



ועדה לענייני ביקורת

כ"ט בחשוון תשפ"ו
20 בנובמבר 2025
סימוכין: 2025-103-970

דו"ח משיבה מס' 34 של ועדת ביקורת שהתקיימה ביום חמישי, י"א באלול תשפ"ה (4.9.2025)

השתתפו: מר אלדד רבינוביץ, חבר מועצה ויו"ר ועדת ביקורת

נכחו: גב' עופרה ברכה, מבקרת העירייה
עו"ד דני ליבמן, משנה ליועמ"ש לנושאים מיוחדים
גב' תמר ברלינר, מנהלת אגף תרבות ואומנויות
גב' ליאת פיטרו, מנהלת אגף הספורט
מר ינון ניימן, מנהל אגף לביקורת ובקרת יועצים
גב' אורטל אריה, מנהלת מחלקה בכירה לפיתוח תכנון ובקרה
גב' אדוה זכריה, ממונה על הספורט ההישגי
מר אביעד שרוני, ממונה על החשבונאות והפיננסים
מר יוסי רחמן, ממונה על תקציבי בינוי ופיתוח
גב' יפעת קאופמן, מנהלת מחלקה בכירה לבקרה והתקשרויות
גב' שרון וייזרוז, מנהלת מחלקת הכנסות מינהל חינוך
עו"ד שירלי דגן, יועצת חיצונית
רו"ח ירון דגן, יועץ חיצוני
מר ישראל בלנקו, מזכיר ועדת ביקורת

על סדר היום:

דוח מבקרת העירייה בנושא: ניהול וטיפול העירייה בקולות קוראים

פתיחת הדיון:

מר אלדד רבינוביץ, יו"ר הוועדה: אם אין קמח אין תורה. כבר שנים רבות שאחת הדרכים המשמעותיות של השלטון הכללי ושל גורמים נוספים להמרצה ולתגמול מתבצעת באמצעות 'קולות קוראים'.

אנו כעירייה מחויבים ציבורית לעקוב אחרי האפשרויות לקבל תוספת תקציבים ולהרחיב את סל הפרויקטים שלנו, למצות אותם עד תום. מצד שני, חשוב שנשמור על עצמאותנו וניישם את המדיניות שלנו בלי להיגרר ליישם מדיניות זרה של אחרים בגלל אינטרסים כלכליים קורצים. פעמים רבות הקולות הקוראים מנסים להוביל אותנו למקומות שלא מתאימים לנו, עלינו לעמוד על המשמר. זה נכון במיוחד לקולות קוראים בינלאומיים, שאותם צריכים לבחון בזוככית מגדלת מתוך נטייה בסיסית של חשדנות.

גב' עופרה ברכה, מבקרת העירייה: להבדיל מנושאים אחרים שאנחנו בודקים מול הוראות חוק או מול נהלים וכדומה, במקרה הזה הבדיקה שלנו של הקולות קוראים היא כיצד העירייה מתנהלת בנושא, שהתנהלות טובה יכולה לעזור בהכנסות, למעשה המון פעמים מה שנקרא כסף שנמצא על הרצפה וצריך לאסוף ולהרים אותו כדי לשפר את הפעילות העירונית למען תושבי העיר. אנחנו בחרנו בשירלי וירון, לאור הניסיון הרב שיש להם ברשויות אחרות בנושא הזה, ובאמת מצאנו שהעירייה לא ממצה עד הסוף את הנושא הזה של קולות קוראים.



ועדה לענייני ביקורת

דיון הוועדה:

פרק 1:

המלצת המבקר:

- לערוך נוהל עבודה כתוב ומחייב אשר יסדיר את חלוקת תחומי האחריות והסמכויות וכן את שלבי הטיפול בקולות הקוראים, מרגע קבלת המידע על אודותיהם ועד גמר קבלת התשלומים מהגוף התומך בגינם, לרבות: איתור הקולות הקוראים וניתובם, קבלת החלטות על הגשת / אי הגשת בקשות ואישורן, הגשת הבקשות למפרסמים ומעקב אחר תוצאות הדיון בהן, עריכת דוחות ביצוע, בקרה על מיצוי הכספים, תיעוד מסמכי הקולות הקוראים וריכוז נתונייהם. לאחר עריכת הנוהל ואישורו, נדרשת הטמעתו בקרב היחידות העירוניות.

תגובת המבוקר:

קיימת טיוטה של נוהל באגף תקציבים בקרוב תופץ כטייטה לאגפים השונים.

המלצת ועדת ביקורת:

לקבל את המלצות המבקר.

בנוסף, עד סוף השנה הקלנדרית ישלח אגף התקציבים עדכון למבקר וליו"ר ועדת הביקורת האם הנוהל תוקף ואם לא מה הצפי לתיקוף שלו.

פרק 2:

המלצת המבקר:

- לפעול ליצירת רציפות באיוש תפקיד הגורם המרכז העירוני (למשל, באמצעות קביעת תקן עירוני). נוסף על כך, לדאוג לחפיפה מסודרת והולמת של בעל התפקיד הנכנס עם בעל התפקיד היוצא, לצורך ניהול מעקב קולות קוראים מסודר, עקבי, יעיל ומתועד בשלמות.
- בכל מקרה של חילופי עובדים, על הרכז החדש למפות גם את הקולות הקוראים שפורסמו בטרם נכנס לתפקידו כדי לשמור על רצף של תיעוד הטיפול ולוודא את שלמות נתוני כלל הקולות הקוראים.
- להגדיר במדויק את היקף תפקידו, מטלותיו וסמכויותיו של הגורם המרכז העירוני. בין היתר יש לבחון אם ייכללו במסגרת תפקידו המטלות של: בחינת סטטוס אישור הבקשה אצל הגורם המזמין, מיצוי ההכנסות עבור הרשאות שהתקבלו, סיוע בהחתמת מורשי חתימה בגזברות, וסיוע בהגשת בקשות לתמיכה במערכת הייעודית.
- על הגורם המרכז להקפיד לבצע מעקב שוטף, מדויק ומעודכן אחר הטיפול בכלל הקולות הקוראים בעירייה וריכוז נתונייהם.
- לבחון את הסיבה לכך שלא הייתה היענות לקול הקורא שהציע לממן את משרת הגורם המרכז, ולעקוב אחר הופעת אפשרות לחידוש הבקשה לתמיכה בנושא.
- למנות רפרנט קולות קוראים בכל יחידה (מינהל או אגף), ולהגדיר את היקף תפקידו. כחלק מהגדרת התפקיד מומלץ כי הרפרנטים ירכזו את נתוני כלל הקולות הקוראים ששויכו ליחידתם באופן מהימן, וידווחו על אודותיהם באופן שוטף לגורם המרכז העירוני, בכתב או בפגישות תקופתיות.
- לקבוע הנחיה המחייבת דיווח תקופתי מרכז להנהלת העירייה הבכירה (מנכ"ל או גזבר או ראש מינהל) על סטטוס הגשת הבקשות לתמיכה במסגרת קולות קוראים ומיצוי ההכנסות מהן, וכן בדבר החלטות על אי הגשת בקשות והנימוקים להן.
- למנות גורם אחראי לאיתור ולטיפול בקולות קוראים בין לאומיים ולקבוע את היקף תפקידו. על ממונה הקולות הקוראים הבינ"ל יהיה להעביר דיווח תקופתי להנהלת העירייה הבכירה על איתור קולות קוראים כאלה ועל סטטוס הטיפול בהם.



ועדה לענייני ביקורת

תגובת המבוקר:

יש היום עובד במיקור חוץ שמצליח בעבודתו ומנסה גם לשחזר אחורה מידע אבוד.

המלצת ועדת ביקורת:

לקבל את המלצות המבוקר.

פרק 3:

המלצת המבוקר:

- להקפיד על הטמעה חודשית של כל הנתונים הכספיים ממערכת מרכב"ה במערכת הקולות הקוראים.
- לדרוש מספק מערכת הקולות הקוראים להטמיע את נתוני הדוחות ממערכת מרכב"ה בכל השדות הרלוונטיים במערכת.
- להקפיד לעדכן את מערכת הקולות הקוראים באופן שוטף בכל הנתונים על סטטוס הטיפול בקולות הקוראים בעירייה.
- לבחון מתן הרשאות גישה נוספות למערכת הקולות הקוראים לבעלי תפקידים רלוונטיים בעירייה, וביצוע הדרכה לעבודה באמצעותה.
- לבחון מתן הרשאות נוספות להגשת בקשות ולצפייה בנתוני מערכת מרכב"ה, לרבות לרכז קולות קוראים, לרפרנט ביחידת החינוך העל-יסודי וביחידות נוספות, לפי הצורך.

תגובת המבוקר:

יש כיום מערכת ממוחשבת שמנתבת ומנהלת את הקולות הקוראים ויש טבלת מעקב שמופצת לכל הגורמים הרלוונטיים בעירייה. בעקבות המלצת הביקורת תוטמע בנוהל הנחיה למינוי גורם מרכז בכל אגף. הגורם המרכזי יקבל ויעביר את הדיווחים. אגף תקציבים יפנה למשרד הפנים להוסיף עוד מורשה חתימה במערכת ולתת אפשרות לכל מורשי חתימה לחתום דיגטלית.

המלצת ועדת ביקורת:

לקבל את המלצות המבוקר.

בנוסף, עד סוף השנה הקלנדרית ישלח אגף התקציבים עדכון למבוקר וליו"ר ועדת הביקורת האם מונו מרכזים באגפים.

פרק 4:

המלצת המבוקר:

- לשקול להורות לרכז העירוני או לרפרנטים, לפי העניין, לבחון מקורות לאיתור קולות קוראים נוסף על המערכת הייעודית.
- במקרים שבהם יאותרו קולות קוראים שלא נכללו במערכת הקולות הקוראים הייעודית, יבחן הרכז העירוני של הנושא מול ספק המערכת, את גורם השורש שהוביל לכך שהקול הקורא לא אותר במועד.
- לרכז את המקרים שבהם מערכת הקולות הקוראים הייעודית לא איתרה במועד קולות קוראים רלוונטיים, שפורסמו במסגרת המקורות המקובלים. מידע זה ישמש את אגף תקציבים לשקילת המשך ההתקשרות עם ספק המערכת או לנקיטת צעדים נוספים, כגון הטלת קנס.
- לקבוע הליך סדור לאיתור שוטף ושיטתי של קולות קוראים בין-לאומיים, בדגש על אלה של האיחוד האירופי.



ועדה לענייני ביקורת

תגובת המבוקר:

כמעט ואין מציאות של קול קורא שלא הגיע לידיעת העירייה, ובמידה שהמערכת לא מזהה אותו סיכוי קטן שעובד עירוני כן יאתר אותו. רוב הקולות הקוראים הרלוונטיים הם בנושאי איכות הסביבה. קיים נציג שעובר על הקולות הקוראים ומפיץ לגורמים הרלוונטיים בעירייה במידת הצורך. נבחן את הצורך בנציג שיעבור גם על קולות קוראים בחינוך.

המלצת ועדת ביקורת:
לקבל את המלצות המבוקר.

פרק 5:

המלצת המבוקר:

- על החברה היועצת החדשה, בשיתוף עם כל היחידות המקצועיות בעירייה, לעדכן את רשימת התפוצה של המערכת באופן שוטף. ברשימה צריכים להיכלל תמיד הרכז העירוני, הרפרנט מכל יחידה עירונית מקצועית רלוונטית, ורצוי אף מנהל האגף הרלוונטי.
- על הרכז העירוני לאמת כי כל קול קורא הגיע ליחידת הקצה הרלוונטית והיא מטפלת בו.

תגובת המבוקר:

בטיטת הנוהל נכתב כי יש לערוך טיוב של מערך התפוצה פעם ברבעון.

המלצת ועדת ביקורת:
לקבל את המלצות המבוקר.

פרק 6:

המלצת המבוקר:

- לקבוע מדיניות לגבי זהות הגורמים שיהיו בעלי הסמכות לקבל החלטה בדבר הגשת/אי הגשת בקשה לתמיכה, ושל הגורם שיאשר החלטה זו בכל יחידה.
- להגדיר הליך סדור של קבלת החלטה מנומקת בכל יחידה, של תיעודה ושל דיווח על אודותיה לגורם המרכז.
- על הגורם המרכז להקפיד לעדכן את הסיבות להימנעות מהגשת בקשה במערכת הקולות הקוראים.
- לשקול הנחיה שלפיה מדי תקופה יופקו דוחות על נתוני ההגשה של המחלקות למנהלי המינהלים או להנהלת העירייה. לגבי קולות קוראים שיימצא כי לא הוגשה במסגרתם בקשה לתמיכה ולא ניתן לכך הסבר מספק, תישקל עריכת בירור בנושא.
- להסדיר מול בתי הספר העל-יסודיים את אופן קבלת ההחלטה על הגשת בקשות לתמיכה ואת אופן העברת כספי התמיכה אליהם.

תגובת המבוקר:

בטיטת הנוהל נכתב כי יש לנמק אי הגשה לקול קורא.

המלצת ועדת ביקורת:
לקבל את המלצות המבוקר.

בנוסף יש למנות גורם הנהלה בכיר שיהיה אחראי להחליט לאילו קולות קוראים נוגשים, בעיקר בפן הערכי ומבחינת מדיניות העירייה.



ועדה לענייני ביקורת

פרק 7:

המלצת המבקר:

- לבחון הסדרה וייעול של ההליך להחתמת בקשות לתמיכה מטעם מינהל חינוך בגזברות העירייה.
- להיערך מבעוד מועד להגשת בקשות לתמיכה במסגרת קולות קוראים שלגביהם הוחלט כי הם רלוונטיים וראויים לביצוע בעירייה.

תגובת המבוקר:

מבוצע.

המלצת ועדת ביקורת:
לקבל את המלצות המבקר.

פרק 8:

המלצת המבקר:

- על הגורם שימונה לצורך כך בעירייה או בכל יחידה מקצועית, לבצע בקרה שיטתית מרוכזת ומתועדת על מיצוי הכספים בגין כל הבקשות לתמיכה שהגישה העירייה/היחידה הרלוונטית.
- לערוך ישיבות תקופתיות מרוכזות בנושא, ולהציף את המקרים שבהם לא מוצו הכנסות מהרשאות כספיות למנהל המינהל הרלוונטי ולהנהלת העירייה.
- להיעזר בהפקת דוחות עדכניים ממערכת מרכב"ה (אך לא רק בהם), כדי לקבל תמונת מצב בנוגע לכלל ההרשאות הכספיות שאושרו לעירייה על ידי הממשלה ולמיצוי הכספים בגינן.

תגובת המבוקר:

יש סיבות שונות ומגוונות לכך שלפעמים לא ממצים את הכספים, על פי רוב זה נעשה בהחלטה מכוונת מסיבות כאלה ואחרות ולא מתוך רשלנות. בטיטת הנוהל נכתב כי יש לנמק מקרים כאלה.

המלצת ועדת ביקורת:
לקבל את המלצות המבקר.

סיכום:

מר אלדד רבינוביץ, יו"ר הוועדה: ראשית תודה למבקר, למבוקרים ולכל הנוכחים.

במהלך הדיון עלו ממצאים משמעותיים שעשויים לסייע בתיקון. ככלל, דוח ביקורת, היה חלק מתהליך משמעותי של התקדמות וסדר במיצוי הכנסות העירייה, תהליך מבורך.

בנימה אישית, אנחנו מסיימים כעת עכשיו את הדיונים בוועדות הביקורת לשנה זו.

בגלל המלחמה והגיוס האינטנסיבי למילואים היה מורכב לתאם והיה מורכב להכין את הוועדות.

מאוד מודה לכולם על ההתגייסות בהתראה קצרה ובשעות מאוחרות לדיוני הוועדה. אני מבקש להתנצל בפני כולם על השעה המאוחרת של הוועדה. הצלחנו לקבוע בזמן שאני לא ברפיה לאחר מספר דחיות, אז כבר גם קיימנו ועדות רבות ברצף. יצא שחלק מהאנשים יושבים איתי כאן הרבה שעות.



ועדה לענייני ביקורת

תודה על המאמץ והמסירות.

אני מקבל את המלצות הדוח בהתאם למפורט לעיל, ממליץ למועצה לאמץ את מסקנות הוועדה. טבלת הממצאים וההמלצות המצורפת, מהווה חלק בלתי נפרד מפרוטוקול הדיון.

הישיבה נעולה.

בברכה,

אלדד רבינוביץ

חבר מועצת העיר ירושלים
יו"ר ועדת ביקורת

פרק שנים עשר

ניהול וטיפול העירייה ב"קולות קוראים"

תוכן העניינים

תקציר // 639

מבוא // 644

פירוט הממצאים

פרק ראשון:

נוהלי עבודה // 651

פרק שני:

מבנה ארגוני וממשקי עבודה // 653

פרק שלישי:

מערכות מידע // 677

פרק רביעי:

איתור קולות קוראים // 685

פרק חמישי:

שיוך וניתוב קולות // 691

פרק שישי:

החלטה בדבר הגשת/אי הגשת בקשת תמיכה // 695

פרק שביעי:

עריכת הבקשה לתמיכה והגשתה // 704

פרק שמיני:

דיווח על ביצוע ומעקב אחר קבלת כספים // 708

סיכום // 725

תקציר

רקע

אחת הדרכים שבהן גופים ציבוריים מחליטים למי להעביר תמיכות היא פרסום פנייה פומבית, המכונה "קול קורא". הפנייה מכוונת לגופים שונים ובעיקר לרשויות מקומיות, כדי שיציעו את מועמדותם לקבלת תמיכה כספית, בדרך כלל עבור השתתפות במיזמים למיניהם. שלא כמו בתקצוב ממשלתי רגיל, קבלת כספי תמיכה באמצעות קול קורא מחייבת נקיטת **פעולות יזומות** על ידי הרשות לאיתור הקול הקורא ולהגשת בקשת תמיכה על פיו. ככל שהרשות המקומית מאתרת מספר רב יותר של קולות קוראים רלוונטיים לפעילותה, וככל שהיא מגישה בקשות בהיקפים תקציביים גבוהים יותר, משאב זה מניב עבורה הכנסות גבוהות יותר ומאפשר לה לבצע פרויקטים ותוכניות בהיקפים גדולים יותר. לפי נתונים שהועברו לביקורת, בשנת 2022 אותרו עבור העירייה 539 קולות קוראים, ובמסגרת 240 מהם היא הגישה בקשות תמיכה.

עיקרי הממצאים

1. בעירייה לא נערכו נוהלי עבודה כתובים המסדירים חלוקת תחומי אחריות, הגדרות תפקידים ותהליכי טיפול ובקרה לגבי קולות קוראים. בהיעדר נהלים כאלה הטיפול בכל הכרוך בקולות קוראים עלול ללוקות בחוסר אחידות, בחוסר שיטתיות, בחסרון בקורות מתאימות ובאי מיצוי הכנסות מהקולות הקוראים באופן מיטבי.
2. במהלך כשנה בלבד התחלפו שלושה עובדים באיש תפקיד הגורם המרכז את הקולות הקוראים, דבר שנעשה ללא הקפדה על חפיפה ועל רציפות ניהול המידע. חלק מהעובדים שאיישו תפקיד זה לא הקפידו על עדכון בסיס נתונים מלא, מהימן וזמין של הקולות הקוראים – דבר שהקשה על ביצוע מעקב ובקרה מרוכזים ועילים על שלמות הבקשות שהוגשו לתמיכה ומיצוי הכנסות מרבי בגינן.
3. בחלק מהיחידות שנדגמו לא מונה רפרנט קולות קוראים יחידתי ולא רוכז מידע על אודות נתוני הקולות הקוראים ששויכו להן, או שהן החלו בריכוז הנתונים לפני פחות משנה. הנתונים שכן רוכזו על ידי הרפרנטים היחידתיים הם חלקיים ולא מדויקים. חלק מהרפרנטים גם לא הקפידו על דיווח יזום ושוטף לגורם המרכז העירוני ולא התקיימו פגישות חודשיות לעדכון. כל אלה מקשים על ביצוע בקרה ומעקב אחר סטטוס כלל הקולות הקוראים בעירייה לצורך ניהול יעיל וקבלת תמונת מצב מלאה של הטיפול בהם.
4. בניגוד לנהוג בחלק מהרשויות האחרות, בעיריית ירושלים לא נקבעה הנחיה עירונית המחייבת דיווח תקופתי על סטטוס הטיפול בקולות הקוראים להנהלה הבכירה בעירייה. כתוצאה מכך לא הונח בפניה באופן שיטתי וסדור מיפוי כולל של הקולות הקוראים, שיאפשר לאתר ולבקר מקרים שבהם לא הוגשה בקשה לתמיכה, או שלא מוצתה הרשאה כספית.

5. בעירייה לא מונה גורם אחראי לאיתור קולות קוראים בין-לאומיים, לטיפול בהם ולריכוז נתונים. נוסף על כך, לא מתקיים תהליך שיטתי וסדור של איתור קולות קוראים בין-לאומיים באתרים המתאימים. בכך עלולה העירייה לאבד מקור להכנסות בהיקף גדול.
6. נתוני מערכת מרכז"ה הממשלתית (מחשוב רוחבי כולל במשרדי הממשלה – מערכת מחשוב ממשלתית לניהול משאבי אנוש, כספים ולוגיסטיקה) לא הוטמעו במערכת הקולות הקוראים העירונית (להלן: מערכת קולות קוראים) באופן שוטף ומלא, וכן לא הוקפד בעבר על עדכון שוטף ומדויק של נתונים ישירות למערכת זו, דבר העלול להקשות על מעקב ממוחשב יעיל, וניצול מיטבי של יתרונות מערכת הקולות הקוראים.
7. לדברי בעלי תפקידים רלוונטיים בעירייה, לא ניתנו להם הרשאות גישה למערכת הקולות הקוראים ואף לא הדרכה לעבודה באמצעותה. בכך נמנע מהם כלי ממוחשב למעקב אחר הטיפול בקולות הקוראים המשוויכים להם. נוסף על כך, לגורם המרכז העירוני ולעובדים הרלוונטיים ביחידות לא ניתנו הרשאות גישה למערכת מרכז"ה, ועקב כך הם מתקשים לבצע מעקב אחר סטטוס אישור הבקשות על ידי משרדי הממשלה ואחר מיצוין הכספי, וכן אין באפשרותם לסייע לגורמים מקצועיים חסרי הרשאה המבקשים להגיש בקשה לתמיכה.
8. בביקורת עלו מקרים שבהם לא אותרו קולות קוראים על ידי מערכת הקולות הקוראים, או שאותרו באיחור. במצב דברים זה העירייה עלולה להחמיץ הזדמנויות להגשת בקשות תמיכה במסגרת קולות קוראים רלוונטיים.
9. בבחינת רשימת התפוצה של מערכת הקולות הקוראים נמצאו אי-דיוקים, וחלק מהמנהלים טרם נענו לבקשות הגורם המרכז להגדיר את אנשי הקשר הרלוונטיים לצורך עדכון הרשימה. חוסר דיוק ואי עדכון שוטף של רשימות השיוך והתפוצה, וכן טעויות בשיוך ובניתוב הקול הקורא, עלולים להגדיל את הסיכון להחמצת קולות קוראים ולאי הגעתם אל הגורם הרלוונטי בעירייה, כפי שאכן אירע בפועל בארבעה מקרים מתוך מדגם של 15 מקרים שנבדקו.
10. עדיין לא הוסדרה מדיניות עירונית ברורה לגבי זהות הגורם המוסמך לקבל החלטה בדבר הגשת/אי הגשת בקשה לתמיכה, וכן לגבי הגורם שיידרש לאשר אותה. נוסף על כך, אין הקפדה על תיעוד אישורן של ההחלטות הללו ושל הנימוקים לקבלתן, דבר העלול להביא להחלטות מוטעות ולהפסד כספי לעירייה מבלי שיישמר נתיב בקרה שיאפשר למידה והפקת לקחים.
11. בבדיקת מדגם של 15 קולות קוראים שלא הוגשו במסגרתם בקשות מצאה הביקורת שלושה מקרים ללא הסבר על סיבת הימנעותה של העירייה מהגשת בקשות לתמיכה. הדבר מעורר חשש שליקוי בתהליך קבלת ההחלטות גרר התעלמות מקולות קוראים ואי הגשת בקשות במסגרתם, דבר שהביא לאובדן הזדמנויות להכנסת כספים לעירייה עבור תושביה.
12. נמסר לביקורת כי הליך החתמת מורשי החתימה בגזברות העירייה על בקשות לתמיכה מטעם החינוך העל-יסודי עלול לעכב ואף למנוע הגשת בקשות. כן נמצאו מקרים שבהם לא הוגשה מטעם העירייה בקשה לתמיכה מפאת קוצר זמן, ומקרים שבהם בקשות לתמיכה הוגשו באיחור או שלא בהתאם לדרישות הקול הקורא ועל כן נדחו. בשל התנהלות זו העירייה הפסידה מקורות מימון לפרויקטים המיועדים לרווחת תושביה. ייתכן שהיערכות נאותה הייתה מאפשרת הגשת בקשות כנדרש ובמועד.

13. לאחר אישור בקשת תמיכה נדרש מעקב אחר סטטוס הביצוע שלה ומיצוי הכספים שאושרו לעירייה בגינה. במדגם של 23 הרשאות כספיות שאישרה לכאורה הממשלה לעירייה לפי מערכת מרכב"ה, בסכום מצטבר של כ-621 מיליון ש"ח, נמצא כי לא נכנסו לעירייה כספים בשל ליקויים למיניהם או מסיבות לא ידועות או בלתי מבוססות. ממצאים אלו עלולים להעיד על היעדר טיפול שיטתי ועל אי ביצוע בקרה מתמשכת על קבלת הכספים במלואם בגין בקשות התמיכה שהגישה העירייה למשרדי ממשלה וההרשאות הכספיות שאושרו עבורן.

- עבור 12 הרשאות כספיות, רובן בנושא תחבורה ומיעוטן בנושאי חינוך ותרבות, בשווי מצטבר של 595.9 מיליון ש"ח – לא מוצו ההכנסות, ולא סופק לביקורת הסבר על כך, המלווה באסמכתה כתובה או בבדיקה מבססת.
- עבור שתי הרשאות כספיות בשווי מצטבר של 2.3 מיליון ש"ח – לא מוצו הכספים בשל אי ביצוע הפרויקט (הרשאה לחינוך) או בשל ויתור על התמיכה הכספית (הרשאה לתחבורה). אין תיעוד להחלטה עירונית מאושרת בנושא.
- עבור 4 הרשאות כספיות בנושא מבני ציבור בשווי מצטבר של 18 מיליון ש"ח – טרם התקבל תשלום מאחר שביצוע הפרויקט מתעכב או שיש לעדכן את מיקומו. חרף זאת לא הוגשו בקשות להארכת מועד תוקף ההרשאות הכספיות או להסבתן.
- עבור 5 הרשאות כספיות בנושא תרבות, בסכום מצטבר של 5.4 מיליון ש"ח – טרם התקבל תשלום בשל עיכובים במשלוח דוחות ביצוע או שלא בוצע בירור במשך זמן רב לגבי סיבת אי קבלת התשלום.

המלצות מרכזיות

1. לערוך נוהל עבודה כתוב ומחייב אשר יסדיר את חלוקת תחומי האחריות והסמכויות ואת הגדרות התפקידים הרלוונטיים וכן את שלבי הטיפול בקולות הקוראים. לאחר עריכת הנוהל ואישורו נדרשת הטמעתו בקרב היחידות העירוניות באמצעות הדרכים.
2. לפעול ליצירת רציפות באיש תפקיד הגורם המרכזי העירוני (למשל, באמצעות קביעת תקן עירוני). בכל מקרה של חילופי עובדים, על הרצו החדש למפות גם את הקולות הקוראים שפורסמו בטרם נכנס לתפקידו כדי לשמור על רצף של תיעוד הטיפול ולוודא את שלמות הנתונים.
3. על הגורם המרכזי להקפיד לבצע מעקב שוטף, מדויק ומעודכן אחר הטיפול בכלל הקולות הקוראים בעירייה וריכוז נתונים.
4. למנות רפרנט קולות קוראים בכל יחידה (מינהל או אגף), ולהגדיר את היקף תפקידו. על הרפרנטים לרכז באופן מהימן את נתוני הקולות הקוראים ששויכו ליחידתם ולדווח על אודותיהם באופן שוטף לגורם המרכזי העירוני, בכתב או בפגישות תקופתיות.
5. לקבוע הנחיה המחייבת דיווח תקופתי מרוכז להנהלת העירייה הבכירה (מנכ"ל או גזבר או ראש מינהל) על סטטוס הגשת בקשות התמיכה במסגרת קולות קוראים ומיצוי ההכנסות מהן, וכן בדבר החלטות על אי הגשת בקשות והנימוקים להן.

6. למנות גורם אחראי לאיתור ולטיפול בקולות קוראים בין-לאומיים, לקבוע את היקף תפקידו, ולנהל הליך סדור לאיתור ולטיפול שוטף ושיטתי בהם. הגורם שימונה יידרש למסור דיווח תקופתי להנהלת העירייה הבכירה על איתור קולות קוראים כאלה ועל סטטוס הטיפול בהם.
 7. להקפיד על הטמעה חודשית של כל הנתונים הכספיים ממערכת מרכב"ה אל מערכת הקולות הקוראים בכל השדות הרלוונטיים, ולעדכן אותה ישירות ובאופן שוטף בכל הנתונים על סטטוס הטיפול בקולות הקוראים בעירייה.
 8. לבחון מתן הרשאות גישה נוספות למערכת הקולות הקוראים לבעלי תפקידים רלוונטיים בעירייה, וביצוע הדרכה לעבודה באמצעותה. כן יש לבחון מתן הרשאות נוספות להגשת בקשות, לצפייה ולהפקת דוחות בנתוני מערכת מרכב"ה, לרבות לרכז קולות קוראים, לרפרנט ביחידת החינוך העל-יסודי וביחידות נוספות, לפי הצורך.
 9. לשקול להורות לרכז העירוני או לרפרנטים, לפי העניין, לבחון מקורות לאיתור קולות קוראים נוסף על מערכת הקולות הקוראים. במקרים שבהם יאותרו קולות קוראים שלא נכללו במערכת הייעודית יבחן הגורם המרכז מול ספק המערכת את הסיבה לכך שהקול קורא לא אותר במועד, ויפעל בהתאם.
 10. על הגורם המרכז, בשיתוף כל היחידות המקצועיות בעירייה, לעדכן את רשימת התפוצה של המערכת באופן שוטף ולוודא כי כל קול קורא הגיע ליחידת הקצה הרלוונטית והיא מטפלת בו.
 11. להגדיר בעירייה חלוקת סמכויות והליך סדור של קבלת החלטה מנומקת ומאושרת בדבר הגשת/אי הגשת בקשה לתמיכה, וכן לחייב את תיעוד ההחלטה, את אישורה ואת הדיווח על אודותיה לגורם המרכז.
 12. להפיק מדי תקופה דוחות על נתוני ההגשה של המחלקות לראשי המינהלים או להנהלת העירייה. לגבי קולות קוראים שיימצא כי לא הוגשה במסגרתם בקשת תמיכה ולא ניתן לכך הסבר מספק, תישקל עריכת בירור בנושא.
 13. להיערך מבעוד מועד להגשת בקשות לתמיכה במסגרת קולות קוראים שלגביהם הוחלט כי הם רלוונטיים וראויים לביצוע בעירייה, ולבחון כיצד ניתן לייעל את הליך החתמת בקשות התמיכה מטעם מינהל החינוך בגזברות העירייה.
 14. על הגורם שימונה לצורך כך בעירייה או בכל יחידה מקצועית, לבצע בקרה שיטתית מרוכזת ומתועדת על מיצוי הכספים בגין כל הבקשות לתמיכה שהגישה העירייה/היחידה הרלוונטית.
 15. לערוך ישיבות תקופתיות מרוכזות בנושא, ולהציף את המקרים שבהם לא מוצו הכנסות מהרשאות כספיות למנהל המינהל הרלוונטי ולהנהלת העירייה.
 16. להיעזר בהפקת דוחות עדכניים ממערכת מרכב"ה (אך לא רק בהם), כדי לקבל תמונת מצב בנוגע לכלל ההרשאות הכספיות שאושרו לעירייה על ידי הממשלה ולמיצוי הכספים בגינן.
- תמצית זו אינה כוללת את כל הממצאים שעלו וגם אינה מוסרת את כל ההמלצות והפרטים המופיעים בגוף הדוח. לקבלת מידע זה יש לקרוא את הדוח המפורט.

סיכום

"קול קורא" הוא פנייה מכוונת לגופים שונים ובעיקר לרשויות מקומיות, כדי שיציעו את מועמדותם לקבלת תמיכה כספית. קבלת כספי תמיכה באמצעות קול קורא מחייבת נקיטת פעולות יזומות על ידי הרשות לאיתור הקול הקורא ולהגשת בקשת תמיכה על פיו. הקולות הקוראים הם משאב חשוב, רחב היקף וזמין יחסית לרשויות המקומיות, והשימוש בהם הולך וגדל. ככל שהרשות המקומית מאתרת מספר רב יותר של קולות קוראים רלוונטיים לפעילותה, וככל שהיא מגישה בקשות בהיקפים תקציביים גבוהים יותר, משאב זה מניב עבורה הכנסות גבוהות יותר, ומאפשר לה לבצע פרויקטים ותוכניות בהיקפים גדולים יותר.

בביקורת נמצא כי הניהול, המעקב והבקרה על הקולות הקוראים וההרשאות הכספיות שניתנו בגינם אינם נערכים באופן שיטתי, סדור ויעיל, דבר העלול לפגום בשלמות הגשות בקשות התמיכה ובמיצוי ההכנסות המרבי בגינן.

יצוין, כי לא נערכו נוהלי עבודה כתובים המסדירים חלוקת תחומי אחריות ותהליכי טיפול ובקרה לגבי קולות קוראים ולא נקבעה הנחיה עירונית המחייבת דיווח תקופתי על סטטוס הטיפול בהם להנהלה הבכירה בעירייה. כמו כן, לא מונה בעירייה גורם האחראי לאיתור קולות קוראים בין-לאומיים, לטיפול בהם ולריכוז נתוניהם, ובכך עלולה העירייה לאבד מקור להכנסות בהיקף גדול.

נוסף על אלה, חילופי עובדים תכופים בתפקיד הגורם המרכזי העירוני של הקולות הקוראים (שמקורם בישראל), אי מינוי רפרנטים בחלק מהיחידות המקצועיות, ואי הקפדה על עדכון בסיסי נתונים מלאים, מהימנים וזמינים, גרמו לקושי בביצוע מעקב ובקרה מרוכזים ויעילים על סטטוס כלל הקולות הקוראים בעירייה.

אי איתור של קולות קוראים על ידי המערכת, איתורם באיחור וכן ליקויים ברשימות התפוצה ובניתוב הקולות הקוראים עלולים לגרום לעירייה להחמיץ הזדמנויות להגשת בקשות תמיכה במסגרת קולות קוראים רלוונטיים.

בעירייה לא הוקפד על תיעודן של החלטות על הימנעות מהגשת בקשות לתמיכה במסגרת קולות קוראים, של אישורן ושל הנימוקים לקבלתן. בבדיקת מדגם של 15 קולות קוראים, מצאה הביקורת מקרים של הימנעות מהגשת בקשות תמיכה ללא הסבר בצידם, דבר העלול להביא להחלטות מוטעות ולהפסד כספי לעירייה, מבלי שיישמר נתיב בקרה שיאפשר למידה והפקת לקחים.

מקרים שבהם לא הוגשה מטעם העירייה בקשה לתמיכה מפאת קוצר זמן, ומקרים שבהם נדחו בקשות לתמיכה עקב איחור בהגשה ו/או אי התאמה לדרישות הקול הקורא, גרמו להפסד מקורות מימון לפרויקטים, דבר שהיה יכול אולי להימנע לו הייתה היערכות נאותה לכך מבעוד מועד.

במדגם של 23 הרשאות כספיות שאישרה לכאורה הממשלה לעירייה לפי מערכת מרכז"ה, בסכום מצטבר של כ-621 מיליון ש"ח, נמצא כי לא נכנסו לעירייה כספים בשל ליקויים למיניהם או מסיבות לא ידועות או בלתי מבוססות. ממצאים אלו עלולים להעיד על היעדר טיפול שיטתי ועל אי ביצוע בקרה מתמשכת על קבלת הכספים במלואם בגין בקשות התמיכה שהגישה העירייה למשרדי ממשלה וההרשאות הכספיות שאושרו בגינן.

על העירייה לנהל את סוגיית הקולות הקוראים ולטפל בה בכובד ראש ובצורה סדורה כדי שתוכל להרחיב את מקורותיה התקציביים במידה ניכרת ולקבל סיוע בביצוע משימותיה השוטפות.

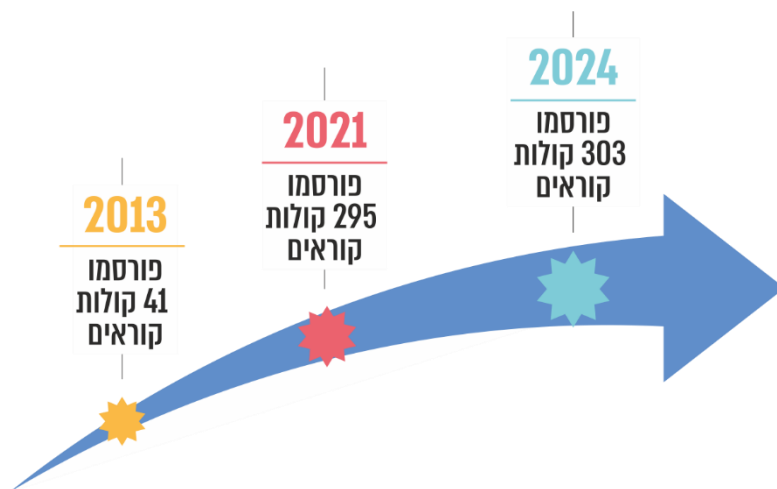
מבוא

אחת הדרכים שבהן גופים ציבוריים מחליטים למי להעביר תמיכות היא פרסום פנייה פומבית, המכונה "קול קורא" (להלן גם: קולות קוראים). הפנייה מכוונת לגופים שונים ובעיקר לרשויות מקומיות, כדי שציעו את מועמדותם לקבלת תמיכה כספית, בדרך כלל עבור השתתפות בפרויקטים או במיזמים למיניהם. לעיתים פרויקטים או מיזמים אלה מיועדים למימוש של הוראות חוק, של החלטות ממשלה או של מדיניות של המשרד הממשלתי.

הגופים הציבוריים המפרסמים את הקול הקורא קובעים את היקף התקציב, את תנאי הסף ואת אמות המידה לבחירת הרשויות שיזכו לקבל תמיכה כספית. באופן זה, הקולות הקוראים אמורים לאפשר למשרדי הממשלה או לגופים ציבוריים אחרים לתמוך ברשויות המקומיות באופן שוויוני ודיפרנציאלי.

הקולות הקוראים הם משאב חשוב, רחב היקף וזמין יחסית לרשויות המקומיות, ומשמשים אמצעי לצמצום הפערים בין הרשויות ולהגדלת מקורותיהן התקציביים. השימוש בהם הולך וגדל: לפי נתוני מבקר המדינה, בשנת 2021 פרסמו משרדי הממשלה 295 קולות קוראים, לעומת 41 שפורסמו בשנת 2013.

תרשים 1: הרחבת השימוש בכלי הקולות הקוראים על ידי משרדי הממשלה



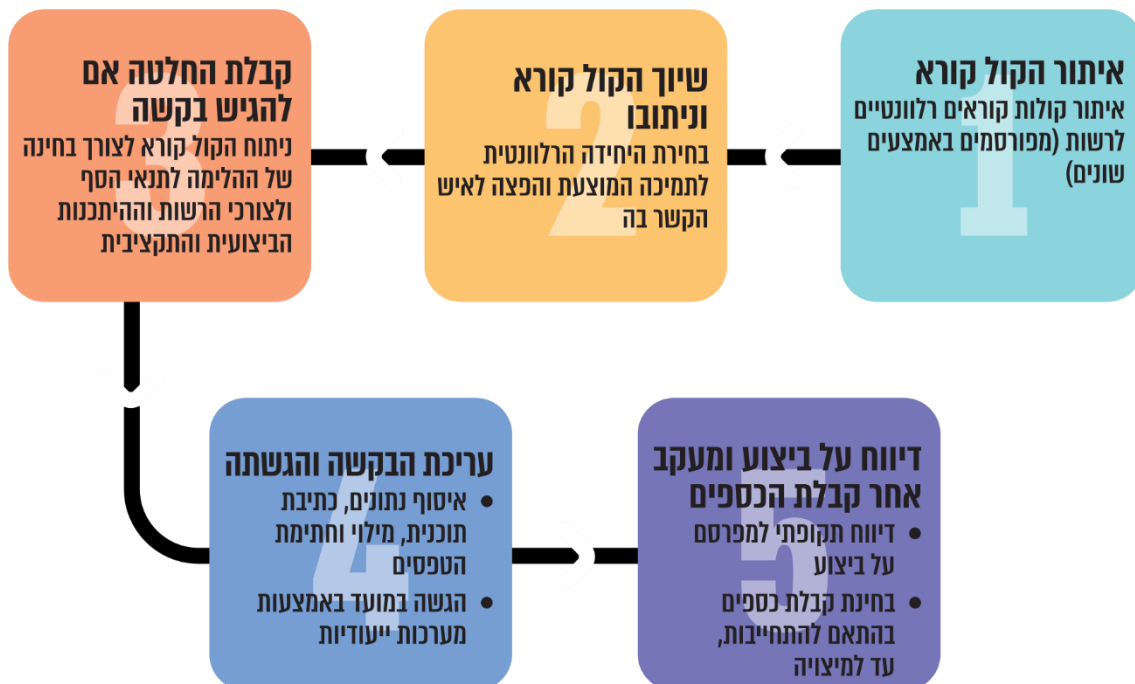
שלא כמו בתקצוב ממשלתי רגיל, קבלת כספי תמיכה באמצעות קול קורא מחייבת נקיטת **פעולה יזומה** על ידי הרשות לאיתור הקול הקורא ולהגשת בקשה לתמיכה. לפיכך, מיצוי משאבים כספיים באמצעות קולות קוראים תלוי במידה רבה ביכולות הפנימיות ברשות. ככל שהרשות המקומית מאתרת מספר רב יותר של קולות קוראים רלוונטיים לפעילותן, וככל שהיא מגישה בקשות בהיקפים גבוהים יותר, משאב זה מניב עבודה הכנסות גבוהות יותר, ומאפשר לה לבצע פרויקטים ותוכניות בהיקפים גדולים יותר.

