



דוח מבקר המועצה

2022

מועצה אזורית מבואות החרמון

איכות חיים אחרת בין חרמון לכנרת



טל. 04-6818000 • פקס. 04-6818046 • מוקד מועצה 24 שעות מטלפון נייד 6818 *
אתר. www.mvhr.org.il • דוא"ל פניות הציבור. pnioi@mvhr.org.il
כתובת. צומת כח, ד.ג. גליל עליון, מיקוד: 1227000

טל: 04-6818001 • פקס: 04-6818047 • דוא"ל Lishka@mvhr.org.il

לשכת ראש המועצה

י"ט אייר תשפ"ג
10/05/23
סימוכין: 488918

לכבוד

מר אמנון אמר, יו"ר ועדת ביקורת
גבי נאוה בר לב, חברת ועדת ביקורת
מר דורון סאסי, חבר ועדת הביקורת

מכובדי שלום רב,

הנדון: תגובת ראש המועצה לדוח מבקר המועצה לשנת 2022

הריני מתכבד להגיש לעיונכם. את דו"ח הביקורת לשנת 2022 של מבקר המועצה בצירוף מכתבי אליו, זאת כמתחייב בסעיף 170 ג) לפקודת העיריות החל על המועצה האזורית.

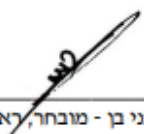
אבקשכם להתכנס לדון בדו"ח המבקר לשנת 2022 ובהמלצותיו.

אפנה את תשומת ליבכם, כי בהתאם לסעיף 170 ג) לפקודת העיריות, נדרשת ועדת הביקורת של המועצה להגיש מסקנותיה תוך 60 ימים מקבלת מכתב זה.

המועצה פעלה ופועלת ליישום מהיר של ההמלצות ותיקון הליקויים.

ברצוני להביע את הערכתי למבקר המועצה על עבודתו וייעול עבודת המועצה ולהנהלת המועצה הפועלת ליישום המלצותיו.

בכבוד רב,


בני בן - מוחר, ראש המועצה

העתק:

חברי מליאת המועצה.
יו"ר מכלוף, מנכ"ל המועצה.
אפרת כהן, גזברית המועצה.
עו"ד שמעון גיטו, יועמ"ש המועצה.
אייל לרנר, מבקר המועצה.

אליפלט • אמנון • בית הלל • דישון • יובל • כרזים • כחל • כרכום • מרגליות • משמר הירדן • רמות נפתלי • שאר ישוב • שדה אליעזר

**מועצה אזורית
מבואות החרמון**
איכות חיים אחרת בין חרמון לכנרת



טל. 04-6818000 • פקס. 04-6818046 • מוקד מועצה 24 שעות מטלפון נייד *6818
אתר. www.mvhr.org.il • דוא"ל פניות הציבור. pniot@mvhr.org.il
כתובת. צומת כח, ד.ג. גליל עליון, מיקוד: 1227000

טל: 04-6818001 פקס: 04-6818047 דוא"ל Lishka@mvhr.org.il

לשכת ראש המועצה

י"ג ניסן תשפ"ג

03/05/23

סימוכין: 483870

לכבוד
מר אייל לרנר
מבקר המועצה

הנדון: תגובת ראש המועצה לדוח הביקורת לשנת 2022

הנני מודה לך על דוח הביקורת אשר הגשת לנו עבור שנת 2022.

לעניין נושא אתר האינטרנט של המועצה, אנו נמצאים בעיצומו של פרויקט הקמת מערך דיגיטל רשויות שבמסגרתו יוקם אתר אינטרנט חדש למועצה, בימים אלו ממש.

נושא מוכנות המקלטים נמצא בטיפול הגורמים הרלוונטיים במועצה ובטיפול פיקוד העורף שהחל לבצע עבודות שיפוץ מקלטים במספר ישובים ברחבי המועצה.

מינהל תקין הינו חיוני ומחובתנו לפעול על פיו.

אנו נלמד את המלצותיך ונפעל לאמצם במייד.

בכבוד רב,


בני בן-מובחר, ראש המועצה

העתק:

חברי וועדת הביקורת
יורם מכלוף, מנכ"ל המועצה
קובי זרקא, מהנדס המועצה
אפרת כהן, גזברית המועצה
עו"ד שמעון גיינו, יועמ"ש המועצה

04/01/2023

לכבוד
מר בני בן מובחר
ראש המועצה
מבואות החרמון

שלום רב,

הנדון: דוח מבקר המועצה לשנת 2022

הנני מתכבד להגיש את דוח מבקר המועצה לשנת 2022, בהתאם לסעיף 13ה (א) לפקודת המועצות המקומיות, המחיל את הוראות סעיף 170ג לפקודת העיריות על מבקר המועצה המקומית.

הדוח כולל ממצאים והמלצות בנושא מוכנות המקלטים ובנושא אתר האינטרנט של המועצה.

אני מאמין כי תמצא בדוח כלי עזר מועיל לשיפור תפקוד המועצה בתחומים שנבדקו.

מבקש לציין בזאת כי לא התקבלו תגובות המנהלים ובעלי התפקידים השונים לממצאי הדוחות.

בהתאם לאמור בפקודת העיריות, מועבר בזה העתק מהדוח לחברי הועדה לענייני ביקורת.

בפקודה נקבע, כי בתוך שלושה חודשים ממועד קבלת הדוח מהמבקר, עליך להגיש לוועדה לענייני ביקורת את הערותיך על הדוח, ולהמציא לכל חברי המועצה העתק מהדוח בצרוף הערותיך.

בברכה,

אייל לרנר
מבקר המועצה

העתק:
חברי הועדה לענייני ביקורת

תוכן עניינים

5	פרק א - דוח ביקורת בנושא מקלטים
6	מבוא
8	עיקרי הממצאים
10	מדיניות מקלטים
12	ניהול תחום מקלטים
13	תקציב התגוננות אזרחית
25	תכנית עבודה למימוש התקציב
26	שיפוץ מקלטים
28	תחזוקת מקלטים
39	הצטיידות מקלטים
40	הפעלת מקלטים - מעבר משגרה לחירום
41	פרק ב' - אתר האינטרנט של המועצה
42	כללי
44	עיקרי הממצאים
45	פרסום מידע מכוח הפקודה וצו המועצות המקומיות
50	פרסום מידע מכוח חוק חופש המידע
55	פרסום מידע מכוח תקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות
57	חוק הרשויות המקומיות (ממונה על תלונות הציבור)
58	פרסום מידע מכוח חוק רישוי עסקים
59	פרסום מידע מכוח חוק האזרחים הוותיקים
60	פרסום מידע מכוח החוק למניעת העישון
61	חוק הרשויות המקומיות (מנהל יחידת נוער ומועצת תלמידים ונוער)
62	מידע מכוח תקנות המים (מניעת זיהום מים) (מערכת להולכת שפכים)
62	פרסום מידע מכוח תקנות העיריות (מכרזים לקבלת עובדים)
63	פרק ג' - הבסיס החוקי לעבודת הביקורת

פרק א'
דוח ביקורת בנושא:
**מקלטים
2022**

1. כללי**1.1 מבוא**

במהלך מלחמת לבנון השנייה בשנת 2006 ובמהלך מבצעי לחימה שונים שנערכו החל משנת 2008, ובעיקר במבצע "צוק איתן" בשנת 2014, היו תושבי מדינת ישראל נתונים למתקפה כבדה וממושכת של טילים ורקטות, וחלקם אף פינו את ביתם עקב מתקפות אלו. במבצע "צוק איתן" שהחל ב-7.7.14 ונמשך 50 יום, נורו לעבר ישראל כ-3,800 טילים ורקטות, מתוכם כ-3,300 לעבר אזורים מיושבים. על פי איום הייחוס של צה"ל, בעימות עתידי צפוי ירי על העורף האזרחי של מדינת ישראל על ידי מדינות וגורמים עוינים במשך מספר שבועות, בהיקף רחב יותר במידה ניכרת מאשר במבצע "צוק איתן", והוא נאמד בעשרות אלפי טילים מתוכם אלפי טילים ורקטות ישוגרו לעבר היישובים הסמוכים לגבול הצפון. מבקר המדינה מציין בשנת 2016 בדוח ביקורת מיוחד בנושא "ההיערכות להגנת העורף מפני איום טילים ורקטות (מיגון פיזי, התרעה ופינוי אוכלוסייה)" כי מתרחיש הייחוס של צה"ל עולה, כי "מרחבים רבים (בדגש לאזור הצפון) יהיו תחת ירי נרחב ומתמשך, אשר יחייב שהייה ממושכת באזור ממוגן". יצוין, כי תכניות צה"ל ומשרד הבטחון בנוגע לפינוי אוכלוסייה אינן כוללות פינוי של תושבי ערים. כלומר, תושבי הערים הנמצאות בסמוך לגבולות עלולים להידרש בזמן לחימה לשהייה רצופה במקלטים לפרקי זמן ארוכים. בדגש על היישובים הנמצאים עד 15 ק"מ מהגבול (טווח השיגורים של הירי לטווח קצר ובינוני).

חוק ההתגוננות האזרחית, התשי"א-1951, קובע כי הרשות המקומית מחויבת לתקצב את הוצאות ההגנה האזרחית ולפעול להקמה, שיפוץ ואחזקה של המקלטים הציבוריים בשטחה. כמו כן, תהא הרשות המקומית אחראית על בקרה ואכיפה של אחזקת המקלטים הפרטיים המשותפים ומוכנותם לחירום.

לאור התגברות המתיחות בצפון בשנים האחרונות ובשל קרבתם של ישובי מבואות החרמון לגדר הגבול החליט מבקר המועצה לבחון את מערך המקלוט ביישובי המועצה.

1.2 מטרת הביקורת

לבחון את ניהול מערך המקלטים הציבוריים ביישובי המועצה ואת מוכנותם לשעת חירום.

1.3 היקף הביקורת

הביקורת בחנה את מערך המקלטים הציבוריים במועצה ואת רמת מוכנותם לשעת חירום, החל מקביעת מדיניות בתחום המקלוט, דרך תקצוב פעילויות ההגנה האזרחית (תקציב הג"א) וכלה בביצוע בקרה ומעקב אחר פעולות האחזקה וההצטיידות של המקלטים. הביקורת סיירה במדגם של מקלטים במספר יישובים במועצה. (שאר ישוב, דישון, אמנון, כרכום, אליפלט ושדה אליעזר)

1.4 חקיקה, תקינה נהלים והנחיות

- חוק ההתגוננות האזרחית, תשי"א-1951
- חוק שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות, התשנ"ח-1998
- צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), תשי"ח-1958 - להלן "צו המועצות האזוריות.
- תקנות ההתגוננות האזרחית (השתתפות רשויות מקומיות), תשט"ז-1955
- תקנות ההתגוננות האזרחית (ציוד ושילוט במקלטים ובמחסים ציבוריים), תשמ"א-1981
- חוזר מנכ"ל משרד הפנים 5/2001 נוהל הקצאת קרקעות ומבנים ללא תמורה.
- חוזר מנכ"ל משרד הפנים 2/2002 פעולות נדרשות להכנת הרשות המקומית לחירום
- חוזר מנכ"ל משרד הפנים 7/2007 חובת הרשויות המקומיות לאחזקת מקלטים
- נוהל השכרת מקלטים לשימוש דו תכליתי- פיקוד העורף
- דוח מבקר המדינה בנושא מיגון ומקלוט ברשויות מקומיות בצפון
- המדריך לנבחר ברשות המקומית 2018
- מנחה לתחזוקת מקלטים ושימוש דו תכליתי במקלטים ברשויות מקומיות- פקע"ר
- חוזר מנכ"ל משרד הפנים 10/2020- תקציב הג"א המקומי (התגוננות אזרחית) לשנת 2021- הנחיות להכנה.

1.5 עיקרי הממצאים –

- ✓ **מינוי ועדת מל"ח** - הרכב הועדה לא אושר במליאת במועצה בניגוד לדרישת הצו.
- ✓ **דיוני הועדה** - הועדה לא התכנסה בשנים 2020-2021 ולא דנה במוכנות המקלטים לשעת חירום.
- ✓ **תכנית מיגון רשותית** - התכנית הקיימת אינה מאושרת, אינה מעודכנת, חלקית, רצופה בטעויות בנתוני המיפוי ובחישוב פערי המיגון ולא שלמה.
- ✓ **הטמעת תקציב הג"א בתקציב מועצה** - המועצה אינה מקפידה לרשום בתקציב השנתי את סעיפי הוצאות ההתגוננות האזרחית כפי שאושרו בהצעת התקציב על ידי מחוז פיקוד העורף, בניגוד להנחיות חוזר מנכ"ל. למשל, לא הוקצבו 200,000 ₪ לשיפוץ מקלטים ומאידך הוקצבו כספים לצרכים שאינם קשורים להג"א כגון טנדר תחזוקה ואחזקת משאית.
- ✓ **הוצאות חשמל מקלטים** - רוב צרכני חשמל אינם ניתנים לזיהוי לכן לא ניתן לברר האם מדובר במקלטים ולא ניתן לטפל בצרכנים חריגים. זוהו צרכנים בחשבון חשמל מקלטים שאינם מקלטים אלא גני ילדים וכן זוהה צרכן אשר מחובר באופן פרטי לחשמל המקלט וחייב למועצה עשרות אלפי ₪.
- ✓ **הוצאות רכש ואחזקה** - בשנת 2021 הוצאו 41,400 ₪ מסעיף "רכש ואחזקת מקלטים" אך מבחינת החשבוניות נמצא שהרוב המוחלט של ההוצאות (למעט 11 ₪!!) לא קשור למקלטים ולאחזקתם.
- ✓ **שיפוץ מקלטים** - המועצה לא תקצבה ולא שיפצה 2 מקלטים בשנת 2021 למרות התחייבותה לבצע שיפוץ זה. כמו כן, לא קיימת תכנית שיפוצים רב שנתית המתעדפת את המקלטים הזקוקים לשיפוץ.
- ✓ **רכש אמצעי חירום** - המועצה לא מימשה בשנת 2021 את הסעיף הזה העומד על 30,000 ₪ ומיועד לרכישת מכשירי קשר למענה של הרשות, ערכת תאורה, חפ"ק, שו"ב חירום, ציוד חילוץ, ציוד עזרה ראשונה וציוד מיגון רפואי.
- ✓ **ביטוח מרכיבי התגוננות** - המועצה חורגת ב 650% בשימוש בתקציב ביטוח אמצעי ההתגוננות. (60,574 ₪ במקום 10,000 ₪)
הביטוח של המועצה אינו מכסה את המקלטים ואף מחריג אותם מהפוליסה.
הביטוח אינו כולל את פיקוד העורף כמוטב בפוליסה, כפי שנדרש.
- ✓ **תכנית עבודה ובקרה תקציבית** - במועצה לא קיימת תכנית עבודה למימוש סעיפי תקציב הג"א ואין בקרה תקציבית על מימוש התקציב כנדרש.
- ✓ **תחזוקת מקלטים - כח אדם**. היקף הפעילות של צוות האחזקה של המועצה במטלות הקשורות באחזקת מקלטים הוא נמוך מאוד עד זניח ורחוק מההיקף הנדרש ומתקצב על פי תקציב הג"א – 2 תקנים מלאים.

- ✓ **תחזוקת מקלטים - רכש** - בשנת 2021 התחייבה המועצה, בתקציב הג"א מקומי, לתקצב את עלויות אחזקת המקלטים בסך כולל של 302,000 ₪. בפועל, המועצה אינה מבצעת רכש של חומרים, חלפים, בדק, ציוד והוצאות אחרות למקלטים הציבוריים.
- ✓ **תחזוקה שוטפת** - בהעדר צוות אחזקה ייעודי למקלטים, לא מבצעת המועצה בדיקה ואחזקה של מרכיבי המקלט בהתאם למפרט פיקוד העורף.
- ✓ במועצה לא קיים רישום, תיעוד ומעקב מסודר של פעולות התחזוקה אותם מבצעים עובדי מחלקת האחזקה.
- ✓ במהלך הסיור שערכה הביקורת במקלטים התגלו ליקויים רבים אשר לא תוקנו במשך זמן רב למרות פניות של הישובים בנדון.
- ✓ **סטטוס מצב אחזקת המקלטים**
- בכל המקלטים שנבדקו על ידי הביקורת (למעט המקלטים באמנון) אין שליטה הכוונה אל המקלטים
 - בכל המקלטים במועצה לא מצויינים בכניסה למקלט פרטי מחזיק מפתחות המקלט ודרכי התקשרות עמו.
 - בחלק מהמקלטים קיימת בעיה של נגישות למקלט, חסימת כניסות ויציאות חירום ו/או חסרה תאורה חיצונית.
 - בכל המקלטים אין מעקות למניעת טיפוס, בחלק מהמקלטים יש מפגעים בטיחותיים בגישה למקלטים. נמצאו בלוני גז בישול בסמיכות לאחד המקלטים.
 - קיימים מקלטים שאינם מחוברים לתשתיות מים, ביוב וחשמל.
 - מקלטים רבים במועצה סובלים מהצפות, מזילות, רטיבויות, עובש והתקלפות צבע.
 - כל המקלטים, למעט החמ"לים, אינם מצויידים בטלפון ובקו טלפון וללא חיבור לטלוויזיה ורדיו.
 - במספר מקלטים נמצאו תקלות בזמינות החשמל ובתקינות ארון החשמל.
 - בחלק גדול מהמקלטים נמצאו תקלות במערכות האוורור והמיזוג של המקלטים.
- ✓ **הצטיידות מקלטים** - המקלטים הציבוריים במועצה אינם מצויידים בציוד החובה הנדרש בתקנות ולא קיימת כוונה ותכנית להצטיידות הנדרשת.
- העדר הצטיידות המועצה בציוד המקלטים עומד בניגוד לתקנות ובניגוד להתחייבות בתקציב הג"א מקומי ופוגע במוכנות המועצה לשעת חירום.
- ✓ **הפעלת מקלטים בחירום**
- במועצה לא קיים נוהל מעבר משגרה לחירום הכולל את סדר הפעולות הנדרש לפתיחת מקלטים והשלמת ציוד חירום נדרש.
 - בניגוד להנחיות פיקוד העורף, אין ברחובות הסמוכים למקלטים הציבוריים שלטי הכוונה אל המקלטים. כמו כן, אין בכניסה למקלטים את פרטי אנשי הקשר המחזיקים במפתחות של המקלט.
 - בישובים אחדים לא התקינו מפתח מסטר למקלטים ובשעת חירום צריך להתחיל לחפש איזה מפתח מתאים לאיזה מנעול.

