



ועדה לענייני ביקורת

26 נובמבר 2024
כ"ה חשוון תשפ"ה
סימוכין: 2024-0103-1063

דו"ח מישיבה מס' 1 של ועדת ביקורת שתקימה ביום שלישי, כ"ד בתמוז תשפ"ד (30.7.2024)

השתתפו:

מר אלדד רבינוביץ, יו"ר ועדת ביקורת וחבר מועצת העיר

נכחו:

גבי עופרה ברכה, מבקרת העירייה והמורשה לטיפול בתלונות
מר שמואל זליגמן, גזבר העירייה וראש המינהל הכספי
מר ליאור ישראלי, ראש מינהל משאבי אנוש והמינהל העירוני
מר עידו רוזנברג, מנהל אגף מזכירות מועצת העיר
מר דניאל ליבמן, משנה ליועמ"ש לנושאים מיוחדים
גבי ריטה לדיזינסקי, מנהלת אגף נכסי העירייה
גבי רבקה חברוני, סגנית גזבר העירייה ומנהלת אגף החשבונות
מר ברק לוי, סגן גזבר העירייה ומנהל אגף תקציבים
מר יוסי פרץ, מנהל אגף משאבי אנוש
גבי איילת ששון, מנהלת אגף לשירות עירוני וחווית לקוח
מר יורם פיטוסי, ממונה על החשבונאות והניהול הפיננסי
מר יובל דאר, סגן מנהל אגף שומה וגבייה
מר משה לוי – יעקב, ממונה על מערך התשלומים
גבי אורטל אריה, מנהלת מחלקה בכירה, לפיתוח תכנון ובקרה
מר צבי עבו, מזכיר ועדת ביקורת.

על סדר היום נדון הנושא הבא:

דו"ח האגף הבכיר במשרד הפנים לביקורת ברשויות המקומיות בנושא: "ביקורת רואה חשבון בעיריית ירושלים לשנת התקציב 2022"

פתיחת הדיון:

מר אלדד רבינוביץ, יו"ר הוועדה: ועדת הביקורת הינה ועדה מיוחדת עם השלכות רחב לעיר ולעירייה.

כולנו נמצאים בתקופה לא פשוטה, יש מלחמה ויש חטופים אבל אנחנו יודעים דבר אחד, שאנחנו חייבים להמשיך לבנות. חייבים להמשיך להתקדם ואין לנו שום פריבילגיה לשקוע במקום. זה מה שבעזרת השם נעשה עכשיו.

ציון בכלל יופי, ירושלים זאת עיר הכי חשובה והכי יפה. על ציון נאמר "סובו ציון והקיפוה, ספרו מגדליה, שיתו לבכם לחילה, פסגו ארמונותיה". לנו יש את האחריות והזכות לקיים את מה שאמר דוד המלך ע"ה, לספור את הנכסים ולבדוק את ירושלים.

אלו ימי בין המצרים. בימי החורבן נאמר על ירושלים ש- "אין מנהל לה מכל בנים ילדה, ואין מחזיק בידה מכל בנים גדלה". ברוך השם היום אנו בימי התקומה. ירושלים הולכת ונבנית, יש ניהול של ירושלים ויש מי שמחזיק בידה. אנחנו משתדלים להיות חלק מזה, בע"ה הולכים ומשתפרים ובע"ה נבנה עוד ועוד את ירושלים.

בעיני, תפקיד הביקורת בכלל ותפקידי כיושב ראש, זה לשקף מראה לעירייה ולהאיר פינות חשוכות. זה מה שיסייע למבוקרים לשפר את תהליכי העבודה ולמנוע הכשלים. בע"ה נתעסק פחות בהאשמות ובהטלת רפש, אלא בעיקר בגורמים לכשל ובמנגנונים לנסות לייצר תיקון.



ועדה לענייני ביקורת

עו"ד דני ליבמן, יועמ"ש הוועדה: מדובר בוועדה סטטוטורית חשובה, והחקיקה לגביה שלובה בחקיקה לגבי מבקר העירייה. עיקר העבודה של הוועדה היא לדון בדוחות ביקורת של מבקרת העירייה, ולכן הסעיפים שמדברים עליהם שלובים גם בפרק הוועדות. הרכב הוועדה הוא עד 7 חברים ויושב הראש בדרך כלל מהאופוזיציה, או כמו במקרה שלנו- אינו חבר ועדת הנהלה, לא מכהן בגוף עירוני מבוקר, ולא יושב ראש ועדת כספים או ועדת מכרזים. במקרה של קואליציה מקיר לקיר מדובר בחבר אחד.