להלן שלבי הטיפול העיקריים בקולות הקוראים:

1. **איתור** – על הרשות המקומית לאתר את הקולות הקוראים בפרסומי כלל הגופים הרלוונטיים.

2. **שיוך וניתוב** – לאחר שאותרו יש לשייכם לגורמים המתאימים ברשות, ולנתבם אליהם.
3. **החלטה בדבר הגשת בקשה** – הגורמים הרלוונטיים ברשות נדרשים להחליט אם להגיש בקשה לתמיכה במסגרת הקול הקורא. את ההחלטה עליהם לקבל לאחר בחינה אם הרשות עומדת בתנאי הסף לתמיכה, אם קיימת היתכנות לביצוע הפרויקט או השירות ברשות, אם ההצעה לביצוע במסגרת הקול הקורא היא כדאית, ואם באפשרות הרשות לשאת בהשתתפות העצמית הנדרשת ממנה (כשהיא אכן נדרשת).
4. **עריכת הבקשה והגשתה** – משנתקבלה החלטה של הרשות המקומית להגיש בקשה לתמיכה במסגרת הקול הקורא, נדרשת עריכת הבקשה והגשתה לגוף שפרסם את הקול הקורא.
5. **דיווח על ביצוע הפרויקט ועריכת מעקב אחר מיצוי הכספים** – אחרי הגשת בקשת התמיכה במסגרת הקול הקורא, על הגורמים הרלוונטיים לעקוב אחר ההחלטות בעניין אישור הבקשה על ידי מפרסם הקול הקורא. אם הבקשה אושרה, לרוב נדרש דיווח למפרסם על ביצוע הפרויקט, וכן נדרש מעקב אחר קבלת כל הכספים שאושרו על ידו לרשות, עד למיצוי מלוא הכספים שלהם התחייב הגורם המממן.

תרשים 2: שלבי הטיפול בקול קורא



להלן ריכוז נתוני הקולות הקוראים שאיתרה החברה היועצת הקודמת עבור העירייה בחודשים ינואר 2022 עד אוגוסט 2023, מפולחים לפי מינהל וסטטוס הגשת בקשה לתמיכה:

לוח 1: נתוני קולות קוראים שריכזה החברה היועצת הקודמת בשנים 2023-2022

עד אוגוסט 2023			שנת 2022			יחידה בעירייה
מתוכם מספר קולות קוראים שלא הוגשה במסגרתם בקשת תמיכה	מתוכם מס' קולות קוראים שהוגשה במסגרתם בקשת תמיכה	מספר קולות קוראים ששויכו ליחידה	מתוכם מס' קולות קוראים שלא הוגשה במסגרתם בקשת תמיכה	מתוכם מס' קולות קוראים שהוגשה במסגרתם בקשת תמיכה	מספר קולות קוראים ששויכו למינהל	
50	48	98	130	98	228	חינוך
26	18	44	56	67	123	תרבות
25	7	32	64	38	102	קהילה
13	3	16	21	11	32	תכנון ומהנדס העיר
6	1	7	20	8	28	תפעול
0	2	2	4	10	14	משאבי אנוש
2	1	3	4	8	12	אסטרטגיה וחדשנות
122	80	202	299	240	539	סה"כ

אגף תקציבים מרכז נתונים ומתכלל את תהליך הטיפול בקולות הקוראים של העירייה באמצעות רכז קולות קוראים עירוני. עד אוגוסט 2023 שימש נציג חברה יועצת חיצונית בתפקיד זה, והחל מדצמבר 2023 הועסק רכז חדש באמצעות חברת כוח אדם. לקראת סיום התקופה המבוקרת, בספטמבר 2024, הוחלף הרכז שוב, מטעם חברה יועצת חדשה.

בחלק מהמינהלים מונה רפרנט לריכוז ולתכלול נתוני הקולות הקוראים ששויכו למינהל, לרבות שיוכם וניתובם לטיפול היחידות המקצועיות הרלוונטיות בתוך המינהל.

היחידות המקצועיות בכל מינהל אחראיות לרוב לקבלת החלטה אם להגיש בקשות לתמיכה במסגרת הקול הקורא, וכן לעריכת בקשות לתמיכה ולדיווח למפרסם על אודות ביצוען. מחלקות אלה או המחלקות הכספים בכל מינהל, אחראיות לרוב למעקב אחר קבלת הכספים בהתאם לדוחות הביצוע, עד למיצויים.

מטרת הבדיקה

בחינה וסקירה של תהליכי הניהול והטיפול בקולות קוראים בעירייה, ובכלל זה הנושאים האלה:

- מבנה ארגוני ונוהלי עבודה
- מערכות מידע
- איתור קולות קוראים הרלוונטיים לעירייה
- שיוכם של הקולות הקוראים ליחידות הרלוונטיות לעירייה, והפצתם
- קבלת החלטה בדבר הגשת/ אי הגשת בקשה לתמיכה
- דיווחים על ביצוע ומעקב אחר קבלת כספי התמיכה

היקף הבדיקה

הביקורת התמקדה בתהליך הריכוז והתכלול העירוני של נתוני הקולות הקוראים באגף התקציבים, ובתהליך קבלת ההחלטות בדבר הגשת/ אי הגשת בקשות לתמיכה במסגרת קולות קוראים ששויכו למינהלים: חינוך, שירותי קהילה, תרבות חברה וספורט, תכנון ותשתיות. כן בחנה הביקורת את תהליכי עריכת והגשת בקשות התמיכה על ידי מינהלים אלו ואת מיצוי ההכנסות מהבקשות שהוגשו.

דוחות קודמים בנושא

דוח מבקר המדינה "ממשקי העבודה בין השלטון המקומי לשלטון המרכזי והשימוש בדיגיטציה" (דוח על הביקורת בשלטון המקומי – יולי 2022) (להלן: דוח מבקר המדינה על ממשקי עבודה) דן בין היתר בקולות קוראים שפרסם השלטון המרכזי המיועדים לרשויות מקומיות.

תקופת הביקורת

הביקורת נערכה במהלך החודשים יוני עד דצמבר 2024.

התקופה שנבדקה היא משנת 2020 עד ספטמבר 2024, לפי העניין, אלא אם כן צוין אחרת בדוח (להלן: התקופה המבוקרת).

פירוט הממצאים

פרק ראשון נוהלי עבודה

נוהל הוא מסמך שאושר על ידי בעל תפקיד האחראי לפעילות הנדונה בו, ומגדיר או מתעד מדיניות, תפקידים, פעילויות ותהליכי תכנון, תפעול ובקרה. נוהלי עבודה הם כלי חשוב שנועד להבטיח התנהלות מיטבית ויעילה יותר, תוך הסדרת תחומי האחריות והסמכויות ומתן אפשרות לפיקוח ובקרה להנהלת העירייה.

ניהול הקולות הקוראים בעירייה הוא תהליך חוצה ארגון, המחייב שיתוף פעולה ותיאום בין גורמים רבים ושונים בתוך העירייה ואף מחוצה לה. זהו תהליך המורכב מכמה שלבים, לרבות בחינה ובקרה מקצועית וכספית. ניהול התהליך באופן נאות יכול להניב לעירייה הכנסות גבוהות, ולאפשר לה לבצע פרויקטים בהיקפים גדולים.

לפיכך בחוברת ההדרכה של משרד הפנים ומפע"ם בנושא "מיצוי הכנסות מרשויות מקומיות והגדלתן – חלק א" (2017) הומלץ כי לצורך מיצוי הכנסות מקולות קוראים יש צורך "לנסח נוהל עירוני שמגדיר את תהליך הטיפול ב'קול קורא' מרגע קבלת המידע אודותיו ועד גמר קבלת התשלומים מהגוף התומך בגינו".

בהתאם לכך, בעיריות תל אביב יפו, ובשלוש עיריות נוספות לפחות נערכו נוהלי עבודה כתובים ומחייבים, המסדירים את תהליכי הניהול והטיפול בקולות קוראים. לעיריית תל אביב יפו יש שני נהלים בנושא – האחד עוסק בקולות קוראים שמקורם בארץ, והשני בכאלה שמקורם בין-לאומי.

בין היתר מסדירים נהלים אלה בפירוט את חלוקת תחומי הסמכות והאחריות בין הגורמים המעורבים. כן מוסדרים בחלקם תהליכי האיתור של הקולות הקוראים ושיוכם ליחידה הרלוונטית, בדיקת ההיתכנות של הגשת בקשה עירונית לתמיכה במסגרת הקול הקורא, אישור הנהלה להחלטה אם להגיש בקשה לתמיכה, מעקב ובקרה על סטטוס הבקשה לתמיכה אצל מפרסם הקול הקורא (אישור או דחייה של הבקשה על ידי המפרסם), מעקב אחר הכספים המתקבלים בגין הבקשה, דיווחי ביצוע ועדכון ההנהלה הבכירה על אודותיהם.

בעירייה, לעומת זאת, לא נמצא נוהל עירוני המסדיר את חלוקת תחומי האחריות והסמכויות בין הגורמים המעורבים בטיפול בקולות הקוראים ואת הממשקים ביניהם. יצוין, כי מתוך ארבעת המינהלים במדגם (תכנון, קהילה, תרבות, חינוך), במינהל לשירותי קהילה בלבד נערך מסמך בשם "תהליך ניהול קולות קוראים – מינהל קהילה", אך הוא אינו ערוך כנוהל עירוני רשמי ומחייב.

כפי שיפורט בדוח זה, במהלך הביקורת עלה כי הטיפול בקולות הקוראים אינו אחיד במינהלים שנבדקו במדגם הביקורת, וכי בחלקם הוא מנוהל באופן מרוכז ויעיל יותר ובחלקם פחות. אחד המינהלים, למשל, דיווח לביקורת שהחלטה על הימנעות מהגשת בקשה לא תועדה משום ש"למינהל לא ידועה הנחיה עירונית הדורשת תיעוד ההחלטות המקצועיות". כן עלו, בין היתר, ליקויים בדיווחים לגורם המרכז העירוני ובממשקי העבודה בין הגורמים העוסקים בנושא.

מסקנות

בהיעדרם של נוהלי עבודה כתובים המסדירים חלוקת תחומי אחריות, תפקידים ותהליכי טיפול ובקרה על קולות קוראים, הטיפול בהם עלול ללקות בחוסר אחידות, בחוסר שיטתיות, בחסרון בקורות מתאימות ולשימור לא נאות של הידע הארגוני. אלה עלולים לגרום למיצוי הכנסות לא מיטבי מהקולות הקוראים.

המלצות

לערוך נוהל עבודה כתוב ומחייב אשר יסדיר את חלוקת תחומי האחריות והסמכויות וכן את שלבי הטיפול בקולות הקוראים, מרגע קבלת המידע על אודותיהם ועד גמר קבלת התשלומים מהגוף התומך בגינם, לרבות: איתור הקולות הקוראים וניתובם, קבלת החלטות על הגשת /אי הגשת בקשות ואישורן, הגשת הבקשות למפרסמים ומעקב אחר תוצאות הדיון בהן, עריכת דוחות ביצוע, בקרה על מיצוי הכספים, תיעוד מסמכי הקולות הקוראים וריכוז נתונייהם. לאחר עריכת הנוהל ואישורו, נדרשת הטמעתו בקרב היחידות העירוניות.

תגובת המבוקרים

אגף תקציבים

ההמלצה מקובלת.

מינהל קהילה

ההמלצה מקובלת. המינהל ישתף פעולה ויסייע ברצון בכל כתיבת נוהל שתגובש על ידי גזברות העירייה.

מינהל תכנון

לכל שאר הנושאים שרלוונטיים למינהל תכנון, יוגדר בנוהל ייעודי שמרכז הממונה על ההכנסות.

פרק שני

מבנה ארגוני וממשקי עבודה

כדי לרכז את כלל נתוני העירייה בנושא קולות קוראים, לנהל מעקב ובקרה על כל הטיפול בתחום ולוודא מיצוי הכנסות יעיל ממנו, רשויות רבות ממנות עובד המרכז את הטיפול בקולות הקוראים בעירייה (להלן: גורם מרכז).

לפי נתונים מדוח מבקר המדינה על ממשקי עבודה: "12 רשויות מ-22 הרשויות השיבו כי הן מעסיקות עובד ייעודי לתחום הקולות הקוראים, ארבע מהן במשרה מלאה". חלק מהרשויות המקומיות העסיקו גורם מרכז באמצעות מיקור חוץ, אך ישנן כאלה שלא העסיקו בעל תפקיד לנושא זה, לעיתים בשל חוסר מודעות לחשיבותו של התפקיד, האמור לתרום לקידום הפיתוח הכלכלי של הרשות המקומית ולמיצוי המשאבים הקיימים.

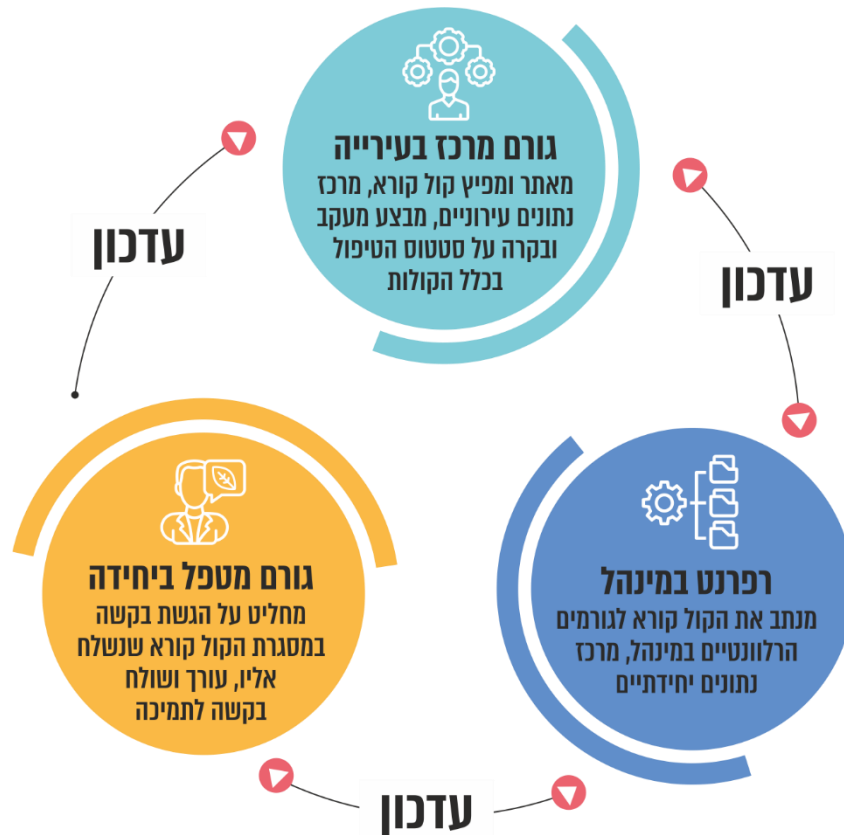
לצורך בחינת הרלוונטיות של הקול הקורא לעיר וניתובו לעובד הרלוונטי ביותר, נדרשת היכרות עם כלל התחומים והמינהלים בעירייה. מאחר שהגורם המרכז עלול שלא להצליח לבצע לבדו באופן מדויק את שיוך הקולות הקוראים ליחידת הקצה, חלק מהרשויות ממנות רפרנטים לנושא גם בכל מינהל או אגף.

במקרה כזה, הגורם המרכז את הקולות הקוראים בעירייה מאתר את הקול הקורא ומעבירו לרפרנט המינהלי/האגפי הרלוונטי. הרפרנט המינהלי/האגפי מנתב את הקולות הקוראים לעובדים הרלוונטיים כדי שיבדקו אותם ויטפלו בהם. לאחר הטיפול הרפרנטים נדרשים לעדכן את הגורם המרכז העירוני בדבר סטטוס הטיפול. העברת המידע מהיחידות (מינהלים או אגפים) אל הגורם המרכז העירוני חיונית כדי שיהיו בידיו כלל הנתונים העירוניים לצורך מעקב ובקרה, וכדי שיוכל להציגם להנהלת העירייה.

להלן יוצג סיכום המטלות העיקריות של כל גורם במבנה הארגוני הקיים בחלק מהרשויות, כגון תל אביב יפו, ראשון לציון ובני ברק (כפי שמצוין בנהלים או בדוחות ביקורת שפורסמו לציבור), לרבות הממשקים בין הגורמים.

יצוין כי ישנן עיריות שלא קיימות בהן כל הפונקציות המופיעות בתרשים שלהלן. כך לדוגמה, לעיתים לא מונה בעיריות גורם מרכז, כמצוין בדוח מבקר המדינה לעיל.

תרשים 3: מבנה מוצע לניהול הטיפול בקולות קוראים



הגורם המרכז בעירייה

תחלופת עובדים בתפקיד הגורם המרכז ואי שמירה על רציפות המידע

היחידה המתכללת את נושא הקולות הקוראים ברמה העירונית היא אגף התקציבים. במרבית התקופה המבוקרת העסיק האגף בתפקיד הגורם המרכז עובדים במיקור חוץ, שהיו כפופים לממונה על ההכנסות באגף, לצורך ריכוז הנושא בעירייה.

לדברי הממונה על ההכנסות דאז, במהלך השנים 2019-2023 היה תפקיד הגורם המרכז מאויש על ידי עובד של חברה יועצת חיצונית (מ') (להלן: החברה היועצת הקודמת), שסיפקה לעירייה גם מערכת לניהול קולות קוראים. אולם בשנת 2022 הייתה תחלופה גבוהה של עובדים בתפקיד זה, ולמעשה השירות לא סופק כהלכה על ידי אותה חברה יועצת. באוגוסט 2023 לא הצליחה החברה לספק עובד לתפקיד הגורם המרכז בעירייה, ועקב כך הופסקה ההתקשרות עימה.

במשך כשלושה חודשים לא אויש תפקיד הרכו. החל מדצמבר 2023 ועד ספטמבר 2024 אויש התפקיד על ידי עובד שהועסק באמצעות חברת כוח אדם (להלן: רכו קולות קוראים או רכו). בספטמבר 2024, לקראת סיום התקופה המבוקרת, הוחלף המרכז שוב על ידי חברה יועצת חיצונית (להלן: החברה היועצת החדשה).

תרשים 4: לוח הזמנים של איש תפקיד הגורם המרכזי במהלך כשנה, מאוגוסט 2023 עד ספטמבר 2024



לדברי הממונה על ההכנסות דאז, בשלושת החודשים שבהם לא איש תפקיד הרכז (אוגוסט עד דצמבר 2023) איתרו עובדי אגף התקציבים בעצמם קולות קוראים באמצעות המערכת שסיפקה לאגף החברה היועצת הקודמת.

עם זאת, מטלת ריכוז נתוני הקולות הקוראים לא מולאה בחודשים אלו – גיליון המעקב של החברה היועצת הקודמת כולל נתונים עד אוגוסט 2023 בלבד, ורכז הקולות הקוראים החדש החל בתפקידו, כאמור, רק בדצמבר 2023.

הרכז החדש החל לתעד את הטיפול בקולות הקוראים החל ממועד כניסתו לתפקיד (דצמבר 2023), כלומר הוא לא המשיך בתיעוד מנקודת הזמן שבה הפסיקו קודמיו (אוגוסט 2023) ולמעשה לא נשמר תיעוד רציף של הטיפול בקולות הקוראים ממועד פרסומם ושיוכם לעירייה ועד לסיום הטיפול בהם. על כן לא ניתן לדעת לפי בסיסי הנתונים שנוהלו על ידי החברה היועצת הקודמת ורכז הקולות הקוראים שבא אחריה, אילו החלטות התקבלו לגבי הקולות הקוראים שפורסמו וטופלו במהלך תקופת המעבר ביניהם, ואם יש להמשיך ולעקוב אחר קולות קוראים אלו עד למיצוי ההכנסות בגינם.

לדוגמה: המועד האחרון להגשת בקשת תמיכה במסגרת קולות קוראים בנושאים "מימון פעולות בשטחים פתוחים", "רכישת קרקע בשטחים פתוחים" "מרכזי מצוינות בנושא אמנות ואקולוגיה", "מיזמי חינוך לשיתופי פעולה אזוריים" ועוד, נקבע לאוגוסט 2023, דהיינו בתקופת המעבר בין מי שהיו בתפקיד הגורם המרכזי. הקולות הקוראים הללו נמצאו בגיליון המעקב של החברה היועצת הקודמת בסטטוס "הופץ לנציגים". חברה זו עזבה את העירייה מבלי לקבל מידע או מבלי לבצע רישום של ההחלטות שהתקבלו בעירייה בנוגע לקולות הקוראים הללו. כמו כן, רכז הקולות הקוראים החדש שנכנס לתפקידו כעבור שלושה חודשים, בדצמבר 2023, לא רשם את הקולות הקוראים שאיתרו קודמיו בגיליון המעקב החדש שלו. כך קשה לדעת אם הוגשו מטעם העירייה בקשות תמיכה במסגרת קולות קוראים אלו, ואם יש לעקוב אחר מיצוי ההכנסות מהם.

לוח 2: דוגמאות לאי תיעוד רציף של טיפול בקולות קוראים בתקופת המעבר

גיליון רכו קולות קוראים (נכנס לתפקיד בדצמבר 2023)	גיליון חברה יועצת מ', נוהל עד ספטמבר 2023		
	קול קורא	תאריך אחרון להגשה	סטטוס הטיפול
X	סיוע במימון פעולות בשטחים הפתוחים – התמודדות עם משבר האקלים	31.8.2023	הופץ לנציגים
X	סיוע במימון רכישת קרקע בשטחים הפתוחים	31.8.2023	
X	תמיכה בעבודות לבינוי ופיתוח של מבני דת של עדות לא יהודיות	20.8.2023	
X	תמיכה בעבודות לבינוי ופיתוח של בתי עלמין של עדות לא יהודיות לשנת 2023	20.8.2023	
X	רווחה חינוכית עיריית ירושלים	14.9.2023	
X	רווחה חינוכית מיעוטים	14.9.2023	
X	תכנית פעולה לאנרגיה מקיימת	19.9.2023	
X	מסגרות תוספתיות להתמחות בהוראה	6.8.2023	
X	שיפוץ מקוואות נשים	18.9.2023	
X	מרכזי מצוינות בנושא אמנות ואקולוגיה	30.8.2023	
X	מיזמי חינוך המקדמים היכרות, שיח ושיתופי פעולה אזוריים בין ילדים, נוער וצעירים	30.8.2023	
X	עידוד השכלה גבוהה והכשרה מקצועית באמצעות מלגות	14.9.2023	
X	תכנון ועיצוב מוסדות חינוך חדשניים לשנת 2023	1.10.2023	
X	תמיכות בנושאי הנצחה	15.10.2023	
X	יוזמות חינוכיות במרכזי מחוננים	15.10.2023	
X	פיצוי בגין תנאי אקלים ושטח מיוחדים	31.10.2023	

לקראת סיום תקופת איסוף ממצאי הביקורת, בספטמבר 2024, הוחלף שוב רכו הקולות הקוראים בעובד של חברה יועצת חדשה (להלן: החברה היועצת החדשה). הביקורת ביקשה מחברה זו את הגדרת תפקידה בתחום הקולות הקוראים. התקבל דוא"ל שבו התבקשה החברה לתת הצעת מחיר עבור "העסקת נציג מטעם החברה לשני ימי עבודה בשבוע, אשר יאתר קולות קוראים, יפיץ, וינהל מעקב ובקרה על ההגשה, הביצוע, הדיווח וקבלת הכספים, וכן ירכז וינהל את כל הנתונים לצורך המשך מעקב".

מכאן עולה, כי לא הוגדרה לחברה היועצת החדשה תקופת המעקב, ואם עליה לשחזר ולרכז נתונים גם על אודות קולות קוראים שכבר נסגרו. בפועל נמסר לביקורת כי נכון למועד הביקורת הרכז מבצע משימה זו, ומנסה להתחקות אחר קולות קוראים שנתוניהם לא רוכזו בצורה נאותה בתקופת קודמו, וכי מטלה זו, הגוזלת ממנו זמן רב, טרם הושלמה כחודשיים לאחר כניסתו לתפקיד.

אי בהירות בהגדרת התפקיד והיקפו

כדי לבחון אם פוטנציאל ההכנסות מקולות קוראים מנוהל וממומש באופן מיטבי, יש לרכז את הנתונים על אודות הטיפול בהם בעירייה באופן מלא, מהימן, עדכני וזמין. הדבר נדרש כדי לוודא כי כל הקולות הקוראים הגיעו ליעדיהם וטופלו כנדרש על ידם, וכי נערך מעקב אחר סטטוס אישור הבקשות לתמיכה, וההכנסות בגין כל הבקשות שאושרו מוצו באופן מרבי.

לפי גיליונות המעקב של החברה היועצת הקודמת ששימשה בתפקיד הגורם המרכז עד אוגוסט 2023, היא ערכה מעקב גם אחר מיצוי ההכנסות, בין השאר גם באמצעות מערכת מרכב"ה (מחשוב רוחבי כולל במשרדי הממשלה – מערכת מחשוב ממשלתית לניהול משאבי אנוש, כספים ולוגיסטיקה). עם זאת, כפי שיפורט להלן, תיעוד זה לא בוצע באופן רציף ועקבי.

נוסף על כך, לפי גיליון המעקב של החברה היועצת הקודמת, נערך רישום של סכומי ההרשאות הכספיות שאושרו לעירייה וההכנסות שנתקבלו, אך כשנתגלע פער ביניהם (דהיינו, לא התקבלה הכנסה עבור הרשאה כספית) לא תועדו ההסבר לכך ושלב הטיפול (לא בוצע/הועבר דוח ביצוע אך נדרשת השלמת מסמכים וכיוצא בזה).

לדוגמה: העירייה הגישה בשנת 2021 בקשות תמיכה במסגרת הקולות הקוראים "שדרוג והתאמת תאורה באצטדיון טדי", "שיפוץ אולם זיו", "קיום אירוע ספורט לשיתוף פעולה אזורי" ועוד. במועד בדיקת הביקורת, ביוני 2024, טרם התקבלו בעירייה הכנסות בגין בקשות אלו. בגיליון המעקב של החברה היועצת הקודמת, שנוהל עד אוגוסט 2023, נרשם כנדרש סכום ההרשאה הכספית שאושרה בגין כל בקשה לתמיכה (בין 150,000 ל-3 מיליון ש"ח להרשאה), וכן נרשמה הכנסה בסך 0 ש"ח. עם זאת, לא צוינה הסיבה לאי קבלת הכנסות בעירייה בגין ההרשאה הכספית שאושרה לה: אם העירייה ביצעה את הפרויקט, אם הביצוע הסתיים, אם הוגשו דוחות ביצוע, אם הושלמו מסמכים לפי דרישת המשרד המפרסם וכדומה.

לוח 3: דוגמאות לאי השלמת בדיקת מיצוי ההכנסות על ידי החברה היועצת הקודמת

מס' בקשה במרכב"ה	נושא הקול הקורא	תאריך הגשת הבקשה	תאריך סיום ההרשאה	סכום ההתחייבות (ש"ח)	סכום שהתקבל נכון ליוני 2024	גמר הפרויקט	סטטוס דוח ביצוע ומיצוי הכספים לפי הגיליון - אוגוסט 2023
1001432868	שדרוג והתאמת התאורה באצטדיון טדי	28.6.2021	1.1.2024	3,000,000	0	מאי 2023	נרשמה בגיליון הכנסה 0 לפי מרכב"ה
1001394426	שיפוץ אולם זיו	21.1.2021	1.1.2024	600,000	0		ללא ציון בדיקת סטטוס הגשת דוחות ביצוע ומיצוי כספים
1001394423	יציע צפוני באצטדיון טדי	21.1.2021	1.1.2024	600,000	0		
1001474868	קיום אירוע ספורט לקידום שיתוף פעולה אזורי	28.12.2021	לא צוין	150,000	0		לא צוינה ההחלטה על אי הביצוע ועל כך שלא ייכנסו כספים

רכז הקולות הקוראים ששימש בתפקיד הגורם המרכזי בתקופה שמדצמבר 2023 עד ספטמבר 2024 מסר לביקורת (2.7.2024) כי הוא עורך מעקב אחר סטטוס הטיפול בקולות הקוראים רק עד להגשת הבקשה לתמיכה. גם מגיליון המעקב שניהל הרכז עולה כי לאחר שהוגשה בקשה לתמיכה על ידי גורם עירוני, אם הוגשה, הופסק המעקב של הרכז אחר הקול הקורא. הסטטוס האחרון שהופיע בגיליון המעקב שערך הרכז הוא "הוגש" – דהיינו הוגשה בקשה. כפי שצוין הרכז אין עדכון בגיליון המרכז אם הבקשה לתמיכה אושרה על ידי הגורם שפרסם את הקול הקורא ואם התקבלו בגינה הכנסות לעירייה.

רכז הקולות הקוראים מסר לביקורת כי לאחר מועד הגשת בקשת התמיכה על ידי העירייה (אם מוגשת בקשה), מגיעים אליו פחות עדכונים מהיחידות המקצועיות והוא פחות מעורב בתהליך, בין היתר משום שאין ברשותו גישה למערכת מרכב"ה שבאמצעותה ניתן לבחון את סטטוס מיצוי ההכנסות. יצוין, כי בניגוד למצב הדברים הזה ישנן רשויות שבהן הגורם המרכזי מנהל מעקב הן אחר סטטוס הגשת הבקשה לתמיכה והן אחר מיצוי ההכנסות ממנה לאחר אישור הבקשה לתמיכה.

עוד נמסר לביקורת, כי לא היה סיוע מצד רכז הקולות הקוראים בהחתמת הבקשות לתמיכה על ידי מורשי החתימה בעירייה. כמו כן הוא אף לא סייע בהגשת בקשה באמצעות מערכת מרכב"ה של משרדי הממשלה (חלק ניכר מהבקשות מוגשות באמצעותה), משום שלא הייתה לו הרשאת גישה למערכת.

תרשים 5: היקף התפקיד של רכז הקולות הקוראים לתקופה דצמבר 2023 – ספטמבר 2024

איתור קולות קוראים	✓
מעקב אחר סטטוס הטיפול בבקשה בעירייה	✓
ריכוז נתונים	✓
מעקב אחר אישור הבקשה ע"י הגורם המממן	✗
מעקב אחר הגשת דוחות ביצוע	✗
מעקב אחר קבלת נספים ובדיקת הפערים	✗

יצוין, כי אף שחלק מהגדרת התפקיד של החברה היועצת החדשה הוא מעקב אחר קבלת הכספים, אין ברשותו של הרכז הרשאת גישה למערכת מרכז"ה. לדבריו, כשהוא נדרש לכך הוא מבקש שיפיקו עבורו דוח מהמערכת. בהיעדר ההרשאה האמורה הוא גם אינו יכול לסייע בהגשת בקשות תמיכה באמצעות המערכת.

עוד יוער, כי התפקיד שהוגדר לחברה היועצת החדשה הוא איתור, מעקב ובקרה על ההגשה בלבד. לא נכתב בהגדרה מעקב אחר סטטוס אישור הבקשה אצל מפרסם הקול הקורא. כמו כן, לא הוגדרו במסגרת תפקידו של הרכז סיוע במטלות נוספות כגון החתמת מורשי החתימה מגזברות העירייה או סיוע בהגשת הבקשה בכלי ההגשה המתאים (כגון מערכת מרכז"ה).

ריכוז כלל הנתונים העירוניים באופן לא מדויק ולא מעודכן

עובדי החברה היועצת הקודמת שמילאו את תפקיד הגורם המרכז עד אוגוסט 2023 נעזרו במערכת קולות קוראים לצורך איתור, אך ריכוזו את נתוני הטיפול בקולות הקוראים בגיליון אקסל. גם רכז הקולות הקוראים שמילא את התפקיד מדצמבר 2023, והחברה היועצת החדשה שהחליפה אותו בספטמבר 2024, נעזרים בגיליונות אקסל כדי לרכז את המידע על אודות הקולות הקוראים.

החברה היועצת הקודמת (שימשה בתפקיד עד אוגוסט 2023)

בגיליון המעקב של החברה היועצת הקודמת ששימשה בתפקיד הרכז עד אוגוסט 2023, לא הייתה הקפדה על תיעוד רציף ועקבי של סטטוס הקולות הקוראים לאחר מועד ההגשה. לדוגמה:

- לגבי קולות קוראים "הקמת בריכה תחרותית בשכונת הר נוף", ו"הקמת אולם ספורט", שבמסגרתם הגישה העירייה בקשה לתמיכה אך נדחתה, רשמה החברה היועצת הקודמת כאילו התקבלה מהגורם המפרסם הרשאה כספית.
 - לגבי קול קורא "הצטיידות במגמות טכנולוגיות במגזר הערבי", רשמה החברה היועצת הקודמת "לא רלוונטי לעירייה", אך בפועל הגישה העירייה בקשה לתמיכה ונדחתה.
 - לגבי קול קורא "הקמת מרכזי מיחזור", רשמה החברה היועצת הקודמת כי לא הוגשה בקשה לתמיכה, אולם בפועל – הבקשה הוגשה.
 - לגבי קול קורא "הקמת מעון יום א-טור" רשמה החברה היועצת הקודמת כי העירייה לא קיבלה הרשאה כספית, ואילו בפועל אושרה הרשאה בסך 3.8 מיליון ש"ח (!)
 - לגבי קול קורא "שיפוץ במבנה שבו פועל מוסד ציבור שנתמך בתחום התרבות", רשמה החברה היועצת הקודמת כי הבקשה הוגשה. בפועל הבקשה לא הוגשה.
 - הקול הקורא "מיזם חרדי", שלפי המרכב"ה התקבלה בו הרשאה של 3.9 מיליון ש"ח – כלל לא נמצא בגיליון המעקב של החברה היועצת הקודמת.
- מתיאור זה ניתן להסיק כי נתוני הקולות הקוראים המוצגים בגיליון המרכז של החברה היועצת הקודמת אינם מאפשרים קבלת תמונה מלאה ומדויקת על אופן הטיפול בהם.

לוח 4: דוגמאות לריכוז לא נאות של נתוני הקולות הקוראים על ידי החברה היועצת הקודמת (שימשה בתור הגורם המרכז הקודם)

שם הקולות קוראים במערכת מרכב"ה	מס' הקולות הקוראים במערכת מרכב"ה	תאריך הגשת בקשה	סטטוס הבקשה	נתוני מערכת מרכב"ה	
				נתוני גיליון המעקב של החברה היועצת	הפער בין גיליון המעקב למצב בפועל
הקמת בריכה תחרותית בשכונת הר נוף	15199	6.11.2022	נדחתה על הסף	סטטוס: "הוגש". צוין כי התקבלה הרשאה	הוגש ונדחה
הצטיידות במגמות טכנולוגיות במגזר הערבי	14828	16.6.2022	נדחתה על הסף	סטטוס: "הופץ". בהערות נרשם: "לא רלוונטי לעירייה".	הוגש ונדחה
הקמת מרכזי מחזור	14407	3.7.2022	הוגש, אך בוטל לפני דיון	סטטוס "לא הוגש". מופיע מספר בקשה במרכב"ה	הוגשה בקשה אך הדיון בוטל
הקמת אולם ספורט	15197	6.11.2022	נדחתה על הסף	סטטוס "הוגש", התקבלה הרשאה	בקשה נדחתה, לא התקבלה הרשאה

שם הקולות קוראים במערכת מרכב"ה	מס' הקולות הקוראים במערכת מרכב"ה	תאריך הגשת בקשה	סטטוס הבקשה	נתוני גיליון המעקב של החברה היועצת	הפער בין גיליון המעקב למצב בפועל
מיזם חרדי	15674	20.12.2022	התחייבות מאושרת	לא נמצא בגיליון	לא נמצא בגיליון
הקמת מעון יום א-טור	14844	6.7.2022	התחייבות מאושרת	סטטוס "הוגש", סכום מאושר 0	לפי המרכב"ה ההתחייבות אושרה בסך 3.9 מיליון ש"ח
שיפוץ במבנה שבו פועל מוסד ציבור שנתמך בתחום התרבות	15249	14.11.2022	הוגשה טיוטה	סטטוס "הוגש", טרם התקבלה הרשאה	נמסר לביקורת כי בפועל הבקשה לא הוגשה מאחר שהעירייה לא יכלה להמציא אסמכתאות לחזקתה החוקית בנכס

רכז הקולות הקוראים (מדצמבר 2023 עד ספטמבר 2024)

בגיליון המרכז את הקולות הקוראים שניהל רכז הקולות הקוראים בחודשים דצמבר 2023 עד מאי 2024 (הקובץ הועבר לביקורת ב-12 מאי 2024), נמצא כי לפחות לגבי 20 קולות קוראים מתוך 138 שצוינו בגיליון לא נרשם סטטוס טיפול עדכני.

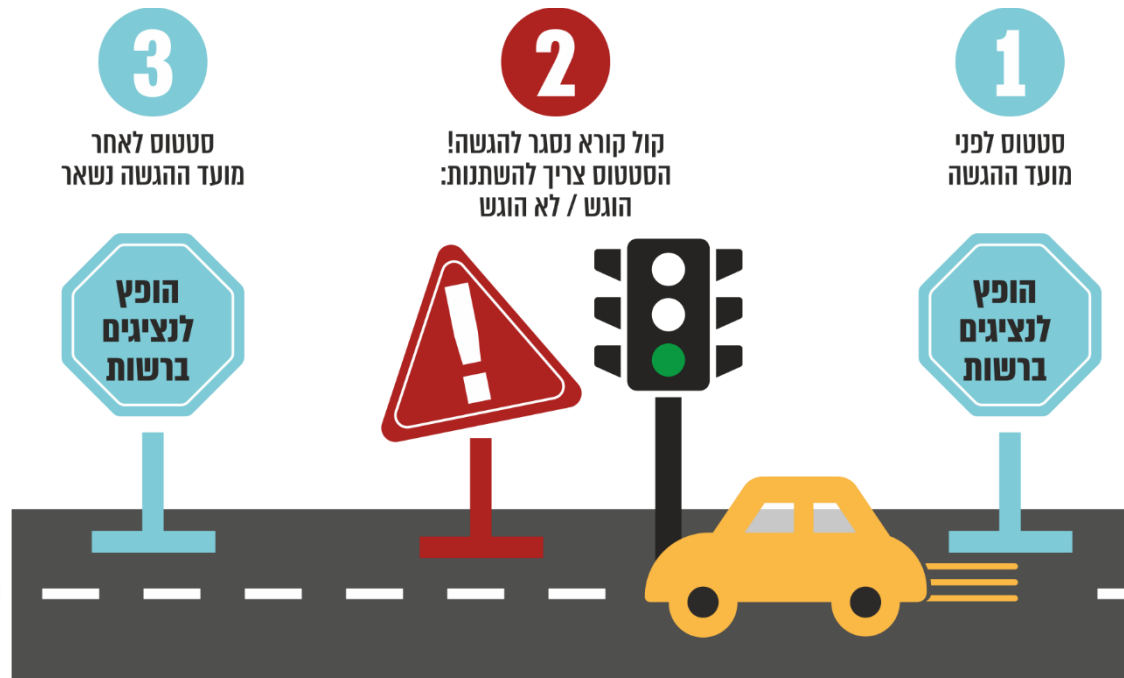
המדובר בקולות קוראים **שתאריך הסגירה שלהם להגשת בקשות תמיכה חלף, נכון למועד הפקת הדוח** (מועד אחרון להגשת בקשות נקבע בין 30 בנובמבר 2023 לבין 31 במרץ 2024), וחרף זאת הסטטוס שלהם נותר לאחר המועד האחרון להגשה "בטיפול" או "הופץ לנציגים ברשות" (במקום "הוגש"/"לא הוגש"/"לא רלוונטי"). לדוגמה:

קול קורא בנושא השתתפות בתי ספר בתוכנית אקדמיה בתיכון נסגר להגשת בקשות ב-25.1.2024. למרות זאת, ארבעה חודשים מאוחר יותר (במאי 2024), הוא עדיין נמצא ברישומי רכז הקולות קוראים בסטטוס "הופץ לנציגים ברשות".

**לוח 5: דוגמאות לחוסר עדכון של סטטוס הקולות הקוראים על ידי רכו הקולות
הקוראים - נותרו בסטטוס "הופץ" גם לאחר המועד האחרון להגשה**

שם הקולות הקוראים	תאריך סגירת הקול הקורא לבקשות	סטטוס לפי גיליון רכו הקולות הקוראים במאי 2024 (לאחר שהקול הקורא נסגר לבקשות, ולא ניתן עוד לטפל בו)
השתתפות בתי ספר בתוכנית אקדמיה בתיכון – סמסטר א' – תשפ"ד	25.1.2024	הופץ לנציגים ברשות
תמיכה במורשת עדות ישראל	15.2.2024	
פיתוח שימור אתרים	15.2.2024	
בנייה, שיפוץ והצטיידות של מרכזי יום לאנשים עם מוגבלות	29.2.2024	
העסקת עובדים למילוי מקום של גננות וסייעות הנעדרות מעבודתן – תשפ"ד	5.3.2024	
תקצוב עבור תוכנית מנ"ע – מניעת נשירה עכשיו	29.3.2024	

תרשים 6: חוסר עדכון של סטטוס הקולות הקוראים על ידי רכז קולות קוראים - הסבר להיוותרותם בסטטוס "הופץ", גם לאחר המועד האחרון להגשה



השוואה בין גיליון המעקב של רכז הקולות הקוראים לבין מערכת מרכב"ה מעלה כי בגיליון המעקב של הרכז לא מופיעות חלק מהבקשות לתמיכה שאושרו (לפי מערכת מרכב"ה), או שהסטטוס שלהן לא עודכן באופן נאות. להלן דוגמאות:

- בקשה לתמיכה במסגרת "הקמת מערך לטיפול בפסולת בנייה", עבודה אושרה לעירייה הרשאה בסך 8.86 מיליון ש"ח, וקול קורא "סדנאות בנושא זהות מגדרית", במסגרתו אושרו לעירייה 10,800 ש"ח, כלל לא הוצגו בגיליון של רכז הקולות הקוראים.
- במסגרת קול קורא בנושא יחידות סביבתיות הוגשה בקשת תמיכה מטעם העירייה, ולאחר מכן אף קיבלה העירייה הרשאה בגינה בסך כמיליון ש"ח. למרות זאת, במועד הביקורת היה סטטוס הגשת הבקשה אצל רכז הקולות הקוראים: "בטיפול" (של העירייה).

