



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית

בועיינה נוג'ידאת

דוח ביקורת מפורט

לשנת 2016





דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

אפריל 2017

לכבוד
מר סאלח סלימאן,
ראש המועצה המקומית בועיינה- נוג'ידאת

הנדון : דוח מבקרת המועצה לשנת 2016

א.נ.

הנני מתכבדת להגיש את דוח מבקרת פנים במועצה לשנת 2016 בהתאם לסעיף 145 ו', פרק א' לצו המועצות המקומיות.

הדוח כולל ביקורת מעמיקה בנושאים שונים, ביקורת על פעילות המועצה, וכן ממצאי בדיקה מיוחדת שנערכה בפרק ד בדוח.

אני מקווה כי תמצאו בדוח זה כלי עזר מועיל לשיפור ניהול ותפקוד המועצה בתחומים שנבדקו.

אני מוצאת לנכון לציין לחיוב את שיתוף הפעולה המלא לו זכיתי מצד עובדי המועצה במהלך עבודת הביקורת.

בהתאם לאמור בצו, מועבר בזה עותק מהדוח לוועדת הביקורת.

בצו נקבע עוד, כי בתוך שלושה חודשים ממועד קבלת הדוח מהמבקר, עליך להגיש לוועדת הביקורת את הערותיך על הדוח, ולהעביר העתק ממנו בצירוף הערותיך למליאת המועצה.

בכבוד רב
עו"ד רימונדה סלימאן
מבקר פנים



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

מועצה מקומית

בועיינה- נוג'ידאת

דוח ביקורת לשנת

2016

תוכן העניינים

נושאים	פרקים
נתונים כלליים	פרק א
עיקרי ממצאים	פרק ב
מעקב אחר תיקון ליקויים	פרק ג
נושאים שבוקרו בשנת הדוח	פרק ד
דוחות כספיים	פרק ה

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים
ממונה על חופש המידע
נציב תלונות הציבור



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

פרק א

נתונים כלליים



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

בועיינה-נוג'ידאת



שם בערבית	بعينة-نجيدات
מחוז	הצפון
מעמד מוניציפלי	מועצה מקומית
גובה ממוצע	236 מטר
סוג יישוב	יישוב עירוני

נתוני אוכלוסייה לפי הלמ"ס לאוקטובר 2016: 9,646 תושבים

שינוי בגודל האוכלוסייה	2.4%
תחום שיפוט	7,100 דונם



בועיינה-נוג'ידאת

דירוג חברתי-כלכלי	2 מתוך 10
-------------------	-----------



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

הישוב:

בועיינה-נוג'ידאת (בערבית: بعية-نجيدات) היא מועצה מקומית במחוז הצפון בישראל.

היא הוכרזה כמועצה מקומית בשנת 1987.

הישוב שוכן במורדות הצפוניים של הר טורעאן, פונה לכיוון בקעת בית נטופה בצד דרך ראשית מס' 65.

בישוב בועיינה נוג'ידאת מונים כ- 9,646 תושבים, כולם בני הדת המוסלמית, מהם 70% בועיינה ו- 30% נוג'ידאת. הדירוג הסוציו אקונומי לישוב הינו 2.

לפי נתוני הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה (הלמ"ס) נכון לחודש אוקטובר 2016, יש בבעיינה-נוג'ידאת 9,646 נפשות. בהשוואה ל- 9,450 נפשות בשנה קודמת.

שטח השיפוט של המועצה היום הינו כ- 7100 דונם.

מספר בתי אב (משק בית) הינו 2,187 בשנת 2016.

דוח לתושב לשנת 2015 פורסם בעיתון "אל איתחאד" בתאריך 04.08.16.

מספר התלמידים הלומדים ביישוב הינו 3,017 תלמידים, מתוכם 422 תלמיד ב גני ילדים, 1,223 תלמיד בבתי הספר היסודיים, 675 תלמיד בחטיבת ביניים, 659 תלמיד בחטיבה עליונה, ו- 38 בחינוך מיוחד.

המועצה:

המועצה המקומית בועיינה –נוג'ידאת הוקמה ע"י משרד הפנים כמועצה ממונה בשנת 1987. במטרה לספק שירותים מוניציפאליים לשני הישובים בועיינה ונוג'ידאת.



מועצה מקומית
בועינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים
ראש המועצה:

בשנת 1993 נערכו הבחירות הראשונות לראשות המועצה ונבחר מר סאלח סלימאן כראש מועצה, מר סאלח כהן כראש מועצה עד בחירות נובמבר 1998.

בבחירות נובמבר 1998 נבחר לראשות המועצה מר סאלח. אולם על תוצאות הבחירות הוגשו ערעורים לבהמ"ש ולכן נערכו בחירות חוזרות במאי 1999.

בבחירות החוזרות, נבחר מר מוניר חמודה כראש הרשות וכהן בתפקיד זה עד התפטרותו בספטמבר 2001 וזאת בהתאם להסכם רוטציה שנערך בינו לבין מר עבד אלרחים. בהתאם להסכם הנ"ל, נבחר מר עבד אלרחים פוקרא כראש מועצה בהסכמת כל חברי המועצה.

בבחירות שהתקיימו ב- 28.10.2003, נבחר מר סאלח סלימאן כראש המועצה, ובאותו מועד נבחרו חברי מועצה חדשים.

בבחירות שהתקיימו ב- 11.11.2008, נבחר פעם נוספת מר סאלח סלימאן.

בבחירות שהתקיימו ב- 22.10.2013, נבחר פעם נוספת מר סאלח סלימאן כראש מועצה ועדיין מכהן בתפקיד זה.

לראש המועצה יש סגן בתואר ללא תשלום.

חברי המועצה

מספר חברי המועצה הינו תשעה חברים לא כולל ראש הרשות.

להלן רשימת חברי המועצה שנבחרו בקדנציה האחרונה והשיוך הסייעתי שלהם:



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

שם חבר המועצה	שיוך סיעתי
ראתב נוג'ידאת	הפיתוח
חאלד סלימאן	שלום ושוויון
אברהים נוג'ידאת	אחוה
סאמי נוג'ידאת	אחוה
חיראללה דלאשה	אלאסתקאמה
עאטף גועבאט	אלאסתקאמה
באסם פוקרא	אלתעאון
עיסא מוסא	אלמוסתקבל
סאלם עפאן	אלאחראר

מר ראתב נוג'ידאת נבחר כסגן בתאר וממלא מקום ראש המועצה ללא שכר. בשנת הדוח הגיש התפטרות מתפקידו כממלא מקום, ולאחר תקופה קצרה חזר בו מהתפטרותו.

