



**מבקר העירייה**

**מעקב אחר תיקון ליקויים**

**דוח מבקר העירייה שנת 2010**

תוכן העניינים

1.	מבוא.....	3
2.	דוח "אבטחת מוסדות חינוך".....	4
3.	דוח "ניהול כספי הורים".....	7
4.	דוח "השרות הווטרינרי".....	13

## 1. מבוא

עריכת רישום ומעקב אחר אופן תיקון הליקויים הינו אחד מהכלים החשובים העומדים לרשותה של הביקורת, בעצם קיום המעקב אחר תיקון הליקויים, יש משום תזכורת לנוגעים בדבר להשלים את הטעון תיקון.

אפקטיביות הביקורת נמדדת במידת ההפנמה של הגוף המבוקר ביישום המלצותיה, בתיקון הליקויים שנתגלו במהלך הביקורת ובדרכים למניעת הישנותם.

תקנות העירייה התשל"ד-1974 (דין וחשבון מבקר העירייה) מחייבות את מבקר העירייה לכלול ולפרט בדוח השנתי המוגש לראש העירייה גם רשימת מעקב אחר התיקון של ממצאי הביקורת מדוחות קודמים שהוגשו על ידו, והוא יציין האם הליקוי שעליו הוא הצביע אכן תוקן. בנוסף, על מבקר הרשות לעקוב ולדווח על תיקון הליקויים שנתבררו בביקורת שערך מבקר המדינה ברשות המקומית.

החשיבות של המעקב אחר תיקון הליקויים נובעת גם מן הסיבה שלמבקר הרשות אין סמכות מנהלית או חוקית להורות על תיקון הליקויים. הדרך האפקטיבית היחידה העומדת לרשותו של מבקר הרשות להשפיע על הרשות לתקן הליקויים היא, איפוא, בדרך של דיווח חוזר ונשנה על הליקויים שנתגלו בבדיקותיו ועל העובדה שלא ננקטו הצעדים לתיקונם.

בהקשר זה נציין כי סעיף 170 (1) לפקודת העירייה קובע כי "יש להקים צוות לתיקון ליקויים הצוות ידון בדרכים ובמועדים לתיקון ליקויים שנמצאו בדוח שיגיש מבקר העירייה, שנדון ע"י המועצה... ובדרכים למניעת השנותן של ליקויים בעתיד". דווח זה אינו חלק מעבודת הצוות לתיקון הליקויים הקיים ברשות.

לפי הוראות סעיף 21 א' (ב) לחוק מבקר המדינה, תפקידי הצוות הם לדון בדרכים ובמועדים לתיקון ליקויים שנמצאו בדוח שיגיש מבקר בעירייה ושנדון ע"י המועצה, ובדרכים למניעת הישנותם של ליקויים בעתיד. הצוות יגיש את המלצותיו לראש העירייה בתוך שלושה חודשים מיום שדוח מבקר העירייה נדון ע"י המועצה, וידווח לוועדה לענייני ביקורת על יישום המלצותיו אחת לשלושה חודשים.

בדוח זה מרכזים המלצות הביקורת שנכלל בדוח המבקר לשנת 2010 והמלצות שהתקבלו ע"י מועצת העיר

המעקב אחר תיקון הליקויים בוצע באמצעות הפצת שאלונים ומתבסס על הדיווחים שהתקבלו ממנהלי היחידות המבוקרות. נדגיש כי לא נערכה ביקורת חוזרת בנושאים אלו.

ביקורות חוזרות יבוצעו מעת לעת בהתאם לתוכנית הביקורת השנתית המבוססת בעיקרה על סקר הסיכונים שנערך בעירייה.

**2. אבטחת מוסדות חינוך**

סטאטוס	המלצות שהתקבלו ע"י מועצת העיר	ממצא
<ul style="list-style-type: none"> <li>מבצע בשנת 2013 ידני וכן יצא מסמך לאגף החינוך לחייב את רכזי הביטחון לעבוד עם תוכנת מנבס"ט (תוכנה אינטרנטית) של משרד החינוך.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>לעדכן את הדיווחים על חרגול בעת רעידת אדמה בנפרד מחרגול הירידה למקלטים, דיווח נפרד של כל חרגול יאפשר ביצוע בקרה על סוגי התרגילים שבוצעו ועל מידת העמידה בתוכנית העבודה.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>בתוכנית העבודה וברוחות הביצוע של התרגילים קיים דיווח על ביצוע תרגילים של ירידה למקלטים וחפיץ חשוד, אולם אין דיווח על חרגול בעת רעידת אדמה.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>לא תוקנה התוכנה, הוכנסה תוכנת מנבס"ט של משרד החינוך למטרה זו (ראה לעיל) אשר הייתה אמורה לעבוד ולא עבדה. לדברי קב"ט המחוז השנה תעבור.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>להעביר את קציני הביטחון השתלמות שיימוש בתוכנת הקב"ט באופן שיבטיח שימוש שוטף בתוכנת הקב"ט ותיעוד החרגולות ותוצאותיהן.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>קיימים קשיים במחלקת הביטחון בהפעלה סדירה של תוכנת "קב"ט", ומתבצע רישום חלקי בלבד של נתוני ביקורת ותרגילים.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>מבצע בשנת 2013 ידני וכן יצא מסמך לאגף החינוך לחייב את רכזי הביטחון לעבוד עם תוכנת מנבס"ט (תוכנה אינטרנטית) של משרד החינוך.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>למסד טופס מובנה של דיווח תוצאות התרגילים. בטופס זה תידרש התייחסות ליעדי התרגיל, תוצאות התרגיל מבחינת כל הגורמים שהשתתפו וכמוכן הפקת לקחים והמלצות לשיפור המוכנות, החובה לתעד כל תרגיל באמצעות טופס זה תעוגן בהליכי המחלקה.</li> <li>להגביר את הפיקוח על עריכת התרגילים והדיווח על</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>בדיקת הביקורת העלתה כי אין הקפדה על סיוסם תוצאות התרגילים בכתב, במצב הדברים הקיים העיקר חסר מן הספר, עריכת תרגילים ללא קביעת יעדים, ללא מתן משוכ בכתב לגורמים שהשתתפו, ללא תיעוד הליך הפקת הלקחים וללא דיווח לגורמים הממונים על תוצאות התרגילים פוגע במוכנות האפקטיבית בעת חירום.</li> </ul>

