. בכדי למזער ככל האפשר את סיכוני הפגיעה בתשתיות נדרשת תכנית עבודה וקבלת מידע רחב ורלוונטי על תשתיות תת קרקעיות הנמצאות בסביבת העבודה.

החקיקה והתקינה המקצועית החלות על הטמנת צוברים, וכן על הפעלתם ובדיקתם, הם שיבטיחו את בטיחותם של צוברי הגז, אך כאשר מתקני הגז אינם מאושרים ולא התקבלו האישורים

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

המחויבים טרם הטמנת הצובר ולאחר התקנתו, לא תהא קיימת האפשרות לעמוד על תקינותם ובטיחותם.

לדעת הביקורת יש לתת את הדעת למעורבות העירייה במעקב אחר חידוש אישורי מעבדה/בדיקות תקופתיות אחת ל-5 שנים.
מחד יש לעירייה את האחריות לבטיחות התושבים ואת הסמכות לבצע כל פעולה בכדי להבטיח אחריות זו כך שאינה יכולה לגלות אדישות לנושא. מאידך לאור העובדה כי תחום צוברי הגז נמצא גם באחריותו הפרטית של המשתמש אין באפשרות העירייה לתכלל מעקב אחר כל צובר/חדר גז בעיר.

5. אכיפה נגד צוברים המוטמנים בניגוד לחוק

חוק התכנון והבנייה ותקנותיו - פרק י' פיקוח, אכיפה ועונשין.

סמכויות הרגולציה, הפיקוח והאכיפה העיקריות בענף הגפ"מ נתונות גם לרשויות המקומיות ולוועדות המקומיות לתכנון ובנייה הפועלות מכוח החוק והתקנות שהותקנו מכוחו.

הוועדה המקומית ממונה על אישור תכניות מתאר מקומיות במרחב התכנון, על מתן היתרי בנייה ופיקוח על הבנייה.

כאמור, התקנת צובר גז מחויבת בקבלת היתר בנייה כך שכפי שאחראית הוועדה על מתן היתרי בנייה הינה אחראית לביצוע אכיפה תקיפה ובלתי מתפשרת כנגד חברות הגז באם אלו התקינו צוברים ללא היתר בנייה כחוק.

בתי המשפט וגופי הביקורת הדגישו במשך השנים את חומרת העבירות על חוק התכנון והבנייה ואת הצורך להחמיר את הענישה כדי למגר תופעה פסולה זו. לחומרת העבירות הללו נודעת חשיבות מיוחדת מהבחינה הציבורית בשל "הנראות", דהיינו - העובדה שהעבירות בתחום זה גלויות לעיני הציבור. עקב כך יש בהיעדר אכיפה משום מסר שלילי של השלמה שבשתיקה, והדבר גורם לפגיעה קשה באמון הציבור בשלטון החוק.

בהיעדר אכיפה מחמירה ובלתי מתפשרת נגד חברות הגז עלולה התופעה להתרחב ולהיהפך לנפוצה יותר ויותר בעיר.

בדוח שערך מבקר המדינה על בטיחות מערך הגז הפחמימני המעובה בישראל נכתבו הדברים הבאים:

> **"משרד מבקר המדינה מעיר גם שעל העיריות להשלים את מיפוי צוברי הגז שבתחומי שיפוטן, ואם יש צורך, עליהן להשתמש בסמכויות האכיפה הנתונות להן כלפי ספק הגז ולשקול נקיטת צעדים משפטיים ככל שיתחייב".**

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

עוד מוסיף הדוח ומעיר כי: **"על כל הרשויות המקומיות והוועדות המקומיות לתכנון ולבנייה שלהן, לבצע פעולות פיקוח לשם איתור כל צוברי הגפ"מ שהטמינו חברות הגז במבנים קיימים בתחומן ללא היתר בניה, ולאכוף את הוראות חוק התכנון והבנייה החלות בעניין זה".**

<u>ממצאים:</u>

15. מבירור שערכה הביקורת עולה כי הוועדה אינה אוכפת כלל את נושא צוברי הגז, לרבות אכיפה של צוברים ללא היתר, צוברים שהותקנו בניגוד לחוק או בשטחים ציבוריים.