2. מדיניות ונהלים בתחום המקלטים

צו המועצות האזוריות, מחייב את מליאת המועצה לבחור ועדת מל"ח- "ועדה להכנת המשק לשעת חירום ולהפעלתו בשעת חירום", בראשה יעמוד ראש המועצה.

"40ב. (א) המועצה תבחר ועדה להכנת המשק לשעת חירום ולהפעלתו בשעת חירום (להלן - ועדת מל"ח)..."

43. ראש המועצה יהיה בתוקף משרתו יושב ראש בוועדת ההנהלה ובוועדת מל"ח."

על פי ההנחיה של משרד הפנים ב"מדריך לנבחר ברשות המקומית 2018", **תפקיד הועדה ברגיעה לפעול לקידום ההכנות של הרשות למלחמה ובין היתר, לוודא תחזוקת של המקלטים הציבוריים ושל ציוד החירום שבהם בהתאם לדרישות המפורטות בחוזרי מנכ"ל משרד הפנים.**¹

הועדה תהיה מורכבת ממנכ"ל המועצה, קב"ט, ראשי המכלולים במטה החירום, ראשי ועדות רב תחומיות ובעלי תפקידים נוספים ברשות וביישוב בהתאם צרכים. הועדה תקיים אחת ל-3 חודשים ישיבת עבודה ודיווח שתנוהל על ידי יושב ראש הועדה או ממלא מקומו. בתום הישיבה תופץ חוברת סיכום לכל המשתתפים, בה יפורטו הנושאים שנידונו וההחלטות שהתקבלו. על פי הגדרת התפקיד, על מנהל יחידת חירום ובטחון (קב"ט המועצה) לוודא כתיבת נהלי הפעלה לרשות המקומית למצבי חירום בשגרה, אסונות טבע ומלחמה בהתאם לתרחישי הייחוס השונים והנחיות הגורמים המקצועיים.²

הביקורת בחנה את התנהלותה של ועדת מל"ח בשנים 2020-2021 ובחנה את פעילותה בנושא מוכנות המקלטים בתקופה זו ואת קיומם של נהלים בתחום.

ממצאי הביקורת**2.1 מינוי ועדת מל"ח**

מבדיקת הביקורת עולה כי ראש המועצה מינה ועדת מל"ח אך מינוי הועדה לא עבר את אישור מליאת המועצה, בניגוד לדרישה החוקית העולה מצו המועצות.

1 חוזר מנכ"ל משרד הפנים 2/2002 פעולות נדרשות להכנת הרשות המקומית לחירום. חוזר מנכ"ל משרד הפנים 7/2007 חובת הרשויות המקומיות לאחזקת מקלטים.

2 הגדרת תפקידים ברשויות המקומיות- מנהל יחידת חירום ובטחון. משרד הפנים- אגף בכיר בקרת הון אנושי ברשויות המקומיות. (עדכון 22/12/2020)

2.2 כינוס ועדת מל"ח

בשנים 2020-2021 לא התכנסה ועדת מל"ח ולא התקיימו במסגרתה דיונים בנוגע למידת מוכנות של המקלטים ביישובי המועצה, רמת התחזוקה שלהם וציווד החירום שאמור להיות בהם.

2.3 נוהל מקלטים

במועצה לא קיימים נהלים המסדירים את אופן תחזוקת המקלטים בשגרה ופתיחתם בשעת חירום.

המלצות הביקורת

2.1 על מליאת המועצה למנות את חברי ועדת מל"ח, בהתאם להרכב שנקבע בצו המועצות ובהנחיות משרד הפנים.

2.2 על ראש המועצה לדאוג כי הועדה תתכנס לפחות אחת לרבעון ותפעל לקידום ההכנות של הרשות למלחמה ובין היתר, לוודא תחזוקת של המקלטים הציבוריים ושל ציווד החירום שבהם בהתאם לדרישות המפורטות בחוזרי מנכ"ל משרד הפנים.

2.3 על קב"ט המועצה המועצה לפעול לכתיבתו של נוהל תחזוקת מקלטים בשגרה ופתיחתם בחירום.

תגובת המבוקרים

לא התקבלה תגובת המבוקרים

3. ניהול תחום המקלטים

הרשות המקומית מחויבת למנות "ממונה על שירותי חירום וביטחון ברשות המקומית", (קב"ט מועצה) שתפקידו לנהל, להכין ולהפעיל את מערך החירום והביטחון הרשותי עם כלל בעלי התפקידים.

אחריות הממונה על שירותי החירום, כולל, בין היתר, את המשימות הבאות:³

- ✓ הכנה ועדכון שוטף של "תכנית מיגון רשותית" (תמ"ר), שמטרתה להכין את המרחב העירוני לשעת חירום באמצעות מיצוי פוטנציאל השטחים המוגנים המצויים בה, על ידי מיפוי צרכי המיגון של האוכלוסייה, ניתוח פערי המיגון הקיימים ותכנון מענה לפערי המיגון בעת חירום.
- ✓ לוודא כשירות מערך המקלטים המצויים באחריות הרשות המקומית: בקרה, פיקוח וטיפול במתקנים ציבוריים, מוסדיים. בקרה ופיקוח על מקלטים פרטיים-משותפים.
- ✓ קידום מענה מיגוני לתושבי הרשות המקומית הן על ידי מקלוט (אחזקה וניהול) והן על ידי מענה מיגוני חלופי (מחסות ציבוריים, שיפורי מיגון וכדומה).
- ✓ פיקוח ובקרה על בניית מקלטים ומרחבים מוגנים ועל תחזוקתם בהתאם לחוק ההתגוננות האזרחית.
- ✓ הכנת תכנית לפתיחה ולהפעלה של מקלטים ושל מקומות מחסה ציבוריים.

ממצאי הביקורת

- 3.1 מנכ"ל המועצה מכהן, בנוסף על תפקידו, כממונה על שירותי החירום והבטחון במועצה. החל מינואר 2022, אחראי קב"ט מוסדות החינוך על תחום המקלטים במועצה.
- 3.2 **תכנית מיגון רשותית- תמ"ר- במועצה קיימת תכנית מיגון רשותית לא מאושרת** (על ידי מפקד המחוז, ראש הרשות ואלוף הפיקוד), **לא מעודכנת** (נכונה לשנת 2014), **חלקית** (לא כוללת את הישובים אליפלט ומשמר הירדן) **רצופה בטעויות בנתוני המיפוי ובחישוב פערי המיגון ולא שלמה** (ללא תכנית מענה לפערי המיגון).

המלצות הביקורת

- 3.1 על הממונה על שירותי החירום והבטחון להכין תכנית מיגון רשותית מקיפה ומעודכנת, בשיתוף עם פיקוד העורף, ובהתאם למסמך ההנחיה "מנחה להכנת תכנית מיגון רשותית".⁴

תגובת המבוקרים

לא התקבלה תגובת המבוקרים

³ מתוך הגדרת תפקיד על ידי משרד הפנים ל"ממונה על שירותי חירום וביטחון ברשות המקומית" מתאריך 26/10/17 ומתוך "תיק האב להיערכות העיריה לחירום" של מרכז השלטון המקומי, רח"ל, פקע"ר ומשרד הפנים. 12/2015

⁴ מנחה להכנת תכנית מיגון רשותית. מפקדת פיקוד העורף. מרץ 2010.

4. תקציב התגוננות אזרחית

בחוק ההתגוננות האזרחית, תשי"א-1951 סעיף 10א', העוסק בהשתתפות רשות מקומית בתקציב הג"א, נקבע: "בנוסף לסכום השתתפותה בתקציב הג"א לפי סעיף 10, תכלול רשות מקומית בתקציבה סכום לכיסוי ההוצאות של צרכי ההתגוננות האזרחית בתחומה (בסעיף זה- תקציב הג"א מקומי) שיקבע מדי שנה שר הפנים לפי הצעת ראש הג"א. בשים לב ככל האפשר לצרכי ההתגוננות האזרחית של הרשות המקומית ולאפשרויותיה הכספיות לשאת באותו סכום. את הרכב סעיפי תקציב הג"א מקומי תקבע הרשות המקומית לפי הנחיות מפקד הג"א מחוזי".

ב"הנחיות להגשת מסגרת תקציב הרשות המקומית" אותם מפרסם "האגף בכיר לבקרה, תקצוב ופיתוח ברשויות המקומיות" של משרד הפנים בכל שנה לרשויות המקומיות, מצוין כי "רשות מקומית מחויבת בהתאם לחוק הג"א 1951, להכליל בתקציבה תקציב עבור התגוננות אזרחית במרחבה (הג"א מקומי) והשתתפות בהוצאות רשות הג"א (הג"א ארצי).... תקציב הג"א לפעולות מקומיות ותקציב הג"א לפעולות ארציות יהיה וירשם כחלק ממקורות התקציב הרגיל של הרשות."

בכל שנה שולח מנכ"ל משרד הפנים לכל ראשי הרשויות, המנכ"לים, הגזברים והממונים על שירותי חירום ובטחון, את ההנחיות המעודכנות להכנת תקציב התגוננות אזרחית, לפי הסעיפים והמפתחות שנקבעו בתאום עם פיקוד העורף. על פי הנחיות משרד הפנים, **תקציב הג"א מקומי נועד לממן את אחזקתם התקינה של המקלטים הציבוריים ומתקני וציוד הג"א ברשויות המקומיות ולהצטיידות באמצעי חירום לטובת ההתגוננות האזרחית.** עוד מדגישים בהנחיות כי **"יש להקפיד על תקצוב סעיפים אלה בהתאם לכללים ולהוראות שפורטו".**

הצעת תקציב הג"א המפורטת לסעיפים ולסכומים, התואמת למפתחות שנקבעו לאותה שנה, מועברת לאישור מפקד מחוז פיקוד העורף, ראש רשות, גזבר, קב"ט ומשרד הפנים. לאחר אישור כל הגורמים יש לתקצב סכומים אלו בסעיפים ייעודיים בתקציב השנתי של הרשות המקומית.

תקציב הג"א המקומי לשנת 2021, המאושר על ידי ראש המועצה, הגזברית וקב"ט המועצה מחד, ועל ידי פיקוד העורף ומשרד הפנים מאידך, **עומד על 853,954 ₪, כאשר 762,000 ₪ (89% מהתקציב) מיועד לטיפול במקלטים הציבוריים של המועצה. בשל כך, החליטה הביקורת לבחון ולנתח את תקציב הג"א ומימושו.**

הביקורת בדקה את תהליך אישור תקציב ההתגוננות האזרחית, ובין היתר:

- ✓ **האם המועצה ערכה הצעת תקציב להתגוננות אזרחית בהתאם להנחיות פקע"ר ומשרד הפנים?**
- ✓ **האם הצעת התקציב אושרה על ידי כל הגורמים הרלבנטיים?**
- ✓ **האם סעיפי הצעת התקציב המאושרת תוקצבו בתקציב השנתי של המועצה כנדרש?**

ממצאי הביקורת

לאישור- נמצא תקין.

{ 20 }

4.2 פערים בתקצוב התגוננות אזרחית בתקציב המועצה - הביקורת מצאה כי המועצה אינה מקפידה לרשום בתקציב השנתי את סעיפי הוצאות ההתגוננות האזרחית כפי שאושרו בהצעת התקציב על ידי מחוז פיקוד העורף, בניגוד להנחיות חוזר מנכ"ל.

כיוון שהסעיפים אינם תואמים בשמותיהם ובסכומים הנדרשים, ניסתה הביקורת להתאים ולהשוות את סעיפי התקציב השנתי לסעיפי הצעת תקציב ההתגוננות האזרחית בהתאם למהותם.

4.2.1 השוואת תקציבים לשנת 2021

סעיפי תקציב הג"א מקומי בתקציב מועצה 2021			תקציב הג"א מקומי 2021 מאושר		
סעיף תקציבי	מהות התקציב	תקציב שנתי	תקנה	מהות התקציב	תקציב שנתי
1723000100	שכר פקידה	68,000 ₪	723.1	כ"א לאחזקת מקלטים	260,000 ₪
1723000200	שכר עובדי הג"א	537,000 ₪			
1723000210	שכר עובדי הג"א לא צוין				
1723000420	אחזקה/חשמל מקלטים	320,000 ₪	723.42	אחזקת מקלטים - רשות עיבור	288,000 ₪
1723000780	ישובים - מרכיבי בטחון (נקיטת מקלטים)	156,000 ₪	723.42	אחזקת מקלטים - רשות עיבור מקלטים דו תכליתיים ובמוס"ח (חומרים, חלפים, בדיק, ציוד התגוננות והוצאות אחרות)	14,000 ₪
				שיפוץ 2 מקלטים -	200,000 ₪
	לא קיים סעיף תקציבי	0 ₪	723.42	מחסן חירום רשות - אחזקה, תיקוני מבנה, מערכות, בדיק, רכש, מיסים והוצאות חובה נוספות	10,000 ₪
	לא קיים סעיף תקציבי	0 ₪	723.42	אחזקת מרכזי הפעלה לרשות	15,000 ₪
1723000421	ת.בנין מפקדות-נ.ל.ג.	10,000 ₪	723.42	אחזקת נגריים יעודיים לחירום (רישוי וביטוח)	15,000 ₪
1723000781	אחזקת מרכז הפעלה	25,000 ₪	723.93	רכש אמצעים לחירום	30,000 ₪
1723000422	אחזקת נגריים יעודיים	6,000 ₪	723.93	מערכת שליטה ובקרה ולחירום	10,000 ₪
1723000930	רכש אמצעי חירום -	100,000 ₪	723.55	פרסומים והדרכה	1,954 ₪
1723000931	מע' שליטה ובקרה לחירום	10,000 ₪	723.44	ביטוח מרכיבי התגוננות	10,000 ₪
1723000550	פרסומים -	2,000 ₪		לא קיים בתקציב הג"א המאושר	
1723000440	ביטוח	10,000 ₪		לא קיים בתקציב הג"א המאושר	
1723000423	אחזקת מרכיבי בטחון	לא צוין		לא קיים בתקציב הג"א המאושר	
1723000450	אמצעי החסנה	32,000 ₪		לא קיים בתקציב הג"א המאושר	
1723000531	טנדר תחזוקה	30,000 ₪		לא קיים בתקציב הג"א המאושר	
1723000731	דלק ושמינים משאית	22,000 ₪		לא קיים בתקציב הג"א המאושר	
1723000732	תיקונים משאית	30,000 ₪		לא קיים בתקציב הג"א המאושר	
1723000733	רישוי וביטוח משאית	20,000 ₪		לא קיים בתקציב הג"א המאושר	
1723000734	משאית לשע"ח	לא צוין		לא קיים בתקציב הג"א המאושר	
1723000910	תב"ר מרכז הפעלה	לא צוין		לא קיים בתקציב הג"א המאושר	
1723000980	צרכים יחודיים אחרים	217,000 ₪		לא קיים בתקציב הג"א המאושר	
	סך תקציב הג"א מקומי	1,595,000 ₪		סך תקציב הג"א מקומי לשנת 2021	853,954 ₪

תקציב הג"א המקומי לשנת 2021, המאושר על ידי ראש המועצה, הגזברית וקב"ט המועצה מחד, ועל ידי פיקוד העורף ומשרד הפנים מאידך, **עומד על 853,954 ₪, כאשר 762,000 ₪ (89% מהתקציב) מיועד לטיפול במקלטים הציבוריים של המועצה.**

4.2.2 סעיפים בתקציב פיקוד העורף שלא הוטמעו בתקציב המועצה, לדוגמה:

- המועצה לא עדכנה בתקציבה סעיף חובה לשיפוץ 2 מקלטים בסך 200,000 ₪.
- המועצה לא עדכנה בתקציבה סעיף חובה למחסן חירום רשותי בסך 10,000 ₪.

4.2.3 סעיפים שהוטמעו אך קיימת אי התאמה בגובה התקציב, לדוגמה:

- תקציב כ"א לאחזקת מקלטים- תוקצבו 605,000 ₪ במקום 260,000 ₪.
- תקציב תחזוקת מקלטים- תוקצבו 476,000 ₪ במקום 302,000 ₪.
- אחזקת מרכזי הפעלה- תוקצבו 35,000 ₪ במקום 15,000 ₪.
- רכש אמצעי חירום- תוקצבו 100,000 ₪ במקום 30,000 ₪.

4.2.4 סעיפים בכרטיס הג"א בתקציב המועצה שאינם קשורים לתקציב הג"א המאושר

המועצה כוללת בכרטיס הג"א בתקציבה סעיפי הוצאה שאינם מאושרים ע"פ תקציב הג"א, לדוגמה:

- טנדר תחזוקה- תקציב של 30,000 ₪
- אחזקת משאית- תקציב של 72,000 ₪
- צרכים יחודיים אחרים- תקציב של 217,000 ₪
- אמצעי החסנה- תקציב של 32,000 ₪

4.3 שימוש בפועל בתקציבי הג"א-

הביקורת בחנה את השימוש בפועל שעשתה המועצה בתקציבי ההתגוננות האזרחית אל מול הייעוד אותו קבע פיקוד העורף בהנחיותיו.

4.3.1 שימוש בפועל בתקציב כח אדם לאחזקת מקלטים-

פיקוד העורף דורש לתקצב את פעילותו של צוות עובדים מקצועיים לאחזקת המקלטים הציבוריים ומקלטי מוסדות החינוך הכולל חשמלאי, מסגר ועובד כללי. במידה ולא ניתן להעסיק צוות אחזקה, ניתן להעסיק, בתקציב המתוכנן, קבלנים שיפעלו בהתאם למפרט לאחזקת מקלטים.

על פי תקציב הג"א מקומי המאושר לשנת 2021 הייתה המועצה אמורה להעסיק 2 עובדים בצוות אחזקת המקלטים במשרה מלאה בעלות של כ- 130,000 ₪ לכל עובד ובסך הכל 260,000 ₪.

בפועל קיימים בתקציב המועצה 2 סעיפים תקציביים הנוגעים לכ"א הג"א:

- סעיף 1723000100 "שכר פקידה" על סך 68,000 ₪.
משמש להעסקתה של עובדת שאינה שייכת למערך אנשי האחזקה של המקלטים ולא אמורה להרשם תחת סעיפי הג"א.
- סעיף 1723000200 "שכר עובדי הג"א" על סך 537,000 ₪

משמש להעסקתם של 3 אנשי האחזקה של המועצה, אשר רק בחלק קטן מאוד מפעילותם מבצעים פעולות של אחזקה של מקלטי המועצה. ראו פרוט בפרק "אחזקת מקלטים".