תפקידיה של הוועדה הם לדון בדוחות מבקרת העירייה, מבקר המדינה, ודוחות משרד הפנים על העירייה. בנוסף הוועדה צריכה לעקוב אחרי תיקון הליקויים שהעלתה הביקורת. בוועדה מזמינים לדיון את מבקרת העירייה ואנשים נוספים לפי ענין, מבקרים או מבוקרים על מנת להגיב על הדוחות. לאחר הדיון מגישים לאישור המועצה את הסיכומים וההצעות.

דיון הוועדה:

גזבר העירייה, מר שמואל זליגמן, הציג את הדו"ח. הדו"ח הכספי בלי הסתייגויות למעט חובות העירייה. מדובר בחובות שכל הנראה לא ניתן לגבות והם לא נמחקים מספרי העירייה בשל קושי בירוקרטי.

המלצת ועדת ביקורת:

הוועדה ממליצה למנהל רשות התאגידים העירוניים לכלול את חברת חשמל מחוז ירושלים, ח.פ. 520028689 ברשימת התאגידים שהעירייה היא בעלת מניות בה ומחויבת בדיווח לגביה, בכפוף לבדיקה נוספת של אחוז האחזקה בה.
בנוסף המליצה הוועדה לבחון האם מתקבלים דיבידנדים מהחברה ולבחון את הצורך לדרוש קבלתם.

ליקוי 1 בדוח הכספי:

ממצא והמלצה:

- ברישומי העירייה מצויים חובות על סך 4,880,000,000 ₪ שאינם נגבים, מומלץ לגבות את החוב או למוחקו מהרישומים.

תגובת המבוקר:

מר שמואל זליגמן הסביר כי מדובר בארנונה של ביי"ח אוגוסטה ויקטוריה. בית החולים לא קיבל הכרה ממשרד הבריאות ובשל כך אינו זכאי להקלה בארנונה לשנים 2021-2022. ביה"ח לא פעל לקבלת הפטור ולא היה מודע לחוב, כעת מחכים לתשובה ממשרד הפנים בבקשה למחיקת החוב.

המלצת ועדת ביקורת:

לקבל את המלצת המבקר. בנוסף במסגרת המלצת עיריית ירושלים למחיקת החוב יש לבדוק האם בית החולים משרת בעיקר תושבי ואזרחי ישראל או תושבי חוץ הנדרשים לתשלום לא מסובסד בהתאם לדין.

ליקוי 2 בדוח הכספי:

ממצא והמלצה:

- הוקצו קרקע ומבנים ללא אישור רשמי של משרד הפנים והתהליכים ממושכים מאוד, מומלץ להקפיד על סיום הליכי ההקצאה בטרם העברת הקרקע.

תגובת המבוקר:

הגב' ריטה לדיז'נסקי הסבירה כי מדובר בהליך ארוך שלא יכול להתבצע בשנה אחת. העירייה לא מאפשרת כניסה למקרקעין ללא אישור סופי, מרבית הפעמים העיכובים נגרמים בשל התנהלות מבקשי ההקצאה שלא מספקים את המסמכים למרות זיכרונות וסנקציות. ביטול הקצאה מצויה בסמכות המנכ"ל.



ועדה לענייני ביקורת

המלצת ועדת ביקורת:

לקבל את המלצת המבקר. הוועדה ממליצה הוועדה לשקול הטלת סנקציות עד לכדי ביטול הקצאה במקרה של השתהות לא סבירה מאת מבקש ההקצאה.

ליקוי 1 בדוח המפורט:

ממצא והמלצה:

- ועדות החובה לא מתכנסות בכמות השנתית הנדרשת בחוק, מומלץ לכנס את הוועדות כדין.

תגובת המבוקר:

מר עידו רוזנברג הסביר כי מזכירות העירייה קובעת בתחילת שנה לפחות 4 ישיבות לכל ועדה ובמידה וישיבות אלו מתבטלות המזכירות מתזכרת בכל שלושה חודשים. בנוסף, בספטמבר פונים לוועדות שנפגשו פחות מ- 4 פעמים ומתזכרים שוב. צוין כי נוהל דומה מתקיים גם לוועדות רשות.

המלצת ועדת ביקורת:

לקבל את המלצת הביקורת. הוועדה קוראת לוועדות העירייה להתכנס כמתחייב בדיון.

ליקוי 2 בדוח המפורט:

ממצא והמלצה:

- לא נמצאו בפרוטוקולים של ועדת הביקורת מעקב אחר תיקון ליקויים ויישום המלצות הביקורת שעלו על ידי מבקר הפנים ומבקר המדינה.

תגובת המבוקר:

מר עידו רוזנברג הסביר כי באותה השנה לא קיבלנו את דו"ח מבקר המדינה ודו"ח משרד הפנים עד למועד עריכת הביקורת, היות ובשנים האחרונות ישנם עיכובים רבים בעריכת הדוחות.