לוח 6: דוגמאות לריכוז לא נאות של נתוני הקולות הקוראים על ידי רכו הקולות
הקוראים (פערים בין נתוני הרכז לבין מערכת מרכב"ה)

גיליון המעקב של הרכז נכון למאי 2024	מרכב"ה			
	שם הקולות קוראים	מס' קולות קוראים במערכת מרכב"ה	תאריך הגשת בקשה	סכום שאושר (ש"ח)
לא נמצא	הקמת מערך לטיפול בפסולת בנייה 2024	17078	7.4.2024	8,861,330
לא נמצא	סדנאות בנושא זהות מגדרית	16494	24.12.2023	10,800
סטטוס הבקשה - "בטיפול"	תמיכה ביחידות סביבתיות 2024-2026	16675	14.3.2024	987,215

נציג החברה היועצת החדשה, שנכנס לתפקיד בספטמבר 2024 (בסיום התקופה המבוקרת), מסר לביקורת כי חלק ניכר מזמן עבודתו מוקצה להשלמות ולעדכונים של החוסר שהצטבר בתקופת קודמיו לתפקיד.

אי מיצוי הכנסות לצורך מימון תפקיד הרכז

ב-8.6.2023 פרסם משרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי קול קורא לתמיכה ברשויות מקומיות בהעסקת "ממזה משאבים ופיתוח כלכלי". הקול הקורא הציע לרשויות מקומיות המעסיקות ממזה משאבים, 350,000 ש"ח למשך שנתיים (175,000 ש"ח לכל שנה), ועד 14,583.33 ש"ח לחודש תמיכה עבור משרה מלאה. העירייה רשאית להקצות לכך משאבים רבים יותר ממקורותיה העצמיים.

לפי נתוני המערכת הממשלתית מרכב"ה, בקשה לתמיכה במסגרת הקול הקורא האמור הוגשה מטעם העירייה ב-19.6.2023 אך נדחתה על הסף. הביקורת ניסתה לברר מדוע נדחתה הבקשה מול רכו הקולות הקוראים דאז, מול החברה היועצת החדשה, ומול רפרנטית התקציבים שנרשמה כאשר הקשר לקול הקורא הנ"ל – אך לא התקבלה תשובה על סיבות הדחייה ולשאלה אם הוגש ערעור. אשת הקשר השיבה לביקורת: "הייתי רק אשת הקשר לתקשורת ... הממונה על ההכנסות (דאז) הוא זה שהגיש את הכול ועמד מול המשרד בקשר. הוא עזב את תפקידו.... אני רק יודעת להגיד שלא זכינו באותו קול קורא." טרם התקבלה תשובה נוספת בנושא.

הביקורת מעירה כי מימון המשרה באמצעות קול קורא זה היה יכול לתרום למשל להרחבת היקף שעות העסקת החברה היועצת החדשה, שכיום מרכזת את הנושא בשני ימי עבודה בשבוע בלבד.

ליקויים בממשק מול הרפרנטים ביחידות

בנוהל הקולות הקוראים של עיריית תל אביב יפו, לדוגמה, מוטל על הרפרנט לקולות הקוראים בכל מינהל "לעדכן בדוא"ל באופן שוטף את הגורם המרכז בסטטוס הטיפול בכל אחד מהשלבים: הגשה או אי הגשה... אישור או דחייה של הבקשה... קבלת הכסף המאושר... סיום הטיפול". בהתאם, על הגורם המרכז לעדכן במערכת הקולות הקוראים את הדיווחים.

בנוהל שנערך עבור עיריית בני ברק (מופיע במדריך ייעודי באינטרנט) הוטל על הרפרנטים באגפים "לעדכן את מנהל האגף וכן את מנהל התחום (=הגורם המרכז) על ההחלטה שהתקבלה ומהן הסיבות". כן הוטל על הגורם המרכז העירוני לכנס ישיבות שבועיות עם הרפרנטים האגפיים לצורך עדכון שוטף בכלל הקולות הקוראים המשויכים ליחידות.

רכז הקולות הקוראים ששימש בתפקיד בעיריית ירושלים בתקופת הביקורת מסר לביקורת (2.7.2024), כי בתקופה שבה עבד (ספטמבר 2023 עד דצמבר 2024) הוא הפיץ את הקולות הקוראים לרפרנטים ביחידות ונאלץ לבקש מהם עדכונים ספציפיים לגבי אופן הטיפול בכל קול קורא, משום שהם לא הקפידו לעדכן באופן יזום, למעט הרפרנטית ממינהל תרבות, שעדכנה אותו ביוזמתה ואף אפשרה לו גישה ישירה לגיליון המרכז שנוהל במינהל. לגבי הקולות הקוראים של משרד החינוך (חלק ניכר מהם), היה עליו לפנות למנהלי האגפים במינהל כדי להתעדכן.

החברה היועצת החדשה נכנסה לנעלי רכז הקולות הקוראים הקודם בספטמבר 2024. לאחרונה, עזבה הרפרנטית לקולות הקוראים במינהל חינוך את תפקידה, ונציג החברה היועצת החדשה מסר לביקורת (3.12.2024) כי הוא עדיין ממתיך למינוי רפרנט/ים במינהל זה (במקום הרפרנטית) ושאליהם הוא אמור לשלוח את הקולות הקוראים ולקבל מהם מידע. עוד מסר כי לא מתקיימות פגישות חודשיות לעדכנו.

הרפרנטים ביחידות

מאחר שלצורך ניהול מקיף, שלם ויעיל של הקולות הקוראים נדרשים היכרות עם כלל התחומים שבהם עוסקת העירייה וביצוע מדויק של שיוך הקולות הקוראים ליחידת הקצה, חלק מהרשויות ממנות, נוסף על הגורם המרכז העירוני, רפרנטים גם בכל מינהל או אגף. לרוב, הרפרנטים המינהליים או האגפיים משייכים את הקולות הקוראים לעובד הרלוונטי ביחידתם, מרכזים את נתוני המינהל או האגף שלהם, ומעדכנים את הגורם המרכז העירוני.

לדוגמה: לפי נוהל עיריית תל אביב יפו, הרפרנט היחידתי "אחראי לריכוז קולות קוראים של היחידה – גורם מהיחידה או מאגף חשבות לפי החלטת היחידה". באחריותו של הרפרנט (או של העובד המטפל, לפי החלטת היחידה) גם "לעדכן בדוא"ל שוטף את הגורם המרכז בסטטוס הטיפול בכל אחד מהשלבים".

לפי נוהל שנערך עבור עיריית בני ברק, על הרפרנטים האגפיים לנתב את הקול הקורא לפונקציה הרלוונטית באגפם, לעדכן את הגורם המרכז העירוני בדבר סטטוס הטיפול בקול הקורא, ולוודא עמידה באיכות ובזמנים וכן בסטטוס ההגשה.

בנוהל של עירייה אחרת הוגדר "רפרנט אגפי" כ"מי שמונה ע"י מנהל האגף לטפל בנושא גיוס תקציבים והגשת קולות קוראים בתחום פעילותו של האגף". מלבד שיוך הקול הקורא לעובד

הרלוונטי באגף ודיווח לגורם המרכז העירוני, הוגדרו לרפרנט האגפי תפקידים נוספים, כגון הגשת הבקשה.

לדברי הממונה על ההכנסות בתקופת הביקורת בעיריית ירושלים (יולי 2024), בדרך כלל עובד בלשכת מנהל המינהל ממונה כרפרנט מינהלי, כדי שהעובדים שאליהם שויכו הקולות הקוראים לצורך הטיפול בהם ישתפו פעולה עם הרפרנט המינהלי ויעדכנו אותו.

מינוי רפרנטים וריכוז הנתונים על ידם

הביקורת ערכה בחינה מדגמית בארבעה מינהלים – תכנון ותשתיות, חינוך, שירותי קהילה ותרבות חברה וספורט, וממנה עלו הממצאים האלה:

• מינוי רפרנטים לקולות קוראים

- במינהל לשירותי קהילה מונו שני רפרנטים – רפרנטית מקצועית ורפרנט כספי.
- במינהל תרבות, חברה וספורט מונתה רפרנטית אחת.
- במינהל חינוך מונתה רפרנטית אך היא עזבה את התפקיד ברבעון האחרון של שנת 2024. נכון למועד בדיקת הביקורת, בדצמבר 2024 – טרם מונה רפרנט חלופי.
- במינהל תכנון ותשתיות ובשני האגפים שנבדקו בו – תושי"ה ומבני ציבור – לא מונו כלל רפרנטים לקולות קוראים.

• ריכוז נתוני קולות קוראים המשויכים ליחידה

- במינהל לשירותי קהילה רוכזו נתונים משנת 2022 לערך אך נמצא כי קיים חוסר ונמצאו אי-דיוקים במסד הנתונים.
- במינהל תרבות, חברה וספורט ובמינהל חינוך רוכזו נתונים החל מסוף שנת 2023 או ראשית שנת 2024, דהיינו במשך פחות משנה נכון למועד בדיקת הביקורת. במינהל חינוך קיים חוסר ונמצאו אי-דיוקים במסד הנתונים.
- בהנהלת מינהל תכנון ותשתיות ובשני האגפים שנבדקו בו – תושי"ה ומבני ציבור – לא רוכזו כלל נתונים על אודות קולות קוראים.

תרשים 7: מינוי רפרנטים וריכוז נתונים במדגם מינהלים/אגפים – דצמבר 2024



להלן פירוט:

מינהל תכנון ותשתיות

במינהל תכנון אין רפרנט מינהלי לנושא הקולות הקוראים. משיחה עם עוזרת מקצועית למהנדס העיר (17.12.2024) עלה כי לאחרונה הוחלט לדון במינוי עובד במינהל (שטרם נקבעה זהותו) לתפקיד זה. עוד עלה מהשיחה כי אין גיליון מרכז למינהל.

משיחות עם מנהל אגף מבני ציבור ומנהל אגף תושבי"ה דאז עלה כי גם באגפים שלהם אין רפרנט או יועץ לעניין קולות קוראים. עוד עלה משיחה עם מנהל אגף מבני ציבור כי לא מנוהל באגפו גיליון מרכז של קולות קוראים.

כפי שיפורט להלן, הביקורת פנתה לגורמים רבים במינהל תכנון כדי לקבל תשובות לגבי מדגמים של קולות קוראים והרשאות כספיות בנושא תחבורה והקמת מבני ציבור, בהיקף של מיליוני ש"ח. בין הגורמים שאליהם פנתה הביקורת: מנהל אגף מבני ציבור, מנהל אגף תושבי"ה דאז, הממונה על פיקוח וביצוע אחזקת מערכות לניהול תנועה באגף תושבי"ה, הממונה על תקציבי בינוי ופיתוח דאז, מנהלת מחלקה בכירה להכנסות בהנהלת מינהל תכנון, מנהלת המחלקה לבקרה תקציבית בהנהלת המינהל, ועוד. בידי אף לא אחד מהגורמים לא רוכז ותועד מידע מלא על מדגמי הקולות הקוראים וההרשאות. בסוף התהליך הועבר לביקורת מידע חלקי בלבד, שהתקבל לאחר זמן רב ולאחר הפניות רבות של הביקורת מבעל תפקיד אחד למשנהו.

מינהל חינוך

במינהל החינוך מונתה עוזרת ראש המינהל לשמש כרפרנטית מינהלית, אך בפועל מעקב מרוכז שלה אחר הקולות הקוראים החל רק במהלך שנת 2024. מנהל אגף חינוך כללי, מנהלת אגף

פדגוגיה (יוני 2024) וסגן הממונה בחינוך העל-יסודי (נובמבר 2024) מסרו כי עקבו בעצמם אחר סטטוס הקולות הקוראים והעבירו דיווחים לרכז הקולות הקוראים העירוני, שלא באמצעות הרפרנטית במינהל.

הרפרנטית המינהלית החלה לנהל את גיליון המעקב החל מדצמבר 2023, מאז כניסת רכז הקולות הקוראים הקודם לתפקידו. הגיליון מרכז נתונים רק על אודות קולות קוראים מהשנה האחרונה, ואינו בודק את אלה שפורסמו קודם לכן - אף שישנם כאלה אשר נדרש לעקוב אחר התשובות בעניינם או אחר מיצוי הכספים בהם. עיון בריכוז הנתונים מהשנה האחרונה מעלה כי ישנם קולות קוראים שלא רוכז לגביהם מידע מעודכן ומדויק, וכאלה שלא הופיעו בריכוז הנתונים כלל.

כך לדוגמה, לא הופיע בגיליון המרכז של הרפרנטית קול קורא של תוכנית "מלקות ללמידה" (מס' קול קורא במרכב"ה 17183), שבמסגרתו הגישו בתי ספר בעיר 30 בקשות בחודשים יולי עד ספטמבר 2024.

נוסף על אלו נמצאו קולות קוראים רבים שמועד סגירתם להצעות חלף חודשים רבים לפני מועד הפקת הדוח (נובמבר 2024), ולמרות זאת חודש/ים לאחר מכן נשאר הסטטוס שלהם בגיליון של הרפרנטית "הופץ לנציגים ברשות" - במקום "הוגש"/"לא הוגש"/"לא רלוונטי".

כך לדוגמה, קול קורא בנושא "תוכניות לטיוב איכות ההכשרה לתעסוקה ללומדות במכללות" נסגר להגשת בקשות לתמיכה בדצמבר 2023, אך בנובמבר 2024 הסטטוס שלו בגיליון המרכז של הרפרנטית עדיין היה "הופץ לנציגים לרשות". כלומר, אף שבמועד הביקורת (נובמבר 2024) לא ניתן עוד להגיש בקשות במסגרת הקול הקורא, הגיליון של הרפרנטית לא עודכן בהחלטת המינהל לגבי הגשת הבקשה (אם הוחלט להגיש בקשה לתמיכה במסגרת הקול הקורא או לא).

לוח 7: דוגמאות לחוסר עדכון של סטטוס הקולות הקוראים
על ידי רפרנטית מינהל חינוך

שם הקולות קוראים	תאריך סגירת הקול הקורא לבקשות	סטטוס בגיליון רפרנטית – חינוך – נובמבר 2024	הערת סטטוס בגיליון הרפרנטית - נובמבר 2024
תוכניות לטיוב איכות ההכשרה לתעסוקה ללומדות חרדיות במכללות טכנולוגיות לצעירים (י"ג-י"ד) - תשפ"ד-16654	18.12.2023	הופץ לנציגים ברשות	אין הערת סטטוס
תקצוב סמינרים עבור הפעלת התנסות בהוראה בסמינרים בדגמי שותפות: P.D.S ותוכנית סמינר כיתה בשנה"ל תשפ"ד ואילך	30.10.2023	אין ציון סטטוס	אין הערת סטטוס
תקצוב תוכנית חינוך טכנולוגי ברוח ישיבתית לשילוב תלמידים נושרים מהמגזר החרדי במערכת החינוך הטכנולוגי לשנת תשפ"ד	4.12.2023	אין ציון סטטוס	אין הערת סטטוס
הוראת החקלאות בחוות החקלאיות לשנה"ל תשפ"ד-16513	11.12.2023	אין ציון סטטוס	אין הערת סטטוס
תמיכה במוסדות תורניים לשנת 2023 – 16506	14.1.2024	אין ציון סטטוס	אין הערת סטטוס
השתתפות בתוכנית "מענים רגשיים" של קרן טורונטו	22.2.2024	הופץ לנציגים ברשות	ממתין לתגובת ז"ר
תקצוב שעות לפתיחת כיתת "שאר רוח" (עש"ר) בחטיבת הביניים – תשפ"ה	28.8.2024	הופץ לנציגים ברשות	ממתין לתגובת על-יסודי
תקצוב בתי ספר מובילי תרבות יהודית-ישראלית ומורשת – תשפ"ה	31.8.2024	הועבר לטיפול גורם חיצוני	ממתין לתגובת על-יסודי
השתתפות רשויות בתוכנית מרחבי חינוך אזורי – בחירה מבוקרת לשנת תשפ"ד	30.10.2023	לא צוין	ממתין לתגובת ר"ד
תמיכה מתקציב משרד החינוך לשנת 2024	18.1.2024	לא צוין	ממתין לתגובת ש"ט
הפעלת מתנדבים תומכי חינוך והוראה במערכת החינוך לשנת התקציב 2024	18.1.2024	לא צוין	ממתין לתגובת ע'
תקצוב עבור בינוי מעונות יום	10.10.2024	בטיפול	בתהליך הגשה
תקצוב עבור תכנון מעונות יום	10.10.2024	בטיפול	בתהליך הגשה
פיתוח מוצרי חינוך מוטי עתיד שנה"ל תשפ"ד ואילך – 16351	30.11.2023	לא צוין	לא ברור למי שייך

קולות קוראים רבים בנושא חינוך משויכים לחינוך העל-יסודי: לפי גיליון המעקב של רפרנטית החינוך לגבי החודשים ינואר - אוקטובר 2024, 36 קולות קוראים מתוך 148 המנוהלים בו שויכו לחינוך העל-יסודי. במסגרת כל קול קורא עשויות להיות מוגשות כמה בקשות מכמה בתי ספר.

סגן מנהל החינוך העל-יסודי מסר לביקורת שאין באגפו רכז/עובד ייעודי שיוכל לבצע מעקב אחר הגשת בקשות על ידי בתי הספר עצמם (שלא באמצעות יחידתו), ולפיכך אין בידיו מאגר נתונים מרוכז ושלם של הגשת בקשות התמיכה על ידי בתי הספר. לדבריו, ייתכן מצב שבו בתי ספר רבים יגישו בעצמם בקשות במסגרת קול קורא, ולא תהיה לו אפשרות לרכז ולעקוב אחר נתוני ההגשות וקבלת הכספים בהיעדר עובד שמונה לתפקיד זה ביחידתו. מצב כזה יכול לגרום לאי מיצוי כספים המגיעים לבתי הספר הללו.

מבחינת דוח מרכב"ה עולה למשל, כי עד מועד הבדיקה לא התקבל כל תשלום בגין בקשות לתמיכה בסך כ-100,000 ש"ח במצטבר (הוגשו ב-22.2.2022), שאושרו לבתי הספר זיו, הגימנסיה, ודנמרק בנושא "מסע חלופי משואה לתקומה". כן לא התקבלו כ-47,000 ש"ח במצטבר עבור בקשות בנושא "מלקות ללמידה" עבור בתי הספר אוולניה, הגימנסיה, גילה והר חומה (הוגשו בספטמבר 2022). הביקורת ביקשה את תגובת סגן מנהל החינוך העל-יסודי לאי מיצוי ההכנסות אך לא נענתה.

ראש מינהל חינוך מסר לביקורת לגבי קולות קוראים באגף החינוך העל-יסודי – קול קורא "משואה לתקומה": "מוגש ע"י בתי הספר של העירייה בעזרת האגף, לאחר ההגשה הכסף מועבר לעירייה ממשרד החינוך ומטופל ישירות ע"י אגף תקציבים לחלוקתו לבתי הספר באופן פרטני. אין למחלקת חינוך על-יסודי המשך התערבות או טיפול בתהליך מעבר לעזרה בהגשה שניתנת לבתי הספר ומעקב על קבלת אישור הפעלת התוכנית".

לגבי קול קורא "מלקות ללמידה": "במהלך השנים **תשפ"ד ותשפ"ה** נעשה מעקב על תהליך הגשת הקול הקורא החל משלב הגשת הבקשה ועד קבלת הכסף בבתי ספר". (ההדגשה אינה במקור).

הביקורת מעירה כי עד למועד בדיקתה לא התקבלו כספים עבור בקשה שהוגשה במסגרת קול קורא זה במהלך או עבור שנת הלימודים **התשפ"ג**. מאגף החינוך העל-יסודי לא נמסר מהי הסיבה לכך.

מינהל לשירותי קהילה

במינהל לשירותי קהילה משמשת עוזרת ראש המינהל כרפרנטית קולות קוראים לעניין המקצועי, ועובד מחלקת כספים משמש כרפרנט מינהלי כספי. הרפרנטית המקצועית מסרה כי היא לא ריכזה קולות קוראים בנושאי קליטת עלייה ווטרינריה, ואלה נוהלו בנפרד באגפים הרלוונטיים.

גיליון המרכז את נתוני הקולות הקוראים מנוהל באופן שיטתי במינהל זה משנת 2022. עם זאת, בתמיכות הקשורות לעלייה נמצא כי הוא כולל נתונים כספיים חסרים או לא מדויקים, אף על פי שהנתונים נדרשים לצורך מעקב כספי נאות. לדוגמה:

- לפי מרכב"ה, עבור בקשה 1001520604 (עידוד עלייה לירושלים) הועברו לעירייה 662,000 ש"ח, ואילו לפי הגיליון המרכז של המינהל התקבלו רק 512,000 ש"ח (הסטטוס של הבקשה בגיליון המרכז – "לסגור").

- לפי מרכב"ה, עבור בקשה 1001520529 (צעירים עולים – שילוב חברתי) הועברו לעירייה 216,234 ש"ח, ואילו לפי הגיליון המרכז של המינהל הועברו בגינה 81,558 ש"ח בלבד.
- לפי מרכב"ה, עבור בקשה 1001520588 (העשרה חברתית תרבותית - עולים יוצאי אתיופיה) הועברו לעירייה 26,010 ש"ח, ואילו לפי הגיליון המרכז הועברו בגינה 2,910 ש"ח בלבד.

תמונה 1: בקשה 1001520604 "עידוד עלייה" - מרכב"ה לעומת גיליון מעקב

מספר בקשה	תיאור בקשה	מצב בקשה	תאריך הגשה	סכום מאושר	סך סכום שהועבר לתשלום
1001520604	עידוד עלייה לירושלים	בקשה סגורה	30/01/2022	804,375	662,129

שם הפרויקט	מספר בקשה במרכב"ה	סכום מאושר	מציג עירייה	ביצוע מצטבר	היקף דיווח	סך כספים שהתקבלו	סטטוס
עידוד עלייה לירושלים	1001520604	804,375 ₪		512,456 ₪	512,456	512,456.0	לסגור

נוסף על כך, אין הקפדה על מעקב אחר קולות קוראים שהמינהל נמנע מלהגיש במסגרתם בקשות לתמיכה, ועל כן כלל לא הופיעו בגיליון המרכז, לדוגמה:

לוח 8: דוגמאות לקולות קוראים שלא מופיעים בגיליון המרכז – רפרנטים מינהל קהילה

שם הקולות קוראים	תאריך סגירת הקול הקורא	האם מופיע בגיליון המרכז של רפרנטים מינהל קהילה?
סיוע ברכישה, בנייה ושיפוץ דיור קהילתי לאנשים עם מוגבלות	18.1.2023	X
שיפוץ, הרחבה והצטיידות מפעלים מוגנים לאנשים עם מוגבלות פיזית, חושית, שכלית התפתחותית – 2023	25.1.2023	X
בנייה, הרחבה, שיפוץ וציוד מרכזי יום ותמיכה לאנשים עם מוגבלות ברמת תפקוד טיפולית – סיעודית ולאנשים מזדקנים עם מוגבלות	29.1.2023	X

מינהל תרבות, חברה וספורט

במינהל תרבות, חברה וספורט שימשה עוזרת ראשת המינהל כרפרנטית קולות קוראים, וריכזה את כלל הנתונים של המינהל. גיליון המרכז את נתוני הקולות הקוראים נוהל מאז כניסת רכז הקולות הקוראים כגורם מרכז עירוני, בערך מינואר 2024. בבדיקה מדגמית נמצאו מעט קולות קוראים שלגביהם חסרו בגיליון המעקב של המינהל נתונים לצורך מעקב ביצוע ומעקב כספי. למשל: קולות קוראים מס' פנימי 13558 (חיזוק החוסן לאוכלוסיית הגיל השלישי) וקולות קוראים 13648 "הקמת מבנים לתנועות נוער" – נרשם רק כי הוגשה בקשה, בלי פירוט נוסף הנדרש למעקב, כגון עלות הפעילות, סטטוס הבקשה, תאריך אחרון להגשת דוח ביצוע, התאמה (matching) ועוד.

כמו כן, לא הייתה הקפדה לרשום תמיד את הנימוק לאי הגשת הבקשה לתמיכה – לעיתים כתוב כי הקול הקורא "לא הוגש" או "הועבר" בלבד. לדוגמה:

תמונה 2: אי הגשת בקשות לתמיכה ללא נימוק בגיליון המעקב של מינהל תרבות, חברה וספורט

סימולין התרעה	מספר מרבה	קול קורא	האם מתכוונים להגיש?	סטטוס הגשה	מדוע לא מוגש? (למשל: לא עומד בתנאי סף, לא רלוונטי לירושלים, הועבר להגשה עצמאית וכד')	ז.
13400		הגשת בקשות לתמיכה מוועדת העזבונו לשנת 2024	לא	לא הוגש		
13525	16748	תמיכה במוסדות תרבות בפריפריה 2024	לא	הועבר		
13526	16747	תמיכה בבתי ספר מקצועיים לאומנויות 2024	לא	הועבר		
13571	16946	שימור אתרי מורשת (שוטף) - 2024	לא	הועבר		
13572	16947	פיתוח שימור אתרים - 2024	לא	הועבר		
13573	16948	תמיכה במועצות ערות ישראל - 2024	לא	הועבר		
13606		תכנית "צוערים לשלטון המקומי" ובוגרי תכנית "צוערים לאסטרטגיה ותכנון אורבני"	לא	לא הוגש		
13626		תמיכה במוסדות תרבות בפריפריה 2024	לא	הועבר		
13619		הגשת מועמדות לפרסים ע"ש שמעון פרס לשנת 2024	לא	לא הוגש		
13654	17130	תמיכה באירועי תרבות תורנית במועצות דתיות (אירועי "גבעומר")	לא			

דיווחים להנהלת העירייה

בחוברת ההדרכה של משרד הפנים ומפע"ם בנושא "מיצוי הכנסות מרשויות מקומיות והגדלתן – חלק א" (2017) הומלץ: "לקיים אחת לתקופה דיון, אצל הגזבר או אצל המנכ"ל, שתכליתו לבדוק סטטוס הגשת 'קולות קוראים' לדון ולהחליט בנוגע ל'קולות קוראים' בעייתיים ולקבל מידע על סטטוס הגעת הכספים".

בדומה לכך, יש רשויות הכוללות בנוהלי העבודה שלהן חובת דיווח מרוכז על סטטוס הטיפול בקולות קוראים לבכירי הנהלת העירייה, כדי שיקבלו תמונת מצב כוללת בנושא, ויוכלו לבקר את נאותות מיצוי ההכנסות ולקבל החלטות בהתאם. לדוגמה:

- בנוהל של עיריית תל אביב יפו נקבע כי "אחת לחצי שנה יעביר הגורם המרכזי דוח סטטוס טיפול בקולות קוראים, שיופק במערכת הממוחשבת, לידיעת גזבר העירייה ומנכ"ל העירייה".
- בנוהל העבודה של עירייה אחרת נקבע כי: "לאחר סגירת המערכת יופקו דוחות, שבהם יוצגו נתוני ההגשה של המחלקות עד לרמת האחראי. הממצאים יוצגו לראשי המינהלים ולמנכ"ל. ככל שיימצאו קולות קוראים אשר לא נמסר לגביהם עדכון או לא הוגשו ללא הסבר מספק, יזומן המנהל הרלוונטי לראש המינהל או גזבר העירייה או מנכ"ל העירייה לבירור".
- בנוהל של עירייה שלישית נקבע כי: "גזבר העירייה יחד עם רפרנט הכספים (=הגורם המרכזי העירוני) ונציגי הרפרנט האגפיים יקיימו אחת לרבעון ישיבה עם כל מנהל כספים ואשר במהלכה יידונו בין היתר הנושאים הבאים: עדכון סטטוס בקשות... פיגור בהגשת דיווחים... קבלת כספים בהתאם לדיווחים... ניצול תקציבים שאושרו".

לדברי הממונה על ההכנסות בעיריית ירושלים דאז, בתקופה שבה העירייה התקשרה עם החברה היועצת הקודמת, הגשת דיווחים למנכ"ל הייתה חלק מחובותיה. אולם דיווחים כאלה לא הועברו בשנה האחרונה.

הרפרנטית במינהל תרבות, חברה וספורט (25.6.2024) השיבה לביקורת כי לראשת המינהל שלה יש גישה למערכת משימות, כך שהיא יכולה לראות את האקסל הכולל את הנתונים המרכזים (החל מתחילת שנת 2024 בלבד) בכל עת. נוסף על כך, לדבריה, היא מעדכנת את ראשת המינהל בפגישות תקופתיות. במינהל לשירותי קהילה מסרו הרפרנטים כי יש עדכונים לפי הצורך של ראש המינהל (25.6.2024). מרפרנטית מינהל חינוך, מנהל אגף חינוך כללי ומנהלת חינוך פדגוגיה לא נמסר על דיווחים לגזבר העירייה או למנכ"ל, ודיווחים כאמור לא הועברו גם ממינהל תכנון (אגפים תושי"ה ומבני ציבור).

קולות קוראים בין-לאומיים

האיחוד האירופי וגופים בין-לאומיים למיניהם מפרסמים מעת לעת קולות קוראים רלוונטיים גם לרשויות מקומיות ישראליות. הרשויות הישראליות פועלות לעיתים בשיתוף פעולה עם גופים בין-לאומיים נוספים – במסגרת מאגד (קונסורציום). נוסף על אלה, גופים בין-לאומיים שונים מפרסמים במהלך השנה מידע לגבי פרויקטים מגוונים או תחרויות שבהם העירייה יכולה להשתתף (להלן: קול קורא בינ"ל).

בעיריית תל אביב יפו, למשל, מונה גורם מרכזי נפרד לקולות קוראים בין-לאומיים, האחראי לאיתורם, לניתובם ולמעקב אחר הטיפול בהם. שם גם נערך נוהל ייעודי לטיפול בקולות קוראים בינ"ל. לפי אתר עיריית תל אביב יפו, העירייה השתתפה בכמה קולות קוראים כאלה, כדוגמת פרויקטים שמטרתם לקדם תחבורה נגישה בת קיימא, ואף זכתה בתחרות "העיר החדשנית" (במקום השני).

לפי פרסום ממאי 2023, עיריית רמת גן קיבלה מהאיחוד האירופי מימון בסך 12 מיליון ש"ח במסגרת קול קורא של האיחוד האירופי לתמיכה בפרויקטים סביבתיים.

בעיריית ירושלים השיב הממונה על ההכנסות דאז לביקורת (2.7.2024) כי אינו מכיר גורם בעירייה אשר אחראי לאיתור ולטיפול בקולות קוראים בין-לאומיים. כמו כן, איש מנציגי היחידות שנדגמו (קהילה, תרבות, פדגוגיה וחינוך כללי) לא הכיר קול קורא בין-לאומי ששוך ונותב אליו.

מסקנות

1. חילופי עובדים תכופים בתפקיד הגורם המרכזי קולות קוראים, ללא הקפדה על חפיפה ועל רציפות ניהול המידע, עלולים לגרום לניתוב לא נאות של הקולות הקוראים ולפגיעה ביעילות ממשקי העבודה. נוסף על כך בשל עובדה זו מאגר הנתונים העירוני של הקולות הקוראים לא מלא, מהימן, עדכני וזמין, דבר המקשה על ביצוע מעקב ובקרה מרוכזים ונאותים על מיצוי ההכנסות מהם.
2. המטלות הכלולות בהגדרת תפקיד "הגורם המרכזי" לא נקבעו בבירור, וכך חלקן מולא רק באופן חלקי או לא מולא כלל, דבר שגרם לפגיעה ביעילות ניהול הקולות הקוראים ולמעקב לא נאות אחריהם, ועלול לגרום למיצוי הכנסות לא מיטבי מהם.

3. ריכוז כלל הנתונים העירוניים על אודות הטיפול בקולות הקוראים הוא משימתו העיקרית של הגורם המרכז בעירייה. למרות זאת, נמצא כי החברה היועצת הקודמת ורכז הקולות הקוראים דאז שנכנס לנעליה לא הקפידו על ניהול וריכוז בסיס נתונים מלא, מהימן וזמין של הקולות הקוראים. אי ההקפדה עלולה לגרום לקשיים בביצוע מעקב ובקרה יעילים על שלמות הגשת הבקשות לתמיכה, ועל מיצוי הכנסות מרבי בגינן.
4. בקשה שהגישה העירייה במסגרת קול קורא למימון משרת הגורם המרכז, שהייתה יכולה לסייע לה בהרחבת היקף המשרה ובניהול קולות קוראים מקיף ויעיל יותר, נדחתה על הסף. על אף בקשות לא נמסר לביקורת תיעוד לסיבת הדחייה. לפיכך, לא ניתן לבדוק אם הייתה אפשרות לערער עליה ולקבל מימון נוסף לצורך הגדלת היקף שעות ניהול הקולות הקוראים.
5. בחלק מהיחידות שנדגמו לא מונה רפרנט קולות קוראים יחידתי. נוסף על כך, בחלק מהיחידות לא ריכוז מידע על אודות נתוני הקולות הקוראים, או שהחלו בכך לפני פחות משנה. הנתונים שכן רוכזו על ידי הרפרנטים המינהליים הם חלקיים, ונפלו בהם לעיתים שגיאות. עקב כך לא ניתן לקבל באופן יעיל מידע מדויק על בקשות לתמיכה שהוגשו (או לא הוגשו), ואף על הרשאות כספיות שניתנו אך לא מומשו במלואן.
6. חלק מהרפרנטים ביחידות אינם מדווחים באופן יזום ושוטף על סטטוס הבקשה לתמיכה לגורם המרכז העירוני באגף התקציבים, וגם לא מתקיימות פגישות חודשיות לעדכון הגורם המרכז. לפיכך קיים קושי לבצע בקרה ומעקב על סטטוס כלל הקולות הקוראים בעירייה לקבלת תמונת מצב מלאה.
7. בניגוד לנהוג בחלק מהרשויות האחרות, בעיריית ירושלים לא נקבעה הנחיה עירונית המחייבת דיווח תקופתי להנהלה הבכירה בעירייה על סטטוס הטיפול בקולות הקוראים. דיווחים כאלה אף לא נערכו בפועל בתקופת הביקורת. כתוצאה מכך לא הונח בפני הנהלת העירייה הבכירה באופן סדור מיפוי כולל של הקולות הקוראים, שיאפשר לאתר ולבקר מקרים שבהם לא הוגשה בקשה לתמיכה, או שלא מוצתה הרשאה כספית.
8. בעירייה לא מונה גורם האחראי לאיתור ולטיפול בקולות קוראים בין-לאומיים, ולריכוז נתונים. הדבר עלול לגרום לעירייה לאבד מקור להכנסות בהיקף רחב.

המלצות

1. לפעול ליצירת רציפות באיוש תפקיד הגורם המרכז העירוני (למשל, באמצעות קביעת תקן עירוני). נוסף על כך, לדאוג לחפיפה מסודרת והולמת של בעל התפקיד הנכנס עם בעל התפקיד היוצא, לצורך ניהול מעקב קולות קוראים מסודר, עקבי, יעיל ומתועד בשלמות.
2. בכל מקרה של חילופי עובדים, על הרכז החדש למפות גם את הקולות הקוראים שפורסמו בטרם נכנס לתפקידו כדי לשמור על רצף של תיעוד הטיפול ולוודא את שלמות נתוני כלל הקולות הקוראים.

3. להגדיר במדויק את היקף תפקידו, מטלותיו וסמכויותיו של הגורם המרכז העירוני. בין היתר יש לבחון אם ייכללו במסגרת תפקידו המטלות של: בחינת סטטוס אישור הבקשה אצל הגורם המזמין, מיצוי ההכנסות עבור הרשאות שהתקבלו, סיוע בהחתמת מורשי חתימה בגזברות, וסיוע בהגשת בקשות לתמיכה במערכת הייעודית.
4. על הגורם המרכז להקפיד לבצע מעקב שוטף, מדויק ומעודכן אחר הטיפול בכלל הקולות הקוראים בעירייה וריכוז נתונים.
5. לבחון את הסיבה לכך שלא הייתה היענות לקול הקורא שהציע לממן את משרת הגורם המרכז, ולעקוב אחר הופעת אפשרות לחידוש הבקשה לתמיכה בנושא.
6. למנות רפרנט קולות קוראים בכל יחידה (מינהל או אגף), ולהגדיר את היקף תפקידו. כחלק מהגדרת התפקיד מומלץ כי הרפרנטים ירכזו את נתוני כלל הקולות הקוראים ששויכו ליחידתם באופן מהימן, וידווחו על אודותיהם באופן שוטף לגורם המרכז העירוני, בכתב או בפגישות תקופתיות.
7. לקבוע הנחיה המחייבת דיווח תקופתי מרוכז להנהלת העירייה הבכירה (מנכ"ל או גזבר או ראש מינהל) על סטטוס הגשת בקשות התמיכה במסגרת קולות קוראים ומיצוי ההכנסות מהן, וכן בדבר החלטות על אי הגשת בקשות והנימוקים להן.
8. למנות גורם אחראי לאיתור ולטיפול בקולות קוראים בינ"ל ולקבוע את היקף תפקידו. על ממונה הקולות הקוראים הבינ"ל יהיה להעביר דיווח תקופתי להנהלת העירייה הבכירה על איתור קולות קוראים כאלה ועל סטטוס הטיפול בהם.

תגובת המבוקרים

אגף תקציבים

- המלצה 1:** ההמלצה מקובלת. העירייה פועלת כדי שתהיה רציפות בנושא זה. לעיתים אורך זמן לאתר גורם מקצועי רלוונטי שיוכל להיכנס לתפקיד זה.
- המלצה 2:** ההמלצה מקובלת, וכך מבוצע כיום בפועל.
- המלצה 3:** ההמלצה מקובלת.
- המלצה 4:** ההמלצה מקובלת, וכך מבוצע כיום בפועל.
- המלצה 5:** ההמלצה מקובלת. העירייה הגישה בקשה לקבלת מימון במסגרת הקול הקורא האמור, והבקשה לא אושרה על ידי המשרד. ככל שיפורסם קול קורא חדש העירייה תגיש שוב את השתתפותה.
- המלצה 6:** ההמלצה מקובלת. בנוהל שיוכן יוגדר כי ימונה רפרנט קולות קוראים בכל מינהל.
- המלצה 7:** ההמלצה מקובלת. במסגרת הנוהל שיוכן יוגדר הדיווח התקופתי האמור.
- המלצה 8:** ההמלצה מקובלת. מרכז הקולות קוראים העירוני יטפל גם בקולות קוראים בין-לאומיים.

מינהל חינוך

המלצה 6: במהלך חודש דצמבר 2024 נכנסה לתפקיד אחראית קולות קוראים במנח"י רפרנטית חדשה שעברה חפיפת עומק לתפקיד ע"י הרפרנטית הקודמת, הרפרנטית עובדת בצמוד לאחראי קולות קוראים עירוני, כולל פגישות עדכון חודשיות ומעקב שוטף בקובץ משותף. כל נושא דוחות הביצוע קיים בקובץ המעקב ומתועד. הרפרנטית החדשה קיבלה את המידע והמעקב לגבי הקולות קוראים שהתקבלו במהלך הזמן שהתפקיד לא אויש מאחראי קולות קוראים עירוני בצורה מסודרת וברורה והמשיכה את המעקב מנקודה זו.

מינהל קהילה

המלצה 6: ההמלצה מקובלת. במינהל לשירותי קהילה קיימים כיום רפרנטית ברשות הקליטה ורפרנט ליתר המינהל.

פרק שלישי מערכות מידע

לפי נתוני דוח מבקר המדינה על ממשקי עבודה, 65% מהרשויות שנבדקו רכשו מערכות ייעודיות לאיתור קולות קוראים. חלק מהמערכות הייעודיות הללו יכולות לשמש גם לניהול ולבקרה על הטיפול בקולות הקוראים ברשות.

עד סוף שנת 2023 שימשה את העירייה המערכת הממוחשבת לניהול קולות קוראים שסיפקה לה החברה היועצת הקודמת. עם הפסקת ההתקשרות עימה הוחלפה גם המערכת במערכת לאיתור ולניהול קולות קוראים של ספק אחר (להלן: מערכת קולות קוראים).

נוסף על מערכת קולות קוראים עובדות יחידות העירייה עם מערכות ממוחשבות נוספות. העיקרית שבהן היא מערכת מרכב"ה (סיגמה). למערכת זו ניתן להיכנס לאחר הזדהות, לרוב באמצעות כרטיס חכם ייעודי. היא משמשת סוג של לוח מודעות לפרסום חלק מהקולות הקוראים, ומאפשרת לרשויות להגיש בקשות לחלקם, לבדוק את סטטוס הבקשות שהוגשו באמצעות המערכת, וכן היא מציגה חיווי תשלומים שאושרו והועברו לרשות במסגרתם.

עם זאת, יצוין כי הנתונים על אודות הקולות הקוראים המוצגים באמצעות מערכת מרכב"ה הם חלקיים בלבד, שכן לא כל הבקשות מופיעות בה. כך למשל, לא מוצגים בה קולות קוראים שלא פורסמו על ידי משרדי ממשלה ויחידות סמך, כגון מפעל הפיס, קרנות בין-לאומיות וכדומה.

מערכת קולות קוראים

הסבת נתונים בין המערכות לניהול קולות קוראים

כאמור, עד סוף שנת 2023 שימשה את העירייה לניהול קולות קוראים המערכת הממוחשבת שסיפקה לה החברה היועצת. לאחר שהוחלפה במערכת קולות קוראים של ספק אחר לא נעשתה הסבת נתונים בין המערכות. על כן, מערכת הקולות הקוראים החדשה כוללת נתונים שוטפים רק מדצמבר 2023, וכן קולות קוראים ישנים מאוד מהשנים 2016-2018, כנראה מתקופה נוספת שבה הייתה מערכת זו בשימוש.

לדברי הממונה על ההכנסות בעירייה דאז (2.7.2024), גיליון המעקב שערכה החברה היועצת הקודמת הועבר אליו עם עזיבתה. הגיליון כולל נתונים עד אוגוסט 2023. נתונים אלו לא הוטמעו במערכת החדשה. באופן זה נגזר על רכוז הקולות הקוראים ועל החברה היועצת החדשה אחריו לעבוד באופן לא יעיל עם גיליון ידני ישן שנוהל עד אוגוסט 2023, לצד דוחות שהופקו מהמערכת החדשה החל מדצמבר 2023.

