

תשובות העירייה לדוח רואה החשבון של משרד הפנים לשנת 2019

עיריית בת ים
תשובות העירייה לזוה רואה החשבון
של משרד הפנים לשנת 2019

פרק ב' – הממצאים העיקריים שהועלו בבקורת השנה

הסבר/סטטוס סיפול	עיקרי הממצאים שהועלו במהלך הבקורת	סעיף	עמ'	הנושא	מערך השכל והעסקת עובדים
<p>ההערה נכונה. נפעל לאשר את מינויו במועצת העיר.</p>	<p>הממונה על תלונות הציבור פועל בתפקידו ללא מינוי של מועצת העירייה ובלא בחינה של התאמה לתפקיד כנדרש בחוק הרשיונות המקומיות (ממונה על תלונות הציבור), תשס"ח 2008 בסעיפים 2 (א) 1 ו-2.</p>	1	9		
<p>בצו הארנונה לשנת 2020 עודדנו הסיווגים בהתאם לשלושה עשר הסיווגים הנקובים בתקנות ההסדרים במשק המדינה .</p>	<p>הרשות סיווגה בצו הארנונה לשנת 2019 את הנכסים בחלק מהסיווגים שלא בהתאם לשלושה עשר הסיווגים הנקובים בתקנות ההסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות), תשס"ז - 2007.</p>	2	9	מיים	ארנונה
<p>מרבית חובות עובדי העירייה נוצרו <u>בטרם</u> כניסתם לעבודה או שמדובר בחובות של מקבלי גמלת שאירים. רוב העובדים החייבים מועסקים בתפקידי סיעות ומלוים. כלל חובות העובדים נגבים באופן מיידי באמצעות נכוי השכר. לגבי העובדים שהוכרזו כפושטי רגל, מתבצעת גבייה באמצעות כונס הנכסים, ויתר חובות העובדים נגבים</p>	<p>במעורב הגביה רשומים חובות מהותיים של 11 עובדי עירייה הנבועים ממקורות שונים (ארנונה, מיים וביוב, חינוך ואגרות) בסך של 1,543 אלפי ש"ח.</p>	3	9		חייבים

עיריית בת ים
תשובות העירייה לדוח רואה החשבון
של משרד הפנים לשנת 2019

פרק ב' – הממצאים העיקריים שהועלו בביקורת השנה

הסבר/סטטוס טיפול	עיקרי הממצאים שהועלו במהלך הביקורת	סעיף	עמ'	הנושא
בהסדרים באמצעות המשכורת/הפנסיה או בהוראות קבע.	הרשות לא העמידה את ספר הקצאות המקרקעין בלא תמורה לעיון הציבור בהתאם לסעיף 10 לנוהל "הקצאת קרקעות ומבנים ללא תמורה או בתמורה סמלית".	4	9	ניהול נכסים ובטיחות
ספר ההקצאות פתוח לעיון הציבור בלשכת מנהלת האגף המוניציפלי, והציבור מוזמן לעיין בו.	הרשות לא פרסמה הודעה בעיתונות בדבר קיום תבחינים להקצאת מקרקעין ללא תמורה והאפשרות לעיין בהם במשרדי הרשות כנדרש בסעיף 4 לנוהל "הקצאת קרקעות ומבנים ללא תמורה או בתמורה סמלית".	5		
העירייה אכן פרסמה הודעה בעיתונות בדבר קיום התבחינים להקצאת מקרקעין ללא תמורה.				

עיריית בת ים
תשובות העירייה לדוח רואה החשבון
של משרד הפנים לשנת 2019

פרק ב' – הממצאים העיקריים שהועלו בביקורת השנה

הנושא	עמ'	סעיף	עיקרי הממצאים שהועלו במהלך הביקורת	הסבר/סטטוס סיפול
		6	<p>הרשות לא יצרה פרוגרמה לטחתי ציבור והקצתה מקרקעין ללא תמורה בניגוד לאמור בסעיף 2 לנוהל "הקצאת קרקעות ומבנים ללא תמורה או בתמורה סמלית".</p>	<p>העירייה פעלה על פי מפתח משרד השיכון המהווה חלק מהפרוגרמה העירונית.</p> <p>בימים אלו מסתיימת הכנת פרוגרמה לטחתי ציבור.</p>
		7	<p>במדגם הקצאת מקרקעין ללא תמורה אחת שנבדק נמצא כי הרשות לא פרסמה בעיתון מקומי בדבר האפשרות להקצאת המקרקעין ולא וידאה כי ההודעה בדבר האפשרות להקצאה הגיעה לידעת השכנים הסמוכים לאתר המיועד להקצאה, לא פרסמה הודעה בעיתון המקומי כפרסום שני כדל לאפשר הגשת התנגדויות תושבים לגבי החקצאה על הפרק, וכן חוזה בנין החקצאה האמורה אושר במועצה לפני אישור נוסח החוזה ע"י יועצה המשפטי וזאת בניגוד לנדרש בנהל "הקצאת קרקעות ומבנים ללא תמורה או בתמורה סמלית" בסעיפים 7 (ב') ו-8 י"א.</p>	<p>העירייה פרסמה לאורך השנים תמיד בשני עיתונים לפי הנוהל העירוני ולפי נוהל משרד הפנים, למעט הקצאה אחת שלא פרסמה בעיתון מקומי אלא בשני עיתונים ארציים. העירייה להבא תקפיד לפרסם בעיתונות הארצית והמקומית.</p> <p>יש לציין כי מדובר בהקצאה יחידה שהתקיימה בשנת 2018. ההקצאה אושרה ע"י משרד הפנים. החוזה <u>הולן ואושר</u> על ידי היועצת המשפטית.</p>