המלצת ועדת ביקורת:

לקבל את המלצת המבקר. עם זאת, יש לציין שהוצג לוועדה כי דוחות משרד הפנים ומבקר המדינה נדונים בצוות לתיקון ליקויים.

ליקוי 3 בדוח המפורט:

ממצא והמלצה:

- אי החרגת עובדים בכירים מסל הרווחה בעירייה.

המלצת ועדת ביקורת:

לא ניתן לקבל את המלצת הביקורת, הוועדה אינה סבורה כי יש בכך ליקוי.

ליקוי 4 בדוח המפורט:

ממצא והמלצה:

- נמצא כי בחישוב ק"מ נסיעה לעובד ישנו חישוב מוטעה של 840 ק"מ במקום 833 ק"מ בחודש.

תגובת המבוקר:

בצורה זו מחשבים בעירייה כבר שנים, הפער אינו מהותי ושינוי מורכב פרוצדורלית.



ועדה לענייני ביקורת

המלצת ועדת ביקורת:

לא ניתן לקבל את המלצת הביקורת, הוועדה סבורה כי נכון להשאיר בידי המנהל הכספי את שיקול הדעת אם וכיצד לשנות בהתאם לחישוב עלות תועלת ובהתאם לכל דין.

ליקוי 5 בדוח המפורט:

ממצא והמלצה:

- אי קיזוז חובות ארנונה ודוחות חניה לעובדים מהשכר המשולם להם בידי העירייה.

תגובת המבוקר:

העירייה פועלת בכל דרכי הגביה המקובלות לגבות את חובה, גם מעובדיה. עם זאת, בהתאם ליעוץ המשפטי של העירייה אין בסמכותה לפגוע בשכר העובדים ולקזז ממנו חובות חיצוניים לשכר כגון ארנונה ודוחות חניה. בנוסף מדובר באפליה לרעה של עובדי העירייה. במקרה שהעירייה שילמה שכר ביתר לעובד, מגיעים להסדר ומפחיתים בהתאם. במקרה ומדובר בעובדים שכבר אינם עובדים בעירייה ניתן לבצע גביה בהליכים משפטיים מקובלים.

המלצת ועדת ביקורת:

בהתאם ליעוץ המשפטי של הוועדה, הוועדה לא מקבלת את המלצת הביקורת ואינה סבורה כי ניתן לקזז חובות חיצוניים של עובדים משכרם.

ליקוי 6 בדוח המפורט:

ממצא והמלצה:

- נמצאו חובות ארנונה גבוהים שאינם נגבים.

תגובת המבוקר:

מדובר בחובות ישנים ואבודים שלא ניתן לגבות כעת, נעשית עבודה למחיקתם לפי סדר עדיפויות של גובה החוב.

המלצת ועדת ביקורת:

לקבל את המלצת הביקורת. בנוסף יש לבחון את החובות הקיימים גם בפילוח שכונתי, מגזרי וסוציאקונומי. פילוח זה יאפשר יצירה והתאמה של כלי גביה ייחודיים למאפייני החוב המרכזיים.

ליקוי 7 בדוח המפורט:

ממצא והמלצה:

- קיימות יתרות זכות לתושבים על תשלומי ארנונה מבלי שהן מושבות להם.

תגובת המבוקר:

מתחילים השנה עם מערכת גביה חדשה שתחזיר את העודף ישר לחשבון בנק, מקווים שזה לא יצור בעיות וטעויות של תשלום לאדם הלא נכון.

המלצת ועדת ביקורת:

לקבל את המלצת הביקורת.



ועדה לענייני ביקורת

ליקוי 8 בדוח המפורט:

ממצא והמלצה:

- מערכת הגבייה שבשימוש העירייה ישנה ולא אפקטיבית.

תגובת המבוקר:

הוחלט על הקמה של מערכת חדשה ועובדים על שיפורה כל העת.

המלצת ועדת ביקורת:

לקבל את המלצת הביקורת ולחדש גם את המערכת הכספית על מנת להשלים את יעילות העבודה.

ליקוי 9 בדוח המפורט:

ממצא והמלצה:

- אי קיומה של מערכת הגנת סייבר אפקטיבית.

המלצת ועדת ביקורת:

הנושא יידון בהרחבה במסגרת דוח מבקרת העירייה בעניין.

סיכום הדיון:

מר אלדד רבינוביץ, יו"ר הוועדה: מודה לגזבר העירייה, לראש מנהל משאבי אנוש, למבקרת ולכל המשתתפים. כפי שראינו, דוחות העירייה משקפים איתנות והליקויים בהם זניחים, לא מובן מאליו.

הישיבה ננעלה.

טבלת הממצאים וההמלצות המצורפת, מהווה חלק בלתי נפרד מפרוטוקול הדיון.

בברכה,

אלדד רבינוביץ

חבר מועצת העיר ירושלים
יו"ר ועדת ביקורת