תמונה 3: קובץ החברה היועצת הקודמת – בקשה במסגרת קול קורא 15996 הוגשה (ביוני 2023) ואושרו כספים

שם הפרויקט	אגף	סטטוס הגשה	מספר קול קורא במרכבה	מספר בקשה במרכבה	מועד אחרון להגשה	סכום מאושר
תמיכה בקייטנות קיץ בתחומי המדעים והטכנולוגיה להגשה עד 08/06/2023	חינוך	הוגש	15996	1001672330	08/06/2023	175,000 ₪

תמונה 4: במערכת החדשה – אין נתונים לגבי בקשה בקול קורא 15996 ("אין תוצאות")

The screenshot shows a web application interface. At the top, there's a header with 'ריכוז התרועות' (Centralized Calls). Below it, a search bar contains 'אין תוצאות' (No results). To the right, there's a sidebar with filters. The 'פילטרים' (Filters) section is expanded, showing 'מחוז' (District) set to 'ירושלים' (Jerusalem), 'רשות' (Authority) set to 'מחוז ירושלים' (Jerusalem District), 'סיווג' (Classification) set to 'מחוז ירושלים' (Jerusalem District), 'פתיח סגור' (Closed Opening) set to 'מחוז ירושלים' (Jerusalem District), and 'מספר' (Number) set to '15996'.

לפי תגובת אגף התקציבים לטיטת הדוח, "הנושא נבדק ולא ניתן מבחינה טכנית להטמיע את נתוני המערכת הישנה במערכת החדשה. עם זאת, העירייה ממשיכה לטפל בנתוני המערכת הישנה על בסיס קובץ אקסל".

ממשק בין מערכת קולות קוראים לבין מרכב"ה

מערכת קולות קוראים החדשה שרכשה העירייה יכולה להעלות דוחות ממערכת מרכב"ה ולהטמיע את נתוניהם. הטמעה נאותה של הנתונים הייתה יכולה להקל על ביצוע מעקב כספי נאות ויעיל. אולם מבחינת הטמעת הנתונים הכספיים של מערכת מרכב"ה במערכת קולות קוראים החדשה עולים כמה ליקויים המקשים על מעקב כספי נאות באמצעותה:

- במערכת לא הוטמעו הנתונים הכספיים של דוחות מרכב"ה החל ממועד הכנסתה לשימוש בעירייה (דצמבר 2023) ועד לכניסת החברה היועצת החדשה (ספטמבר 2024), דהיינו במשך כ-10 חודשים. מאז כניסת החברה היועצת החדשה הוטמעו דוחות מרכב"ה בשני מועדים בלבד (נכון לדצמבר 2024): ב-19.9.2024 ו-2.12.2024.
- בנתוני דוחות מערכת מרכב"ה שהועברו למערכת הקולות הקוראים ניתן לצפות באמצעות הפקת דוח בשם "ביצוע כספי מרכב"ה" ממחולל הדוחות של מערכת הקולות הקוראים. אולם נתוני הביצוע הכספי לא הוטמעו בהכרח בשדות הרלוונטיים של כרטיס הקול הקורא במערכת הקולות הקוראים, והם אף אינם מופיעים בהכרח בדוח "ריכוז התראות לרשות", שהוא הדוח המרכזי של סטטוס כל הקולות הקוראים שאותרו על ידי המערכת וטופלו בעירייה. התוצאה היא, שכניסה למערכת לצורך בחינת הסטטוס של כל קול קורא אינה משקפת בהכרח את מצב מיצוי ההכנסות ממנו, ואף אין דוח אחד שלם המקיף את כלל הנתונים של הקולות הקוראים, לרבות הנתונים הכספיים, לצורך מעקב יעיל. להלן דוגמאות.

תמונה 5: קול קורא "חתולי רחוב" – נתונים מתוך דוח הביצוע הכספי אינם מופיעים בשדות הרלוונטיים בכרטיס הקול הקורא במערכת

סך סכום שהועבר	סכום מאושר	סכום מבוקש	סעיף תקציבי	עלות פעילות	תאריך הגשה	תיאור בקשה
131338	131338	131338		131338	19/05/2024	צמצום התרבות חתולי רחוב 2024

ביצוע כספי

קול קורא

השתתפות במימון ניתוחים לצמצום התרבות חתולים משוטטים לשנת 2024

מקור

סכום של עלות פעילות

אחר

Σ

סכום של סכום מאושר

מקסימום של תאריך הגשה

סכום של סך סכום מקדמה שהועבר לתשלום

מקסימום

סכום של סך סכום שהועבר לתשלום

לוח 9: דוגמאות לבקשות המופיעות בדוח ביצוע כספי ולא בדוח ריכוז התראות

דוח ביצוע כספי ממערכת הקולות הקוראים						
מס' קול קורא	תיאור בקשה	תאריך הגשה	סכום מאושר (ש"ח)	סך שהועבר לתשלום (ש"ח)	תאריך העלאה למערכת	דוח ריכוז התראות ממערכת הקולות הקוראים + כרטיס הקולות קוראים
1001795814	צמצום התרבות חתולי רחוב 2024	19.5.2024	131,338	131,338	19.9.2024	0
1001791151	הקמת מערך לטיפול בפסולת בנייה 2024	7.4.2024	8,861,330	0	19.9.2024	אין כרטיס לקולות קוראים במערכת, אינו מופיע בדוח ריכוז התראות

אי עדכון שוטף של מערכת קולות קוראים

רכז הקולות הקוראים מסר לביקורת כי לצורך ריכוז המידע על הקולות הקוראים הוא הפיק דוח מהמערכת (בפורמט של גיליון אקסל), ודוח זה מעודכן ידנית בנתונים שמתקבלים מהיחידות.

בבחינת נתוני המערכת עולה כי נתוני העבר שהוקלדו לגיליון המעקב של רכז הקולות הקוראים שעזב, אינם זהים תמיד לנתוני המערכת. הביקורת מעירה כי מערכת קולות קוראים נועדה לניהול ולבקרה על הקולות הקוראים, וזאת לפי המפרט הטכני שצורף למסמכי ההתקשרות עם ספק המערכת. אם יוזנו למערכת נתונים עדכניים היא תוכל לשלוח תזכורות והתראות סמוך למועד האחרון להגשת בקשת התמיכה, וניתן יהיה להפיק ממנה דוחות ניהוליים. בשל אי הקפדה על עדכון שוטף של המערכת עצמה נמנע השימוש בפונקציות אלו שלה, שבכוון לייעל את ניהול הקולות הקוראים. יתר על כן, הזנת נתונים בגיליון חיצוני ללא עדכון שוטף של המערכת מונעת את קיומו של נתיב בקרה על נאותות העדכונים וביצועם על ידי מורשים בלבד.

להלן דוגמאות לקולות קוראים המעודכנים בגיליון של רכז הקולות הקוראים אך לא במערכת, ולהפך.

לוח 10: דוגמאות לבקשות תמיכה שהופיעו בגיליון המעקב של הגורם המרכזי
אך לא עודכנו במערכת

מס' קול קורא (סימוכין)	תיאור בקשה	תאריך סגירה לבקשות	סטטוס בגיליון המעקב	סטטוס במערכת הקולות הקוראים
13703	בניית מקוואות נשים 2024	29.8.2024	לא עומד בתנאי סף	"הופץ לנציגים ברשות"
13750	תוכנית לקידום ענף רכיבת אופני שטח לתלמידי פנימייה – תשפ"ה	28.8.2023	לא רלוונטי	"הופץ לנציגים ברשות"
13693	פתיחת קבוצות מצוינות מדעית והומניסטית	15.7.2024	הוגש	"בטיפול"
13727	תוכנית במה לאומנויות בשח"ר – תשפ"ה	25.8.2024	הוגש	"הופץ לנציגים ברשות"
13696	תוכנית אל"ה לקידום תהליכי למידה – הוראה מותאמים לכלל הלומדים בכיתה הטרוגנית - תשפ"ה	11.7.2024	לא רלוונטי	"הופץ לנציגים ברשות"
13409	רכישת ציוד למסגרות חינוך מיוחד	30.11.2023	הוגש	"בטיפול"
13687	אומנויות מסביב לשעון	24.6.2024	לא רלוונטי	"הופץ לנציגים ברשות"
13585	פיתוח מענים לתאונות עבודה	4.4.2024	לא הוגש	"הופץ לנציגים ברשות"
13725	תמיכה בביצוע ויישום פרויקטים התורמים להעצמה כלכלית ומהווים מנועי צמיחה מקומיים	30.10.2024	לא הוגש	"הוגש"

נציג החברה היועצת החדשה מסר לביקורת כי מאז כניסתו לתפקיד הוא מעדכן את נתוני הקולות הקוראים החדשים המגיעים לטיפולו ישירות למערכת. גיליון המעקב הנפרד משמש אותו רק לצורך השלמת נתונים לגבי קולות קוראים שנוהלו בעבר על ידי הרכז הקודם.

הרשאות למערכת קולות קוראים

בחווה ההתקשרות עם ספק המערכת החדשה לא הוגדר מספר ההרשאות שיינתנו לעירייה לצורך עבודה במערכת. נציגי היחידות המקצועיות שעמן שוחחה הביקורת (קהילה, תרבות, חינוך כללי ופדגוגיה, מבני ציבור) השיבו כי אין להם הרשאת גישה למערכת, אך הם מקבלים ממנה באמצעות הדוא"ל התראות על קולות קוראים העשויים להיות רלוונטיים ליחידתם.

כאמור, לפי המפרט המצורף להסכם ההתקשרות עם ספק המערכת, מדובר במערכת לניהול קולות קוראים המאפשרת צפייה בכלל המידע הרלוונטי לקול הקורא, התראות והפקת דוחות. כן קובע המפרט כי "תינתן הדרכה מלאה על המערכת לבעלי התפקידים הרלוונטיים". אי מתן הרשאות לבעלי התפקידים הרלוונטיים למערכת אינה מאפשרת להם לנהל את הקולות הקוראים באמצעותה, לרבות צפייה במלוא המידע הרלוונטי, הפקת דוחות ניהוליים וחריגים ועדכון שוטף של מערכת המידע בנוגע לבקשות שבטיפולם. בכך נמנע מהם כלי חשוב למעקב אחר הטיפול בקולות הקוראים המשוויכים לטיפולם. יצוין כי לפי המפרט, על הספק להדריך את עובדי הרשות על אופן הפעלת המערכת, אך הביקורת נוכחה כי מרכיב זה בתנאי ההתקשרות לא בוצע לגבי המינהלים שנשאלו.

מערכת מרכב"ה

המרכב"ה היא מערכת שמפעיל החשב הכללי במשרד האוצר לצורך ניהול נכסי ומשאבי המדינה, ומצויה בשימוש משרדי הממשלה ויחידות הסמך. היא מאפשרת הגשת חלק מהבקשות לתמיכה. כמו כן ניתן להפיק ממנה דוחות למעקב אחר סטטוס הבקשות לאחר הגשתן למשרדי ממשלה, לרבות הסכומים שאושרו והתקבלו במסגרת הקולות הקוראים.

הרשאה לרכז העירוני

על אף חשיבות הנתונים של מרכב"ה לצורך מעקב ובקרה עירוניים, לדברי רכז הקולות הקוראים דאז (2.7.2024) לא הייתה לו הרשאת גישה למערכת זו. הוא ציין כי ייתכן שהרשאה כאמור הייתה מסייעת לו:

- לערוך מעקב אחר סטטוס הבקשות שהוגשו במסגרת הקולות הקוראים
- לסייע באמצעותה לגורמים אחראיים ומטפלים חסרי הרשאת גישה למערכת זו.

לדבריו, הוא ביקש בעבר הרשאה כזו אך נענה בשלילה בטענה שמדובר בעלות נוספת ובפרוצדורה בירוקרטית. הממונה על ההכנסות דאז השיב לביקורת באותו מועד, כי ייתכן שיש לבחון מתן הרשאה לרכז, אך מבחינתו המעקב אחר נתוני המרכב"ה צריך להתבצע כיום רק במחלקות הכספים של כל מינהל (שלעובדיהן יש הרשאה למרכב"ה).

מבירור שערכה הביקורת מול נציג החברה היועצת החדשה עלה כי עד דצמבר 2024 לא ניתנה לו הרשאה למערכת מרכב"ה, וכדי לבצע מעקב כספי הוא מבקש מדי תקופה מעובדים בעלי הרשאה באגף תקציבים שיפיקו עבורו דוחות מהמערכת.

הרשאה ביחידות המקצועיות

משיחה שערכה הביקורת עם סגן מנהל החינוך העל-יסודי עלה כי היעדר הגישה למערכת מרכב"ה הוא מבחינתו חסם או לכל הפחות גורם מעכב משמעותי בהגשת בקשות לתמיכה במסגרת קולות קוראים. מאחר שאין ברשותו הרשאה להגשת בקשות לתמיכה באמצעות המערכת, הוא נאלץ

לפנות לגורמים מחוץ ליחידתו. כאשר מועד ההגשה סמוך למועד הפרסום של הקול הקורא, והגורם בעל ההרשאה בהנהלת המינהל אינו זמין, לעיתים לא מתאפשרת הגשת הבקשה במועד. היעדר הרשאה זמינה ביחידה, שלה משויכים עשרות קולות קוראים, כשבכל אחד מהם ניתן להגיש לעיתים כמה בקשות – עלול להביא אפוא לאי מיצוי פוטנציאל ההכנסות.

מסקנות

1. אי הטמעה שוטפת של כל הנתונים הכספיים ממערכת מרכז"ה במערכת הקולות הקוראים, ובכל השדות הרלוונטיים במערכת, עלולה להקשות על מעקב ממוחשב ויעיל אחר מיצוי כספי הקולות הקוראים.
2. בעת מילוי התפקיד על ידי רכז הקולות הקוראים הקודם הוזן סטטוס הטיפול בקולות הקוראים לגיליון ממוחשב, ללא הקפדה על תיעוד עוקב במערכת הקולות הקוראים, דבר שהיה עלול להביא לאי ניצול מיטבי של תכונות המערכת, כגון הפקת התראות ותזכורות, הפקת דוחות באמצעות מחולל הדוחות וכדומה. נוסף על כך, הזנת נתונים בגיליון חיצוני ולא במערכת מונעת אפשרות קיומו של נתיב בקרה על נאותות העדכונים וביצועם על ידי מורשים בלבד.
3. בשל אי מתן הרשאות גישה למערכת הקולות הקוראים לבעלי תפקידים רלוונטיים בעירייה ואי מתן הדרכה לעבודה באמצעותה, אין הם יכולים לנהל את הקולות הקוראים באמצעות המערכת, ובכך נמנע מהם כלי חשוב למעקב אחר הטיפול בקולות הקוראים המשוויכים לטיפולם.
4. בשל אי מתן הרשאות גישה למערכת מרכז"ה לרכזי הקולות הקוראים הם מתקשים לקיים מעקב אחר אישור הבקשות ומיצוי הכספי לאחר הגשתן. יתר על כן, היעדר ההרשאה מונע מהם את האפשרות לסייע לגורמים מקצועיים חסרי הרשאה המבקשים להגיש בקשה לתמיכה.
5. היעדר הגישה למערכת מרכז"ה של יחידת החינוך העל-יסודי במינהל חינוך עלול להיות חסם או גורם מעכב בהגשת בקשות לתמיכה כספית מטעם יחידה זו, שלה משויכים קולות קוראים רבים.

המלצות

1. להקפיד על הטמעה חודשית של כל הנתונים הכספיים ממערכת מרכז"ה במערכת הקולות הקוראים.
2. לדרוש מספק מערכת הקולות הקוראים להטמיע את נתוני הדוחות ממערכת מרכז"ה בכל השדות הרלוונטיים במערכת.
3. להקפיד לעדכן את מערכת הקולות הקוראים באופן שוטף בכל הנתונים על סטטוס הטיפול בקולות הקוראים בעירייה.
4. לבחון מתן הרשאות גישה נוספות למערכת הקולות הקוראים לבעלי תפקידים רלוונטיים בעירייה, וביצוע הדרכה לעבודה באמצעותה.

5. לבחון מתן הרשאות נוספות להגשת בקשות ולצפייה בנתוני מערכת מרכב"ה, לרבות לרכז קולות קוראים, לפרנט ביחידת החינוך העל-יסודי וביחידות נוספות, לפי הצורך.

תגובת המבוקרים

אגף תקציבים

המלצה 1: ההמלצה מקובלת.

המלצה 2: ההמלצה מקובלת וכבר מיושמת בפועל.

המלצה 3: ההמלצה מקובלת והנושא מבוצע באופן שוטף בפועל.

המלצה 4: ההמלצה מקובלת. תיערך בדיקה האם ניתן לאפשר שימוש למשתמשים נוספים, באופן שלא יביא לפגיעה או דריסה של הנתונים הקיימים.

המלצה 5: בכל מינהל יש לפחות גורם אחד או יותר עם הרשאות למערכת המרכב"ה.

פרק רביעי

איתור קולות קוראים

גופים ציבוריים מפרסמים קולות קוראים במגוון פלטפורמות, כגון אתר האינטרנט של הגוף המפרסם, מערכת מרכב"ה (פורטל התמיכות הממשלתי), מערכות עצמאיות של משרדים ממשלתיים (כמו פורטל רשויות ובעלויות של משרד החינוך), ואף פונים במישרין לרשויות המקומיות. לעיתים מידע על פרסום הקולות הקוראים מתקבל מגורמים שונים ברשות או מחוצה לה, ולעיתים אף מספקים שנודע להם כי המשרד הממשלתי הוציא קול קורא לרכש הציוד או השירות שהם מוכרים. הרשות המקומית נדרשת לאתר את הקולות הקוראים המתאימים לה מבין שלל פרסומי הקולות הקוראים בפלטפורמות למיניהן.

רכז הקולות הקוראים ששימש בתפקיד בתקופת הביקורת השיב לביקורת (2.7.2024) כי הוא מבצע את מלאכת איתור הקולות הקוראים באמצעות מערכת הקולות הקוראים. נוסף על מערכת זו נשלחים לו לעיתים קולות קוראים באמצעות אפליקציית הווטסאפ. לדבריו, במהלך עבודתו הוא נתקל רק לעיתים נדירות בקולות קוראים שלא אותרו על ידי המערכת. במקרים אלו השיבה לו נציגת ספק המערכת כי היא תכניס את הקול הקורא שאיתר למערכת.

בבדיקת הביקורת מול היחידות המקצועיות שנדגמו השיבו מנהלי היחידות או הרפרנטים, כי הם מקבלים קולות קוראים גם באמצעים אחרים (כגון מערכת ביטוח לאומי, פרסומים שמגיעים ישירות ממשרדי הממשלה), אולם הם לא נתקלו במקרים של קולות קוראים שלא אותרו גם באמצעות המערכת.

קולות קוראים שלא אותרו

הביקורת בדקה מדגם של 15 קולות קוראים שלא הוגשו בגינם בקשות תמיכה. בבדיקה עלו 3 קולות קוראים שהתואנה לאי הגשת בקשות במסגרתם הייתה שהם לא אותרו. הביקורת מעירה כי אי איתור קולות קוראים מעלה חשש להפסד מיצוי פוטנציאלי של הכנסות, במיוחד לנוכח העובדה כי בחלק מהמקרים הוגשו מטעם העירייה בקשות תמיכה במסגרת קולות קוראים דומים, בשנים קודמות או עוקבות. להלן פירוט מקרים אלו.

לוח 11: דוגמאות לקולות קוראים שלא הוגשה במסגרתם בקשה בשל אי איתורם

נושא הקול הקורא	גורם מפרסם	תאריך פרסום	האם נמצא בגיליון החברה היועצת הקודמת?	האם נמצא במערכת החדשה?	פירוט תשובת היחידה הרלוונטית	הערה נוספת
שעות עידוד לחינוך פיננסי	משרד החינוך	1.7.2021	לא	לא	רפרנטית קולות קוראים דאז מסרה (17.11.2024) שאינה מכירה את הקולות הקוראים. גם מנהל החינוך העל-יסודי מסר (25.11.2024) כי אינו מכיר אותם.	הכנסות בגין חינוך פיננסי התקבלו עבור ישיבת נתיב מאיר בלבד בשנים שקדמו לקול הקורא האמור (ספט' 2019 – אוג' 2020). בקשת הביקורת לבדיקה מול בתי הספר אם קיבלו את הקול הקורא בשנה שלאחר מכן ומדוע לא הוגשו בקשות - לא נענתה.
העמקה במקצועות היהדות	משרד החינוך	7.12.2023, 30.6.2022	לא	לא	אינו מופיע בדוחות רכז קולות קוראים הקודם והחברה היועצת החדשה. רפרנטית החינוך ומנהל יחידת החינוך העל-יסודי (25.11.2024) מסרו שאינם מכירים את הקול הקורא.	הכנסות בהתשפ"ד התקבלו עבור 4 בתי ספר בלבד. בקשת הביקורת לבדיקה מול כלל בתי הספר העל-יסודיים (אם קיבלו את הקול הקורא ומדוע לא השיבו לו) - לא נענתה.

נושא הקול הקורא	גורם מפרסם	תאריך פרסום	האם נמצא בגיליון החברה היועצת הקודמת?	האם נמצא במערכת החדשה?	פירוט תשובת היחידה הרלוונטית	הערה נוספת
תמיכה בבניית, שיפוץ והצטיידות של מבני ציבור ל שנת 2023	משרד הנגב והגליל	6.9.2023	לא	לא	אינו מופיע בדוחות רכז הקולות הקוראים הקודם והחברה היועצת החדשה (במערכת החדשה מופיע רק הקול הקורא החדש מאוגוסט 2024). מנהל אגף מבני ציבור מסר לביקורת כי לא הכיר את הקול הקורא (17.11.2024).	ב-8.9.2024, דהיינו בשנה העוקבת ולאחר שאלת הביקורת בנושא, הוגשה בקשה במסגרת קול קורא באותו נושא.

יצוין עוד כי בבחינת דוח שהופק ממערכת מרכב"ה עלה כי במסגרת קול קורא "מלקות ללמידה" של משרד החינוך, הגישו 30 בתי ספר עירוניים (!) בקשות לתמיכה במהלך החודשים יולי עד ספטמבר 2024. קול קורא בנושא אותר במערכת הקודמת עבור השנה הקודמת (שנת 2023, התשפ"ד), אך בשנת 2024 (התשפ"ה) הוא לא אותר במערכת החדשה (אין כרטיס לקול הקורא במערכת), ואף אינו נמצא ברשימות רכזי קולות קוראים לשנה זו. יש להסיק, כי קול קורא זה אותר על ידי היחידה המקצועית או המוסדות בעצמם שלא באמצעות המערכת הייעודית החדשה לאיתור קולות קוראים.

**לוח 12: דוגמה לקולות קוראים שלא אותרו במערכת
אך הוגשו בקשות תמיכה במסגרתם**

מס' מרכב"ה	נושא הקול הקורא	גורם מפרסם	תאריך הגשה	סכום מאושר (ש"ח)	האם נמצא במערכת החדשה?	האם נמצא בגיליונות רכזי קולות קוראים?	הערה נוספת
17183	לקויות למידה	משרד החינוך	יולי – ספטמבר 2024	טרם אושר	לא	לא	הוגשו 30 בקשות מטעם בתי הספר

קולות קוראים שאותרו על ידי המערכת באיחור

מבחינת דוח ריכוז התראות שהופק עבור הביקורת ממערכת הקולות הקוראים החדשה, נמצאו שני קולות קוראים שאותרו יום אחד בלבד לפני תום המועד להגשתם. בנושא הקול הקורא נרשם: "הגשה מחר!". בכך למעשה נמנעה מהעירייה האפשרות לגשת לקול הקורא, אם הסתמכה אך ורק על יכולות האיתור של המערכת (שכן לחוב לצורך תהליך הגשת בקשה לתמיכה, נדרש יותר מיום אחד). יצוין כי בשני המקרים אכן לא הוגשו בקשות לתמיכה (לפי גיליון המעקב של רפרנטית החינוך). עוד יצוין כי לא עלה בידי הביקורת לאתר את הפרסום המקורי, כך שלא ניתן לדעת מתי פורסם הקול הקורא בפועל. להלן פרטי הקולות הקוראים שהמערכת איתרה באיחור:

לוח 13: דוגמאות לקולות קוראים שתאריך ההגשה שלהם היה למחרת יום האיתור

מס' הקול הקורא	תיאור הקולות הקוראים כפי שמופיע במערכת	תאריך הפרסום במערכת	תאריך הגשה
16653	"תקצוב תוכנית תורנית ערכית תוספתית בחינוך הטכנולוגי העל-תיכוני - תשפ"ד - הגשה מחר!"	17.12.2023	18.12.2023
16654	"תוכניות לטיוב איכות ההכשרה לתעסוקה ללומדות חרדיות במכללות טכנולוגיות לצעירים (י"ג-י"ד) - הגשה מחר! - תשפ"ד"	17.12.2023	18.12.2023

עוד נמצא בניתוח דוח ריכוז התראות מהמערכת החדשה, כי ב-34 קולות קוראים היו 3 עד 10 ימים בין מועד האיתור (מועד הפרסום במערכת) לבין המועד האחרון שנקבע להגשת הבקשה לתמיכה. מדובר בפער זמנים מצומצם מאוד, המקשה מאוד על עריכה והגשת בקשה לתמיכה מטעם העירייה, לעיתים עד כדי הפיכתה לבלתי אפשרית. בחלק מהמקרים מקור הבעיה אינו ביכולות האיתור של המערכת (אלא בגורם שים את הקול הקורא), אולם בחלקם הועלה הקול הקורא למערכת באיחור על ידי ספק המערכת באופן שצמצם מאוד את חלון ההזדמנויות של העירייה להגיש בקשה. להלן דוגמאות.

לוח 14: דוגמאות לקולות קוראים שאותרו במערכת באיחור

מספר הימים בין תאריך הפרסום בתר האינטרנט לתאריך ההגשה	תאריך הפרסום לפי ההודעה בתר האינטרנט הרלוונטי	מספר הימים בין יום האיתור במערכת לבין יום ההגשה	תאריך האיתור במערכת	תאריך אחרון להגשה	תיאור הקולות הקוראים במערכת
9 ימים	14.2.2024	5 ימים	25.2.2024	20.2.2024	סיוע למוסדות תרבות נוכח השלכות מלחמת "חרבות ברזל"

מספר הימים בין תאריך הפרסום באתר האינטרנט לתאריך ההגשה	תאריך הפרסום לפי ההודעה באתר האינטרנט הרלוונטי	מספר הימים בין יום האיתור במערכת לבין יום ההגשה	תאריך אחרון להגשה	תאריך האיתור במערכת	תיאור הקולות הקוראים במערכת
11 ימים	13.6.2024	5 ימים	24.6.2024	19.6.2024	הפעלת תוכנית אומנויות מסביב לשעון
14 ימים	30.6.2024	6 ימים	14.7.2024	8.7.2024	מחנה הכנה לתלמידי פנימייה
15 ימים	13.8.2024	7 ימים	28.8.2024	21.8.2024	תוכנית לקידום ענף רכיבת אופני שטח לתלמידי פנימייה - תשפ"ה
18 ימים	3.11.2024	8 ימים	21.11.2024	13.11.2024	הצטיידות פנימיות בפיקוח המינהל לשנה"ל תשפ"ה

יצוין כי בגיליון המעקב של החברה היועצת הקודמת (עד אוגוסט 2023) לא נרשם מועד איתור הקולות הקורא ופרסומו במערכת, ועל כן לא ניתן לבחון את תקינות מועד האיתור עד התאריך האמור.

אי איתור קולות קוראים בין לאומיים

מערכת הקולות הקוראים החדשה אינה מאתרת באופן שיטתי קולות קוראים בין-לאומיים (למשל, אין בה שום קול קורא של האיחוד האירופי), ועל אף ניסיונות הביקורת לבירור, לא נמסר מיהו הגורם האחראי לאיתורם מהאתרים הרלוונטיים.

מסקנות

1. מערכת הקולות הקוראים אמורה לשמש מקור מרכזי של העירייה לאיתור קולות קוראים רלוונטיים שמקורם בישראל. איתור באיחור של קולות קוראים או אי איתורם בכלל על ידי המערכת מעלה את החשש כי הסתמכות עליה בלבד תגרום לעירייה להחמיץ הזדמנות ממשית להגיש בקשה ולקבל תמיכה במסגרת קולות קוראים רלוונטיים.

2. המערכת החדשה אינה מאתרת באופן שיטתי קולות קוראים בין לאומיים, ועל אף בקשות הביקורת לא נמסר לה מידע על תהליך שיטתי של איתור קולות קוראים בין-לאומיים מתוך האתרים המתאימים. בכך עלולה העירייה להפסיד מקור משמעותי נוסף למיצוי הכנסות.

המלצות

1. לשקול להורות לרכז העירוני או לרפרנטים, לפי העניין, לבחון מקורות לאיתור קולות קוראים נוסף על המערכת הייעודית.
2. במקרים שבהם יאותרו קולות קוראים שלא נכללו במערכת הקולות הקוראים הייעודית, יבחן הרכז העירוני של הנושא מול ספק המערכת, את גורם השורש שהוביל לכך שהקול הקורא לא אותר במועד.
3. לרכז את המקרים שבהם מערכת הקולות הקוראים הייעודית לא איתרה במועד קולות קוראים רלוונטיים, שפורסמו במסגרת המקורות המקובלים. מידע זה ישמש את אגף תקציבים לשקילת המשך ההתקשרות עם ספק המערכת או לנקיטת צעדים נוספים, כגון הטלת קנס.
4. לקבוע הליך סדור לאיתור שוטף ושיטתי של קולות קוראים בין-לאומיים, בדגש על אלה של האיחוד האירופי.

תגובת המבוקרים

אגף תקציבים

המלצה 1: ישנם עשרות או מאות גופים המפצים קולות קוראים במדינה. לשם כך הוקמה המערכת המאגמת את כל הקולות קוראים הללו ומרכזת אותם. אנו לא מכירים דרך נוספת מלבד זאת לאיתור קולות קוראים נוספים. גם יתר הרשויות המקומיות במדינה משתמשות במערכת מסוג זה כדרך לאיתור קולות קוראים.

המלצה 2: ההמלצה מקובלת.

המלצה 3: ככל שלא יהיה מדובר במקרים זניחים/בודדים, העירייה תחליף את ספק השירות.

המלצה 4: ההמלצה מקובלת.

התייחסות הביקורת

המלצה 1: כפי שפורט בתחילת הפרק, גופים ציבוריים מפרסמים קולות קוראים במגוון פלטפורמות, כגון אתר האינטרנט של הגוף המפרסם, פורטל התמיכות הממשלתי, פורטל רשויות ובעלויות של משרד החינוך, ואף פונים במישרין לרשויות המקומיות. חלק מהיחידות המקצועיות שנגדמו אף השיבו לביקורת כי הם מקבלים מידע על קולות קוראים שלא באמצעות המערכת הייעודית. מאחר שהביקורת העלתה מקרים שלא אותרו על ידי מערכות הקולות קוראים שהיו בשימוש העירייה, הומלץ לבחון מעת לעת, ולו באופן מדגמי, מקורות אחרים לאיתור קולות קוראים.

פרק חמישי

שיוך וניתוב קולות קוראים

לאחר שאותר הקול הקורא יש לשייכו לגורם המתאים ולנתבו אליו. השיוך הנאות של הקול הקורא לגורם המתאים וניתובו אליו חשובים, מאחר ששגיאה בהם עלולה להביא לכך שקול קורא ייחשב כ"לא רלוונטי" ליחידה שאליה נותב, ולא יטופל כלל, בה בשעה שעבור יחידה אחרת שלא קיבלה אותו לעיונה, הוא יהיה רצוי ורלוונטי.

לכן, אם מתברר כי קול קורא שיוך ליחידה מקצועית בטעות, על הגורם האחראי ביחידה הזו להעבירו ליחידה המתאימה וכן לעדכן את הרכז העירוני בהעברה זו. כך למשל, לדברי מנהלת אגף פדגוגיה (יוני 2024), לעיתים נותבו אליה קולות קוראים שיועדו לאגפים אחרים, כגון קול קורא המיועד לבית ספר למחוננים/אקדמיה בתיכון, והיא בעצמה העבירה אותם לאגף חינוך כללי.

רשימות התפוצה במערכת

אחת מהפונקציות של מערכת הקולות הקוראים, לפי המפרט הטכני שצורף למסמכי ההתקשרות עם ספק המערכת היא: "התרעה (מלשון תרועה) מקצועית בפורמט קבוע בדוא"ל לבעלי תפקידים רלוונטיים בעיריית ירושלים (על פי טבלת נמענים לתחומים שתורכב מול העירייה) סמוך מאוד לזיהוי קול קורא חדש: בצירוף פרטי הקול הקורא ומידע נוסף בדבר המועד האחרון להגשת הבקשה, קישורים לצפייה מהירה במסמכים ופרטים, סכומים מיועדים לתמיכה ועוד. תועמד לרשות העירייה גישה ללוח התפוצה הפנימי של המערכת".

מערכת הקולות הקוראים מנתבת, אפוא, אוטומטית את הקול הקורא לגורם האחראי לנושא ביחידה הרלוונטית, כפי שהוגדר לה על ידי העירייה. הממונה על ההכנסות בעירייה בתקופת הביקורת מסר לביקורת (יולי 2024) כי עם הכנסת המערכת החדשה, בתחילת שנת 2024, הוגדרו מחדש כל הנמענים הרלוונטיים במערכת. כן מסר כי הוא מוודא עם הגורם האחראי ביחידה הרלוונטית את קבלת הקול הקורא מהמערכת.

אי עדכון רשימת התפוצה במערכת עלול לגרום לכך שקולות קוראים לא יופצו ביעילות לנמענים הרלוונטיים.

הביקורת הפיקה מהמערכת את רשימת התפוצה שהוגדרה למערכת ב-22.12.2024. מעיון ברשימה עולה כי:

- הגורם היחיד שצוין להפצה של קולות קוראים בנושא תחבורה הוא מנהל אגף תושי"ה לשעבר, שפרש לפני חודשים ספורים.
- מנהל אגף מבני ציבור הוא הגורם היחיד המוזכר בדוח לעניין מבני ציבור (שאינם מבני דת), אך הוא מסווג במערכת כגורם שאין להפיץ לו קולות קוראים ("לא להפצה"). סיווג זה נעשה חרף העובדה שהמנהל מסר לביקורת כי היה מעוניין לקבל את כל הקולות הקוראים בנושא מבני ציבור לעיונו, ואף לרכז אותם.

רשימות התפוצה של החברה היועצת החדשה

משיחה עם נציג החברה היועצת החדשה עלה (בדצמבר 2024) כי עם כניסתו לתפקיד הוא החל לערוך מחדש, בשיתוף עם היחידות העירוניות השונות, רשימות שיוך וניתוב של הקולות הקוראים לגורמים מטפלים בכל יחידה לפי נושאים. לצורך עריכת הרשימות וטיובן הוא ביקש פגישות עם נציגי כלל היחידות המקצועיות, אך לא כולם נענו לכך בינתיים. במינהל חינוך, למשל, שהוא אחד הנמענים העיקריים לקולות הקוראים, טרם נערכה רשימה מסודרת כזו.

קולות קוראים שלא טופלו עקב ניתוב לא נאות

ברשימת המעקב של רפרנטית חינוך הקודמת נכתב כי הסיבה לכך שהמינהל לא טיפל באחד מהקולות הקוראים שאותר במערכת החדשה הייתה אי ידיעתם של עובדי יחידת הקצה הרלוונטית על קול זה. על כן הם לא טיפלו בקול הקורא, ומתוך כך לא הגישו בקשה במסגרתו.

ברשימות החברה היועצת הקודמת הופיעו שלושה קולות קוראים ששויכו על ידי עובד החברה לאגף פדגוגיה ולהנדסה. הביקורת ביקשה לברר את הנימוקים לכך שלא הוגשו בקשות לתמיכה במסגרת קולות קוראים אלו ונענתה על ידי הגורמים הרלוונטיים כי הם לא הכירו אותם.

לוח 15: קולות קוראים שלגביהם צוין בדוח המעקב של רפרנטית חינוך כי אינם מוכרים לגורם הרלוונטי

נושא הקול הקורא	תאריך פרסום	איתור והפצה לפי המערכת וגיליון רכזי קולות קוראים	הערה נוספת
תקצוב מנהלי מצוינות רשותיים (סימוכין 13489)	17.12.2023	אותר במערכת החדשה והופץ לפי הרשום במערכת למטה מינהל חינוך (אב"ז). הסטטוס "הופץ" (אף על פי שחלף המועד האחרון להגשה).	צוין בגיליון רפרנטית חינוך כי עובדי יחידת החינוך העל-יסודי לא הכירו את הקול הקורא הזה ולכן לא טיפלו בו.
השתתפות בתוכנית לתכנון ועיצוב מוסדות חינוך חדשניים 2023	27.3.2023	אותר במערכת הישנה, שבה נרשם כי אשת הקשר היא עוזרת באגף פדגוגיה (א"א). בסטטוס נרשם "לא הוגש".	לשאלות הביקורת מסרו אחראי ההכנסות במינהל חינוך, רפרנטית חינוך דאז (17.11.2024) ועובד האגף לתכנון ופיתוח פיזי במנח"י שאינם מכירים את הקול הקורא.

נושא הקול הקורא	תאריך פרסום	איתור והפצה לפי המערכת וגיליון רכזי קולות קוראים	הערה נוספת
תמיכה בשיפוץ והצטיידות של מבני ציבור עירוניים בחברה הערבית לשנת 2022	לא צוין בגיליון	אותר במערכת הישנה, שבה נרשם כי אשת הקשר היא עובדת מינהל תכנון (ש"ב). בסטטוס נרשם "לא רלוונטי".	הביקורת פנתה לעובדת שצוינה במינהל תכנון ונענתה ב-26.11.2024 כי: "אני עושה סיבוב אחרון לראות אם משהו כן קיבל את הקול הקורא, בינתיים נראה שלא". בתגובה נוספת מינואר 2025 השיבה עובדת מינהל תכנון כי למיטב ידיעתה הקול הקורא שייך לאגף חברה. גם מנהל אגף מבני ציבור לא הכיר את הקול הקורא (12.8.2024) ואף לא רפרנטית מינהל תרבות.
מימון שעות ייעוץ ותכנון תאורה אדריכלית על גבי חזיתות של מבני פיס הרשות המקומית (מפעל הפיס)	תאריך פרסום לא צוין בגיליון. תאריך סגירה – 7.2.2023	בגיליון החברה היועצת הקודמת צוינו שני עובדי מינהל תכנון. כן נרשם סטטוס "לא הוגש" ללא ציון מדוע.	עובדת מינהל תכנון מסרה לביקורת ב-12.1.2025: "הקול הקורא הגיע למקום הלא נכון ולכן לא טופל. כידוע היום כבר יש מרכז ייעודי".

מסקנות

בבחינת רשימת התפוצה של מערכת הקולות הקוראים נמצאו אי דיוקים, וחלק מהמנהלים טרם נענו לבקשות החברה היועצת החדשה להגדיר את אנשי הקשר הרלוונטיים לצורך עדכון הרשימה. חוסר דיוק ואי עדכון שוטף של הגדרות המערכת לגבי הפצת כל קול קורא לגורם המתאים לו בעירייה, וכן טעויות בשיוכו ובניתובו, עלולים להגדיל את הסיכון להחמצת קולות קוראים ולאי הגעתם ליעדם, כפי שאכן אירע בפועל בעבר בארבעה מקרים שנבדקו.

המלצות

- על החברה היועצת החדשה, בשיתוף עם כל היחידות המקצועיות בעירייה, לעדכן את רשימת התפוצה של המערכת באופן שוטף. ברשימה צריכים להיכלל תמיד הרכז העירוני, הרפרנט מכל יחידה עירונית מקצועית רלוונטית, ורצוי אף מנהל האגף הרלוונטי.
- על הרכז העירוני לאמת כי כל קול קורא הגיע ליחידת הקצה הרלוונטית והיא מטפלת בו.

תגובת המבוקרים

אגף תקציבים

המלצה 1: ההמלצה מקובלת וכך גם בוצע. החברה החדשה ביצעה פגישות עם כל היחידות המקצועיות, הוגדרו רכזים ורשימה זו מתעדכנת מעת לעת.

המלצה 2: ההמלצה מקובלת.

פרק שישי

החלטה בדבר הגשת/אי הגשת בקשת תמיכה

כדי לקבל החלטה אם להגיש בקשה לתמיכה במסגרת הקול הקורא, יש לבחון אם העירייה עומדת בתנאי הקול הקורא, אם קיימת היתכנות לביצוע המיזם או השירות בעירייה, אם הגשת הבקשה כדאית מבחינה כלכלית, ואם באפשרות העירייה לשאת בהשתתפות העצמית הנדרשת.

ליקוי בתהליך קבלת החלטות שיגרור התעלמות מקול קורא והימנעות מהגשת בקשה במסגרתו, עלול להביא לאיבוד כספים שהיו יכולים להגיע לעירייה עבור תושביה. עם זאת, גם הגשת בקשה שאינה מתאימה לעירייה או שאין העירייה יכולה לעמוד בתנאיה עלולה לגרום בזבוז משאבים. לפיכך יש צורך בשקילת ההחלטה בדבר הגשת/אי הגשת בקשה לתמיכה באופן מבוסס ומושכל, ובקיום נתיב בקרה על אופן קבלת ההחלטה.

לפי חוברת ההדרכה של משרד הפנים ומפע"ם בנושא "מיצוי הכנסות מרשויות מקומיות והגדלתן – חלק א" (2017): "מומלץ לאמץ כלל ולפיו מגישים בקשת תמיכה על כל 'קול קורא' אלא אם כן בעל תפקיד רלוונטי ברשות החליט, לאחר שבחן את כל המשמעויות, שהרשות לא תגיש בקשה מסיבות טובות, כגון שהתמיכה אינה רלוונטית לרשות, שהמציג הנדרש גבוה מדי, שהוגשה בקשה בשנה שעברה/תוגש בשנה הבאה וכעת לא רלוונטי, ועוד".

בחוברת ההדרכה האמורה הומלץ כי על הרכז העירוני "לדאוג שתתקבל החלטה מושכלת ברשות אם להגיש או לא להגיש בקשה", וכי יתקיים אחת לתקופה "דיון, אצל הגזבר או אצל המנכ"ל, שתכליתו לבדוק סטטוס הגשת 'קולות קוראים', לדון ולהחליט בנוגע ל'קולות קוראים' בעייתיים".

באופן דומה, עיריית תל אביב יפו כללה בנוהל שלה (המפורסם לציבור) חובת דיווח של היחידות שלהן שויך הקול הקורא אל הגורם המרכז העירוני, בדבר ההחלטה אם להגיש את הבקשה **ותיעוד הסיבה לאי הגשה**. על הגורם המרכז מוטלת חובת דיווח למנכ"ל ולגזבר על סטטוס כלל הקולות הקוראים, אחת לתקופה.