6. רישוי עסקים

סעיף 2.1ב לתוספת לצו רישוי עסקים קובע כי אחסון גז למעט אחסון גז במתקן לצריכה עצמית כהגדרתו בחוק הגז טעון רישוי מאת הרשות המקומית.

מינהל הבטיחות והבריאות התעסוקתית במשרד העבודה והרווחה מתיר הטמנת צוברים מתוקף **תקנות רישוי עסקים (אחסנת נפט), התשל"ז-1978**, כאשר הרשאה זו אינה מבטלת את הדרישה לקבלת היתר בנייה מהרשות המקומית המוסמכת ואישור מעבדה מוסמכת המאשר את דבר עמידות המתקן בהוראות ת"י 158 על כל חלקיו.

כמו כן, **חוק הגז (בטיחות ורישוי) תשמ"ט-1989** ממנה את משרד האנרגיה והתשתיות כאחראי על רישוי העוסקים בגז, על בטיחות הטיפול בגז ובמתקניו וכמעניק רישיון הקמה והפעלה של צוברים המכילים מעל 10 טון באזורי מגורים ומעל 20 טון באזורים חקלאיים ותעשייתיים. כמו כן, מבצע המשרד פיקוח שוטף על כל המכלים ללא תלות במשקל הגז במיכל כל עוד אינו מיועד לשימוש ביתי.

על פי צו רישוי עסקים (עסקים טעוני רישוי), התשע"ג-2013 (להלן - **"צו רישוי עסקים"**), העסקים המפורטים בתוספת לצו הם עסקים טעוני רישוי.

<u>עסקים טעוני רישוי</u>

- עסקים בעלי צוברים המכילים מעל 10 טון באזורי מגורים או מעל 20 טון באזורים חקלאיים/תעשייתיים.
- עסקים שמשתמשים בצוברים שלא לצריכה עצמית.

במסגרת הביקורת ביקשנו לבדוק האם קיים רישוי עסקים לצוברים טעוני רישוי. לצורך הבדיקה ביקשנו לקבל פירוט של כל העסקים בעלי הצוברים בעיר תוך פירוט גודל הצובר, מיקומו והאם הוא משמש לצריכה עצמית.

מבדיקה שערכה הביקורת מול מנהל מחלקת רישוי עסקים עולה כי בבריכה הציבורית קיים צובר גז לשימוש עצמי המיועד לחימום הבריכה אשר נבדק כחלק ממכלול המתקנים המשמשים את הבריכה לקבלת רישיון עסק. היות והבריכה מחזיקה בצובר גז המיועד לשימוש עצמי ובהתאם לסעיף 2.1ב לצו רישוי עסקים אין היא מחויבת ברישוי עסק.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

ממצאים:

16. **למחלקת רישוי עסקים אין כל מידע המפרט את כמות הגז בצוברים הפרוסים ברחבי העיר וכתוצאה אין להם מידע האם צוברים אלו נדרשים ברישיון עסק.**
17. **צוברים לצריכה עצמית - בתשובת מחלקת רישוי עסקים נמסר כי קיים עסק אחד בעל רישיון לצובר. - חברת "סנו" החברה משתמשת בגפ"מ, למילוי מכלי תרסיס לשימוש מסחרי ולהפצה.**
18. **בדקנו מול מחלקת רישוי עסקים את נושא מכירת הגז. מבירור מול מחלקת רישוי עסקים נמסר כי:**
    - **תחנות הדלק בעיר אינן מוכרות גפ"מ לרכבים ומשכך אינן נדרשות בקבלת רישיון עסק.**
    - **לא קיים מידע לגבי חברת קוקה-קולה ולא ברור למחלקה האם החברה משתמשת בגז לצורך מסחרי.**
    - **בריכת השחייה העירונית - השימוש בגז הינו לצורך חימום ולא לצורך מסחרי ומשכך אינה נדרשת בקבלת רישיון עסק.**

7. מוסדות חינוך

חוזר מנכ"ל משרד החינוך - סידורי בטיחות במבני מוסדות החינוך עג/6(א) מפברואר 2013 מפרט את הנחיות הבטיחות בעניין צוברי גז במוסדות החינוך ובקרבתם. בנוסף, באוקטובר 2016 פרסם משרד החינוך רשימה מנחה לעריכת מבדקי בטיחות במוסדות חינוך, לרבות מערכת גז.

- **על פי הנמסר לנו מסגן מנהל אגף ביטחון ואכיפה האחראי על בטיחות מוסדות חינוך, אין במוסדות החינוך בעיר צוברים / בלוני גז.**
- **מטעם מחלקת החינוך הקדם יסודי נמסר כי אין בגני הילדים בעיר צוברים / בלוני גז.**

8. צוברי גז בשטחים ציבוריים

חוק התכנון והבנייה, התשכ"ה-1965 (סעיפים 1 ו-145(א)(3)) ו**תקנות התכנון והבנייה (עבודה ושימוש הטעונים היתר), התשכ"ז-1967** (תקנה 1(1)), אוסרים שימוש בקרקע בניגוד לייעודה ולשימושים המותרים בה על פי התכניות החלות במקום המצאה.

שטחים ציבוריים פתוחים נועדו אך ורק לשימוש הציבור ולרווחתו כחלק מאיכות חייו ולא ניתן לעשות בהם שימושים פרטיים ו/או מסחריים. משכך, מתקני אחסון גז הינם בעלי פוטנציאל לסכנות ולנזקים גדולים לציבור הרחב המשתמש בשטחים הללו. יתרה מכך, הטמנת צובר גז במקום ציבורי או במקום שאינו שייך לבעלי הצובר עולה כדי השגת גבול ונדרש מבעל הצובר לפנותו.

הסכנה והפגיעה הפוטנציאלית הנשקפת הינה גם לעוברי אורח אשר כלל אינם מודעים לעובדה כי צוברי גז מצויים סמוך לגדר, למדרכה או לגן ציבורי המשמש את כלל הציבור.

במטרה לבחון את הטיפול בצוברי גז המוטמנים בשטחים ציבוריים ברשות, פנינו לקבלת מידע מאגף שפ"ע ומחלקת פיקוח על הבנייה אודות צוברי גז המוטמנים בשטחים ציבוריים והיקפם.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

ממצאים:

19. אין בעירייה מידע מהימן ומעודכן אודות צוברי גז המוטמנים בשטחים ציבוריים.

20. אין גורם עירוני אשר מרכז, מתכלל ובוחן את הנושא.

ללא מידע מדיוק אודות מיקום תשתית קיימת אפשרות פגיעה לא מכוונת מצד גורמים שלישיים שיחפרו באדמה ויפגעו בצנרת הגז התת קרקעית נוכח אותו חוסר מידע.
חשיבות יצירת בסיס נתונים שלם של צוברי הגז כחלק מההיערכות העירונית למתן מענה בשגרה ובחירום כגון: אירועי חומרים מסוכנים, רעידת אדמה, אירועי טרור ברורה לכל ותיתן מענה לכל רשות באשר היא לשמירת בטיחות תושביהן.

9. צוברים בבעלות העירייה:

העירייה מחזיקה בנכסים כגון משרדים, אולמות ספורט ובריכה עירונית. במסגרת הביקורת מיפינו את הצוברים שבבעלות העירייה והמועצה הדתית, נמצא כי בבריכה העירונית קיים צובר גז המשמש לחימום הבריכה וכי בשני מקוואות בעיר קיימים צוברי גז.