ועדות המועצה:

ועדת הנהלה

1. סולימאן סאלח, יו"ר
2. נוג'ידאת ראתב, חבר
3. סולימאן חאלד, חבר
4. דלאשה חיראללה, חבר
5. פוקרא באסם, חבר
6. מוסא עיסא, חבר
7. סאלם עפאן, חבר

ועדה לאיכות סביבה

1. נוג'ידאת ראתב, יו"ר
2. גועבאט עאטף, חבר
3. סאלם עפאן, חבר
4. אברהים נוג'ידאת, חבר
5. נוג'ידאת סאמי, חבר



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידא

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

ועדה לענייני בקורת

1. אברהים נוג'ידא, יו"ר
2. נוג'ידא סאמי, חבר
3. גועבאט עאטף, חבר

ועדת הנחות

1. נוג'ידא סאמי, יו"ר
2. גועבאט עאטף, חבר
3. דלאשה מרואן, חבר
4. טאהא מרואן, חבר
5. שבאיטה כיפאח, חבר

ועדה ערר על קביעת ארנונה כללית

1. עו"ד סולימאן מאהר, יו"ר
2. עו"ד נוג'ידא סאפי, חבר
3. עו"ד פוקרא עטאב, חבר

ועדת מכרזים

1. סולימאן חאלד, יו"ר
2. נוג'ידא ראתב, חבר
3. דלאשה חיראללה, חבר
4. מוסא עיסא, חבר
5. פוקרא באסם, חבר
6. אברהים נוג'ידא, חבר
7. נוג'ידא סאמי, חבר

ועדת רכש ובלאי

1. פוקרא באסם, יו"ר
2. סולימאן חאלד, חבר
3. מוסא עיסא, חבר

ועדת תמיכות מקצועית

1. דלאשה מרואן
2. טאהא מרואן

ועדת תמיכות משנה

1. פוקרא באסם, יו"ר
2. סאלם עפאן, חבר
3. סולימאן חאלד, חבר



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

ועדת חינוך

1. דלאשה חיראללה, יו"ר
2. פוקרא באסם, חבר
3. מוסא עיסא, חבר
4. סאלם עפאן, חבר
5. גועבאט עאטף, חבר
6. סולימאן חאלד, חבר
7. נוגידאת סאמי, חבר

ועדת ספורט

1. גועבאט עאטף, יו"ר
2. פוקרא באסם, חבר
3. סאלם עפאן, חבר
4. מוסא עיסא, חבר
5. נוגידאת סאמי, חבר

ועדת מל"ח

1. סולימאן סאלח, יו"ר
2. דלאשה מרואן, חבר
3. פוקרא היתם, חבר
4. שבאיטה כיפאח, חבר
5. חמודה מוחמד, חבר
6. נוגידאת שאפע, חבר
7. חמודה אחמד, חבר

נציג בוועדה המרחבית לתכנון ובניה "גליל מזרחי"

1. סולימאן סאלח, חבר

נציג באיגוד ערים לאיכות סביבה-אגן בית נטופה

1. דלאשה מרואן, חבר

נציג ציבור מקומי-ועדת בחינה

1. פהד נוגידאת, חבר
2. אן, פוקרא מוחמד, חבר.

ועדת רכש מקצועית

1. דלאשה מרואן
2. טאהא מרואן
3. נוגידאת שאפע



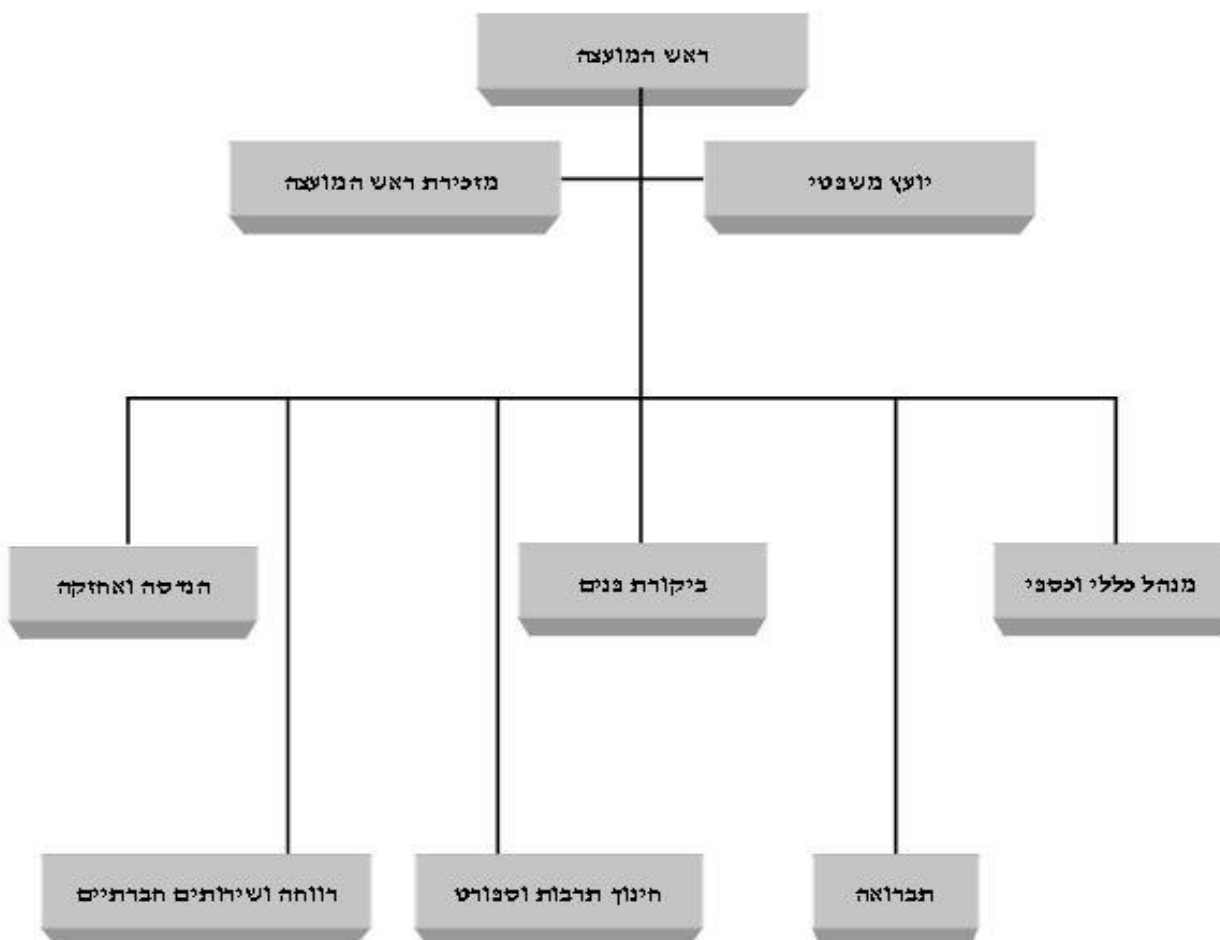
מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

ועדת השקעות

1. דלאשה מרואן, יו"ר
2. עפאף סולימאן, חבר
3. נבאל סולימאן, חבר

המבנה הארגוני במועצה:





דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

עובדי המועצה:

בדוח הרבעוני לסוף שנת 2016 מופיע כי המועצה מעסיקה 165 עובד בהשוואה ל- 155 עובד בשנת 2015, 160 עובד בשנת 2014 וזאת לפי הפירוט הבא:

2016	2015	2014	2013	2012	סוגי המשרות
10	10	11	9	8	הנהלה וכלליות
5	5	5	5	5	שירותים מקומיים
147	137	141	126	123	שירותים ממלכתיים
3	3	3	3	3	גמלאים
165	155	160	143	139	סה"כ

בנוסף למשרות שפורטו לעיל יש 3 משרות ליועצים חיצוניים כאשר העלות הכוללת שלהם הגיעה ל-290 (אלפי ₪) בשנת 2016, 278 (אלפי ₪) בשנת 2015, ו- 257 (אלפי ₪) 2014.