4.3.2 שימוש בפועל בתקציב אחזקת מקלטים - חומרים, חלפים, בדק, ציוד התגוננות והוצאות אחרות-

תקציב זה אמור לשמש, על פי חוזר מנכ"ל 10/2020, "לרכישת חומרים וחלפים לאחזקה ובדק, כיסוי הוצאות חשמל, מים, ניקיון, מיסים, מערכות פתיחה מרחוק וציוד התגוננות במקלטים".

על פי תקציב הג"א מקומי המאושר לשנת 2021 הייתה המועצה אמורה לתקצב 302,000 ₪ לטובת אחזקת המקלטים.

בתקציב המועצה קיימים 2 סעיפים הנוגעים לאחזקת המקלטים:

- 1723000420 - "אחזקה/חשמל מקלטים" ע"ס 320,000 ₪
- 1723000780 - "ישובים מרכיבי בטוח" ע"ס 156,000 ₪

4.3.2.1 סעיף אחזקה/חשמל מקלטים-

בשנת 2021 הוציאה המועצה 145,330 ₪ מסעיף תקציבי זה.

100,911 ₪ עבור הוצאות חשמל מקלטים

44,419 ₪ עבור הוצאות לרכישת חומרים לאחזקה.

הוצאות חשמל מקלטים

הביקורת בדקה את חשבונות החשמל של המקלטים ובחנה האם החיובים שייכים למקלטים, האם קיימים צרכנים עם עלויות חשמל לא סבירות והאם המועצה מאתרת את הצרכנים החריגים ומבררת את הסיבה לחריגה. (השתלטות על מקלט, גניבת חשמל, הפעלת מערכות אוורור ללא הפסקה, ועוד)

- מבדיקת הביקורת עולה כי רוב צרכני חשמל אינם ניתנים לזיהוי לכן לא ניתן לברר האם מדובר במקלטים ולא ניתן לטפל בצרכנים חריגים, לדוגמא:

כרטיס	שם	תאריך ארוע	שם חשבון נגדי	חובה	פרטים
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-12	חברת החשמל בע"מ	101.46 ₪	רמות נפתלי 114
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-12	חברת החשמל בע"מ	81.52 ₪	דישון 56
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-12	חברת החשמל בע"מ	85.55 ₪	81
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-12	חברת החשמל בע"מ	81.52 ₪	106
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-19	חברת החשמל בע"מ	80.66 ₪	102
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-19	חברת החשמל בע"מ	296.90 ₪	כרכום 1171
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-20	חברת החשמל בע"מ	1,131.73 ₪	32
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-20	חברת החשמל בע"מ	613.88 ₪	XT111/357
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-20	חברת החשמל בע"מ	264.11 ₪	2
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-20	חברת החשמל בע"מ	102.66 ₪	141
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-20	חברת החשמל בע"מ	727.67 ₪	32
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-20	חברת החשמל בע"מ	699.69 ₪	XT110/357
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-20	חברת החשמל בע"מ	103.49 ₪	כרכום 1178
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-20	חברת החשמל בע"מ	972.88 ₪	12
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-20	חברת החשמל בע"מ	947.92 ₪	XT151/357
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-20	חברת החשמל בע"מ	187.37 ₪	109
1723000420	הג"א-אחזקה/חשמל מקלטים	21-מאי-20	חברת החשמל בע"מ	1,810.02 ₪	XT93/357

- הביקורת בדקה מדגם של צרכנים שהצריכה שלהם נראית מופרזת ולא סבירה לשימוש של מקלט ציבורי.

שם הצרכן בהנח"ש	הוצאות 2021	הערות
12	4,036.72 ₪	מבדיקה נוספת אל מול קבצי חברת החשמל עולה כי מדובר בצרכן בישוב כרכום אך לא ברור מי הצרכן.
משמר הירדן 16	4,024.99 ₪	מדובר בחיבור של צרכן פרטי ללול שהוסב למגורים. נכון למועד הביקורת 07/22 התושב צורך חשמל מהמקלט בסכום של כ-1,800 ₪ לחודש. מבדיקת הביקורת עולה כי קיים חוב של עשרות אלפי ₪ של התושב למועצה בגין צריכת החשמל.
אליפלט XT2/389	12,654.20 ₪	מבדיקה נוספת אל מול קבצי חברת החשמל עולה כי מדובר ב"מקלט 2 או מקלט 8".
XT111/357	4,566.51 ₪	מבדיקה נוספת אל מול קבצי חברת החשמל עולה כי מדובר בגן ילדים באמנון ולא במקלט.
A40	4,111.02 ₪	מבדיקה נוספת אל מול קבצי חברת החשמל עולה כי מדובר בגן ילדים בשדה אליעזר ולא במקלט.

הוצאות רכש חומרים לאחזקה

הביקורת ערכה מדגם של חשבוניות ובדקה האם הרכישות המבוצעות בסעיף תקציבי זה מיועדות "לרכישת חומרים וחלפים לאחזקה ובדק, כיסוי הוצאות חשמל, מים, ניקיון, מיסים, מערכות פתיחה מרחוק וציוד התגוננות במקלטים", כמתחייב מהנחיות פיקוד העורף.

תאריך	פקודה	סכום	פרטים	ממצאי הביקורת
31/07/21	2137	ש" 4,254	ציוד בנין 1/21	בין היתר, ציוד לתאורת רחוב, לספריה ולאווהלי בדיקת קורונה.
28/02/21	1032	ש" 2,774	ציוד חשמל	בין היתר, ציוד לתאורת רחוב בבית הלל ובדישון לגני ילדים בכל ובמשמר הירדן ולמקווה באמנון.
15/07/21	2117	ש" 1,139	ציוד בנין 5/21	בין היתר, ציוד לשיפוץ בית כנסת וציוד לגני ילדים.
15/06/21	3442	ש" 7,323	פרוטוקול רכש 208/21	בין היתר, ציוד לספריה ולאווהלי אבלים.
30/06/21	295	ש" 2,198	ציוד בנין	בין היתר, ציוד למחלקת רווחה ולגני ילדים בשדה אליעזר, יובל, אליפלט וכורזים.
30/06/21	2138	ש" 4,789	ציוד בנין 6/21	בין היתר, ציוד למבנה מועצה, לגן ילדים ולתאורת רחוב באליפלט
30/07/21	3443	ש" 6,722	פרוטוקול רכש 210/21	בין היתר, ציוד לגן ילדים בשאר ישוב, עמוד חשמל בדישון ושלטי יציאת חירום בגני ילדים בישוב.
31/08/21	2969	ש" 1,527	ציוד בנין	בין היתר, התקנת דלת בגן ילדים בכורזים, תיקון בור בכביש ברמות נפתלי והתקנת סככה בגן ילדים בבית הלל.
31/10/21	3526	ש" 2,403	ציוד בנין 10/21	בין היתר, ציוד עבור גני ילדים בכחל, משמר הירדן, כורזים ועבור מחלקת תחבורה.
13/12/21	4060	ש" 4,337	הצטיידות מח' אחזקה	בין היתר, מכונת שטיפה ומסור אנכי.

מתוך החשבוניות שנדגמו אותרה רק רכישה אחת בסך 11 ש" המיועדת ישירות לתחום המקלטים. (רכישת מפסק גווים למקלט במרגליות- פקודה 2138)

הרוב המוחלט של ההוצאות מסעיף תקציבי זה אינן קשורות לאחזקת מקלטים !

4.3.2.2 תקציב "ישובים-מרכיבי בטחון"- סעיף 1723000780

המועצה מעבירה בכל חודש 1,000 ₪ לכל ישוב לצורך אחזקת מקלטים.

סך ההוצאה השנתית עומדת על 156,000 ₪.

- המועצה לא הגדירה מה נדרש מהישוב כנגד התקציב החודשי המועבר אליה.
- בפועל, ברוב הישובים, התקציב משמש לביצוע ניקיון שבועי של המקלטים בלבד ולא מבוצעות פעולות אחזקת שבר ואחזקה שוטפת.
- התקציב אינו דיפרנציאלי ואינו מתחשב בכמות המקלטים הציבוריים בישוב ובסמיכותו לגדר כך שישוב שיש בו מעל 15 מקלטים ונמצא בסמוך לגדר מקבל תקציב דומה לישוב מרוחק שיש בו 5 מקלטים ציבוריים בלבד.
- בסיוור שביצעה הביקורת במקלטי המועצה נמצאו מקלטים אשר ניכר כי לא נשטפו תקופה ארוכה.
- בהעדר ביצוע עבודות אחזקה על ידי הישובים, נראה כי הקצאה שנתית של 156,000 ₪ לישובים לביצוע שטיפה שבועית היא בזבוז של המשאב.

4.3.3 שימוש בפועל בתקציב שיפוף 2 מקלטים

המועצה לא תקצבה ולא ביצעה שיפוף ל- 2 מקלטים בשנת 2021.

4.3.4 שימוש בפועל בתקציב מחסן חירום רשותי

המועצה לא תקצבה מחסן חירום רשותי בשנת 2021.

4.3.5 שימוש בפועל בתקציב אחזקת מרכז הפעלה-

נמצא תקין.

4.3.6 שימוש בפועל בתקציב אחזקת נגררים יעודיים לחירום (רישוי וביטוח)

התקציב לאחזקת נגררים בתקציב הג"א המאושר עומד על 15,000 ₪.

בפועל הוציאה המועצה תקציב של 41,861 ₪.

חריגה תקציבית של מעל ל 250%.

4.3.7 שימוש בפועל בתקציב רכש אמצעי חירום

בסעיף זה אמורה המועצה, בהתאם לצרכים ולפערים שלה, להצטייד באמצעי החירום הבאים:

גנרטור ניח למרכז הפעלה, גנרטורים נוספים על פי הצורך, מכשירי קשר למענה של הרשות, ערכת תאורה, חפ"ק, שו"ב חירום, ציוד חילוץ, ציוד עזרה ראשונה וציוד מיגון רפואי. (חוזר מנכ"ל 10/20)

מבדיקת הביקורת עולה כי בשנת 2021 המועצה לא מימשה כלל את תקציב רכש אמצעי חירום אשר עמד על 30,000 ₪.

4.3.8 שימוש בפועל בתקציב מערכת שליטה ובקרה לחירום

נמצא תקין

4.3.9 שימוש בפועל בתקציב פרסומים והדרכה

בסעיף זה אמורה המועצה להשקיע בהקמה או שדרוג של אתר חירום של הרשות, רכש ציוד משרדי והדפסות עבור יחידות הג"א ויקל"ר, הדרכת נאמני הג"א ושילוט והכוונה למקלטים ציבוריים" (חוזר מנכ"ל 10/2020)

מבדיקת הביקורת עולה כי בשנת 2021 המועצה לא מימשה כלל תקציב זה.

4.3.10 שימוש בפועל בתקציב ביטוח מרכיבי התגוננות

תקנות ההתגוננות האזרחית (השתתפות רשויות מקומיות), תיקון תשמ"ה-1984, מטילות על הרשות המקומית את האחריות לשלמותם של המתקנים וציוד הג"א הנמצאים בתחומן ובאחריותן.

על מנת לאפשר לרשויות לעמוד בדרישת התקנה, נדרשות הרשויות בחוזר מנכ"ל 10/20, לבטח את הציוד מפני גניבה, שריפה, סיכוני חשמל, שטפונות וכו'.

הביטוח יחול על ציוד הג"א במחסנים ובמפקדות, ציוד קשר, צפירה וכריזה, מבנה המפקדות, מחסני ערכות מגן, מקלטים ציבוריים (מערכות חשמל, מים ביוב וכיו"ב) ומרכיבי בטחון.

כמו כן, יש לציין את פיקוד העורף כמוטב בפוליסה.

תקציב "ביטוח מרכיבי התגוננות" לשנת 2021, אשר אמור לכסות את הסיכונים המפורטים מעלה, כפי שנקבע והוסכם על ידי פיקוד העורף, משרד הפנים והמועצה, עמד על 10,000 ₪.

מבדיקת הביקורת עולה כי פעילות המועצה מבוססת בחברת איילון בפרמיה שנתית של 321,851 ₪ על פי הפרוט הבא:

הכיסוי הביטוחי	הפרמיה השנתית
אש	145,503 ₪
צד שלישי	99,990 ₪
חבות מעבידים	26,401 ₪
שבר מכני	19,842 ₪
חבות מקצועית	17,501 ₪
סחורה בהעברה	4,002 ₪
עבודות קבלניות	4,002 ₪
נאמנות	3,000 ₪
ציוד אלקטרוני	1,350 ₪
כספים	350 ₪
סה"כ	321,851 ₪

הנהלת החשבונות של המועצה חייבה בשנת 2021 את סעיף ביטוח מרכיבי התגוננות (1741000440) בסכום של 60,574 ₪ מסך הפרמיה של ביטוחי המועצה למרות הנתונים הבאים:

1. הסעיף התקציבי לביטוח עומד על 10,000 ₪ בלבד - חריגה של 650% מהסעיף התקציבי.
2. רוב הכיסויים הביטוחיים אינם רלבנטיים למקלטים (כספים, נאמנות, סחורה בהעברה, חבות מקצועית, עבודות קבלניות וחבות מעבידים)
3. בכיסויים הרלבנטיים למקלטים, הסיכון בהן קטן מאוד לעומת כלל פעילות המועצה בשל היותם סגורים לציבור.
4. הפוליסה מבוססת על סקר שערך נכסי המועצה בכלל הישובים אשר אינו כולל את מבני המקלטים.
5. קיימת בפוליסה החרגה מפורשת למקלטים.
6. הפוליסה אינה כוללת את פיקוד העורף כמוטב כפי שנדרש.

4.4 שימוש בתקציב הג"א לצרכים שלא הוגדרו בתקציב הג"א המאושר לשנת 2021

תקציב הג"א המאושר אמור להכלל כמות שהוא בתקציב המועצה ללא שינוי, הוספה או גריעה בשמות הסעיפים ובסכומים המוקצים לכל סעיף.

מבדיקת הביקורת עולה כי המועצה כללה בתקציבה סעיפים אשר לא נכללו בתקציב הג"א המאושר ואשר אינם קשורים לפעילות ההתגוננות האזרחית.

4.4.1 "הג"א- דלק ושמינים משאית" - סעיף 1723000731

תקציב המועצה כולל בסעיפי הג"א את הוצאות הפעלת המשאית אשר פעילותה אינה קשורה לפעילות ההתגוננות האזרחית ואינה כלולה בתקציב הג"א המאושר. המועצה מימשה בשנת 2021 17,560 ₪ מתקציב הג"א להפעלת המשאית.

4.4.2 "הג"א טנדר אחזקה" - סעיף 1723000531

תקציב המועצה כולל בסעיפי הג"א את הוצאות טנדר התחזוקה אשר מרבית פעילותו אינה קשורה להתגוננות האזרחית ואינה כלולה בתקציב הג"א המאושר. המועצה מימשה בשנת 2021 35,807 ₪ מתקציב הג"א להפעלת הטנדר.

המלצות הביקורת

- 4.1 על הגזברות להתאים את השמות ואת הסכומים של כל סעיפי תקציב ההתגוננות האזרחית המופיעים בתקציב השנתי של המועצה, לסעיפים בתקציב ההתגוננות האזרחית, אשר אושרו באותה השנה על ידי ראש המועצה, הגזבר והממונה על החירום והביטחון מחד, ועל ידי מפקד מחוז של פיקוד העורף והממונה על המחוז במשרד הפנים מאידך. (במידה וקיימים סעיפי הוצאה נוספים שהמועצה מעוניינת להשתמש בהם, יש לרכזם בכרטיס נפרד מכרטיס תקציב הג"א).
- 4.2 על המועצה להעסיק, במסגרת תקציב "כח אדם לאחזקת מקלטים" ("שכר הגא") צוות עובדים מקצועיים לאחזקת המקלטים הציבוריים ומקלטי מוסדות החינוך הכולל חשמלאי, מסגר ועובד כללי. הצוות יכלול 2 תקנים בעלות של 130,000 ₪ לעובד לשנה ובסך הכל 260,000 ₪ לשנה או לחילופין, להעסיק קבלנים שיתחזקו את המקלטים בהתאם למפרט אחזקת המקלטים של פיקוד העורף.
- 4.4 על הגזברות לטייב את פרוט "פרטי התנועה" בכרטיס 1723000420 ולציין בצורה ברורה את שם הצרכן, (מספר המקלט ושם הישוב) כך שניתן יהיה לבצע בקרה ומעקב שוטפים אחר צריכת החשמל במקלטים.
- 4.5 על האחראי על המקלטים והממונה על החירום והביטחון לבצע בקורות תקופתיות של צריכת החשמל במקלטים במטרה לאתר השתלטויות, גניבת חשמל או סיווג שגוי של צרכני חשמל כמקלטים ציבוריים.

- 4.6 על המועצה לנתק לאלתר את החיבור של תושב משמר הירדן למקלט הציבורי ולפעול לגבות את חובותיו למועצה.
- 4.7 על המועצה להימנע משימוש בסעיפים התקציביים המיועדים לאחזקת מקלטים ליעודים שאינם "לרכישת חומרים וחלפים לאחזקה ובדק, כיסוי הוצאות חשמל, מים, ניקיון, מיסים, מערכות פתיחה מרחוק וציוד התגוננות במקלטים.
- 4.8 על המועצה לשקול מחדש את העברת הכספים לישובים ובמקום זאת לבחון ביצוע פעולות האחזקה והניקיון על ידי עובדי המועצה או לחילופין על ידי התקשרות עם חברה שתפעל לביצוע עבודות הניקיון והאחזקה השוטפת הנדרשת על פי המפרט של פיקוד העורף.
- במידה ויוחלט להמשיך בהעברת תקציב לישובים יש לתקצב בצורה דיפרנציאלית את הישובים, להגדיר את המשימה הנדרשת מבחינת הניקיון והאחזקה, לשקול לצמצם את תדירות השטיפה ולחסוך תקציב (ניתן להסתפק בשטיפה בתדירות נמוכה), לבצע פיקוח ובקרה של המועצה אחר ביצוע פעולות האחזקה שיקבעו.
- 4.11 על המועצה לרכוש ביטוח נפרד לרכיבי ההתגוננות האזרחית, בהתאם להנחיות של פיקוד העורף (בנספח ב' לחוזר מנכ"ל 10/2020) וכפי שאושר בתקציב המועצה. במידה ופיקוד העורף מאשר את הכללת הביטוח בפוליסה הכללית של המועצה, יש לקבל את אישורם ואת הנחייתם לגבי הדרישות הספציפיות שאמורות להיכלל בפוליסה הכללית.
- 4.12 על המועצה להימנע משימוש בתקציב הג"א למטרות שאינן תואמות את תקציב הג"א המאושר.

