

חוסר בציוד ביחידות העירייה

1. כללי

- 1.1 רישום מלאי הציוד ביחידות העירייה השונות, ספירתו והטיפול המתבקש בעת גילוי חוסרים, מעוגן בנהלי העירייה – "רישום טובין ואינווטר ואופן הטיפול במצאי" - נוהל מספר 3.05.2, מחודש אוגוסט 07.
- 1.2 לאחרונה, בספירת מצאי של מחלקת המשק בשתי יחידות עירוניות - מחלקת גנים ונוף וביה"ס הרצל, נמצא חוסר ציוד בהיקפים כספיים משמעותיים: במחלקת גנים ונוף חוסר ציוד בהיקף של 111,648 ₪ ובביה"ס הרצל בהיקף של 22,481 ₪.
- 1.3 כנדרש עפ"י הנוהל, באותם המקרים בהם עולה החשש שהחוסרים נובעים כתוצאה מרשלנותם של מנהלי היחידות האחראים והנוק הכספי עולה מעל ל-5,000 ש"ח, פנה מנהל מחלקת המשק למבקר העירייה וליועץ המשפטי של העירייה על מנת לקבל את חוות דעתם לגבי הפעולות שיש לנקוט כנגד המנהלים האחראים לחוסר.
- 1.4 שני האירועים נבדקו ע"י מבקר העירייה. במסגרת הבדיקה שוחח המבקר עם שני המנהלים שביחידתם אותר חוסר הציוד וכן עם סגנית מנהל מחלקת המשק, האחראית לנושא הרכש, ועם מנהל ענף הספקה למוסדות.
- 1.5 פירוט העובדות והממצאים כפי שעולה מבדיקת הביקורת- ראה **בנספח א'** לדוח.

2. המסקנות העולות מבדיקת שני האירועים

מבדיקת הביקורת את שני האירועים, כמפורט בנספח א', משיחתה עם המנהלים האחראים הנוגעים בדבר עולה כי הן המנהלים במחלקת המשק והן המנהלים שביחידתם אותר החוסר נהגו באופן לא תקין, ובלא שנתנו דעתם באופן ראוי לנושא שמירת הציוד המצוי בתחום אחריותם. כמו כן עולות מסקנות המחייבות שינוי גישה והתייחסות לנושא המצאי בראייה עירונית כוללת הן במחלקת המשק והן ברמת המחלקות המשתמשות בציוד, כמפורט:

2.1 בראייה עירונית:

- 2.1.1 מנהל מחלקת המשק אינו מקבל כלל מידע הנוגע לחילופי מנהלים בעירייה או בבתי הספר, ובכלל זה גם יציאת מנהלי בתי הספר לשנת שבתון. לעתים, רק בדיעבד יודע מנהל מחלקת המשק על חילופי מנהלים ולאחר שהמנהל החדש כבר נכנס לתפקידו. משמעות הדבר היא, שתהליך חילופי מנהלים בעירייה לא תמיד מלווה בספירת מלאי ביחידה שבה מתחלף מנהל, וזאת בניגוד לנוהל רישום טובין ואינווטר ואופן הטיפול במצאי – נוהל מס' 3.05.02.