סטאטוס	המלצות שהתקבלו ע"י מועצת העיר	ממצא
<ul style="list-style-type: none"> <li>נמסרים לבתי הספר תוכנית תרגילים. תרגילי שריפה וחומ"ס זחים לתרגילי ירידה למקלטים המדגים פינוי בית הספר במהירות החוצה ואין צורך לטרטור את בית הספר שוב ושוב.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ביצועם באופן שדחוזת הביצוע ישקפו פעילות זו לאשורה.</li> <li>לגבי מדיניות ברורה לגבי האחריות לביצוע התרגילים ומידת המעורבות של קב"ט העירייה ובמידת הצורך להתאים את תוכנית התרגילים באופן שיענה על הדרישות כפי שנקבעו בהוראות משרד החינוך.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>בבתי הספר אין מבצעים תרגילים לתרחיש "שריפה" ו"דליפת חומרים מסוכנים" כנדרש מהוראות חוזר משרד החינוך. בגני הילדים מבצעים תרגילי ירידה למקלט אולם שאר התרגילים הנדרשים, תרגיל "חפץ חשוד" תרגיל "שריפה" ותרגיל "ריעדת אדמה" אינם מבצעים.</li> </ul> <p><b><u>ביקורת מרכיבי הביטחון ומבטחי מוס"ת</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>בשנת תשע"א קיים רישום חלקי בלבד של בקורת מרכיבי ביטחון בתוכנת "קב"ט".</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>תוכנת הקב"ט בעייתית והוכנסה תוכנת המנבסנ"ט לשנת 2014 ע"י משרד החינוך</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>לפעול להטמעת השימוש בתוכנת הקב"ט באופן שימעך את כל פעילויות הקב"טים גם את בקורת המאבטחים.</li> </ul>	<p><b><u>אמצעים לאבטחת מוסדות חינוך</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>המדיניות המוצהרת של העירייה הינה שלא לערד נשיאת נשקים בבתי הספר, זאת שלא בהתאם לנוהל משרד החינוך</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>המדיניות אל מול משרד החינוך שגובשה היא החזרת הנשקים וכך כיוצי. וכך גם כיום עד להנחיות חדשות ממשרד החינוך.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>לגבי מדיניות ברורה בנושא נשיאת נשקים במוסדות החינוך יחד עם קב"ט המחוז של משרד החינוך ולדון במדיניות זו מידי תקופה לנוכח רמת ההתארות הרלוונטית.</li> </ul>	<p><b><u>עוררים מנהליים לאבטחת מוסדות חינוך</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>למרבית בתי הספר בעיר אין תיקי שטח בנדרש</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>יצא לדרך בעקבות דרישה זו פרויקט תיקי שטח</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>לפעול להכנת תיקי שטח לבתי הספר, שיעמדו</li> </ul>	

סטאטוס	המלצות שהתקבל ע"י מועצת העיר	ממצא
<p>ממוחשבים לכל בתי הספר וגני"י סיום משוער 8/14 (ניתן לראות דוגמאות)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>תפקיד רכזי הביטחון בכל מוסד חינוכי להכניס תיק ביטחון בתוכנת המוכסג'ט אשר נכנסה בסוף השנה. הועבר מסמך דרישה למנהל אגף החינוך להיגובם לביצוע.</li> </ul>	<p>לרשות כוחות הביטחון וההצלה בעת חירום</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>לפעול להסדרת תיקי הביטחון המוסדי באופן אחיד בכל בתי הספר באמצעות מערכת המחשוב הקיימת. מחלקת הביטחון תפעל להטמעת השימוש בתוכנה בכל בתי הספר באמצעות העב"טים ויגובש מודל אחיד של תיק הביטחון המוסדי. תיק הביטחון יעודכן מידי שנה, בנדרש בנדהל משרד החינוך, ויופק ממנו עותק מודפס לשימוש במקרה בו מערכת המחשוב לא תחיה זמינה.</li> </ul>	<p>מהנתונים משרד החינוך ומשטרת ישראל.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>תיקי הביטחון המוסדיים לא כוללים את מלוא המסמכים והנתונים הנדרשים עפ"י נוהל משרד החינוך, בכל בית ספר מאורגן תיק הביטחון בצורה שונה, ומכיל מסמכים אחרים. רק בחלק מבתו הספר תיק הביטחון ממוחשב.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>יצא לדרך בעקבות דרישה זו פרויקט תיקי שטח ממוחשבים לכל בתי הספר וגני"י סיום משוער 8/14</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>לפעול לביטחון תיקי נתונים בגני הילדים, באופן שייעמד לרשות כוחות הביטחון וההצלה בעת חירום.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>בגני הילדים אין תיקי נתונים העומדים לרשות כוחות הביטחון בעת חרום בנדרש מנהלי משרד החינוך.</li> </ul>