עיריית בת ים
תשובות העירייה לדוח רואה החשבון
של משרד הפנים לשנת 2019

פרק ב' – הממצאים העיקריים שהועלו בביקורת השנה

הסבר/סטטוס טיפול	עיקרי הממצאים שהועלו במהלך הביקורת	סעיף	עמ'	הנושא
הליקוי תוקן, והחל מהדוח לתושב לשנת 2019 קיים פרסום בעיתון מקומי ובעיתון ארצי.	בהתאם לסעיף 216 (ד' 1) ו-2 לפקודת העירייה בנוסף לפרסום הדוח לתושב בעיתון המקומי שבוצע גם לשלוח את הדוח לתושב לכל מחוזיק נכס או לחלוטין לפרסם גם בעיתון יומי הרווח במדינה המיועד למרבית האוכלוסייה בעיר שלא בוצע.	8	9	דיווח כספי רישום, דיווח והתקשרויות
מדובר במקרה בודד וחריג, שאינו משקף שיטה. הדבר בוצע על ידי מנהלת מחלקת תשלומים שרק לה אפשרות לבצע זאת. במקרה השני מדובר על 58 ש' בלבד בוצעו אף על ידי המנהלת.	מערכת ניהול הזמנות מאפשרת ביצוע תשלומים מעל הסכום במוזמן. בשנה המבוקרת נמצאו שני מקרים של תשלומים מעל סכום ההזמנה בסך 208 אלפי ש'.	9	9	וביקורת בקה מנגנוני פנימית

עיריית בת ים

תשובות העירייה לזוה רואה החשבון

של משרד הפנים לשנת 2019

פרק ג' – מעקב אחר תיקון ליקויים

הסבר/סטטוס טיפול	עיקרי הממצאים שהועלו	סעיף	עמ'	הליקוי
במערכת מטרופוליט החדשה קיימת הפרדה בחיובים החל משנת 2020, כד שניתן לשייך חובות עד שנת 2019 וחובות משנת 2020 בנפרד, וכך יהיה גם בשנת 2021 בנפרד משנת 2020.	העירייה אינה יכולה להפיק זוח ניהול חייבים מארנונה ואגרות והיטלים אחרים. הכולל טווח של סוג החוב וגילו לפי שנים.	1	10	ארינונה נמים
ההערה נכונה. האיחור באישור התבחינים נבע מהשאלה האם יחולקו תמיכות בשנה זו. נמנענו מלקבוע תבחינים טרם קבלת ההחלטה בעניין והאישור התקציבי לכך ולפרסום ברבים, על מנת לא ליצור ציפיות שווא בקרב הזכאים לתמיכות אלו.	הועדה המקצועית לתמיכות אישרה את התבחינים לתמיכות באיחור ולא בהתאם למועד שנקבע בנוהל תמיכות של משרד הפנים.	2	10	ביצוע התקציב הרגיל
מזדבר באיחור של כחודש ימים שאינו מהותי. האיחור נבע מהצורך לעדכן את השינויים בתקציב שנבנה שנים קודם לכן במסגרת תכנית החבראה, ולא תאם	מועצת העיר אישרה את התקציב הרגיל לאחר המועד הקבוע בחוק.	3	10	