- 2.1.2 פרקי זמן ארוכים חולפים בשגרה בין ביצוע ספירת מצאי אחת לשנייה ע"י ענף נכסים במחלקת המשק. משך הזמן הנדרש בין ספירה אחת לשנייה אינו מעוגן בנוהל באופן ברור אלא באופן מעורפל: "אחת לתקופה" ויש לשנותו ולהגדיר פרקי זמן בין ספירה לספירה בהתאם לאופי תפקודי היחידה. כך, למשל, במחלקות "עתירות ציוד" דוגמת מחלקת בניין ותחזוקה, מחלקת המים או מחלקת גנים ונוף, ספירת המלאי אמורה להיערך בתדירויות גבוהות יותר מאשר במשרדי העירייה.
- 2.1.3 על פי סעיף 5.5.1 לנוהל נדרשת כול יחידה, אחת לשנה, לבצע ספירת מצאי עצמאית על גבי טופס יעודי ולהעביר את הרישום לענף הנכסים במחלקת המשק. הנחייה זו אינה מבוצעת, והנושא אינו נאכף ע"י מחלקת המשק. (המדובר בהנחייה חדשה של משרד הפנים ששובצה בנוהלי העירייה ורק לאחרונה החלה מחלקת המשק בהיערכות ליישומה).
- 2.1.4 לא נקבעה כול מדיניות עירונית באשר לאופן שבו על העירייה לנהוג במנהלים אשר אינם מקפידים ואינם שומרים כיאות על ציוד המצוי באחריותם ושביחידתם מתגלה חוסר ציוד: האם יש מקום להטלת קנס כספי על האחראי לציוד או המנהל? על פי איזה תבחינים? האם יש לכתוב הערה בתיק האישי?
- כאמור, בסוגיות אלו על העירייה לגבש עמדה, להנחות בהתאם את כול הנוגעים בדבר ולעדכן את הנוהל.
- 2.1.5 הנוהל העירוני מסדיר את אופן ההתנהלות באותם המקרים שבהם מתגלה חוסר בציוד כתוצאה מפריצה למתקני היחידה, ובכלל זה אופן הדיווח למשטרת ישראל, לענף הנכסים ולמחלקה המשפטית וכן את התהליך המתבקש לזיכוי המחלקה בגין הפריטים שנגנבו.
- הנוהל אינו מסדיר את הצורך בביצוע ספירת מלאי מחודשת ביחידה לאחר גילוי גניבת ציוד ויש לעדכן את הנוהל בהתאם.
- 2.1.6 המסקנה העולה מבדיקת שני האירועים היא, שיש צורך בשינויים המתבקשים בנוהל העירייה, כפי שפורט לעיל. כמו כן נוהל העירייה חסר את כול הנספחים הרלוונטיים ליישומו ויש להשליםם.
- 2.1.7 התקיימה פגישה של המבקר עם מנהל מחלקת המשק, סגניתו ומנהל מחלקת גנים ונוף, במסגרתה נבחנו ממצאי הספירה במחלקת גנים ונוף וגובשו דרכי עבודת ענף הנכסים על מנת להגביר את הבקרה על המצאי ביחידות השונות. במסגרת זו הוחלט כי מנהל מחלקת המשק יגביר את הפיקוח והבקרה על פעילות ענף הנכסים. בנוסף, כלי עבודה קטנים יוגדרו כציוד מתכלה ואלו לא ייכללו ברשימות המצאי. מדיניות זו תיושם על כול יחידות העירייה.