**3. ניהול כספי הורים**

סטאטוס	המלצות שהתקבלו ע"י מוועדת העיר	ממצא
<p>הנושא נכנס למכרז של ר"ח. משנה"ל תשיע"ה נכין תקציב לחשבון הורים</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• מקפידים, לא עושים שינויים בהגן הורים ללא פרוטוקול הורים.</li> <li>• אין גרעונות בחשבון הורים.</li> <li>• הקצבה בגין תשיע"ד שמתולקת בחודש ינואר תלכור בצירוף דוח חתום ע"י המנהל. ללא חתימת המנהל לא תשכר הקצבה לב"ס.</li> <li>• טרם טופל</li> </ul>	<p>לקיים את הוראות הנהל ולפעול להכנת תקציבים מפורטים, תקציבים יעודכנו באופן שוטף וישקפו את היתרות לניצול בכל סעיף.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• להקפיד על קבלת אישור וועדי ההורים להעברת יתרות בין השגם כנדרש מהרואת הנהלים.</li> <li>• להקפיד על קיום הוראות הנהל המחייב חתימת המנהל על הדוחות הכספיים ולשקול צרוף חתימת נציג ועד ההורים על הדוחות במטרה להגביר את השקיפות של ניצול תשלומי ההורים.</li> <li>• לנכח העובדה כי קיימים גרעונות בחשבונות ההורים, יש לגבש נהל בנושא שיכלול בין היתר התיחסות לגורם המאשר קיום הגרעון, תיעוד סיבות לגרעון, דרכים ואמצעים לכיסוי הגרעון ועוד.</li> <li>• להימנע מכיסוי גרעונות של שכבת גיל אחר מעודפים של שכבות גיל אחרות, ולקבוע מדיניות בנושא זה.</li> </ul>	<p>מדגם הביקורת העלה כי בניגוד לנהל, בשנת הלימודים תשי"ע לא נערך תקציב לכספי ההורים. כבתי הספר הוכנה תכנית פעילות שנתית המבוססת על התשלומים השנתיים האפויים להתקבל ורשימת פעילויות מתוכננות, למותר לציין כי לא ניתן להשתמש ברשימות אלו לצורך מעקב ובקרה מקציבית שוטפת.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• מסקירת השבונות ההורים בכל בתי הספר בעיר נמצא כי שני בתי ספר סיימו את שנת הלימודים תשי"ע בגרעון שוטף בתקציבי הורים, גרעונות אלו כוסו באמצעות יתרות זכות שהועברו משנים קודמות.</li> <li>• מדגם הביקורת העלה כי בחלק מבתי הספר אין הקפדה על קבלת אישור וועד ההורים להעברת יתרות לשנת הלימודים הבאה.</li> <li>• קיימות דוחות כספיים של תשלומי ההורים לשנת</li> </ul>

סטאטוס	המלצות שהתקבלו ע"י מועצת העיר	ממצא
<ul style="list-style-type: none"> <li>• כספים שנגבנו בעודף הוחזרו לבתי הספר. מהשנה גובים לפי מה שמשלמים לחברת ביטוח..</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• להקפיד על חזוב הזורים בהתאם לעלות פרמיית הביטוח בפועל ולשקול החזרת סכום הגביה העודף לחשבונות הזורים.</li> </ul>	<p>הלימודים תש"ע כנדרש, אולם אין הקפדה על חתימת מנהלי בתי הספר על הדוחות השנתיים.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• נהלי אגף החינוך בעירייה אינם מחייבים חתימה של נציג וועד הורים על הדוח הכספי של תשלומי הורים. צירוף חתימת נציג וועד ההורים לדוח הכספי עשוי לשפר הבקרה אחר השימוש בכספי הורים ולתרום לשקיפות השימוש בכספי ההורים.</li> </ul> <p><b>תשלום חובה – ביטוח תלמידים</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• בבתי הספר חייבו את ההורים בתעריף המקסימאלי המותר לביטוח, 34 ₪ לתלמיד. אולם בפועל, עלות פרמיית הביטוח לעירייה לתלמיד מסתכמת ב 30.6 ₪ בלבד. חיוב יתר של כ- 1% וכסה"כ גביית יתר של כ 47 אלפי ₪.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• נחתם הסכם עם שני חברות עו"ד שזכו במכרז לנולשא גביה החובות.</li> <li>• בימים אלה מקדמים את המתליך לגביית חובות מכספי הורים לבתי ספר.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• לבחון שימוש במנגנוני האכיפה והגביה של העירייה במקרים של הורים סרבני תשלום.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• חוזר מנכ"ל משרד החינוך סעיף 11 קובע לגבי הורים שלא שילמו תשלומי הורים כדלהלן: "במקרה של הורים שלא שילמו עבור פעילות רשות כלשהיא (שלא עקב בעיה כלכלית) לא יישותף התלמיד</li> </ul> <p><b>גביה</b></p>

סטאטוס	המצלעות שהתקבלו ע"י מועצת העיר	ממצא
		<p>באותה פעילות. "במקרה של הורים שלא שילמו את המגיע מהם במסגרת תשלומי הרשות או תוכנית לימודים נוספת, וזהוורים הביעו קודם את הסכמתם בכחב .... יש לפנות לקבלת סיוע משפטי לרשות המקומית להסדרת התשלומים לשם שימוש בדרכי הגביה על פי חוק". "ממצאי הביקורת מעלים כי לא ננקטים אמצעי איכפה מטעם העירייה כנגד סרבני התשלום ולמעשה הזוורים המשלמים הם אלו המממנים את הפעילויות עבור סרבני התשלום באמצעות צמצום סל השירותים שתוכנן. מדיניות העירייה הינה לאפשר לכל תלמיד להשתתף בפעילויות השכבתיות בבית הספר גם אם הוריו לא שילמו את תשלומי הרשות באופן שלא מותר בידי מנהל בתי הספר יכולת איכפה של ממש על הזורים סרבני תשלום.</p>
	<p>לעגן את הרכב ועדות ההגנה במסגרת הנהל.</p>	<p><b>המחנה</b></p>
<p>• טרם טופל, המלצתנו להחיל הנחות של ארנונה למשפחות הזכאים, על הנחות של ביה"ס. לויז לטיפול שלושה חודשים.</p>	<p>• הרכב ועדות ההגנה לא נקבע בנוהל העירייה. במדגם בתי הספר שנבדקו עולה כי ועדות ההנחות כוללת נציג ועד החורים, מנהל בית הספר, נציג השכבה (יועצת או רכזת) והמנהלנית.</p>	

