

## לשכת מבקרת העירייה

תאריך: כ"ג בניסן, התשע"ה  
12 אפריל 2015

סימוכין: 00365615

אל: מנכ"ל העירייה

גזבר העירייה

מ"מ וסגנית ראש העיר הממונה על הקליטה

הנדון: דיווח למשרד הקליטה

בהמשך לפנייתו של גזבר העירייה לבחינת הנושא שבנדון, להלן תמצית תוצאות בדיקתי:

### חלק א': טענות משרד הקליטה

1. בתאריך ה- 26.2.15, נשלח מכתב לסגנית ראש העיר ומחזיקת תיק הקליטה על ידי מר נחמיה חתוכה - מנהל מחוז ת"א והמרכז - משרד העלייה והקליטה, על פיו התשלום בגין דוחות הביצוע שהועברו למשרד הקליטה מעוכב, בשל ליקויים שהתגלו באסמכתאות (חשבוניות) שהעבירה העירייה על הפעילות שהתקיימה באמצעות מחלקת הקליטה.
2. המדובר הוא על תכנית מספר 5 "מרכז הצעירים", שעלותה הכוללת מסתכמת ב- 82,150 ₪, מהם 55,000 ₪ במימון משרד הקליטה.
3. בנוסף, הודיע מר חתוכה כי הנושא הועבר לבירור למבקרת הפנים של משרד הקליטה.
4. בתאריך 11.3.15, נשלח מכתב נוסף על ידי מר חתוכה, ובו פירוט הממצאים שעלו בבדיקת מבקרת משרד הקליטה, הנוגעים לדוחות הביצוע שהעבירה העירייה למשרד הקליטה בנושא פעילות חוג היאבקות – תכנית מספר 5 "מרכז הצעירים".
5. מר חתוכה ביקש את התייחסות העירייה לממצאים והליקויים שנמצאו, כדקלמן:  
5.1. בדוח ביצוע מספר 2 אורכבה ב"מרכבה" קבלה לחוג היאבקות בחודש ספטמבר על סך 1,770 ₪. הקבלה הוגשה על שם ש. א. – מוסיקה ויוגה לילדים.

## לשכת מבקרת העירייה

- 5.2. בטיטת דוח ביצוע מספר 3 שהועברה לבדיקת היועצת (מטעם משרד הקליטה) הוגשה קבלה שפרטיה זהים לקבלה שבסעיף 5.1, אלא שהפעם החשבון הסתכם ב- 5,310 ₪ עבור שלושה חודשי פעילות (אוקטובר-דצמבר 2014).
- 5.3. בבדיקה טלפונית שביצע משרד הקליטה עם הגב' ש. א. - ספקית החוג, התברר כי היא אינה מקיימת חוג היאבקות. על השאלה מדוע הגישה קבלה בה נרשם "עבור חוג היאבקות" השיבה כי זה מה שאמרו לה במחלקת הקליטה בעירייה לרשום.
- 5.4. בסופו של דבר, לא אורכבה הקבלה השנייה מטיוטת דוח הביצוע מספר 3 במערכת המרכבה. בדוח ביצוע מספר 3 אורכבו פקודות יומן של העירייה למפעילים: ג. מ., אשר הפעיל על פי הדיווח חוגי היאבקות בביה"ס "הבונים" ומועדון היאבקות "פלסטרה ורסטלינג".
- 5.5. לאור המפורט לעיל, ביקש מר חתוכה מהעירייה להתייחס לשאלות הבאות:
- 5.5.1. כיצד הוגשה בדוח ביצוע לתשלום מספר 2 ואורכבה במערכת מרכבה קבלה על שם מפעיל שכלל אינו עוסק בפעילות המדווחת בקבלה?
- 5.5.2. מדוע גם בטיטת דוח ביצוע מספר 3 הוגשה קבלה דומה ושעל פיה הפעילות התקיימה בשעות החינוך הפורמלי?
6. בנוסף, ביקש מר חתוכה לקבל פירוט מסודר של כול פעילות חוג היאבקות שהתקיימה במסגרת התכנית (מקום הפעילות, הימים ושעות הפעילות, שם המפעיל וגילאי המשתתפים).
7. במכתבו זה ציין מר חתוכה כי התייחסותה של העירייה לנושאים שהועלו במכתבו תועבר להחלטת ועדת רשויות ארצית, ברשות מנכ"ל המשרד.
8. יש לציין כי בקשתה של סגנית ראש העיר ומחזיקת תיק הקליטה לקיים פגישה בשיתוף נציגים ממשרד הקליטה בנושא, נענתה על ידי מר חתוכה בשלילה.