להלן עליית השכר בשנים האחרונות

שנת כספים	עלות שכר העובדים
2012	20,325 אלפי ₪
2013	20,564 אלפי ₪
2014	23,092 אלפי ₪
2015	23,221 אלפי ₪
2016	26,949 אלפי ₪



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

יועצים חיצוניים:

בשנת הדוח העסיקה המועצה שלושה יועצים כמפורט להלן:

1. רואה חשבון.
2. יועץ משפטי.
3. יועץ מוניציפאלי.



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

פרק ב

עיקרי ממצאים



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

פרק ב: עיקרי ממצאים.

ב.1.	תקציב המועצה- תקציב רגיל, תקציב בלתי רגיל.	עמ' 16
ב.2.	ביקורת- פנימית וחיצונית.	עמ' 18
ב.3.	מחלקת רווחה.	עמ' 20
ב.4.	מחלקת חינוך.	עמ' 23
ב.5.	מחלקת נוער.	עמ' 26
ב.6.	מחלקת ספורט.	עמ' 30
ב.7.	מחלקת תברואה	עמ' 32
ב.8.	מחלקת גבייה	עמ' 33
ב.9.	שירותים פסיכולוגיים.	עמ' 35
ב.10.	שירותים משפטיים.	עמ' 37
ב.11.	נושאים שונים משפחתונים, ועדות, הסעות, תאגיד מים.	עמ' 39



מועצה מקומית
בועינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

ב.1. תקציב רגיל, תקציב בלתי רגיל:-

תקציב רגיל:

העודף בתקציב הרגיל לראשית שנת הדוח הינו 8,126 אלפי ₪ בהשוואה ל- 6,977 אלפי ₪ בשנת 2015, ו- 2,841 אלפי ₪ בשנת 2013, 3,071 אלפי ₪ בשנת 2012, 1,417 אלפי ₪ בשנת 2011 ועודף של 1,283 אלפי ₪ בשנה 2010.

סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל לשנת הדוח 2016 הינו 9,989 אלפי ₪, בהשוואה ל- 8,126 אלפי ₪ בשנת 2015, 5,558 (אלפי ₪) בשנת 2014, ו- 4,622 (אלפי ₪) בשנת 2013, 3,674 (אלפי ₪) בשנת 2012 ו- 3,071 (אלפי ₪) בשנת 2011.

סה"כ רכוש שוטף בשנת הדוח 2016 הינו 16,754 (אלפי ₪), לעומת סך של 16,561 (אלפי ₪) בשנת 2015.

סה"כ התחייבויות ועודפים לשנת 2016 הינו 37,346 אלפי ₪, לעומת 36,368 (אלפי ₪) בשנת 2015, לעומת סך של 33,669 אלפי ₪ בשנה 2014.

תקציב המועצה המקורי לשנת 2016 בסך 53,671 (אלפי ₪) אושר ב- 15.12.2015 בישיבת מליאת מועצה שמספרה 10/15.

התקציב לשנת הדוח 2016 אושר ע"י משרד הפנים בתאריך 27.01.2016.

התקציב המעודכן לשנת 2016 בסך 61,499 (אלפי ₪) אושר במליאת המועצה בישיבתה מס' 10/16 ביום 22.12.2016. התקציב אושר ע"י משרד הפנים ב- 03.01.2017

סה"כ תקבולים עבור תבר"ים במהלך שנת הדוח הינו 7,263 אלפי ₪, בהשוואה ל- 10,815 (אלפי ₪) בשנת 2015, ו- 8,918 (אלפי ₪) בשנת 2014, והסך של 8,618 אלפי ₪ בשנת 2013 .

סה"כ תשלומים עבור תבר"ם במהלך שנת הדוח 8,124 אלפי ₪ בהשוואה לסך של 11,229 (אלפי ₪) בשנת 2015, לעומת הסך של 11,224 (אלפי ₪) בשנת 2014 והסך של 7,637 אלפי ₪ בשנת 2013.

ס"כ העודף (גרעון) נטו בתקציב בלתי רגיל הינו (861) אלפי ₪ בשנת הדוח 2016, ו- (414) (אלפי ₪) בשנת 2015, ו- (2,306) אלפי ₪ בשנת 2014.

בשנת הדוח 2016 הרשות פעלה ב- 61 תב"רים, בהשוואה ל- 51 תב"רים בשנת 2015, לעומת 54 תב"רים בשנה הקודמת.

סה"כ תקציב מאושר לתבר"ם בשנת הדוח 2016 הינו 54,038 אלפי ₪ בהשוואה ל- 46,320 (אלפי ₪) בשנת 2015

לא נמצאו תבר"ים אשר הופעלו לפני אישור הממונה במשרד פנים.



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

ב.2. ביקורת פנים, ועדת ביקורת, ובקרה פנימית:

דוחות ביקורת פנים ודוחות אחרים:

דוח ביקורת לשנת 2015 הוגש לוועדת הביקורת במועצה.
דוח הביקורת לשנת 2015 התייחס לנושאים שונים, להלן רשימת הנושאים המרכזיים שהועלו בדוח הביקורת:

- * אבטחה במוסדות החינוך.
- * מכרזים.
- * ישיבות מליאת המועצה וועדותיה.
- * דוח מעקב אחר דוח קודם-הפעלת מזנונים במוסדות החינוך.
- * דוח מעקב אחר דוח קודם- מחלקת ספורט.
- * תמיכות
- * יישום חוק חופש המידע.
- * חוקי עזר.
- * תלונות הציבור.

בנוסף לנושאים המרכזיים שבוקרו בשנת הדוח, הדוח התייחס למעקב אחר תיקון ליקויים שהועלו בדוחות ביקורת לשנים קודמות.

דוח הביקורת לשנת 2015 כלל דוח כספי המצביע באופן מדויק על הפעילות הכספית של הרשות.

דוח הביקורת זכה להתייחסות הנדרשת עפ"י החוק מועדת הביקורת.



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים
תפקוד ועדת ביקורת:

ועדת הביקורת התכנסה פעם אחת לדיון בדוח ביקורת פנים לשנת 2015 כמו כן התכנסה לגבי דוח הביקורת החיצוני של רו"ח מטעם משרד הפנים.

+ ועדת הביקורת לא הגישה את מסקנותיה והמלצותיה לדיון במליאת המועצה.

+ מליאת המועצה לא דנה בדוחות הביקורת שנערכו ע"י גורמים שונים (ביקורת רואי חשבון מטעם האגף לביקורת במשרד פנים).

צוות מעקב אחר תיקון ליקויים:

+ המועצה לאחר הבחירות שהתקיימו ב- 22.10.2013 לא בחרה בוועדה חדשה לתיקון ליקויים ומעקב אחר תיקון הליקויים שהועלו בדוחות הביקורת השונים, וזאת בהתאם לנדרש לפי סעיף 13(ד) לפקודת המועצות המקומיות המחייב בחירת צוות ו/או ועדת מעקב אחר תיקון ליקויים.