תגובת המבוקרים

לא התקבלה תגובת המבוקרים

5. תכנית עבודה למימוש תקציב הג"א

חוזר מנכ"ל 10/2020 של משרד הפנים, דן, בין היתר, בתקציב הג"א המקומי לשנת 2021, וקובע את ההנחיות להכנתו.

על פי החוזר, בנוסף להצעת התקציב, תיכתב תכנית עבודה ברשות למימוש התקציב לשנת 2021 וזו תאושר ותפוקח על ידי פיקוד העורף, כחלק מתכנית הבקרה.

חוזר המנכ"ל דורש עוד כי בקרת תקציב הג"א המקומי תתבצע באופן פנימי ושוטף על ידי גורמי הרשות, על מנת לוודא מימוש בפועל.

הביקורת בדקה האם קב"ט המועצה כתב תכנית למימוש תקציב הג"א המקומי לשנת 2021 והאם מבוצעת בקרה שוטפת אחר מימוש התקציב ותכנית העבודה.

ממצאי הביקורת

1. מבדיקת הביקורת עולה כי קב"ט המועצה לא הכין תכנית למימוש תקציב הג"א המקומי לשנת 2021.
2. מכיוון שתקציב הג"א המקומי שונה משמעותית מהתקציב המאושר, ומכיוון שלא קיימת תכנית עבודה למימוש התקציב, אין בקרה אחר מימוש התקציב ותכנית העבודה, ואם קיימת, היא חסרת ערך כל עוד תקציב הג"א המאושר אינו מוטמע בתקציב המועצה.

משמעויות

העדר תכנית עבודה למימוש תקציב הג"א עומדת בניגוד להנחיות משרד הפנים ומקטינה את היכולת לעקוב ולפקח אחר מימוש התקציב.

המלצות הביקורת

- 5.1 על קב"ט המועצה לכתוב כל שנה תכנית עבודה למימוש תקציב הג"א המקומי ולפעול בהתאם לתכנית.
- 5.2 על הקב"ט והגזברית לבצע בקרה תקציבית שוטפת אחר תקציב הג"א המקומי על מנת לוודא מימוש בפועל.

תגובת המבוקרים

לא התקבלה תגובת המבוקרים

6. שיפוף מקלטים

חוזר מנכ"ל משרד הפנים 10/2020 בנושא "תקציב הג"א מקומי" שב ומזכיר לראשי הרשויות המקומיות כי באחריות הרשות המקומית להבטיח, במסגרת תקציב הג"א המקומי שעליה להכין בהתאם להוראות סעיף 10א לחוק, הקצאת המשאבים הנדרשים לצורך הוצאות ההתגוננות האזרחית בתחומה, ובכלל זאת בכל הנוגע להקמת ואחזקת מקלטים ציבוריים.

הביקורת בדקה את תקצוב שיפוף המקלטים, את קיומה של תכנית שיפוף מקלטים רב-שנתית מפורטת ומתועדפת ואת תכניות העבודה השנתיות לשיפוף מקלטים וביצוען.

ממצאי הביקורת**6.1 העדר תקצוב שיפוף מקלטים**

למרות שהמועצה התחייבה מול פיקוד העורף להקצות תקציבים לשיפוף 2 מקלטים במסגרת תקציב הג"א המקומי, שאושר על ידי ראש המועצה, הגזבר והממונה על החרום והביטחון, בפועל לא הוקצו בתקציבי המועצה אשר אושרו על ידי המליאה בשנת 2021 תקציב לשיפוף מקלטים. בהעדר תקציב של המועצה, שיפוף המקלטים במועצה מבוצע באמצעות תקציב פיקוד העורף בלבד.

משמעויות

העדר תקצוב מקלטים בתקציב השנתי של המועצה, בניגוד להתחייבות בתקציב הג"א המאושר, עומד בניגוד ברור לחוק ובניגוד לחוזר מנכ"ל משרד הפנים. העדר תקצוב לשיפוף 2 מקלטים בשנת 2021 מגדיל את הסיכון של תושבי המועצה להיפגע במקרה ויפרוץ עימות צבאי בצפון.

6.2 העדר תכנית רב שנתית לשיפוף מקלטים

כדי לקבוע אילו מקלטים יש לשפץ ובאיזו עדיפות, על המועצה להכין ולעדכן תכנית רב-שנתית לשיפוף מקלטים אשר כוללת את כל המקלטים הציבוריים של המועצה, מצבם הפיזי, תאריך שיפוצם האחרון, הצורך בהנגשה פיזית למוגבלים והצורך במקלט לאור תכנית המיגון הרשותית (תמ"ר) הבוחנת את פערי המקלוט ביישוב. במועצה לא קיימת תכנית שיפוצים רב שנתית מפורטת.

משמעויות

בהעדר תכנית שיפוצים רב שנתית המבוססת על צרכי היישובים ועל פערי המקלוט הקיימים, ובהעדר תקציב הנדרש לביצוע שיפוף לכלל המקלטים, קיים חשש כי המקלטים ישופצו ללא קשר לעדיפות הנגזרת מצרכי היישובים.

המלצות הביקורת

6.1 על גזברית המועצה לדאוג כי תקציב המועצה המאושר יכלול תקציב לשיפוץ מקלטים, בהתאם לתקציב הג"א המאושר.

6.2 על הממונה על הביטחון והחירום במועצה לכתוב תכנית רב שנתית לשיפוץ המקלטים, אשר תכלול את כל המקלטים ביישוב, תאריך שיפוצם האחרון, מצבם הפיזי, הצורך בהנגשה פיזית ותעדופם לאור פערי המקלוט הנגזרים מתכנית תמי"ר- תכנית מיגון רשותית.

תגובת המבוקרים

לא התקבלה תגובת המבוקרים

7. תחזוקת מקלטים

על פי הנחיות פיקוד העורף, יש לתקצב עלות העסקת צוות עובדים הכולל חשמלאי, שרברב, מסגר ועובד כללי אשר יהיו אחראים לביצוע עבודות תחזוקה שוטפות של המקלטים הציבוריים במועצה. גודל הצוות והתקציב שיוקצה להעסקתו, יהיה על פי מפתח שנקבע, בהתאם למספר המקלטים במועצה.

אם לא ניתן להעסיק צוות אחזקה, ניתן להעסיק, בתקציב המתוכנן, קבלנים שיפעלו בהתאם למפרט לאחזקת מקלטים שפורסם על ידי פיקוד העורף.

בשנת 2021 התחייבה המועצה, בתקציב הג"א מקומי, להעסיק 2 תקני אחזקה בעלות שנתית כוללת של 260,000 ₪.

הביקורת בדקה את פעילות צוות האחזקה של המקלטים במועצה.

ממצאי הביקורת**7.1 העדר צוות ייעודי לתחזוקת המקלטים**

- תחזוקת המקלטים במועצה מתבססת על צוות התחזוקה של המועצה, על חשמלאי המועצה ועל עובדי הניקיון הישוביים הממונים מתקציב "ישובים-מרכיבי בטחון".
- היקף הפעילות בפועל של צוות האחזקה של המועצה במטלות הקשורות באחזקת מקלטים הוא נמוך מאוד עד זניח ורחוק מההיקף הנדרש ומתקצב על פי תקציב הג"א – 2 תקנים מלאים.
- התוצאה היא שלא מבוצעת אחזקה שוטפת כפי שנדרש על ידי פיקוד העורף, ואף לא אחזקת שבר. מבדיקה עם המוקד עולה כי הקריאות שטופלו בשנה האחרונה בנושא מקלטים היו בודדות ונגעו לחשמל בלבד.

7.2 העדר שימוש בתקצוב לתחזוקת מקלטים

על פי הנחיות פיקוד העורף, יש לתקצב את עלויות אחזקת המקלטים- חומרים, חלפים, בדיק, ציוד והוצאות אחרות בכל שנה על פי מפתח שיקבע, בהתאם למספר המקלטים ברשות.

בשנת 2021 התחייבה המועצה, בתקציב הג"א מקומי, לתקצב את עלויות אחזקת המקלטים בסך כולל של 302,000 ₪.

ממצאי הביקורת

כפי שראינו לעיל (סעיף 4.3.2) תקציב אחזקת המקלטים משמש בפועל ברובו המוחלט לצרכים שונים ומיעוט משמש לרכישת ציוד וחומרים לאחזקת המקלטים.

משמעויות

- שימוש בתקצוב היעודי לאחזקת מקלטים לצרכים אחרים הוא בניגוד לחוק ולהוראות חוזרי מנכ"ל משרד הפנים ובניגוד לתקציב הג"א מקומי שאושר על ידי המועצה.
- העדר התקצוב פוגע קשות ברמת אחזקת המקלטים הציבוריים כפי שיפורט בהמשך.

תגובת המבוקרים

לא התקבלה תגובת המבוקרים

7.3 ביצוע ותייעוד תחזוקה שוטפת

פיקוד העורף פרסם ביוני 2014 "מנחה לתחזוקת מקלטים ולשימוש דו תכליתי במקלטים ברשויות המקומיות".

כדי לוודא את שימור המקלטים במצב נאות לשימוש בעת חירום על המועצה לפעול להחזקתם בהתאם למפרט הבא:

מפרט תדירות בדיקת מרכיבי המקלט

נושא	מהות הבדיקה	בעל מקצוע לטיפול בליקוי	תדירות הבדיקה
סביבת המקלט	דרכי גישה ויציאה ממקלט	צוות אחזקה	שלושה חודשים
	תאורת סביבת המקלט	צוות אחזקה	שנה
	שיפועי קרקע בסביבת המקלט	מהנדס/הנדסאי	שלושה חודשים
	מרחק 3 מ' ממכלי גז למקלט	חברת הגז	שלושה חודשים
	היעדר חומרים דליקים בסביבת המקלט	צוות אחזקה	שלושה חודשים
	ניקיון המקלט	צוות אחזקה	שלושה חודשים
	הדברת מזיקים בסביבת המקלט	תברואן הרשות	שנה
	ניקיון רצפה ומדרגות המקלט	צוות אחזקה	שלושה חודשים
	אורור המקלט	צוות אחזקה	שלושה חודשים
עבודות בטון	שלמות קירות, תקרה ורצפה	מהנדס/הנדסאי	שנה
	שלמות מדרגות כניסה	מהנדס/הנדסאי	שנה
	איטום המקלט בפני חדירת מים	מהנדס/הנדסאי	שנה
	איטום המקלט בפני חדירת גזים	מהנדס/הנדסאי	שנתיים
מסגרות	סיבוב דלתות וחלונות הדף	מסגר	שלושה חודשים
	סיבוב דלתות שירותים ותאי סינון	מסגר	שלושה חודשים
	אטימות הגומי בדלתות וחלונות גז והדף	צוות אחזקה	שנה

נושא	מהות הבדיקה	בעל מקצוע לטיפול בליקוי	תדירות הבדיקה
	ניקיון צינורות אוורור	צוות אחזקה	שישה חודשים
	סגירת מכסי צינורות אוורור	צוות אחזקה	שישה חודשים
	אטם גומי במכסי צינורות אוורור	צוות אחזקה	שנה
	רשתות מגן וכובעים לצינורות אוורור	מסגר	שנה
	יציבות סולמות ושלבים	מסגר	שנה
	יציבות שבכות ודלתות רפפה	מסגר	שנה
	יציבות מעקות ומתקנים קבועים	מסגר	שנה
תברואה	פעולת ברזים	אינסטלטור	שלושה חודשים
	פעולת שסתומים בקו המים הקרים	אינסטלטור	שנה
	שלמות ויציבות צנרת מים	אינסטלטור	שנה
	שלמות וניקוי מכלי שתייה	צוות אחזקה	שישה חודשים
	פעולת משאבת ביוב ידנית או חשמלית	אינסטלטור	שישה חודשים
	מחסומי רצפה	צוות אחזקה	שלושה חודשים
	טיפול מונע למשאבות	יצרן	לפי הוראות היצרן
חשמל ותקשורת	לוח חשמל מפח	חשמלאי	שישה חודשים
	לוח חשמל מחומר פלסטי שקוף	חשמלאי	שנה
	מצב הלוח	חשמלאי	לפי סוג הלוח
	בורר פאזות	חשמלאי	לפי סוג הלוח
	מקור הזנה אלטרנטיבי	חשמלאי	לפי סוג הלוח
	מבטחים חצי אוטומטיים	חשמלאי	לפי סוג הלוח
	מערכת תאורה מתח נמוך (24 וולט)	חשמלאי	לפי סוג הלוח
	מערכת תאורה מתח	חשמלאי	לפי סוג הלוח
		חשמלאי	לפי סוג הלוח

31

נושא	מהות הבדיקה	בעל מקצוע לטיפול בליקוי	תדירות הבדיקה
	רגיל (230 וולט)		
	מנורות פלואורסנטיות	חשמלאי	שישה חודשים
	מפסקים	חשמלאי	לפי סוג הלוח
	בתי תקע מוגני מים	חשמלאי	שישה חודשים
	פעמון כניסה	חשמלאי	שישה חודשים
	תאורת חדר מדרגות וכניסה	חשמלאי	שישה חודשים
	תקינות המאווררים	יצרן	שישה חודשים
	הכנות לחיבור מתקני תקשורת	חברת התקשורת	שישה חודשים
צביעה סימון ושילוט	סידור קירות ותקרה	צוות אחזקה	שנתיים
	צביעת פריטי מסגרות	צוות אחזקה	שנה
	שילוט וסימון מרכיבי המקלט	צוות אחזקה	שנתיים
ציוד	ביקורת ציוד כללי	צוות אחזקה	שלושה חודשים
מערכת סינון	מערכות אוורור וסינון	יצרן	לפי הוראות היצרן

הביקורת בדקה האם המועצה פועלת לאחזקת המקלטים הציבוריים בהתאם למפרט של פיקוד העורף והאם היא מתעדת את פעולות האחזקה השונות.

ממצאי הביקורת

- הביקורת מצאה כי בהעדר צוות אחזקה ייעודי למקלטים, לא מבצעת המועצה בדיקה ואחזקה של מרכיבי המקלט בהתאם למפרט פיקוד העורף. (מעת לעת, בהיקף ובתדירות נמוכה מאוד, מבצעים עובדי האחזקה של המועצה תיקונים נדרשים ללא כל תכנית אחזקה סדורה).
- במועצה לא קיים רישום, תיעוד ומעקב מסודר של פעולות התחזוקה אותם מבצעים עובדי מחלקת האחזקה.
- במהלך הסיוור שערכה הביקורת במקלטים התגלו ליקויים רבים אשר לא תוקנו במשך זמן רב למרות פניות של הישובים בנדון.

משמעויות

העדר פעילות סדורה ומתמשכת, בהתאם למפרט לתחזוקת המקלטים הציבוריים אותו קבע פיקוד העורף, מביא להזנחה של מערך המקלטים הציבוריים במועצה ולפגיעה ברמת הכשירות שלהם בעת חירום.

7.4 מעקב ובקרה אחר מצב מקלטים ציבוריים

ב"מנחה לתחזוקת מקלטים ולשימוש דו תכליתי במקלטים ברשויות המקומיות" צורף בנספח ג' "טופס בדיקת מקלט" הקובע אילו פרמטרים יש לבחון בעת ביצוע בקרה במקלט, מה המשקל של כל פרמטר ומהו ציון הכשירות של המקלט.

מנחה לתחזוקת מקלטים ולשימוש דו תכליתי במקלטים ברשויות המקומיות

נספח ג'

טופס בדיקת מקלט

מס'ד	נושא לבדיקה	כמות	משקל הסעיף	ציון	הערות
1	שילוט מוביל למקלט	1	1		
2	דרכי גישה	2	2		
3	שילוט אחזקה	1	1		
4	סימון חיצוני למקלט	1	1		
5	שלמות מעברי גישה (מדרגות)	1	1		
6	שלמות קירות המקלט	3	3		
7	שלמות הרצפה	1	1		
8	סידור וצבע	2	2		
9	שילוט וסימון פנים המקלט (נבע ושלטים פולטי אור)	2	2		
10	ניקיון המקלט	3	3		
11	תקנות ולחות החדר	6	6		
12	תקנות חלונות החדר	6	6		
13	תקנות ציטרת האוורור	6	6		
14	תקנות סילמות החירום	4	4		

בלמים

מנחה לתחזוקת מקלטים ולשימוש דו תכליתי במקלטים ברשויות המקומיות

נספח ג'

טופס בדיקת מקלט

מס'ד	נושא לבדיקה	כמות	משקל הסעיף	ציון	הערות
15	תקנות המקלט	3	3		
16	חיבור לתשתית ביוב	5	5		
17	תקנות משאבת הביוב (אם קיימת)	2	2		
18	בור ניקוז	2	2		
19	תקנות השירותים	3	3		
20	תקנות המקלחות	2	2		
21	ביורים תקינים (חומר לא שבייר)	2	2		
22	תקנות צינורות מים	4	4		
23	חיבור לתשתית חשמל	8	8		
24	תאורה V220 (לא חייב V24)	7	7		
25	לוח חשמל תקין ובטיחותי	6	6		
26	שקע לטלפון	1	1		
27	חיבור טלוויזיה ורדיו	1	1		
28	קיום גומיות תקינות בחלונות ובדלתות	5	5		
29	קיום גומיות תקינות בצינורות אוורור	5	5		
30	משרכת אוורור וסינון	1	1		
31	מכלי מים מחוברים לקיר וברו	3	3		
32	ציוד נלווה	1	1		
33	ערכת עזרה ראשונה	1	1		

סה"כ ציון מספרי:

ציון הערכה:	כשירות מאד	כשירות טובה	כשירות נמוכה	לא כשיר
100-90	90-75	75-40	40-0	

הערות כלליות של הבקר:

הביקורת בדקה באיזו תדירות מתבצעות בקרות למקלטים הציבוריים במועצה והאם מבוצעות בהתאם למפורט ב"טופס בדיקת מקלט" של פיקוד העורף.

ממצאי הביקורת

- עם קבלת האחריות על המקלטים, החל קב"ט מוסדות החינוך בביצוע סקר מקלטים מקיף, לאחר שנים שלא בוצע סקר.
- באפריל 2021 הפיץ קב"ט מוסדות חינוך את סיכום מצב המקלטים בישובי המועצה לגורמים השונים במועצה.
- הסקר לא בוצע לפי הפורמט של פיקוד העורף ולא נותן תמונת מצב מדויקת של רמת הכשירות של מקלט לפי מפתח אחיד ומוכר.