בנוהל פנימי שהוצג בחוברת הדרכה לעיריית בני ברק, המפורסמת לציבור, צוין כי על הרפרנט של כל יחידה שלה שויך הקול הקורא "לעדכן את מנהל האגף וכן את מנהל התחום (הרכז העירוני) על ההחלטה שהתקבלה ומהן הסיבות". על הרכז העירוני לוודא "אישור ההחלטה מול המנכ"ל".

נוהל עבודה שנקבע בעירייה אחרת הדגיש את חשיבות המעקב והדיווח דווקא על החלטות של הימנעות מהגשת בקשה לתמיכה. הנוהל קובע את החובות האלה:

1. חובת דיווח של היחידה שלה שויך הקול הקורא אל הגורם המרכז העירוני, בדבר החלטה על אי הגשת בקשה במסגרת הקול הקורא. לאחר עדכון בדוא"ל של הרכז העירוני, באחריות הגורם המרכז למצוא גורם אחראי אחר בעירייה אשר יגיש את הקול קורא. ללא עדכון הרכז – הקול הקורא יישאר באחריות היחידה שלה שויך הקול הקורא מלכתחילה, והיא תידרש לתת לגביו דין וחשבון.

2. תיעוד ההחלטה במערכת הקולות הקוראים על ידי הרכז העירוני.
 3. אישור ההחלטה מבעוד מועד על ידי ראשי המינהלים, והבאתה לידיעת המנכ"ל והגזבר.
 4. בקרה ומתן דין וחשבון בדיעבד בדבר ההחלטה על הימנעות מהגשה: לאחר סגירת המערכת, יופקו דוחות שבהם יוצגו נתוני ההגשה של המחלקות. הממצאים יוצגו לראשי המינהלים ולמנכ"ל. במקרה שיימצאו קולות קוראים אשר לא נמסר לגביהם עדכון או לא הוגשו ללא הסבר מספק, יזמן המנהל הרלוונטי לראש המינהל או לגזבר העירייה או למנכ"ל העירייה לבירור.
- עירייה נוספת קבעה בנוהל שלה חובת קבלת אישור מהמנכ"ל לכל החלטה על אי הגשת בקשה לתמיכה.

היעדר תיעוד להחלטה על הימנעות מהגשת בקשת תמיכה ולאישורה

בעוד שבהגשת בקשה לתמיכה במסגרת קול קורא נדרשות לעיתים קרובות חתימות של מורשי חתימה מטעם העירייה, בעיריית ירושלים (ובניגוד לחלק מהרשויות האחרות, כפי שפורט לעיל) לא נקבעה מדיניות לגבי זהות הגורם שיהיה מוסמך לקבל החלטה על הימנעות מהגשת בקשה כזו. כמו כן לא נקבעה חובת אישורה של ההחלטה על ידי גורם בכיר. זאת חרף העובדה שהחלטה על הימנעות מהגשת בקשה לתמיכה יכולה למנוע מהעירייה פוטנציאל להכנסות בהיקף ניכר.

כך לדוגמה, לפי הנוהל הפנימי של המינהל לשירותי קהילה, מקבלי ההחלטה הם מנהלי המחלקות שאליהם נותבו הבקשות, אשר **רשאים** להיעזר במחלקת כספים/ עוזרת מקצועית סמנכ"ל אם נדרשת התייעצות עם מנהלי אגפים/ראש מינהל/תקציבים. דהיינו, במינהל קהילה נקבע כי ההחלטה בדבר הגשת בקשה לתמיכה מתקבלת ברמת מנהלי מחלקות, אשר לפי הנוהל רשאים להיוועץ בבכירים מהם. לעומת זאת, מנהל אגף חינוך כללי מסר לביקורת כי הוא דורש שכל ההחלטות בדבר הימנעות מהגשת בקשה יעברו לאישורו, דהיינו, ההחלטה אמורה להתקבל ברמת מנהל אגף.

בעירייה גם לא נקבעה הנחיה לתיעוד ההחלטות על הימנעות מהגשת הבקשות ואישוריהן. לבחינת סוגיית התיעוד ביקשה הביקורת מיחידות מקצועיות שנדגמו תיעוד להחלטות של הגורם המוסמך מטעמן במדגם של 15 קולות קוראים, ולאישור ההחלטות על ידי גורם בכיר.

לגבי שניים מהקולות הקוראים במדגם, שלא הוגשה במסגרתם בקשה לתמיכה (ועדת עזבונות 2024, בנייה ושיפוץ של מרכזי יום לאנשים עם מוגבלות) מסרה רפרנטית מינהל קהילה לביקורת כי אין ברשותה תיעוד של אישור ההחלטה על ידי מנהל/ת אגף או מינהל מאחר שאין הנחיה עירונית לכך: "לסוגיית התיעוד – כאמור הנושא נדון בפגישות העבודה השוטפות. למינהל לא ידועה הנחיה עירונית הדורשת תיעוד ההחלטות המקצועיות".

לגבי קול קורא שלישי שנבדק במדגם, שיפוץ מבנה של מוסד תרבות ששוך למינהל תרבות, תועדה התכתבות של מנהל המחלקה למוזיקה בלבד, ולא תועד אישור להחלטה מאת מנהל/ת אגף או מינהל.

לוח 16: קולות קוראים שלא הוגשה במסגרתם בקשת תמיכה, ללא תיעוד להחלטה או לאישורה על ידי גורם מוסמך

נושא הקול הקורא	מינהל	תאריך אחרון להגשה	הסבר המינהל לביקורת לאי ההגשה	תיעוד בגיליון מעקב של הרכז	תיעוד החלטה והגורם שקיבל אותה (בזמן אמת)	תיעוד אישור גורם בכיר (בזמן אמת)
ועדת עזבונות 2024	רווחה	24.12.2023	המינהל מצא תחום אחד רלוונטי בקול הקורא, אך נדרשה עוד עבודת מטה כדי להגישו.	"מתכננים להגיש פרויקט שנה הבאה ולא יגישו השנה".	יש דיווח של רפרנטית מינהל קהילה לרכז העירוני, בנימוק שמתוכננת הגשה בשנה הבאה, ללא הסבר נוסף.	אין תיעוד של ההחלטה ואישור של מנהל מחלקה/אגף/מינהל. רפרנטית המינהל השיבה לביקורת כי הנושא נדון במסגרת פגישות שוטפות והיא אינה מכירה הנחיה עירונית הדורשת תיעוד להחלטות אלו.
בנייה, הרחבה, שיפוץ וציוד מרכזי יום ותמיכה לאנשים עם מוגבלות	קהילה	29.1.2023	מופעל על ידי עמותות, הועבר אליהן.	"מסגרות אלה שייכות לשיקום למרות שמדובר במזדקנים - לא רלוונטי לעירייה, יופץ לגורמים הרלוונטיים".	החלטת עובדת סוציאלית ממונה על מחלקת שיקום.	רפרנטית המינהל השיבה לביקורת: "התהליך מבוצע בפגישות עבודה שוטפות בין מנהלת המחלקה למנהלת האגף. למינהל לא ידועה הנחיה עירונית הדורשת תיעוד ההחלטות המקצועיות".

נושא הקול הקורא	מינהל	תאריך אחרון להגשה	הסבר המינהל לביקורת לאי ההגשה	תיעוד תיעוד בגיליון מעקב של הרכז	תיעוד החלטה והגורם שקיבל אותה (בזמן אמת)	תיעוד אישור גורם בכיר (בזמן אמת)
שיפוץ מבנה של מוסד ציבור בתחום התרבות	תרבות	21.11.2022	אי עמידה בתנאי סף: שהנכס יהיה בבעלות העירייה.	"הוגש" (בפועל – הוגשה טיוטה, והוחלט שלא להמשיך בהליך).	מנהל המחלקה למזיקה קיבל תשובה מאגף נכסים כי בנכס שהעירייה מעוניינת להגיש (המרכז למזיקה) אין זכויות מוסדרות, אף שהיא עושה בו שימוש עשרות שנים.	אין אישור של מנהל בכיר (מנהל אגף/מינהל) שלא להמשיך בהליך ההגשה. לדעת הביקורת, ייתכן שהיה מקום לבדוק מול משרד התרבות מהן האפשרויות של הצגת אסמכתאות אחרות, או אפשרות להגשה של נכס אחר.

היעדר תיעוד של הנימוקים להחלטות במערכת הקולות הקוראים

בעירייה אין הנחיה ליחידות המקצועיות לדווח על ההחלטה בדבר הגשת/אי הגשת בקשה לגורם המרכזי, ומתוך כך גם לא על הנימוקים להחלטה. מנגד, גם לגורם המרכזי אין הנחיה לברר מול היחידות את הסיבות להחלטה על אי הגשת הבקשה.

בבדיקת מדגם של 15 מקרים נמצא תיעוד של מקרה שבו ביקש הגורם המרכזי מרפרנטית מינהל קהילה לנמק החלטה על הימנעות מהגשת בקשה במסגרת קול קורא של ועדת עזבונות 2024 ונענה כי: "המינהל נערך להגיש בשנה הבאה, בתחום קליטת עלייה". לדעת הביקורת, אין בכך נימוק מספיק מדוע לא יגיש המינהל בקשה באותה השנה, שכן בשנה שלאחריה ייתכן שכבר לא יכלל הפרויקט הנ"ל במסגרת הקול הקורא.

עוד נמצא בבחינת מדגם המקרים, כי בשנת 2022 ביקש נציג החברה היועצת הקודמת בכתב ממנהל קהילה תשובה לגבי קול קורא שבמסגרתו נשקלה הגשת בקשה לשיפוץ היחידה ההתפתחותית. מינהל קהילה השיב: "אנו לא ניגש. המלצנו לעיר גנים לגשת. אנו בוחנים איתם לאיזו עזרה הם זקוקים מאיתנו" (דוא"ל 26.12.2022 – 27.12.2022). דהיינו, לפי התכתובת דווחה לרכז

החלטה על אי ההגשה על ידי העירייה (ובמקום זאת הגשתה על ידי גורם אחר), ללא פירוט הסיבה להימנעות העירייה מההגשה.

אי דיווח לגורם המרכז על הנימוקים להחלטה על אי הגשת בקשה מונע ממנו להחליט אם יש צורך לנתב את הקול הקורא לגורם אחר בעירייה, המתאים יותר להגשת בקשה במסגרת הקול הקורא. נוסף על כך, הוא לא יוכל לתעד את הסיבה לאי ההגשה במערכת הייעודית לניהול קולות קוראים לצורך עדכון בסיס נתונים מלא ומדויק.

תמונה 6: בקשת הרכז לקבל נימוק לאי ההגשה, ותשובת רפרנטית מינהל קהילה

הגשת בקשות לתמינ

הי, האם יש סיבה שלא מגישים בקשה? יש שם רשימת נושאים שאפשר להגיש אליה מעבר לנושאים הקשורים למלחמה. אם יש צורך בעזרה בזה- אני גם זמין טלפונית

המינהל נערך להגשה בשנה הבאה, בתחום קליטת עלייה

בגיליון המרכז הישן של החברה היועצת הקודמת (גיליון שנוהל עד אוגוסט 2023), נמצאו 402 קולות קוראים ששויכו לשנות התקציב 2022-2024, והסטטוס שלהם "לא רלוונטי" או "לא הוגש". לפחות בכ-280 מבין 402 הבקשות הללו (כ-70%), לא תועד בגיליון נימוק לאי הרלוונטיות של הקול הקורא או לאי הגשת הבקשה לתמיכה.

בגיליונות המעקב החדשים של רכז קולות קוראים והחברה היועצת החדשה, לחודשים דצמבר 2023 – נובמבר 2024, נמצאו 102 מתוך 217 קולות קוראים בסטטוס "לא רלוונטי" או "לא הוגש". ברוב המקרים הללו ציין הגורם המרכז בקיצור נימוק לכך שהקול אינו רלוונטי ולא הוגשה בקשה במסגרתו, ועם זאת, בחלקם לא נומקה כראוי ההחלטה על אי ההגשה. להלן דוגמאות.

לוח 17: דוגמאות לקולות קוראים שלא הוגשה בקשה במסגרתם, ללא תיעוד של הנימוק במערכת או אצל הגורם המרכז

מס' קולות קוראים (סימוכין במערכת)	שם הקולות הקוראים	תאריך אחרון להגשה	סטטוס	ציטוט מהנימוק כפי שתועד במערכת
13519	קול קורא לתמיכה בתחום המחול.	7.2.2024	לא הוגש	הועבר לבדיקה של ע'. נבדק, הועבר לבחינה לגורמים רלוונטיים - מסתמן שלא ייגשו השנה, תיבדק רלוונטיות להגשה ל-2025.

מס' קולות קוראים (סימוכין במערכת)	שם הקולות הקוראים	תאריך אחרון להגשה	סטטוס	ציטוט מהנימוק כפי שתועד במערכת
12264	תמיכה בהפעלת מתקני מיון לפסולת עירונית.	31.12.2023	לא הוגש	הועבר לא"מ ומב"ט, נמסר שלא הוגש.
12267	תמיכה בהקמה ושדרוג מתקני מיון לפסולת עירונית.	31.12.2023	לא הוגש	הועבר לא"מ ומב"ט, נמסר שלא הוגש.
13585	פיתוח מענים רגשיים ופיזיים הקשורים למניעת פגיעה בעבודה.	11.3.2024	לא הוגש	י"מ – לא רלוונטי לקהילה – מ' – לא הוגש.

הימנעות מהגשת בקשה ללא נימוק מבוסס

הביקורת ביקשה לברר את ההסבר לאי הגשת בקשות במדגם של 15 קולות קוראים. נמצאו במדגם 3 קולות קוראים שלגביהם לא נמסר לביקורת הסבר להימנעות מהגשת בקשות לתמיכה.

- שני קולות קוראים של משרד הפנים בנושא בינוי ופיתוח של מבני דת ושל בתי עלמין עבור עדות לא יהודיות: המועד האחרון להגשת בקשות לתמיכה במסגרת קולות קוראים אלו היה באוגוסט 2023. בגיליון המעקב של הגורם המרכזי לא צוינה החלטה אם להגיש בקשה לתמיכה במסגרתם או לא (הסטטוס האחרון שעודכן עבורם היה: "הופץ"). גם לאחר כמה פניות של הביקורת בנושא, עובדת מינהל הנדסה שצוינה כאשת קשר לקולות הקוראים בגיליון המרכז לא העבירה לה מידע על הסיבות לכך שלא הוגשו בקשות לתמיכה במסגרת קולות קוראים אלו.

- קול קורא של משרד החינוך בנושא תקצוב יוזמות חינוכיות בכיתות ובמרכזי מחוננים: המועד האחרון להגשת בקשה במסגרת קול קורא זה היה אוגוסט 2023. בשנתיים שנבדקו מדגמית – התשפ"א והתשפ"ד, המוסד היחיד שהגיש בקשה במסגרת קול קורא דומה היה רוואד אלקודס. הביקורת ביקשה לברר עם הממונה על החינוך היסודי ורכזת תוכניות חינוכיות אם מוסדות נוספים קיבלו את הקול הקורא האמור, ומדוע הם לא הגישו בקשות במסגרתו - אך לא נענתה.

לוח 18: מקרים שבהם לא נמסר לביקורת הסבר להימנעות מהגשת בקשה לתמיכה

נושא הקול הקורא	גורם מפרסם	תאריך הגשה	סטטוס ושיוך בגיליון הרכז העירוני	תשובה לביקורת
תמיכה בעבודות לבינוי ופיתוח של מבני דת של עדות לא יהודיות לשנת 2023.	משרד הפנים	20.8.2023	סטטוס "הופץ" ללא ציון ההחלטה. עובדת הנדסה	על אף כמה פניות בנושא, לעובדת מינהל תכנון לא הייתה תשובה לסיבת אי ההגשה של הבקשה לתמיכה.
תמיכה בעבודות לבינוי ופיתוח של בתי עלמין של עדות לא יהודיות לשנת 2023				
תקצוב יוזמות חינוכיות במרכזי ובכיתות מחוננים תשפ"א – תשפ"ד (קול קורא שנתי).	משרד החינוך	24.8.2023	רפרנטית חינוך. סטטוס "הופץ" אף שמועד ההגשה חלף, ללא ציון ההחלטה.	הן בשנת 2021 (התשפ"א) והן בתחילת שנת 2024 (התשפ"ד) המוסד היחיד שקיבל תקצוב היה רוואד אלקודס. הביקורת ביקשה לברר מדוע מרכזים אחרים (כמו אופק) וכיתות אחרות לא קיבלו תקצוב. סגן ממונה על החינוך העל – יסודי מסר לביקורת כי לא הכיר קול קורא זה, אך למיטב ידיעתו הוא אינו רלוונטי לעל-יסודיים העירוניים. הביקורת ביררה גם מול הממונה על החינוך היסודי, זה הפנה לרכזת תוכניות חינוכיות, והיא לא השיבה לביקורת מדוע לא הוגשו בקשות מטעם מוסדות נוספים לצורך קבלת תמיכה זו.

הימנעות מהגשת בקשה על ידי בתי הספר

ישנן בקשות לתמיכה המוגשות על ידי מנהלי מוסדות חינוך למשרד החינוך. אלה אינם מיידעים בהכרח את מינהל חינוך בעירייה בדבר החלטתם על הגשה או על אי הגשה של בקשות תמיכה במסגרת קולות קוראים. עוד נמסר לביקורת על ידי מנהל אגף חינוך כללי וסגן הממונה בחינוך העל-יסודי, כי ישנם קולות קוראים (כגון מניעת נשירה ובתי ספר משלבים) שמנהלי המוסדות בוחרים שלא להגישם משום שגזברות העירייה בוחרת להחזיק בכספים המתקבלים במסגרתם

ואינה מעבירה אותם למוסדות החינוך שהגישו את הבקשה לתמיכה. גם רפרנטית חינוך רשמה בגיליון המעקב שלה בנוגע לאחד מהקולות הקוראים, "הדרך החדשה", כי נמסר לה שבתי הספר ניגשו אך כספי הזכייה אינם מועברים אליהם. הביקורת ביקשה לברר נושא זה עם הממונה על ההכנסות במינהל, אך טרם נענתה.

תמונה 7: מתוך גיליון המעקב של רפרנטית חינוך: העירייה אינה מעבירה למוסדות החינוך את כספי הזכייה

נושא	מפרסם	ת.סגירה	סטטוס ממונה
הקצאת שעות לבתי הספר עבור תכנית הדרך החדשה בחטיבות הביניים לשנה"ל תשפ"ד ואילך	משרד החינוך	21/09/2023	בתי הספר הרלבנטיים ניגשו. הכסף נכנס לעיריה אך לא עבר לבתי הספר

מסקנות

1. על אף מורכבות ההחלטה בדבר הגשת/אי הגשת בקשה לתמיכה במסגרת קול קורא, טרם הוסדרה מדיניות עירונית ברורה אשר כוללת התייחסות לזהות הגורם שיהיה מוסמך לקבלה ולגורם שיידרש לאשר אותה, וכן לא נשמר תיעוד של אישור ההחלטות הללו על ידי גורם בכיר. הדבר עלול להביא להחלטות מוטעות ולהפסד כספי לעירייה, מבלי שיישמר נתיב בקרה שיאפשר למידה והפקת לקחים.
2. בהיעדר דיווח שיטתי לגורם המרכז העירוני מבעוד מועד על הסיבות להחלטה על הימנעות מהגשת בקשה, נמנעת ממנו האפשרות להחליט אם יש צורך לנתב את הקול הקורא לגורם אחר בעירייה, המתאים יותר להגשת הבקשה במסגרת הקול הקורא, וכן האפשרות לעדכן את מערכת הקולות הקוראים בסיבות לאי הגשת הבקשה.
3. אי הקפדה של הגורם המרכז על תיעוד הסיבות להימנעות מהגשת בקשות לתמיכה, מקשה על ביצוע בקרה יעילה: לא ניתן להפיק דוחות המציגים נתונים בנושא של כלל היחידות, באופן שיאפשר לראשי המינהלים או להנהלת העירייה לברר מקרים שבהם לא הועבר מהיחידות הסבר מספק ועל כן הם מעוררים חשש לאי מיצוי הכנסות פוטנציאליות.
4. בבדיקת מדגם של 15 קולות קוראים שלא הוגשו במסגרתם בקשות, נמצאו שלושה קולות קוראים שלגביהם, לאחר בירור, לא נמסר לביקורת הסבר להימנעות מהגשת בקשות לתמיכה. הדבר מעורר חשש לליקוי בתהליך קבלת ההחלטות, שגרר התעלמות מקול קורא ואי הגשת בקשה במסגרתו, ובכך לאיבוד הזדמנות להכנסת כספים לעירייה עבור תושביה.
5. התופעה של אי הגשת בקשות לתמיכה על ידי בתי הספר בטענה שכספי התמיכה שנכנסו לעירייה ממשרד החינוך אינם מועברים אליהם עלולה לגרום לאובדן כספים שיכלו להיטיב עם תלמידי העיר.

המלצות

1. לקבוע מדיניות לגבי זהות הגורמים שיהיו בעלי הסמכות לקבל החלטה בדבר הגשת/אי הגשת בקשה לתמיכה, ושל הגורם שיאשר החלטה זו בכל יחידה.
2. להגדיר הליך סדור של קבלת החלטה מנומקת בכל יחידה, של תיעודה ושל דיווח על אודותיה לגורם המרכז.
3. על הגורם המרכז להקפיד לעדכן את הסיבות להימנעות מהגשת בקשה במערכת הקולות הקוראים.
4. לשקול הנחיה שלפיה מדי תקופה יופקו דוחות על נתוני ההגשה של המחלקות לראשי המינהלים או להנהלת העירייה. לגבי קולות קוראים שיימצא כי לא הוגשה במסגרתם בקשה לתמיכה ולא ניתן לכך הסבר מספק, תישקל עריכת בירור בנושא.
5. להסדיר מול בתי הספר העל-יסודיים את אופן קבלת ההחלטה על הגשת בקשות לתמיכה ואת אופן העברת כספי התמיכה אליהם.

תגובת המבוקרים

אגף תקציבים

המלצות 1, 2 ו-3: ההמלצות מקובלות והנושא ייכלל בנוהל העירוני שייכתב.

המלצה 4: ההמלצה מקובלת. במסגרת הנוהל שיוכן יוגדר הדיווח התקופתי האמור.

מינהל חינוך

המלצה 1: ההחלטה בדבר הגשת בקשה לתמיכה או הימנעות מהגשה נתונה בידי ראשי האגפים וככל שהחליטו לא לגשת לקול קורא מסוים עליהם לספק לאחראית קולות קוראים הסבר מנומק בכתב.

המלצה 2 + 4: צורך בדיווח להנהלה בכירה בעירייה – הוסדר נוהל פגישת דיווח חודשית בין אחראית קולות קוראים לבין ראש המינהל. בכל פגישה יימסר מידע על סטטוס קולות קוראים שהוגשו/לא הוגשו, סטטוס דוחות ביצוע ועוד.

פרק שביעי

עריכת הבקשה לתמיכה והגשתה

החלטה ברשות המקומית על הגשת בקשה לתמיכה במסגרת קול קורא, מחייבת איסוף נתונים ועריכת בקשה מתאימה לדרישות הקול הקורא ובעלת סיכויי זכייה. בדוח מבקר המדינה על ממשקי עבודה עם השלטון המרכזי צוין כי מילוי הבקשות לתמיכה כמענה לקולות קוראים כרוך באיסוף נתונים רבים ובהשקעת זמן רבה, של 5 - 200 שעות עבודה.

על איסוף החומרים ועריכת הבקשה לתמיכה אמונים הגורמים המטפלים בקול הקורא ביחידות המקצועיות הרלוונטיות.

המפרסמים מבקשים שההצעות יוגשו באמצעות מגוון פלטפורמות. למשל, משרד החינוך מבקש שחלק מבקשות התמיכה יוגשו באמצעות פורטל רשויות ובעלויות, חלקן באמצעות אתר האינטרנט של מינהל הבינוי של המשרד, חלקן באמצעות מרכז"ה. חלק מהרשויות השיבו בשאלון למבקר המדינה (במסגרת דוח מבקר המדינה על ממשקי עבודה) כי משנת 2018 ואילך קרה שהן נמנעו מלהגיש בקשות לתמיכה במסגרת קול קורא בגלל המורכבות הטכנית שבהגשתן.

לפיכך, אם בקשה לתמיכה נערכת ומוגשת אך נדחית מפאת ליקוי בעריכתה או בהגשתה, מתבזבזים המשאבים שהושקעו בהכנתה, נוסף על אובדן ההכנסה בגין התמיכה המוצעת.

אי עמידה בזמני הגשת הבקשה

כאמור, מילוי הבקשות לתמיכה כמענה לקולות קוראים כרוך באיסוף ובמילוי נתונים רבים ובהשקעת זמן רבה. תהליך ההגשה הוא לעיתים מסורבל, ודורש עמידה בזמנים.

בפגישה עם סגן הממונה לחינוך העל-יסודי (3.12.2024) עלה כי אחד הקשיים בהגשת בקשה לתמיכה שבהם נתקלת יחידתו נובע מהליך פנים-עירוני מסורבל להחתמת הבקשות לתמיכה. לדבריו, במקצת מהקולות הקוראים נדרשת חתימת גזבר העירייה או מורשים מטעמו, ובעלי התפקיד הנ"ל אינם זמינים באופן שוטף להליך ההחתמה על הבקשות. בעיה זו, נוסף על המחסור בכוח אדם ביחידתו ואילוץ לוחות הזמנים של הקול הקורא, עלולה לגרום לאי הגשת בקשות במועד או לאי הגשה כלל.

בבחינת גיליון המעקב של החברה היועצת הקודמת עלה כי צוינו בה ארבעה קולות קוראים שלא הוגשו במסגרתם בקשות לתמיכה בשל אי יכולת לעמוד בלוחות הזמנים. בגיליון המעקב של רכז קולות קוראים מצוין מקרה אחד כזה.

לוח 19: דוגמאות למקרים שבהם לא הוגשה בקשה עקב אי עמידה בלוחות זמנים

נושא הקול הקורא	גורם מפרסם	תאריך פרסום	תאריך הגשה	הערת סטטוס בגיליון המעקב
הגשת פרויקטים בנושא "קידום ילדות נערות ונשים בספורט"	מכון וינגייט	לא צוין	27.3.2022	4.8 הופץ 15.8 אגף הספורט אמר כי לא יצליח לעמוד בלוחות הזמנים של קול קורא זה ולכן לא ייגש.
תמיכה בשיפוצי נגישות ובטיחות בספריות ציבוריות לשנת 2022	משרד התרבות והספורט	2.10.2022	16.11.2022	16.10 הופץ, ג.ק. לא ניגשה מאחר שהיה נדרש לצרף חומר רב ולוח הזמנים לא אפשר.
קידום בטיחות רוכבי כלי רכב זעירים	משרד המשפטים	1.5.2023	15.6.2023	מדובר על פרויקט מוצע של צביעת שביל אופניים של 40 אש"ח, האגף לא היה על זה ולא הספיק להגיש.
מודל מוסיקלי יישובי שנה"ל תשפ"ד – מגזר ערבי	משרד החינוך	14.12.2023	26.12.2023	הועבר לאושרה ממנח"י - לא הספיקו להגיש.

בבדיקת מדגם של שלושה קולות קוראים במינהל תרבות, אשר נמצאו במצב "טיוטה" במרכב"ה, בתשובה לשאלת הביקורת בנושא מסר המינהל מסמך שממנו עלה כי שתי בקשות לתמיכה נדחו על ידי משרד התרבות משום שלטענתו לא הוגשו במסגרת הקול הקורא הנכון או בשל איחור בהגשתן ("לאחר תום מועד ההגשות בקול קורא לשיפוץ ספריות").

תמונה 8: מתוך גיליון של משרד התרבות: מקרים שבהם נדחתה בקשה עקב אי עמידה בלוחות זמנים ואי מענה לקול קורא הנכון

בקשות דחיות במבחן לשיפוץ מוסדות תרבות ברשויות			
ספר בקשה	תיאור בקשה קצר	שם מגיש הבקשה	סיבת הדחייה
100157906	שיפוץ מרכז תרבות קהילתי וספרייה בית הכרם	עיריית ירושלים	הרשות הגישה בטעות לקול קורא זה את הבקשה לשיפוץ ספרייה. הבקשה נפסלה מאחר והוגשה לאחר תום מועד ההגשות בקול הקורא לשיפוץ ספריות.
100157940	פיליפ ליאון - שיפוץ נגישות	עיריית ירושלים	הרשות הגישה בטעות לקול קורא זה את הבקשה לשיפוץ ספרייה. הבקשה נפסלה מאחר והוגשה לאחר תום מועד ההגשות בקול הקורא לשיפוץ ספריות.

ועדת התמיכות של מינהל תרבות דנה בערעורים שהוגשו ע"י עיריית ירושלים, על פסילת הבקשות לשיפוץ הספריות. מחמת אילוצים משרדיים, ניסוח פורמאלי מלא של נימוקי הדחיות התעכב והוא נשלח כעת:

הערעורים נדחו.

אילו בקשות התמיכה היו מוגשות לפני המועד האחרון להגשת בקשות תמיכה לשיפוץ ספריות ציבוריות, ניתן היה, לפני משורת הדין, להעביר אותן לקול הקורא הנכון ולדון בהן. משהמשרד לא קיבל בקשות תמיכה אחרי המועד האמור, לא ניתן לעשות כן במקרה הזה תוך כדי פגיעה בעיקרון השוויון. שוב, לפני משורת הדין, המשרד בדק אם במבנים שמיועדים לשיפוץ מתקיימת פעילות נתמכת, באחד מתחומי הפעילות שפורטו בתוספת הראשונה למבחן, דבר שמהווה תנאי לאישור תמיכה. נמצא שלא מתקיימת פעילות כאמור. לאור כל האמור אין אפשרות אלא לדחות את הבקשות.

הפרגטית במינהל תרבות מסרה לביקורת בתגובה כי "לא חלה טעות בהגשה... לאחר תשובת המשרד הגשנו ערעור בתחילת ינואר ובו רשמנו שלא חלה טעות וכוונתנו הייתה להגיש לקול קורא זה. בכל מקרה המשרד לא קיבל את בקשת הערעור".

מסקנות

1. מהנמסר לביקורת עולה כי ההליך הבירוקרטי הנדרש להחתמת מורשי החתימה בגזברות העירייה על בקשות לתמיכה מטעם החינוך העל-יסודי עלול לעכב ואף למנוע הגשת בקשות.
2. נמצאו מקרים שבהם לא הוגשה בקשה לתמיכה בשל לוח זמנים קצר, או שהיא הוגשה באיחור או שלא בהתאם לנדרש. בכך עלולה העירייה להפסיד מקורות מימון לפרויקטים המיועדים לרווחת תושביה. ייתכן שהיערכות נאותה הייתה מאפשרת הגשת בקשות כנדרש ובמועד.

המלצות

1. לבחון הסדרה וייעול של ההליך להחתמת בקשות לתמיכה מטעם מינהל חינוך בגזברות העירייה.
2. להיערך מבעוד מועד להגשת בקשות לתמיכה במסגרת קולות קוראים שלגביהם הוחלט כי הם רלוונטיים וראויים לביצוע בעירייה.

תגובת המבוקרים

אגף תקציבים

המלצה 1: המנהלים הרלוונטיים באגפים המקצועיים אחראים להגשת המסמכים להחתמת הגזבר וראש העירייה.

המלצה 2: הבקשות לתמיכה מועברות לאגפים מייד עם קבלתן בעירייה. האחריות על ההיערכות להגשה היא על מנהלי האגפים הרלוונטיים.

פרק שמיני

דיווח על ביצוע ומעקב אחר קבלת כספים

במקרים שבקשת העירייה לקבלת תמיכה במסגרת קול קורא נענית, עליה לדווח על ביצוע הפרויקט למפרסם הקול הקורא כדי לקבל את כספי התמיכה שהובטחה. לעיתים מדובר בפרויקט הנמשך זמן רב, כך שהדיווח עליו מתמשך, וסופו בהשלמת הקבלה של כל הכספים שאושרו על ידי הגורם המממן. לכן מתחייבים טיפול שיטתי ובקרה מתמשכת על כל קול קורא שבקשת הרשות המקומית בגינו אושרה.

מערכת מרכב"ה הממשלתית ("סיגמה") מציגה בקשות לתמיכה שהוגשו למשרדי ממשלה ויחידות הסמך, וכן את סטטוס הטיפול בהן במשרדי הממשלה ואת ההרשאות הכספיות שאושרו בגינן.

ביוני 2024 הפיקה הביקורת ממערכת מרכב"ה דוחות המרכזים את מצב הבקשות לתמיכה שהגישה העירייה במהלך השנים 2020-2024 (עד יוני), והמפרטים את ההרשאות הכספיות (התחייבויות) שהופקו במסגרתן עבור העירייה. בדוח מוצגים הנתונים הרלוונטיים לבקשות התמיכה, לרבות מספר הבקשה, נושא הבקשה, תאריך הגשתה, הגורם הממשלתי המציע את התמיכה, מצב הבקשה, סכום מבוקש, סכום מאושר, סכום שהועבר לתשלום, ותאריך תוקף ההתחייבות הכספית.

בדיקת מדגם הרשאות שטרם מוצו הכספים בעניינן

הביקורת ערכה הליך בדיקה שנמשך עד נובמבר 2024, במדגם של 26 בקשות לתמיכה שאושרו אך לא מוצו הכספים בגינן. לפי נתוני מערכת מרכב"ה, בקשות אלו הוגשו במהלך השנים 2022-2020, דהיינו בתקופה שבין חמש שנים לשנתיים לפני מועד בדיקת הביקורת. בגין 23 מהבקשות האמורות התקבלו לכאורה הרשאות כספיות ממשרדי ממשלה, בסכום מצטבר של 621 מיליון ש"ח, אולם הן לא נוצלו או לא נכנסו לעירייה כספים בגינן בשל ליקויים שונים או מסיבה לא ידועה או בלתי מבוססת.

בבחינת המדגם נמצא:

- **ללא הסבר לאי המיצוי/ללא אסמכתה להסבר – 595 מיליון ש"ח:** בגין 12 הרשאות כספיות ממשרדי ממשלה, בסכום מצטבר של 595 מיליון ש"ח, לא נמסר לביקורת הסבר לאי ניצול ההרשאה, או שנמסר לביקורת הסבר משוער ללא אסמכתה מבוססת. רוב ההרשאות הללו הן בנושא תחבורה, ומיעוטן בנושאי חינוך ותרבות. יצוין, כי הסכום האמור כולל הרשאה אחת בסך 539 מיליון ש"ח עבור תכנון קו ירוק, שנסגרה בלא שהועברו בגינה כספים ובלא שנמסרה לביקורת אסמכתה לעילת אי המיצוי הכספי (על אף בקשות רבות). נוסף על כך לא הועבר לביקורת הסבר מבוסס מלווה באסמכתאות לאי מיצוי של 11 הרשאות אחרות בסכום מצטבר של 56 מיליון ש"ח.
- **ויתור על ביצוע הפרויקט או ויתור על התמיכה הכספית, ללא תיעוד להחלטת הנהלה – 2.35 מיליון ש"ח:** בגין שתי הרשאות כספיות ממשרדי ממשלה המשויות לאגף תושי"ה ולמינהל חינוך, בסכום מצטבר בסך 2.35 מיליון ש"ח. נמסר לביקורת כי הפרויקט שבגינן

הוצעה התמיכה לא בוצע בסוף, או שהוחלט לבצעו תוך ויתור על המענק הכספי – אך זאת ללא החלטת הנהלה עירונית מאושרת ומתועדת.

• **עיכוב בביצוע הפרויקט, בלא שהוגשה בקשה להארכת ההרשאה או להסבתה – 18 מיליון ש"ח:** בגין 4 הרשאות כספיות בסכום מצטבר בסך 18 מיליון ש"ח, בנושא מבני ציבור. נמסר לביקורת כי ביצוע הפרויקט מתעכב או שיש לעדכן את מיקומו. אף שמועד ההרשאה הכספית ממשרד הממשלה כבר פג או עלול לפוג (משום שמדובר בהרשאות ישנות), לא התבקשה הארכת מועד להרשאה הכספית או הסבתה של ההרשאה, לפי העניין.

• **עיכוב במשלוח דוחות הביצוע/אי בירור הסיבה לעיכוב התשלום מול המשרד – 5.4 מיליון ש"ח:** בגין 5 הרשאות כספיות המיועדות למינהל תרבות, בסכום מצטבר של 5.4 מיליון ש"ח, נמצאו עיכובים במשלוח דוחות הביצוע מאת המינהל אל משרד התרבות והספורט, או שלא נערך מטעם המינהל בירור מול המשרד הממשלתי לסיבת אי קבלת עדכון ממנו ולאי העברת התשלום במשך זמן רב.

להלן סיכום הליקויים שנמצאו במדגם, מפולחים לפי היקפי ההרשאות שלא מוצו ומספר הקולות הקוראים שלא מומשו עד נובמבר 2024:

לוח 20: פילוח ממצאי המדגם לפי סוג הליקוי והיחידה המקצועית (אלפי ש"ח)

		ללא הסבר או ללא אסמכתה להסבר		אי ביצוע או ויתור ללא החלטה מתועדת		עיכוב בביצוע ללא הארכת הרשאה/הסבה		עיכוב בדיווח או עיכוב בתשלום ללא בירור		סה"כ במדגם	
יחידה מקצועית	הכנסות שטרם מומשו	מספר הרשאות	הכנסות שטרם מומשו	מספר הרשאות	הכנסות שטרם מומשו	מספר הרשאות	הכנסות שטרם מומשו	מספר הרשאות	הכנסות שטרם מומשו	מספר הרשאות	הכנסות שטרם מומשו
תושי"ה	590,987	8	2,162	1					593,149	9	
מבני ציבור					18,004	4			18,004	4	
תרבות	175	2					5,400	5	5,575	7	
חינוך	4,801	2	197	1					4,998	3	
סה"כ	595,963	12	2,359	2	18,004	4	5,400	5	621,726	23	

להלן פירוט הממצאים לפי מינהל.

הרשאות שנדגמו באגף תושי"ה

באגף תושי"ה דגמה הביקורת 10 הרשאות כספיות שצוינו בדוחות שהופקו ממערכת מרכב"ה. אחת מהן נמצאה תקינה ואינה מפורטת בלוח לעיל. כל ההרשאות שנדגמו הוגשו במהלך השנים 2020-2022, דהיינו מלפני שנתיים עד חמש שנים, ולגבי רובן צוין בדוח מרכב"ה כי תוקפן כבר פג (הבקשות הנותרות הן ללא ציון תאריך תפוגה). לכל ההרשאות בדוח הוזן סכום הרשאה מאושר.

סכומי ההרשאות המאושרות שנדגמו נעים בין 600,000 ש"ח לבין חצי מיליארד ש"ח להרשאה (למעט ההרשאה התקינה). סטטוס כל הבקשות הוא "בקשה סגורה".

לפי "מדריך למשתמש פורטל תמיכות" של אגף החשב הכללי במשרד האוצר (מועד עדכון 14.2.2024), משמעות הסטטוס "בקשה סגורה" הוא: "סגירת הבקשה תיעשה בסטטוסים 'הועבר לאישור התחייבות' ו'התחייבות מאושרת', כאשר הוחלט להפסיק את ההתקשרות או שהסתיימה ההתקשרות או כשבוצעו כלל התשלומים. סטטוס זה לא ניתן לשינוי". סטטוס "הועבר לאישור התחייבות" משמעו כי הסכום נדון ואושר על ידי ועדת התמיכות של המשרד הממשלתי (או שנדונה ואושרה הגדלתו/הקטנתו), ואילו סטטוס "התחייבות מאושרת" הוא השלב שבו נוצרה ההתחייבויות התקציבית על ידי המשרד הממשלתי. דהיינו, ניתן להבין מהסטטוס "בקשה סגורה" כי סכום ההרשאה הכספית אושר בעבר לעירייה. מאחר שלפי הנתונים של מערכת מרכז"ה הסכום המאושר בהרשאה מעולם לא הועבר לתשלום לעירייה, משתמע לכאורה כי הבקשה נסגרה מאחר שהוחלט להפסיק את ההרשאה או שפג תוקפה.

תמונה 9: הגדרת סטטוס "בקשה סגורה" מתוך מדריך החשב הכללי

בקשה סגורה	סגירת הבקשה תיעשה בסטטוסים הועבר לאישור התחייבות והתחייבות מאושרת כאשר הוחלט להפסיק את ההתקשרות או שהסתיימה ההתקשרות או כשבוצעו כלל התשלומים. סטטוס זה לא ניתן לשינוי.
------------	--

האחריות לדוחות ביצוע ולמעקב כספי לצורך בדיקת הסיבות לאי מיצוי ההרשאות האמורות המיועדות לנושא התחבורה, ששוויין מאות מיליוני ש"ח, פנתה הביקורת לגורמים רבים:

- הממונה על תקציבי בינוי ופיתוח דאז (22.8.2024) מסר לביקורת: "הממונה על ההכנסות באגף תקציבים מתכלל פיקוח עליון על סטטוס הקולות הקוראים בכל העירייה אך ... האחריות הישירה היא של האגף המקצועי". עוד הוסיף הממונה "נתוני הביצוע הכספיים נמצאים באשכול הכספים המלווים כל אגף מקצועי".
- מנהל אגף תושי"ה דאז השיב לביקורת לגבי סיבת אי המיצוי של הרשאה אחת בלבד (מסוף וינוגרד). יצוין, כי בעת בדיקת הביקורת פרש מנהל האגף מתפקידו, ורק לאחרונה מונה לו מחליף קבוע. לגבי שאר ההרשאות במדגם הפנה מנהל האגף דאז את הביקורת לעובדים שונים באגף וכן לצוות "תוכנית אב לתחבורה" (גוף משותף לעיריית ירושלים ולמשרד התחבורה).
- עובדי אגף תושי"ה שערים שוחחה הביקורת (הממונה על התשתיות, הממונה על פיקוח וביצוע אחזקת מערכות לניהול תנועה ועוד) לא ידעו להשיב מדוע לא מוצו ההכנסות בגין ההרשאות שבמדגם.
- סמנכ"ל צוות תוכנית אב לתחבורה הפנה את שאלת הביקורת לאחראית תחום ניהול תקציב בצוות תוכנית אב לתחבורה, וזו מסרה כי "תוכן ההתחייבויות (למעט 2 סעיפים: וינוגרד וא-טור) תואם את הפעילות שלנו, ואף למרביתם יש לנו התחייבויות בשמות דומים אולם התחייבויות אלו לא מוכרות לנו, לא קיבלנו אותן. הערכה שלי היא כי מדובר בהתחייבויות שנפתחו ולא קודמו כיוון שנפלה בהם טעות טכנית כלשהי והם לא קודמו בסבב האישורים ולבסוף נסגרו. במקומן נפתחה התחייבות אחרת שהועברה לנו. אבל שוב מסייגת, מדובר בהנחה שלי".