### חלק ב' : ממצאי הביקורת

9. לאור טענות משרד הקליטה, כפי שעלו במכתביו של מר חתוכה, בדקה הביקורת את אופן התנהלותה של מחלקת הקליטה בנושא זה, ולהלן ממצאיה:
- 9.1. בהתאם לתכנית העבודה לשנת 2014 של מחלקת הקליטה, שהוכנה והוגשה לאישור משרד הקליטה, אמורה היתה המחלקה לקיים תכנית – "מרכז הצעירים", המיועדת לעולים צעירים מעל גיל 18, מחבר העמים (חדשים וותיקים). מטרת התכנית היתה לייעל ולכוון את הצעירים בנושאים חשובים כמו: חינוך ומשפחה, העצמה אישית ומנהיגות, במטרה לאפשר להם לחזק את זהותם ולהתחבר באופן מיטבי לחיי היום יום בסביבתם בעיר.

## לשכת מבקרת העירייה

9.2. הביקורת מציינת כי לא הוצג בפניה כול מסמך המעיד כי התכנית אושרה על ידי משרד הקליטה. לדברי מזכירת המחלקה, ניתן לראות אישור בחתימה דיגטלית בתוכנת המחשב, אולם אין באפשרותה להציג זאת בפני הביקורת בשל תקלה במחשב שטרם תוקנה.

9.3. הצעת התקציב שצורפה לתכנית זו היתה כדלקמן:

ההכנסות (ב-₪)	ההוצאות (ב-₪)
משרד הקליטה - 55,000	הדרכה והנחייה - 54,000
רשות מקומית - 27,150	פעילות - 21,550
	סיורים - 6,600
<b>סה"כ - 82,150</b>	<b>סה"כ - 82,150</b>

9.4. בפרטי תכנית העבודה שהוגשה לתקופה מס' 1, מ- 1.3.14 - 31.12.14, צויין כי הפעילות תתקיים ברח' הצנחנים 2, ותהיה מיועדת לילדים מגיל 6 ועד גיל 25. הביקורת מצאה, כי בכתובת שצויינה לא התקיימה בסופו של דבר כול פעילות. בנוסף, ייעודה של תכנית מרכז הצעירים לאוכלוסייה של ילדים מתחת לגיל 18, עומדת בסתירה למטרות התכנית, כפי שפורטו על ידי מחלקת הקליטה.

9.5. בפרטי תכנית העבודה, שהוגשה לתקופה מס' 2, מ- 1.1.14 - 31.12.14, נרשמה כתובת נוספת לקיום הפעילות – רח' אורט ישראל 5, וזאת, בהתייחס להפעלת חוג ריקודים בבית העולה ולמסיבה בבית העולה השוכן בכתובת זו.

9.6. הביקורת מצאה כי אכן, בדוח ביצוע מס' 2 (דוח ביצוע מס' 1 לא נערך כלל), לתקופה של מ- 1.7.14 – 31.9.14, דווח כי במהלך חודש ספטמבר התקיים חוג היאבקות על ידי הספקית ש. א., והתשלום לחודש זה הסתכם ב- 1,770 ₪. לדוח זה צורפה קבלה בהתאמה. כלומר, הפעילות דווחה ונדרשה השתתפות כספית של משרד הקליטה בפעילות זו.

9.7. בטיוטת דוח הביצוע מס' 3, לתקופה של מ- 1.10.14 - 31.12.14, דווח כי במהלך החודשים אוקטובר, נובמבר ודצמבר התקיים חוג היאבקות על ידי אותה הספקית, והתשלום הסתכם ב- 5,310 ₪, שהם 1,770 ₪ לחודש. בשל הערת היועצת מטעם משרד הקליטה שבדקה טיוטה זו - על קיום החוג בשעות הבוקר (10:00-12:00), כפי שצויין על גבי הקבלה, החופפות לשעות החינוך הפורמאלי, בניגוד להנחיות משרד הקליטה, לא אורכבה בסופו של דבר קבלה זו במרכבה, ולא נדרשה השתתפות כספית ממשרד הקליטה בגינה.