סטאטוס	המלצות שהתקבלו ע"י מועצת העיר	ממצא
<ul style="list-style-type: none"> <li>• יטופל במסגרת הנהלה.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• להקפיד על הוראת הנהלה ולרשום פרוטוקול של החלטת הוועדה.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• בחלק מבתי הספר אין הקפדה על תיעוד החלטות הוועדה באמצעות פרוטוקול או אישור פורמלי אחר על החלטת הוועדה</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• לקבוע קריטריונים מחייבים לוועדות המתנות תוך מתן מרווח לשיקול דעת, חריגה מהקריטריונים שנקבעו תחייב פרוט הנסיבות שעמדו בכסיס ההחלטה.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• למרות קיומם של קריטריונים, חלק מבתי הספר פועלים בצמידות לקריטריונים ובחלק אחר קיימות חריגות מהקריטריונים האמורים. לביקורת נמסר כי הקריטריונים מהווים כסיס לדיון אולם אינם מחייבים.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• יטופל במסגרת הנהלה.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• לקבוע מדיניות אחידה למתן הנחה לבן משפחה נוסף ולהחליטה על כל מוסדות החינוך בעיר.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• בשני בתי ספר בעיר קיימת הנחת ילד נוסף בשיעור של 10%, לביקורת נמסר כי הנחה זו שהייתה נהוגה בכל מוסדות החינוך בעיר בוטלה לפני מספר שנים.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• הועבר בהשגת למטרות למזכירות ומנהלים להקפיד על קיום הוראת הנהלה ולהפקיד ממסרים דחויים בבנק בעלות של הערייה. אין באפשרותנו להפגיל אמצעי אכיפה על כך. פעמיים בשנה עושים ספירה של כל</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• במטרה ליעל את תהליך הגביה ולמנוע חשיפה לאובדן או גנבה של ממסרים דחויים, המליצת הביקורת להקפיד על קיום הוראת הנהלה ולהפקיד ממסרים דחויים בבנק.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• בניגוד להוראות הנהלה, בתי הספר נמנעים מלהפקיד המחאות דחויים בנקל בעמלת ממסרים דחויים בסך של 11 ש"ח, ההמחאות הדחויים נשמרות עד למועד פירעונן בספת המצויה בבית הספר או</li> </ul>
		<p><b>טיפולים בתקבולים</b></p>

סטאטוס	המלצות שהתקבלו ע"י מועצת העיר	ממצא
<p>הקופות של בתי הספר.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>לפעול להחלת התעריף של עמלת ממסרים דחויים בסך של 2.8 גם על השכונות בתי הספר בעיר. בהקשר זה יציין, כי הערייה נושאת בעמלות של חשבונות תשלומי הזורים ואך טבעי הוא שתעריפי הערייה יחולו גם על השכונות אלו.</li> </ul>	<p>בכספת בבנק, יציין כי הערייה משלמת עמלת "ממסרים דחויים" נמוכה בסך של 2.8 ש"ח בלבד.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>מקפידים ומבצעים את הספירת קופה ע"י הפיקוח</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>להקפיד על הוראות הנהל בכל הקשור להמחאות, וכבר להקטין את הסיכון כי יעשה בהזן שימוש לא ראוי.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>בביקור מדגמית נמצאו המחאות ללא ציין "למוטב בלבד" או ציין שם המוטב. לאור העובדה כי המחאות דחיות נשמרות בכספת בית הספר עד למועד פירעונן גובר הסיכון כי ייעשה שימוש לא ראוי בהמחאות.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>מקפידים וכודקים את התאמת בנק של בתי הספר מעמדת האינטרנט במשרדנו.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>במטרה לשפר את הבקרה הפנימית ולהפחית את הסיכון לביצוע פעולות שאינן מורשות, המלצת הבקורת לפעול במידת האפשר לקיום עקרון הפרדה התפקודים, במקרים בהם לא ניתן לשמור על עקרון הפרדת התפקודים עולה החשיבות לביצוע בקורת מפתת כגון : ביצוע ספירות קופה על ידי מנהלת בית הספר, החימת מנהלת בית הספר על התאמת בנק וקופה ועוד.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>בגלל מגבלות כוח האדם, בחלק מבתי הספר לא מתקיים עקרון הפרדת התפקודים כנדרש במיוחד בטופול בכספים.</li> </ul>