7.5 סטטוס מצב המקלטים - מדגם הביקורת

הביקורת ערכה בחודש מאי 2021 סיור מקלטים עם קב"ט מוסדות החינוך האחראי על המקלטים במועצה.

הביקורת בדקה באופן מדגמי 30 מקלטים ב 6 מישורי המועצה (כרכום, שאר ישוב, דיסון, אמנון, אליפלט ושדה אליעזר) ובחנה את מצבם.

להלן תמצית הממצאים שעלו בביקורת ובסקר המקלטים שביצע קב"ט מוסדות החינוך:

- **שילוט והכוונה** - בכל המקלטים שנבדקו על ידי הביקורת (למעט המקלטים באמנון) אין שלטי הכוונה אל המקלטים.
- בכל המקלטים במועצה לא מצויינים בכניסה למקלט פרטי מחזיק מפתחות המקלט ודרכי התקשרות עמו.
- **נגישות** - בחלק מהמקלטים קיימת בעיה של נגישות למקלט, חסימת כניסות ויציאות חירום ו/או חסרה תאורה חיצונית.
- **בטיחות** - בכל המקלטים אין מעקות למניעת טיפוס, בחלק מהמקלטים יש מפגעים בטיחותיים בגישה למקלטים. נמצאו בלוני גז בישול בסמיכות לאחד המקלטים.
- **תשתיות** - קיימים מקלטים שאינם מחוברים לתשתיות מים, ביוב וחשמל. (כל המקלטים באליפלט מזה מספר שנים אינם מחוברים לתשתיות מים וביוב, ביתר הישובים קיימים מספר מקלטים ללא הזנת חשמל ואחרים ללא תשתית ביוב)
- **הצפות** - מקלטים רבים במועצה סובלים מהצפות, מזילות, רטיבויות, עובש והתקלפות צבע.
- **מיכלי שתיה** - במקלטים רבים מיכלי השתיה לשעת חירום אינם תקינים ומתוחזקים.
- **תקשורת** - כל המקלטים, למעט החמ"לים, אינם מצויידים בטלפון ובקו טלפון וללא חיבור לטלויזיה ורדיו.
- **חשמל** - במספר מקלטים נמצאו תקלות בזמינות החשמל ובתקינות ארון החשמל.
- **אוורור ומיזוג** - בחלק גדול מהמקלטים נמצאו תקלות במערכות האוורור והמיזוג של המקלטים.
- **הצטיידות** - כל המקלטים אינם מצויידים בצידוד התגוננות חובה (ראו הרחבה בפרק "הצטיידות מקלטים")

להלן מבחר תמונות המדגימות את הליקויים שנמצאו בסיור:

מפגעי בטיחות חיצוניים	
	
העדר מעקה למניעת נפילה	העדר מעקות למניעת טיפוס
	
בלוני גז בסמוך למקלט	שבילי גישה מסוכנים וללא מאחזי יד

הצפות, נזילות ורטיבויות	
	
רטיבות במקלט באמנון	מקלט מוצף בכרכום

	
רטיבות והתקלפות - מקלט באליפלט	מקלט מוצף באמנון

כניסות ויציאות חסומות או פרוצות	
	
כניסה חסומה	כניסה חסומה
	
יציאה פרוצה	יציאה חסומה

מיכלי מים לא תקינים ומתחזקים



ארונות חשמל



ארון חשמל שרוף



ארון חשמל חשוף למים

ניתוק מקלטים מתשתיות ביוב ומים



מקלטים עם גרוטאות ולכלוך



המלצות הביקורת

- 7.1 על המועצה לדאוג כי צוות אחזקת מקלטים, (או שרותי קבלן במיקור חוץ) אשר אליו התחייבה המועצה בתקציב הג"א מקומי, יפעל בהיקף השעות המתחייב.
- 7.2 על המועצה להקפיד להשתמש בתקציב למימון עלויות אחזקת מקלטים למטרה זו בלבד.
- 7.3 על צוות אחזקת המקלטים לבצע בדיקה ואחזקה של מרכיבי המקלט בהתאם לתדירות המצוינת במפרט פיקוד העורף ועל אחראי המקלטים או מנהל החירום והביטחון להבטיח כי הבדיקות המבוצעות מתועדות בתיקי מקלט מסודרים.
- 7.4 על אחראי המקלטים והממונה על החירום והביטחון, לבצע בקורות תקופתיות למקלטים הציבוריים על גבי "טופס בדיקת מקלט" ולתעד את הבקורות בתיק המקלט.
- 7.5 על המועצה לפעול לאלתר לשאיבת כל המקלטים המוצפים והדולפים, להזמנת איש מקצוע לאיתור מקור הנזילה ולבחינת שיפועי הקרקע מסביב למקלט ולפי הצורך לבצע עבודות להרחקת המים מסביבת המקלט על ידי אנשי מקצוע.
- 7.6 על המועצה לטפל במפגעי הבטיחות מחוץ ובתוך המקלטים הציבוריים.
- 7.7 על המועצה לבצע החלפה, תיקון ושטיפה של כל מיכלי השתיה במקלטים הציבוריים בהתאם למפורט בעמוד 10 במנחה לתחזוקת מקלטים.
- 7.8 על הממונה על החירום לנעול את כל המקלטים הפרוצים ולהחליף את המנעולים במקלטים להם אין לו מפתח ולדאוג לסלק מפגעים בכניסות וביציאות מהמקלטים.
- 7.9 על המועצה לדאוג לחבר את כל המקלטים לחשמל, מים, ביוב ולדאוג לתאורת רחוב בכניסה למקלט.
- 7.10 על המועצה לבחון את הצעת האחראי על המקלטים לחבר את המקלטים לתשתית אינטרנט באמצעות wifi ובכך לאפשר קליטת שידורי טלוויזיה רדיו וטלפון בקלות ובזול.

תגובת המבוקרים

לא התקבלה תגובת המבוקרים

8. הצטיידות מקלטים

תקנות ההתגוננות האזרחית (ציוד ושילוט במקלטים ובמחסים ציבוריים), תשמ"א-1981 קובעים כי כל מקלט ציבורי עד 32 מ"ר יצייד בציוד המפורט מטה:

- ✓ תרמיל עזרה ראשונה לחובש המכיל:
 - 8 תחבושות אישיות;
 - 2 תחבושות בינוניות;
 - 2 תחבושות נגד כוויה (מטליון);
 - 10 משולשי בד;
 - 20 מרפדי גזה;
 - 1 סד עץ מרופד;
 - 1 חוסם עורקים;
 - 1 איספלנית;
 - 3 אגדי גזה;
 - 1 מספרים לעזרה ראשונה;
 - 10 סיכות בטחון;
 - 1 תרמיל.
- ✓ מכלי מי שתיה בקיבולת של 160 ליטר.
- ✓ 1 בית כסא כימי.
- ✓ 1 פנס זרקאור מטלטל.
- ✓ 1 אלונקה.
- ✓ 80 שקים לאיסוף ולסילוק אשפה.
- ✓ 60 שקים למילוי חול.
- ✓ 1 עמדת כיבוי אש, כמפורט בתוספת הראשונה.

מקלט בגודל מעל 32 מ"ר יהיה מצוייד בציוד המפורט ובתרמיל עזרה ראשונה נוסף.

הביקורת בדקה האם המקלטים הציבוריים המועצה מצויידים בציוד הנדרש על פי התקנה, האם קיימת בקרה על הציוד הקיים והאם קיימת תכנית להשלמת הצטיידות הכוללת מצב קיים, מצב נדרש ופערים.

ממצאי הביקורת

הביקורת מצאה כי המקלטים הציבוריים במועצה אינם מצויידים בציוד החובה הנדרש בתקנות ולא קיימת כוונה ותכנית להצטיידות הנדרשת. העדר הצטיידות המועצה בציוד המקלטים עומד בניגוד לתקנות ובניגוד להתחייבות בתקציב הג"א מקומי ופוגע במוכנות המועצה לשעת חירום.

המלצות הביקורת

8.1 על המועצה להקצות תקציב הצטיידות בהתאם להתחייבותה בתקציב הג"א מקומי ולבנות תכנית רב-שנתית לצמצום פערי ההצטיידות.

תגובת המבוקרים

לא התקבלה תגובת המבוקרים

9. הפעלת מקלטים- מעבר משגרה לחירום

הביקורת בדקה את תהליך המעבר משגרה לחירום בכל הנוגע לפתיחת מקלטים.

ממצאי הביקורת**• נהלים-**

במועצה לא קיים נוהל מעבר משגרה לחירום הכולל את סדר הפעולות הנדרש לפתיחת מקלטים והשלמת ציוד חירום נדרש.

• שילוט והכוונה למקלטים

בניגוד להנחיות פיקוד העורף, אין ברחובות הסמוכים למקלטים הציבוריים שלטי הכוונה אל המקלטים. כמו כן, אין בכניסה למקלטים את פרטי אנשי הקשר המחזיקים במפתחות של המקלט.

• תקינות מפתחות

בסיור שערכה הביקורת נמצא כי בישובים אחדים לא התקינו מפתח מסטר למקלטים ובשעת חירום צריך להתחיל לחפש איזה מפתח מתאים לאיזה מנעול.

המלצות הביקורת

9.1 על הממונה על החירום הביטחוני לקבוע תהליך יעיל לפתיחת המקלטים ולכתוב נוהל פתיחת מקלטים ונוהל מעבר משגרה לחירום התואם את התהליך שנקבע לפתיחת המקלטים.

9.2 על הממונה על החירום והביטחון לתרגל מעת לעת את מערך פתיחת המקלטים, להפיק לקחים ולשפר את התהליך.

9.3 על הממונה על החירום והביטחון לעבור בכל המקלטים הציבוריים לוודא כי אינם פרוצים וכי יש בידיו מפתחות תואמים למנעולים הקיימים.

9.4 על המועצה לקבוע שלטי הכוונה לכל המקלטים הציבוריים ולרשום בכניסה למקלטים את פרטי מחזיק המפתחות למקלט.

9.5 הביקורת ממליצה להעלות את המיקומים המדויקים של כל המקלטים הציבוריים באפליקציה חנימית אשר תוכל לשרת את הן את מערך החירום והן את הציבור הרחב בהפניה למקלטים השונים.

תגובת המבוקרים

לא התקבלה תגובת המבוקרים

פרק ב'

דוח ביקורת בנושא:

**אתר האינטרנט
של המועצה**

2022

1. כללי

1.1 מבוא

מעקרונות היסוד של המשטר הדמוקרטי ומחובת הנאמנות של הרשויות הציבוריות כלפי אזרחי המדינה ותושביה נגזרת חובתן של הרשויות הציבוריות להתנהל בשקיפות. הזרמת מידע ציבורי מהרשות הציבורית אל הפרט היא בבחינת תנאי חיוני לקיומה של ביקורת ציבורית, לנשיאה באחריות ולמימוש מלא של חופש הביטוי. טכנולוגיית המידע והתקשורת, ובעיקר האינטרנט, מספקת כלים נוחים וזמינים להעמדת מידע רב לרשות הציבור, לעדכון במהירות ובנוחות ולהפצתו לכל משתמש ברשת, ובכך מגבירה את השקיפות, את האמון ואת המעורבות.

ייצור מידע, איסופו והפצתו היו מאז ומתמיד מכשירי מפתח בפעילות השלטונית, האזרחית אלא שבעידן של דרכי תקשורת מתקדמות ומשתנות, דומה שמשתנות גם הציפיות האזרחיות בנוגע לשקיפות השלטונית, לזמינות המידע השלטוני, לדרכי התקשורת עם הממשל ולתועלת שאפשר להפיק מהן לקידום הטוב הציבורי.

טכנולוגיות המידע, ובראשן האינטרנט, מאפשרות מתן שירותים יעילים, מהירים וזמינים לציבור וכרוכות בעלויות תפעול וניהול נמוכות יחסית. המשתמש באתר האינטרנט אינו מוגבל לשעות הקבלה של הרשות הציבורית ויכול לקבל את המידע והשירותים בכל שעות היממה, ומכל מקום. באמצעות טכנולוגיות אלה ניתן לשתף עם הציבור מידע, ובכך ליצור שקיפות וליישם אחריותיות, וכן ניתן ליצור באמצעותן מנגנונים שיאפשרו לציבור להשתתף בתהליכי קבלת ההחלטות עצמם. הדבר תורם לתקשורת דו-צדדית בכך שגם הציבור מתקשר עם השלטון. מכאן שמידע המועבר באמצעות האינטרנט צריך להיות מקיף ומלא, זמין ועדכני.⁵

סעיף 13(ו) בפקודת המועצות המקומיות מכיל את סעיף 248ב לפקודת העיריות, בשינויים המתחייבים, על מועצה מקומית.

המועצה האזורית מבואות החרמון מפעילה באופן שוטף אתר אינטרנט של המועצה בכתובת www.mvhr.org.il.

1.2 מטרת הביקורת

לבחון את רמת השקיפות של אתר האינטרנט של המועצה ופרסום המידע הנדרש לפרסום על פי חוק.

1.3 היקף הביקורת

הביקורת בחנה את אתר האינטרנט של המועצה במהלך חודש ספטמבר-אוקטובר 2022.

⁵ דוח מבקר המדינה בנושא ניהול ותפעול של אתרי אינטרנט בשלטון המקומי. 2015

1.4 חקיקה, תקינה נהלים והנחיות

- פקודת העיריות [נוסח חדש]
- פקודת המועצות המקומיות [נוסח חדש]
- צו המועצות המקומיות, תשי"א- 1950
- חוק חופש המידע, תשנ"ח-1998
- חוק שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות, תשנ"ח- 1998
- תקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות (התאמות נגישות לשירות) תשע"ג- 2013
- תקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות (התאמות נגישות פרטנית לתלמיד ולהורה), תשע"ח- 2018 .
- חוק הרשויות המקומיות (ממונה על תלונות הציבור), תשס"ח-2008
- חוק רישוי עסקים, תשכ"ח-1968
- חוק האזרחים הוותיקים, תש"ן- 1989
- חוק למניעת העישון במקומות ציבוריים והחשיפה לעישון, תשמ"ג- 1983
- חוק הרשויות המקומיות (מנהל יחידת נוער ומועצת תלמידים ונוער), תשע"א-2011
- תקנות המים (מניעת זיהום מים)(מערכת להולכת שפכים), תשע"ב- 2011
- דוח מבקר המדינה בנושא ניהול ותפעול של אתרי אינטרנט בשלטון המקומי- 2015
- חובות פרסום באינטרנט החלות על הרשויות המקומיות. היחידה הממשלתית לחופש המידע - משרד המשפטים.
- מדד שקיפות האתרים ברשויות המקומיות. שקיפות בין"ל-ישראל (ע"ר) 2009-2021

1.5 עיקרי הממצאים

הממצא	המידע הנדרש לפרסום באתר	
באיחור וללא הנגשה	פרוטוקולים של ישיבות המועצה	1
לא מפורסם	הקלטות או תמלילים של ישיבות מועצת הרשות	2
לא פורסם חוק להחזקת בעלי חיים	אישור חוק עזר	3
תקין	הודעה על מכרז פומבי	4
תקין	הודעה בדבר שיעורי הארנונה ומועדי תשלומה	5
לא נערך, לא מאושר ולא מפורסם	דין וחשבון של הנהלת המועצה	6
תקין	פרסום טפסים לקבלת שירותים	7
תקין	פרטים אודות הממונה ותאגידי הרשות	8
לא נערך ולא מפורסם	דוח שנתי אודות פעילות ותחומי אחריות	9
נערכו אך לא פורסמו באתר	דיווח הממונה על חופש המידע	10
לא מפורסם	מקום לעיון בהנחיות מנהליות כתובות	11
לא מפורסם	מידע על איכות הסביבה	12
לא מפורסם	דרכי תשלום אגרות חופש המידע	13
תקין	התאמות נגישות	14
תקין	פרטי רכוז הנגישות	15
בוצע, למעט מסמכים סרוקים	ביצוע התאמות נגישות לאתר האינטרנט	16
פורסמה חוברת מידע באתר	התאמות נגישות פרטנית לתלמיד ולהורה	17
לא מפורסם	הזכות לביצוע רישום מוקדם בשל נגישות פרטנית	18
תקין	פרטי הממונה על תלונות הציבור	19
תקין	דוח הממונה על תלונות הציבור	20
תקין	תנאים ודרישות בעניין רישוי עסקים	21
לא מפורסם	דיווח היועץ לענייני אזרחים ותיקים	22
לא מפורסם	טלפון להגשת תלונה על עישון במקום ציבורי	23
לא מפורסם	נהלים בחירת מועצת תלמידים ודרכי עבודתה	24
לא מפורסם	נתונים על מערכת הולכת שפכים	25
לא מפורסם	נציגי ציבור בועדת הבחינה	26

2. פרסום מידע מכוח הפקודה וצו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), תשי"ח-1958

סעיף 113 לפקודת המועצות המקומיות [נוסח חדש] מחיל את הוראות סעיף 248ב לפקודת העיריות, בשינויים המחויבים, על מועצה אזורית. באתר האינטרנט תפרסם המועצה המקומית, בין היתר, מידע שעליה לפרסם על פי דין ברשומות או בעיתון, וכן מידע בנוגע אליה ששר הפנים פרסם על פי דין ברשומות או בעיתון בהתאם להודעת המועצה המקומית, לאחר שהשר פרסמו. בהמשך נסקור הוראות כנ"ל, אך קודם, נתייחס להוראות המציינות במפורש את החובה לפרסם באתר האינטרנט.

2.1 פרסום פרוטוקולים של ישיבות המועצה

בהתאם לסעיף 113 לפקודת המועצות המקומיות וסעיף 248ב(2) לפקודת העיריות, על המועצה האזורית לפרסם באתר האינטרנט שלה פרוטוקולים של ישיבות מועצת הרשות שהתקיימו בדלתיים פתוחות, וזאת לא יאוחר משני ימי עבודה מיום אישורם במועצה.

2.2 פרסום הקלטות או תמלילים של ישיבות מועצת הרשות

בהתאם לסעיף 113 לפקודת המועצות המקומיות וסעיף 248ב(2) לפקודת העיריות, על המועצה האזורית לפרסם הקלטות או תמלילים של ישיבות מועצת הרשות וזאת באתר האינטרנט של המועצה האזורית. קרי, על המועצה האזורית לפרסם לכל הפחות אחד מהנ"ל.

2.3 הודעה על כוונה לשינוי שמו של מקום ציבורי

בטרם קיום דיון בדבר שינוי שמו של מקום ציבורי, על המועצה האזורית לפרסם, בין היתר- בעיתון, הודעה על הכוונה לשנות את שם המקום הציבורי (סעיף 24ב(ג)(1) לפקודת המועצות המקומיות). בהתאם לכך, חובה על המועצה האזורית לפרסם גם באתר האינטרנט הודעה בדבר הכוונה האמורה.