2.2 מחלקת גנים ונוף

- 2.2.1 מדוח ספירת מצאי מאוגוסט 2008 שהתבצעה במחלקת גנים ונוף נמצא במחלקה חוסר ציוד בהיקף של כ- 111 אש"ח.
- 2.2.2 מנהל המחלקה טען כי חוסרי הציוד נובעים מפינוי ציוד בלאי ממחסניו שנעשה בסמוך לכניסתו לתפקיד בנובמבר 2001 ובלא שתאם זאת עם מחלקת המשק, וכן כתוצאה ממספר פריצות וגניבות שהיו במחסן הציוד של המחלקה.
- 2.2.3 לדבריו, בתקופה בה הייתה כפופה גנים ונוף למחלקת בניין ותחזוקה, נרכשו פריטי ציוד שונים עבור מחלקת בניין ותחזוקה מתקציבי גנים ונוף, ופריטי ציוד אלו נרשמו במצאי הציוד של מחלקתו ולפיכך הם אינם נמצאים היום ברשותו.
- 2.2.4 על פניו נראה כי נקודת הכשל המובילה לחוסר הציוד במחלקה, כפי שמשקף ברישומי המצאי של מחלקת המשק, הינה העובדה כי מנהל המחלקה פינה ציוד בלאי ממחסניו בלא תאום עם מחלקת המשק ובניגוד לתקנות העיריות, המסדירות את אופן פינוי של ציוד בלתי שמיש (בלאי) וגריעתו מרישומי היחידה ובלא שווידא רישום מלא ומסודר של הציוד הבלתי שמיש שפונה, וקבלת זיכוי מתאים מענף הנכסים במשק.
- גם אם מנהל מחלקת גינון ונוף טוען כיום שהוא כן ביצע רישום וכן תאם את פינוי הציוד, נשאלת השאלה מדוע הוא לא טרח לקבל את טופס הזיכוי של הציוד שפונה ולוודא הורדתו מרישומי מחלקתו ?
- 2.2.5 חלקו של הציוד המחלקתי הרשום כיום כחוסר ברישומי המצאי בענף הנכסים הינו תולדה של שלוש גניבות שאירעו בעבר במחסי היחידה (2 בשנת 2002 ו- 1 בשנת 2005). רק בדיעבד, כתוצאה מהשאלות שעוררה הביקורת במהלך בדיקתה הסתבר כי בפרטי גניבה אחת משנת 2002, למעט הגשת תלונה במשטרה לא טרח מנהל המחלקה לעדכן את מנהל מחלקת המשק בפרטי האירוע ובפירוט הכלים והציוד שנגנבו, והדבר התגלה רק עתה באקראי מבדיקת החומר הארכיוני הנוגע לפריצות.
- גניבה נוספת משנת 2002 דווחה למשטרה בצרוף פירוט הכלים שנגנבו, בערך של כ- 42 אש"ח, אולם זו, לדברי מנהל מחלקת המשק, לא קיבלה את ביטוייה בזיכוי מצאי היחידה בשל טעות רישומית.
- 2.2.6 בדיקה מחודשת שערכה סגנית מנהל מחלקת המשק על דוח החוסרים של היחידה בקיזוז הפריטים, אלה שלא זוכו בעבר בשל טעות רישומית, אלה שכלל לא דווח ולא היה ידוע על גניבתם, וכלי עבודה שאמורים להיות מוגדרים כמתכלים, מעלה כי במחלקת גנים ונוף קיים עדיין חוסר ציוד בהיקף של 27,446 ₪ שלא ניתן כיום לתת תשובה מסודרת לחסרונו.

- 2.2.7 בסך הכול הביקורת מתרשמת כי קיימת מודעות והקפדה במחלקת גנים לשמירה על הציוד שאיתו משתמשים עובדי המחלקה לפעילותם.
- 2.2.8 הביקורת **ממליצה** למנהל מחלקת המשק לפעול מול ועדת רכש ובלאי לזיכוי הרישומים של מחלקת גנים ונוף בפריטי הציוד החסרים.

2.3 ביה"ס הרצל

- 2.3.1 עקב יציאה מתוכננת של מנהלת ביה"ס לשנת שבתון התבצעה ספירת מלאי בביה"ס בסוף חודש אפריל 2008, בציוד בעל מספר טבוע בלבד. ספירת המלאי העלתה כי לביה"ס חוסר בציוד בהיקף של כ- 22 אש"ח, מרביתו ציוד אור קולי.
- 2.3.2 לטענת מנהלת ביה"ס, הציוד פונה ע"י מחלקת המשק מביה"ס, אולם בלא שקיבלה כול מסמך המאשר את פירוט הציוד שפונה מביה"ס.
- 2.3.3 בהנחה שאכן פונה ציוד מביה"ס הרצל כפי שהתבקש ע"י מנהלת ביה"ס, המסקנה המתבקשת היא כי ביה"ס נהג באופן לא תקין בכך שמסר את הציוד (באם מסר ?) לנציגי מחלקת המשק בלא לקבל עותק מטופס פינני הציוד כאסמכתה.
- 2.3.4 העובדה שלא הוצג לביקורת מכתב הבקשה של מנהלת ביה"ס לפינוי הציוד, והעובדה שאין כול רישום במחלקת המשק המעיד על פינוי הציוד מעוררות תהייה האם אכן פונה הציוד כמוצהר ע"י מנהלת ביה"ס.
- 2.3.5 חיזוק לתהייה זו הינה סתירה שנמצאה בין הצהרתה של מנהלת ביה"ס לפיה, בין הפריטים שפונה מביה"ס בשנת 2007 היה אקורדיון, כשמאידך, על גבי דוח חוסרים מ- 7/07, מציינת המנהלת בכתב ידה כי האקורדיון "התפרק ונזרק". (מבדיקה טלפונית עם מנהלת ביה"ס בסוגיה זו עלה לדבריה כי נציגי העירייה שפינו את הציוד נתנו הנחייה לזרוק את האקורדיון בשל מצבו הפיסי).
- 2.3.6 המסקנה העולה משיחת הביקורת עם סגנית מנהל המשק היא, שעד כה לא נוהל במחלקת המשק כול רישום או מעקב על מנת לוודא, שאכן פינוי ציוד מיחידה כלשהי מקבל את ביטויו בזיכוי מצאי היחידה ברישומי ענף הנכסים. למעשה, הכול תלוי ועומד על מסירת העותק מטופס הפינוי עם רשימת הפריטים שפונה מהיחידה ע"י מנהל ענף הספקה למוסדות לענף הנכסים. במידה שמסיבה כולשהי הוא שכח להעביר את הטופס - רישומי היחידה לא יזוכו. לפיכך, וטוב שכך, החלה סגנית מנהל מחלקת המשק לנהל יומן רישום ומעקב במטרה לוודא כי פינוי ציוד מיחידה כולשהי יקבל את ביטויו בזיכוי רישומי מצאי היחידה.