סטאטוס	המלצות שהתקבלו ע"י מועצת העיר	ממצא
<ul style="list-style-type: none"> <li>טרם טופל בגלל חוסר כוח אדם בחשבתי.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>לשקול עריכת נהלים כמקובל בשאר אנפי העירייה ולהעבירם תקן איכות של ISO .</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>נהלי אגף החינוך הנוגעים לניהול העצמי אינן תואמים את הפורמט המקובל בעירייה ולא עברו תקן איכות של ISO. הנהלים אינן ממוספרים, אין תיעוד לתאריך תקוף הנהל, לא מצוין שם מאשר הנהל, לא מתוארת מטרת הנהל, תחומי האחריות והמדרגת.</li> </ul>
<p>בוצע ביקורת בקופות קטנות ע"י חברה ר"ח</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>התלמידים הנזקקים לא מקבלים יותר כספים במזומן לרכישת כרטיסי נסיעה פונים למזכירה של סגנית רה"ע לעיניי חינוך</li> </ul>	<p>לרענן את נהלי העירייה בנושא הקופות, לבטל את הקופה קטנה מחשבון ההורים להקפידי על אישור ההוצאות ע"י המנהל ולתעד ספירות פתע.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>לבחון רכישת כרטיסי נסיעה באופן מרוכז על ידי אגף החינוך ולהימנע ממזן כסף מזומן לתלמידים.</li> </ul>	<p>בבתי הספר שנכללו במדגם לא נמצא תיעוד לכיצע ספירות פתע על ידי מנהלי בית הספר כנדרש מהוראות הנהל.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>באחד מבתי הספר נמצאה קופה קטנה מחשבונית ההורים בניגוד להוראות הנהל.</li> <li>בחלק מבתי הספר לא מקפידה המנהלת לאשר בחתימתה את הוצאות הקופה הקטנה כנדרש מהוראות הנהל.</li> <li>באחד מבתי הספר מקבלים תלמידים אחד לחודש מזומנים לרכישת כרטיסי נסיעה מקופה קטנה.</li> </ul>

**זוהר**

**4. השרות הוטרינרי**

סטאטוס	המלצת שהתקבלו ע"י מועצת הערייה	ממצא
<ul style="list-style-type: none"> <li>לכל עסק נקבעו מספר ביקורות מינימום בשנה על פי סוג העסק באופן המאפשר מעקב קבוע אחרי כל כתי העסק הרלוונטיים ומאפשר ביקורות בתדירות גבוהה יותר בעסקים בהם יש צורך בכך. התדירות רשומה במחשב הנהגל הוטרינרי ומועד הביקור מופיע כהתראה. באופן זה אנו מבצעים מעקב ותוכנית פעולה חודשי ויומי.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>לערך תוכנית עבודה שנתית לביקורות בבתי העסק. ממנה יגורו מידי חודש תוכנית עבודה חודשית ויומית, זאת בכפוף לקביעת יעדים כגון מספר הביקורות הנחוצות בכל סוג עסק וכפוף לכות האדם במחלקה. קביעת תוכנית עבודה שנתית וחודשית תאפשר הצבת יעדים בהתאם לכות האדם. בחינת מיזת העמידה ביעדים אלו תביא בסופו של יום לניצול יעיל של משאבי המחלקה. אולם חשוב מכל, תוכנית עבודה מסודרת תאפשר כיסוי שיטתי של כל כתי העסק המוכרים מזון מן החי ומבטיח כי כל כתי העסק הרלוונטיים נבדקים בתדירות כפי שייקבע.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>הביקורות הוטרינרית המתבצעות בבתי העסק אינם מבוססת על תוכנית עבודה חודשית או שנתית. הביקורות מתבצעות בהתאם להיכרות עם הפעיות של כתי העסק השונים ובהסתמך על תוצאות הביקורות בעבר. החוסר בתוכנית עבודה חודשית ושביעית אינו מאפשר בחינת תפוקת המחלקה, הצבת יעדים ובחינת מידת העמידה בהם</li> <li>מניתוח נתוני הביקורות בבתי עסק עולה כי קיימת ורידה של כ 29% במספר העסקים המבוקרים בשנת 2010 לעומת שנת 2007, ורידה של כ 23% במספר הביקורות הכולל שבוצעו בין שנת 2007 לשנת 2010 בהנחה כי הרידה במספר העסקים המבוקרים אינה נובעת מסגירת עסקים בין השנים האמורות, אלא מצמצום הדקה הפיקוח הוטרינרי ומצמצום מספר העסקים הנתונים לפיקוח זה.</li> </ul>

**תוכנית עבודה**

סטאטוס	המלצת שהתקבלו ע"י מועצת העירייה	ממצא
<ul style="list-style-type: none"> <li>נהל המחלקה עודכנו על פי המציאות המשתנה. נקבעו זמני מינימום עבור כל עסק. על פי חוק הוטרינר העירוני מחויב לחסן כנגד כלבת. גבייה עבור בדיקות משנה אינה מהורה בעיה למחלקה ובמסגרת כוח האדם ניתן לכצע זאת.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>לערך בחינה מחודשת לגבי תדירות הבדיקות הרצויה בסוגי העסקים השונים, לקבוע תדירות מינימאלית לכל סוג עסק ולעגן זאת בנוהלי המחלקה. כדי להגביר על מגבלת כוח האדם יש לשקול ביצוע פעילויות שאינן קשורות במישרין בכריאות הציבור כגון מתן חיסונים, גביה בגין בדיקות המשנה וכדומה במיקור חוץ, במטרה לפנות את משאבי המחלקה לטיפול בנושאים אלו הנוגעים בכריאות הציבור.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>נהל העירייה קובע תדירות מינימאלית של ביקורת עפ"י סוגי העסק השונים, ממצאי הביקורת מצביעים על תדירות ביקורת נמוכה מהנדרש בנהלים, בכל הסוגים הדורשים ביקורת וטרינרית. רק כ- 18% מהעסקים המוכרים מזון מן החי עברו ביקורת בתדירות הנדרשת מעל 11 פעמים בשנה, כ- 31% מהעסקים המוכרים מזון מן החי עברו ביקורת פעמיים בשנה בלבד במהלך שנת 2010. כ- 66% מהמסעדות הנמונות לפיקוח המחלקה נבדקות פעם בשנה בלבד, בניגוד לדרישות הנהל המחייב בדיקה פעם ב- 180 יום.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>רישוי עסקים שולח כיום כל בקשה לרישיון של עסקי מזון וכך אנו מקבלים מידע על עסקים חדשים או בתהליך רישוי.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>לסכרן את רשימות העסקים הדורשים ביקורת וטרינרית עם מחלקת רישוי עסקים באופן שכל עסק חדש שנפתח, הרלוונטי לפיקוח הוטרינרי, יעדכן אצל מחלקת השרות הוטרינרי באופן מיידי ויכלל בסבב הביקורת.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>קיימים בתי עסק ומסעדות שאינן כלולים במערכת של מחלקת הוטרינרית וממילא אינן נתונים לביקורת וטרינרית כלל ועיקר, הביקורת איתרה לפחות 10 מסעדות בשרירות הצורכות דרך קבע מוצרים מן החי, בשר עופות ודגים שאינן נתונות לפיקוח וטרינרי</li> </ul>
		<p><b>אמצעי איפוק</b></p>