2.4 אישור חוק עזר

חוק עזר שאושר לפי סעיף 22 לפקודת המועצות המקומיות (אישור המועצה, חתימת ראש העירייה ובכפוף לאי התנגדות שר הפנים), יפורסם ברשומות. בהתאם לכך, חובה לפרסם את חוק העזר כאמור גם באתר האינטרנט של המועצה האזורית.

2.4 הודעה על מכרז פומבי

סעיף 9(ב) לתוספת השנייה לצו קובע, כי הודעה על מכרז פומבי להתקשרות בחוזה תפורסם, בשני עיתונים בתנאים המפורטים שם. בהתאם לכך, חובה על המועצה המקומית לפרסם הודעה על המכרז הפומבי גם באתר האינטרנט של המועצה האזורית.

2.5 הודעה בדבר שיעורי הארנונה ומועדי תשלומה

בסעיף 34א לפקודת המועצות המקומיות וסעיף 277(א) לפקודת העיריות, נקבע כי מועצת הרשות המקומית תפרסם בתחום הרשות ובאתר האינטרנט שלה הודעה בדבר שיעורי הארנונה שהחליטה לגבות ובדבר מועדי תשלומה. בחוזר מנכ"ל משרד הפנים משנת 2011 אוזכרה חובת הרשויות המקומיות לפרסם את צו הארנונה השנתי וכן מידע בדבר הנחות הארנונה ושיעורן.⁶

2.6 דין וחשבון של הנהלת המועצה

סעיף 202(ג) לצו המועצות, מעניק רשות למועצה לפרסם את הדין וחשבון המפורט בענייני המועצה, "בצורה הטובה בעיניה". לדעת הביקורת, ובהסתמך על המלצת היחידה הממשלתית לחופש המידע במשרד המשפטים, אחת הדרכים הראויות ביותר לפרסום הדו"ח הנ"ל הינה באתר האינטרנט של המועצה המקומית.

2.7 פרסום טפסים לקבלת שירותים

סעיף 248ב(3) בפקודת העיריות, החל גם על המועצות, דורש כי המועצה תפרסם באתר האינטרנט שלה את הטפסים הנדרשים לקבלת השירותים שהיא מספקת.

הביקורת בחנה האם המועצה מפרסמת באתר האינטרנט שלה את כל הנדרש לפרסום בהתאם לפקודה ולצו המועצות המקומיות.

⁶ חוזר מנכ"ל מס' 2/2011, 04.04.2011

ממצאי הביקורת

2.1 פרסום פרוטוקולים של ישיבות המועצה

- מבדיקת הביקורת עולה כי באתר האינטרנט של המועצה מפורסמים הפרוטוקולים של כל ישיבות המליאה.
- הביקורת מצאה כי הפרוטוקולים אינם עולים תוך יומיים ממועד הישיבה כפי דורש החוק אלא בפיגור ניכר ממועד הישיבה. (ראה פרוט בטבלה המצורפת)
- עוד עולה, כי הפרוטוקולים הקיימים באתר מוצגים בפורמט שאינו נגיש לבעלי מוגבלויות לפי דרישות תקנה 35 לתקנות הנגישות בשרות.

מספר ישיבה	תאריך	תאריך פרסום	ימי פיגור ⁷
מן המניין 03/22	11/09/22	לא פורסם -נכון ל 22/09/22	מעל 9 ימי פיגור
לא מן המניין 03/22	11/09/22	לא פורסם -נכון ל 22/09/22	מעל 9 ימי פיגור
מן המניין 02/22	22/06/22	הוקלד בתאריך 13/07/22	מעל 19 ימי פיגור
לא מן המניין 02/22	22/06/22	הוקלד בתאריך 13/07/22	מעל 19 ימי פיגור
מן המניין 01/22	11/04/22	הוקלד בתאריך 03/04/22	מעל 20 ימי פיגור
לא מן המניין 01/22	11/04/22	הוקלד בתאריך 03/04/22	מעל 20 ימי פיגור
מן המניין 06/21	14/12/21	הוקלד בתאריך 16/12/21	תקין
לא מן המניין 06/21	14/12/21	הוקלד בתאריך 16/12/21	תקין
מן המניין 05/21	03/11/21	הוקלד בתאריך 17/11/21	מעל 12 ימי פיגור
לא מן המניין 05/21	03/11/21	הוקלד בתאריך 17/11/21	מעל 12 ימי פיגור

⁷ מתייחס לתאריך הקלדת המסמך ולא לתאריך עלייתו לאתר שאינה ידועה כך שהפיגור בפועל עד לפרסום גדול יותר.

מן המניין	29/08/21	הוקלד	בתאריך	כ- 30 ימי פיגור
04/21		30/09/21		
לא מן המניין	29/08/21	הוקלד	בתאריך	כ- 30 ימי פיגור
04/21		30/09/21		
מן המניין	08/06/21	הוקלד	בתאריך	כ- 30 ימי פיגור
03/21		07/07/21		
לא מן המניין	08/06/21	הוקלד	בתאריך	כ- 30 ימי פיגור
03/21		07/07/21		
מן המניין	21/03/21	הוקלד	בתאריך	מעל 20 ימי פיגור
02/21		13/04/21		
לא מן המניין	21/03/21	הוקלד	בתאריך	מעל 20 ימי פיגור
02/21		13/04/21		
מן המניין	19/01/21	הוקלד	בתאריך	כ- 30 ימי פיגור
01/21		02/02/21		
לא מן המניין	19/01/21	הוקלד	בתאריך	כ- 30 ימי פיגור
01/21		02/02/21		

2.2 פרסום הקלטות או תמלילים של ישיבות מועצת הרשות

הביקורת מצאה כי המועצה אינה מקליטה או מתמללת את ישיבות מליאת המועצה ואינה מפרסמת את ההקלטות או התמלולים באתר המועצה כפי שנדרש.

2.3 אישור חוק עזר

המועצה מפרסמת את חוקי העזר העירוניים באתר האינטרנט של המועצה. מדיקת הביקורת עולה כי המועצה לא פרסמה באתר את חוק העזר להחזקת בעלי חיים משנת 2014.

2.4 הודעה על מכרז פומבי

נמצא כי המועצה מקפידה על פרסום המכרזים הפומביים באתר המועצה - **נמצא תקין**.

2.5 הודעה בדבר שיעורי הארנונה ומועדי תשלומה

המועצה מפרסמת את ההודעה בדבר שיעורי הארנונה, את מועדי התשלום ואת שיעורי ההנחות הניתנות - **נמצא תקין**.

2.6 דין וחשבון של הנהלת המועצה

הנהלת המועצה אינה עורכת דין וחשבון שנתי בענייני המועצה, אינה מביאה אותו לאישור המליאה ואינה מפרסמת אותו לציבור.

2.7 פרסום טפסים לקבלת שירותים

באתר המועצה קיימים הטפסים הנדרשים לקבלת השירותים שהמועצה מספקת- **נמצא תקין**.

המלצות הביקורת

2.1 על המועצה להקפיד ולפרסם את הפרוטוקולים של ישיבות המליאה במועדן (תוך יומיים ממועד הישיבה) ובפורמט נגיש בהתאם לדרישות תקנה 35 לתקנות הנגישות בשרות.

2.2 על המועצה להקליט או לתמלל את ישיבות מליאת המועצה ולפרסם את ההקלטות או התמלולים באתר המועצה כפי שנדרש.

2.3 יש לפרסם באתר המועצה את חוק העזר להחזקת בעלי חיים משנת 2014.

2.4 על הנהלת המועצה לערוך דין וחשבון שנתי בענייני המועצה, להביאו לאישור המליאה ולפרסם אותו באתר האינטרנט של המועצה.

תגובת המבוקרים

3. פרסום מידע מכוח חוק חופש המידע, תשנ"ח-1998

חוק חופש המידע שנכנס לתוקף בשנת 1999 עיגן את עקרון השקיפות במשפט הישראלי ואת זכותו של כל אזרח או תושב לקבל מידע מרשות ציבורית על פי הכללים הקבועים בחוק. החוק מאפשר לציבור לבקש מידע המצוי בידי הרשויות ללא צורך בהנמקה, ואף מחיל על רשויות אלה חובה לפרסם מידע באופן יזום. תקנות חופש המידע מפרטות את אופן מימוש חובות הרשות מכוח חוק חופש המידע.

חוק חופש המידע חל על הרשויות המקומיות השונות, בלי אבחנה בין סוגי הרשויות המקומיות השונות בישראל. קרי, הוא חל על עיריות, מועצות מקומיות ומועצות אזוריות.

3.1 פרטים אודות הממונה ותאגידי הרשות

על הרשות לפרסם במשרדיה מידע עליה ועל תאגידים בשליטתה אשר יכללו: מידע תמציתי על תפקידי כל גוף; דרכי התקשרות עם הממונה ומידע אודות דרכים נוספות לקבל מידע שבידי הרשות או תאגידים בשליטתה (סעיף 4(ב) לחוק).

מידע זה יש להעמיד לעיון הציבור במשרדי הרשות המקומית ובספריה הציבורית שבתחומה (תקנה 4 לתקנות חופש המידע, תשנ"ט-1999) עם זאת, בפרקטיקה, פרטי ההתקשרות עם הממונה מצויים באתרי הרשויות המקומיות וכדאי לשקול פרסום המידע אודות התאגידים גם באינטרנט.

3.2 דוח שנתי

על הרשות לפרסם דוח שנתי אודות פעילותה ותחומי אחריותה והסבר על תפקידיה וסמכויותיה (סעיף 5 לחוק) אחת לשנה ולא יאוחר מהראשון ביולי כל שנה.

בהתאם לתקנות, על הדו"ח לכלול שורה של נושאים, המפורטים בתקנה 6.

"תוכן דין וחשבון שנתי"

6. דין וחשבון שנתי של רשות ציבורית יכלול, בין השאר –

- (1) פירוט מבנה הרשות, אגפיה, יחידותיה ויחידות הסמך שלה; שמות בעלי תפקידים בכירים, העומדים בראש אגפים, יחידות סמך הרשות;
- (2) תיאור תחומי האחריות של הרשות הציבורית;
- (3) מענה של הרשות הציבורית ודרכי ההתקשרות עמה, לרבות מעניהם של הממונה לפי סעיף 3 לחוק ושל בעלי תפקידים אחרים שתפקידם טיפול בפניות הציבור, ודרכי ההתקשרות עמם;
- (4) לגבי יחידות ברשות הציבורית, הנותנות שירות לאזרח - פרישתן הגאוגרפית, וכן מענים ודרכי ההתקשרות עם כל סניפי היחידות;
- (5) סקירת עיקרי פעילות הרשות הציבורית בשנה החולפת;
- (6) סקירת עיקרי הפעולות המתוכננות לשנה הנוכחית;
- (7) תקציב הרשות הציבורית בשנה החולפת;
- (8) פירוט הוצאותיה של הרשות הציבורית בשנה החולפת לפי סעיפי התקציב;
- (9) תקציב הרשות הציבורית לשנה הנוכחית;

- (10) רשימת חוברות ועלוני מידע לציבור שהרשות הציבורית פרסמה בשנה החולפת;
- (11) המקומות והמועדים שבהם ניתן לעיין בהנחיות המינהליות הכתובות שלפיהן פועלת הרשות הציבורית כאמור בסעיף 6 לחוק;
- (12) תיאור ומטרות של מאגרי המידע של הרשות הציבורית, הרשומים לפי חוק הגנת הפרטיות, תשמ"א-1981;
- (13) קרנות ומלגות שבמימון הרשות הציבורית;
- (14) תמיכות שנתנה הרשות הציבורית למוסדות ציבור בשנה החולפת, לרבות פירוט שמותיהם של המוסדות והיקף התמיכה שניתן לכל אחד מהם;
- (15) ברשות ציבורית שהיא משרד ממשלה - רשימת החוקים שהשר העומד בראש המשרד ממונה על ביצועם, וכן פירוט הרשויות הציבוריות והתאגידים שהמשרד אחראי על תחומי פעילותם;
- (16) ברשויות מקומיות - המקומות והמועדים שבהם ניתן לעיין בחוקי העזר שלה.

רשימת הנושאים שבתקנה 6 אינה רשימה סגורה, וכל רשות רשאית לכלול בדוח השנתי נושאים נוספים שלדעתה מן הראוי שיופיעו בדוח השנתי.

את הדוח השנתי יש להעמיד לעיון הציבור למשך שנה אלא אם פורסם דוח מעודכן יותר. התקנות מחייבות כי הדוח יפורסם, בין היתר, באתר האינטרנט של הרשות (תקנה 8(ד)).

היחידה הממשלתית לחופש המידע, פרסמה נוהל כתיבת דו"ח שנתי החל על משרדי הממשלה ויחידות הסמך. הנוהל יכול להוות לעזר לרשויות המקומיות.

3.3 דיווח הממונה על חופש המידע

על כל ממונה שמונה לפי חוק חופש המידע לדווח אחת לשנה אודות הפעלת החוק ברשות. ניתן לכלול את דיווח הממונה בדוח השנתי וניתן לפרסמו בנפרד. תקנה 7 לתקנות מפרטת את הנתונים שעל הדיווח לכלול כגון הסטטיסטיקה הנוגעת לבקשות שהוגשו לפי החוק, תוצאות הטיפול בהן, שיעורי הבקשות שנענו במסגרת הזמנים הקבועה בחוק וכו'.

3.4 הנחיות מנהליות וחוקי עזר

נהלים- מכוח סעיף 6(א) לחוק חופש המידע, על כל רשות ציבורית להעמיד לעיון הציבור, את ההנחיות המנהליות שעל פיהן פועלת ושיש להן נגיעה או חשיבות לציבור (וזאת אם אין מניעה לכך מהטעמים המנויים בסעיף 9 בחוק), וזאת במשרדי הרשות, אלא אם קבעה מקומות עיון נוחים יותר כמו אתר האינטרנט של הרשות (תקנה 3 לתקנות). למשל, אם ישנו נוהל לרישום לגני ילדים או נוהל קבלת חניית נכה, יש לפרסמם בהתאם.

חוקי עזר- בנוסף לכך, על הרשות המקומית להעמיד לעיון הציבור את חוקי העזר שלה (סעיף 6(ג) לחוק), במשרדי הרשות המקומית ובספריה הציבורית שבתחומה (תקנה 4 לתקנות). בפרקטיקה, נוהגות רשויות מקומיות רבות לפרסם את חוקי העזר באתר האינטרנט, בנוסף להעמדתן כאמור.

3.5 מידע על איכות הסביבה

על כל רשות ציבורית להעמיד לעיון הציבור מידע על איכות הסביבה שיש ברשותה. מידע על איכות הסביבה הינו מידע על חומרים שנפלטו, שנשפכו, שסולקו או שהושלכו לסביבה ותוצאות של מדידות רעש, ריח וקרינה, שלא ברשות היחיד (סעיף 6א לחוק). תקנות חופש המידע (העמדת מידע על איכות הסביבה לעיון הציבור), תשס"ט-2009 (להלן –תקנות המידע הסביבתי), מטילות על הרשויות חובה להעמיד לעיון הציבור באתר האינטרנט שלה ובמשרדה מידע על חומרים כאמור העלולים לגרום למפגע סביבתי וכן סוגי מידע אחרים המפורטים לעיל:

- (1) תוצאות מדידות סביבתיות של איכות אוויר;
- (2) תוצאות מדידות של פליטת מזהמים לאוויר, לרבות מארובות;
- (3) דיווח או מידע שמקורו באיסוף מידע, בדבר אירוע חומרים מסוכנים כהגדרתו בחוק החומרים המסוכנים, התשנ"ג-1993, או פסולת חומרים מסוכנים שהושלכה בסביבה;
- (4) תוצאות מדידות של סביבה ימית;
- (5) תוצאות מדידות בשפכים או בקולחים, לרבות שפכים תעשייתיים;
- (6) תוצאות מדידות של פסולת המוטלת לים;
- (7) תוצאות מדידות המבוצעות במקור מים כמשמעותו בחוק המים;
- (8) נתונים על זרימות שפכים וקולחים לסביבה;
- (9) נתונים על כמות הבוצה ואיכותה המסולקת ממיתקני טיפול בשפכים וממפעלי טיפול בבוצות;
- (10) תוצאות מדידות המבוצעות בבוצה המפוזרת בקרקע לדישון ולטיוב;
- (11) יישום חומרי הדברה בסביבה;
- (12) נתוני פליטות של ביו-גז באתרי סילוק פסולת;
- (13) נתוני פליטה של תשטיפי פסולת מחוץ לתחומי אתר סילוק פסולת;
- (14) פסולת המושלכת ברשות הרבים; לעניין זה, "השלכה" – כהגדרתה בחוק שמירת הניקיון, התשמ"ד-1984;
- (15) תוצאות מדידות קרינה מייננת ובלתי מייננת;
- (16) תוצאות מדידות ריכוזי גז ראדון;
- (17) תוצאות של מדידות אמנציה של גז ראדון מקרקע וחומרי בנייה;
- (18) תוצאות של מדידות רעש;
- (19) תוצאות של מדידות ריח;
- (20) תוצאות של מדידות המבוצעות בקרקע;
- (21) זרימות או דליפות של שפכים תעשייתיים, לרבות דלקים, שמנים ומוצריהם, לסביבה, ולרבות מערכות ביוב ציבוריות;
- (22) פינוי תמלחת לרבות מקור התמלחת, כמותה ואיכותה ויעדי פינוי.

את המידע יש לפרסם בתוך שלושה חודשים מיום קבלת הדיווח או מיום איסוף הנתונים על ידה בכפוף לחריגים שבסעיף 9 לחוק ועליו להיות מוצג באתר לכל הפחות למשך שנה (תקנה 17) לתקנות המידע הסביבתי). כמו כן התקנות מציינות במפורש כי מידע כאמור

יפורסם באתר ב"אופן שיבטיח את זמינותו, שמירתו, יכולת אחזור המידע והפקת פלט ממנו) "תקנה 4(א) לתקנות המידע הסביבתי. (

3.6 דרכי תשלום אגרות חופש המידע

תקנה 7 א לתקנות חופש המידע (אגרות) תשנ"ט 1999 - מחייבת כל רשות ציבורית לפי חוק חופש המידע ובכלל זה כלל הרשויות המקומיות לפרסם, בין היתר, באתר האינטרנט של הרשות המקומית, את דרכי תשלום האגרות. פירוט דרכי התשלום נדרש על מנת לאפשר למבקש לשלם את האגרה במועד הגשת הבקשה או לפניה כפי שקובעת תקנה 7א(ב).