בקרה פנימית:

+ במועצה יש רשום מסודר לגבי החתמת כרטיס שעון נוכחות עבור עובדי המועצה.

+ במועצה יש מעקב לגבי ימי החופשות של עובדי המועצה.

+ במועצה יש מעקב לגבי ימי המחלות של עובדי המועצה.

+ אין חריגות מהנורמות המקובלות והחוקים הרלוונטיים בניהול המועצה .

3.2 מחלקת רווחה:



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

✚ מספר התיקים שטופלו ע"י מחלקת הרווחה בשנת 2016 הינו 769 תיקים בהשוואה ל- 758 תיקים בשנת 2015, ו- 858 תיקים בשנת 2014, 1009 תיק בשנת 2013, 1025 תיק בשנת 2012, 1018 תיק בשנת 2011 ו- 947 תיק בשנת 2010.

✚ מספר המטופלים לתחילת שנת 2016 הינו 722 מטופלים בהשוואה ל- 858 מטופל בשנה קודמת.

✚ מספר מטופלים שהטיפול בתיקים שלהם הסתיים במהלך שנת הדוח הינו 24 תיק.

✚ מספר תיקים חדשים שנפתחו ו/ או מטופלים במהלך שנת הדוח הינו 85 מטופל לעומת 126 תיק בשנת 2015, ו- 65 תיק בשנת 2014.

✚ מספר מטופלים שחזרו לפעילות במהלך שנת 2016 הינו 33 מטופל בהשוואה ל- 57 מטופל בשנת 2015 ו- 11 מטופל בשנת 2014.

✚ מחלקת הרווחה מעניקה שירותים רבים לתושבי הרשות כגון: שירותים לילד ולנוער, שירותים לזקן, שירותים למפגר, שירותי שיקום.

להלן פירוט מספר התיקים אשר טופלו בשנת 2016 במחלקת הרווחה בהשוואה לשנים קודמות:

שנת 2016	שנת 2015	שנת 2014	שנת 2013	שנת 2012	שנת 2011	מהות נזקקות
2	5	11	14	17	22	אבטלה זמנית
119	124	143	182	193	209	בעיות הנובעות מרמת הכנסה נמוכה



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועינה – נוג'ידאת

						או ירידה ברמת הכנסה.
96	97	72	70	68	72	בעיות הנובעות מזקנה.
69	73	97	105	101	94	בעיות הנובעות ממומים ו/או ממגבלות פיזיות.
32	32	21	26	25	28	אלימות במשפחה
73	63	91	86	80	83	בעיות הנובעות ממחלות אקוטיות או כרוניות
65	70	70	70	72	67	זקן סיעודי
12	13	9	15	15	15	אלימות נגד נשים
46	40	38	36	38	43	פיגור שכלי
34	36	45	88	109	87	נערה במצוקה
10	10	9	17	18	18	חינוך ובעיות התנהגות ילדים (למידה, התנהגות).
1	0	0	1	1	2	אלימות נגד ילדים
17	16	19	22	19	20	בעיות נפש מאובחנות
36	30	32	36	34	33	בעיות אישיות
3	2	3	4	4	7	ניהול לקוי של משק בית



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

24	24	33	33			בעיות תפקוד אם
17	19	19	20			בעיות תפקוד אב
7	19	23	23			בעיות הנובעות מהיות בודד/ מטופל בילדים קטנים
7	6	8	11			חוסר הכנסה מעבודה
40	39	59	94			נערים ללא מסגרת
42	40	56	56	231	218	יתר המקרים
769	758	858	1009	1025	1018	סה"כ תיקים

◀ סה"כ הקצאה כוללת למחלקת הרווחה לשנת 2015 הינו 7,928,159 ₪ לעומת 8,492,779 ₪ בשנה הדוח.

◀ חלק משרד העבודה והרווחה בהקצאה לשנת 2015 הינו 75%, השוואה ל- 6,097,084 ₪.

◀ חלק משרד העבודה והרווחה בהקצאה לשנת 2016 הינו 75%, השוואה ל- 6,534,279 ₪.

◀ חלק הרשות בהקצאה לשנת 2015 הינו 25% השוואה ל- 1,831,075 ₪ . חלק הרשות בהקצאה לשנת 2016 הינו 25% השוואה ל- 1,958,500 ₪ .

4.2 מחלקת חינוך:



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

במערכת החינוך המקומית לומדים היום (2016-2017) 2,979 תלמיד בכל מוסדות החינוך בישוב בהשוואה ל- 3,072 תלמיד בשנת (2015-2016) ו- 3,107 תלמיד בשנת (2013-2014) וזאת לפי הפירוט הבא:-

1. בית ספר- מקיף לומדים בו 1,309 תלמיד:

א. חטיבת ביניים – 672 תלמידים, לומדים ב- 26 כיתות.

א.1. חט"ב מזרחית לומדים 377 תלמידים ב- 14 כיתות.

א.2. חט"ב מערבית לומדים 295 תלמידים ב- 12 כתה.

ב. חטיבה עליונה – 637 תלמידים, לומדים ב- 21 כתה.

2. שלושה בתי ספר יסודיים לומדים בהם 1,230 תלמידים הלומדים ב- 53 כתה:

שם בית הספר	מס' תלמידים	מס' כיתות
אל-זיתון	295	14
אל-נג'אח	449	20
אל-ראזי	486	19

3. שבע כיתות - גנים טרום חובה לומדים בהם 207 תלמיד.

4. שבע כיתות - גנים חובה לומדים בהם 178 תלמיד.

5. במעון יום "אל-רחמה" לומדים 35 תלמיד ב- 6 כיתות.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת
6. במרכז טיפולי " מת"א" לומדים 20 תלמיד (גן שפתי- 10 תלמידים, ובגן טיפולי לומדים 10 תלמידים).

נתונים לשנת (2015-2016):

1. בית ספר- מקיף לומדים בו 1,334 תלמיד:

א. חטיבת ביניים – 675 תלמידים, לומדים ב- 26 כיתות.

א.1. חט"ב מזרחית לומדים 374 תלמידים ב- 15 כיתות.

א.2. חט"ב מערבית לומדים 301 תלמידים ב- 11 כיתה.

ב. חטיבה עליונה – 659 תלמידים, לומדים ב- 20 כיתה.

2. שלושה בתי ספר יסודיים לומדים בהם 1,223 תלמידים, לומדים ב- 51 כיתה:

שם בית הספר	מס' תלמידים	מס' כיתות
אל-זיתון	273	13
אל-נג'אח	472	20
אל-ראזי	478	18

3. שמונה כיתות - גנים טרום חובה לומדים בהם 221 תלמיד.

4. שבע כיתות - גנים חובה לומדים בהם 184 תלמיד.