2.3.7 בפגישת הביקורת עם מנהל מחלקת המשק וסגניתו נמסר לביקורת כי בבית הספר נערכת בימים אלה ספירה נוספת על כול הציוד ולא רק על הציוד בעל מספר טבוע.

ממצאים ראשוניים מצביעים על חוסרים בהיקף גבוה יותר מזה שנמצא בבדיקה קודמת. לפיכך, הביקורת משהה המלצתה עד לקבלת דוח סופי ומסכם של כלל החוסרים בבית הספר.

3. הביקורת ממליצה:

- א. לגבש עמדה עירונית ברורה באשר לאחריות מנהלים שביחידתם נמצא חוסר בציוד בשל רשלנות ואי הקפדה על נוהלי העירייה המחייבים.
- ב. מנהל מחלקת המשק יגדיר את תדירות הביקורות הנדרשות לספירת מצאי ע"י ענף הנכסים במחלקות העירייה השונות, וזאת בהתאמה לכוח האדם בענף הנכסים ותוך הבחנה בין יחידות פעילות "עתירות ציוד" ובין משרדי העירייה או מוסדות העירייה שבהם ניתן לבצע ספירות מצאי בתדירויות נמוכות יותר.
- ג. מנהלי המחלקות "עתירות הציוד" יידרשו לבצע ספירת ציוד באופן עצמאי, פעמיים בשנה, על בסיס דוח מצאי שיופק ע"י ענף נכסים ואשר יוחזר חתום ע"י מנהל המחלקה בציון הפריטים החסרים.
- ד. על מנהל מחלקת משאבי אנוש לעדכן את מנהל מחלקת המשק בכול מקרה של חילופי מנהלים המתבצע בעירייה.
- מנהל אגף החינוך יפעל בהתאם בעת החלפות צפויות של מנהלי בתי ספר ברחבי העיר.
- ה. לבצע ספירת מלאי לאחר כול אירוע של גניבת ציוד בעקבות פריצה למוסד חינוכי או משרדי העירייה.
- ו. על מחלקת המשק להיערך ליישומה של הנחיית משרד הפנים לפיה, על כול יחידה לדווח אחת לשנה על המצאי שברשותה, להפיץ למחלקות העירייה את דוחות המצאי ולוודא קבלת המידע המבוקש.
- ז. לערוך ולעדכן את נוהל העירייה 3.05.2 על כול נספחיו ולהכלילו באוגדן נוהלי העירייה במקום הנוהל הקיים.
- ח. לשנות את נוהל העירייה כך שרק חוסר ציוד בהיקף 25,000 ₪ ומעלה שיימצא בספירת מצאי יועבר לבדיקתם והמלצתם של היועץ המשפטי ומבקר העירייה ואשר תונח על שולחנה של ועדת רכש ובלאי.

חוסר בציוד ביחידות העירייה

- ט. מנהל מחלקת המשק יכין רשימת כלי עבודה קטנים אשר יוגדרו כפריטים מתכלים ואלו לא ייכללו ברשימות המצאי. מדיניות זו תוחל על כול יחידות העירייה.
- י. לנהל מעקב רישומי על מנת לוודא כי כול פינוי ציוד מקבל את ביטויו בזיכוי מתאים של רישום מצאי היחידה ממנה פונה ציוד.

פירוט הממצאים:

חוסרים בציוד במחלקת גנים ונוף ובביה"ס הרצל

להלן פירוט העובדות כפי שעלו מבדיקת שני האירועים:

1. חוסר ציוד – מחלקת גנים ונוף

- 1.1 מדוח ספירת מלאי מתאריך 14/8/08 עולה כי במחלקת גנים ונוף התגלה חוסר ציוד בהיקף של 111,648 ₪.
- 1.2 מנהל המחלקה הנוכחי מצוי בתפקידו מחודש נובמבר 2001.
- 1.3 חלקו של הציוד החסר הינו כלי עבודה שונים בעלות נמוכה, אולם בחלקו מדובר בכלים יקרים בעלות של אלפי ₪ לפריט.
- 1.4 על פי רישומי מחלקת המשק, ספירת המלאי הקודמת נערכה ביחידה בחודש ינואר 2002, דהיינו לפני 6 שנים ו- 8 חודשים.
- 1.5 לדברי מנהל המחלקה, במהלך שנת 2002, אירעה גניבה במחסני הציוד של המחלקה שהיו ממוקמים במתחם "פייר גילבר".
- 1.6 לאחר הגניבה לא נערכה ספירת מלאי מחודשת במחסן המחלקה.
- 1.7 בעקבות הגניבה הוקצו למחלקה מחסנים במתחם המשק של העירייה.
- 1.8 הביקורת שוחחה עם מנהל מחלקת גנים ונוף במטרה לנסות ולברר את גרסתו להיקף הכספי הגבוה של החוסרים ביחידתו, ולהלן עיקרי התייחסותו:
 - 1.8.1 עם כניסתו לתפקיד, לאחר חפיפה קצרה עם המנהל הקודם, הוחל על ידו בפינוי ציוד ישן, ציוד שלדבריו לא היה שמיש או שלא היה בו כול צורך, ממחסני המחלקה במתחם "פייר גילבר".
 - 1.8.2 לדבריו, כניסתו לתפקיד לא לוותה בספירת מלאי מסודרת ע"י מחלקת המשק.
 - 1.8.3 חלקם של הפרטים הרשומים כיום בדוח החוסרים של המחלקה זכורים למנהל המחלקה כפריטים שכאמור פונו על ידו ממחסני המחלקה לאחר כניסתו לתפקיד.
 - 1.8.4 מנהל המחלקה מאשר כי לאחר שהחל בפינוי הציוד מהמחסנים, במהלך הפינוי, פנתה אליו סגנית מנהל מחלקת המשק והסבה את תשומת ליבו לכך שעליו להזדכות על הפריטים אותם הינו מפנה. על פי מיטב זכרונו, צורפו לאחר מכן שני נציגים ממחלקת המשק לתהליך הפינוי.