הביקורת בחנה האם המועצה מפרסמת באתר האינטרנט שלה את כל הנדרש לפרסום בהתאם לחוק חופש המידע.

ממצאי הביקורת

3.1 פרטים אודות הממונה ותאגידי הרשות

באתר המועצה מצויים פרטי הממונה על חוק חופש המידע ודרכי ההתקשרות עמה- **נמצא תקין.**

3.2 דוח שנתי

המועצה אינה עורכת ואינה מפרסמת דוח שנתי באתר המועצה כנדרש בחוק ובתקנות חופש המידע.

3.3 דיווח הממונה על חופש המידע

הביקורת מצאה כי באתר המועצה לא קיים דיווח של הממונה על חופש המידע אודות הפעלת החוק ברשות בשנתיים החולפות (2020-2021). הדיווח האחרון המפורסם באתר מתייחס לשנת 2019.

מבדיקה מול הממונה על חופש המידע במועצה עולה כי הממונה הפיקה דוחות לשנים אלו והעבירה לאחראית על אתר המועצה לפרסום אך מסיבה לא ברורה לא פורסמו הדוחות באתר.

בעקבות הערת הביקורת, פורסמו באופן מיידי באתר המועצה אותם דיווחים שנתיים שהופקו על ידי הממונה.

3.4 הנחיות מנהליות וחוקי עזר

באתר המועצה לא מפורסמים המקומות והמועדים שבהם ניתן לעיין בחוקי העזר ובהנחיות המנהליות הכתובות שלפיהן פועלת הרשות הציבורית כאמור בסעיף 6 לחוק.

3.5 מידע על איכות הסביבה

הביקורת לא מצאה באתר המועצה פרסומים הנוגעים למידע אודות איכות הסביבה הרלבנטיים למועצה ולתושביה. (למשל, תוצאות מדידת איכות מי השתיה, זרימות שפכים וקולחים לסביבה, תוצאות מדידות קרינה ועוד)

3.6 דרכי תשלום אגרות חופש המידע

באתר המועצה לא פורסמו דרכי תשלום אגרות חופש המידע בצורה ברורה ומובנת כפי שדורשות התקנות.

המלצות הביקורת

- 3.1 על המועצה לערוך אחת לשנה ולפרסם באתר האינטרנט את הדוח השנתי בהתאם לדרישות החוק ותקנות חופש המידע.
- 3.2 על הממונה על חוק חופש המידע לוודא כי הדיווח השנתי אודות הפעלת החוק ברשות, אותו היא מפיקה, יפורסם באתר המועצה, כנדרש בחוק.
- 3.3 על המועצה לפרסם באתר האינטרנט שלה את המקומות והמועדים שבהם ניתן לעיין בחוקי העזר ובהנחיות המינהליות הכתובות שלפיהן היא פועלת.
- 3.4 על המועצה לפרסם באתר האינטרנט פרסומים הנוגעים למידע אודות איכות הסביבה הרלבנטיים למועצה ולתושביה.
- 3.5 על הממונה על חוק חופש המידע לפרסם בצורה ברורה ומפורטת את דרכי תשלום אגרת חופש המידע.

תגובת המבוקרים

4. פרסום מידע מכוח תקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות

4.1 התאמות נגישות

סעיף 19 יא(ב) לחוק שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות, תשנ"ח 1998- קובע, כי מי שאחראי לאספקת שירות ציבורי (כהגדרתו בסעיף 19 לחוק, כגון שירותי תרבות, רווחה וכו') יבצע התאמות נגישות לאנשים עם מוגבלות כפי שקבוע בסימן ד' לחוק. בתקנה (34א) לתקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות (התאמות נגישות לשירות) תשע"ג, נקבע, כי גוף החייב בביצוע התאמות נגישות יפרסם את התאמות הנגישות אשר בוצעו בשירות ובמקומות הציבוריים שניתן בהם השירות, לרבות אמצעי העזר ושירותי העזר המסופקים בשירות לפי בקשה ואופן קבלתם. הפרסום יבוצע, בין היתר, באתר האינטרנט של נותן השירות. בנוסף, יש לפרסם התאמות נגישות חלופיות ככל שבוצעו, לפי תקנה 86 לתקנות הנ"ל, בין היתר באתר האינטרנט (תקנה 86ה(ז)) לכן, חובה על הרשויות המקומיות לפרסם את התאמות הנגישות שבוצעו כאמור והתאמות החלופיות ככל שבוצעו.

4.2 פרטי רכז הנגישות

על רשות מקומית לפרסם, בין היתר, באתר האינטרנט שלה, את שמו של רכז הנגישות ברשות, מקום משרדו ודרכי הפניה אליו. (תקנה 91ה) לתקנות הנ"ל)

4.3 ביצוע התאמות נגישות לאתר האינטרנט

בהקשר של אתרי אינטרנט, חשוב להפנות את תשומת הלב להוראות תקנה 35 לתקנות הנגישות, שלמעשה, מחייבת את הרשות המקומית לבצע התאמות נגישות באתר האינטרנט עצמו. ההתאמות נדרשות עבור כל שירות ציבורי או מידע בעניין שירות ציבורי המסופק דרך אתר האינטרנט, הכל כמפורט בתקנה הנ"ל. לאחר ביצוע התאמות הנגישות באתר האינטרנט, יש לפרסם במקום בולט לעין באתר, כי בוצעו בו התאמות נגישות בעבור אנשים עם מוגבלות.

4.4 התאמות נגישות פרטנית לתלמיד ולהורה

סעיף 3 ב(ב) לתקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות (התאמות נגישות פרטנית לתלמיד ולהורה), תשע"ח 2018- קובע, כי אתר אינטרנט של רשות מקומית אם ישנו, יכלול פרסום קבוע על הזכות לביצוע רישום מוקדם בעניין זכאות להתאמות נגישות פרטניות לתלמיד או להורה שהוא אדם עם מוגבלות, כמו כן תכלול הרשות המקומית בכל פרסום על רישום, הודעה על הזכות לביצוע רישום מוקדם.

בסעיף (3) (ג) לתקנות הנ"ל נקבע, כי רשות מקומית תפרסם באתר האינטרנט שלה חוברת מידע, שיכין משרד החינוך ושתכלול הסבר על הזכאות להנגשה של מוסדות חינוך לפי סוגי ההנגשה האפשריים, החוברת באתר האינטרנט תוגש לאנשים עם מוגבלות לפי תקנה 29

(ד) לתקנות נגישות השירות, החוברת תהיה זמינה גם בפורמט מודפס ומונגש במשרדי הרשות המקומית.

הביקורת בחנה האם המועצה מפרסמת באתר האינטרנט שלה את כל הנדרש לפרסום בהתאם לחוק ולתקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות.

ממצאי הביקורת

4.1 התאמות נגישות

הביקורת מצאה כי המועצה מפרסמת באתר האינטרנט את התאמות הנגישות אשר בוצעו, לרבות אמצעי העזר ושירותי העזר המסופקים בשירות לפי בקשה ואופן קבלתם- **נמצא תקין**.

4.2 פרטי רכז הנגישות

המועצה מפרסמת באתר האינטרנט את פרטי רכז הנגישות ודרכי ההתקשרות עמו- **נמצא תקין**.

4.3 ביצוע התאמות נגישות לאתר האינטרנט

אתר האינטרנט של המועצה מונגש לבעלי מוגבלויות ואף קיים באתר פרסום במקום בולט כי האתר מותאם לבעלי מוגבלויות. עם זאת, עדיין נותר לטפל בהנגשתם של מסמכים סרוקים שאינם מונגשים לבעלי מוגבלויות.

4.4 התאמות נגישות פרטנית לתלמיד ולהורה

- הביקורת לא מצאה באתר המועצה פרסום קבוע על הזכות לביצוע רישום מוקדם בעניין זכאות להתאמות נגישות פרטניות לתלמיד או להורה שהוא אדם עם מוגבלות.
- באתר המועצה קיימת חוברת מידע, הכוללת הסבר על הזכאות להנגשה של מוסדות חינוך לפי סוגי ההנגשה האפשריים, מונגשת לאנשים עם מוגבלות לפי תקנה 29(ד) לתקנות נגישות השירות.

המלצות הביקורת

- 4.1 יש להנגיש את המסמכים הסרוקים באתר המועצה בהתאם לדרישות החוק.
- 4.2 יש לפרסם באופן קבוע באתר המועצה את הזכות לביצוע רישום מוקדם בעניין זכאות להתאמות נגישות פרטניות לתלמיד או להורה שהוא אדם עם מוגבלות.

תגובת המבוקרים

5. פרסום מידע מכוח חוק הרשויות המקומיות (ממונה על תלונות הציבור)

5.1 פרטי הממונה על תלונות הציבור ודרכי הגשת תלונה

בסעיף 17 לחוק הרשויות המקומיות (ממונה על תלונות הציבור), תשס"ח-2008, נקבעה החובה לפרסם את פרטי הממונה על תלונות הציבור ודרכי הגשת תלונה לפי החוק הנ"ל, בין היתר באתר האינטרנט של הרשות המקומית.

5.2 דו"ח הממונה על תלונות הציבור ברשות המקומית

בסעיף 15 לחוק הנ"ל נקבע, כי הדו"ח אודות פעולותיו של הממונה על תלונות הציבור יפורסם, בין היתר, באתר האינטרנט של הרשות המקומית.

הביקורת בחנה האם המועצה מפרסמת באתר האינטרנט שלה את כל הנדרש לפרסום בהתאם לחוק הרשויות המקומיות (ממונה על תלונות הציבור).

ממצאי הביקורת

5.1 אתר המועצה כולל את פרטי הממונה על תלונות הציבור, את דרכי הגשת התלונה-

נמצא תקין.

5.2 אתר המועצה כולל את הדוחות השנתיים אודות פעולותיו של הממונה על תלונות הציבור-

נמצא תקין

6. פרסום מידע מכוח חוק רישוי עסקים, תשכ"ח-1968

6.1 תנאים ודרישות בעניין רישוי עסקים

סעיף 37ג לחוק רישוי עסקים מחייב את הרשות המקומית, הפועלת בכובעה כרשות רישוי, לפרסם באתר האינטרנט שלה את המידע שיצוין להלן בעניין הדרישות והתנאים הנוגעים לרישוי עסקים, כדלקמן:

א. "המסמכים הנוספים" הנדרשים לשם קבלת רישוי לפי סעיף 6ד לחוק.

ב. התנאים בהם מבקש הרישוי צריך לעמוד לפי סעיף 7 לחוק.

ג. כל החלטה או הוראה אחרת מטעמה לפי חוק רישוי עסקים לעניין סוג מסוים של עסקים, לרבות החלטות לפי סעיפים 2א (עסקי רוכלות), 8 (עסק הטעון היתר לפי חיקוק אחר) ו-8א (עסק שעוסקים בו במלאכה טעונה רישוי) לחוק, וחוקיעזר לפי סעיף 11ג לחוק, בכל הנוגע לעסקים הכלולים במפרט האחיד.

יש לציין, כי סעיף 7 ג 3 (ב) לחוק, קובע שרשות הרישוי לא תדרוש ממבקש רישיון מסמכים ותנאים מהסוג שצוינו בסעיף 7 ג 3 (שפורטו לעיל) ככל שהם לא פורסמו באתר האינטרנט.

בסעיף 7 ג 2 נקבע, בין היתר, כי המפרט האחיד יועמד לעיון הציבור במשרדי רשות הרישוי

ביחידה הממשלתית לחופש המידע סבורים, כי ראוי שהמפרט יפורסם גם באתר האינטרנט של הרשות המקומית.

הביקורת בחנה האם המועצה מפרסמת באתר האינטרנט שלה את כל הנדרש לפרסום בהתאם חוק רישוי עסקים, תשכ"ח-1968.

ממצאי הביקורת

6.1 המועצה מפרסמת באתר האינטרנט שלה את המידע בעניין הדרישות והתנאים הנוגעים לרישוי עסקים- **נמצא תקין.**

7. פרסום מידע מכוח חוק האזרחים הוותיקים, תש"ן-1989

7.1 דיווח היועץ לענייני אזרחים ותיקים ברשות המקומית

דיווח יועץ ראש הרשות המקומית לענייני אזרחים ותיקים על פעולותיו לפי הוראות סעיף 7ד לחוק הנ"ל, על מדיניות הרשות המקומית בענייני אזרחים ותיקים ועל קידום עניינים אלה באותה רשות, יפורסם בין היתר, באתר האינטרנט של הרשות המקומית (סעיף 7 ה(ב)).

הביקורת בחנה האם המועצה מפרסמת באתר האינטרנט שלה את כל הנדרש לפרסום בהתאם לחוק האזרחים הוותיקים, תש"ן-1989.

ממצאי הביקורת

7.1 דיווח היועץ לענייני אזרחים ותיקים ברשות המקומית

הביקורת לא מצאה באתר האינטרנט של המועצה את הדיווח של היועץ לענייני אזרחים ותיקים ברשות המקומית.

המלצות הביקורת

7.1 על יועץ ראש הרשות המקומית לענייני אזרחים ותיקים לדווח באתר האינטרנט של המועצה על פעולותיו, על מדיניות הרשות המקומית בענייני אזרחים ותיקים ועל קידום עניינים אלה במועצה.

תגובת המבוקרים

8. פרסום מידע מכוח החוק למניעת העישון במקומות ציבוריים והחשיפה לעישון

8.1 מספר טלפון להגשת תלונה בעניין עישון במקום ציבורי

סעיף 2 א(ג) לחוק הנ"ל מחייב את הרשות המקומית לפרסם באתר האינטרנט שלה או בדרך אחרת, מספר טלפון שיהיה פעיל 24 שעות ביממה לצורך הגשת תלונה למפקח בדבר הפרת החוק הנ"ל.

הביקורת בחנה האם המועצה מפרסמת באתר האינטרנט שלה את כל הנדרש לפרסום בהתאם לחוק למניעת עישון במקומות ציבוריים והחשיפה לעישון.

ממצאי הביקורת

8.1 מספר טלפון להגשת תלונה בעניין עישון במקום ציבורי

באתר המועצה לא מפורסם מספר טלפון להגשת תלונה 24 שעות ביממה למפקח בדבר הפרת החוק למניעת עישון במקומות ציבוריים.

המלצות הביקורת

8.1 על המועצה לפרסם את מספר טלפון להגשת תלונה 24 שעות ביממה למפקח בדבר הפרת החוק למניעת עישון במקומות ציבוריים.

תגובת המבוקרים

9. מידע מכוח חוק הרשויות המקומיות (מנהל יחידת נוער ומועצת תלמידים ונוער)

9.1 נהלים בדבר בחירת מועצת תלמידים ונוער ודרכי עבודתה

בסעיף 8 לחוק הרשויות המקומיות (מנהל יחידת נוער ומועצת תלמידים ונוער), תשע"א-2011 נקבע, כי מנהל יחידת נוער יפרסם באתר האינטרנט של רשות החינוך המקומית את העניינים שלהלן: סדרי בחירתה של מועצת תלמידים ונוער, שמות חבריה, מועדי כינוסה ומקום כינוסה, סדרי הכינוס של המועצה הנ"ל וארגון פעילותה.

הביקורת בחנה האם המועצה מפרסמת באתר האינטרנט שלה את כל הנדרש לפרסום בהתאם לחוק הרשויות המקומיות (מנהל יחידת נוער ומועצת תלמידים ונוער).

ממצאי הביקורת

9.1 נהלים בדבר בחירת מועצת תלמידים ונוער ודרכי עבודתה

באתר המועצה לא קיימת התייחסות לקיומה של מועצת תלמידים ונוער ואין את הפרוט הנדרש בחוק אודות סדרי בחירתה של מועצת תלמידים ונוער, שמות חבריה, מועדי כינוסה ומקום כינוסה, סדרי הכינוס של המועצה הנ"ל וארגון פעילותה.

המלצות הביקורת

9.1 על המועצה לפרסם באתר האינטרנט שלה את סדרי בחירתה של מועצת תלמידים ונוער, שמות חבריה, מועדי כינוסה ומקום כינוסה, סדרי הכינוס של המועצה הנ"ל וארגון פעילותה.

תגובת המבוקרים

10. מידע מכוח תקנות המים (מניעת זיהום מים)(מערכת להולכת שפכים)

10.1 מערכת הולכת שפכים

סעיף 11 לתקנות המים (מניעת זיהום מים)(מערכת להולכת שפכים), תשע"ב- 2011, קובע כי על רשות מקומית לפרסם באתר האינטרנט שלה וכן להעמיד לעיון הציבור במשרדה את הנתונים על מערכת הולכת שפכים לפי תקנה 5 (א) (4), נתוני ביקורת תקופתית ותחזוקה לפי תקנה 8 (ג), נוהל טיפול בדליפות לפי תקנה 10 (א), דין וחשבון על דליפה לפי תקנה 10(ג)2.

הביקורת בדקה האם המועצה מפרסמת באתר האינטרנט שלה את כל הנדרש לפרסום בהתאם לתקנות המים (מניעת זיהום מים)(מערכת להולכת שפכים).

ממצאי הביקורת

10.1 מערכת הולכת שפכים

הביקורת לא מצאה באתר המועצה נתונים על מערכת הולכת שפכים, נתוני ביקורת תקופתית ותחזוקה, נוהל טיפול בדליפות ודין וחשבון על דליפה.

המלצות הביקורת

10.1 על המועצה לפרסם מידע מתוקף תקנות המים לרבות נתונים על מערכת הולכת שפכים, נתוני ביקורת תקופתית ותחזוקה, נוהל טיפול בדליפות ודין וחשבון על דליפה.

תגובת המבוקרים

11. פרסום מידע מכוח תקנות העיריות (מכרזים לקבלת עובדים), התש"ף- 2020

11.1 נציגי ציבור בועדת הבחינה

על פי התיקון לתקנות, על המועצה לפרסם באתר האינטרנט שלה את רשימת נציגי הציבור הכשירים לשמש נציגים בועדת הבחינה במכרזים לקבלת עובדים.

הביקורת בדקה האם המועצה מפרסמת באתר האינטרנט שלה את רשימת נציגי הציבור כנדרש.

ממצאי הביקורת

11.1 נציגי ציבור בועדת הבחינה

הביקורת מצאה כי רשימת נציגי הציבור אינה מפורסמת באתר המועצה כנדרש.