5. במעון יום "אל-רחמה" לומדים 38 תלמיד ב- 6 כיתות.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

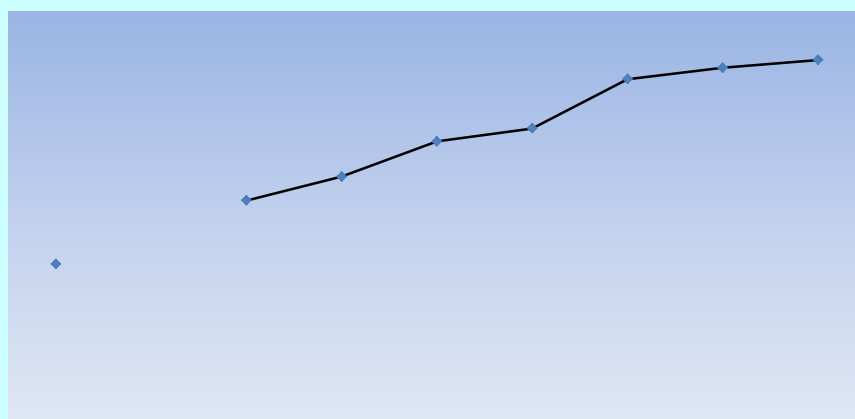
מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

6. במרכז טיפולי " מת"א" לומדים 17 תלמיד (גן שפתי- 9 תלמידים, ובגן טיפולי לומדים 8 תלמידים).

ירידה במספר תלמידים הרשומים במערכת החינוך בשנתיים האחרונות :

שנת לימודים	מספר תלמידים
2016-2017	2,979
2015-2016	3017
2014-2015	3115
2013-2014	3107
2012-2013	3092
2011-2012	3070
2010-2011	2975
2009-2010	2950
2008-2009	2882

מספר התלמידים במערכת החינוך



ב.5. מחלקת נוער :



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

- ❖ בכללית מחלקת נוער נועדה להחזיר נוער למסגרת חברתית מקובלת ולתפקד בצורה מלאה ככל האפשר. במועצה מקומית בועיינה-נוג'ידאת המחלקה גם פועלת למטרת בניית קהילה בריאה דרך פעילות הנוער.
- ❖ המחלקה פועלת למען כלל הנוער בכפר וזאת באמצעות נוער מתנדב ותורם לסביבתו, תמיכה ופיתוח של נוער אחראי, בוגר, עצמאי ומנהיג הממצה את יכולתו בתרומה לקהילה מתוך תחושה שייכות למקום ולחברה כולה.
- ❖ במחלקת נועד עובדים ארבעה עובדים – מנהל מחלקה, רכז מדצ"ים ומנהיגות צעירה, 2 רכזים במועדון נוער.
- ❖ מנהל מחלקת הנוער מכין דוחות תקופתיות המפרטים את הפעילויות של המחלקה ואת עלותם.
- ❖ במחלקת הנוער יש תיאום בארגון ובתכנון פרויקטים בין מחלקת הנוער לבין מחלקת החינוך. כמו כן פועלת המחלקה בשיתוף עם קב"ס המועצה.
- ❖ במחלקת הנוער יש תיאום בארגון ובתכנון פרויקטים בין מחלקת הנוער לבין מחלקת הרווחה ברשות.
- ❖ מנהל מחלקת הנוער מכין תכניות עבודה שנתית ומגיש אותה במועד לגורמים הממונים.
- ❖ מקור התקציב עבור פעילות בית הנוער הינו ממשד החינוך והמועצה המקומית.
- ❖ סה"כ הוצאות עבור פעילויות בשנת הדוח הינה 36,000 ₪.
- ❖ סה"כ הכנסות ממשד החינוך עבור פעילויות במחלקת נוער 44,273 ₪.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

❖ להלן פירוט הפעילויות של המחלקה במהלך שנת הדוח 2016

סוג הפעילות	תקופת הפעילות	עלות
שתי קבוצות מדצ"ים כתות ח'	מחודש 1/9/15 - 30/7/16	_____
שתי קבוצות מדצ"ים כתות ט'	מחודש 1/9/15 - 30/7/16	_____
שתי קבוצות מדצ"ים כתות י' - יא'	מחודש 1/9/15 - 30/7/16	_____
מועצת נוער – בועיינה – נוג'ידאת	במהלך שנת הדוח	_____
קורס עזרה ראשונה 1	חודש 12/15 - 02/16	₪ 6,600
קורס עזרה שנייה 2	לתקופה של 44 שעות	₪ 6,600
קורס אומנות לבנות	חודש 11/15 - 02/16	₪ 6,000
מנהיגות נוער ערכי	חודש 10/15 - 30/6/16	₪ 5,000
קורס זהירות בדרכים	חודש 02/16 - 06/16	₪ 6,000
הרצאות לבני נוער (מניעת אלימות) נושא נרגילה- אלכוהול- סמים	09/15 - 07/16	₪ ----
מופעים חינוכיים לבני נוער	במהלך שנת הדוח	₪ 4,000
פרויטק מעורבות אישית מתנדבים	במהלך שנת הדוח	₪ 8,000



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

4,320 ₪	01/16	השתתפות בסמינרים משרד החינוך
3,000 ₪	1/16 - 12/15	קייטנת חורף
----	09/15-06/16	4 סטודנטיות – עזרה לימודית מפעל הפיס
----	10/14-06/15	מרכז הפעלה בשיתוף המדצ"ים
----	2/16-6/16	אזהאר אלרביע

❖ בקייטנת קיץ 2016 (10 ימים) השתתפו 74 תלמיד , עלות השתתפות לתלמיד

הינה בסך של 200 ₪ .

❖ להלן פירוט מספר המשתתפים בקייטנת הקיץ ועלות ההשתתפות:

42 תלמיד – תשלום מלא - $200 * 42 = 8,400$ ₪.

15 תלמיד- תשלום חלקי- $15 * 50 = 750$ ₪. (באישור משרד החינוך לכתות

ג').

2 תלמידים – תשלום חלקי- $2 * 100 = 200$ ₪ (השתתפות חלקית בקייטנה).

15 תלמיד – פטור מתשלום, (6 תלמידי רווחה, 9 תלמידי מועדוניית משפחתית).



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

❖ פירוט הוצאות קייטנת הקיץ בשנת הדוח:

עלות	נושא ההוצאה
13,338 ₪	נסיעות ואוטובוסים
8650 ₪	כניסה לאתרים + הפעלה
5,100 ₪	מדרכים , חובש, ציוד
27,088 ₪	סה"כ
10,000 ₪	גבייה מהמשתתפים
15,000 ₪	מתקציב החינוך

ב.6. מחלקת ספורט: לתקן



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

■ מחלקת הספורט ביישוב היא יחידה ארגונית, פועלת בתחומים רבים ומגוונים המחייבים מקצועיות רבה, בין השאר, הפעלת חוגים ואתרי ספורט לתושבי הישוב, אחזקת מתקני הספורט, הפקת אירועי ספורט עממיים.

■ מחלקת הספורט עובדת לפי תכנית עבודה מסודרת שמרכזת את כלל פעילויות הספורט והחוגים המופעלים במהלך כל שנת הפעילות, בנוסף קיימת תכנית עבודה שבועית נגזרת מתוכנית העבודה השנתית ובה פירוט של כלל הפעילויות והחוגים המופעלים ביישוב.