## לשכת מבקרת העירייה

- 9.8. אולם, משרד הקליטה ביצע בדיקה נוספת בנושא, כמתואר לעיל במכתביו של מר חתוכה.
- 9.9. בדוח ביצוע זה אורכבו "פקודות יומן" של העירייה לשני ספקים שונים – ג. מ. ו-פ., שדווח כי הפעילו חוגי היאבקות.
- 9.10. מבדיקת מבקרת העירייה עולה כי בפועל, הגב' ש. א. קיימה חוג תרפיה במוסיקה בגן ילדים פרטי (המצוי בפיקוח משרד החינוך), המיועד לילדים בגילאי 3-4, בשעות הבוקר, ואת התשלום אמורה היתה לקבל מהעירייה, ולא ממנהלת הגן הפרטי.
- יש לציין כי בקבלה שהוגשה על שמה נרשמה הכותרת – ש. א. - מוסיקה ויוגה לילדים - תרפיה במוסיקה לפי שיטת נועה בלאס.
- 9.11. בפגישה שקיימה הביקורת עם מנהלת הגן הפרטי "מרכז לקידום והעשרת הילד", השוכן ברח' ההגנה 13 בת ים, הגב' ו., עולה כי בעקבות פנייה בתחילת שנת הלימודים של הנהלת מחלקת הקליטה אליה, סוכם על הפעלת החוג לילדי הגן, וביצוע התשלום על ידי העירייה.
- 9.12. הביקורת מציינת כי בביקור בגן הילדים שהתבצע בתחילת חודש אפריל, נמסר לה כי החוג המשיך להתקיים עד למועד זה ולא הופסק, אולם לידיעתה של מנהלת הגן הספקית טרם קבלה כול תשלום מהעירייה.
- 9.13. בבירור שערכה הביקורת עם גזברות העירייה עולה כי התשלומים עדיין לא הועברו לספקית, משום שגזברות העירייה לא קיבלה לידיה את פרטי חשבון הבנק שלה על מנת לבצע את העברת התשלום לחשבונה, ולא מסיבה אחרת (העולה מבדיקה זו).
- 9.14. בהזמנת העבודה שהוכנה באיחור (כחודש לאחר תחילת הפעילות המוצהרת) על ידי מחלקת הקליטה, והוגשה לגזברות העירייה לצורך קבלת אישור גזבר העירייה לביצוע התשלום נרשם כי מדובר בחוג היאבקות, המופעל במשך 10 שעות חודשיות במרכז צעירים ועלותו 150 ₪ לשעה. דיווח זה עומד בסתירה מוחלטת לממצאי הביקורת.
- 9.15. בנוסף, נרשם כי מדובר ב- 10 שעות חודשיות, אולם פעילות של שעתיים שבועיות כפי שדווח על ידי מנהלת הגן כי התקיימו בפועל, מסתכמת לרוב ב- 8 שעות חודשיות בלבד.
- 9.16. הזמנת העבודה הזו נרשמה בסעיף התקציבי של משרד הקליטה – מותנה, אף שבסופו של דבר נדרשה השתתפות כספית רק עבור חודש ספטמבר 2014, ובשלב זה לא אושרה ההשתתפות הכספית של משרד הקליטה בפעילות זו.

## לשכת מבקרת העירייה

### 10. לאור ממצאי הביקורת נשאלות השאלות הבאות:

- 10.1. מדוע אישרה מחלקת הקליטה למנהלת גן הילדים הפרטי לקיים חוג תרפיה במוסיקה על חשבון תקציב משרד הקליטה והעירייה כאשר ידוע לה, כי הפעלת חוג מסוג זה, לאוכלוסייה זו בשעות הבוקר, מנוגד לתבחינים של משרד הקליטה בנוגע לזכאות בהשתתפות הכספית של משרד הקליטה?
- 10.2. יתרה מכך, מדוע דיווחה מחלקת הקליטה על חוג זה כחוג היאבקות ושייכה אותו לתוכנית "מרכז הצעירים" המיועדת לצעירים מעל גיל 18, כשידוע לה שבפועל מדובר בהפעלת חוג תרפיה במוסיקה לגילאי 4-3 ?