סטאטוס	המלצת שהתקבלו ע"י מועצת העירייה	ממצא
<ul style="list-style-type: none"> <li>למחלקה יש את אופציית המשמדה במקום ללא בדריקה ויכולת לסגור עסקים בצו סגירה. נשלח מכתב למחלקה המשפטית ליצירת קנסות עבור עברות מזון.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>לגבי מדיניות לגבי הנסיבות בהן יש לנקוט באמצעי אכיפה במטרה להבטיח הקפדה על הוראות החוק ותקנותיו ע"י בעלי העסקים.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>עפ"י דוח פעילות השרותים הוטרינריים בעיר הרצליה הושמדו במהלך שנת 2010 כ-ארבעה טון בשר ומוצרים שאינם ראויים למאכל, בעקבות בקורות שנערכו כתיי עסק בעיר. למרות האמור, לא נקט השרות הוטרינרי צעדים כנגד בעלי העסקים שההזיקו מזון שאינו ראוי למאכל, בשנים 2010-2007 לא הוגשו קנסות או תביעות משפטיות כנגד עסקים שגמצאו ברשותם מוצרים המסכנים את בריאות הציבור או שלא הקפידו על התקנות הרלוונטיות. הצורך באכיפה והרתעה מודגש לנוכח העובדה כי הביקורות המתבצעות ע"י השרות הוטרינרי הנין מטבע הדברים מדגמיות</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>אין כיום יתרות פתוחות מלכד חוברת. תוכנת המחלקה שודרגה באופן המאפשר גם במקרי טעות הקלדה לתקן תעודות ווטרינריות ולהציא דרישה חדשה ולכן אין יותר שימוש בקבלות "ישונות".</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>לחת תמיכה מקצועית בכל הקשור בנייהל החייבים ובגביה אם מצד חשבת אגף שאיפה או מגזברות העירייה זאת במטרה להעמיק את הגביה ולנקוט כנגד סרביי התשלום אמצעי גביה כפי שנהוגים בעירייה.</li> <li>לפעול לטיוב הנחונים במערכת הקיימת, ולשנות את נהגל העבודה באופן שההשכונות הפתוחים במערכת</li> </ul>	<p><b><u>חיוכים בגין בדיקות משנה</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>כתוצאה מנהגל רישום החייבים הנהוג במחלקה הוטרינרית היתרה הפתוחה בגין חשבונות שלא שולמו אינה משקפת את היקף החובות לאשורו ולא ניתן לדעת את היקף החובות האמיתי של ספקי הבשר בגין בדיקות המשנה.</li> <li>למחלקת הוטרינרית שמטבע הדברים אינה עוסקת</li> </ul>

סטאטוס	המלצת שהתקבלו ע"י מועצת העירייה	ממצא
<p>נשלח מכתב לאגף החינוך במטרה לקבל את כל מוסדות החינוך המפעילים פינות חי ומכתב לכל מוסדות החינוך המפעילים פינות חי בדבר הצורך על פי חוק צער בעלי חיים להפעיל רופא ווטרינר פרטי כל הודש המחויב לדווח לרופא הרשותי על ביצוע הבדיקה עד לעשירי של כל חודש. חוק זה גובר על כל נהגל אחר מכיוון שמדובר בחקיקה ראשית.</p>	<p>ישקפו את חובות ספקי הכשר לאשורים.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>למצמצם את השימוש בכרטיס "קבלות שונות" כדי לאפשר בקרה ופיקוח אפקטיביים על המבית.</li> </ul>	<p>בבית, אין את היכולת לבצע גביה אפקטיבית, במיוחד בכל הנוגע בחובות בפגור. לרשות המתלקה אין אמצעי גביה אפקטיביים כנגד סרבני תשלום, אמצעים שנתונים בידי העירייה.</p>
<p>נשלח מכתב לאגף החינוך במטרה לקבל את כל מוסדות החינוך המפעילים פינות חי ומכתב לכל מוסדות החינוך המפעילים פינות חי בדבר הצורך על פי חוק צער בעלי חיים להפעיל רופא ווטרינר פרטי כל הודש המחויב לדווח לרופא הרשותי על ביצוע הבדיקה עד לעשירי של כל חודש. חוק זה גובר על כל נהגל אחר מכיוון שמדובר בחקיקה ראשית.</p>	<p>למפות את כל פינות החי במוסדות החינוך בעיר ולהכפיפם לפיקוח הוטרינר העירוני, הבקורת והטיפול בפינת החי יכול שיתבצעו ע"י וטרינרים פרטיים, אולם האחריות תהיה של הוטרינר העירוני.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>לנהל מעקב אחר הבקורות בפינות החי במוסדות החינוך, לרענן את הוראות הנוהל למנהל מוסדות החינוך ולודא עמידה בהוראות הנוהל.</li> <li>לקבוע הנחיות לגבי סוג החיות שניתן לגדל בפינות החי. המלצת הבקורת כי הוטרינר העירוני יגבש הנחיות לגבי סוגי החיות שניתן לגדל בפינות החי בהתחשב בעובדה שילדים רבים בשנים חשופים לחיות אלו</li> </ul>	<p>חוזר מנכ"ל משרד החינוך קובע כי פינות החי הנמצאות במוסדות החינוך מחויבות לחיות תחת פיקוח הוטרינר העירוני. תדירות הבדיקות נקבעה לארבע פעמים בשנה. ממצאי הבקורת מעלים כי אין הקפדה על בקורות בתדירות הנדרשת בפינות החי בבתי הספר.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>קיימות לפחות עוד שתי פינות חי במוסדות חינוך שאינם נמצאים כלל תחת הפיקוח הוטרינרי העירוני.</li> </ul>
		<p><u>שיפול במתחילי החפ-תוכנית עבודה</u></p>