■ בקצרה יש לציין כי במהלך השנים 2015-2016 (9/15-5/16) הפעילה מחלקת הספורט ביישוב חוגים תחרותיים ואחרים שאינם תחרותיים- הישגיים לפי הפירוט הבא:

	מהות החוג	סוג החוג
1	חוג אתלטיקה	הישגי
2	חוג הוקי	לא הישגי
3	חוג התעמלות	לא הישגי
4	חוג פריסבי	לא הישגי
5	חוג כדורסל	לא הישגי
6	חוג קראטה	לא הישגי
7	חוג כדורשת	לא הישגי
8	חוג כדורגל	תחרותי-הישגי

■ תמיכותיה של המועצה באגודות הספורט גודל מדי שנה ושנה.

■ הביקורת המליצה בדוחות ביקורת קודמים למועצה לשקול הקמת עמותה עירונית לצורך ביצוע מגוון פעילויות הספורט והחוגים שחלקם מתבצע ע"י מחלקת הספורט במועצה וחלקם האחר ע"י עמותת אלפרוסיה. הקמת עמותה עירונית תאזן את האינטרסים של הנוגעים בדבר במחלקת הספורט ובעמותה לטובת מטרה אחת משותפת



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

שהיא מינוף תחום הספורט ביישוב. ההמלצה הנ"ל לא אושרה במועצה בעקבות
המלצת היועץ המשפטי לעניין.



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

ב.7. מחלקת תברואה:

- ❖ מחלקת התברואה ברשות מבססת את פעילותיה לפי הבסיס החוקי שלהלן:
 1. חוק רישוי עסקים התשכ"ח-1968.
 2. פקודת העיריות (נוסח חדש).
 3. פקודת בריאות- העם.
 4. חוק עזר למועצה מקומית בועיינה נוג'ידאת (איכות הסביבה), התשנ"א-1991.
- ❖ כוח אדם במחלקת התברואה מורכב ממנהל מחלקה שאליו כפופים עוד שני עובדים במשרה מלאה. שניהם בעלי השכלה פורמאלית והכשרה מתאימה.
- ❖ מנהל מחלקת התברואה מטפל בענייני העסקים הפועלים בתחום הרשות, מבקר אותם בתדירות סבירה בהתאם לסוג העסק.
- ❖ מנהל מחלקת התברואה מסר לביקורת כי איסוף הנתונים על עסקים הפועלים בכפר מתבסס על ממצאי סיורים של עובדי המחלקה באזורים שונים וכן ע"י מודעות וכדו'.
- ❖ מנהל מחלקת התברואה מעולם לא העביר דוחות למועצה בגין ליקויי בניהול העסקים ברשות.
- ❖ מנהל מחלקת התברואה מטפל בין היתר במפגעי תברואה ברחבי הכפר, לא נמצאו דוחות עבירה בגין מפגעים תברואתיים על אף שהוגשו תלונות בגין מפגעים שונים על ידי תושבים במהלך שנת הדוח.
- ❖ הביקורת מצאה כי אמצעי העזר העומדים לרשות מחלקת התברואה לצורך ביצוע תפקידיהם אינם מספקים. (כגון: מחשוב ותוכנות מעקב).



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

ב.8. מחלקת גבייה :

☒ צו הארנונה לשנת 2016 אושרו ע"י חברי המועצה ביום ***

☒ שיעורי הארנונה שנקבעו הם בהתאם לצו המועצות המקומיות (א), התשי"א 1950 וגם לפי הנחיות משרד הפנים בחוזר מרכז שלטון מקומי מיום 18/11/2007.

☒ המועצה פרסמה הודעה בדבר שיעורי הארנונה ומועדי תשלום לתושבים.

☒ המועצה מעניקה הנחה בשיעור 2% למשלמים היטל הארנונה בתחילת שנת הכספים .

☒ במערכת הארנונה מטופלים כ- 2,329 נכסים בשנת הדוח 2016, בהשוואה ל- 2,113 נכסים בשנת 2015, ו- 2,171 נכסים בשנת 2014, 2,059 נכסים בשנת 2013.

☒ מספר חשבונות המשלמים בשנת הדוח הינו 2,178 בהשוואה ל- 1,916 בשנה קודמת, ו- 1,817 בשנת 2014, 1,954 בשנת 2013.

☒ סכום חובות הארנונה נכון לסוף שנת 2016 הינו 25,101 אלף ₪ בהשוואה ל- 23,131 אלף ₪ בשנת 2015 ו- 21,517 אלף ₪ בשנת 2014.

☒ תעריפי הארנונה למ"ר בשקלים (2016) הינם לפי הפירוט הבא: (לתקן)

סוג הנכס	תעריף מינימום	תעריף משוקלל
מגורים	32.93	33.93



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

45.87	64.65	משרדים
482.59	439.62	בנקים
	23.57	תעשייה

☒ ההנחות שניתנו ע"י המועצה (מחלקת גבייה) ברובן הנחות למקבלי קצבאות מהמוסד לביטוח לאומי ו/או בעלי מצב כלכלי קשה/ ממוצע הכנסות נמוך לנפש.

☒ המועצה פעלה בהתאם להנחיות הנדרשות למתן ההנחה והסתמכה על הדוחות המתקבלים לידם מהמל"ל ו/או תלושי שכר ושומות מס הכנסה.

☒ המועצה לא ערכה סקר נכסים מאז 2005 לשם עדכון הבסיס לגביית ארנונה. דבר אשר אינו מאפשר למועצה לבדוק האם החיובי הארנונה



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

ב.9. שירותים פסיכולוגיים.

השפ"ח הוא גוף מקצועי הכפוף מקצועית לאגף פסיכולוגיה בשפ"י הארצי. השירותים הפסיכולוגיים-חינוכיים במחוז פרושים בכל הרשויות המקומיות במחוז ומופעלים על ידן.

הפסיכולוגים מפקדים על קידום בריאות נפש של ילדים במערכת החינוך ובקהילה ועוסקים בקידום רווחתם הנפשית של כל באי המערכות החינוכיות: הורים וצוותים חינוכיים, מתוך תפיסה הוליסטית ואקולוגית של הילד המדגישה את יחסי הגומלין שבין למידה ובריאות נפשית ואת השפעתם של גורמים משפחתיים וסביבתיים על הילד.

במחלקת השירותים הפסיכולוגיים ברשות עובדים שני פסיכולוגים, הראשון ב- 70% משרה, והשני ב- 50% משרה.

במסגרת תוכנית העבודה השנתית של שני הפסיכולוגים במועצה יש טיפול והתייחסות בילדים בעלי צרכים מיוחדים דרך ועדות השמה, שילוב תלמידים אלו בחינוך הרגיל, ועדות החלטה.

בנוסף הפסיכולוגים מעורבים בתהליכים שהוגדרו בחוק (ועדות מצבי חירום, ועדת מל"ח, אובדנות, טראומה, אלימות ופגיעה מינית).

במחלקה עובדים בהתאם להוראות משרד החינוך (חוק חינוך מיוחד, התשמ"ח- 1988). בעניין תפקידיהם וסמכויותיהם.

תחומי ההתערבות של הפסיכולוג החינוכי:

העבודה הפסיכולוגית מתרחשת בשני צירים:





דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

התערבות ברמת הפרט:

- איתור וליווי התפתחותי – מותאם גיל.
 - אבחון והערכה בכלי הערכה סטנדרטיים.
 - טיפול בילד, בהוריו ובמשפחתו (בעיות הסתגלות של ילדים, מצבי משבר וטראומה, לקויות למידה, בעיות התנהגות, הפרעות קשב וריכוז).
- בדרך כלל הפנייה לפסיכולוג במועצה, הפועל במסגרות החינוך השונות, מגיעה באמצעות: הגננת / המורה / היועצת / גורם חינוכי וטיפול אחר.



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

ב.10. תביעות משפטיות:

לפי הרשום בדוח תביעות משפטיות תליות ועומדות נגד הרשות עולה כי יש ***
תביעה משפטית בטיפול עו"ד מרואן טאהא במהלך שנת הדוח. לפי הפירוט הבא: (לתקן)

12 תביעה כספית בה"כ 1,195 אלפי ₪.

5 תביעות בסה"כ 578 אלפי ₪.

17 תביעה נזקי גוף בסה"כ 279 אלפי ₪.

הרשימה שהוגשה ע"י היועץ המשפטי הינה מנומקת לגבי המצב המשפטי
לכל תיק ותיק.

ברשימה שהוכנה ע"י היועץ המשפטי צוינו הסיכויים והסיכונים בכל תיק
בנפרד.

חלק ניכר מהתביעות שהוגשו נגד המועצה במהלך שנת הדוח הינם בגין
פיצויים עבור נזק גוף ורכש.

מהמסמכים שהוגשו לביקורת יש פירוט לתיקים העומדים ותלויים (טרם
הסתיים הטיפול בהם) והסכום הגלובאלי לתביעות הנ"ל.

מהדוח הנ"ל עולה כי חלק מהתיקים ולפי הערכת היועץ המשפטי יסתיימו
בגובה ההשתתפות העצמית שהינה כ- \$ 5000 בממוצע.

מהמסמכים שהוגשו לביקורת אין פירוט מדויק לתיקים שהסתיימו בפשרה
במהלך שנת הדוח ואין בידי הביקורת סיכומים לגבי הסכומים שחסכה
המועצה מסכום המקורי לתביעות שהוגשו לבית המשפט שונים.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

➤ מהמסמכים שהוגשו לביקורת יש פירוט למספר התיקים שהסתיימו בפסק דין בשנת הדוח.

➤ מהמסמכים שהוגשו לביקורת אין פירוט למספר התיקים שהסתיימו בפסקי דין במהלך שנת הדוח.



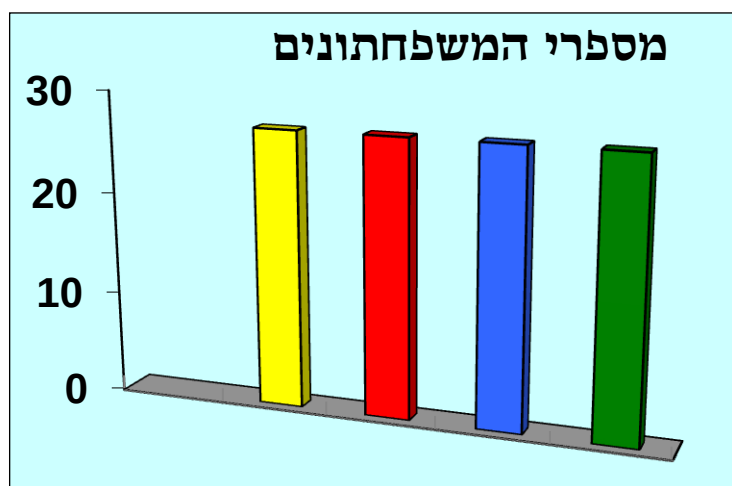
מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

ב.11 משפחתונים:

להלן טבלה במספר המשפחתונים שהולך והוגדל מדי שנה ושנה.

השנה	מס' משפחתונים
2011	24
2012	27
2013	27
2014	27
2015	27
2016	27



אוכלוסיית המשפחתונים

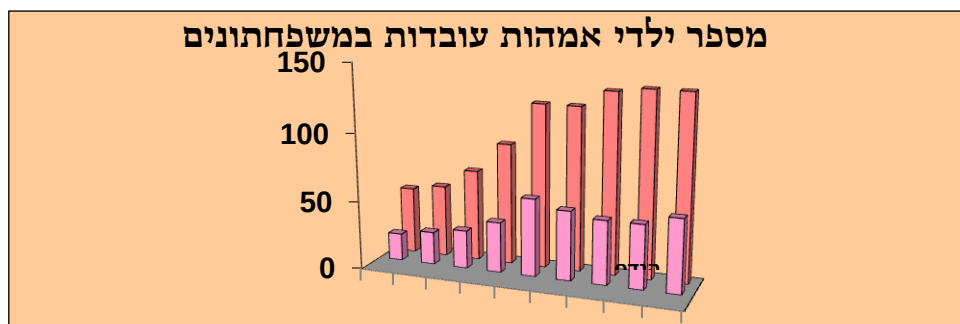
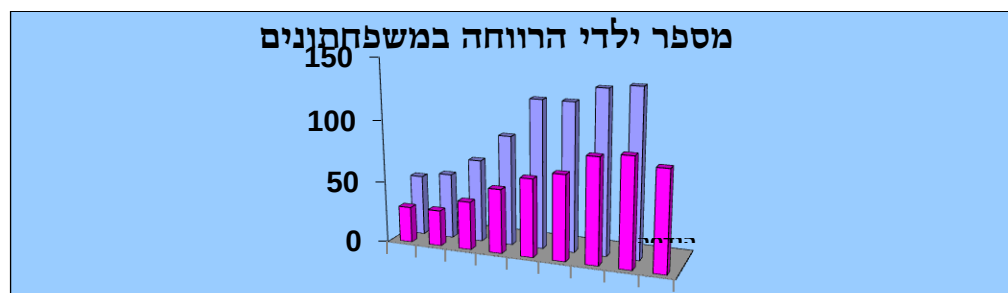
השנה	ילדי רווחה	ילדי אימהות עובדות	סה"כ
2006	29	20	49
2007	29	24	53
2008	39	28	67
2009	52	37	89
2010	63	57	120



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

120	51	69	2011
132	47	85	2012
135	47	88	2013
135	54	81	2014
135	74	61	2015
		לתקן	2016



- מנתוני הטבלה עולה כי בשנים האחרונות קיימת עליה במספר הילדים המגיעים למשפחתונים הן ילדים המועברים ע"י מחלקת הרווחה והן ילדים של אימהות עובדות.
- מנתוני הטבלה עולה כי מספר ילדי הרווחה שנמצאים במשפחתונים הינו גדול ממספר הילדים של אימהות עובדות.
- אחוז ילדי הרווחה שנמצאים במשפחתונים בדרך כלל הינו מעל 60%.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

ב.12 ועדות המועצה:

☒ לאחר הבחירות האחרונות שנערכו ב- 22.10.2013 נבחרו בישיבת מליאת ביום

26.11.2013 חברים חדשים לוועדות המועצה.

☒ בישיבה הנ"ל הוצעו 15 ועדות שונות לרשות והם : ועדת הנהלה, ועדת חינוך, ועדת

ספורט, ועדת הנחות, ועדת מכרזים, ועדת רכש מקצועית, ועדת ביקורת, ועדת ערר,

ועדת איכות הסביבה, ועדת היגוי ומשק לשעת חירום (מל"ח), ועדת תמיכה מקצועית,

ועדת תמיכה משנה, ועדת השקעות, ועדה לקידום מעמד האישה.