פרק ג'
**הבסיס החוקי
לעבודת הביקורת**

צו המועצות המקומיות, תשי"א-1950

תפקידי ועדת הביקורת צו (מס' 3) תשנ"ז-1997

122א. (א) אלה תפקידי ועדת הביקורת:

- (1) לדון בכל דו"ח ביקורת של מבקר המדינה ושל נציב תלונות הציבור על המועצה;
 - (2) לדון בכל דו"ח של משרד הפנים על המועצה ובכל דו"ח של מבקר המועצה;
 - (3) לדון בכל דו"ח ביקורת אחר על המועצה שהוגש לפי כל דין;
 - (4) לעקוב אחר תיקון הליקויים שהעלתה הביקורת.
- (ב) ועדת הביקורת תגיש למועצה את סיכומיה והצעותיה.

מינוי מבקר המועצה צו (מס' 3) תשנ"ז-1997

145א. (א) המועצה, בהחלטת רוב חבריה, תמנה מבקר פנימי במשרה מלאה, למועצה (להלן - המבקר), על פי הוראות צו המועצות המקומיות (שירות עובדים), תשכ"ב-1962.

(ב) היה מספר התושבים בתחום המועצה 10,000 או יותר, רשאי השר לאשר שהמבקר יכהן במשרה חלקית שלא תפחת מחצי משרה בתנאי שהשלמת משרתו לא תהיה אלא בעבודת ביקורת ברשות מקומית אחרת ובאישור השר.

(ג) היה מספר התושבים בתחום המועצה פחות מ-10,000 רשאי השר לאשר שהמבקר יכהן במשרה חלקית שלא תפחת מרבע משרה ובתנאים האמורים בסעיף קטן (ב).

(ד) המבקר לא ימלא במועצה תפקיד נוסף על הביקורת זולת תפקיד הממונה על תלונות הציבור או הממונה על תלונות העובדים, וזאת אם מילוי תפקיד נוסף כאמור לא יהיה בו כדי לפגוע במילוי תפקידו העיקרי.

(ה) המבקר לא ימלא מחוץ למועצה תפקיד שיש בו או שעלול להיות בו ניגוד ענינים עם תפקידו כמבקר.

מינוי המבקר צו (מס' 3) תשנ"ז-1997

145ב. (א) לא ימונה אדם למבקר מועצה ולא יכהן כמבקר מועצה אלא אם כן נתקיימו בו כל אלה:

- (1) הוא יחיד;
 - (2) הוא תושב ישראל;
 - (3) הוא לא הורשע בעבירה שיש עמה קלון;
 - (4) הוא בעל תואר אקדמי מאת מוסד להשכלה גבוהה בישראל או מוסד להשכלה גבוהה בחוץ לארץ שהכיר בו, לענין זה, מוסד להשכלה גבוהה בישראל או שהוא עורך דין או רואה חשבון;
 - (5) הוא רכש ניסיון במשך שנתיים בעבודת ביקורת.
- (ב) מי שכהן כחבר מועצה לא ימונה למבקר אותה מועצה ולא יכהן ככזה, אלא אם כן עברו עשר שנים מתום כהונתו כחבר מועצה.
- (ג) מי שהיה מועמד בבחירות למועצה לא יכהן כמבקר אותה מועצה, למשך כל תקופת כהונתה של המועצה שהיה מועמד לה.

(ד) על אף האמור בסעיף קטן (א), רשאי הממונה על המחוז לאשר מינויו למבקר המועצה של אדם אשר לא נתמלא בו –

(1) אחד התנאים המנויים בסעיף קטן (א)(4), אם רכש נסיון במשך עשר שנים בעבודת ביקורת בגוף ציבורי כמשמעו בחוק הביקורת הפנימית, תשנ"ב-1992;

(2) התנאי שבסעיף קטן (א)(5), אם עבר השתלמות מקצועית שאישר השר.

מועצה שלא מינתה מבקר צו (מס' 3) תשנ"ז-1997

145ג. (א) ראה הממונה כי המועצה אינה ממנה מבקר, רשאי הוא לדרוש ממנה בהודעה כי תמנה מבקר כאמור בסעיף 139א, תוך הזמן הנקוב בהודעה.

(ב) לא מילאה המועצה אחר ההודעה תוך הזמן האמור, רשאי הממונה על המחוז למנות מבקר למועצה.

תפקידי המבקר צו (מס' 3) תשנ"ז-1997

145ד. (א) ואלה תפקידי המבקר:

(1) לבדוק אם פעולות המועצה, לרבות פעולות לפי חוק התכנון והבניה, תשכ"ה-1965, נעשו כדין בידי המוסמך לעשותם תוך שמירה על טוהר המידות ועקרונות היעילות והחסכון;

(2) לבדוק את פעולות עובדי המועצה;

(3) לבדוק אם הוראות הנוהל של המועצה מבטיחות קיום הוראות כל דין, טוהר המידות ועקרונות היעילות והחסכון;

(4) לבקר את הנהלת החשבונות של המועצה ולבדוק אם דרכי החזקת כספי המועצה והחזקת רכושה ושמירתו מניחות את הדעת;

(5) לבדוק אם תוקנו הליקויים בהנהלת עניני המועצה שעליהם הצביע המבקר או מבקר המדינה.

(ב) הביקורת לפי סעיף קטן (א) תיעשה גם לגבי המועצה הדתית שבתחום המועצה וכן לגבי כל תאגיד, מפעל, מוסד, קרן או גוף אשר המועצה משתתפת בתקציבם השנתי כדי יותר מעשירית לגבי אותה שנת תקציב, או משתתפת במינוי הנהלתם (כל אחד מאלה, להלן - גוף מבוקר).

(ג) בכפוף להוראות סעיף קטן (א), יקבע המבקר את תכנית עבודתו השנתית, את נושאי הביקורת בתקופה פלונית ואת היקף הביקורת לפי –

(1) שיקול דעתו;

(2) דרישת ראש המועצה לבקר ענין פלוני;

(3) ככל האפשר בהתאם להמלצות ועדת הביקורת.

(ד) המבקר יקבע, לפי שיקול דעתו, את הדרכים לביצוע ביקורתו.

(ה) המבקר יכין ויגיש לראש המועצה מדי שנה הצעת תקציב שנתית ללשכתו לרבות הצעת תקן עובדים; המועצה תדון במסגרת דיוניה בהצעת התקציב השנתי, בהצעת התקציב והתקן של לשכת המבקר, כפי שהגיש המבקר.

המצאת מידע למבקר צו (מס' 3) תשנ"ז-1997

145ה. (א) ראש המועצה וסגניו, חברי המועצה, עובדי המועצה, ראש המועצה הדתית וסגניו, חברי המועצה הדתית, עובדי המועצה הדתית, וחברים ועובדים של כל גוף מבוקר, ימציאו למבקר, על פי דרישתו, כל מסמך שברשותם אשר

לדעת המבקר דרוש לצורכי הביקורת ויתנו למבקר כל מידע או הסבר שיבקש.

(ב) למבקר או לעובד שהוא הסמך לכך תהיה גישה, לצורך ביצוע תפקידו, לכל מאגר מידע רגיל או ממוחשב, לכל בסיס נתונים ולכל תוכנת עיבוד נתונים אוטומטי של המועצה או של גוף מבקר.

(ג) לגבי מידע החסוי על פי דין, יחולו על המבקר ועל העובדים מטעמו המגבלות הקבועות בחוק או לפיו לגבי המורשים לטפל במידע כאמור.

(ד) עובד של המבקר שאינו עובד המועצה יחולו עליו לענין עבודתו האמורה, כל איסור והגבלה החלים על עובד הציבור שהוא עובד המבקר.

(ה) לצורך ביצוע תפקידו, יוזמן המבקר ויהיה רשאי להיות נוכח בכל ישיבה של מליאת המועצה או של כל ועדה מועדונית או כל ועדה מועדונית של גוף מבקר; בישיבה שאינה סגורה רשאי להיות נוכח גם עובד מעובדיו של המבקר.

דו"ח על ממצאי הביקורת צו (מס' 3) תשנ"ז-1997

145 ו (א) המבקר יגיש לראש המועצה אחת לשנה דו"ח על ממצאי הביקורת שערך; בעת הגשת הדו"ח כאמור ימציא המבקר העתק ממנו לוועדת הביקורת.

(ב) בנוסף לאמור בסעיף קטן (א) רשאי המבקר להגיש לראש המועצה ולועדת הביקורת דו"ח על ממצאי ביקורת שערך, בכל עת שייראה לו או כאשר ראש המועצה או ועדת הביקורת דרשו ממנו לעשות כן.

(ג) בתוך שלושה חודשים מיום קבלת דו"ח המבקר, יגיש ראש המועצה לוועדת הביקורת את הערותיו על הדו"ח וימציא למועצה העתק מהדו"ח בצירוף הערותיו.

(ד) ועדת הביקורת תדון בדו"ח המבקר ובהערות ראש המועצה עליו ותגיש למועצה לאישור את סיכומיה והצעותיה, בתוך חודשיים מיום שנמסרו לה הערות ראש המועצה כאמור בסעיף קטן (ג); בטרם תשלים הועדה את סיכומיה והצעותיה רשאית היא, אם ראתה צורך בכך, לזמן לדיוניה נושאי משרה של המועצה או של גוף מבקר כדי לאפשר להם להגיב על הדו"ח.

(ה) תוך חודשיים מן היום שבו הגישה ועדת הביקורת את סיכומיה והצעותיה, תקיים המועצה דיון מיוחד בהם ותחליט בדבר אישור ההצעות.

(ו) לא יפרסם אדם דו"ח מן האמורים בסעיף זה או את תוכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ואולם רשאים המבקר או ראש המועצה באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור; לענין סעיף קטן זה, "דו"ח" - לרבות חלק מדו"ח ולרבות ממצא ביקורת.

(ז) הוגש דו"ח הביקורת למועצה יעביר ראש המועצה העתק ממנו לשר; אין בהוראות סעיף זה לגרוע מסמכות השר לפי סעיף 203.

מינוי עובדים ללשכת המבקר צו (מס' 3) תשנ"ז-1997

145 ז. (א) ראש המועצה ימנה בהסכמת המבקר עובדים ללשכת המבקר בהתאם לתקנים שקבע השר ובכפוף להוראות סעיף 140.

(ב) דין עובדי לשכת המבקר כדין שאר עובדי המועצה, ואולם הם יקבלו הוראות מקצועיות מהמבקר בלבד.

(ג) לא יופסק שירותו של עובד לשכת המבקר שלא בהסכמתו של המבקר אלא בכפוף להוראות סעיף 144 א(1).

תוספת שלישית
תקנון בדבר ישיבות המועצה והנוהל בהן
פרק ראשון: כללי

דינים וחשבונות, הצעות תקציב והיטלי ארנונות צו (מס' 3) תשל"ז-1977 צו (מס' 3) תשנ"ז-1997

60. (א) ראש המועצה יקבע מועד לדיון מיוחד בדו"ח השנתי שהגיש הגזבר בדו"ח הביקורת של משרד הפנים על המועצה ובדו"ח מבקר המדינה, שיהיה לכל המאוחר חודש לאחר הגשתם.

צו (מס' 3) תשנ"ז-1997

- (1א) ראש המועצה יקבע מועד לדיון מיוחד בדו"ח השנתי שהגיש מבקר המועצה; הדיון בדו"ח מבקר המועצה יהיה באופן ובמועדים הקבועים בסעיף 145 לצו.
- (ב) ראש המועצה יקבע מועד לדיון מיוחד בהצעת התקציב ובהיטל הארנונות, שיתקיים בישיבה שלא מן המניין.
- (ג) ראש המועצה יגיש למועצה לפחות פעם בשנה דין וחשבון על המצב בכל תאגיד שהמועצה המקומית משתתפת בו, ולפי דרישה של חבר המועצה יקויים דיון בדו"ח זה.
- (ד) הוראות סעיף 5(א) ו-1(ג) לענין ימי השבוע יחולו גם על דיונים לפי סעיף זה.

תוספת רביעית
הוראות בדבר מכרזים וקבלת הצעות

מכרז זוטא צו (מס' 3) תשמ"ט-1989

8. (א) מועצה מקומית רשאית להתקשר בחוזה להזמנת טובין או לביצוע עבודה, שערכו עולה על 15,000 שקלים חדשים, אולם אינו עולה על 75,000 שקלים חדשים, על פי מכרז שאינו פומבי (להלן - מכרז זוטא).

צו תשע"א-2011

- (1א) מועצה מקומית שמספר התושבים בה עולה על עשרים אלף רשאית להתקשר בחוזה להזמנת טובין או לביצוע עבודה, שערכו עולה על 30,400 שקלים חדשים ואולם אינו עולה על 148,500 שקלים חדשים, על פי מכרז זוטא.
- (ב) הועדה תנהל רשימה של ספקים וקבלנים, אשר רשאים להשתתף במכרז זוטא, ותקבע את אמות המידה שלפיהן יפנו אל הספקים והקבלנים האמורים; הרשימה תהיה פתוחה לעיון הציבור; כל ספק או קבלן רשאי לבקש לצרפו לרשימה האמורה והועדה תדון בבקשתו; החליטה הועדה שלא לצרף קבלן או ספק כאמור לרשימה, או החליטה למחוק ספק או קבלן מהרשימה, תנמק את החלטתה; לא תחליט הועדה אלא לאחר שאיפשרה לאותו ספק או קבלן להביא את טענותיו בפניה.

(ג) הועדה תמציא אחת לשנה למועצה ולמבקר המועצה את רשימת הספקים והקבלנים כאמור, וכן פירוט הספקים והקבלנים שראש המועצה פנה אליהם לפי תקנה זו במכרזי זוטא; הפירוט האמור יהיה פתוח לעיון הספקים והקבלנים הכלולים בו.

תוספת חמישית

ספירת מלאי צו תשנ"ט-1998

26. (א) אחת לשנה לפחות, בסוף שנת הכספים, תיערך ספירת מלאי (להלן - הספירה) בכל מחסני המועצה; מנהל רכש ואספקה אחראי לספירה שתיערך בפיקוח מבקר המועצה, ובהשתתפות הגזבר או מי שהוא הסמיכו לכך.
- (ב) בעת ספירת המלאי ייסגרו מחסני המועצה לכניסה של טובין ולהוצאתם מהם, למעט במקרים חריגים ובאישור מנהל רכש ואספקה.
- (ג) תוצאות הספירה יירשמו בטפסים המיועדים לכך ויכללו את מספרם הקטלוגי של הפריטים, תיאורם והכמויות בפועל שנמצאו במחסן בעת הספירה; מבצעי הספירה יחתמו על הטפסים.

פקודת המועצות המקומיות [נוסח חדש]

תחולת הוראות – ביקורת פנימית (תיקון מס' 47) תשס"ז-2007

13ה. (א) הוראות סעיפים 167 (ב) עד (ד), 167א, 170א (א) עד (ד), 170ב, 170ג, 334-ו לפקודת העיריות, יחולו לענין מבקר מועצה מקומית (בסעיף זה – מבקר), בשינויים המחויבים, ואולם השר רשאי לקבוע בצו הכינון כי מבקר יכהן במשרה חלקית בהתחשב במספר התושבים והיישובים במועצה המקומית, ובהיקף תקציבה של אותה מועצה מקומית; השלמת משרה תהיה בכפוף להוראות סעיף קטן (ב).

פקודת העיריות [נוסח חדש]

דו"ח המבקר (תיקון מס' 24) תשל"ט-1978 (תיקון מס' 80) תשס"ב-2002

170ג. (א) המבקר יגיש לראש העיריה דוח על ממצאי הביקורת שערך; הדוח יוגש אחת לשנה, לא יאוחר מ-1 באפריל של השנה שלאחר השנה שלגביה הוגש הדוח; בדוח יסכם המבקר את פעולותיו, יפרט את הליקויים שמצא וימליץ על תיקון הליקויים ומניעת הישנותם בעתיד; בעת הגשת הדוח לפי סעיף קטן זה, ימציא המבקר העתק ממנו לוועדה לעניני ביקורת; אין בהוראות סעיף קטן זה כדי לפגוע בהוראות סעיפים 21א ו-21ב לחוק מבקר המדינה, תשי"ח-1958 [נוסח משולב].

(ב) בנוסף לאמור בסעיף קטן (א) רשאי המבקר להגיש לראש העיריה ולוועדה לעניני ביקורת דו"ח על ממצאי ביקורת שערך בכל עת שייראה לו או כאשר ראש העיריה או הוועדה לעניני ביקורת דרשו ממנו לעשות כן.

(ג) תוך שלושה חדשים מיום קבלת דו"ח המבקר יגיש ראש העיריה לועדה לענייני ביקורת את הערותיו על הדו"ח וימציא לכל חברי המועצה העתק מהדו"ח בצירוף הערותיו.

(תיקון מס' 39) תש"ן-1990 (תיקון מס' 80) תשס"ב-2002

(ד) הועדה לענייני ביקורת תדון בדו"ח המבקר ובהערות ראש העיריה עליו ותגיש למועצה לאישור את סיכומיה והצעותיה תוך חדשים מיום שנמסרו לה הערות ראש העיריה כאמור בסעיף קטן (ג); לא הגיש ראש העיריה את הערותיו על הדוח עד תום התקופה האמורה, תדון הועדה בדוח המבקר ותגיש למועצה לאישור את סיכומיה והצעותיה עד תום חמישה חודשים ממועד המצאתו על ידי מבקר העיריה לועדה; בטרם תשלם הועדה את סיכומיה והצעותיה רשאית היא, אם ראתה צורך בכך, לזמן לדיניה נושאי משרה של העיריה או של גוף עירוני מבוקר כדי לאפשר להם להגיב על הדו"ח.

(תיקון מס' 39) תש"ן-1990 (תיקון מס' 80) תשס"ב-2002

(ה) (1) תוך חדשים מן היום שהגישה הועדה את סיכומיה והצעותיה תקיים המועצה דיון מיוחד בהם ובדוח המבקר ותחליט בדבר אישור הסיכומים או ההצעות כאמור;

(תיקון מס' 80) תשס"ב-2002

(2) לא הגישה הועדה את סיכומיה והצעותיה לחברי המועצה עד תום התקופה כאמור בסעיף קטן (ד), או לא המציא ראש העיריה לכל חברי המועצה העתק מהדוח בצירוף הערותיו, ימציא המבקר עותק הדוח לכל חברי המועצה והמועצה תדון בדוח ובהמלצותיו לא יאוחר משבעה חודשים ממועד הגשתו לראש העיריה.

(תיקון מס' 39) תש"ן-1990

(ו) לא יפרסם אדם דו"ח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העיריה, ואולם מבקר העיריה או ראש העיריה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור.