



מבקר העירייה

דוח ביקורת בנושא

ניקיון רחובות- בדיקת חשבונות

תוכן העניינים

3	1. מבוא.....
4	2. מטרות הביקורת.....
4	3. היקף וגבולות הביקורת.....
5	4. הסכמים עם קבלני הניקיון.....
6	5. נהלים.....
7	6. ניתוח הוצאות ניקיון הרחובות.....
11	7. בחינת היקף השירותים.....
24	8. הליך אישור חשבונות קבלנים.....
30	9. פיקוח על עבודת הקבלנים.....
34	10. קנסות בגין הפרות הסכם.....
36	תגובת מנהל האגף – סיכום.....

1.

מבוא

חובתה של רשות מוניציפאלית לדאוג לניקיון העיר באה לידי ביטוי בחקיקה הראשית ובחוקי העזר. הסעיף המרכזי לעניין ביקורת זו, הינו סעיף 242 לפקודת העיריות (נוסח חדש) - "תברואה בריאות הציבור ונוחותו", לפיו על העירייה מופקדת מטלת פינוי האשפה וניקיון הרחובות:

"בעניין תברואה, בריאות הציבור ונוחותו, תעשה העירייה פעולות אלה: (1) תנקוט אמצעים להסרת כל מטרד או למניעתו ותדאג לבדיקות שמטרתן לברר מה הם המטרדים הקיימים; (2) תורה בדבר פינוי סחי ואשפה מכל בית ותקבע את האגרות בעד פינוי כאמור;... (6) תדאג לטאטואם וניקויים של רחובות שאינם רכוש הפרט;... (7) תמנע הצטברות של סחי ואשפה במקום ציבורי או פרטי במידה המהווה סכנה לבריאות הציבור ותנקוט אמצעים להסרת כל מטרד ציבורי הנובע מבור-שופכין או נקו, בין פרטיים ובין ציבוריים, או מכל מקור אחר..." [הדגשה לא במקור].

יצוין, כי קיימים חוקים נוספים העוסקים בניקיון העיר, כגון חוק שמירת ניקיון, התשמ"ד-1984 וכן חוק עזר להרצליה (מניעת מפגעים ושמירה על הסדר והניקיון), התש"ן-1989.

אגף שאיפ"ה אחראי על הניקיון הכולל בעיר ובכלל זה, טיאוט וניקיון הרחובות והמדרכות. במסגרת מדיניות שיפור וחיזוק האינטראקציה עם התושבים מחולקת העיר ל-5 רובעים. בראש כל רובע עומד מנהל רובע המייצג את האגף והעירייה בתחומי פיקוח, ניקיון וגינון ולצידו עומדים צוותי מפקחים ועובדי כפיים. בנוסף לרובעים כולל האגף מחלקות ויחידות מקצועיות (תרבות הדיור, מדור חנייה וברירות קנס). כל המחלקות והרובעים כפופים למנהל האגף, המתווה את המדיניות ומפקח על פעילותם (התיאור מאתר העירייה).

האחריות בנושא ניקיון וטיאוט העיר הינה של מנהל אגף שאיפ"ה, כאשר תחתיו אמונים על הנושא מנהלי הרובעים השונים ותחתיהם עובדי הפיקוח. חשבת האגף אחראית על התשלומים לקבלני הטיאוט.

מנהל האגף הנוכחי משרת בתפקידו החל מ-1/1/2012. יצוין כי המשרה של סגן מנהל האגף אינה מאוישת מזה זמן רב.

במסגרת חובתה המוניציפאלית, התקשרה העירייה בשנת 2008 עם שני קבלני ניקיון לקבלת שירותי ניקיון כדלהלן:

א. הסכם עם הקבלן "התאמה השמה ומידע בע"מ" (להלן: "התאמה"), לשם אספקת שירותי

ניקיון באזור המערבי ובאזור הים (להלן: "אזור ב"). ההסכם עם "התאמה" נחתם ב-

3/11/2008.

ב. הסכם עם הקבלן "שלג לבן בע"מ" (להלן: "שלג לבן"), לשם אספקת שירותי ניקיון ביתר האזורים בעיר (להלן: "אזור א"). ההסכם עם "שלג לבן" נחתם ב- 10/9/08

ההסכמים כוללים מפרט בסיסי לביצוע שירותי ניקיון, וכן מפרט לביצוע שירותים אופציונאליים בהתאם להחלטת הרשות.

היקף שירותי ניקיון הרחובות הסתכם בכ-18 מיליון ש"ח בשנת 2013.

2. מטרות הביקורת

במסגרת הביקורת נבחנו תהליכי העבודה הנוגעים לאישור חשבונות קבלני הניקיון בעיר, תוך מתן דגש לקיום ובחינת אפקטיביות הבקורות השלובות בתהליכי העבודה ומידת יישומם. הביקורת כללה בין השאר את הנושאים כדלהלן:

- סקירת מנגנוני הבקרה, הדיווח והפיקוח ובחינת נאותותן.
- ניתוח סעיפי התקציב בנושא ניקיון הרחובות.
- בחינת היקף השירותים ומידת יישום ההסכמים.
- הליך אישור חשבונות קבלני הניקיון.
- פיקוח על עבודת הקבלנים וקנסות בגין הפרות.
- להמליץ על צעדים הנגזרים ממצאי הביקורת.

3. היקף וגבולות הביקורת

הביקורת התבססה על נתוני שנת 2012 ושנת 2013. הביקורת כללה שימוש בשיטות כדלהלן:

- סקירת נהלים דוחות פנימיים ותכתובות.
- סקירת חוזי ההתקשרות עם קבלני הניקיון.
- שיחות וברורים עם מנהלים ועובדים.
- בחינת מדגם של חשבונות הקבלנים.
- ביצוע ניתוחים סטטיסטיים.
- בחינת קיומם והלימותם של אמצעי הבקרה והפיקוח.

תגובת מנהל אגף שאיפ"ה שלובה בגוף הדוח.

הביקורת התבססה בעיקרה על בדיקות מדגמיות ואין הכרח שתחשוף כל ליקויי אם קיים.

4.

ההסכמים עם קבלני הניקיון

ההסכם עם הקבלן "התאמה", נחתם ל-3 שנים עד ל-9/8/2011, כשקיימת אופציית הארכה ל-3 שנים נוספות. ההסכם נחתם בדיעבד ב-3/11/2008, כשלושה חודשים לאחר יישומו.

ההסכם עם הקבלן "שלג לבן", נחתם ל-3 שנים עד ל-9/8/2011, כשקיימת אופציית הארכה ל-3 שנים. גם הסכם זה נחתם בדיעבד, על פי החתימות ב-10/9/2008. בראשית ההסכם אין מועד חתימה.

ממצאיםתקפות ההסכמים

במסגרת הביקורת נבדק תוקף ההסכמים עם קבלני הניקיון "התאמה" ו"שלג לבן". ממצאינו מעלים כי ההסכמים הוארכו וההתקשרות עם קבלני הניקיון תקינה. לביקורת נמסרו 2 מסמכי "הארכת תוקף ההסכם" – עם "התאמה" ועם "שלג לבן". ההסכמים הוארכו עד ליום 9 באוגוסט 2014.

תיקון לאומדן המכרז

במסגרת סקירת ההסכם ונספחיו נמצא כי אומדן המכרז השתנה לאחר פרסומו, בהשוואה לאומדן המצוין בהצעות הקבלנים.

ההצעות שניתנו על ידי הקבלנים ומצורפות בנספח ד' להסכמים, ניתנו בהסתמך על אומדן שנקבע כמחיר מקסימום ועל שיעור הנחה שניתנה על ידי הקבלן ביחס לאומדן:

התאמה - בהצעה מצוין כי ניתנת הנחה, ביחס לאזור ב', בגובה של 11.225%, מתוך הסכום שנקבע כאומדן ועמד על סך של 6.3 מיליון ש"ח (לא כולל מע"מ), משמע הצעה ע"ס 5,592,825 ₪.

שלג לבן - בהצעה מצוין כי ניתנת הנחה, ביחס לאזור א', בגובה של 11.85%, מתוך הסכום שנקבע כאומדן ועמד על סך של 7.65 מיליון ש"ח (לא כולל מע"מ), משמע הצעה ע"ס 6,743,475 ₪. מחירי המקסימום במכרז שונו. מחיר המקסימום למכרז ביחס לאזור א' שונה לסך של 8.46 מיליון ש"ח (עלייה של כ-10%) ומחיר המקסימום לאזור ב' שונה לסך של 7.23 מיליון ש"ח (עלייה של כ-15%). בהתאם לכך, אחוזי הנחה שניתנו בהצעות הקבלנים חושבו מהאומדן המתוקן ונכללו בחוזים המחייבים.

בדיקתנו מעלה כי בעקבות שינוי האומדן הוארך המועד האחרון למסירת ההצעות. הודעה בדבר שינוי האומדן פורסמה בעיתונות וכן קיים רישום כי כל הקבלנים שהביעו התעניינות במכרז יודעו על דבר שינוי האומדן.

למסמכי המכרז צורף נספח ובו תיקון למחירי המקסימום.

5.

נהלים

הליך הפיקוח על עבודת קבלני הניקיון אינו מעוגן בנהלי עבודה. עבודתם של המפקחים על קבלני הניקיון, נסמכת על תכנית עבודה אזורית ועל טפסי דיווח יומיים, בהם מפרטים מפקחי הניקיון נתונים ביחס למספר עובדי הקבלן שהתייצבו בכל יום, ציוד קיים או חסר בכל יום והפרות של ההסכם, במידה וקיימות.

אולם כאמור הליכים אלו אינם מעוגנים בכתב במסגרת של נהלי עבודה.

המלצה

- לעגן את פעילות מפקחי הניקיון והליכי העבודה הקשורים לקבלני הניקיון במסגרת של נהלים.

6.

ניתוח הוצאות ניקיון הרחובות

6.1

כללי

הסכמי ההתקשרות עם קבלני הניקיון מורכבים משירותי ניקיון בסיסיים עפ"י מפרט וכן משירותים אופציונאליים המתמחרים עפ"י מפרט. השירותים האופציונאליים מסופקים בהתאם לדרישת הרשות. להלן פירוט התשלום עבור מפרט השירותים הכלולים בבסיס החוזים. הנתונים בש"ח כולל מע"מ בשיעור 18% ללא הצמדות:

שם הקבלן	אזור	מחיר למפרט ניקיון בסיסי
התאמה	מערב העיר, אזור התעשייה, חוף הים	7,571,119
שלג לבן	שאר אזורי העיר	8,799,838
סה"כ מחיר שירותי הניקיון הכלולים במפרט הבסיסי		<u>16,370,957</u>

כפי שיפורט להלן בהרחבה הרשות רכשה מקבלנים אלו שירותים אופציונאליים נוספים.

6.2

תנודות בהוצאות הניקיון

להלן נתוני הוצאות הניקיון לשנים 2009-2012 עבור ניקיון הרחובות וחופי הרחצה וכן שירותים נוספים בהתאם לכרטסות הנה"ח לשנים אלו: הנתונים באלפי ש"ח

	2013	שיעור גידול 2012 לעומת 2009	2012	2011	2010	2009	
ניקיון רחובות*	16,010	18.96%	16,386	15,821	14,776	13,774	שיעור ירידה 2013 לעומת 2012
ניקיון שירותים ציבוריים	99	-	608	590	489	0	-2.29%
ניקיון חופי רחצה	2,170	0.51%	2,387	2,486	2,849	2,375	-83.71%
ניקיון גרפיטי- וכללי	27	167.35 %	393	372	338	147	-9.09%
							-93.12%

ממצאים

- מניתוח הנתונים עולה, כי משנת 2009 עד שנת 2012 חלה עלייה של כ- 21% בהוצאות הניקיון עד לסך של 19.77 מיליון ₪ (גידול של כ- 3.5 מיליון ש"ח). לעומת זאת בשנת 2013 חלה ירידה בהוצאות הניקיון לעומת שנת 2012 של כ-1.5 מיליון ₪ (ירידה של 7.4%). הוצאות ניקיון הגרפיטי עלו משנת 2009 עד ל- 2012 מ- 147 אלפי ש"ח ל-393 אלפי ש"ח עליה של כ- 168%, כשבשנת 2013, חלה ירידה לסכום של 27 אלף ש"ח, דהיינו ירידה של 93%
- כפי שיפורט להלן העלייה בהיקף ההוצאות עד לשנת 2012 מול הירידה בהיקפן בשנת 2013 מצביעות על אי תקינות הפיקוח ביחס לעבודת קבלן "התאמה". הירידה בהיקף ההוצאות, בשנת 2013, נובעת בין היתר, מירידה בהיקף ההוצאות עבור השירותים אופציונאליים לשני קבלני הניקיון בהיקף של כ- 1.9 מיליון ₪ להלן נדון בהרחבה בנושא זה.
- נציין, כי למרות הירידה בהיקף התשלום לקבלני הניקיון בשנת 2013, לא חלה החמרה באיכות הניקיון בשנה זאת, אלא חל שיפור, זאת בהתבסס על נתוני פניות הציבור. בשנת 2012 נרשמו 1,466 פניות ביחס לרחוב מלוכלך ו- 470 פניות ביחס למדרכה מלוכלכת ואילו בשנת 2013 ירדה כמות הפניות ל- 901 ביחס לרחוב מלוכלך ול- 190 ביחס למדרכה מלוכלכת דהיינו ירידה של 38.5% בכמות הפניות ביחס לרחוב מלוכלך וירידה של 48.6% ביחס למדרכה מלוכלכת.

6.3 ניתוח תקציב ניקיון רחובות

להלן נתונים מספר התקציב שאושר בתחילת כל שנה ביחס לשנת התקציב העוקבת, לעומת הביצוע לאותה השנה. "התקציב המתוכנן" הינו התקציב המקורי בהתאם לספר התקציב. "התקציב בפועל" הינו בהתאם לכרטסות הנה"ח לשנים אלו.

הנתונים באלפי ₪:

תקציב שנת 2014	הוצאות שנת 2013	תקציב שנת 2013	שנת 2012	תקציב שנת 2012	הוצאות שנת 2011	שנת 2011	מספר כרטיס הנה"ח	
18,400	16,010	17,235	16,386	15,800	15,821	15,300	1712000751	ניקיון רחובות
200	99	770	608	700	590	720	1712000753	ניקיון שירותים ציבוריים
2,075	2,170	2,476	2,387	2,360	2,486	2,000	1747200751	ניקיון חופי רחצה
75	*27	500	393	500	372	350	1712100751	ניקיון גרפיטי- וכללי
20,750	18,306	20,981	19,774	19,360	19,269	18,370		סה"כ לשנה

* סכום זה כולל תשלום בסך של 12 אלף ש"ח לחברת "התאמה". יתר התשלומים לחברה נוספת ("דינמוס") עימה החלו לעבוד בנושא הגרפיטי בשנת 2013.

ממצאים

תקציב הניקיון עלה מסכום של 18,370 אלפי ₪ בשנת 2011 לסכום של 19,360 אלפי ₪ בשנת 2012 ועד לשיא של 20,981 אלפי ₪ בתקציב שנת 2013 עליה של כ-14% מתקציב 2011 לתקציב 2013.

בשנים 2011 ו-2012 ההוצאות בפועל היו גבוהות מהתקציב המקורי, אולם בשנת 2013 חלה ירידה של 2,675 אלפי ₪ בהוצאות שהביאה לניצול של כ-87% מתקציב הניקיון המקורי של שנת 2013. נתונים אלו תומכים במסקנות שהובאו לעיל בסעיף 6.2.

בשולי הדברים נציין כי תקציב שנת 2014 התבסס על רמת ההוצאות בפועל בשנת 2013 בתוספת השינויים שחלו כתוצאה מהחוק להעסקת עובדים בתחומי השמירה והניקיון.

תגובת המבוקר

- הורדה/הפחתה של השירותים האופציונליים של קבלני הטיאוט בקרוב לשני מיליון ש"ח, לדעתנו, אלה שירותים שניתנו עד 2013 ללא שום הצדקה לכן שינינו את ההתנהלות התפעולית ובכך נחסך סכום עצום זה מהקופה הציבורית.
- למרות ההתייעלות התפעולית והחיסכון האדיר יש ירידה בכמויות הפניות מוקד על רחוב מלוכלך או מדרכה מלוכלכת, ע"פ ממצאי הביקורת ב-44% במוצע. למרות החיסכון התפעולי, רמת הניקיון השתפרה בכך שעובדים הופנו יותר לטיאוט רחובות ולא נרשמו כשירות אופציונאלי מיותר.

7. בחינת היקף השירותים

7.1

כללי

מניתוח חשבונות קבלני הניקיון לשנת 2012 עולה כי הרשות שילמה עבור שירותים נוספים סכום של 4.1 מיליון ש"ח, זאת מעבר לשירותי הניקיון הבסיסיים הכלולים בחוזה. חלק משירותים אלו מעוגן במסגרת החוזה בנספח ה' הכולל מפרט למתן שירותים אופציונאליים ומתייחס לתוספת עבור "צוות משימתי" "הסרת גרפיטי" ושירות "ניקוי בחופי הים". בנוסף, קבלני הניקיון הופקדו על ניקיון השירותים העירוניים, שרות שלא כלול במסגרת מפרט השירותים האופציונאליים בחוזה ההתקשרות. להלן סיכום התשלומים עבור השירותים האופציונאליים לשנים 2012, 2013 לשני קבלני הניקיון. הסכומים באלפי ש"ח:

הפרש ב- %	הפרש	2013	2012	
-21%	(412)	1,525	1,937	עובדים נוספים
-52%	(496)	465	961	צוות משימתי
-97%	(382)	12	394	הסרת גרפיטי
-58%	(124)	90	214	תגבור עובדים חופי רחצה
-84%	(510)	99	609	ניקיון שירותים
-47%	(1,924)	2,191	4,115	סה"כ

בשנת 2012 היוו השירותים האופציונאליים כ-25% מסך התשלום הבסיסי של שני קבלני הניקיון העומד על כ-16,37 מיליון ש"ח לפני קיזוזים. לנוכח השיעור הגבוה של השירותים הפוטנציאליים והקביעות בהזמנתם ראוי היה לכלול חלק ניכר מהם במסגרת מפרט הניקיון הבסיסי.

להלן תינתן התייחסות, ביחס לכל קבלן, לשירותים האופציונאליים ששולם עבורם בנוסף לתשלום הכללי בהסכם ולתקינות תשלומים אלו.

המלצות

- לפעול להכללת השירותים האופציונאליים הקבועים במסגרת בסיס החוזה.

תגובת המבוקר

- הפרדת השירותים האופציונאליים מן ההסכם הינה מכוונת ומלווה במחשבה. מטרת ההפרדה הייתה לאפשר לעירייה גמישות בהזמנת שירותי ניקיון נוספים בכפוף לצרכים בפועל מבלי להתחייב על כמות קבועה של שירותים נוספים.
- כבר עם תחילת ההסכם היה קיצוץ בכמות מכוונת הטיאוט ביחס לרשום בהסכם. מן הסתם חלק מהפועלים הנוספים כיסה על החוסר במכוונת טיאוט.
- הפועלים הנוספים שנדרשו לצורך ניקיון השירותים הינם חלק מהשירותים האופציונאליים משום שהצורך בניקיון השירותים עלה לאחר עריכת ההסכם.

חברת התאמה

7.2

הסכם בסיסי ספירת עובדים – חברת "התאמה"

7.2.1

ההסכם עם קבלן "התאמה" כולל התחייבות למספר מינימאלי של עובדים. סעיף 2.1.1 לנספח ד' להסכם הכולל את מפרט שירותי הניקיון קובע כי "הקבלן יעמיד לטובת ביצוע משימותיו כח אדם בכמות מספקת שמספר העובדים שיעמיד לא יפחת מ-40 עובדים ביום". אחד מאמצעי הבקרה הבסיסי הינו פיקוח על מספר העובדים של הקבלן ע"י ספירה יומית, זאת על מנת שהתשלום יבוצע בהתאם לתנאי ההסכם. האמור לעיל נתמך בתשובתה בכתב של חשבת האגף לביקורת מיום 8/12/13. "במסגרת ההסכם קיימות הנחיות ברורות לגבי כמות הפועלים ומכוונת הטיאוט שעל הקבלן לספק במסגרת ניקיון האזור ב'. התשלומים לקבלן, כמו גם תוספת תשלום בגין שירותים אופציונאליים או לחילופין קיזוזים בתשלום בגין הקטנת התשומות, נעשים בהשוואה לכמות התשומות המצוינת בחוזה".

ממצאים

ממצאנו מעלים כי למרות קיומן של הנחיות ברורות בהסכם לגבי מספר העובדים הנדרש, עובדי הניקיון מטעם חברת "התאמה" אינם נספרים מדי יום.

מניתוח נתוני החשבונות שנבדקו עולה כי בחודשים דצמבר, נובמבר, אוגוסט, יולי, יוני ומאי 2012, צורפו לחשבונות טפסי דיווח חודשיים מרוכזים ובכולם דווח כי עבדו 18 עובדים ברובע ד', מדי יום ו-30 עובדים ברובע ג', מדי יום. בשנת 2013 שולמו עבור 28 עובדים ברובע ג'. העובדה כי בכל חודש, שולם עבור אותו מספר עובדים, מדי יום, לקבלן "התאמה", מעיד על אי ספירת העובדים בפועל.

לצורך השוואה, מספר העובדים המצוין בדוחות אלו לגבי הקבלן "שלג לבן" בחודשים אוקטובר דצמבר 2012 משתנה מידי יום.

במסגרת הביקורת בוצעו בדיקות סמויות לספירת כמות העובדים ברובע ג' מערב העיר. הבדיקות מתייחסות למקום ריכוז העובדים לפני יציאתם לעבודה ברחוב יצחק בן צבי 104 בגן ווריזלנד בשעה 6:00 בבוקר. להלן תוצאות הבדיקות הסמויות:

מספר עובדים	מועד בדיקה
14	17.12.2013
14	23.12.2013
14	24.02.2014
15	26.02.2014

קיימים שני עובדים נוספים היורדים בכיכר זה שליט ובכיכר טירן וכן מפקח עבודה. כך שבסך הכול סופקו ע"י חברת התאמה כ-17-18 עובדי ניקיון לרובע ג'. במסגרת ביקור הביקורת בנקודת הפיזור של עובדי הניקיון ברובע ג' נבחנו כרטיסי העבודה של עובדי חברת התאמה. להלן תוצאות בדיקתנו:

מספר עובדים	תאריך
17	4.03.2014
17	5.03.2014

בתוספת מנהל העבודה הרי שמדובר ב-18 עובדים. ממצא זה מתיישב עם הבדיקות הסמויות שהצביעו על כ-17 עובדי ניקיון המסופקים ע"י חברת התאמה. כאמור, העירייה משלמת לחברת התאמה עבור 28 עובדים מידי יום עבור ניקיון רובע ג'. מספר העובדים ברובע ד לא נבדק ע"י הביקורת, גם התשלום לחברת התאמה עבור העובדים ברובע ד אינו מבוסס על מספר עובדי הניקיון המסופקים מידי יום. בהקשר זה נציין כי חברת התאמה קיבלה על סוף שנת 2012 תשלום עבור תוספת קבועה של 8 עובדים, זאת למרות שלא נבדק האם סיפקה את מספר העובדים הבסיסי לו התחייבה.

המלצות

- לאשר את חשבונות חברת התאמה בהסתמך על ספירה יומית של עובדי הניקיון ולוודא כי התחייבויות הקבלן למספר עובדים מינימאלי מיושמת.
- לדרוש את כרטיסי העבודה של עובדי הניקיון ברובע ג' וברובע ד שסופקו ע"י חברת התאמה ולפעול להשבת הכספים ששולמו בגין העובדים העודפים.

תגובת המבוקר

ברובע ג' (מערב העיר) ואזור התעשייה, העבודה היא פאושלית ע"פ סיכום עם קודמיי דהיינו: בודקים ניקיון ולא מספר עובדים.

במכרז החדש שיוצא ביולי השנה יוכנסו האלמנטים הבאים כתנאי ברזל למכרז:

1. יועסקו 3 קבלנים שונים בעיר ולא שניים.
2. לא תהייה עבודה פאושלית יותר, התשלום יהיה עבור השירותים הבאים:
 - א. מספר העובדים (ע"פ עלות יום עבודה לעובד כפול מספר העובדים בפועל לאחר הספירה היומית).
 - ב. שאר שירותים: כמו מכונות הטאוט, טנדר ועגלה, גרפיטי, ניקיון שירותים ותוספות במידה ויהיו במכרז כל השירותים הללו יתומחרו בנפרד, ובמידה ולא סופקו או סופקו בחסר יתבצע קיזוז מתאים ע"פ הנספח הפרות ותנאים לחוזה.

הקיף השירותים האופציונאליים - חברת "התאמה"

7.2.2

להלן נתוני החשבונות - לשנים 2012-2013 ביחס לשירותים אופציונאליים – בהסכם ומחוץ להסכם. הנתונים בש"ח, כולל מע"מ והצמדות:

שירותים אופציונאליים הכלולים בהסכם								חברת התאמה
עובדי ניקיון שירותים 2013	עובדי ניקיון שירותים 2012	עובדים נוספים חופי רחצה 2013	עובדים נוספים חופי רחצה 2012	צוות גרפיטי 2013	צוות גרפיטי 2012	עובדים נוספים 2013	עובדים נוספים 2012	
6,759	39,052	8,759	49,251	2,028	27,104	76,521	73,877	ינואר
6,759	35,259	15,572	27,568	0	36,784	68,817	68,106	פברואר
6,763	37,624	23,696	8,063	0	40,606	70,087	71,482	מרץ
6,771	38,540	27,949	44,035	4,062	38,867	68,572	67,474	אפריל
6,773	39,667	0	8,706	6,095	34,980	67,617	71,398	מאי
6,847	38,023	0	6,213	0	38,833	65,729	70,715	יוני
6,853	38,518	0	7,147	0	33,018	71,050	72,678	יולי
6,857	38,642	0	6,858	0	33,124	68,460	74,469	אוגוסט
6,857	38,130	0	4,716	0	29,479	59,243	61,551	ספטמבר
6,863	41,282	9,553	25,014	0	32,486	71,154	71,915	אוקטובר
5,895	39,196	4,527	14,273	0	38,522	75,445	75,178	נובמבר
<u>5,897</u>	<u>40,739</u>	<u>0</u>	<u>12,334</u>	<u>0</u>	<u>10,143</u>	<u>81,497</u>	<u>75,423</u>	דצמבר
<u>79,892</u>	<u>464,672</u>	<u>90,057</u>	<u>214,178</u>	<u>12,185</u>	<u>393,946</u>	<u>844,190</u>	<u>854,266</u>	סה"כ

בנוסף ישנה תוספת עבור אירועי חגים ושוניות בסך של 100,983 ש"ח.

ריכוז נתונים – חברת "התאמה"

סך התשלומים לשנת 2012 עבור שירותים אופציונאליים הסתכם ב-1,921,774 ש"ח.

סך התשלומים לשנת 2013 עבור שירותים אופציונאליים הסתכם ב-1,026,324 ש"ח.

בשנת 2013 חלה ירידה של 900,690 ש"ח! סכום זה מורכב מירידה של 10,076 ש"ח עבור עובדים

נוספים, 374,105 ש"ח עבור גרפיטי, 124,121 ש"ח עבור חופי הים ו-387,148 ש"ח עבור שירותים ציבוריים.

נציין כי בהצגת נתונים אלו לא נלקחו בחשבון קיזוזים שונים. לנושא זה תינתן התייחסות בפרק 10.

ממצאים

- העובדה כי מדובר בתשלומים חוזרים מזי חודש, בהיקף קבוע יחסית, מעידה על כך שהסכום הקבוע בהסכם ההתקשרות כשירותי הניקיון אינו משקף את היקף ההתקשרות הכולל. אנו סבורים כי נכון היה לקבוע בהסכם את מרכיבי השירותים האופציונאליים הקבועים כחלק מהשירותים הכלליים, על מנת ש"אומדן" המכרז אכן ישקף את התשלומים לקבלני הניקיון בפועל.
- התשלום עבור השירותים בבסיס החוזה עם חברת התאמה בשנת 2012 הגיע לכ-7,571 אלפי ש"ח נטו לאחר קיזוזים. התשלום עבור השירותים האופציונאליים לחברת התאמה הסתכם בכ-1,927 אלפי ש"ח, שיעור של כ-25% מהיקף ההסכם עם "התאמה", כך שהאומדן שנקבע, בהתבסס על סקרים וייעוץ מקצועי, לא שיקף את היקף השירותים הנדרשים

המלצות

- יש לשאוף לדיוק באומדן הכלול במכרז, באופן שיכלול את מרבית השירותים הקבועים, בין היתר, בכדי לקבל את ההצעה הכספית המיטבית ממציעי ההצעות (במידה ואומדן המכרז גבוה ב-25% ייתכן ותהיה בכך השפעה על מתן הנחה גבוהה יותר מצד מציע ההצעה).
- במקרה בו קיים צורך בשירותים אופציונאליים, יש לצמצם ולהגביל את היקפם לאחוז סביר מערך ההסכם.

תגובת המבוקר

תוספת עבור חגים – ערבי חג ואירועים עירוניים - בשנת 2013, לא היו תוספות מסוג זה, בשל שינוי תפעולי שביצענו, בערב חג או ערב אירוע מחצית העובדים הגיעו לעבודת ניקיון שוטפת בבוקר, והמחצית השנייה הגיעה נקודתית ניקיון לפי חג או לאחר אירוע, בכך כמות העובדים היומית הספיקה ל-2 המשימות גם יחד.

הכללת השירותים האופציונאליים באומדן המכרז הבא ולצמצם את הצורך בהם - יבוצע הלכה למעשה, במכרז הקרוב, לגבי הצמצום בשירותים אלו, מבחן התוצאה בשימוש בהם ב-2013, נותן מענה להערתך הצודקת.

7.2.3

חברת התאמה - עובדים נוספים

בנספח ד' להסכם ההתקשרות נקבע, כי מספר העובדים מטעם "התאמה" לא יפחת מ- 40 עובדים, אולם עפ"י דרישת הרשות הקבלן יספק את מספר העובדים הדרוש למתן השירותים. בחשבונות הקבלן לשנת 2012 **קיים חיוב קבוע** עבור 8 עובדים נוספים, שהסתכם בשנת 2012 בסך של כ- 854,266 ₪ עפ"י הפירוט הבא: הנתונים בש"ח

עובדים נוספים רח' השרון	עובדים נוספים רובע ד' אזור תעשייה	עובדים נוספים רובע ג' מערב העיר	
6,969	50,181	16,727	ינואר
6,154	46,464	15,488	פברואר
6,977	48,379	16,126	מרץ
5,286	46,641	15,547	אפריל
6,724	48,506	16,168	מאי
7,184	47,998	15,533	יוני
5,554	50,343	16,781	יולי
7,131	50,504	16,834	אוגוסט
6,210	41,506	13,835	ספטמבר
6,943	48,729	16,243	אוקטובר
7,704	50,606	16,868	נובמבר
<u>7,911</u>	<u>50,634</u>	<u>16,878</u>	דצמבר
<u>80,747</u>	<u>580,491</u>	<u>193,028</u>	סה"כ שנתי
<u>854,266</u>			סה"כ עובדים נוספים

על פי חשבונית ינואר 2012 לדוגמה שולם עבור 8 עובדים נוספים עבור אזורים ג' וד' במשך 27 ימי עבודה.

ממצאים

– כפי שצוין לעיל לא נערך פיקוח על מספר עובדי הניקיון של חברת התאמה, למרות זאת שולמה תוספת קבועה של 8 עובדים נוספים לקבלן התאמה, בשנת 2012. אנו סבורים כי אין זה סביר לשלם עבור 8 עובדים נוספים באופן קבוע, כשלא נבדק כי קבלן "התאמה" סיפק מכסת העובדים הבסיסית של 40 העובדים להם הוא מחויב על פי ההסכם.

המלצות

- לאשר עובדים נוספים באופן פרטני ולא באופן גורף כתוספת לבסיס החוזה.
- תוספת עובדים תאושר על בסיס בדיקה כי מספר עובדי הניקיון הכלולים בבסיס החוזה סופקו כנדרש.

תגובת המבוקר

ב-2013 הייתה ירידה של קרוב ל-50% בכמות העובדים הנוספים. ב-2014 הירידה תגדל ותעמוד על המינימום הנדרש.

ניקיון גרפיטי - חברת "התאמה"

7.2.4

בשנת 2012 שולם ע"י העירייה עבור ניקיון גרפיטי סך של **386,290** ש"ח לחברת "התאמה". חיובי העירייה התבססו על מספר ימים בהם הועסקו עובדים בניקיון גרפיטי. עבור כל יום שולם 1,500 ₪ לפני מע"מ והצמדות.

להלן נתונים אודות חיוב חודשי עבור ניקוי גרפיטי כפי שעלה ממדגם הביקורת:

שנת 2013		שנת 2012	
ימי חיוב	חודש	ימי חיוב	חודש
0	מרץ	14	ינואר
3	מאי - יוני	16	אוקטובר
0	דצמבר	19	נובמבר

ממצאים

– בשנת 2013 התשלום עבור ניקיון גרפיטי לחברת התאמה הסתכם בסך של 12,185 ₪, זאת לעומת תשלום בסך 386,290 ₪ בשנת 2012 כך שנחסך סך של 374,105 ₪! זאת בשל ירידת היקף ימי העבודה (בחודש מרץ 2013 - 0 ימי עבודה, בחודש מאי 2013 - 3 ימי עבודה).

בהקשר זה נציין כי בשנת 2013 הועסקה חברה נוספת בניכוי גרפיטי ובסה"כ עלות ניקיון הגרפיטי בעיר בשנת 2013 הסתכם בכ-27 אלפי ₪.

הירידה הדרסטית בעלויות ניכוי הגרפיטי בשיעור של יותר מ-90% מצביעה לכאורה על תשלומים ביתר לחברת התאמה בגין סעיף זה.

ניקיון חופי הים- חברת "התאמה"

7.2.5

נספח ד (1) להסכם כולל מפרט לביצוע שירותי ניקיון בחוף הים. מפרט זה כולל במסגרת שירותי הניקיון העומדים בבסיס ההסכם. המפרט כולל את רשימת חופי הים את תקופות העבודה ושעות העבודה בהתייחס לתקופת הרחצה. כמו כן כולל המפרט את מספר העובדים הנדרש ואת האמצעים לניקוי החופים.

ממצאים

– למרות האמור לעיל, בשנת 2012 שולמו לחברת התאמה סך של 214,178 ₪ עבור תוספת עובדים בחופי הים. כאשר 73 אלפי ₪ שולמו עבור עובדי ניקיון נוספים בחודשים ינואר, פברואר ואפריל 2012 ו-141 אלף ₪ שולמו עבור עובדי תחזוקה במהלך כל השנה.

– בתגובתו לשאלון הביקורת על הנחיצות בשכירת עובדים נוספים לניקוי החופי מעבר למעגן במפרט הבסיסי ענה ראש האגף: "תפקידם לסייע בסיום עונת הרחצה, לבצע פירוקי שילוט, גדרות מגדלי המצילים והכנות לפתיחת העונה הבאה באמצעות הרכבת הגדרות הבימות ושילוט לאורך החופים. עבודתם ארעית". כאמור, ממצאנו מעלים כי עובדים אלו נשכרו במהלך כל השנה.

– בשולי הדברים נציין, כי עובדי תחזוקה לביצוע עבודות של פירוק והרכבה אינם קשורים ישירות לעבודות ניקיון ואין הכרח לשכור שירותים אלו מקבלני הניקיון. בתשובה לשאלה זו ציינה חשבת האגף בכתב במענה לשאלון הביקורת, ב-12/13 כי "במהלך השנים נעשה יותר מניסיון אחד להעסיק עובדי תחזוקה בחופים באמצעות מכרז עירוני להשמת כ"א זמני שיש

לעירייה. הניסיונות לא צלחו יפה בשל אופי העבודות המיוחד בחוף הים ובשל חוסר יכולתן של חברות ההשמה לספק את הפועלים הדרושים לחוף הים (לא מבחינת הכמות אלא בהיבט של אופי העבודה הנדרשת). לפיכך הוחלט לנסות ולהעסיק פועלים באמצעות חב' התאמה, שמכירה היטב את גורת חוף הים, וגם המחיר שלה זול יותר בהשוואה לעלויות של חב' ההשמה שעובדת עם העירייה, הזמנת פועלי התחזוקה נעשתה בכפוף להזמנת עבודה מאושרת".

ניקיון שירותים ציבוריים

7.2.6

בהסכם לא ניתנה התייחסות לניקיון שירותים ציבוריים. המדובר בניקוי של 3 שירותים ציבוריים הממוקמים בגן ווריזלנד, גן בן שפר ובית הכנסת הגדול. תוכנית הניקיון כוללת ניקיון יומי מהשעה 07.00 בבוקר ועד השעה 19.00.

ממצאים

- בשנת 2012 שילמה העירייה עבור שירות זה 467,040 ₪ לחברת "התאמה" (כשישנו תשלום בסך של 143,577 ₪ לחברת "שגל לבן" כפי שיפורט להלן) ניקיון השירותים לא היה חלק משרותי הניקיון הכלולים בבסיס ההסכם.
- חשבת האגף השיבה על כך בכתב לשאלון הביקורת מ-12/13 כי "ניקיון השירותים הציבוריים לא היה חלק ממכרז הניקיון מאחר ולא היה צורך בכך. במהלך תקופת החוזה עלה הצורך בהתאם לדרישת רה"ע לניקיון שירותים המוצבים בגינות ציבוריות ובאופן טבעי, מאחר ומדובר בעבודת ניקיון לכל דבר, העבודה נמסרה לקבלן הניקיון האזורי. כמו כן, כמות בתי השירותים השתנתה לאורך התקופה, בכל פעם הוקמה / שודרגה גינה אחרת ונוסף אתר נוסף שבו יש שירותים".
- תשלום ביתר עבור ניקיון שירותים ציבוריים – גם בסעיף זה חלה ירידה משמעותית בהיקף התשלום בשנת 2013, מסך של 467,040 ₪ בשנת 2012 לסך של 79,892 ₪, משמע ירידה של 387,148 ש"ח!! (כ-83%) זאת בעקבות העברת שישה עובדים עבורם שולמה תוספת לקבלן, לטיפול בניקיון שירותים ציבוריים, זאת בהתאם למסמך סיכום מערך העבודה מ-25/12/12. נתון זה מחזק שוב את מסקנת הביקורת כי אופן הפעלת הסכם הניקיון בשנת 2012 לא היה תקין, שכן שולם עבור 8 עובדים נוספים ובנוסף עבור ניקיון שירותים ציבוריים. למעשה התשלום בשנת 2013 בסעיף זה הינו עבור חומרי ניקוי בלבד.

7.3 חברת שלג לבן

7.3.1 הסכם בסיסי ספירת עובדים – חברת שלג לבן

בנספח ג' להסכם ההתקשרות נקבע כי מספר עובדי הניקיון שתספק חברת "שלג לבן" במסגרת שרותי הניקיון הבסיסיים לא יפחת מ- 75 עובדים. בחשבונות הקבלן קיים חיוב קבוע עבור כ-10 עובדים נוספים, שהסתכם בשנת 2012 בסך של 1,083,394 ₪.

בהתאם לחשבונית ינואר 2012 לדוגמה, שולם עבור 241 עובדים נוספים ברובע א'- בממוצע כ-9 עובדים נוספים ליום עבודה וברובע ב' – 20 לחודש, בממוצע 1 ליום. מספר העובדים משתנה מדי חודש, עובדה המהווה אינדיקציה כי נערכו ספירות של עובדי הניקיון שסיפק הקבלן. (בחודש אוגוסט 2012 לדוגמה, שולם עבור 213 עובדים ברובע א' ו- 24 עובדים ברובע ב').

7.3.2 היקף השירותים האופציונאליים – חברת שלג לבן

להלן נתונים - לשנים 2012-2013 ביחס לשירותים אופציונאליים שנרכשו מחברת שלג לבן הסכומים בש"ח כוללים מע"מ והצמדות

שירותים אופציונאליים								
שירותים ציבוריים – חומרי ניקוי 2013	עובדי ניקיון שירותים ציבוריים 2012	עובדים נוספים 2013	עובדים נוספים 2012	שעות נוספות צוות משימתי 2013	שעות נוספות צוות משימתי 2012	צוות משימתי שנת 2013	צוות משימתי שנת 2012	
1,622	12,680	42,917	92,928	6,893	9,680	55,962	72,019	ינואר
1,622	11,712	49,000	81,956	9,327	7,744	55,962	67,760	פברואר
1,623	11,725	77,623	97,882	8,115	7,753	60,864	72,104	מרץ
1,624	11,756	46,378	157,236	7,718	10,105	63,373	69,961	אפריל
1,625	12,222	46,731	105,032	8,939	9,716	68,269	72,293	מאי
1,643	11,746	67,440	94,474	1,232	9,902	28,550	69,900	יוני
1,644	12,701	54,822	108,765	0	8,934	11,786	72,252	יולי
1,645	12,274	45,941	88,134	0	8,963	14,742	72,483	אוגוסט
1,645	9,433	51,084	62,559	0	7,664	20,639	68,391	ספטמבר
1,647	12,283	64,511	64,971	0	4,060	11,804	75,529	אוקטובר
1,414	12,266	65,620	66,570	0	8,008	16,896	72,990	נובמבר
<u>1,415</u>	<u>12,779</u>	<u>69,171</u>	<u>62,887</u>	<u>0</u>	<u>7,100</u>	<u>13,519</u>	<u>75,465</u>	דצמבר
<u>19,169</u>	<u>143,577</u>	<u>681,238</u>	<u>1,083,394</u>	<u>42,224</u>	<u>99,629</u>	<u>422,365</u>	<u>861,147</u>	סה"כ

סך התשלומים לקבלן "שלג לבן" עבור שירותים אופציונאליים לשנת 2012 הסתכם ב- 2,187,747 ש"ח (לסכום זה יש להוסיף 28,373 ש"ח עבור אירועי חגים).

סך תשלומים לקבלן "שלג לבן" עבור שירותים אופציונאליים לשנת 2013 הסתכם ב- 1,164,996 ש"ח.

דהיינו ירידה בהיקף התשלום עבור שירותים אופציונאליים בסכום של 1,022,751 ש"ח כ-47% בשנת 2013 המורכבת מירידה של 438,782 ש"ח עבור צוות משימתי, 57,405 ש"ח עבור שעות נוספות צוות משימתי, 402,156 ש"ח עבור עובדים נוספים וסך של 124,408 ש"ח עבור ניקיון שירותים ציבוריים.

ממצאים

– הערת הביקורת ביחס לקבלן "התאמה" בעניין זה כוחה יפה אף לקבלן "שלג לבן" – אנו סבורים כי העובדה כי מדובר בתשלומים חוזרים מדי חודש, בהיקף קבוע יחסית, מחזקת את הטענה שראוי לכלול שירותים אלו בבסיס ההסכם.

"שלג לבן" - עובדים נוספים 7.3.3

בחשבונות לשנת 2012 קיים חיוב קבוע עבור כ-10 עובדים נוספים, שהסתכם בסך של 1,083,394 ש"ח. בהתאם לחשבונות ינואר 2012 שולם עבור 241 עובדים נוספים ברובע א' – בממוצע כ-9 עובדים נוספים ליום עבודה וברובע ב' כ-20 לחודש, בממוצע עובד 1 ליום. בחודש אוגוסט 2012 לדוגמה, שולם עבור 213 עובדים ברובע א ו-24 עובדים ברובע ב.

כאמור, מספר העובדים המשתנה מידי יום מעיד על ספירת עובדים הניקיון.

בהתאם לבדיקת הביקורת שולם לקבלן שלג לבן בשנת 2013 סך של 681,238 ש"ח בלבד עבור עובדים נוספים לעומת סך של 1,083,394 ש"ח בשנת 2012, חסכון סך של 402,156 ש"ח. ירידה משמעותית זו בהיקף התשלום ביחס לשירות זה מעידה על תשלומים ביתר בשנת 2012.

"שלג לבן" - צוות משימתי 7.3.4

בתחום זה שולם ע"י העירייה סך של 960,776 ש"ח עבור צוות משימתי ושעות נוספות בשנת 2012. מנהל האגף ציין בכתב לפניית הביקורת ב- 12/12, כי "עד אפריל 2013 שולם עבור צוות משימתי מידי חודש סך ל 54,000 ש"ח החל מ- 1.5.13 ביצעתי שינוי וביטלתי את הצוות המשימתי היומי והשארתי

רק עבודה בשבת (דהיינו מקסימום 5 ימי עבודה בחודש), בסך של 2,050 ש"ח בשל עלות העבודה בשבת לעובד".

בהתאם לבדיקת חשבונות הקבלן, אכן מחודש מאי 2013 חלה ירידה משמעותית בתשלומים בתחום של "צוות משימתי". סך התשלומים לצוות משימתי ירד בשנת 2013 לסך של 464,589 ₪ לעומת 960,776 ₪ בשנת 2012. משמע חיסכון של 496,187 ₪! (כ-52%).

גם מקרה זה מחזק את מסקנת הביקורת שהובאה לעיל כי בשנת 2012 שולם ביתר עבור שירותי הניקיון האופציונליים.

7.3.5 ניקיון שירותים - חברת "שלג לבן"

עבור ניקיון שירותים ציבוריים בגן בן שפר, שולם ע"י העירייה סך של 143,577 ש"ח בשנת 2012 לקבלן "שלג לבן", סכום שהיה מורכב מכ- 32 עובדים נוספים בחודש וכן את עלויות חומרי הניקוי.

ממצאים

גם בסעיף זה הצטמצם התשלום עבור ניקיון השירותים בשנת 2013 לעומת שנת 2012 ב-124,408 ₪. בשנת 2013 שולם 19,169 ₪ לעומת 143,577 ₪ בשנת 2012. בחודשים שנדגמו- מאי, יולי, אוגוסט 2013 לא שולם עבור עובדים אלא רק עבור חומרי ניקיון. סה"כ ירד סכום התשלום עבור ניקיון שירותים ציבוריים מסכום של 610,617 ש"ח בשנת 2012 (467,040 ש"ח לחברת התאמה + 143,577 ש"ח לחברת שלג לבן) לסך של 99,061 ש"ח בשנת 2013 (79,892 ש"ח לחברת התאמה ו- 19,169 ש"ח לחברת שלג לבן), משמע ירידה של 511,556 ש"ח! (כ-84%).

8. הליך אישור חשבוניות קבלנים

8.1 **כללי**

להלן תרשים זרימה המתאר את הליך אישור חשבונות קבלני הניקיון



* תינתן התייחסות רחבה למהות הדוחות היומיים בפרק הבא. הפירוט ניתן רק ביחס לקבלן "שלג לבן".
 ** בתוספת מע"מ והצמדות לסכום הנקוב בהסכם.

בהתאם לסעיפים 16.5-16.6 להסכם, הקבלן יצרף לכל חשבון מסמכים, המאפשרים את בדיקת החשבון החודשי. החשבונות ייבדקו, לרבות מכסת השעות והעובדים שסופקו על ידי הקבלן במהלך אותו חודש.

במסגרת הביקורת נדגמו 4 חשבונות על נספחיהם. חשבונות דצמבר 2012 ואוגוסט 2013 לשני הקבלנים, הביקורת כללה את הבדיקות כדלהלן:

- א. קיומן של אסמכתאות.
- ב. התאמה של מספר עובדים בהסכם מול מספרם בחשבונות.
- ג. חתימות של נציגי הרשות והקבלן.

ד. השוואה בין הטבלה המרכזת, עליה התבסס התשלום לקבלן, לבין האסמכתאות המצורפות לחשבון.

חברת התאמה

8.2

במסגרת הביקורת נבדקו חשבונות דצמבר 2012 ואוגוסט 2013. על פי ההסכם נדרשים 29 עובדים ברובע ג' (מערב העיר) ו-15 עובדים ברובע ד' (אזור התעשייה), למועד הביקורת תמהיל העובדים הינו 28 עובדים ברובע ג' ו-12 עובדים ברובע ד'.

חשבון חברת "התאמה" חודש דצמבר 2012

אסמכתאות המאמתות את החשבון	"התאמה" נתוני טבלה מרכזת דצמבר 2012 שירותים אופציונאליים וקיצוזים	
	כמות	שירותים אופציונאליים
מצורף טופס העסקת עובדים, סה"כ 30 עובדים. 28 עובדים ותוספת של 2 עובדים (בהסכם מצוין 25 עובדים) הערה ב'	52	עובדים נוספים רובע ג'
מצורף טופס העסקת עובדים, סה"כ 18 עובדים 12 עובדים ותוספת של 6 עובדים (בהסכם מצוין 25 עובדים) - הערה ב'	156	עובדים נוספים רובע ד'
נערך חישוב על גבי טופס העסקת עובדים אזור ב' רובע ד'.	338	שירותי בית הכנסת הגדול - עובד נוסף חול
נערך חישוב על גבי טופס העסקת עובדים אזור ב' רובע ד'.	65	שירותי בית הכנסת הגדול - עובד נוסף שבת
נערך חישוב על גבי טופס העסקת עובדים אזור ב' רובע ג'.	312	שירותי גן פריזלנד - עובד נוסף חול
נערך חישוב על גבי טופס העסקת עובדים אזור ב' רובע ג'.	60	שירותי גן פריזלנד - עובד נוסף שבת
יש ציון בכתב יד של תשלום בסך 5,000 ש"ח על גבי טופס העסקת עובדים אזור ב' רובע ד'. הערה ג'	1	חומרי ניקיון שירותים
מצורף טופס ביחס להסרת גרפיטי ובו מצוינים 5 ימי עבודה.	5	צוות גרפיטי
מצורף טופס העסקת עובדים רשות החופים. הערה ד'	38	חופי רחצה - עובדי תחזוקה
קיצוזים לחשבון 12/2012		
נערך חישוב בהתאם.	26	רובע ג' - מכונת טיאוט שבוטלה
נערך חישוב בהתאם.	5	רובע ד' - מכונת טיאוט שבוטלה באזה"ת (שבתות+חגים)
לביקורת הוצג מסמך בהתאם	1	קיצוז לפי הנחיית מנהל האגף

חשבון חברת "התאמה" חודש אוגוסט 2012

אסמכתאות המאמתות את החשבון	התאמה נתוני טבלה מרכזת אוגוסט 2013 שירותים אופציונאליים וקיצוזים	
	כמות	שירותים אופציונאליים:
מצורף טופס העסקת עובדים סה"כ 30 עובדים-28 עובדים ותוספת של 2 עובדים (בהסכם מצוין 25 עובדים) הערה ב'	52	עובדים נוספים רובע ג'
מצורף טופס העסקת עובדים סה"כ 18 עובדים-12 עובדים ותוספת של 6 עובדים (בהסכם מצוין 15 עובדים) הערה ב'	156	עובדים נוספים רובע ד'
יש ציון בכתב יד של תשלום בסך 5,000 ₪ על גבי טופס העסקת עובדים אזור ב' רובע ד'. הערה ג'	1	חומרי ניקיון שירותים
-	0	צוות גרפיטי
-	0	חופי רחצה - עובדי תחזוקה
קיצוזים לחשבון 8/2013		
נערך חישוב בהתאם.	26	רובע ג' - מכונת טיאוט שבוטלה
נערך חישוב בהתאם.	5	רובע ד' - מכונת טיאוט שבוטלה באזה"ת (שבתות+חגים)
נערך חישוב בהתאם.	1	רובע ד' - קיצוז מכונת טיאוט
נערך חישוב בהתאם.	3	רובע ג' - קיצוז מכונת טיאוט
תקין - ב- 12/8/13 מצוין קנס 3,000 ₪ לפי הוראות מנהל.	1	רובע ג' - אי ניקוי האזור
נערך חישוב לפיו עבדו 12 עובדים במקום 18, לכן נדרש קיצוז של 6 עובדים.	2,184 שעות	חופי רחצה - קיצוז עובדים – חול
קיצוז של 6 עובדים בשבת.	420 שעות	חופי רחצה - קיצוז עובדים – שבת
תקין - ב- 31/7/13 מצוין כי שירותים בחוף השרון מלוכלכים	1	חופי רחצה - קנסות

הערות הביקורת לנתוני החשבונות

- א. בחשבון חודש דצמבר 2012, בכל יום עבודה מצוין כמעט תמיד אותו מספר עובדים בימי חול ובשבת, תופעה המחזקת את הטענה שהנתונים אינם מבוססים על ספירה בשטח, כפי שצוין בראשית דוח זה.
- ב. קיימים 8 עובדים נוספים קבועים בנוסף ל-40 העובדים קבועים בחלוקה שונה מהמצוין בחוזה.
- ג. לביקורת הוצגה הזמנת עבודה על סך 5,000 ₪ עבור חומרי ניקוי.
- ד. כלל החישובים שנערכו על גבי טפסי העסקת העובדים נערכו בכתב יד, ולא כללו נתוני אודות מספר הפועלים הבסיסי הנדרש.

ה. החשבון ומסמכיו חתומים כנדרש.

ו. בחודש דצמבר 2012 היקף השירותים האופציונאליים פחת - אין חיוב על גרפיטי ועל עובדי תחזוקה בחופי הרחצה.

8.3

קבלן שלג לבן

במסגרת הביקורת נבדקו חשבונות דצמבר 2012, אוגוסט 2013. בהתאם להסכם נדרשים ברובע א' – 25 עובדים, ברובע ב' - 24, במתחם סוקולוב - 14 ובסובב סוקולוב - 12 עובדים. סה"כ 75 עובדים.

חשבון חברת "שלג לבן" - דצמבר 2012

אסמכתאות המאמתות את החשבון	שלג לבן - נתוני טבלה מרכזת דצמבר 2012 שירותים אופציונאליים וקיצוזים	
	כמות	שירותים אופציונאליים:
מצוין על גבי "טופס חודשי לרכב כוננות" - 31 ימי עבודה בהתאם (4 עובדים בכל יום).	31	צוות משימתי
מצוין על גבי טופס זה 35 שעות נוספות.	35	שעות נוספות צוות משימתי
מצורף טופס העסקת עובדים אזור א' רובע א, בו נערך לצד טבלת פירוט חודשית, חישוב בכתב יד. החישוב נערך לפי 8 עובדים נוספים במרבית הימים, ביחס לבסיס של 28 עובדים, משמע נדרשים 28 עובדים קבועים ביום (ולא 25 כפי שצוין בהסכם). הערה ב'	186	עובדים נוספים רובע א'
קיים חישוב על גבי טופס "העסקת עובדים אזור א' רובע ב'". במרבית הימים נדרשים 28 עובדים (ולא 24 כפי שצוין בהסכם). הערה ב'	0	עובדים נוספים רובע ב'
-	0	עובד נוסף מנוף
קיים חישוב בהתאם על גבי טופס "העסקת עובדים סוקולוב בן גוריון".	33	שרותי גן בן-שפר - עובד נוסף
מצוין על גבי טופס "העסקת עובדים סוקולוב בן גוריון" כי העלות היא 1,200 ש"ח לחודש.	1	שרותי גן בן-שפר - חומרי ניקיון
קיצוזים לחשבון 12/2012		
קיצוז מכונת טיאוט 1 ברובע ב' ו-1 ברובע א' 26 ימים.	52	2 מכונות טיאוט שבוטלו
מצוין קיצוז משמרת 2 - 64 ימים.	64	סוקולוב בן-גוריון
קיים חישוב בהתאם - 3 ימים 13 עובדים חסרים.	39	רובע א' - קיצוז פועלים חסרים עקב גשם
קיים חישוב בהתאם	1	רובע א' - קיצוז מכונת טיאוט
קיים חישוב בהתאם	1	רובע א' - קיצוז מכונת טיאוט
קיים חישוב בהתאם	13	רובע א' - אי החלפת שקיות באשפתונים
קיים חישוב בהתאם	1	רובע א' - איחור עובד למשמרת

רובע ב' - קיזוז פועלים חסרים	39	קיים הישוב בהתאם- 3 ימים 13 עובדים חסרים .
רובע ב' - קיזוז פועלים חסרים	5	קיים הישוב בהתאם
רובע ב'- קיזוז מכונת טיאוט	4	קיים הישוב של יום גשום + 3 ימים נוספים של אי עבודת המכונה, לבקשת המנהל.
רובע ב'- קיזוז מכונת טיאוט	4	קיים הישוב של אי עבודת המכונה במשך 4 ימים.

חשבון חברת "שלג לבן" - אוגוסט 2013

אסמכתאות המאמתות את החשבון	שלג לבן - נתוני טבלה מרכזת אוגוסט 2013 שירותים אופציונאליים וקיזוזים	
	כמות	שירותים אופציונאליים:
	5.00	צוות משימתי בשבת + עובד
מצורף טופס העסקת עובדים אזור א' רובע א, בו נערך לצד טבלת פירוט חודשית, הישוב בכתב יד. החישוב נערך לפי 2-8 עובדים נוספים ביחס לבסיס של 28 עובדים, משמע נדרשים 28 עובדים קבועים ביום (ולא 25 כפי שצוין בהסכם) .	134.00	עובדים נוספים רובע א'
-	0.00	עובדים נוספים רובע ב'
מצוין על גבי טופס "העסקת עובדים סוקולוב בן גוריון" כי העלות היא 1,200 ש"ח לחודש.	1.00	שרותי גן בן-שפר - חומרי ניקיון
		קיזוזים לחשבון 8/2013
קיים קיזוז מכונת טיאוט רובע ב' וברובע א' כל החודש 26 ימים.	52.00	2 מכונות טיאוט שבוטלו
נערך הישוב בהתאם.	129.00	סוקולוב בן-גוריון
נערך הישוב בהתאם.	5.00	רובע א' - קיזוז מכונת טיאוט
נערך הישוב בהתאם.	5.00	רובע א' - קיזוז עובדים
צוין כי ישנה עזיבת עובד ללא הודעה – קנס של 3000 ש"ח.	1.00	רובע א' - עזיבת הרובע ללא הודעה
נערך הישוב בהתאם.	2.00	רובע א' - אי פינוי שקיות זבל
נערך הישוב בהתאם.	2.00	רובע א' - עובדים שנעלמו
נערך הישוב בהתאם.	2.00	רובע ב' - אי ביצוע ניקיון בקטע שבתוכנית
נערך הישוב בהתאם.	7.00	רובע ב'- קיזוז מכונת טיאוט
נערך הישוב בהתאם.	43.00	רובע ב'- קיזוז עובדים

הערות ביחס לנתוני הטבלה

א. הערת הביקורת ביחס לקבלן התאמה כוחה יפה גם לקבלן שלג לבן- החישובים לתוספות או לקיזוזים של עובדים, נערכו בכתב יד על גבי טפסי הריכוז החודשיים ולא מצוין בהם מפורשות מהו הבסיס של מספר העובדים הנדרש.

ב. אין התאמה בין מס' העובדים שנקבע בהסכם- בחלוקה לאזורים, למספר העובדים הבסיסי בהתאם לטפסים החודשיים: לפי ההסכם נדרשים, ברובע א' 25 עובדים וברובע ב' 24 עובדים, כשבפועל בהתאם לטופס, מספר העובדים הבסיסי הנדרש בשני האזורים הוא 28 עובדים

המלצות

- יש לציין בטבלת טופס הדיווח, ביחס לכל רובע/שירות, מהו מספר העובדים הבסיסי לצורכי בקרה. במידה ונערך שינוי בחלוקת העובדים בין הרובעים יש לעדכן את הטופס, את המפקחים ואת חשבת האגף.
- יש לערוך את החישובים לתוספות או לקיזוזים של עובדים בטופס נפרד ומובנה בטבלת אקסל להבדיל מחישוב בכתב יד על גבי טפסי הדיווח.

תגובת המבוקר

- כמות הפועלים – כמות הפועלים בפועל בכל אחד מן הרובעים א' ו-ב' שונה מכמות הפועלים שצוינה בהסכם אך בדיקת התוספות או הקיזוזים נעשית ביחס לסה"כ הפועלים הקבוע בהסכם לאזור א' כלומר 75 פועלים. תוכנית הניקיון כפי שנבנתה במסמכי המכרז הצביעה על צורך של 25 פועלים. המציאות לימדה שיש צורך ב-28 פועלים.
- טופס מובנה – ניירות אלה משמשים כניירות עבודה של החשבונות, הם אינם משמשים לביצוע התחשיב אלא לספירת התשומות, ביצוע התחשיב עצמו נעשה בטבלת אקסל המפרטת את התשלום החודשי השירותים הנוספים והקיזוזים. יחד עם זאת אנו נוסיף שימוש בטבלה נוספת לריכוז נתוני ספירת התשומות.

9.

פיקוח על עבודת הקבלנים

9.1

כללי

תפקידם של מנהלי הרובעים ומפקחי הניקיון לפקח על עובדי הקבלן, לוודא כי עבודתם מבוצעת נאמנה בהתאם לקבוע בהסכם ולשמור על ניקיון העיר.

סעיף 6.2 להסכם קובע כי - "המנהל ומנהל הרובע רשאים בכל עת לבדוק את מתן השירותים, קצב ההתקדמות ומידת ההתאמה של מתן השרות בפועל לתכנית העבודה ולהשיג על ביצועם וכן לבדוק את אופן, היקף טיב ואיכות ביצוע מתן השירותים על ידי הקבלן בביצוע ההסכם..".

דרישות כ"א בהסכמים:

כאמור – ההסכמים כללו דרישות לכוח אדם מינימאלי כדלהלן:

- התאמה (נספח ד'- אזור ב') - "הקבלן מתחייב להעמיד בכל משמרת לא פחות מ- 40 עובדים, לא כולל עובדי הצוותים המשולבים לביצוע עבודות ניקיון ולא כולל רובע חוף הים. חלוקת הרובעים - רובע ג'- 25 עובדים, רובע ד'- 15 עובדים".

- שלג לבן (נספח ג'- אזור א') - "הקבלן מתחייב להעמיד בכל משמרת לא פחות מ- 75 עובדים, לא כולל עובדי הצוותים המשולבים, לביצוע עבודות ניקיון וטיאוש. חלוקת הרובעים - רובע א' – 25 עובדים, רובע ב'- 24 עובדים, מתחם סוקולוב- 14 עובדים, סובב סוקולוב- 12 עובדים". יצוין כי בהתאם למסמך סיכום לשנת 2013, חלו שינויים בהיקף הנדרש ולמועד הביקורת נדרשים 71 עובדים.

9.2

כלי בקרה

יומן עבודה - בהתאם לסעיף 12 לשני ההסכמים עם קבלני הניקיון אחד מכלי הפיקוח שאמורים לשמש את מנהלי הרובעים הינו יומן עבודה של הקבלן:

סעיף 12.1 קובע: "הקבלן ינהל יומן עבודה שבועי ב-3 עותקים לפחות...בו יירשמו הוראות המנהל ו/או מנהל הרובע...לרבות:

12.1.1. פרטי כל העבודות שנעשו מדי יום ביומו (לפי מקומות העבודה, תוך ציון השטחים הפתוחים, בהם נעשו עבודות הניקיון תוך ציון מספר הקילומטרים שבוצעו בכל אתר וכן מספר הכיוונים בהם בוצעו העבודות בכל מקום כאמור).

12.1.2. מספר העובדים המועסקים במקום העבודה לסוגיהם, מדי יום ושעות עבודתם.

12.1.3. תקלות ועיכובים במהלך ביצוע העבודות וכן תאונות עבודה, נזקים שנגרמו.

12.1.4. הוראות המנהל ו/או מנהל הרובע בקשר לביצוע העבודה..."

טפסי דיווח באמצעות מפקחי הניקיון

לכל רובע מפקח ניקיון המפקח על עבודת הקבלן, ע"י עריכת בקרה, בין היתר, על מספר עובדי הניקיון. מפקחי הניקיון נדרשים להגיש מדי יום טופס דיווח יומי בשם "מתן שירותי ניקיון- שטחים פתוחים- דו"ח יומי" (להלן: "טופס דיווח") ובו עליהם לדווח את הנתונים הבאים:

- שם הקבלן, יום ושעה,
- כמות עובדים ומנהלים לרובע,
- אמצעים וציוד שסופקו: כלים וציוד, שקיות ניילון, תלבושות לעובדים, מכשירי קשר, מכונת טיאוט קטנה ובינונית, מכונת קרצוף ונהגים- האם סופקו.
- קיזוזים בתשלום ע"פ טבלת קיזוזים,
- על טפסי הדיווח היומיים חותם מנהל הרובע.

ממצאים

- יומני עבודה - למרות שעל פי ההסכם על קבלני הניקיון להעביר לעירייה יומני עבודה, בפועל לא מתבקשים יומנים אלו.
- מילוי טופס דיווח ומבנה הטופס - במבנה טופס הדיווח הקיים אין אפשרות לפרט רחובות שנמצאו לא נקיים, או הפרות הסכם שנמצאו.

המלצות

- יש לדרוש את יומני העבודה של הקבלן ולבצע השוואה, ולו מדגמית, בין נתוני המפקחים לנתוני הקבלן מדי חודש.
- יש להוסיף בטופס הדיווח "שורה" בה ניתן יהיה לפרט רחובות לא נקיים וכן טבלה שתציין את מפרטי הניקיון הנדרשים בהסכם ביחס לכל רובע.

טפסי דיווח לחודש ינואר- חברת שלג לבן

9.3

במסגרת הביקורת נדגמו את טפסי הדיווח היומיים לחודש ינואר 2013 ביחס לקבלן "שלג לבן" רובע ב'. נבדקו מספר העובדים בפועל, בהתאם לדוחות היומיים על מנת לוודא כי הקבלן מספק כוח אדם בהתאם לסיכום לשנת 2013, דהיינו 30 עובדים ברובע ב' (26 + 4 נוספים). מתוך 27 ימים בחודש ינואר נמצאו 13 ימים בהם עבדו 30 עובדים. להלן נתוני יתרת הימים בהם לא סיפק הקבלן את מכסת עובדי הניקיון:

הערות	קיוזים בהתאם לטופסי הדיווח	ציוד חסר*	מס' עובדים בפועל	מס' עובדים נדרש	יום בחודש
גשם	מכונת טיאוט ו-15 עובדים	מכונת טיאוט קטנה	15	30	6
גשם	15 עובדים		15	30	7
גשם	מכונת טיאוט (1,300 ש"ח) - 13 עובדים (3,250 סה"כ 4,550 ש"ח	מכונת טיאוט קטנה	15	28	8
יש הערה- לפי דיווח קבלן	13 עובדים		15	28	9
יש הערה- לפי דיווח קבלן	מצוין 2 עובדים חסרים ואז 4 עובדים חסרים.		26	30	10
	חסר עובד 1		29	30	11
	מצוין 2 עובדים חסרים ואז 4 עובדים חסרים.		26	30	13
מצוין כי מכונת הטיאוט עבדה עד 10:30 עקב תקלה	אי החלפת רכב טיאוט לא תקין		30	30	15
מצוין כי מכונת הטיאוט עבדה עד 10:30 עקב תקלה	אי החלפת רכב טיאוט לא תקין		30	30	17
	אי הפעלת מכונת טיאוט	מכונת טיאוט קטנה	30	30	24
מצוין כי מכונת הטיאוט עבדה עד 9:45 עקב תקלה	אי החלפת רכב טיאוט לא תקין		30	30	28
איחור 17 עובדים בשעה	איחור 17 עובדים בשעה 1,700 ש.		30	30	29
גשם	חסרים 13 עובדים 3250 ש"ח		15	30	30
גשם	מכונת טיאוט (1,300 ש"ח) - 13 עובדים (3,250 סה"כ 4,550 ש"ח.		15	30	31

ממצאים

- למרות שנקבע ביחס לשנת 2013 כי יש לספק 30 עובדים ברובע ב', ישנה אי בהירות על ידי ממלאי הדיווח האם נדרשים 28 או 30 עובדים (ראה הערות בתאריכים 10, 13 לינואר).
- במרבית המקרים בטפסי הדיווח, התייחסות המפקח הייתה ביחס לבסיס של 30 עובדים, אך בהתאם לטבלה החודשית המרכזת ולחשבון ינואר 2013, הבסיס לפיו נערך חישוב היה 28 עובדים.
- ב- 6 ימים היו חסרים מחצית מהעובדים בשל גשם, מה שמעיד על חשיבות ספירת העובדים.
- ב- 7 ימים היו תקלות במכונת הטיאוט ולמרות זאת לא הובאה מכונת טיאוט תקינה.
- במספר מקרים נרשם כי הנתונים הם בהתאם לדיווח הקבלן, מכאן ניתן להסיק שלא נערכה ספירת עובדים באותו היום.

- החישובים בטבלה המסכמת של חשבון חודש זה, בוצעו בהתאמה לטופסי הדיווח - תקין.

המלצות

- יש לציין באופן מובנה על גבי הטופס את בסיס החישוב למספר עובדים נדרש ולעדכן בכל שינוי את כל הגורמים הרלבנטיים.

טפסי דוח – חברת התאמה

9.4

מסקירת טופסי הדיווח ליום 31.10.2013 עולה כי לא מדווחים במסגרת טפסי הדיווח מספר העובדים.

בטופס מצוין "פאושלי" במקום בו יש לציין את מספר העובדים.

בטופס הדיווח מצוין כי ספקו כלים וציוד, שקיות ניילון, תלבושות לעובדים, מכשירי קשר ומכונת טיאוט קטנה.

תגובת המבוקר

קיצוץ – הסתמכות החשבות באגף הינה על הדוח המרכז, בסוף כל חודש מתבצע במשרדי ביקורת והתאמה בין הדוחות ברובעים לדוח המרכז שלי. לאחר ההתאמות מגיע אלי מנהל מטעם הקבלן ועוברים על הדוחות היומיים כולל חוסרים וקיצוץ שהושתו עליו. לאחר הבדיקה חותם לי בדוח המרכז שמועבר לחשבות.

טפסי דוח – הממונה מטעם הקבלן חותם על הדוח היומי של מפקח הניקיון שלנו ובסוף יושב אתי להשוואה של כל הנתונים היומיים לדוח המרכז.

החל מחודש מרץ 2014 תהיה טבלה מסודרת שבה יצוין כל פרוט שירות ובמידה ולא סופק יבוצע קיזוז.

חברת התאמה – לגבי התאמה יש סיכום פאושלי למעט מכונות.

10.

קנסות בגין הפרות הסכם

בהתאם לסעיף 17.4. להסכם, "ישא הקבלן בתשלום פיצוי מוסכם ומוערך מראש אשר יקוזז מכל תמורה לה יהיה זכאי הקבלן על פי הסכם זה ונספחיו". להסכם מצורפת טבלה המפרטת את הליקוי ואת הקנס בגינו. כך לדוגמה עבור אי העסקת עובד עם מדים, ישלם הקבלן קנס של 500 ש"ח לכל עובד, אי העסקת מנהל עבודה לכל יום- 1,500 ש"ח, אי הפעלת מכונת טיאוט קנס של 2,000 ש"ח לכל יום, אי הגעת עובדים בזמן למקום הריכוז שיקבע- 100 ש"ח לכל עובד וכו".

להלן נתוני הקיזוזים מחשבונות קבלני הניקיון לשנים 2012 – 2013

הנתונים בש"ח

חברת "שלג לבן"		חברת "התאמה"		חודש
סכום שקוזז שנת 2013	סכום שקוזז שנת 2012	סכום שקוזז שנת 2013	סכום שקוזז שנת 2012	
208,336	164,400	68,492	52,014	ינואר
126,725	159,108	51,473	48,658	פברואר
119,395	189,467	57,428	54,659	מרץ
157,202	107,501	78,275	50,527	אפריל
162,206	109,607	101,969	73,453	מאי
195,304	113,168	166,095	67,693	יוני
186,501	124,402	198,349	70,970	יולי
216,474	152,923	188,867	72,951	אוגוסט
127,779	91,320	94,996	79,390	ספטמבר
164,539	139,859	68,670	79,996	אוקטובר
170,576	130,369	69,943	69,746	נובמבר
<u>219,934</u>	<u>167,025</u>	<u>75,616</u>	<u>68,027</u>	דצמבר
<u>2,054,971</u>	<u>1,649,150</u>	<u>1,220,173</u>	<u>788,084</u>	סה"כ בש"ח

ממצאים

- קבלן התאמה- בשנת 2012 היקף הקיזוזים עמד על סך של 788,084 ₪ בשנת 2013 על סך של 1,220,173 ₪. דהיינו עליה של 432,089 ₪, עליה של כ- 54%.
- קבלן שלג לבן- בשנת 2013 היקף הקיזוזים עמד על סך של 1,649,150 ש"ח ובשנת 2013 על סך של 2,054,971 ש"ח, עלייה של 405,821 ₪, עליה של כ-25%.

תגובת המבוקר

סכום הקיזוזים מורכב מתשומות שבוטלו וקנסות.

סיכום תגובת מנהל האגף

התקבלתי לעבודה בעיריית הרצליה למנהל אגף שאיפ"ה בתאריך 1.1.2012, לקח לי זמן הסתגלות והכרת האגף, על כל מחלקותיו (15 כולל רובעים), הכרת המבנה הארגוני באגף, האנושי והמקצועי, בין לבין היו האירועים השונים והחגים. כך שיש צורך בלפחות שנה כדי להכיר ולהבין את אופי העבודה באגף בפרט ובעירייה בכלל.

תוך כדי תנועה, במהלך שנת ההסתגלות הזו, רשמתי לי את התרשמותי מאופי העבודה והשינויים ברמת התפעול שחובה לבצען, החל מרמת פיקוח ובקרה של מפקחי האגף על הקבלנים, ובמקביל לבטל את כל התוספות האופוציונליות שחלקן היו מיותרים ואפילו לא יעילים כלל.

מצאתי את הנהלת חשבונות באגף ברמה הכי גבוה שניתן לקבל, בראשות חשבת האגף ועוזרתה שנוברות בכל חשבון ובכל אסמכתא במקצועיות רבה, כל השינויים שביצענו החל משנת 2013, נעשו בשיתוף פעולה של החשבות וחלק גדול מהרעיונות ליעול התפעול ולהפחתת התשלומים המיותרים היו בעצה אחת עם חשבת האגף ובעידודה.

בסוף שנת התקציב 2013: קבעתי את התנהלות האגף עפ"י תפיסתי התפעולית.

1. פיקוח יתר על נותני השירות לעירייה:
באופן ישיר של מנהלי הרובעים יחד עם מפקחי הניקיון – הגינון והאשפה בכל רובע, ניתן להבחין ברור בדוחות של 2013, בביקורת ואכיפה יעילים יותר, ולראייה: מבחן התוצאה מראה ברור עליה באיכות השירות וירידה בכמות הפניות מוקד על רחובות מלוכלכים או אחר.
2. ביטול וצמצום מירב העובדים הנוספים.
3. ביטול מעטפת סוקולוב (12 עובדים): ופריסת העובדים ביעילות בין האזורים שבהן היו פניות מוקד קודם לכן, צמצום שטחי הניקוי באמצעות הקפדה על עבודת מכונות הטיאוס וזמן עבודתן, באופן שאפשר העברת כוח אדם אנושי לניקוי הרחובות הקטנים והסמטאות בעיר.
4. ביטול התגבורים בחגים ערבי חג ואירועים עירוניים (עצמאות): המהלך בוצע רוחבית על כל נותני השירות באגף, בערבי חג כמות העובדים פוצלה לשתי משמרות עד לניקיון העיר והכנתה לחג.
5. צוות משימתי:
עד סוף שנת 2012, הועסק הצוות המשימתי 7 ימים בשבוע כולל שבתות וערבי חג, עלותו עמדה ע"ס 850,000 ₪ לערך בשנה.
החל מ-1.5.13 החלטתי שאין צורך בעבודה יומיומית של הצוות, והוא מפועל רק בשבתות ובחגים במרכזי העיר ובאזור תעשייה. לא הייתה כלל פגיעה בשירות, ונחסכו מאות אלפי ₪ לעירייה.
6. ניקיון השירותים הציבוריים:
ב-2012 תוקצב הסעיף בסך 770,000 ₪ לניקיון 3 השירותים הציבוריים וריזלנד-בן שפר ובית הכנסת בסוקולוב, כולל חומרי הניקוי בעלות של 100,000 ₪ בשנה.
החל מ-1.1.13 סוכם עם מנהל התאמה:
א. לבטל את התוספת האופוציונלית באזור תעשייה של 6 עובדים.
ב. 6 העובדים הנ"ל מבחינתי הם אלה שמנקים את השירותים ולא תהייה תוספת.
ג. מבחן התוצאה: השירותים נוקו בשוטף, ובכל זאת נחסך סך של 550,000 ₪, התשלום היחיד בסעיף היה עבור חומרי ניקוי.

7. ספירה יומיומית של העובדים בכל התחומים:
ביצוע ספירה וקיזוז בהתאם, לכל שירות שהקבלנים מחויבים לספק לעירייה.
8. חוף הים:
בוצעו שינויים רבים, בוטלו כל התוספות האופציונאליות שהיו, נחסכו עלויות בסך של 350,000 ש"ח במהלך ב-2012, בסוף עונת הרחצה קיבלנו ציון של "חוף נקי".
- במכרז החדש שיוצא השנה בחודש יולי יבוטל ההסדר פאושלי, כל ההמלצות והשינויים בדוח הביקורת יעוגנו ויתומחרו.