- 1.8.5 לשאלת הביקורת מה נעשה עם כול הציוד שפונה השיב מנהל המחלקה כי הזמין שתי מכולות מהעובד הממלא כיום את תפקיד מנהל מחלקת התברואה, והציוד לדבריו "נזרק".
- הביקורת מציינת כי התנהלותו זו של מנהל המחלקה נעשתה בניגוד מוחלט למפורט בתקנות העיריות (הסדר רכישות, ניהול מחסנים, רישום וניהול טובין), התשנ"ח – 1998, על פיו, טובין בלתי ראויים לשימוש יימכרו על ידי מנהל רכש והספקה (מנהל מח' המשק), לפי הוראות כול דין החלות על מכירת טובין, ואם אינם ניתנים למכירה תחליט ועדת רכש ובלאי על יעודם, כמו גם גריעת פריט מצאי מרישומי היחידה בשל אובדן או השבתה או מכול סיבה אחרת אשר כאמור תיעשה רק באישור ועדת רכש ובלאי.
- 1.8.6 אין ברשות מנהל המחלקה כול רישום או תיעוד הנוגע לפריטים החסרים, שלדבריו פונו מהמחסנים.
- 1.8.7 לדברי מנהל המחלקה, הוא ער לכך שהיה עליו לוודא כי ענף נכסים יזכה את רישומי המחלקה בגין כול הפריטים שפונו על ידו מהמחסנים, אולם הוא לא ווידא זאת. לדבריו, בנסיבות העניין, כעובד חדש במערכת באותה העת, הוא לא היה ער לצורך לוודא באופן אישי את השינויים המתבקשים ברישום הציוד.
- 1.8.8 כחצי שנה לאחר כניסתו לתפקיד, במהלך שנת 2002, אירעה פריצה למחסני המחלקה במתחם "פייר גילבר". לדברי מנהל המחלקה, בפריצה נגנבו חלקם של הכלים השמישים שנותרו במחסן לאחר הפינוי, בערך כספי של כ- 40 אש"ח.
- 1.8.9 לדברי מנהל המחלקה, הוא הגיש תלונה במשטרה בצרוף רשימת הפריטים שנגנבו וכן הוגשה על ידו רשימת הפריטים לסגנית מנהל מחלקת המשק לצורך זיכוי מרישומי המחלקה, אולם מעולם לא נבדק על ידו והוא לא ווידא כי רישום המלאי של המחלקה עודכן בהתאם.
- מבדיקת הנושא עם מנהל מחלקת המשק נמצא כי אכן בשל טעות רישומית לא הותקנו רישומי המצאי של היחידה לאחר הגניבה.
- 1.8.10 אין ברשות מנהל המחלקה כול תיעוד בדבר דיווח על הגניבה ופריטי הציוד שנגנבו למחלקה המשפטית בעירייה.
- לדבריו, דיווח על כך בע"פ ליועץ המשפטי, אולם נאמר לו שהואיל וההשתתפות העצמית של העירייה גבוהה יותר מערך הפריטים שנגבו, אין מקום לדיווח.
- 1.8.11 רק בדיעבד ובשונה מהדיווח של מנהל מחלקת גנים ונוף, לאחר שנבדק חומר ארכיוני ע"י מנהל מחלקת המשק, נמצא כי למעשה היו בעבר שלוש פריצות במחסן היחידה שממנו נגנב ציוד רב (2 במהלך שנת 2002 ו- 1 בשנת 2005).

חוסר בציוד ביחידות העירייה

בבדיקה נמצא כי באחת הגניבות (מ-2002), למעט הדיווח של מנהל מחלקת גנים ונוף למשטרה, למחלקת המשק לא הועבר על ידו כול מידע על הפריטים שנגנבו והדבר מלמד על התנהלות בלתי תקינה ובלתי סבירה של מנהל המחלקה.

1.8.12 לאור המידע החדש על הפריטים שנגנבו ולא היו ידועים למחלקת המשק ובשל אי עדכון המצאי של מחלקת גנים ונוף לאחר גניבה בשל טעות רישומית, בדקה סגנית מנהל מחלקת המשק פעם נוספת את דוח החוסרים של המחלקה ועל פניו נראה כי ההיקף הכספי של חוסר הציוד במחלקה עומד על כ- 27.5 אש"ח במקום כ- 111.6 אש"ח.

1.8.13 במהלך שיחתה של הביקורת עם מנהל המחלקה נמצא כי מנהל המחלקה אינו סופר אחת לשנה את מצאי הציוד במחסניו על גבי הטופס היעודי, ולפיכך אין ענף הנכסים במחלקת המשק מקבל את המידע כנדרש עפ"י נוהל העירייה "רישום טובין ואינוונטר ואופן הטיפול במצאיי" (נוהל מס' 3.05.2, מאוגוסט 07). (ראוי לציין כי הנחייה לביצוע ספירה עצמית של ציוד ע"י המנהלים מדי שנה ודיווח למחלקת המשק הינה הנחייה חדשה של משרד הפנים, ששובצה בנוהל העירייה, אולם רק לאחרונה החלה מחלקת המשק בהיערכות ליישומה).