(ההדגשה אינה במקור). הביקורת ביקשה לאמת את ההנחה שהוצגה, ולצורך כך הפנתה אותה אחראית תחום תקציב לרפרנטית הרלוונטית במשרד התחבורה.

- ראש האגף הרלוונטית במשרד התחבורה לא השיבה לפניות הביקורת בנושא.
- מנהלת מחלקה בכירה להכנסות בהנהלת מינהל תכנון הפנתה את הביקורת לצוות תוכנית אב לתחבורה. לאחר מכן טענה כי העובדה שהבקשות סגורות מעידה על כך שאינן ניתנות לניצול. בפגישה עימה טענה כי ככל הנראה ההרשאות לא נוצלו משום שנפתחו אחרות במקומן. עם זאת, הטענות לא לוו באסמכתאות. עוד עלה מהפגישה עימה כי היא אינה מפיקה את דוח מצב הבקשות באופן שוטף מתוך מרכז"ה, ואינה עורכת בקרה לפיו.
- חשב כספים מינהלי במינהל תכנון הפנה את בקשת הביקורת למנהלת מחלקה בכירה להכנסות בהנהלת מינהל תכנון.
- מנהלת המחלקה לבקרה תקציבית בהנהלת מינהל תכנון הפנתה את הביקורת לתשובות לכאורה שהתקבלו מהגורמים האחרים, שהובאו לעיל.

אי מיצוי שבע הרשאות בהיקף של יותר מחצי מיליארד ש"ח ללא הסבר מבוסס

לגבי מרבית ההרשאות – 7 מתוך 10 שנבדקו – לא ידעו מרבית הנשאלים להשיב מדוע לא הועברו הכספים ממשרד התחבורה לעירייה. המדובר בהרשאות בשווי מצטבר של כחצי מיליארד ש"ח בנושאים האלה: "תכנון מפורט קו ירוק", "הסברה קו ירוק", "בקרת זכיין JPTA", "תכנון אסטרטגי 2022", "סל תכנון מסופים", "שדרוג כבישי א-טור, אל צוואנה אל שייח". נציגת תוכנית אב לתחבורה העלתה סברה כי ההרשאות נסגרו מפאת ליקוי טכני, וככל הנראה נפתחו הרשאות אחרות במקומן. עם זאת היא סייגה את דבריה ומסרה כי מדובר בהנחה בלבד. מנהלת מחלקה בכירה להכנסות במינהל תכנון סברה אף היא כי מדובר בהרשאות שלא נוצלו וכי נפתחו אחרות במקומן. עם זאת מדובר בהשערה בלבד, שאין לה אסמכתה כתובה ושלא לוותה בבדיקה מבססת גם לאחר בקשות הביקורת לבירור.

הרשאה בסך 3 מיליון ש"ח "ללא קצה חוט" (ללא הסבר כלל)

לגבי הרשאה נוספת, בסך 3 מיליון ש"ח עבור "אחזקת סככות ושילוט בירושלים" מסר הממונה על פיקוח וביצוע אחזקת מערכות לניהול תנועה, בדוא"ל מ-31.10.2024, כי ניסה לברר את מצב ההרשאה מול מנהלת מחלקה בכירה להכנסות בהנהלת המינהל אולם "לצערי אין לי קצה חוט לגבי ההרשאה שאליה אני אמור להתייחס".

ויתור על הרשאה בשווי 2.1 מיליון ש"ח, ללא החלטה מתועדת

לגבי הרשאה עבור "ביצוע מסוף וינוגרד" בסך 2.16 מיליון ש"ח מסר מנהל אגף תושי"ה דאז לביקורת כי תרומתו הכספית המוצעת של המשרד הממשלתי עבור פרויקט זה לא עלתה בקנה אחד עם דרישותיו. לפיכך הוחלט, לדבריו, כי העירייה תוותר על כספי התמיכה שאושרו לה. לא הועבר לביקורת תיעוד להחלטת הנהלה בדבר הויתור.

הרשאה אחת בסך 288,000 ש"ח – לא בוצעה, סופק הסבר תקין

הרשאה ליצירת סרטונים עבור הרשות הייתה מוכרת לעובדת האחראית בתוכנית אב לתחבורה, אולם לדבריה מימוש ההרשאה היה מותנה ביצירת סרטונים עבור הרשות הארצית, אך זו לא העבירה עד כה בקשה ליצירת הסרטונים.

לוח 21: ממצאי מדגם 10 הרשאות בנושא תחבורה

מס' בקשה מרכב"ה	שם הקולות הקוראים	תאריך הגשה	סכום מאושר (ש"ח)	תאריך תוקף ההתחייבות	הסבר המינהל לאי המיצוי	סיבת אי המיצוי
1001328185	תכנון מפורט, ניהול ופיקוח - קו ירוק	17.5.2020	539,020,595	ללא ציון	חשב המינהל הפנה את השאלה למנהלת מחלקה בכירה להכנסות. מנהל אגף תוש"ה דאז ומנהלת מחלקה בכירה להכנסות במינהל התכנון הפנו את השאלה לצוות אב לתחבורה. נציגת צוות תוכנית אב לתחבורה השיבה כי התחייבויות בשמות דומים מוכרות לה, אך היא לא קיבלה התחייבויות אלו מהעירייה. "הערכה שלי היא כי מדובר בהתחייבויות שנפתחו ולא קודמו כיוון שנפלה בהם טעות טכנית כלשהי והם לא קודמו... ולבסוף נסגרו. אבל... מדובר בהנחה שלי". מנהלת מחלקה בכירה להכנסות במינהל התכנון מסרה כי אף היא סבורה שההרשאות האמורות הוחלפו באחרות. עם זאת, אין אסמכתאות להנחות אלו. נציגת צוות אב לתחבורה הפנתה את הביקורת למנהלת אגף במשרד התחבורה, אך זו לא השיבה לשאלה.	נמסר הסבר ללא אסמכתה מבססת
1001328184	הסברה - קו ירוק	17.5.2020	20,000,000	ללא ציון		
1001379357	בקרת הזכיין ותמיכה בפעילות JPTA	23.12.2020	9,500,000	31.12.2022		
1001379457	בקרת הזכיין ותמיכה בפעילות JPTA	24.12.2020	19,000,000 (התקבלו 10 מש"ח)	31.12.2023		
1001486447	חטיבת תוכנית אב - תכנון אסטרטגי 2022	26.12.2021	604,500	26.12.2021		
1001566569	סל תכנון מסופים - ירושלים	20.10.2022	4,059,062			

מס' בקשה מרכב"ה	שם הקולות הקוראים	תאריך הגשה	סכום מאושר (ש"ח)	תאריך תוקף ההתחייבות	הסבר המינהל לאי המיצוי	סיבת אי המיצוי
1001455400	שדרוג כבישי א-טור אל צוואנה ואל שיח	29.9.2021	5,803,200	31.12.2023	נציגת צוות אב לתחבורה מסרה כי אינה מכירה הרשאה זו או פרויקט זה. הביקורת פנתה לכמה עובדים מאגף תוש"ה, אך הם לא ידעו להשיב לעניין ניצול ההרשאה. חשב המינהל הפנה למנהלת מחלקה בכירה להכנסות. מנהלת מחלקה בכירה להכנסות במינהל תכנן מסרה כי היא סבורה שההרשאות האמורות הוחלפו באחרות. עם זאת, אין אסמכתאות להנחה זו.	
1001455142	תחזוקת סככות ושילוט בירושלים	19.9.2021	3,000,000	31.12.2023	הממונה על פיקוח וביצוע תחזוקת מערכות לניהול תנועה בדוא"ל מ-31.10.24: "בבדיקה מול (מנהלת מחלקה בכירה הכנסות) הרשאה זו כלל לא קיימת בעירייה". דוא"ל מ-14.11.24: "לצערי אין לי קצה חוט לגבי ההרשאה שאליה אני אמור להתייחס".	ללא הסבר
1001330639	ביצוע מסוף וינוגרד	1.6.2020	2,162,540		מנהל אגף תוש"ה דאז מסר לביקורת כי מאחר שהתמיכה שהוצעה על ידי משרד התחבורה לפרויקט היה שולי ביחס לדרישותיו, הוחלט לוותר עליה. עם זאת, לביקורת לא הועברה אסמכתה להחלטת הנהלה לווייתור האמור. הביקורת פנתה לעובד הממונה על התשתיות בתוש"ה (ט"ז) והוא מסר כי אינו מכיר את ההרשאה ואופן ניצולה. הוא הפנה לממונה על תקציבי בינוי ופיתוח, אך זה לא השיב לביקורת.	ויתור ללא אסמכתה
1001535532	יצירת סרטונים לרשות הארצית	31.3.2022	288,000	31.12.2023	"זו אכן התחייבות שקיבלנו אך מימושה מותנה בבקשות הרשות הארצית שנבצע עבורם סרטונים. עד כה לא קיבלנו בקשה כזו ולכן הסעיף לא מנוצל".	אי ביצוע - תקין

הרשאות שנדגמו באגף מבני ציבור

באגף מבני ציבור דגמה הביקורת ארבע הרשאות שצוינו בדוחות "מצב בקשות" שהופקו ממערכת מרכב"ה. בדוח מרכב"ה נרשם כי מדובר בבקשות שהוגשו במהלך שנת 2021-2022, אולם למעשה בחלק מהמקרים מדובר בבקשות שאושרו על ידי משרד העבודה עוד בשנת 2020 ונפתחו מחדש בשנת 2022 עקב החלטת ממשלת ישראל להעביר את האחריות למעונות היום ממשרד העבודה למשרד החינוך.

לגבי שתיים מההרשאות נרשם במערכת מרכב"ה כי תוקף התחייבויות פג בדצמבר 2023 ובאפריל 2024, דהיינו נכון למועד בדיקת הביקורת פג תוקפה. לגבי שתי התחייבויות נוספות לא צוין תאריך תפוגתן במרכב"ה, ומאחר שהן לא נמסרו לביקורת (למרות בקשותיה) – לא ניתן לדעת מה המועד שבו פגו או יפוגו הרשאות אלה. עם זאת יצוין כי מדובר בהרשאות ישנות יחסית שקיים חשש כי אינן עוד בתוקף.

לכל ההרשאות בדוח הוזן סכום הרשאה מאושר. סכומי ההרשאות המאושרות שנדגמו נעים בין 3.5 מיליון ש"ח ל-7 מיליון ש"ח לכל הרשאה. סטטוס כל הבקשות הוא "התחייבות מאושרת". לפי "מדריך למשתמש פורטל תמיכות" של אגף החשב הכללי במשרד האוצר (מועד עדכון 14.2.2024), סטטוס "התחייבות מאושרת" משמעו כי הבקשה מצויה בשלב שבו נוצרה ההתחייבות התקציבית על ידי המשרד הממשלתי.

לצורך בדיקת הסיבות לאי מיצוי ההרשאות האמורות, ששוויין המצטבר מיליוני ש"ח, פנתה הביקורת לממונה על תקציבי בינוי ופיתוח דאז (22.8.2024) למנהל אגף מבני ציבור ולמנהלת מחלקה בכירה להכנסות בהנהלת מינהל תכנון.

שלוש הרשאות עם עיכוב בביצוע בשווי 14.5 מיליון ש"ח, ללא בקשה להארכת ההרשאה

לגבי שלוש הרשאות שנבדקו, ששוויין המצטבר 14.5 מיליון ש"ח, נמסר לביקורת, כי הפרויקטים מצויים בשלב תחילת העבודה, המעוכבת מסיבות שונות. המדובר בהרשאות לפרויקטים האלה: מעון יום א-טור, מעון יום טריסק רוממה, מרכז רווחה ואדי ג'וז. הביקורת ביקשה לקבל את הבקשות להארכת ההרשאות שניתנו, מאחר שתוקפן של שתיים מהן כבר פג (מעון א-טור ב-19.4.2024, ואדי ג'וז – 31.12.2023). לגבי ההרשאה השלישית לא ידוע מועד תום תוקפה (המועד לא צוין במרכב"ה, ועותק מההרשאה לא נמסר לביקורת). הביקורת נענתה כי לא התבקשו הארכות להרשאות אלו.

הרשאה אחת בסך 3.5 מיליון ש"ח ללא בקשת הסבה

לגבי הרשאה אחת בסך 3.5 מיליון ש"ח, מסר מנהל אגף מבני ציבור לביקורת כי יש צורך לבקש להסב אותה למקום אחר. נכון למועד בדיקת הביקורת ההרשאה טרם הוסבה.

לוח 22: ממצאי מדגם ארבע הרשאות בנושא מבני ציבור

מס' בקשה מרכב"ה	שם הקולות הקוראים	תאריך הגשה	סכום מאושר (ש"ח)	תאריך תוקף התחייבות	הסבר המינהל לאי המיצוי	סיבת אי המיצוי
1001548297	הקמת מעון יום 3 כיתות א-טור	6.7.2022	3,836,784	19.4.2024	הממונה על בינוי ופיתוח הפנה לאשכול כספים במינהל ולאגף המקצועי. הממונה על ההכנסות במינהל הפנתה למנהל אגף מבני ציבור. מנהל אגף מבני ציבור (17.11.2024) מסר לביקורת כי מדובר בפרויקט מורכב ובכמה הרשאות. היה עיכוב בעבודות עקב עיכוב בקבלת הרשאה ממושרד אחר. נמצא כיום בתחילת הביצוע. טרם התבקשה הארכה ממושרד החינוך, אף על פי שההרשאה משנת 2022 וכבר פג תוקפה.	עדיין בעבודה, אך לא התבקשה אורכה ותוקף הבקשה פג.

מס' בקשה מרכב"ה	שם הקולות הקוראים	תאריך הגשה	סכום מאושר (ש"ח)	תאריך תוקף התחייבות	הסבר המינהל לאי המיצוי	סיבת אי המיצוי
1001553216	מעון יום טריסק רוממה	1.8.2022	3,668,000	ללא ציון	ממונה תקציבי בינוי ופיתוח דאז מסר כי מדובר בהרשאה שהוסבה מרווחה לחינוך. ההרשאה המקורית היא משנת 2020 ותוקפה היה עד שנת 2022. בשנת 2022 היא הוסבה למשרד החינוך, ועל אף פניות לממונה על התקציבים ולמנהלת בכירה להכנסות במינהל, לא נמסרה ההרשאה החדשה לבחינת תוקפה. מנהל אגף מבני ציבור (17.11.2024) מסר כי מדובר במבנה המכיל מעון ובית כנסת, שרק לאחרונה החלו לעבוד בו. על אף בקשה לגורמים הנ"ל לא התקבלה ההרשאה החדשה משנת 2022 לבחינת תוקפה, ולא כרטיס הכנסות והוצאות כדי לבדוק אם אפשר לדווח עליהן.	עדיין בעבודה, אך לא התבקשה אורכה ותוקף הבקשה כנראה פג.
1001553193	מעון יום גבעה צרפתית	1.8.2022	3,500,000		מנהל תקציבי בינוי ופיתוח דאז מסר את ההתחייבות של משרד העבודה מ-15.12.2020 שתוקפה עד שנת 2022. לדבריו, הרשאה זו הועברה ממשרד העבודה למשרד החינוך, אך ההרשאה החדשה לא נמסרה לביקורת ולכן לא ניתן לבדוק את תוקפה. מנהל אגף מבני ציבור מסר (17.11.2024) כי יש צורך לבקש הסבה של ההרשאה להקמת מעון במיקום אחר. ההרשאה טרם הוסבה.	נדרשה הסבה של ההרשאה, אך היא לא בוצעה.

מס' בקשה מרכב"ה	שם הקולות הקוראים	תאריך הגשה	סכום מאושר (ש"ח)	תאריך תוקף התחייבות	הסבר המינהל לאי המיצוי	סיבת אי המיצוי
1001487015	הקמת מרכז רווחה לקהילה בוואדי ג'וז	28.12.2021	7,000,000	31.12.2023	מנהלת בכירה למחלקת הכנסות במינהל העבירה את השאלה למנהל תקציבי בינוי ופיתוח ולאגף מבני ציבור. מנהל תקציבי בינוי ופיתוח העביר לביקורת את ההרשאה לעניין זה, מ-9.2.2022, שתוקפה עד 31.12.2023. מנהלת בכירה למחלקת הכנסות במינהל מסרה פירוט הוצאות של כ-60,000 ש"ח במהלך השנים 2023 - 2024, שלדבריה לא דווחו משום שכלל לא הועברו אליה החשבוניות. עובדת אגף מבני ציבור מסרה בדוא"ל מ-3.9.2024 כי: "מדובר בתוספת קומות למבנה קיים המיועד למועדון נוער המשולב במתחם... לאור עצימות הבנייה במתחם, נדרשנו בפתרון חניה ותנועה... עתה הגענו לפתרון תנועתי כולל המקובל על תושבי"ה ולכן בימים הקרובים ייפתח תיק הרישוי ויוקדם הליך ההיתר והתכניות למכרז".	פג תוקף ההרשאה אך היא לא חודשה. לא דיווחו על הוצאות בסך 60,000 ש"ח.

הרשאות שנדגמו במינהל תרבות

במינהל תרבות דגמה הביקורת 9 הרשאות שצוינו בדוחות "מצב בקשות שהופקו ממערכת מרכב"ה", ששוויין המצטבר כ-5.9 מיליון ש"ח. 2 מהן נמצאו תקינות, דהיינו נמצא הסבר מבוסס באסמכתאות לאי המיצוי.

7 הבקשות לתמיכה הנותרות, בשווי מצטבר של 5.5 מיליון ש"ח, הוגשו במהלך ינואר 2021 – ספטמבר 2022, דהיינו לפני שנתיים עד ארבע שנים. לגבי רוב ההרשאות שהתקבלו צוין במערכת מרכב"ה כי תוקפן פג במהלך אוגוסט 2022 עד ינואר 2024, דהיינו נכון למועד בדיקת הביקורת (בסוף שנת 2024) ההרשאות כבר אינן תקפות. לכל ההרשאות הנדגמות הוזן סכום הרשאה מאושר.

סכומי ההרשאות המאושרות שנדגמו נעים בין 75,000 ש"ח לבין 3 מיליון ש"ח לכל הרשאה. סטטוס כל הבקשות הוא "התחייבות מאושרת". לפי "מדריך למשתמש פורטל תמיכות" של אגף החשב הכללי במשרד האוצר (מועד עדכון 14.2.2024), סטטוס "התחייבות מאושרת" משמעו כי הבקשה מצויה בשלב שבו נוצרה ההתחייבויות התקציבית על ידי המשרד הממשלתי.

לצורך בדיקת הסיבות לאי מיצוי ההרשאות האמורות פנתה הביקורת לרפרנטית הקולות הקוראים של מינהל תרבות, וזו הפנתה את השאלות לגורמים המטפלים במינהל.

שתי הרשאות בשווי 175,000 ש"ח ללא הסבר לסיבת אי מיצוין

לגבי שתי הרשאות (מלגות סטודנטים ומלגות שכר לימוד) בשווי מצטבר של 175,000 ש"ח, ניסתה הרפרנטית לברר במשך כשלושה חודשים מדוע לא מוצו, אך נותרה ללא הסבר. "מי שטיפל בזה בזמנו הוא מג"ד שנמצא עמוק בלבנון ולא הצלחנו עדיין להבין מה לגבי 2 הקולות קוראים הללו".

5 הרשאות בשווי 5.4 מיליון ש"ח – עיכוב בדיווח או בבירור

לגבי 5 ההרשאות הנותרות (שדרוג והתאמת תאורה באצטדיון טדי, שיפוץ מגרש קשת, מסכי תוצאות בטדי, שיפוץ אולם זיו, שיפוץ יציע צפוני), בשווי מצטבר של כ-5.4 מיליון ש"ח, הועברו לביקורת העתקים מדיווחי הביצוע שנמסרו למשרד התרבות. מהדיווחים והמכתבים עלה כי בין מועד הבקשות להשלמות מסמכים שהגיעו ממשרד התרבות לבין משלוח ההשלמות למשרד על ידי עובדת המינהל בעירייה חלפו לרוב 3-5 חודשים. עוד עלה כי עבור רוב הבקשות, מאז מועד משלוח ההשלמות האחרון (נובמבר 2023 – ינואר 2024) ועד למועד בדיקת הביקורת בנושא (אוקטובר 2024), דהיינו במשך כעשרה חודשים ויותר, לא הועבר כל תשלום ולא היה כל עדכון נוסף ממשרד התרבות והספורט. בעקבות שאלת הביקורת נמסר מהמינהל כי "טרם הועבר תשלום, נשלחה בקשה מרוכזת למשרד הספורט לקבלת סטטוס".

לוח 23: ממצאי מדגם תשע הרשאות בנושא תרבות

מס' בקשה מרכב"ה	שם הקולות הקוראים	תאריך הגשה	סכום מאושר (ש"ח)	תאריך תוקף התחייבות	הסבר המינהל לאי המיצוי	סיבת אי המיצוי
1001559659	מלגות סטודנטים	7.9.2022	100,000	7.9.2022	רפרנטית מינהל תרבות השיבה לביקורת	ללא הסבר
1001554840	מלגות עבור שכר לימוד	10.8.2022	75,000	10.8.2022	ב-28.10.2024: "אין לנו עדיין תשובות. נעביר כשהיה. מי שטיפל בזה בזמנו הוא מג"ד שנמצא עמוק בלבנון ולא הצלחנו עדיין להבין מה לגבי 2 הקולות קוראים הללו".	ללא הסבר

מס' בקשה מרכב"ה	שם הקולות הקוראים	תאריך הגשה	סכום מאושר (ש"ח)	תאריך תוקף התחייבות	הסבר המינהל לאי המיצוי	סיבת אי המיצוי
1001548116	תוכנית לקידום מעמד האישה	4.7.2022	240,000	ללא ציון	בוצע חלקית בלבד. הוגשה בקשה להארכה.	טרם בוצע במלואו. התבקשה הארכה. תקין.
1001474868	אירוע ספורט לקידום שת"פ אזורי	28.12.2021	150,000	ללא ציון	לא בוצע. יש אסמכתה לסיבת אי הביצוע.	לא בוצע, יש אסמכתה לסיבת אי הביצוע. תקין.
1001432868	שדרוג והתאמת התאורה באצטדיון טדי	28.6.2021	3,000,000	1.1.2024	גמר פרויקט במאי 2023, החל להיות מדווח ביוני 2023 - תקין. ביולי 2023 התבקשו מסמכים נוספים אך עד נובמבר 2023 אין דיווחים. בינואר 2024 ביקשו חוסרים, ונשלחו. מאז ינואר 2024 ועד נובמבר 2024 אין כל עדכון. לשאלת הביקורת אמרו ששלחו בקשה מרוכזת לעדכון.	עיכוב בדיווח של שלושה חודשים (השלמת מסמכים), לא בוצע בירור לפשר העיכוב אצל המזמין במשך כשנה.
1001414566	שיפוץ מגרש קשת	31.1.2021	600,000	1.1.2024	גמר פרויקט ב-20.6.23. ביולי 2023 נדרשה העירייה לדווח, אך רק בינואר הדיווחים נשלחו. מינואר 24 ועד אוגוסט אין עדכון. נמסר לביקורת כי "טרם הועבר תשלום, נשלחה בקשה מרוכזת למשרד הספורט לקבלת סטטוס".	עיכוב בדיווח של כחצי שנה. אי ביצוע בירור לפשר העיכוב אצל המזמין במשך כשנה.
1001394451	שדרוג חוויית צפייה בטדי - מסכי תוצאות	21.2.2021	600,000	1.1.2024	גמר פרויקט ב-4.12.23. בינואר 2024 התבקשה רשימת השלמות אך רק ביוני 2024 החלו לשלוח.	עיכוב בדיווח של כחצי שנה.

מס' בקשה מרכב"ה	שם הקולות הקוראים	תאריך הגשה	סכום מאושר (ש"ח)	תאריך תוקף התחייבות	הסבר המינהל לאי המיצוי	סיבת אי המיצוי
1001394426	שיפוץ אולם זיו	21.1.2021	600,000	1.1.2024	גמר פרויקט במאי 2023. ביולי 2023 בקשה להשלמות מהמשרד. בנובמבר 2023 נשלחו השלמות ומאז אין עדכון. מהמינהל נמסר: "טרם הועבר תשלום, נשלחה בקשה מרוכזת למשרד הספורט לקבלת סטטוס".	עיכוב בדיווח/ אי ביצוע בירור לפשר העיכוב של המזמין במשך כשנה.
1001394423	שיפוץ אצטדיון טדי - יציע צפוני	21.1.2021	600,000	1.1.2024	גמר פרויקט במאי 2023. נשלחו השלמות ביולי 2023, וחלק נוסף בנובמבר 2023. בינואר 2024 נשלחה בקשת השלמה נוספת ללא תגובה עד יוני 2024, אז נשלח מסמך נוסף, אך עדיין נותרו חוסרים. נמסר לביקורת "יש השלמה שטרם בוצעה... בטיפול".	עיכוב בדיווח במשך כחצי שנה לפחות.

הרשאות שנדגמו במינהל חינוך

במינהל חינוך דגמה הביקורת שלוש הרשאות שצוינו בדוחות "מצב בקשות שהופקו ממערכת מרכב"ה", ששוויין המצטבר כ-5 מיליון ש"ח: "מיזם חרדי תשפ"ג", "סל רשות עבור ביצוע קולות קוראים", "הצטיידות מדעים חמ"ד תשפ"ב".

הבקשות הוגשו, לפי הרישום במרכב"ה, בין דצמבר 2020 לדצמבר 2022, דהיינו כשנתיים עד ארבע שנים לפני בדיקת הביקורת בנושא זה. לגבי שתיים מההרשאות הכספיות צוין במערכת מרכב"ה כי תוקפן פג במהלך התקופה שבין דצמבר 2022 לדצמבר 2023, דהיינו נכון למועד בדיקת הביקורת (בסוף שנת 2024) ההרשאות האמורות כבר אינן תקפות. לכל ההרשאות שנדגמו הוזן סכום הרשאה מאושר. סכומי ההרשאות המאושרות שנדגמו נעים בין 272,600 ש"ח לבין 3.9 מיליון ש"ח לכל הרשאה. סטטוס שתי הבקשות הוא "התחייבות מאושרת", ואילו לגבי ההתחייבות השלישית נרשם "בקשה סגורה". לפי "מדריך למשתמש פורטל תמיכות" של אגף החשב הכללי במשרד האוצר (מועד עדכון 14.2.2024) משמעות הסטטוס "בקשה סגורה" היא: "סגירת הבקשה תיעשה בסטטוסים 'הועבר לאישור התחייבות' ו'התחייבות מאושרת', כאשר הוחלט להפסיק את ההתקשרות או שהסתיימה ההתקשרות או כשבוצעו כלל התשלומים. סטטוס זה לא ניתן לשנוי".

לצורך בדיקת הסיבות לאי מיצוי ההרשאות האמורות פנתה הביקורת לרפרנטית הקולות הקוראים של מינהל חינוך, וזו הפנתה את השאלות למנהל מחלקה בכיר להכנסות בהנהלת מינהל חינוך.

שתי הרשאות בשווי 4.8 מיליון ש"ח ללא הסבר לאי מיצוין

לגבי שתי הרשאות (מיזם חרדי והצטיידות מדעים) לא היה למנהל ההכנסות במינהל החינוך הסבר לאי המיצוי. לגבי הבקשה בנושא "מיזם חרדי", בסך 3.9 מיליון ש"ח, מסר הממונה כי "לא מוכר באגף חינוך חרדי". לגבי בקשה בנושא "הצטיידות מדעים חמ"ד" בסך 900,000 ש"ח מסר הממונה כי "לא מצאתי שהגשנו את הקול הקורא".

הרשאה שלא מוצו בגינה 197,000 ש"ח – עיכוב ביצוע ללא בקשה להארכה

הרשאה נוספת עבור "סל רשות עבור ביצוע קולות קוראים" בשווי מצטבר של 272,600 ש"ח, מכילה למעשה 3 התחייבויות: שני מרחבי הכלה בסך 111,000 ש"ח, גן חדשני בסך 78,000 ש"ח, ומתקני כושר גופני בסך 82,000 ש"ח.

תמונה 10: ההרשאה בנושא סל רשות עבור ביצוע קולות קוראים

לכבוד
עיריית ירושלים

תאריך: 21/12/2020
סמל האתר:
סמל המוסד:
תב"ע:

התחייבות מס' 2020/08/768 למימון סל רשות עבור ביצוע קולות קוראים - סל רשות
עיריית ירושלים

בתוכנית הפיתוח של משרד החינוך, לשנת 2020, כלכלת סכום של 272,600 ש"ח
מתקנה תקציבית 60060101.

הסכום הנ"ל הוא תקציב השתתפות המשרד עבור קולות קוראים בחתום לפירוס הבא:

2 מרחבי הכלה - 111,800 ש"ח
גן חדשני - 78,500 ש"ח
מתקני כושר גופני - 82,300 ש"ח

אשר על כן, נא להעביר את הסכום הנ"ל למימון הפרויקט.

בפועל מסר הממונה על ההכנסות במינהל חינוך כי נכון לנובמבר 2024 הפרויקט בוצע רק בגן אחד, שבגינו הוצאו 75,000 ש"ח, אך הכסף טרם הועבר כי עדיין יש למשרד הערות (יוער כי מדובר בהרשאה משנת 2020). דהיינו, בגין אי ביצוע הקול הקורא לא מוצו 197,000 ש"ח (שווי ההרשאה 272,000 ש"ח בניכוי 75,000 ש"ח שנדרשו, אך טרם התקבלו). לשאלת הביקורת, מדוע לא בוצעו עדיין יתר ההרשאות הכלולות בקול הקורא, ואם יש החלטה עירונית בעניין, השיב הממונה: "אנחנו נמשיך להפיץ את ההרשאה למי שרלוונטי". מאחר שלפי נתוני המרכז"ה ההרשאה פגה לפני כשנתיים (23.12.2022), הביקורת ביררה אם התבקשה הארכה עבור ההרשאה (שפג תוקפה). הממונה השיב שלא התבקשה הארכה.

לוח 24: ממצאי מדגם שלוש הרשאות בנושא חינוך

מס' בקשה מרכב"ה	שם הקולות הקוראים	תאריך הגשה	סכום מאושר (ש"ח)	תאריך תוקף התחייבות	הסבר המינהל לאי המיצוי	סיבת אי המיצוי
1001592850	מיזם חרדי תשפ"ג	20.12.2022	3,901,841	31.12.2023	רפרנטית חינוך דאז הפנתה את הביקורת לממונה על ההכנסות במינהל, וזה מסר לאחר בדיקה: "לא מוכר באגף חינוך חרדי".	ללא הסבר
1001377449	סל רשות עבור ביצוע קולות קוראים	21.12.2020	272,600	23.12.2022	ההרשאה מכילה למעשה 3 התחייבויות: שני מרחבי הכלה בסך 111 אש"ח, גן חדשני בסך 78 אש"ח, מתקני כושר גופני בסך 82 אש"ח. הממונה על ההכנסות במינהל השיב כי הקול הקורא בוצע רק בגן אחד, ובגינו הוצאו 75 אש"ח, אך הכסף טרם הועבר כי עדיין יש למשרד הערות. לשאלת הביקורת, מדוע לא בוצעו עדיין יתר ההרשאות הכלולות בקול הקורא, ואם יש החלטה עירונית בעניין, השיב הממונה "אנחנו נמשיך להפיץ את ההרשאה למי שרלוונטי". לשאלת הביקורת אם התבקשה הארכה עבור ההרשאה (שפג תוקפה) הממונה השיב שלא.	אי ביצוע, ללא החלטת הנהלה מתועדת
1001486676	הצטיידות מדעים חמ"ד - תשפ"ב	27.12.2021	900,000	ללא ציון	רפרנטית חינוך פנתה לממונה על ההכנסות במינהל, וזה השיב: "לא מצאתי שהגשנו את הקול קורא". הביקורת מעירה, כי לפי גיליון המעקב של החברה היועצת הקודמת הוגשה בקשה במסגרת הקול הקורא.	ללא הסבר

מסקנות

1. לאחר אישור בקשת תמיכה נדרש מעקב אחר סטטוס הביצוע שלה ומיצוי הכספים שאושרו לעירייה בגינה. במדגם של 23 הרשאות כספיות שאישרה לכאורה הממשלה לעירייה לפי מערכת מרכב"ה, בסכום מצטבר של כ-621 מיליון ש"ח, נמצא כי לא נכנסו לעירייה כספים בשל ליקויים למיניהם או מסיבות לא ידועות או בלתי מבוססות. ממצאים אלו עלולים להעיד על היעדר טיפול שיטתי ועל אי ביצוע בקרה מתמשכת על קבלת הכספים במלואם בגין הבקשות לתמיכה שהגישה העירייה למשרדי ממשלה וההרשאות הכספיות שאושרו עבורן.
- עבור 12 הרשאות כספיות, רובן בנושא תחבורה ומיעוטן בנושאי חינוך ותרבות, בשווי מצטבר של 595.9 מיליון ש"ח – לא התקבלו הכנסות, ולא סופק לביקורת הסבר על כך המלווה באסמכתה כתובה או בבדיקה מבססת.
- עבור שתי הרשאות כספיות בשווי מצטבר של 2.35 מיליון ש"ח – לא התקבלו כספים בשל אי ביצוע הפרויקט (הרשאה לחינוך) או בשל ויתור על התמיכה הכספית (הרשאה לתחבורה), אך זאת ללא תיעוד להחלטה עירונית מאושרת ומתועדת בנושא.
- עבור 4 הרשאות כספיות בנושא מבני ציבור בשווי מצטבר של 18 מיליון ש"ח – טרם התקבל תשלום מאחר שביצוע הפרויקט מתעכב או שיש לעדכן את מיקומו. חרף זאת לא הוגשו למשרד המממן בקשות להארכת מועד תוקף ההרשאות הכספיות או להסבתן.
- עבור 5 הרשאות כספיות בנושא תרבות, בסכום מצטבר של 5.4 מיליון ש"ח – טרם התקבל תשלום בשל עיכובים במשלוח דוחות ביצוע או שלא בוצע בירור במשך זמן רב לגבי לסיבת אי קבלת התשלום.

המלצות

1. על הגורם שימונה לצורך כך בעירייה או בכל יחידה מקצועית, לבצע בקרה שיטתית מרוכזת ומתועדת על מיצוי הכספים בגין כל הבקשות לתמיכה שהגישה העירייה/היחידה הרלוונטית.
2. לערוך ישיבות תקופתיות מרוכזות בנושא, ולהציף את המקרים שבהם לא מוצו הכנסות מהרשאות כספיות למנהל המינהל הרלוונטי ולהנהלת העירייה.
3. להיעזר בהפקת דוחות עדכניים ממערכת מרכב"ה (אך לא רק בהם), כדי לקבל תמונת מצב בנוגע לכלל ההרשאות הכספיות שאושרו לעירייה על ידי הממשלה ולמיצוי הכספים בגינן.

תגובת המבוקרים

אגף תקציבים

המלצה 1: ההמלצה מקובלת. הגורם האחראי בכל מינהל ירכז ויבצע את הבקורות, כפי שיוגדר בנוהל.

המלצה 2: ההמלצה מקובלת. במסגרת הנוהל שיוכן יוגדר הדיווח התקופתי האמור.

המלצה 3: ההמלצה מקובלת וכך מבוצע בפועל.

מינהל תכנון

המלצה 1: יצוין כי מינהל תכנון מינה POC ייעודית לטובת ניהול הקולות הקוראים במינהל. בשיתוף פעולה עם הגזברות, המינהל מבצע מעקב אחרי קולות קוראים פתוחים ומבצע מעקב.

מינהל קהילה

המלצה 1: ההמלצה מקובלת. נכון להיום במינהל קהילה הדבר מבוצע באמצעות מנהל מחלקת הכנסות באשכול הכספים.

המלצה 2: ההמלצה מקובלת. נכון להיום הדבר מבוצע באופן שוטף ובמעקבים שוטפים המנוהלים בטבלאות מעקב.

המלצה 3: ההמלצה מקובלת. אנו פועלים בימים אלה לקבלת הרשאות רוחב למנהל מחלקת הכנסות באשכול הכספים.

סיכום

"קול קורא" הוא פנייה מכוונת לגופים שונים ובעיקר לרשויות מקומיות, כדי שיציעו את מועמדותם לקבלת תמיכה כספית. קבלת כספי תמיכה באמצעות קול קורא מחייבת נקיטת פעולות יזומות על ידי הרשות המקומית לאיתור הקול הקורא ולהגשת בקשת תמיכה על פיו. הקולות הקוראים הם משאב חשוב, רחב היקף וזמין יחסית לרשויות המקומיות, והשימוש בהם הולך וגדל. ככל שהרשות מאתרת מספר רב יותר של קולות קוראים רלוונטיים, וככל שהיא מגישה בקשות בהיקפים גבוהים יותר, משאב זה מניב עבורה הכנסות גבוהות יותר, ומאפשר לה לבצע פרויקטים ותוכניות בהיקפים גדולים יותר.

בביקורת נמצא כי הניהול, המעקב והבקרה על הקולות הקוראים וההרשאות הכספיות שניתנו בגינם אינם נערכים באופן שיטתי, סדור ויעיל, דבר העלול לפגום בשלמות הגשות בקשות התמיכה ובמיצוי ההכנסות המרבי בגינן.

יצוין, כי לא נערכו נוהלי עבודה כתובים המסדירים חלוקת תחומי אחריות ותהליכי טיפול ובקרה לגבי קולות קוראים ולא נקבעה הנחיה עירונית המחייבת דיווח תקופתי על סטטוס הטיפול בהם להנהלה הבכירה בעירייה. כמו כן, לא מונה בעירייה גורם האחראי לאיתור קולות קוראים בין-לאומיים, לטיפול בהם ולריכוז נתונים, ובכך עלולה העירייה לאבד מקור להכנסות בהיקף גדול.

נוסף על אלה, חילופי עובדים תכופים בתפקיד "הגורם המרכזי" העירוני של הקולות הקוראים (שמקורם בישראל), אי מינוי רפרנטים בחלק מהיחידות המקצועיות, ואי הקפדה על עדכון בסיסי נתונים מלאים, מהימנים וזמינים גרמו לקושי בביצוע מעקב ובקרה מרוכזים ויעילים על סטטוס כלל הקולות הקוראים בעירייה.

אי איתור קולות קוראים על ידי המערכת, איתורם באיחור וכן ליקויים ברשימות התפוצה ובניתוב של הקולות הקוראים עלולים לגרום לעירייה להחמיץ הזדמנויות להגשת בקשות תמיכה במסגרת קולות קוראים רלוונטיים.

בעירייה לא הוקפד על תיעודן של החלטות על הימנעות מהגשת בקשות לתמיכה במסגרת קולות קוראים, של אישורן ושל הנימוקים לקבלתן. בבדיקת מדגם של 15 קולות קוראים מצאה הביקורת מקרים של הימנעות מהגשת בקשות לתמיכה ללא הסבר בצידם, דבר העלול להביא להחלטות מוטעות ולהפסד כספי לעירייה, מבלי שיישמר נתיב בקרה שיאפשר למידה והפקת לקחים.

מקרים שבהם לא הוגשה מטעם העירייה בקשה לתמיכה מפאת קוצר זמן, ומקרים שבהם נדחו בקשות לתמיכה עקב איחור בהגשה ו/או אי התאמה לדרישות הקול הקורא, גרמו להפסד מקורות מימון לפרויקטים, דבר שהיה יכול אולי להימנע לו הייתה היערכות נאותה לכך מבעוד מועד.

במדגם של 23 הרשאות כספיות שאישרה לכאורה הממשלה לעירייה לפי מערכת מרכז"ה, בסכום מצטבר של כ-621 מיליון ש"ח, נמצא כי לא נכנסו לעירייה כספים בשל ליקויים למיניהם או מסיבות לא ידועות או בלתי מבוססות. ממצאים אלו עלולים להעיד על היעדר טיפול שיטתי ועל אי ביצוע בקרה מתמשכת על קבלת הכספים במלואם בגין בקשות התמיכה שהגישה העירייה למשרדי ממשלה וההרשאות הכספיות שאושרו עבורן.

על העירייה לנהל את סוגיית הקולות הקוראים ולטפל בה בכובד ראש ובצורה סדורה כדי שתוכל להרחיב את מקורותיה התקציביים במידה ניכרת ולקבל סיוע בביצוע משימותיה השוטפות.

דוח שנתי 2024

ניהול וטיפול העירייה ב"קולות קוראים"

ברצוני להודות למבקרת העירייה על הכנת דוח מקיף בנושא ניהול וטיפול העירייה ב"קולות קוראים".

הליך ה- "קול קורא" שנבחן במסגרת דוח הביקורת הוא פנייה מכוונת של משרד ממשלתי או גוף מוסדי אחר לגופים שונים ובעיקר לרשויות מקומיות, כדי שיציעו את מועמדותם לקבלת תמיכה כספית. קבלת כספים מכוח קול קורא מחייבת נקיטת פעולות יזומות על ידי הרשות המקומית לאיתור הקול הקורא ולהגשת בקשת תמיכה על פיו. הקולות הקוראים הם משאב חשוב, בעל משמעות כספית גדולה אשר זמין יחסית לרשויות המקומיות בכלל ולעיריית ירושלים בפרט. לא בכדי, מספר הקולות הקוראים המפורסמים לרבות הקולות הקוראים אליהם ניגשת העירייה עולה משנה לשנה.

בשל חשיבות הנושא, על העירייה לנהל את סוגיית הקולות הקוראים ולטפל בה בכובד ראש ובצורה סדורה כדי שתוכל להרחיב את מקורותיה התקציביים ולקבל סיוע בביצוע משימותיה השוטפות, למען התושבים. מדובר בנושא חוצה ארגון ולפיכך, קיימת חשיבות גדולה כי יפעל בעירייה גורם מתכלל אשר אחראי על הנושא ומוודא כי העירייה ממקסמת את הכנסותיה מאמצעי זה, כי ייערך נוהל עירייה מחייב, שיאפשר סטנדרט אחיד לטיפול בנושא וכן, כי באופן תמידי יהיה בידי העירייה בסיס נתונים מלא וזמין של נתוני הקולות הקוראים.

הביקורת הצביעה על מספר ליקויים בעבודת העירייה בנושא זה, כשבין היתר, נמצא כי בעירייה לא קיימים נוהלי עבודה כתובים המסדירים חלוקת תחומי אחריות, הגדרות תפקידים ותהליכי טיפול ובקרה לגבי קולות קוראים וכי בעירייה לא נקבעה הנחיה עירונית המחייבת דיווח תקופתי על סטטוס הטיפול בקולות הקוראים להנהלה הבכירה בעירייה. עוד נמצא כי לא מתקיים תהליך שיטתי וסדור של איתור קולות קוראים, דבר שעלול להוביל לאיבוד מקור להכנסות בהיקף גדול. בנוסף לכך, נמצאו ליקויים בקשר עם תפעול מערכת הקולות הקוראים העירונית וכן נמצא כי טרם הוסדרה מדיניות עירונית ברורה לגבי זהות הגורם המוסמך לקבל החלטה בדבר הגשת/אי הגשת בקשה לתמיכה וכן לגבי הגורם שיידרש לאשר אותה.

על בסיס הממצאים, הדוח כולל מספר המלצות מרכזיות. הביקורת המליצה, בין היתר, לערוך נוהל עבודה כתוב ומחייב אשר יסדיר את חלוקת תחומי האחריות והסמכויות ואת הגדרות התפקידים הרלוונטיים וכן את שלבי הטיפול בקולות הקוראים, למנות רפרנט קולות קוראים בכל יחידה ולהגדיר את היקף תפקידו וכן לקבוע הנחיה המחייבת דיווח תקופתי מרוכז להנהלת העירייה הבכירה בקשר עם קולות קוראים. עוד המליצה הביקורת למנות גורם אחראי לאיתור ולטיפול בקולות קוראים בין-לאומיים, להגדיר בעירייה חלוקת סמכויות והליך סדור של קבלת החלטה בקשר עם הגשת/אי הגשת בקשה לתמיכה, להפיק מדי תקופה דוחות על נתוני ההגשה וכן לערוך ישיבות תקופתיות מרוכזות בנושא.

עיינתי בתגובת גורמי המקצוע השונים לדוח בנושא ניהול וטיפול העירייה ב- "קולות קוראים", ובכלל זה אגף תקציבים, מינהל קהילה, מינהל תכנון ומינהל חינוך. נראה מהדוח כי העירייה ניגשת למספר רב של קולות קוראים (למעלה מ-200 בכל שנה) וזוכה מכוחם לתקציבים ממשלתיים בסך מאות מיליוני ₪. כמו כן, עולה מהביקורת כי במינהלים והאגפים השונים פועלים רפרנטים לטיפול בקולות קוראים וכי קיימת מערכת

עירונית לאיתור קולות קוראים הפועלת בצורה טובה. ניכר כי תשומת לב של הגורמים המקצועיים ניתנת לנושא והם ראויים לשבח על כך. עם זאת, דוח הביקורת כולל הערות לא מעטות והמלצות לשיפור אשר עשויות להניב לעירייה כספים רבים אשר כמובן ישמשו לטובת פעילויות ופרויקטים המשרתים את הציבור.

מקריאת התייחסות הגורמים המקצועיים לדוח הביקורת, עולה כי כל הגורמים המעורבים בנושא לרבות אגף תקציבים המתכלל את הנושא, מינהל קהילה ומינהל התכנון הודיעו כי הם מקבלים את המלצות הביקורת ובין השאר, יפעלו להכנת נוהל עבודה כתוב אשר יסדיר את חלוקת האחריות וטיפול הגורמים השונים בקולות קוראים. כמו כן, הודיעו הגורמים המקצועיים כי הם מקבלים את המלצת הביקורת בדבר ניהול סטטוס הקולות הקוראים והגשת דיווח מרוכז להנהלת העירייה הבכירה.

התרשמתי כי תגובתם של הגורמים המקצועיים המעורבים בנושא מעידה על רצון אמיתי לשיפור ולטיוב התנהלות העירייה בנושא זה לטובת הציבור.

אני מנחה את מנכ"ל העירייה לבחון את הפעולות הנדרשות לאימוץ המלצות הביקורת מול הגורמים הרלוונטיים (בשים לב כי מדובר בנושא הכולל מספר לא מבוטל של מינהלים ויחידות בעירייה) וכן, לדאוג לכך שיבוצע מעקב אחר תיקון הליקויים שהועלו בדוח.



וועדת ביקורת – תמליל

מספר הוועדה : 34

מקום ההתכנסות : אולם הנהלה 2

תאריך הוועדה : י"א באלול התשפ"ה (04.09.2025)

מזכיר הוועדה בדיון : יונה רוט

שעת תחילת הוועדה : 14:20

שעות סיום הוועדה : 18:42

התמליל נכתב ע"י חברת גולד וורק בע"מ ולא עבר בדיקה או הגהה ע"י גורם כל שהוא בעיריית ירושלים

עיריית ירושלים וחברת גולד וורק בע"מ עושים כל שביכולתם על מנת לייצר תמליל איכותי ובעל ערך. עם זאת מודגש כי קריאה בתמליל צריכה להיעשות באופן מושכל תוך הבנה שיתכנו טעויות ו/או השמטות מסיבות אובייקטיביות שונות.



גולד וורק תמלול והקלטה

גולדוורק ת M i R ים

אלדד רבינוביץ:

תודה רבה, אני אתחיל בסבב שמות, זה מקל אחר כך גם על התמלול. אלדד רבינוביץ', יושב ראש הוועדה.

ישראל בלנקו:

ישראל בלנקו, מזכיר הוועדה.

עופרה ברכה:

עופרה ברכה, מבקרת העירייה.

שירלי דגן:

שירלי דגן, יועצת לביקורת.

ירון דגן:

ירון דגן, יועץ לביקורת.

ינון:

ינון, ממנהל הביקורת.

דני ליבמן:

דני ליבמן, משנה ליועץ המשפטי.

תמר ברלינר:

תמר, מנהלת אגף תרבות.

ליאת פיטרו:

ליאת, מנהלת אגף הספורט, אדווה איתי פה, היא שנייה תיכנס, מאגף הספורט.

דוברת:

..., אחראית חוזים והתקשרויות, אגף תושי"ה.

יוסי רחמן:

יוסי רחמן, ממונה הכנסות.

שרון וייסרוז:

שרון וייסרוז, מנהל מחלקת הכנסות, מינהל חינוך.

אביעד:

אביעד, חשב.

אלדד רבינוביץ:

מתכבד לפתוח את הדיון בוועדת ביקורת מס' 34, ניהול וטיפול העירייה בקולות קוראים. אם אין קמח אין תורה, ובעצם אין כלום בלי תקציב. כולנו יודעים את זה שכבר שנים, הרבה שנים, אחת הדרכים המשמעותיות של השלטון הכללי ושל גורמים נוספים להמרצה ולתגמול זה דרך קולות קוראים. אנחנו כעירייה מחויבים ציבורית לעקוב אחרי האפשרויות לקבל עוד תקציב לקיים עוד פרויקטים, ולמצות אותם עד תום. צד שני, חשוב מאוד שנשמור על עצמאות ושנאנחנו ניישם את המדינות שלנו ולא ניגרר ליישם מדיניות של אחרים, מדינות זרה בגלל אינטרסים כלכליים, כמה שיהיו קורצים. הרבה מאוד פעמים זה, הקולות הקוראים מנסים למשוך אותנו, להוביל אותנו למקומות שלא תמיד אנחנו רוצים להיות בהם. במיוחד זה נכון לקולות קוראים בינלאומיים, אותם צריכים לבחון בזכוכית מגדלת מתוך נטייה בסיסית של חשדנות. אבל ככלל, חשוב לנו מאוד להתמקד בקולות קוראים ולמצות את ההכנסות. את רוצה להוסיף?

עופרה ברכה:

אני רק אומר שלהבדיל מנושאים אחרים שאנחנו בודקים מול הוראות חוק או מול נהלים או כל מי שקשור בזה, מהעולמות האלה, במקרה הזה של הבדיקה שלנו של הקולות קוראים זה בעצם איך העירייה מתנהלת בנושא שהתנהלות טובה יכולה לעזור בהכנסות, וזה למעשה המון פעמים מה שנקרא כסף שנמצא על הרצפה וצריך טיפונת לאסוף ולהרים אותו כדי לשפר לתושבי העיר בסוף. אנחנו בחרנו בשירלי וירון, לאור הניסיון הרב שיש להם בקרב רשויות אחרות בנושא הזה, ובאמת מצאנו שהעירייה לא ממצה עד הסוף את הנושא הזה של קולות קוראים.

אלדד רבינוביץ:

מצוין.

עופרה ברכה:

בבקשה.

אלדד רבינוביץ:

אני רק אומר למי שלא רגיל לבוא לכאן שאנחנו משתדלים לעשות את זה בצורה של טענה תשובה, ככה לא, ככה הכל יהיה מובן ולא שומרים דברים לסוף. בעצם הביקורת תעלה איזושהי נקודה ונשמח לקבל עליה תגובה. אפשר גם להתקרב לכאן, יש כאן הרבה כיסאות, אני לא נושך.

דובר:

יהרוס לה את כל הסדר עכשיו זה.

(מדברים ביחד)

שירלי דגן:

אחת הדרכים שבהם גופים ציבוריים מחליטים למי להעביר תמיכות היא פרסום פנייה פומבית שמכונה קול קורא. הפנייה מכוונת לגופים שונים אבל בעיקר לרשויות מקומיות כדי שהם יציעו את מועמדותם לקבל תמיכה כספית, בדרך כלל עבור השתתפות במיזם, פרויקט כלשהו. בניגוד לתקצובים שנתי רגיל, כאן קבלת כספי התמיכה בעצם מותנית. בהגשת בקשה, בהליך, בנקיטת פעולות יזומות לרשות לאיתור, קודם כל צריך לאתר את הקול קורא, להגיש בקשה, לעקוב אחרי הבקשה, ואחר כך כמובן לבצע את הפרויקט, לדווח עליו, הרבה מאוד פעולות יזומות. ככל שהרשות המקומית מאתרת מספר רב יותר של קולות קוראים רלוונטיים וככל שהיא מגישה בקשות בהיקפים תקציביים גבוהים יותר, משאב זה יניב עבורה הכנסות גבוהות יותר ויאפשר לה לבצע פרויקטים ותוכניות בהיקפים גדולים. לפי נתונים שהועברו אלינו, בשנת '22 אותרו עבור העירייה 539 קולות קוראים, במסגרתם הוגשו בקשות ב-240. מטרת הבדיקה שלנו הייתה בעצם לבדוק את תהליכי הניהול והטיפול בקולות קוראים בעירייה, לבדוק אם הם מנוהלים בצורה מיטבית, את המבנה הארגוני, נהלי העבודה, מערכות מידע שמשתתפות בתהליך ובעצם את השלבים העיקריים בטיפול בקולות קוראים, החל מאיתור הקול הקורא הרלוונטי, השיוך שלו ליחידה ולעובד המתאים, ההחלטה האם להגיש בקשה לקול הקורא או להימנע מהגשת הבקשה, ודיווחים, ובמידה והבקשה אושרה צריך לבצע, לדווח על הביצוע ולעקוב אחרי מיצוי ההכנסות.

אלדד רבינוביץ:

כן חשוב רק לציין, הנתונים לא מתייחסים לשנה האחרונה.

דוברת:

22.

אלדד רבינוביץ:

זה מתייחס ל-22', ובעצם אני יודע, זאת אומרת, שנעשו דברים מאז. זה משהו שצריך לציין רק.

ירון דגן:

בכלל, קול קורא הוא תהליך הרבה פעמים של כמה שנים.

דוברת:

כמה שנים.

ירון דגן:

זה הסיבה שאנחנו בודקים כמה שנים מיום הפנייה, ההגשה, עד להגשת החשבוניות.

שירלי דגן:

מבחינת נהלי עבודה, ראינו, בעריות אחרות מצאנו נהלי עבודה שמסדירים, כי זה תהליך מורכב, רוחבי, כולל הרבה שלבים, ובעצם אם אין נהלי עבודה. אז אין חלוקת אחריות ברורה, הגדרות התפקיד לא ברורות ותהליכי הטיפול והבקרה לוקים בחסר.

עופרה ברכה:

באמת היה קשה במדגם של המינהלים שלקחנו, בחלק לפחות, היה קשה לאתר מישהו שזה נמצא על השולחן שלו בכלל, שמתעסק בזה.

אלדד רבינוביץ:

כן, זה חלק

עופרה ברכה:

אז זה חלק מהבעיה.

אלדד רבינוביץ:

אז בעצם אני מבין שזה צריך להתנהל אצלכם, נכון?

יוסי רחמן:

אצלנו, באגף תקציבים. יש טיוטה של נוהל כזה שהגשנו אותה, זאת אומרת, אחרי שזה עבר את מנהל האגף, את גזבר העירייה, הגשנו אותה למזכיר העיר כי זה, נוהל בעירייה צריך להיות מנוסח בצורה מאוד מסוימת, עם כללים מסוימים. ברגע שהם ייתנו את ההערות שלהם נתקן ואז נוכל להפיץ כטיוטה לאגפים.

אלדד רבינוביץ:

מצוין. תוכל לשלוח לנו עדכון על הדבר הזה עוד שלושים יום? מצוין, תודה רבה.

שירלי דגן:

... עבדים מתפקידיהם. מבחינת המבנה הארגוני, נאמר שיש גורם מרכז בעירייה לנושא הזה, שהוא בעצם מאתר את כל הקולות הגורמים הרלוונטיים לעירייה, ומרכז את כלל הנתונים כדי לבדוק את שלמות הטיפול בכל הקולות. בעירייה באמת היה גורם מרכז, הבעיה היא שבתקופה המבוקרת, במשך

שנה, התחלפו שלושה עובדים לתפקיד הזה, לא נעשתה חפיפה מסודרת ביניהם ולכן גם לא הייתה הקפדה על רציפות ניהול המידע ומצאנו תקופות שבהן בעצם היה, לא היה מידע, כן? קולות שאותרו בתקופת הרכז הקודם ובעצם לא יודעים מה קרה, אם החליטו להגיש בקשה, לא להגיש בקשה, אי אפשר לעקוב אחרי הטיפול בצורה הזאת. גם חלק מהרכזים שהיו לא לא הקפידו על עדכון בסיס נתונים מלא, מהימן וזמין של כלל הנתונים, גם זה כמובן מקשה על ביצוע מעקב ובקרה מרוכזים ויעילים של הנושא. המלצה לפעול ליצירת רציפות באיוש תפקיד הגורם המרכז העירוני ככל הניתן. במקרה של חילופי עובדים, להקפיד שהרכז החדש ימפה גם את הקולות הקוראים שקדמו לו, וזאת כדי לשמור על רצף של תיעוד הטיפול ולוודא את שלמות הנתונים. בנוסף ראוי להקפיד לבצע מעקב שוטף, מדויק ומעודכן אחרי הטיפול בכלל הקולות הקוראים בעירייה.

אלדד רבינוביץ:

יש עכשיו עובד ... בתחום?

יוסי רחמן:

כן, זאת אומרת, מה שהביקורת העלתה על התחלופה ועל הליקויים שהיו, הם בעצם הגורמים שהניעו אותנו להחליף את העובדים בגלל, עוד הרבה לפני הביקורת התרשמנו שאין פה עבודה, וכתוצאה מזה, עכשיו אנחנו, מאז ספטמבר 24' יש מישהו שאנחנו מרוצים מהעבודה שלו והוא גם ניסה ללכת אחורה כדי לאתר את אותו מידע לכאורה אבוד.

ירון דגן:

במיקור חוץ,

יוסי רחמן:

מה?

ירון דגן:

הוצאתם את זה החוצה.

דוברת:

כן,

יוסי רחמן:

הוצאנו את זה החוצה. לא, זה היה במיקור חוץ.

עופרה ברכה:

זה היה גם בדוח,

(מדברים ביחד)

יוסי רחמן:

זה היה במיקור חוץ ופשוט היינו,

ירון דגן:

אה, זה היה מיקור חוץ של עירייה? זה היה מיקור חוץ של חברה עירונית, ועכשיו זה מיקור חוץ,

יוסי רחמן:

לא, לא, לא, לא.

ירון דגן:

של חברה פרטית.

יוסי רחמן:

לא. היה, אני אפרט ברשותך. היה חברה שנקראת מוטי חן, שעובד מטעמה עבד אצלנו, שלא היינו מרוצים מהעבודה שלו. הייתה שם תחלופה, גם כן. אחר כך לקחנו, כמו שאתה מסביר,

ירון דגן:

כן.

יוסי רחמן:

לקחנו מישוהו שהוא מחברת כוח אדם, שגם מהעבודה שלו היה אי סדר ו-, ממש לא נתן ערך מוסף לאגפי העירייה, ולכן נאלצנו לקחת חברה שלישית שהיא בעצם מאז נותנת לנו את השירות בתחום הזה.

עופרה ברכה:

טוב, זה מה שדיברתי עליו לגבי הרפרנטים.

אלדד רבינוביץ:

רוצה להציג?

שירלי דגן:

כן.

דוברת:

כן.

שירלי דגן:

בחלק מהעיריות נהוג גם למנות רפרנטים ביחידות השונות, במינהלים ובאגפים, בגלל שהגורם המרכז לא יכול להכיר את כל הנושאים ולדעת ... קול קורא. בתקופה המבוקרת בחלק מהמינהלים שדגמנו לא היו רפרנטים, לא מונו רפרנטים, או שמונו ממש בתקופת הביקורת. כשבדקנו את העבודה של הרפרנטים שכן מונו אז ראינו שהם מרכזים נתונים לפעמים בצורה חלקית או לא מדויקת. ראינו גם בעיות בממשק בין הרפרנטים היחידתיים לבין הגורם המרכז. הם אמורים להעביר דיווח יזום ושוטף לגורם המרכז. כמובן שכל זה מקשה על ביצוע בקרה ומעקב אחר סטטוס כלל הקולות הקוראים בעירייה לצורך קבלת תמונת מצב מלאה של הטיפול בהם. ההמלצה היא למנות רפרנט קולות קוראים בכל יחידה, מינהל או אגף, תלוי בהיקף הקולות הקוראים. על הרפרנטים לרכז באופן מהימן את נתוני הקולות הקוראים ששויכו ליחידתם, ולדווח אודותיהם באופן שוטף לגורם המרכז העירוני.

דובר:

ולעדכן את זה במערכת.

ירון דגן:

רק משפט, רק משפט. יש לנו מערכת כאן ממוכנת ש... לדוגמה הגיע מתרבות, ופשוט המערכת לבד יודעת שזה עכשיו ילך לירון דגן, ... הגיע מחינוך בינוי, יישלח ל-,

אלדד רבינוביץ:

... מערכת ממוחשבת כאילו?

ירון דגן:

כן, יש.

(מדברים ביחד)

דוברת:

עכשיו נכנסה.

ירון דגן:

נכנסה מערכת ממוחשבת. מה שניסינו להגיד כאן, שבואו נמלא, ניצוק תוכן למערכת שקיימת, כך שיהיה לנו גורם אחראי לכל דבר,

אלדד רבינוביץ:

מצוין.

ירון דגן:

ולא העובד שמעסיק יתחיל,

יוסי רחמן:

לא, לא, לא, העובד ש-,

ירון דגן:

לנו היה קשה לאתר את האנשים.

יוסי רחמן:

שניה. היום, שוב, אנחנו מדברים כבר, אני נכנסתי אחרי שעשיתם את ה-,

ירון דגן:

כן, כן.

יוסי רחמן:

היום המערכת, כמו שהוסבר, מנתבת, אבל מעבר לזה שהיא מנתבת, לאותו פיבוט במינהל יש טבלת מעקב שהיא מקושרת לכולנו. זאת אומרת, כולנו יכולים לראות אונליין, גם המינהל וגם אנחנו, יכולים לראות את כל הקולות קוראים, זה מופץ לכל האנשים הרלוונטיים במינהל, והוא מזין גם, פניתי, עשיתי, כאילו, כל המעקב יש לנו בטבלה הרלוונטית. עכשיו, מה שכן, אני כן אוסיף ואומר שבעקבות ההמלצה הזו אז גם בנוהל, באותה טיוטה שסיפרתי עליה קודם, אז מופיע שזה יהיה מחויב על ידי, זאת אומרת, מנהל המינהל הוא זה שיהיה אחראי למנות אצלו במינהל את הגורם המרכזי הזה שיחויב לדיווח גם למנהל המינהל וכולי.

אלדד רבינוביץ:

אז בעצם אתם כאגף תקציבים, יש לכם ממשק ישיר עם כל אותם רפרנטים, ויש לכם קבוצת עבודה.

יוסי רחמן:

הגיליונות הם משותפים לכולנו.

אלדד רבינוביץ:

קבוצת עבודה. מצוין.

יוסי רחמן:

כן.

אלדד רבינוביץ:

יפה מאד.

עופרה ברכה:

טוב, זה כבר, חלק מהנוהל זה באמת לדווח.

שירלי דגן:

כן.

ירון דגן:

זהו, ...אתם רוצים, שוב, אנחנו פה העתקנו הרבה מרשויות אחרות, למדנו מרשויות אחרות שיוצא למנכ"ל העירייה איזשהו דיווח של כל אחד מהמינהלים, זה מה שקיבלנו וזה מה שענינו, ופה,

יוסי רחמן:

זה גם מופיע בטיוטה.

ירון דגן:

... חשבוניות.

יוסי רחמן:

זה גם מופיע בטיוטה.

עופרה ברכה:

זה מופיע בנוהל.

יוסי רחמן:

בטיוטה. זה עדיין ברמה של טיוטה, זה עוד לא נוהל מחייב, אבל כן, זה מופיע.

שירלי דגן:

קולות קוראים בינלאומיים. בעירייה, כשאנחנו בדקנו, לא מונה גורם אחראי לאיתור קולות בינלאומיים, לטיפול בהם ולריכוז נתונייהם. לא ראינו גם שיש תהליך שיטתי וסדור של איתור קולות בינלאומיים, ובכך עלולה העירייה לאבד מקור להכנסות בהיקף גדול. נכון שהסיכוי לזכות בקול קורא

בינלאומי הוא קטן, אבל כשזוכים, אז זה בהיקף מאוד משמעותי של מיליונים, ולכן אנחנו ממליצים למנות גורם אחראי לאיתור וטיפול בקולות קוראים בינלאומיים, לקבוע את היקף תפקידו ולנהל הליך סדור לאיתור ולטיפול שוטף בקולות הקוראים הבינלאומיים, ולדווח תקופתית לנהלת העירייה הבכירה.

יוסי רחמן:

בהליך שקיים היום, לפחות לפי ההיתכנות שאנחנו מצאנו מהקולות קוראים שפורסמו שהם רלוונטיים, זה בעיקר בתחומי איכות הסביבה, של האיחוד האירופי וכדומה. ובאיכות הסביבה עצמה מעסיקים מישהו, לא נמצא פה,

דובר:

כן.

יוסי רחמן:

נציג של הזה, אבל הם מעסיקים מישהו מטעם העירייה שהוא עובר על הקולות קוראים הרלוונטיים בנושא איכות הסביבה, פסולת, השפעה וכל ה-, אנרגיות, הרלוונטיים, והוא מפיץ את זה פה בתוך העירייה כדי שהעירייה תוכל להשתתף בקולות קוראים האלה.

אלדד רבינוביץ:

כשאתה אומר מפיץ, למה אתה מתכוון?

יוסי רחמן:

מה?

אלדד רבינוביץ:

כשאתה אומר מפיץ, למה אתה מתכוון?

יוסי רחמן:

לגורמים הרלוונטיים בעירייה. כאילו, זה בדרך כלל איכות הסביבה ואולי בהרחבה גם אגף תברואה, אבל זה נדיר שזה יהיה רלוונטי לאגף תברואה. רוב הקולות קוראים שהוא מטפל בהם, כמעט, בוא נגיד 98 אחוז, הם קשורים ל-, במה שיש, אין יותר מדי, הם קשורים לאיכות הסביבה.

ירון דגן:

איכות הסביבה.

שירלי דגן:

יש גם הרבה בחינוך, למשל. אני,

יוסי רחמן:

סליחה?

שירלי דגן:

יש למשל בחינוך, יש עירייה שספציפית הרפרנטית שלהם של קולות קוראים... בחינוך עושה עבודה שם יפה, ראוי שזה יהיה גם מעבר לאיכות הסביבה, לדעתי.

יוסי רחמן:

בסדר, אנחנו נבחן, אני מוכן לבחון את זה שוב. אני אומר שבבדיקה שעשינו בזמנו לא מצאנו שיש משהו שפונה לעיריית ירושלים, שהעירייה יכולה להשתתף בזה, אם בגלל סיבות פוליטיות או אחרות.

דני ליבמן:

לגבי האיחוד האירופי יש פרויקט שנקרא Horizon, ואני הנציג המשפטי של העירייה, ואני גם בעצמי מקבל מיילים מהם על כל מיני פרויקטים כאלה ואני מעביר אותם באמת לאיכות הסביבה או לאגף אסטרטגיה. אנחנו מקבלים את זה מהאיחוד האירופי, הם שולחים את זה לכל החברים אצלם, ואני גם מקבל מיילים כאלה.

אלדד רבינוביץ:

אז מה שמציעה הביקורת זה שיהיה רפרנט כללי לקולות קוראים בינלאומיים, אולי זה יכול להיות אותו אחד של איכות הסביבה, אולי זה יכול להיות אתה, אני לא יודע, אבל ... ,

דני ליבמן:

... הם שולחים,

אלדד רבינוביץ:

מישהו אחד שמרכז בעצם, יודע להפיץ את זה ל-,

דני ליבמן:

העירייה הייתה צריכה למנות, מה שנקרא, זה ראשי תיבות ליר, כן? כמו המלך ליר, ואני הליר. אז אני מקבל מהם כל מיני מיילים, לפעמים, ואני מעביר אותם באמת למחלקות. אז הם שולחים לכל החברים בהם, הם שולחים את זה מיוזמתם.

אלדד רבינוביץ:

ושאלה כללית, בעצם כשמתקבל איזשהו קול קורא, לא משנה, ישראלי או בינלאומי, מי בוחן את ההתאמה של העירייה, איך בוחרים לגשת או לא לגשת?

יוסי רחמן:

אז יש שלושה שלבי סינון. החברה שצוינה קודם היא בודקת באופן כללי האם זה רלוונטי, האם הקול קורא הזה רלוונטי לרשות מקומית.

אלדד רבינוביץ:

מבחינת עמידה בתנאים?

יוסי רחמן:

בכלל,

עופרה ברכה:

לרשות ... ,

יוסי רחמן:

כי לפעמים בונים לתאגידים עסקיים, לתאגידים שעוסקים בשליחת חלליות, יש כל מיני, גם קול קורא כזה פורסם, אז כאילו, אז האם זה רלוונטי לעירייה. זה, ואז הם מעבירים לנו, הם מסננים,

אלדד רבינוביץ:

... שאלת ביניים, בשלב הזה הם מעבירים גם לחברות העירוניות אם הם מוצאים משהו מעניין שמתאים להם?

יוסי רחמן:

לא, זה מגיע לעירייה, ואצלנו אנחנו מחליטים האם לקדם את זה באמצעות אגפי העירייה או חברות עירוניות, או שניהם. בסוף צריך להגיש רק בקשה אחת,

ירון דגן:

או בתי ספר, לפעמים בתי ספר.

יוסי רחמן:

לא,

ירון דגן:

אתם גם,

יוסי רחמן:

זה מינהל חינוך,

עופרה ברכה:

לא, קודם כל הוא,

ירון דגן:

כן.

עופרה ברכה:

זה, מינהל חינוך, מינהל חינוך מעביר את זה לבתי ספר, אם זה מגיע למינהל חינוך.

אלדד רבינוביץ:

... לא מתאימה,

ליאת פיטרו:

אנחנו מגישים לאריאל.

אלדד רבינוביץ:

אז אנחנו מעבירים למוריה?

ליאת פיטרו:

אנחנו לאריאל מגישים.

אלדד רבינוביץ:

אנחנו מגישים? אה, לא החברה?

ליאת פיטרו:

לא, כי יש לנו הסכם איתם, אז אנחנו מגישים את זה,

תמר ברלינר:

גם ארנה, גם, זה, ארנה, טדי,

אריאל:

נכון. אנחנו מגישים לאריאל.

אלדד רבינוביץ:

טוב. כן, סליחה. קטעתי אותך. שלב שני?

תמר ברלינר:

גם למוריה, פרויקטים ... ,

יוסי רחמן:

שלב שני, הסינון הבא הוא אצלנו, באגף תקציבים, אנחנו בוחנים למי בעצם, האם באמת ה-, כי מה שהם עושים, יש להם מילות מפתח, מילות קוד. זה לא שהאדם בחברה הזאתי יושב, אלא ניתוח בינה מלאכותית כזה שמחליט אם זה נשלח או לא. כשזה מגיע אלינו, וזה מופץ, בעצם יש ניתוב אוטומטי לבעלי תפקידים בעירייה, אנחנו גם בוחנים האם זה הוא בעל העניין, או שיש בנוסף מישהו בעל עניין. והמסך השלישי שזה עובר זה באגף עצמו, כשהוא מקבל הוא בודק, חברים, בדקתי, רלוונטי, לא רלוונטי, והוא מציין את זה גם בקובץ המשותף.

אלדד רבינוביץ:

אז את הבדיקה הערכית בעצם עושה האגף, שמכיר את התחום, וההחלטה מתקבלת על ידי מי?

יוסי רחמן:

האגף.

אדווה זכריה:

האגף.

אלדד רבינוביץ:

האגף המקצועי.

אדווה זכריה:

יש תנאי סף מאוד מאוד ברורים, אפשר לקרוא את זה ולהבין אם זה רלוונטי או לא רלוונטי, יש דברים ש-,

יוסי רחמן:

גם אם זה חשוב,

אלדד רבינוביץ:

יש דברים פשוטים, יש דברים שהם לא ברורים.

אדווה זכריה:

נכון, אבל אם הם לא ברורים, אני יכולה להגיד שאם לנו לא ברור,

יוסי רחמן:

נכון.

אדווה זכריה:

אז אנחנו מנהלים שיח בינינו. הוא אומר לי, אדווה, תשימי לב לזה.

דוברת:

אנחנו מדברים גם עם המשרד,

אדווה זכריה:

מדברים עם מינהל ספורט,

דוברת:

מדברים גם עם השולח.

אדווה זכריה:

מאיפה שיצא הזה.

אלדד רבינוביץ:

... בקיימות, בחינוך, בתרבות, יש דברים שיכולים גם להעלות שאלות ערכיות.

אדווה זכריה:

נכון.

אלדד רבינוביץ:

ואז לאיפה זה מגיע, כשעולה שאלה ערכית?

יוסי רחמן:

למנהלים.

ליאת פיטרו:

לנו אין ערכיות, הספורט פחות ערכי.

יוסי רחמן:

למנהלים שיושבים באגף ... ,

(מדברים ביחד)

אלדד רבינוביץ:

לא,

דוברת:

למה?

ליאת פיטרו:

לא,

דוברת:

יש לך ערכי.

ליאת פיטרו:

פחות ערכי דרך קול קורא. בקול קורא לא יכול להיות משהו,

תמר ברלינר:

לא, יש מלא שיקולים. אם נגיד זה קול קורא שבסוף אתה מגיש אליו כזו ערמה של ניירת, ומקבל 15 אלף שקל במקרה הטוב.

אלדד רבינוביץ:

זה לא שאלה ערכית,

ליאת פיטרו:

זו לא שאלה ערכית.

אלדד רבינוביץ:

זו שאלה ... ,

(מדברים ביחד)

דוברת:

אם זה משתלם.

דוברת:

כן, עלות תועלת. אם אנחנו,

אלדד רבינוביץ:

אבל בסביבה, יש היום את כל ... של קיימות, אז היום יש מדינות בעולם שהורגים את כל העיזים כי עיזים עושות זו שאלה מהותית, זה לא כאילו,

תמר ברלינר:

זה לא יוצא לכל קורא לציידים.

אלדד רבינוביץ:

לא, אז אני אומר, יוצא קול קורא שמעלה שאלות ערכיות,

תמר ברלינר:

אז ההנחה, אני חושבת שההנחה לפחות, מה שאנחנו נדע להגיד בצד שלנו, זה שככל שיש קול קורא ואנחנו עומדים בתנאי הסף,

ליאת פיטרו:

מגשים.

תמר ברלינר:

בוודאי שאנחנו נגיש.

ליאת פיטרו:

הכל מגשים.

אלדד רבינוביץ:

אז אני כן ממליץ בנקודה הזאתי שיהיה איזשהו גורם הנהלה בכיר שיעבור על השאלה הזאתי, האם זה מתאים לעירייה, לא מתאים לעירייה, בשאלות ערכיות בקולות קוראים. שיראה שאנחנו לא עושים לעצמנו איזשהו, בסוף משהו שאחר כך נקבל עליו ריקושטים, שאנחנו מצטרפים לכל מיני תוכניות.

ירון דגן:

בשביל זה הזכרנו כאן את מערכת המידע, אז ב-, השדה נימוק חייב להיות שדה חובה. זאת אומרת, if אתה לא רוצה, זה בסדר, אבל חובה עליך לנמק למה לא. שדה חובה, בקיצור,

אלדד רבינוביץ:

כן.

ירון דגן:

במערכת זה חייב להיות.

אלדד רבינוביץ:

זה טוב. כן.

שירלי דגן:

מבחינת המערכות הממוחשבות שמשמשות בתהליך, יש את מערכת ... קולות קוראים, כשהתחלנו בביקורת נכנסה בדיוק מערכת חדשה. והמערכת השנייה היא מערכת מרכבה, שגם משם מתקבל מידע על הבקשות, על הסטטוס שלהן ועל הכספים שהתקבלו עבור הבקשות. בעצם אם יש ממשק תקין בין מערכת מרכבה לבין מערכת הקולות הקוראים, אפשר לעשות מעקב יותר טוב מתחילת התהליך ועד סופו, וראינו שלא הייתה הקפדה להטמיע את הנתונים של מערכת מרכבה למערכת ניהול קולות קוראים, ולכן זה ... בקרה מלאה באמצעותה. ההמלצה לבצע הטמעה חודשית של כל הנתונים הכספיים במערכת מרכבה ובמערכת הקולות הקוראים בכל השדות הרלוונטיים, ולעדכן אותה ישירות באופן שוטף בכל הנתונים בדבר הסטטוס, הטיפול בקולות.

ליאת פיטרו:

לא כדאי לדבר על חתימות דיגיטליות במערכת מרכבה?

יוסי רחמן:

היום זה כבר קורה.

דובר:

מה זה?

ליאת פיטרו:

החתימות הדיגיטליות.

אלדד רבינוביץ:

היום יש ממשק?

(מדברים ביחד)

אלדד רבינוביץ:

מצוין.

ירון דגן:

אני מסתכל במערכת הקולות קוראים, ואני רואה את ההרשאה שיש לי במרכבה, את המספר שלה.
כן?

יוסי רחמן:

כן, היום זה כבר קורה.

דובר:

זה עובד.

יוסי רחמן:

כן.

שירלי דגן:

לגבי הרשאות, ההרשאות ביחידות המקצועיות. קודם כול, בתקופה שאנחנו בדקנו, כל המנהלים שדיברנו לא היו להם הרשאות למערכת קולות קוראים, בעצם נמנע מהם כלי חשוב למעקב אחרי הטיפול בקולות קוראים. לפי החוזה, אגב, הם מחויבים גם לתת הדרכה למנהלים על הקולות הקוראים למערכת הקולות הקוראים.

אלדד רבינוביץ:

חוזה עם מי?

שירלי דגן:

עם מערכת ארמה, עם החברה שמתפעלת את,

ירון דגן:

יש חברה, זה חברה, שתי חברות, חברה שמתפעלת, וחברה שמכרה את המערכת הזאת. החברה שמכרה את המערכת הזאת צריכה, עכשיו, אם אתה רפרנט בחינוך בינוי, אז היא צריכה להסביר לך איך עובדים עם המערכת שלה.

יוסי רחמן:

היום, זה היה במערכת הקודמת שנקראה צונאמי. היום במערכת ארמה בעצם מפיקה קבצי אקסל שהם מתעדכנים באגפים השונים. הקבצים שלהם מתעדכנים בקולות קוראים הרלוונטיים להם. זאת אומרת, אם זה רלוונטי לחינוך, זה לא יופיע באגף הספורט. אז הקבצי אקסל מתעדכנים מהמערכת הזאת של חברת ארמה, שהיא גם זאת שמפיצה את ה-, היא מנתבת את הקולות קוראים לבעלי התפקידים הרלוונטיים, יש לה גם טבלאות אקסל, שמתעדכן ישירות בטבלאות של אותם פיבוטים במינהלים.

שירלי דגן:

אבל אקסל הוא לא מכיל את כל המידע. אני התעסקתי איתו הרבה. רק אם נכנסים ממש למערכת, לכל קול קורא, אתה יכול לקבל מידע שלם על כל קול קורא, ולכן כדאי,

יוסי רחמן:

לא, אבל המידע השלם על כל קול קורא מתקבל אצל כל פיבוט ואצל המנהלים בניתוב של הקול קורא. זאת אומרת, האקסל לא אמור לתת את כל,

ירון דגן:

יכול להיות שיש את הקישור, אבל,

יוסי רחמן:

שנייה. האקסל לא אמור לתת לי את מלוא המידע, כי הוא אמור לרכז לי מידע ולא לפרט לי מידע.

(מדברים ביחד)

יוסי רחמן:

אני, הטבלת אקסל בעצם מרכזת לי את המידע לאותו אגף, ואז הם יודעים כן, לא, ויש גם את הנימוק, יש גם כמובן את התא של הנימוק, אבל חוץ מזה יש להם את הקולות קוראים עצמם, פיזית, שהם יכולים,

ירון דגן:

לא,

יוסי רחמן:

שהם מקבלים את המסמך.

ירון דגן:

מה שניסינו להגיד, יש, אתם משלמים וקניתם מערכת, איזשהו כלי, פשוט, אנחנו כל הזמן דיברנו על השוואה לרשויות אחרות, בחלק, בכל הרשויות הקטנות ממכם, הם מאוד נעזרים בכלי עצמו ויש מאגר נתוני מרכזי אחד במערכת שאתם משלמים עליה. החלטתם, זו החלטה באמת ניהולית של או"ש, של ארגון ושיטות שלכם, שאתם נוסף על המערכת מנהלים אקסלים. אז זה מה שהיא אומרת, יש הרי כלי כבר שאתם משלמים עליו.

יוסי רחמן:

האקסל הזה הוא של, כאילו,

ירון דגן:

הוא אקספורט, הוא מביא אקספורט,

יוסי רחמן:

הוא מהם, הוא מהם.

ירון דגן:

מהם?

שירלי דגן:

אבל כשאני רציתי לדעת קול קורא ספציפי,

ירון דגן:

נכון.

יוסי רחמן:

הוא מהם. האקסל הוא מהם,

שירלי דגן:

אבל אין בו את כל השדות.

יוסי רחמן:

הם מנותבים ל-, מה?

שירלי דגן:

אבל אין בו את כל השדות. אם רציתי להיכנס לראות מה קרה בקול הקורא, הייתי צריכה להיכנס למערכת.

ירון דגן:

אתם מנהלים שני דברים כפולים,

שירלי דגן:

כאילו,

ירון דגן:

וזה,

יוסי רחמן:

לא הבנתי, איזה מידע חסר?

שירלי דגן:

אם תהיה עוד עמודה עם לינק,

(מדברים ביחד)

יוסי רחמן:

לא הבנתי, איזה מידע חסר.

דוברת:

לא, יש. יש עמודה עם לינק.

יוסי רחמן:

איזה מידע חסר?

שירלי דגן:

אני לא זוכרת בעל פה.

(מדברים ביחד)

ירון דגן:

יש עשרות שדות,

שירלי דגן:

המון שדות ... המערכת, שלא קיימים,

(מדברים ביחד)

יוסי רחמן:

אני לא מצליח להבין.

אלדד רבינוביץ:

שנייה רגע, אולי נעשה רגע ספציפיקציה. איזה עמודות אתם חושבים שצריך להוסיף?

ירון דגן:

יש בתוך המערכת, יש לכל קול קורא, לכל רשומה, יש את הפרטים של האיש ואת המייל שלו ואת מספר קול קורא, שהבנו שזה באמת לינק, הסטטוס, הנימוק, שורה ארוכה של נתונים עם הרפרנט של הקול קורא שיש בתוך המערכת הזאת. החלטנו כאן בעיריית ירושלים לעבוד לא רק, וזה בסדר, ברשויות שראינו יש רק מערכת, ואף if, אתה עכשיו הגזבר, אתה נכנס למערכת ורואה את הכל על כל אגף.

דובר:

או שאתה רואה את הכל או שאתה לא רואה כלום.

ירון דגן:

... יש רק מערכת.

דוברת:

לא. רגע,

ירון דגן:

עכשיו, פה החליטו מי שהחליטו, וזו החלטה ניהולית, שבנוסף, וכשאנחנו טיילנו בין המנהלים, ישבנו על אקסלים של אנשים. הם לא נכנסו איתנו למערכת. כי הוא זורק להם את האקסל והם מתחילים לעבוד על אקסלים, והם מדברים על אקסלים, ולחלק, מה שהיא ציינה כאן, לחלק אף אין את ה-user למערכת הזאת.

יוסי רחמן:

אבל במערכת הם יראו טבלה שהיא אקסלית.

שירלי דגן:

לא, זה לא ... רואים שם את הקול קורא,

ירון דגן:

לא, מערכת, מערכת מידע.

שירלי דגן:

רואים שם את ההיסטוריה שלו.

ירון דגן:

מערכת מידע,

דוברת:

אז מה הם רואים?

ירון דגן:

אני אומר,

עופרה ברכה:

רגע, האקסל זה לא ייצוא, זה לא איזשהו קובץ?

ירון דגן:

זה ייצוא, ומפה הם מתחילים לעבוד ולהוסיף עוד שדות ונימוקים.

יוסי רחמן:

אני לא יודע איזה מערכת ראיתם,

ירון דגן:

אני רק,

יוסי רחמן:

אבל המערכת היום, ארמה, היא טבלה שהיא בעצם אקסלית.

שירלי דגן:

לא,

יוסי רחמן:

היא בעצם אקסלית.

דובר:

היא מאפשרת ייצוא,

אלדד רבינוביץ:

אפשר לבקש בקשה מוזרה?

יוסי רחמן:

אני לא יודע, מה?