במסגרת הביקורת ביקשנו לבדוק קיומם של היתרי בנייה ואישורים תקופתיים המעידים על תקינות של צוברי הגז, בהתאם לתקן 158 אחת ל-5 שנים. לצורך כך פנינו לגורמים הבאים:

- **מנהל רשות הספורט - אישורי בדיקת התקינות התקופתית לצובר בבריכה העירונית.**
- **יו"ר המועצה הדתית - אישורי בדיקת התקינות התקופתית לצוברי הגז במקוואות.**
- **מנהלת מחלקת רישוי - היתרי הבנייה/אישור אגף פיקוח על העבודה לצוברי הגז בבריכה העירונית ובמקוואות.**

ממצאים:

21. לא הומצאו לידי הביקורת אישורי בדיקת תקינות הגז והיתרי הבנייה לצוברים כך שאין בידי הביקורת מידע האם הצוברים עומדים בדרישות התקן.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

10. סיכום:

במסגרת הביקורת בחנו את אופן טיפול העירייה בצוברי גז וכן את הליכי הרישוי, הפיקוח ומתן תעודת הגמר. כמו כן, בחנו את הליך הסדרת צוברים ישנים ואת דרישות הבטיחות לטיפול ואחזקת הצובר לאחר התקנתו לרבות קיום מסמכים ואישורים נדרשים.
מממצאי הביקורת עולה כי אף יחידה בעירייה אינה מטפלת בנושא צוברי הגז כנדרש וכי העירייה לא פעלה לשם איתור, סימון ומיפוי צוברי הגז כך שלא מבוצע ולא ניתן לבצע פיקוח יעיל אודות נושא בטיחות הצוברים ושימוש בהם.

לדעת הביקורת, יישום הערות וממצאי הביקורת תוך מינוי גורמים אחראיים לשם טיפול בליקויים המפורטים בדוח ישפרו את יעילות העירייה בהתמודדות עם אירועי גז בהווה ובעתיד ואף ימנעו התרחשותם.

במסגרת הביקורת עלו מספר ליקויים אשר יפורטו להלן:

- ☒ לא קיים גורם מתכלל לנושא הצוברים בעיר ולרישומם במערכות העירייה.
- ☒ לא קיים גורם אחראי לצורך ניתוק צוברים והולכה בשעת חירום.
- ☒ היעדר מידע ופירוט בדבר כמות צוברי/חדרי הגז בעיר והאם הינם בעלי תקן.
- ☒ לא נערך סקר לאיתור צוברי הגז.
- ☒ לא קיים תיעוד במערכת המידע הגיאוגרפית הממוחשבת – GIS.
- ☒ אי פיקוח אפקטיבי אחר צוברים ללא היתר.

לדעת הביקורת יש לקבוע מדיניות סדורה וברורה באשר לדרכי ההתמודדות העירונית עם סוגיית הגז על כל היבטיה תוך מינוי גורמים עירוניים אשר יהיו אחראים לריכוז הטיפול בצוברי הגז, לניתוק צוברים בשעת חירום ולהקמת מאגר מידע במערכת הGIS.

כמו כן, יש לערוך סקר יסודי ועדכני לאיתור הצוברים ומערכות הולכת הגז הטמונים ברחבי העיר ולמפותם ולשם כך על העירייה לפנות למשרדי הממשלה הרלוונטיים ולחברות הגז לשם קבלת מידע מלא ומעודכן אודות כך.

יש לתת את הדעת למעורבות העירייה במעקב אחר ביצוע בדיקות תקופתיות אחת ל-5 שנים כנדרש בחוק, שכן מחד על העירייה חלה החובה לבצע כל פעולה על מנת להבטיח את בטיחות התושבים ומאידך יכולותיה במעקב מוגבלות עקב מורכבות המעקב אחר כל צובר/חדר גז המוטמן ברחבי העיר.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד נקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

דוח מיוחד בנושא ניהול קנסות הפיקוח העירוני במערכת עיריית הוד השרון

רו"ח משה שטיגליץ, מבקר העירייה

ספטמבר, 2023

1. רקע

במסגרת הביקורת בנושא "אגרת שולחנות וכיסאות" **נמצא שחלק מהקנסות, שניתנו על ידי הפיקוח העירוני בגין עבירות שונות בעיר, לא שולמו במועדים שנקבעו להם בדין, לא צברו תוספות ופיגורים ו/או לא הועברו לגבייה. למעשה, ראינו שמספר קנסות מסוים נעצר בסטטוס שלהם ולא התקדם בתהליך.**

כלומר, הקנסות לא טופלו, לא צברו תוספות והצמדה ולא בוצעה לגביהם אכיפה. המשמעות - אובדן כספים לעירייה.

לאור האמור, מצאנו לנכון להוציא דוח מיוחד על התנהלות העירייה בנושא.

<u>הנתונים לשנים 2020 - 6/2023</u>[1]:

סוג קנסות	מספר קנסות	סך הקנסות
קנסות שלא צברו תוספות ופיגורים ולא הועברו לגבייה	**352**	**174,535 ₪**
קנסות שצברו תוספות ולא הועברו לגבייה	**58**	**68,287 ₪**
סה"כ	**410**	**242,822 ₪**

יש לשים לב, שסך הקנסות שלא צברו תוספות ופיגורים מבוסס על סכומי הקנסות המקוריים ומכיוון שאלה לא שולמו במועד, קיימת חובה בדין להצמידם בהתאם. משמעות הדבר הינה בפועל סך הקנסות אמור להיות גבוה בהרבה.

2. כללי

בעיריית הוד השרון פועלות מספר יחידות אכיפה בתחומים שונים וביניהם: מחלקת הפיקוח על הבנייה, מחלקת רישוי עסקים, רשות החניה ומחלקת הפיקוח העירוני.

מחלקת הפיקוח העירוני אחראית על אכיפת חוקי העזר העירוניים בתחום הניקיון בעיר, מניעת מפגעים ושמירת הסדר הציבורי, למען שיפור איכות החיים בעיר. במסגרת עבודתה המחלקה מבצעת סיורים בעיר לאיתור מפגעים, אשפה ופסולת ובמקרים מסוימים מבצעת אכיפה באמצעות רישום קנסות / דוחות.

הקנסות מנוהלים במסגרת תכנת comax (להלן - "**המערכת**") של חברת "מילאון" המתמחה בניהול מערך הפיקוח העירוני. הקנסות מוקלדים במערכת ועוברים הליכים מנהליים שונים בכפוף להוראות החוק. לדוגמא, סכום הקנס יכול להעלות תוך צבירת תוספות ופיגורים ככל שלא ישולם בזמן, הקנס יכול להתבטל בהחלטת התובעת העירונית ו/או בית המשפט וכו'. השינויים בקנסות מתרחשים על פני ציר חייהם למעט המקרים שאין מחלוקת על הקנס והוא משולם במועד. קנסות שאינם משולמים במועד הקבוע להם דינם לעבור לגבייה. למעשה הליך חיי הקנס אמור להתנהל בכפוף להוראות החוק שקובעות מתי ואיזה סוג של שינוי יכול לחול בו.

[1] מדובר בנתונים מוערכים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג(ו) לפקודת העיריות.

3. מטרות הביקורת

- **לבחון מדוע הקנסות לא התקדמו בציר התהליך: לא צברו תוספות ופיגורים ולא הועברו לגבייה.**
- **להציג דוגמאות והערכה של האובדן הכספי לרשות.**

מדובר בביקורת יזומה שהתווספה לתכנית העבודה לאור גילוי פגם בתהליך הגורם לאובדן כספים.

לצורך ביצוע הביקורת ביקשנו לקבל מחברת "מילאון" את רשימת הקנסות שלא התקדמו בציר של התהליך ולא הועברו לגבייה לשנים 2020 - 6/2023. קיבלנו רשימה של 439[2] קנסות וניתחנו אותה לצורך הדוח.

4. מתודולוגיה

במסגרת הביקורת ערכנו פגישות עם סגן מנהל מחלקת הפיקוח העירוני ונציג של חברת "מילאון". בחנו את העבודה על המערכת וניתחנו את הדוחות של הקנסות.