2. חוסר ציוד בביה"ס הרצל

2.1 בסמוך לסיומה של שנה"ל תשס"ח, בסופו של חודש אפריל 2008, התבצעה ספירת מלאי של מחלקת המשק - ענף הנכסים, בביה"ס הרצל.

2.2 הספירה בביה"ס נערכה בשל יציאתה המתוכננת של מנהלת ביה"ס לשנת שבתון עם תום שנה"ל.

2.3 בספירה נתגלה חוסר בציוד בהיקף של 22,481 ₪, מרביתו ציוד אור קולי.

2.4 מנהלת ביה"ס התבקשה ע"י ענף הנכסים לתת הסבר לחוסרי הציוד שהתגלו בביה"ס.

2.5 הביקורת קיבלה לידייה את מכתבה של מנהלת ביה"ס מ- 20.8.08, המופנה למחלקת המשק, ואשר בו הינה מצהירה כי במהלך שנת 2007 פונה מביה"ס ע"י נציגי העירייה ציוד.

בעת הפינוי נכח אב הבית, אולם הוא לא קיבל כול אישור לציוד שפונה מביה"ס (המכתב מפרט את רשימת הפריטים שלדבריה פונו מביה"ס).

במכתב נוסף מ- 2.7.08, מציינת מנהלת ביה"ס כי כאשר מפנים מביה"ס ציוד, לא מקבלים לכך אסמכתה והציוד נותר רשום באינוונטר.

למכתב זה מצורפת עדות בכתב של אב הבית המאשר כי נכח בעת פינוי ציוד מביה"ס, שפונה לבקשת המנהלת בשנת 2007.

- 2.6 פינוי טובין מיחידות העירייה השונות למחסני המשק מתבצע ע"י ענף הספקה למוסדות.
- תנאי מקדים לפינוי ציוד מיחידה כולשהי הוא קבלת בקשה לפינוי בצרוף רשימת הציוד אותו יש לפנות. פינוי הציוד באמצעות ענף הספקה למוסדות ייעשה רק לאחר שהבקשה אושרה ע"י מנהל מחלקת המשק.
- 2.7 על פי הנוהל, פרטי הציוד אותו מבוקש לפנות והכמויות מועלים על גבי טופס המיועד לכך, ובמעמד הפינוי חותם על הטופס נציג ענף הספקה למוסדות ונציג היחידה ממנה פונה הציוד, כשעותק מהטופס נותר בידי נציג היחידה כאסמכתה לפינוי.
- עם הבאת הציוד למשק, נמסר עותק מהטופס לענף הנכסים על מנת שיזכה את רישומי היחידה.
- 2.8 עובדתית, בכול הנוגע לפינוי הציוד מביה"ס הרצל, אין בנמצא טופס שכזה. מבדיקת תכנית העבודה השנתית של מנהל ענף הספקה למוסדות עולה מדבריו כי במהלך שנת 2007 פונו על ידו מביה"ס שני מיחמים. אין כול רישום נוסף המעיד כי התבצע פינוי של ציוד אור קולי.
- 2.9 מנהלת ביה"ס אישרה בשיחה טלפונית עם הביקורת כי פנתה בכתב למחלקת המשק על מנת שיבואו לפנות את הציוד. הביקורת ביקשה לקבל עותק מפנייתה, אולם חרף בקשת הביקורת, לא התקבל המבוקש.
- 2.10 עוד עולה מדבריה של מנהלת ביה"ס כי ביום הפינוי של הציוד לא היתה בביה"ס וכי נודע לה על הפינוי רק כשבוע לאחר מכן וכי על פניו נראה כי אב הבית לא הקפיד לקבל את האסמכתה לפינוי.
- 2.11 סגנית מנהל מחלקת המשק ציינה בפני הביקורת כי נתנה בעבר הנחייה לאבות הבית של מוסדות העירייה השונים לא לאפשר פינוי ציוד במידה שלא ניתן במעמד הפינוי אישור חתום ע"י המשק שהציוד פונה מהמוסד.