סטאטוס	המלצת שהתקבלו ע"י מועצת העירייה	ממצא
<p>לאחר נסיון רב שנים ושנים רבות של ביצוע עקרונים ברצף אין בהוצאה קהילת גדולות של התולים לא מעורקים. העבודה על פי פניית תושבים מאפשרת זיחה המוקדים באופן מדויק ומאפשר מתן שירות נקודתי לתושב.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>במטרה לתת שירות טוב יותר לתושבי העיר ולמנוע את תופעת ריבוי התולים, המליצנו לבצע את עיקר התולים עפ"י תוכנית עבודה שבבסיסה יעמוד סקר שיצביע על מוקדים בעייתיים ובכך להקדים תרופה למכה. תוכנית פעולה מעין זו תתרום להקצאה אופטימלית של משאבי המחלקה בנושא זה.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>הטיפול בהתגלית הרחוב הינו בעיקרו מענה לתלונות תושבים על ריבוי התולים, מטרדי רעש ריח וכדומה ואינו מושתת על תוכנית עבודה המופנית למוקדים הבעייתיים. הפיתרון של עיקור וסירוס חתולי הרחוב אינו נותן מענה מיידי לתלונות של מטרדים כתוצאה מריבוי לא מבוקר של אוכלוסיית החתולים, זאת מאחר והחתולים מוחזרים למקומות מהם נלקחו ופירות הסירוס או העיקור יורגשו רק לאחר חודשים ארוכים. ומכאן הצורך בתוכנית עבודה ארוכת טווח.</li> </ul> <p><b><u>התקשרות עם וטררנים חיוניים</u></b></p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>על מנת להרחיב את הבקרה, כל לוכד חתולים כטרם שחרורם מחייב לעבור למחלקה לספירה. מתבצע רישום של החתולים וכתיבת אסיפתם.</li> <li>מתנדבי עמותת הרצליה אוהבת חיות לא לוקחים יותר חלק בתהליך העיקורים מלבד עזרה של רצון טוב בהיחוי המוקדים וכדומה.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>כדי לבסס מעגל בקורות נוסף, יש לפצל את המספר לשירותי לכידה ולשירותי עיקור וסירוס. בדרך זו תקבל העירייה חשבון מלוכד החתולים בנפרד, ומהמראפה בנפרד וניתן יהיה לוודא כי מספר הפרטים שהובאו אל המרפאה מזיזות הלוכד תואם את מספר הפרטים שטופלו מזיזות המרפאה החיונית</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>בדפוס העבודה הנוכחי בו המרפאות הוטרנריות לוכדות את החתולים מטפלות בעיקור ובסירוס ומשחררות אותן למקומן אין למחלקה הוטרנרית את היכולת לוודא כי מספר הפרטים שטופלו הינם מספר הפרטים שישולם בגינם.</li> <li>מתנדבי עמותת "הרצליה אוהבת חיות" אין מוודאים ולדעת הבקורת גם לא ראוי לדרוש מהם</li> </ul>