5. המסגרת הנורמטיבית

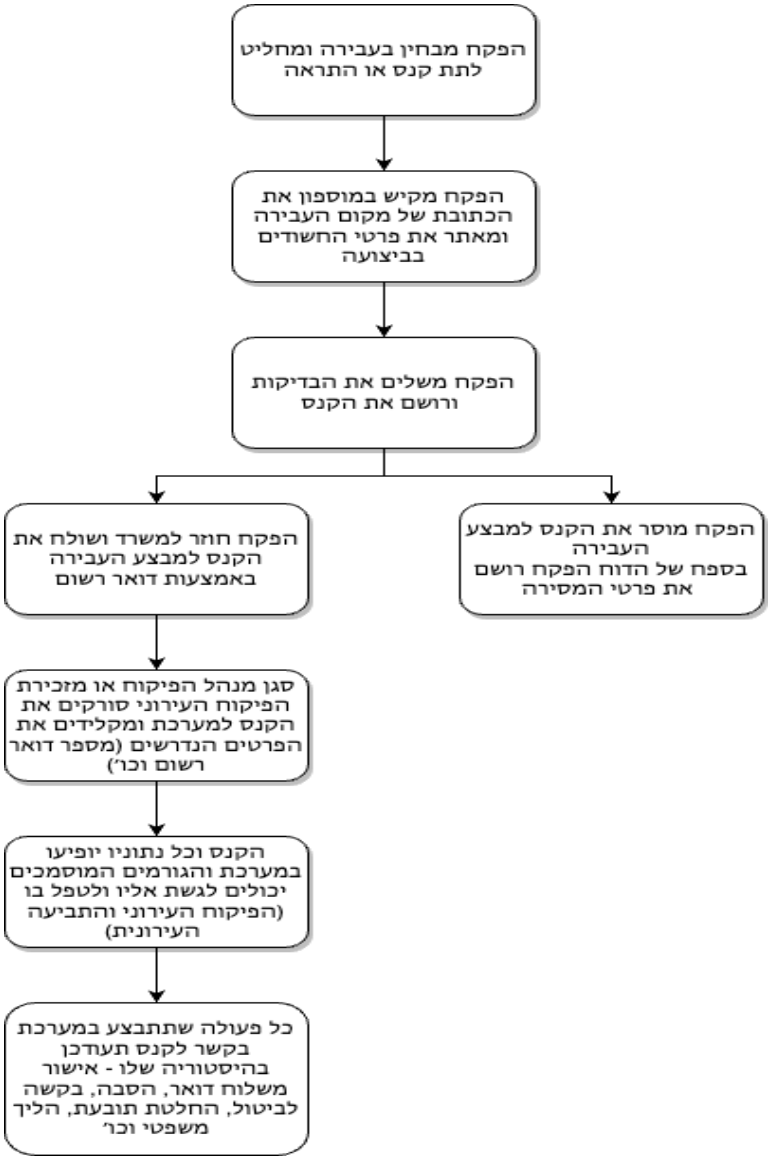
- חוק סדר הדין הפלילי [נוסח משולב], תשמ"ב - 1982.
- כל חקיקת העזר של מחלקת הפיקוח העירוני.

[2] במהלך ביצוע הניתוח מצאנו שחלק מהקנסות נמצאות בסטטוס של בחינה על ידי התביעה עירונית ולכן לא התקדמו בתהליך. בשלב זה לא ראינו לנכון לבדוק את מצבם של קנסות אלה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

פרוט הממצאים:

6. תהליך הטיפול בקנס על ידי מחלקת הפיקוח העירוני[3]:



ממצאי הביקורת:

1. נמצאו יותר מ-400 קנסות המופיעים במערכת, אך אינם מבצעים את מסלולם האוטומטי על פני ציר הזמן בכפוף להוראות הדין שקובעות שלקנסות שלא שולמו במועד מתווספים תוספות ופיגורים והם אמורים לעבור לגבייה.

היקף של אובדן הכספים המוערך עומד על יותר כ-243,000 ₪[4].

[3] בהתאם לסגן מנהל המחלקה.