אלדד רבינוביץ:

מסיימים כאן, יורדים קומה, תשבו שנייה, תראו שאתם מדברים על אותו דבר.

שירלי דגן:

את כל הדוח עשיתי מול ... ,

אלדד רבינוביץ:

אין בעיה, אז תראו את זה במחשב שלו.

יוסי רחמן:

זה נראה כטבלה, זה מערכת שנראית כטבלה,

אלדד רבינוביץ:

אני בטח לא יכול להבין כי אתם מדברים כאן על דברים הפוכים. אפשר לבקש שבסוף הזה תשבו שנייה בשולחן שלך ותראו מה מדובר? תודה, כן.

שירלי דגן:

אוקיי, לגבי, כשדיברנו עם מנהלים, חלק הלינו שאין מספיק הרשאות גישה למערכת מרכבה, גם לגורם המבקש בזמנו לא הייתה גישה למערכת מרכבה, אפילו לא לצפות, לראות כמה כספים נכנסו, על איזה קולות קוראים. כמובן שזה גם מקשה על המעקב,

אדווה זכריה:

לא, הוצאנו הרבה פעמים,

שירלי דגן:

אחר נתונים כספיים.

אדווה זכריה:

זה לא, אנחנו לא יודעים,

יוסי רחמן:

יש 70,

אדווה זכריה:

מתי הכסף נכנס,

שירלי דגן:

לא,

אדווה זכריה:

אנחנו מקבלים דיווח מהתקציבים.

שירלי דגן:

לא, אבל אפשר לראות במרכבה.

יוסי רחמן:

יש 76 בעלי הרשאות למרכבה בתוך העירייה, מפוזרים בין המינהלים השונים. יש 76 בעלי הרשאות שהמרכבה נתנה. ככל ויש אגף ספציפי שאומר, חוץ מארבעה-חמישה רפרנטים אני רוצה עוד שיש, שיבוא ויגיד.

שירלי דגן:

אני דיברתי,

יוסי רחמן:

אין, מינהל חינוך, מינהל פנאי, מינהל, כל מינהל, יש לו את הארבעה חמישה,

שירלי דגן:

אגף חינוך על יסודי, ממש,

יוסי רחמן:

לא משנה, חינוך, אני מדבר מינהל חינוך, אני לא עכשיו מחלק ל... ,

שירלי דגן:

טוב, אז מי שצריך ... ,

יוסי רחמן:

יש במינהל ארבעה, חמישה אנשים שיש להם, 76, אז נחלק את זה, לא יודע כמה מינהלים כבר יש, יש הרבה ברוך השם,

דובר:

כן.

יוסי רחמן:

אז כל מינהל יש לו את ה-,

אלדד רבינוביץ:

אפשר להפיץ בקבוצת רפרנטים שלכם,

שירלי דגן:

מישהו צריך

אלדד רבינוביץ:

שאם מישהו צריך הרשאה שיפנה אליך?

יוסי רחמן:

כן, בשמחה.

אלדד רבינוביץ:

בסדר, מצוין.

יוסי רחמן:

לכולם יש את המידע.

דובר:

כן, הם מקבלים את המידע גם די מעובד ומרוכז, נראה לי יותר קל אפילו למצוא אותו כשמקבלים אותו, שולחים.

אלדד רבינוביץ :

היה עוד משהו שהעלית על חתימות? הרשאת חתימות?

(מדברים ביחד)

תמר ברלינר :

היא אמרה שיהיה לזה עוד מעט. נכון?

אלדד רבינוביץ :

לא, היא התכוונה להרשאות.

תמר ברלינר :

הרשאה ל-,

שירלי דגן :

זה הרשאות.

אלדד רבינוביץ :

היא התכוונה להרשאות. זה משהו אחר.

תמר ברלינר :

לא, לחתימה דיגיטלית. זאת אומרת, היום מי שרשאי לחתום דיגיטלית,

דוברת :

זה הגזבר ואוריה.

תמר ברלינר :

זה הגזבר ואוריה.

יוסי רחמן :

וסגן ראש עיר. נכון.

תמר ברלינר :

לא, גם אוריה.

יוסי רחמן:

וסגן ראש עיר.

תמר ברלינר:

אוריה.

יוסי רחמן:

כן, בסדר, בשם ראש העיר.

דובר:

גזבר וראש עיר.

תמר ברלינר:

זהו.

יוסי רחמן:

כן.

תמר ברלינר:

עכשיו, גם נוצר איזשהו מצב שהיינו צריכים להגיש איזשהו קול קורא, היה לנו דדליין, ואוריה בדיוק החליף,

דוברת:

רק החליף,

תמר ברלינר:

את ברק,

דוברת:

את ברק, נכון.

תמר ברלינר:

ולא הייתה לו את ההרשאה, וכמעט פספסנו את הקל קורא,

(מדברים ביחד)

תמר ברלינר:

סל הספורט, לדוגמא.

יוסי רחמן:

נכון, נכון.

תמר ברלינר:

זה היה סל הספורט.

דוברת:

נכון.

יוסי רחמן:

זה היה, באמת, באמת היה פה אירוע, אבל זה לא קורה ש-,

תמר ברלינר:

... למה אין עוד,

יוסי רחמן:

שמורשי החתימה מתחלפים, זה לא קורה כל כך בעיריית ירושלים,

תמר ברלינר:

נכון.

יוסי רחמן:

אבל זה יכול לקרות.

תמר ברלינר:

אבל אמרנו, אם היה עוד מורשה חתימה כמו סגן גזבר, לדוגמא,

(מדברים ביחד)

תמר ברלינר:

צביקה, צביקה שלא חותם דיגיטלית.

יוסי רחמן:

שנייה, אני אסביר. יש חמישה מורשי חתימה במשרד הפנים, הם מוגדרים. אחד זה משה ליאון, השני זה צביקה כהן, עכשיו, בגלל שה-,

תמר ברלינר:

אבל צביקה כהן לא ... דיגיטלית,

ליאת פיטרו:

אבל אין לו חתימה דיגיטלית,

תמר ברלינר:

במרכבה.

יוסי רחמן:

אבל במשרד הפנים הוא מוגדר ככה,

ליאת פיטרו:

הוא מוגדר, אבל, אז אולי,

יוסי רחמן:

הוא מוגדר ככה. שנייה, אני מסביר. באמת ברק עזב, ולקח זמן עד שהוסדרה החתימה של,

ליאת פיטרו:

אוריה.

יוסי רחמן:

אוריה מאיר. ולכן זה יצר עיכוב בשני קולות קוראים, בשלושה קולות קוראים. אתם צודקים, אבל האירוע הזה הוא אירוע נקודתי, הוא לא אירוע רוחבי.

ליאת פיטרו:

לא, אבל,

יוסי רחמן:

ככל, אפשר לעלות למשה ליאון, הוא יושב פה, בקומה הזאת, הוא ישמח להכיר אתכם, לדבר איתכם,

תמר ברלינר:

לא, אבל,

יוסי רחמן:

תחתימו אותו.

תמר ברלינר:

לא, אבל זה קל להגיד, זה לא פשוט להגיע סתם לראש עיר,

(מדברים ביחד)

יוסי רחמן:

מסכים איתך. זה אירוע נקודתי, אתם צריכים,

תמר ברלינר:

כן, אבל, שנהיה בריאים, אם פתאום מנהל אגב תקציבים לא מרגיש טוב איזה שבוע ויש לנו איזשהו דדליין כזה והוא לא יכול לחתום דיגיטלית, אנחנו בבעיה. הם דורשים פה שתי חתימות דיגיטליות. אנחנו באמת תלויים פה באנשים.

יוסי רחמן:

... זה הליך מול משרד הפנים, אתן צודקות,

תמר ברלינר:

... שני אנשים.

יוסי רחמן:

זה הליך מול משרד הפנים,

תמר ברלינר:

ואם הוא נוסע לחופשה ... ,

אדווה זכריה:

לא,

יוסי רחמן:

שצריכים לאשר עוד מורשי חתימה.

אדווה זכריה:

ודרך אגב, כשאנחנו פנינו למרכבה, כשאני דיברתי, דיברנו עם אנשי המרכבה,

(מדברים ביחד)

תמר ברלינר:

... רבקה יכולה.

דובר:

צביקה בשם ראש עיר.

אדווה זכריה:

הם אמרו ברוב העיריות יש יותר משניים שלושה,

יוסי רחמן:

לא, יש חמישה. ... ראש עיר, אבל הם קבועים.

אלדד רבינוביץ:

אפשר לבקש ממשרד הפנים עוד אנשים, או שזה איזשהו?

יוסי רחמן:

אנחנו,

תמר ברלינר:

אנחנו רשות גדולה, ... ,

(מדברים ביחד)

דוברת:

... צביקה.

יוסי רחמן:

אני אפנה, אני אפנה, אני אפנה.

(מדברים ביחד)

דוברת:

רבקה, חכתם במקום צביקה.

דובר:

צביקה.

תמר ברלינר:

אה, אוקי, אז מי חותם במקום ראש העיר?

(מדברים ביחד)

יוסי רחמן:

... של הגזבר. כן. אה?

תמר ברלינר:

מי חותם במקום ראש העיר?

דוברת:

... עוד פעם, דיגיטלית.

יוסי רחמן:

צביקה והיא.

אדווה זכריה:

אבל גם רבקה וגם צביקה אין להם חתימה דיגיטלית.

תמר ברלינר:

אין להם חתימה דיגיטלית במרכבה.

אדווה זכריה:

אין להם חתימה דיגיטלית.

ליאת פיטרו:

זו בעיה.

תמר ברלינר:

אנחנו עברנו את כל הגורמים בעירייה,

אלדד רבינוביץ:

בסדר,

תמר ברלינר:

כדי ... ,

אלדד רבינוביץ:

אז סוכם שנפנה לבקש,

יוסי רחמן:

נפנה למשרד עצים כדי לבקש עוד שישי.

אלדד רבינוביץ:

מצוין.

תמר ברלינר:

אני לא הבנתי מי זה החמישה.

יוסי רחמן:

צביקה,

תמר ברלינר:

הוא לא דיגיטלי במרכבה.

יוסי רחמן:

משה ליאון, לא, שניה, את מדברת איתי על מרכבה,

תמר ברלינר:

מרכבה, בלבד.

יוסי רחמן:

ואני מדבר איתך על מי מוגדר,

תמר ברלינר:

זה אין בעיה.

יוסי רחמן:

אנחנו נפנה למשרד הפנים.

תמר ברלינר:

זה בסדר.

יוסי רחמן:

זה לא אותה תשובה, בסדר? כי המרכבה בסוף אומרים לנו, זה רק בהתאם להנחיות משרד הפנים.
ויש ... את משה ליאון,

עופרה ברכה:

... אמרת ש-76 עובדים, לא?

דוברת:

לא, זה,

תמר ברלינר:

אבל הם לא מורשי חתימה.

דוברת:

לא מורשי חתימה דיגיטלית.

יוסי רחמן:

אבל אני אומר, מי שמורשה,

תמר ברלינר:

הם רק, הם לא יכולים לחתום.

יוסי רחמן:

להזין.

דוברת:

להזין.

יוסי רחמן:

לא, הם לא רק צופים,

דוברת:

יש להם כרטיס.

יוסי רחמן:

הם גם מורשים להזין, הם מורשים גם לעבור, להפיק דוחות מהמרכבה וכולי. אז אמרנו, משה ליאון, צביקה, רבקה, אוריה מאיר ושמוליק זליגמן.

דוברת:

נכון.

אלדד רבינוביץ:

והם כולם, יש להם חתימה אלקטרונית, חתימה דיגיטלית?

(מדברים ביחד)

יוסי רחמן:

זה אני לא יודע,

תמר ברלינר:

... שלא.

יוסי רחמן:

... יש רק חמישה בעלי תפקידים שיכולים להיות מורשי חתימה.

אלדד רבינוביץ:

זה אני הבנתי,

יוסי רחמן:

... משרד הפנים.

תמר ברלינר:

אז למה הם לא דיגיטליים גם במרכבה כולם?

אלדד רבינוביץ:

אז אפשר לבקש ממרכבה שהם כולם יהיו דיגיטליים?

תמר ברלינר:

שכולם יהיו, חמישה, למה שיהיו רק שניים?

דובר:

ואז עוד ... ,

אלדד רבינוביץ:

זה יותר קל מאשר לבקש שישי ממשרד הפנים.

דוברת:

שניים. צביקה כהן,

תמר ברלינר:

צביקה כהן, ... ,

דובר:

אבל רוצים עוד, שיוסיפו עוד משתמשים, ... לא רק את אוריה, גם את יוסי רחמן לדוגמה, שגם הוא יהיה דיגיטלי, צריך אישור של המועצה, אלי מלכה, ...

יוסי רחמן:

... זה לא מול וועדת כספים. לדעתי זה רק,

אלדד רבינוביץ:

רגע, אז אני חושב, שניה, אני רק אסכם,

דובר:

... לדבר עם אוריה.

אלדד רבינוביץ:

זה יותר קל מלבקש שישי ממשרד הפנים, שאני מבין שזה אירוע שהוא קצת יותר קרוב לחקיקה,

דובר:

לא, ...

אלדד רבינוביץ:

לבקש ממרכבה שיפתחו את כל האנשים המורשים ממשד הפנים לחתימה דיגיטלית. בסדר?

תמר ברלינר:

במרכבה.

אלדד רבינוביץ:

אתה תפנה? תודה רבה. תיקנת את ,

דובר:

לא, משרד הפנים הוא זה ש-,

(מדברים ביחד)

אלדד רבינוביץ:

לא לבקש שישי ממשד הפנים, אלא לבקש ממרכבה שכל אחד שהוא מורשה חתימה ... תהיה לו גם חתימה דיגיטלית.

(מדברים ביחד)

יוסי רחמן:

אז זהו, להוסיף עוד אני צריך את משרד הפנים.

תמר ברלינר:

... את אותם,

יוסי רחמן:

הם אמרו שיש רק חמישה.

תמר ברלינר:

... שניים, ואז כשיש לי שתי חתימות אני,

אלדד רבינוביץ:

אפשר למצוא מישהו מתוך חמש.

תמר ברלינר:

... בחו"ל חודש, אין לי מי שחותם,

אלדד רבינוביץ:

הלאה.

תמר ברלינר:

ואני לא מגישה.

שירלי דגן:

עקרונית מערכת הקולות הקוראים אמורה לאתר את כל הקולות הקוראים הרלוונטיים לעירייה. אפשר למצוא גם קולות קוראים באתרי משרדי הממשלה, למשל. לפעמים המשרדים עצמם פונים לעירייה, או אפילו ספקים שפונים לעירייה בנוגע לקולות קוראים. אבל עקרונית מערכת הקולות הקוראים היא אמורה לעשות את העבודה ...

אלדד רבינוביץ:

היא אמורה לשאוב את זה מכל המקומות.

שירלי דגן:

כן. אבל במדגם שעשינו ראינו מקרים, לא רבים אבל קיימים, של קולות קוראים שלא אותרו וכתוצאה מזה העירייה לא הגישה במסגרתם בקשה.

אלדד רבינוביץ:

אז מה, לשים בן אדם שישב במקום המערכת? בשביל זה יש מערכת.

שירלי דגן:

אז קודם כל לברר מול,

ירון דגן:

מול הספק.

שירלי דגן:

מול ספק המערכת,

אלדד רבינוביץ:

מול הספק.

שירלי דגן:

מה קרה, אולי לשקול,

ירון דגן:

אנחנו מתחילים בחלק הזה, אחרי זה מתקדמים להגשה ולהגשת חשבוניות, אבל if אתה לא יודע, כל יתר ה-,

שירלי דגן:

בעצם יכולים,

אלדד רבינוביץ:

... בקרה מאד קשה.

תמר ברלינר:

כן, אבל זה כבר ... ,

אלדד רבינוביץ:

מה זה?

תמר ברלינר:

אם לא הייתם אומרו את זה, כנראה גם שלא היינו יודעים להגיד להם שזה,

ירון דגן:

קודם כל אם אנחנו אומרים, סימן שזה לא ... ,

תמר ברלינר:

זה דברים שהם מתחת ל-,

ירון דגן:

זאת אומרת, זה משהו ש-,

אלדד רבינוביץ:

... זה אומר לשים מישהו שיחפש במקביל למערכת ששמים עליה הרבה כסף, זה ... ,

ירון דגן:

לא, אבל,

דוברת:

שיגבה את המערכת.

ירון דגן:

אבל לכל אחד,

תמר ברלינר:

זה מאוד חשוב, הקשר שיש בין האגף המקצועי, לצורך העניין תרבות, ספורט, לבין המשרד הממשלתי.

דוברת:

נכון, נכון.

תמר ברלינר:

אנחנו בקשר,

ירון דגן:

אני בטוח שחלק גדול,

תמר ברלינר:

אנחנו מקבלים את זה,

(מדברים ביחד)

תמר ברלינר:

אנחנו מקבלים את זה מחמישה גורמים.

דוברת:

אנחנו מקבלים את זה בוואטסאפ. בווטסאפ, במייל,

תמר ברלינר:

אני מהמערכת מקבלת בדילי של יומיים, אני כבר יודעת על הקול קורא.

(מדברים ביחד)

דוברת:

נכון.

תמר ברלינר:

בוואטסאפ, במייל, אנחנו מקבלים,

דוברת:

ברור.

תמר ברלינר:

ומתחילים לעבוד. בוחנים, ואז זה מגיע,

אלדד רבינוביץ:

זה נראה לי נותן מענה.

תמר ברלינר:

אני חושב שזה,

ירון דגן:

אבל הייתי גם שואל את ארמה, את,

יוסי רחמן:

אנחנו שואלים אותם, ...

ירון דגן:

שאנחנו משלמים, איך המקרים כאן שהביקורת,

עופרה ברכה:

אולי אפשר ... באיזושהי צורה את המערכת שהיא תעשה.

יוסי רחמן:

אני אגיד עוד משהו.

ירון דגן:

לשאול אותם, איך אתם לא, ולהסביר להם את המשמעות.

עופרה ברכה:

זהו.

ירון דגן:

איך פה נמצאו מקרים שלא אצלכם?

יוסי רחמן:

אנחנו פונים אליהם במקרים מסוימים שאנחנו מאתרים,

עופרה ברכה:

כן.

יוסי רחמן:

אבל צריכים להבין שלפעמים, במקרים קיצוניים, יש פרסומים שהם, טווח הזמן שלהם, אני בטוח שיתייחסו לזה אחר כך, טווח הזמן שלהם כשאנחנו מקבלים את הקול קורא הוא קצר מאוד. שלושה ימים, ארבעה ימים, משהו כזה. תגישו עד סוף השבוע את זה. עכשיו, רק להבין, את הקול קורא עם המסננים שהם אמרו. ולערוך אותו בעירייה ולהגיש, זה תחת לחץ זמן, אז אני אומר,

ירון דגן:

תראה, פה אנחנו עוד בשלב,

יוסי רחמן:

זה החמצה, זה החמצה,

ירון דגן:

פה אנחנו בשלב שאתם לא מודעים.

יוסי רחמן:

הרבה יותר. כן, אבל,

ירון דגן:

כאן זה השלב,

יוסי רחמן:

אני אומר, מצב הדברים שאתה מציג אותו הוא נדיר. הוא נדיר מאוד. המצב שאני מציין הוא הרבה יותר קורה. אנחנו רואים פרסומים של משרדי ממשלה ... מממנים, שבפועל גורם לנו, שאומנם הקול קורא הזה מיועד לעירייה, אבל העירייה מחמיצה את היכולת להשתתף בו,

אלדד רבינוביץ:

וזה כי אנחנו שולחים מאוחר?

יוסי רחמן:

לא,

אלדד רבינוביץ:

כי לוקח לנו הרבה זמן ... ?

יוסי רחמן:

לא, כי המשרד עצמו מגביל לזמן מאוד מאוד קצר,

תמר ברלינר:

לפרק זמן קצר.

יוסי רחמן:

את זמן ההגשה.

אלדד רבינוביץ:

זה לא כל כך בידינו.

תמר ברלינר:

לא בידינו.

(מדברים ביחד)

שירלי דגן:

זה גם בדרך כלל קולות קוראים מאוד ספציפיים,

דוברת:

למה זה קורה, יוסי?

שירלי דגן:

שעושים את זה.

יוסי רחמן:

מה?

(מדברים ביחד)

יוסי רחמן:

אם אתה רוצה לעשות, לפעמים יש אינטרסים מאחורי הקלעים,

אלדד רבינוביץ:

יש מישהו מוכן. יש מישהו מוכן עומד על הפתח, ...

דוברת:

לא, יש משהו מאוד ספציפי והשיטה להוציא את זה,

אלדד רבינוביץ:

לא נולדנו אתמול.

דוברת:

היא בעזרת קול קורא.

אלדד רבינוביץ:

כן.

דוברת:

גוף שמחזור שלו מעל 46 מיליון, ו... ,

אלדד רבינוביץ:

וקוראים למנהל שלו משה וכולי. כן, הלאה.

שירלי דגן:

רשימות תפוצה ושיוך קולות קוראים, בכלל חשוב מאוד לשייך את הקול הקורא לאדם המתאים, גם כשבחנו את רשימות התפוצה במערכת ראינו אי דיוקים. למשל, שויך איש קשר שעזב כמה חודשים לפני. מצאנו גם קולות קוראים שלא טופלו, וכששאלנו למה לא טופלו, אמרו, לא ידעו עליהם. כלומר, זה לא שויך, זה לא שויך אליהם, אני לא יודעת למי כן הופץ הקול הקורא, אבל מצאנו את זה בהקשר הזה. ההמלצה היא, על הגורם המרכזי ... שיתוף פעולה בין כל היחידות המקצועיות בעירייה, לעדכן את רשימת התפוצה ולוודא שכל קול קורא הגיע ליחידת הקצה הרלוונטית לו ושהיא באמת מטפלת בו.

אלדד רבינוביץ:

אתם כל שלא עושים מיטוב של הרשימה?

יוסי רחמן:

אפילו פחות מ-, יותר מ-, פעם ברבעון, זה מופיע גם בטיטות הנוהל, זה גם קורה בפועל. זאת אומרת, פעם ברבעון בערך אנחנו עושים טיוב, כי באמת יש גם לפעמים תחלופה של אנשים, כמו שראינו אוריה מאיר, ברק לוי וכולי. אבל לא, אני אומר ברצינות, יש תחלופה אמיתית של אנשים בתוך העירייה ואנחנו עושים פעם ברבעון את העדכון הזה.

תמר ברלינר:

... הסיפור עם ההכנסות שגם אגף תקציבים עוקב, אוקיי, הגשנו, דיווחתם, מה קורה עם ההכנסות, אז זה גם,

אלדד רבינוביץ:

זה יהיה עוד רגע.

עופרה ברכה:

זה הבא, הנה.

תמר ברלינר:

אז זה גם אגף תקציבים כאילו יושב עלינו טוב.

אלדד רבינוביץ:

מצוין.

תמר ברלינר:

אני אומרת את זה בצורה מאוד מאוד חיובית, כדי, ואז אנחנו בעצם פונים למשרד הרלוונטי, משרד הספורט מבחינתנו, כדי לראות מה קורה עם התקציב, למה הוא לא מוגש. הגשנו, למה לא,

יוסי רחמן:

וגם מנסים קצת ... ,

תמר ברלינר:

למה לא נכנס הכסף.

יוסי רחמן:

למשוך מהמשרד.

אלדד רבינוביץ:

מצוין.

שירלי דגן:

החלטה לדבר הגשת בקשה לתמיכה, בעצם צריך לקבל החלטה ... האם הקול הקורא הזה משתלם, האם יש היתכנות להגיש בקשה.

עופרה ברכה:

דיברנו על זה כבר.

אלדד רבינוביץ:

כן, זה דיברנו כבר.

שירלי דגן:

אוקי.

ירון דגן:

שיהיה נימוק,

עופרה ברכה:

יכול להיות שראש המינהל אולי יכול.

יוסי רחמן:

זה מופיע בנוהל. זה מופיע בטיטת הנוהל.

אלדד רבינוביץ:

אני לא אחליט מי, מנכ"ל, סמנכ"ל,

עופרה ברכה:

ברור,

(מדברים ביחד)

תמר ברלינר:

ראש מינהל לא יכול לנמק,

יוסי רחמן:

זה מופיע בטיוטת הנוהל.

עופרה ברכה:

לא לנמק, אבל,

יוסי רחמן:

עופרה,

עופרה ברכה:

מה?

יוסי רחמן:

זה מופיע בטיוטת הנוהל.

אלדד רבינוביץ:

שמה?

עופרה ברכה:

אה, אוקי, שמה? מי מחליט?

יוסי רחמן:

שמנהל האגף הרלוונטי צריך לנמק.

עופרה ברכה:

בסדר, אין בעיה.

ירון דגן:

בסדר, זה בדיוק מה שרצינו לדבר כאן,

עופרה ברכה:

שיהיה גורם שינמק.

ירון דגן:

כאן לא היו לנו נימוקים.

שירלי דגן:

כשבדקנו מדגם אז,

ירון דגן:

כן.

שירלי דגן:

אז אוקי,

עופרה ברכה:

הלאה.

ירון דגן:

בסדר, זה מה שהוא אמר כרגע.

עופרה ברכה:

כן, הלאה, דיברנו.

שירלי דגן:

כן. אי עמידה בזמני הגשת הבקשה, גם על זה קצת דיברנו, שלפעמים ראינו קולות קוראים שמתפספסים כי הגישו אותם באיחור ולכן הם נדחו, או שפשוט לא הגישו אותם מפאת קוצר הזמן, זה היה הנימוק. ולפחות כשדובר בקולות קוראים שחוזרים על עצמם אז אולי ראוי להיערך מראש כדי לא לפספס את ההזדמנות להגיש את הבקשה.

תמר ברלינר:

גם היום שמגישים קולות קוראים אז לא, גם אם אין לנו את כל החומר, חשוב מאוד לפתוח את הבקשה ולהגיש משהו.

דוברת:

נכון.

דוברת:

נכון.

תמר ברלינר:

במועד.

יוסי רחמן:

כן, מספיק שזה,

תמר ברלינר:

ואז אפשר לשנות המון המון דברים,

דוברת:

השלמות.

תמר ברלינר:

וזה משהו שצריך באמת,

יוסי רחמן:

אנחנו מקבלים ריג'קטים, כאילו,

תמר ברלינר:

נכון,

יוסי רחמן:

תתקנו. אבל,

תמר ברלינר:

כן.

יוסי רחמן:

כן.

תמר ברלינר:

העיקר לפתוח את הבקשה כדי להגיש משהו,

עופרה ברכה:

זה טוב, כי את פותחת, את כבר בפנים.

תמר ברלינר:

ואז יש חוסרים, אנחנו משלימים. העיקר להגיש, משהו, גם אם זה לא את כל החומר, וזה משהו שצריך להגיד לכל הרפרנטים בכל העירייה, העיקר זה להגיש ולפתוח בקשה.

אדווה זכריה:

וגם אני רוצה אולי להגיד משהו, כי זה, הרבה פעמים בסיפור הזה של הנימוקים כתוב שהאגף בוחר לא להגיש. נגיד באגף תרבות רואים את זה הרבה, ואני רוצה רגע להסביר למה, כי זה מספרים כאלה שלפעמים מאוד מטרידים. בעיריות אחרות שהן לא עיריית ירושלים, כל הסיפור של התרבות עובר דרך העירייה. כל מוסדות התרבות מנהלים באמצעות העירייה. זה אומר שכל הקולות קוראים לכל מוסדות התרבות, לכל התרבות, מוגש באופן אוטומטי גם לעירייה וגם ישירות למוסדות. בעיריית ירושלים אנחנו לא מנהלים את המוסדות תרבות. זה אומר שחלק עצום מהקולות קוראים אנחנו, יהיה כתוב 'הועבר'. עכשיו, זה סתם כתוב 'הועבר'. הם מקבלים את זה והם ... על זה הרבה יותר מאשר אנחנו, אז זה גם משהו ששווה להבין, שעיריית ירושלים מתנהגת קצת אחרת בהקשר הזה. זאת אומרת, מבחינת הנכסים שלה.

אלדד רבינוביץ:

אי אפשר לעשות כפל בעצם.

אדווה זכריה:

אי אפשר. עירייה, עירייה,

תמר ברלינר:

גם עם אגודות ספורט.

עופרה ברכה:

כאילו זה מגיע למוסדות תרבות,

אדווה זכריה:

זה מגיע למוסדות תרבות נגיד גם ממני כי למה לא,

עופרה ברכה:

כן.

אדווה זכריה:

אבל זה מגיע,

עופרה ברכה:

וגם מהמשרד.

אדווה זכריה:

ישירות אליהם וזה מגיע אליהם מהמשרד, מגיע מכל כיוון, ואנחנו מוודאים שהם מגישים. אבל זה, שוב, זה עולה בקנה אחד עם האמירה שכל מה שאנחנו נוכל להגיש, אנחנו נגיש, אבל ככל שעיריית ירושלים לצורך העניין לא מנהלת את מוזיאון מגדל דוד, אין לי מה להגיש את הקול קורא שלו.

תמר ברלינר:

כנ"ל אגודות ספורט.

אדווה זכריה:

בדיוק, זה מאוד רווח במינהל שלנו.

עופרה ברכה:

טוב.

שירלי דגן:

לקחנו מדגם של הרשאות, בעצם הפקנו דוח ממערכת מרכבה של הרשאות עבור עיריית ירושלים, דגמנו 26 הרשאות כספיות, הרשאות שראינו שלא מוצו כספים בגינם, ומתוכן ל-23 לא קיבלנו הסברים מתועדים ובוססים למה לא התקבלו בעצם כספים בגין אותן הרשאות. זה מסתכם בסכום עתק של 621 מיליון שקל, מתוכן הרוב זה עבור הרשאה ספציפית,

דוברת:

636.

שירלי דגן:

שלא קיבלנו הסבר עבור ה... .

אלדד רבינוביץ:

הוצאנו על סמך איזושהי התחייבות ולא דאגנו לקבל את הכסף?

שירלי דגן:

אושרה התחייבות,

ירון דגן:

יש הרשאה,

שירלי דגן:

לפי המרכבה,

ירון דגן:

... במרכבה,

תמר ברלינר:

צריך לדווח.

ירון דגן:

... המרכבה הגשנו, קיבלנו הרשאה מהמרכבה, השלב הבא זה הגשת חשבוניות.

אלדד רבינוביץ:

ולא הגשנו את החשבוניות בעצם?

תמר ברלינר:

לא בטוח.

(מדברים ביחד)

שירלי דגן:

אז יש הרשאה פתוחה, לפעמים בסכום של מיליונים,

דובר:

כן, אני מבין מה שאתה אומר.

שירלי דגן:

ולא התקבלו כספים.

תמר ברלינר:

לעתים, לעיתים גם מדווחים, והמשרד לא מסוגל,

דוברת:

זה תקוע במשרד.

תמר ברלינר:

לא מסוגל ל-, אין לו את התקציב להעביר לך את התקציב.

אלדד רבינוביץ:

... קול קורא,

דוברת:

דיווחנו,

תמר ברלינר:

זה קורה.

דוברת:

בטח.

תמר ברלינר:

זה קורה.

עופרה ברכה:

ולא עומד מאחורי ה-?

תמר ברלינר:

כן, זה קורה.

(מדברים ביחד)

אדווה זכריה:

אין לך איך, יש את כל הדיסקליימרים בעולם בתוך הקולות קוראים שהמדינה יכולה להחליט שהיא לא ... ,

שירלי דגן:

אז גם במקרה הזה,

אדווה זכריה:

וגם בעירייה.

שירלי דגן:

צריכים לראות שכל הזמן שפונים אליהם ושואלים, וגם,

תמר ברלינר:

מה לעשות? אם עכשיו יש מלחמה ועצרו תקציבים,

שירלי דגן:

אבל זה המקרים היותר,

אלדד רבינוביץ:

אם אישרו ויש הסתמכות?

תמר ברלינר:

לא, אז לפני ההסתמכות.

אלדד רבינוביץ:

אבל כאן היא אומרת שהוצאנו את הכסף.

דוברת:

אבל מה עשית? אה, הוצאנו זה משהו אחר.

שירלי דגן:

הוצאנו את הכסף, הוצאנו את הכסף.

אלדד רבינוביץ:

הוצאנו ולא הגשנו קבלות.

תמר ברלינר:

נכון.

אלדד רבינוביץ:

כן, כן, לכן אני, ... לכן ... ,

תמר ברלינר:

זה שלא הדגשנו, זה בעיה אחת זה שהגשנו ועדיין לא קיבלנו, זה משהו אחר.

דוברת:

זה משהו אחר.

(מדברים ביחד)

אלדד רבינוביץ:

לא יכול להיות שמשרד ... ,

תמר ברלינר:

בטח שכן.

אלדד רבינוביץ:

... את הכסף ולא נתן לך.

תמר ברלינר:

ואם יש מלחמה? בטח. ואם יש קורונה? יש מיליון דברים שיכולים לעצור לנו את ה-,

(מדברים ביחד)

דוברת:

יש התחייבות.

דוברת:

יש התחייבות. הכל.

(מדברים ביחד)

שירלי דגן:

או שקיבלנו הסבר שלא מניח את הדעת, כמו למשל שהחליטו לוותר על הפרויקט של מיליונים, או החליטו לוותר על התמיכה של המשרד בלי ל... ,

אלדד רבינוביץ:

החליטו לוותר על הפרויקט ולא הוציאו עליו כסף.

שירלי דגן:

סליחה, נכון. רגע. החליטו לוותר על התמיכה כלומר, ביצעו את הפרויקט והחליטו לוותר על התמיכה.

תמר ברלינר:

למה, מה זאת אומרת?

ירון דגן:

לא, החליטו לוותר, לא וויתרו זה לא ביצעו את הפרויקט.

(מדברים ביחד)

שירלי דגן:

לא, לא, אני אגיד לכם בדיוק.

דוברת:

לפעמים מה ש-, כאילו,

שירלי דגן:

שניה אחת.

דוברת:

זה מה שנשאר.

(מדברים ביחד)

דוברת:

אין צורך. אני אבטל פרויקט אחר ... ,

שירלי דגן:

ביצוע מסוף וינוגרד, אני מדברת על ביצוע מסוף וינוגרד, 2,100,000, מנהל אגף תושייה דאז מסר לביקורת כי מאחר שהתמיכה שהוצאה על ידי משרד התחבורה לפרויקט היה שולי ביחס לדרישתה, הוחלט לוותר על התמיכה. אבל כשביקשתי אסמכתאות מי החליט, למה,

יוסי רחמן:

אני אגיד בהקשר הזה שלפעמים הגורם המממן רוצה יחס מצינן שהוא לא סביר מבחינת העירייה. זאת אומרת,

ירון דגן:

זה סוג של נימוק, וזה בסדר.

יוסי רחמן:

שנייה,

שירלי דגן:

אבל אם יש החלטה.

יוסי רחמן:

אני אתן דוגמה שזה. או ש-, זה לא דווקא ביחס מצינן אלא לאחר קבלת ה-, לאחר השלמת הפרויקט העירייה תידרש לממן גם את א', ב', ג', ד',

דובר:

נכון.

יוסי רחמן:

שזה לא באג'נדה שלנו בכלל. ולכן לפעמים המנהלים דוחים את ה-, למרות שזה כאילו,

(מדברים ביחד)

שירלי דגן:

הפרויקט בוצע.

אלדד רבינוביץ:

אתה מקבל החלטה מראש לא לגשת לקול קורא. הם מדברים שניגשנו לקול,

שירלי דגן:

וגם בוצע,

ירון דגן:

קיבלנו הרשאה כבר,

שירלי דגן:

והחליטו לוותר על התמיכה.

אלדד רבינוביץ:

ביצענו ללא שקיבלנו את הכסף.

ירון דגן:

אנחנו אחרי קבלת הרשאה. כלומר, ראינו את הקול קורא, קיבלנו באמת את המציינג שאתה מסביר, בחרנו להגיש. אבל,

שירלי דגן:

בוצע, והחליטו לוותר,

דובר:

אבל אין פה את נציג תושי"ה,

יוסי רחמן:

לא, זה היה איזשהו סיפור. למיטב זיכרוני זה חלק, המסוף זה חלק מהסכם של מציינג של הקו כחול. אני חושב שזה דובר אז.

שירלי דגן:

העניין הוא שאין תיעוד, ועכשיו הכל כאילו השערות.

אלדד רבינוביץ:

כן, לא, דובר בעל פה זה באמת לא שיטה טובה.

שירלי דגן:

זה דוגמא מבין רבים. סככות ושילוט, תחזוקת סככות ושילוט, בכלל, ...

אלדד רבינוביץ:

בנוהל, במסגרת הנוהל, יש איזושהי חובת הנמקה? במסגרת הנוהל יש חובת הנמקה במקרה שרוצים לסגת מקול קורא?

יוסי רחמן:

בטיוטה? כן.

דוברת:

אני מאמינה ש ... ,

אלדד רבינוביץ:

זה אמור לתת לזה מענה.

עופרה ברכה:

טוב.

ירון דגן:

זאת אומרת, מה שהוא אמר ... זה על נקודת יציאה אחרי שקיבלת הרשאה, זה מה שהוא,

יוסי רחמן:

כן, כי לפעמים,

דוברת:

... אחרי שבוצע.

יוסי רחמן:

יש כאלה שחכמים לפני, ויש כאלה ש... לאחר מעשה. זה גם קורה.

(מדברים ביחד)

שירלי דגן:

זהו, זה אחרון. אז,

אלדד רבינוביץ:

כן.

שירלי דגן:

כאן יש פירוט כאן יש פירוט על 12 הרשאות כספיות, רובן בנושא תחבורה, בשווי מצטבר של 595 מיליון ש"ח, שלא מוצו הכנסות. יש הרשות במרכבה, לא התקבל שקל ואף אחד לא ידע לתת לי הסבר מבוסס מדוע.

דוברת:

כן. שם, ...

שירלי דגן:

2 הרשאות כספיות בשווי של 2.3 מיליון ש"ח, לא מוצו כספים בגין אי ביצוע הפרויקט או בשל ויתור על התמיכה הכספית, אבל אין תיעוד להחלטה למה.

אלדד רבינוביץ:

אפשר לקבל מענה על ה-12 האלה בכתב?

יוסי רחמן:

אני לא יודע, אני אשמח לקבל פירוט של ה-,

דובר:

מה זה ה-2.3?

יוסי רחמן:

595 מיליון ש"ח.

אלדד רבינוביץ:

זה מופיע בדוח.

(מדברים ביחד)

יוסי רחמן:

595?

אלדד רבינוביץ:

יש טבלה בדוח.

יוסי רחמן:

595? איזה עמוד?

שירלי דגן:

כן. זה עמוד 75.

דובר:

לוח 21'.

שירלי דגן:

תכנון מפורט, ניהול ופיקוח קו ירוק. אני חושבת עברתי כל העירייה לנסות להבין מה קרה שם,

דובר:

לוח 21'.

שירלי דגן:

כולל צוות אב לתחבורה, ואף אחד לא ידע להבין,

דוברת:

לא, זה באמת היה,

שירלי דגן:

מה זו ההרשאה ההזויה הזאת שאין מיצוי כספים.

(מדברים ביחד)

עופרה ברכה:

בטח.

שירלי דגן:

יש לי את הרשימה.

אלדד רבינוביץ:

אפשר לבקש פשוט, כיוון שהשעה מאוחרת, אפשר לבקש את זה כעדכון פשוט?

יוסי רחמן:

יש חלק מההרשאות,

ישראל בלנקו:

בוא נמקד את זה, יש לוח 21 בדוח,

אלדד רבינוביץ:

כן.

יוסי רחמן:

אני רואה אותו.

ישראל בלנקו:

אתה רוצה עדכון לזה?

יוסי רחמן:

זה באמת רובם של קו כחול, או קו שביטלו. כאילו, יש פה הסטות שהמשרד תחבורה עשה, שמשרד תחבורה עשה ונתן מספרי הרשאה אחרים.

ישראל בלנקו:

לא,

יוסי רחמן:

ולכן, לכן אתם רואים בהרבה מקרים 'ההרשאה נסגרה' או סגורה, ובעצם נפתחה הרשאה אחרת שמכילה את ההרשאה הזאת.

ישראל בלנקו:

אז היות,

שירלי דגן:

... זו הרשאה חלופית,

ישראל בלנקו:

שניה, היות וזה מספרים מהותיים, מה שמנסה, אני חושב, היושב ראש, יש לוח 21 שמרכז את זה.

אתה רוצה התייחסות?

אלדד רבינוביץ:

כן, אם אפשר. אם אפשר פשוט לתת התייחסות ללוח הזה בכתב תוך 30 יום, משהו כזה, זה בסדר?

ישראל בלנקו:

זה סכום מהותי.

אלדד רבינוביץ:

בואו נתקדם, כי קצת מאוחר.

עופרה ברכה:

זהו, סיימנו.

דובר:

זהו?

שירלי דגן:

יש פירוט, יש מקרים שונים,

(מדברים ביחד)

דוברת:

... חמישה דוחות.

אלדד רבינוביץ:

טוב, יש למישהו עוד משהו לומר, רוצה לסכם?

עופרה ברכה:

תודה רבה לכולם.

דוברת:

בהצלחה.

דוברת:

תודה.

עופרה ברכה:

בהצלחה.

אלדד רבינוביץ:

אני רגע אסכם. אז באמת תודה למבקרת, תודה למבקרים, לצוות, תודה גם לכל המבוקרים, לכל מי שהיה כאן. זה מאוד חשוב, באמת התגלו, עלו כאן כמה נושאים חשובים. הדוח של הביקורת, אני חושב, היה חלק מתהליך משמעותי של התקדמות שקרה בעירייה, של סדר שממזה את ההכנסות שלנו. בנימה אישית, אנחנו עושים עכשיו את הסשן של הביקורת לשנה. היה קצת מורכב לתאם, היה קצת מורכב להכין, בגלל המילואים והכל. אז אני מתנצל בפני כולם על השעה המאוחרת שזה נוצר, אבל באמת זה נדחה כמה פעמים בגלל המילואים עד שהצלחנו למצוא זמן שאני לא ברפיח ולעשות את זה, אז כבר גם דחסנו הכל ויש כאן כמה אנשים שיושבים הרבה שעות. אז תודה להם, וזהו.

עופרה ברכה:

תודה רבה.

אלדד רבינוביץ:

בעזרת השם נעשה ונצליח, מקבל את המלצות הדוח בכפוף להערות האסופות לעיל, ממליץ למועצה לאמץ את מסקנות הוועדה, הישיבה נעולה.

תמר ברלינר:

תודה רבה.

סיום הדיון