סטאטוס	המלצת שהתקבלה ע"י מועצת העירייה	ממצא
	<p>לעגן בנהגה את סדרי העבודה הרלוונטיים עם המרפאות החינוכיות באופן שישקף את המצב בפועל.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>לעגן בנהגה את סדרי העבודה הרלוונטיים עם המרפאות החינוכיות באופן שישקף את המצב בפועל.</li> </ul>	<p>לזרוא, כי מספר הפרטים שהמרפאה מדווחת תואם את מספר הפרטים שטופלו.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>הוראות נהגה העבודה במחלקה הוטרינרית אינן תואמות את סדרי העבודה בפועל ואינן מתאמות לטיפול בעיקור וסירוס החתולים באמצעות מרפאות חינוכיות</li> </ul>
<p>נשלחת תמיד התראה שנייה לחיסון וניתנים קנסות על החזקת כלב ללא רישיון אם נלכד משוטט או בעקבות פניות ותלונות הנבדקות ע"י פקח. לא ניתן על פי דעת המחלקה המשפטית לתת קנס עבור כלב לא מחוסן אם פקח לא ביקר במקום באופן אישי וראה את הכלב, דבר שניתן יהיה לעשות בהגדלה משמעותי של כוח האדם במחלקה. מוציאים ממאגר הכלבים רק כלבים אשר הבעלים דיווחו כי מתו או עברו דירה.</p>	<p>במטרה להגדיל את אוכלוסיית הכלבים המוחסונים בעיר, הביקורת ממליצה להדק את הפיקוח על סרבי החיסון ולנקוט בצעדי אכיפה כדלהלן:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>לשנות את הנהגה באופן שלאחר חודש או חודשיים כפי שיקבע, תשלח התראה בכתב בה יצוין כי אחרות כלב ללא רישיון בתוקף הינו בניגוד לחוק העור העירוני ועלול לגרור קנסות וצעדי אכיפה נוספים.</li> <li>בעצה אחת עם המחלקה המשפטית תנוכש מדיניות בה ינקטו צעדי אכיפה שעיקרם שלוחת קנסות מסוג כררת משפט או קנסות מנהלתיים חודשיים לאחר</li> </ul>	<p><b><u>כלבים- פיקוח ורישוי-חידוש רישיון</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>במחלקה הוטרינרית לא נוקטים באמצעי אכיפה כנגד סרבי החיסון, הימנעות המחלקה הוטרינרית מלשלוח קנסות, אינה מאפשרת אכיפה אפקטיבית על סרבי חידוש הרישיון והחיסון.</li> <li>בעלי כלבים שלא חידשו את הרישיון במשך יותר משנה מפסיקים לקבל התראות ולמעשה, גם אם לא באופן רשמי, נגרעים ממסד הנתונים של המחלקה הוטרינרית ולא מתבצע מעקב ופיקוח על כלבים אלו.</li> <li>נהלי העבודה בנושא זה אינן תואמים את שיטת</li> </ul>

סטאטוס	המלצת שהתקבלו ע"י מועצת הערייה	ממצא
	<p>משלוח ההתראה.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• לנקוט בצעדי אכיפה, גם כנגד סרכני חיסון משנים קודמות ובכל מקרה להסיר ממאגר השרות רק בעלי כלבים שהוכח כי עזבו את העיר או שהצדירו שאינם בעלי כלבים עוד.</li> <li>• לעגן את הוראות אלו בנהלי עבודה מחייבים. צערי אכיפה אלו יגרמו לבעלי כלבים שעזבו את העיר, או שכלבם אינו ברשותם עוד, לדווח באופן מיידי למחלקה הוטרינרית ובכך יתמו לטוב מאגר התמונים שבדי המחלקה הוטרינרית. למוטר לציין, כי צעדים אלו יתמריצו את בעלי הכלבים לחדש את הרישון ולחסן את כלבם ובסופו של יום יתמו לכריאת הציבור</li> </ul>	<p>העבודה בפועל.</p>
<p>גודל הכלבייה החדשה העמידה להבנות עודכנה בגלל מאבקות תוכנית ומקום וכיום היא תואמת בהחלט את צרכי המחלקה. אך לא תוכל לשמש ככלבייה הנוחמת שירות למועצות ועיריית קטנות באזור.</p>	<p>כצד הצורך החשוב של העברת הכלבייה למקום ראוי וביית משכן של קבע לשרות הוטרינרי מומלץ לשקול שנית את הצורך בהקמת כלביה בנדל האמור המלצנו להתאים את גודל הכלבייה לצורכי העיר ולעבודה שבמועצת מאכלסת הכלבייה כ- 20 כלבים</p>	<p>תפוסת הכלבייה העירונית הינה חלקית, מניתוח נתוני התפוסה לשנת 2010. עולה כי במועצות שוהים בכלביה העירונית כ- 20 כלבים בלבד. בכלביה הקיימת ישנם 16 תאים, היכולים לאכלס בין 32 ל 64 כלבים כתלות בגודלם.</p>

**תחנת הטגר-הכלבייה העירונית**

סטאטוס	המלצת שהתקבלו ע"י מועצת העירייה	ממצא
	בלבד	<ul style="list-style-type: none"> <li>הפרודרומה המוצעת של מתחם השרות הוטורי והבלבייה העירונית הנמצאת בתהליכי תכנון כוללת 25 תאים, מבנה הסגר בשטח של 125 מטר הכולל 8 תאים נוספים, מבנה לגורי כלבים בשטח של 50 מטר הכולל 8 תאים ונוסף מבנה הסגר לחתולים כל זאת בשטח של 450 מטר ובתקציב מוערך של כ-5 מליון ש"ח. הפרודרומה הנוכחית מכפילה ויותר את מספר הכלובים לעומת מספר הכלובים בכלביה הקיימת, שפאמור פועלת בתפוסה חלקית.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>כל פטור מתועד ונישמר ובמקרים של כלבים מסוכנים ללא עיקור או סירוס או נחנים קנסות לאחר שלא ניתן להסדיר זאת עם הבעלים בדרך של שיתוף פעולה.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>בכל הנוגע לכלבים מסוכנים, יש לפעול לאלתר וללא שיהוי לאכיפת הוראות החוק ובכללם עיקור וסירוס הכלבים ובמקרה של פטור לתעד את האישור שאמור להתקבל מהוטרינר המחוזי.</li> <li>במקרה של סרבני עיקור יש לנקוט בכל אמצעי האכיפה ולהבטיח כי בכל הקשור בכלבים מסוכנים הוראות החוק מתמלאות כלשונן.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>בעיר הרצלייה רשומים 55 בעלי כלבים מסוכנים. 8 מתוכם אינם מעוקרים או מסורסים כנדרש בחוק. פטור מחובת סירוס או עיקור כרוך בהצגת אישור בכתב כי סירוס הכלב או עיקורו עלולים לסכן את מצבו הבריאותי של הכלב</li> </ul>