### חלק ג' : התייחסות מ"מ ראש העיר וסגניתו, מחזיקת תיק הקליטה

- 10.3. רקע כללי - לטענתה של מ"מ ראש העיר וסגניתו, מחזיקת תיק הקליטה, שנת 2014 היתה שנה רצופת קשיים שנבעו מכמה גורמים:
- 10.3.1. ההתארגנות לקיום הפעילות בשנה זו החלה מאוחר באופן יחסי בשל חילופי כוח האדם במחלקה (בהם כניסתה לתפקידה זה במהלך חודש פברואר 2014, עזיבתה של מנהלת המחלקה הקודמת והיעדרותה הממושכת של מזכירת המחלקה עד לחודש אפריל 2014).
- 10.3.2. בתקופת מבצע "צוק איתן" בוטלו פעילויות רבות שתוכננו והמחלקה נאלצה לקיים מספר פעילויות רב לקראת סוף שנת הכספים על מנת לנצל את כספי משרד הקליטה והעירייה לרווחת העולים. הדבר יצר עומס רב על המחלקה ולוח זמנים צפוף להתארגנות לקיום הפעילות.
- 10.3.3. בשנה זו ניהלה את הנושא מזכירת המחלקה, שלא היתה מיומנת דייה ועומס העבודה המוטל עליה היה רב.
- 10.3.4. כתוצאה מהמתואר לעיל, נאלצה המחלקה להתבסס על תכנית העבודה של שנת 2013, אולם חלק מהפעילויות לא תאמו את העדפויות ולכן ביצעה בהן שינויים, שחלקן לא תועדו באופן מסודר ותקין.
- 10.4. התייחסות ספציפית לטענות משרד הקליטה – מלכתחילה, פעילות חוג זה בגן הילדים תוכננה במימון העירייה בלבד, ללא השתתפות משרד הקליטה. בשל טעות של מ"מ מנהלת מחלקת הקליטה, הועברה חשבונית בגין פעילות חוג זה בדוח ביצוע מס' 2 למשרד הקליטה, ורק לאחר הערת יועצת הקליטה בקהילה, הגב' זיוה גורנשטיין, בטיוטת דוח ביצוע מס' 3, התבררה הטעות. החשבונית לחודשים אוקטובר – דצמבר 2014, לא אורכבה בסופו של דבר במערכת המרכבה. הטעות נבעה מעומס העבודה והמטלות במחלקת הקליטה כפי שתואר ברקע הכללי.

## לשכת מבקרת העירייה

- 10.5. לטענתה של מ"מ ראש העיר וסגניתו, מחזיקת תיק הקליטה, הפעלת חוג מסוג זה מהווה "הכנה של הילדים לחוג היאבקות". כאשר התבררה הטעות בזמני ההפעלה התבקשה מנהלת הגן להעביר חוג זה לפעילות בשעות אחר הצהריים עבור ילדי הצהרונים המגיעים בשעות הצהריים לגן הפרטי. בפועל, מתקיימים חוגים נוספים בגנים פרטיים אחרים בהם קיימת אוכלוסייה של ילדי עולים.
- 10.6. בנוסף, לטענתה ל"פקודות היומן" שהורכבו ב"מרכבה" בגין שני הספקים – ג. מ. ו-פ., שהפעילו חוגי היאבקות, אין כול קשר עם החוג המדובר.

### חלק ד' : סיכום הביקורת

- 10.7. לא ברור עד כמה הטיעון כי מדובר בחוג הכנה להיאבקות בקרב ילדי הגן ישכנע את נציגי משרד הקליטה כי אכן מדובר בתכנית המקורית שאותה אישרו (חוג היאבקות לצעירים מעל גיל 18).
- 10.8. החוג התקיים בגן הילדים ולא בכתובת המצויינת בתכנית המקורית (רחוב הצנחנים 2).
- 10.9. החוג התקיים בשעות הבוקר בחפיפה לשעות החינוך הפורמלי בניגוד לדרישת משרד הקליטה (על כך העיר גם מר חתוכה במכתבו).
- 10.10. הביקורת לא מצאה כול מסמך שיעיד כי נעשתה פנייה למשרד הקליטה לביצוע שינוי בתכנית "מרכז הצעירים", כפי שבוצע בפועל כמתואר לעיל, ובוודאי שלא התקבל לכך אישור.
- 10.11. ככלל, במהלך הביקורת, התברר כי קיימים ליקויים רבים בפעילות המחלקה בתהליכי העבודה (הכנת הזמנות העבודה באיחור כך שאישורן מתבצע זמן רב לאחר קיום הפעילות, חוסר מוחלט של תיעוד פעולות ומסמכים כך שלא נתקבלו תשובות על סוגי הפעילויות שהתקיימו, המפעילים, זמני ההפעלה, מקומות ההפעלה, דרכי הפיקוח על ההפעלה ועוד).
- 10.12. דוח בדיקה זה מהווה שלב ראשון בביקורת מקיפה יותר שתבצע בנושא בתקופה הקרובה.

## לשכת מבקרת העירייה

10.13. בשלב זה יש להכין התייחסות העירייה לשאלותיו של מר חתוכה המפורטות לעיל. לשם כך, אני מציעה לקיים פגישה בהקדם בראשות מנכ"ל העירייה ובהשתתפות מ"מ ראש העיר וסגניתו, מחזיקת תיק הקליטה, גזבר העירייה, חשב מחלקת הקליטה ומ"מ מנהלת מחלקת הקליטה.

ב ב ר כ ה,

מבקרת העירייה

עותק : חשב מחלקת הקליטה  
מ"מ מנהלת מחלקת הקליטה  
ננ/עי