עיריית בת ים
תשובות העירייה לדוח רואה החשבון
של משרד הפנים לשנת 2019

פרק ג' – מעקב אחר תיקון ליקויים

הסבר/סטטוס טיפול	עיקרי הממצאים שהועלו	סעיף	עמ'	הליקוי
את הנתונים הקיימים כיום. עדכון השינויים נעשה באמצעות ישיבות עם משרדי הפנים והאוצר, ולאחר שאושרו, הוכן התקציב והוגש למועצת העיר.	העירייה הזמינה עבודות מתוך מאגר הקבלנים שזכו במכרז מסגרת "עבודות בניה פיתוח אחזקה ושיפוצים", כאשר בחירתם נעשית ללא מבחן הצעות עם קבלנים אחרים במאגר וללא יישום תנאי המכרז לגבי אופן חלוקת העבודה בין קבלני המסגרת.	4	10	ביצוע תקציבי הפיתוח
בשנת 2019 התפרסם מכרז מסגרת לעבודות קבלניות 18/19. כתוצאה ממכרז זה, קיימת רשימת קבלנים, כך שמופעל שיקול דעת בבחירתם לביצוע העבודות, תוך כדי בדיקת סיווג הקבלן ויכולתו המקצועית וכן ביצוע סבב. נערכים לפרסום מכרז בשנת 2022.	בידי אגף מנהל ומשאבי אנוש בעירייה אין תקן כוח אדם, כולל הגדרת תפקידים וטווח דרגות לכל תפקיד.	6	10	מערך השכר והעסקת העובדים
אמנם אין בידינו דוח תקן מצבה, אך יש דוח דרגות לכל תפקיד, וכל שנה מפיצים דו"ח דרגות לעובדים שזכאים לדרגה נוספת באותה שנה.				

עיריית בת ים

תשובות העירייה לדוח רואה החשבון

של משרד הפנים לשנת 2019

פרק ג' – מעקב אחר תיקון ליקויים

הסבר/סטטוס טיפול	עיקרי הממצאים שהועלו	סעיף	עמ'	הליקוי
<p>אחד הפרויקטים שלנו הוא בניית דוח תקן מצבב עדכניים. כמו כן, עשרות עובדי עירייה הועסקו ללא מכרז והגדרה מסודרת. לפני כשנתיים החלה העירייה בתהליך הסדרת הגדרות תפקיד – התהליך מתקדם, אך לוקח זמן מאחר וכל מכרז יוצא במסגרת המגבלות של רשות בתוכנית הכרזה.</p>	<p>לא הומצאה לביקורת עדות לקיומם של חוזי שכירות עבור כל הנכסים המושכרים למוסדות ללא כוונת רווח.</p>	7	10	נושאים אחרים

עיריית בת ים
תשובות העירייה לדוח רואה החשבון
של משרד הפנים לשנת 2019

פרק ג' – מעקב אחר תיקון ליקויים

הסבר/סטטוס טיפול	עיקרי הממצאים שהועלו	סעיף	עמ'	הליקוי
יענה לדרישות העירייה, תפעל העירייה לסילוקו מהנכס. במקביל לסקר זה, מבצעת העירייה מזה מספר שנים תהליך של הקצאות הנכסים לעמותות ללא כוונת רווח בהתאם לנוהל משרד הפנים. עמותות שלא יפעלו בהתאם לנוהל זה יפוגו מהנכסים העירוניים.				
העירייה התקשרה עם יועץ למיפוי נכסי העירייה והמלצות להסדרת הנכסים.				
סקר סיכונים לא נערך בשל היעדר תקציב, לאור תכנית ההבראה הקיימת בעירייה. העירייה תעשה מאמץ לגייס תקציב לסקר זה בשנת 2022.	העירייה אינה עורכת סקר סיכוני ביטוח ובהתאם את קביעת היקף הכסוי ביטוחי הנדרש.	8		
העירייה מבצעת את התהליך המשפטי הדרוש לקבלת סימוכין לבעלות העירייה	לא הומצאו לביקורת סימוכין לבעלות העירייה על נכסי המקרקעין של העירייה.	9	10	

עיריית בת ים

תשובות העירייה לזיח רואה החשבון

של משרד הפנים לשנת 2019

פרק ג' – מעקב אחר תיקון ליקויים

הסבר/סטטוס טיפול	עיקרי הממצאים שהועלו	סעיף	עמ'	הליקוי
<p>לגבי הנכסים הרלוונטיים ופעלה עד היום לרישומם של עשרות נכסים. פעילות זו מתבססת גם על פי תוצאות סקר הנכסים שהסתיים לאחורונה.</p> <p>בחלק מהנכסים מדובר על נכסים שגמסרו לעירייה בשנות ה' - 70 מידי קבלני בניין בתמורה לתשלום מס השבחה. אי לכך התחליף המשפטי נמשך מספר רב של חודשים.</p> <p>חלקם הגדול של נכסים אלו הינם רישומים ע"ש מדינת ישראל – נתקיימו פגישות עם רמ"י להסדרת הנושא.</p> <p>הדוחות הכספיים של חברת חוף בת ים לשנת 2019, נערכו ואושרו.</p>	<p>תאגיד, עירוני, חברת חוף בת-ים לזמנות ולפיתוח בע"מ-טרם ערך ואישר את הדוחות הכספיים לשנת 2019.</p>	10	10	ניהול נכסים ובטיחות