[4] בהתאם לדוח שהתקבל מ"מלאון" ונותח על ידי הביקורת.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

2. אין גורם שמבצע מעקב אחרי הקנסות, מנהל את חיי הדוחות, מבקר ובודק אותם. הליקוי עלה באופן אקראי אגב ביצוע ביקורת אחרת ולא אותר על ידי הגורמים המנהלים את התחום או היה ידוע לעובדי הפיקוח העירוני.
3. במקרים שאותרו, המערכת לא עבדה באופן אוטומטי כך שהקנס ינוהל בכפוף להוראות הדין הרלוונטיות ויצבור את התוספות כנדרש.
4. קנסות חלוטים לא מועברים למשרדי עורכי דין לביצוע גבייה באופן ובתדירות קבועים אלא לפי החלטתו האישית של המנהל הרלוונטי ולעיתים פעם בחודשים רבים. אין קריטריונים או נהלים ברורים בנושא.
5. במהלך הביקורת לא הצלחנו לקבל תשובות ממחלקת הפיקוח העירוני ומחברת "מילאון" שאחראית למערכת, מה הסיבה לכך שהקנסות לא מקבלים תוספות ופיגורים באופן אוטומטי ולא מתנהלים בהתאם להוראות הדין. למעשה, נכון לכתיבת דוח זה הסיבה לתקלה לא נמצאה.

<u>ממצאים נוספים שעלו תוך כדי הביקורת:</u>

6. הטיפול בשליחת הקנסות הניתנים על ידי הפיקוח העירוני לרבות סריקת הקנס, שליחת הכנס והזנת פרטי המשלוח למערכת נעשית על ידי סגן מנהל המחלקה ולא על ידי מזכירה או עובד מנהלי אחר. לא ברור האם ביצוע משימות אדמיניסטרטיביות מסוג זה הינו חלק מתפקידו של סגן מנהל המחלקה והאם זה סביר שזמנו יושקע בכך.
כאן המקום לציין, כי במחלקת הפיקוח העירוני אין מנהל מחלקה חודשים רבים ולמעשה סגן המנהל מהווה את הגורם שמצופה שיעסוק בניהול המחלקה בפועל. בנסיבות אלה, התעסקותו במשימות של מזכירה מעידה על ליקוי.
7. במרבית המכריעה של המקרים הקנסות נשלחים באמצעות דואר רשום ורק לעיתים נדירות הקנסות נמסרים במקום.
8. יחידות הפיקוח והאכיפה משתמשות ב-6 סוגים שונים של פנקסי קנסות[5]. הקנסות מנוהלים על ידי מספר גורמים שונים ואין גורם אחד מרכז ומתכלל את הנושא.
יצוין, שהממצא מעלה שאלות נוספות ובין היתר, היעילות והעלות הכספית, האופן שבו מחשבים את הכמויות של הפנקסים וכו'. לא מצאנו מקום בשלב זה לבדוק את הנושא לעומק אלא להפנות אליו את הזרקור לתשומת לבם של ראש המנהל וראש אגף השפ"ע.

המלצות הביקורת:

1. מומלץ לבדוק ולבחון מדוע הקנסות לא נוהלו אוטומטית במערכת בהתאם ל"תחנות" שהחוק קובע.
2. מומלץ למנות אחראי על מעקב וניהול של הקנסות, שיבדוק אותם פעם לתקופה שתיקבע מראש או על פי נוהל עבודה מתאים.
3. בהתאם, יש לקבוע מועדים ותקופות מתי הקנסות החלוטים יועברו לגבייה וכיצד יתבצע המעקב אחריהם באמצעות מחלקת הפיקוח העירוני.

[5] הדוח מופק ממסופון ומודבק על גבי פנקס ייעודי שבו הוראות החוק ופרטי הגורמים הרלוונטיים בעירייה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

4. **מומלץ שעובדים שתפקידם לעסוק בניהול, לא יבצעו משימות של מזכירות. בנוסף, יש מקום לבדיקה האם מחלקת הפיקוח העירוני מנוהלת ופעילותה מבוקרת לאור היעדרו של מנהל המחלקה תקופה כה ארוכה.**
5. **מומלץ לבחון האם יש מקום אמיתי לכמות הגדולה של סוגי פנקסים והאם לא ניתן להסתפק בפחות וחלוקתם לפי סוגי העבירות. במסגרת זו, יש מקום לבדוק את העלויות והאם שינוי שיטת העבודה יכול להביא להתייעלות.**

7. ניתוח הדוחות ואיתור חריגים

להלן דוגמאות לקנסות שברשימה:

קנסות שלא צברו תוספות ופיגורים ולא הועברו לגבייה

מ"ס	מספר קנס	תאריך הפקת קנס	פעולה אחרונה שבוצעה בקנס[6]	סך לתשלום נכון למועד כתיבת דוח הביקורת
.1	620794-3-9	05/07/2021	הגשת דו"ח	475 ₪
.2	617508-3-2	02/02/2022	נשלח מכתב	475 ₪
.3	626279-3-0	12/02/2022	הפחתה-בית	367 ₪
.4	626288-3-9	31/03/2022	דחיה	475 ₪
.5	627650-3-7	22/01/2023	נשלח מכתב	475 ₪

קנסות שצברו תוספות ולא הועברו לגבייה

מ"ס	מספר קנס	תאריך הפקת קנס	פעולה אחרונה שבוצעה בקנס	סך לתשלום נכון למועד כתיבת דוח הביקורת
.1	618514-3-2	07/01/2020	נשלח לדפוס	1,314 ₪
.2	619768-3-3	01/06/2020	נשלח לדפוס	1,278 ₪
.3	618575-3-8	24/12/2020	הגשת דו"ח	1,241 ₪
.4	618596-3-3	18/02/2021	דחיה	1,205 ₪
.5	620721-3-7	12/11/2021	תוספת קנס	1,472 ₪
.6	626278-3-1	12/02/2022	הפחתה-בית	367 ₪
.7	627047-3-9	19/03/2023	נשלח מכתב	1,500 ₪

[6] נכון למועד כתבית דוח הביקורת לפי המידע שהתקבל מהמערכת ולא נסתר על ידי מחלקת הפיקוח העירוני.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.

התייחסות מנהל אגף השפ"ע לממצאי דוח הביקורת:

- ***התקיימה פגישה בראשותי בהשתתפות נציגי מחלקת אכיפה ונציג מילאון צ. א. לקביעת נוהלי עבודה באשר לטיפול ומעקב אחרי דוחות אכיפה.***
- ***נקבעה אחראית הגברת ע. ח. מטעם אגף שפ"ע שתהיה בקשר רציף עם חברת מילאון למעקב וניהול הקנסות.***
- ***בוצעה בדיקה של הדוחות והנושא תוקן ע"י מילאון.***
- ***אחת לחודש יועבר דוח סטטוס דוחות אכיפה ע"י מילאון ליחידת אכיפה שעל בסיסו ינתנו הנחיות להמשך טיפול.***
- ***סוכם כי דוחות חלוטים יועברו כל חודש וחצי למשרד ס. לאכיפה.***
- ***כמות הפנקסים שבהם תשתמש מחלקת אכיפה צומצמה ל - 3 חניה, פיקוח, מנהלי. לא ניתן לאחד.***
- ***כלל הדוחות ישלחו בדואר רשום והשליחה תתועד כמתחייב מהנחיות הייעוץ המשפטי.***
- ***באשר לדוחות שנמצאו במערכת סוכם מול מילאון דוחות חלוטים ישלחו למשרד ס., כמו כן ישלחו התראות ותזכורות ביתר הדוחות לחייבים לפני העברה לס.***

מדוע הדוחות לא מתעדכנים אוטומטית במערכת? כל הפעולות הן ידניות.

האם הצליחו "להציל" דוחות עכשיו ומה הפוטנציאל הכספי?

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסומם המלא או החלקי לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ללא נטילת רשות מאת מבקר העירייה, אסור לפי סעיף 170ג'(ו) לפקודת העיריות.