☒ בישיבה הנ"ל נבחר נציג באיגוד ערים סח'נין, ונציג בוועדה לתכנון ובניה ושני נציגים

לוועדת בחינה.

☒ רוב חברי הועדות לא מקיימים ישיבות כנדרש בחוק.

☒ פירוט אודות ישיבות מליאת המועצה, ועדות המועצה נדון בהרחבה בדוח הנוכחי

(פרק ד- נושאים שבוקרו בשנת הדוח).

☒ נוכחות והשתתפות חברי המועצה בישיבות מליאת המועצה ובוועדותיה נדון בהרחבה

בדוח הנוכחי (פרק ד- נושאים שבוקרו בשנת הדוח).

☒ להלן פירוט לחברי ועדות המועצה השונות:

ס.נ.	נ.נ.	ס.ח.	ד.ח.	פ.ח.	מ.ח.	ח.ל.	ג.ח.	ח.ח.	נ.ח.
סאלח	ראתב	חאלד	חיר	באסם	עיסא	חליל	עאטף	זיאד	סאמי
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
	✓					✓	✓	✓	✓



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

✓	✓	✓							ועדת ביקורת
✓		✓	✓	✓	✓				ועדת ספורט
									ועדת ערר
✓		✓							ועדת הנחות
								✓	ועדת מל"ח
✓	✓			✓	✓		✓	✓	ועדת מכרזים
									ועדת תמיכות מקצועית
									ועדת תמיכה משנה
						✓			ועדת חינוך
						✓			ועדה לקידום מעמד האישה

☒ להלן פירוט התכנסות (ישיבות) ועדות המועצה במהלך השנים האחרונות:

שנת 2016	שנת 2015	שנת 2014	שנת 2013	שנת 2012	שנת 2011	מס' חברים	ועדות המועצה
0	1	0	0		0	5	ועדת הנהלה
0	0	0	0		1	8	ועדת חינוך
0	0	0	0	0	0	3-5	ועדת ספורט
2	0	0	0	0	0	3	ועדת רכש ובלאי
0	0	0	0	0	0	3	ועדת ערר
0	2	0	0	1	0	3	ועדת ביקורת
1	3	2	3	3	5	5	ועדת הנחות
9	1	0	0	0	0	7	ועדת מל"ח
8	9	12	15	15	10	7	ועדת מכרזים



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

ועדת תמיכות מקצועית	2	2	1	2	0	1	0
ועדת תמיכה משנה	3	0		2	2	1	5
ועדת איכות הסביבה	4	0	0	0	0	0	0
ועדת השקעות					3	0	1

- מרבית ועדות המועצה - על אף היותם ועודות חובה- אינן פעילות.

13.2 הסעות:

- בשנת הדוח נערך מכרז חדש לשירותי הסעות אשר זכה בו הקבלן "טיולי פרח הגליל", אותו קבלן שעבד בשנת 2013 בשיתוף משרד משק וכלכלה של השלטון המקומי..

- במועצה מתחלק עניין שירותי ההסעות לשלושה סוגים:

שירותי הסעות למחלקת הרווחה.

שירותי הסעות לתלמידי בתי הספר השונים.

שירותי הסעות לפי הזמה.

הלן פירוט העלות המשולמת ע"י הרשות בגין ההסעות:-

תקופה	2011	2012	2013	2015	2016
/12	24,456 ₪		35,480 ₪	56,963 ₪	
/11	26,665 ₪	42,570 ₪	38,881 ₪	7,076 ₪	
/10	29,645 ₪	42,921 ₪	35,825 ₪	54,448 ₪	
/09	27,602 ₪	40,704 ₪	32,590 ₪	51,924 ₪	
/08	7,893 ₪	12,339 ₪	8,485 ₪	11,169 ₪	
/07	20,955 ₪	13,080 ₪	26,416 ₪	31,830 ₪	



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

	₪ 44,325	₪ 40,632	₪ 23,562	₪ 38,980	/06
	₪ 44,700	₪ 43,096	₪ 27,942	₪ 44,728	/05
	₪ 29,885	₪ 35,508	₪ 17,349	₪ 33,263	/04
	₪ 45,110	₪ 39,537	₪ 29,761	₪ 47,078	/03
	₪ 43,557	₪ 43,127	₪ 27,616	₪ 41,405	/02
	₪ 35,142	₪ 33,470	₪ 25,244	₪ 42,894	/01

15. תאגיד המים:

בשנת 2008 חתמה המועצה על הסכם יחד עם עוד ששה מועצות מקומיות על הסכם להקמת תאגיד מים וביוב.

תחילה הונפקו למועצה 10,000 מניות מ"ר תמורת 17,932 אלפי ₪ המהווה 10% מההון הנפרע של התאגיד.

יותר מאוחר בשנת 2013 נחתם חוזה אחר עם התאגיד לשם הבהרת עניין יתרות החובות בין הצדדים. בעקבות ההסכם הנ"ל תוקנו יתרות ההשקעה בספרי המועצה.



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

פרק ג

מעקב אחר תיקון ליקויים



מועצה מקומית
בועינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

פרק ג: מעקב אחר תיקון ליקויים:

המעקב אחר תיקון הליקויים שהועלו בדוחות הביקורת שנערכה בשנת 2015 מתחלקת לשלושה סעיפים שונים:

ג.1.

מעקב אחר תיקון ליקויים שהועלו בדוח ביקורת פנימית ע"י מבקרת המועצה.

ג.2.

מעקב אחר תיקון ליקויים שהועלו בדוח ביקורת חיצונית ע"י רואה חשבון מטעם משרד הפנים.

ג.3.

מעקב אחר תיקון ליקויים ע"י הצוות שנבחר למעקב אחר תיקון ליקויים.

ג.1. דוח ביקורת פנימית- מעקב אחר ליקויים בדוחות מבקרת פנים של המועצה

הנושא	תוקן/ תוקן חלקית/ לא תוקן
1. המועצה לא מקיימת ישיבות מליאת מועצת הרשות (מן המניין) כנדרש בחוק.	תוקן חלקית
2. לא מופיע בפרוטוקולים אישור חברי המועצה לפרוטוקול הקודם.	לא תוקן
3. אין מעקב אחר ביצוע ההחלטות שנתקבלו בישיבות מועצה.	לא תוקן
4. חלק מהועדות שחובה למנותן לפי צו המועצות המקומיות (א) אינן פעילות.	לא תוקן



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
 בועיינה – נוג'ידאת

תוקן חלקית	5. ועדת הנחות לא מציינת נימוקים להחלטותיה הרשומים בפרוטוקול.
לא תוקן	6. הרשות לא פועלת בהתאם להוראות חוק רישוי עסקים, התשכ"ח-1968, ולצו רישוי עסקים (עסקים טעונים רישוי) תשנ"ה-1995.
לא תוקן	7. רוב העסקים הפועלים בתחום הרשות אין להם רישיון לעסק.
לא תוקן	8. לא הוגשו תביעות משפטיות נגד בעלי העסקים שאין להם רישיון לעסק על אף שהעסק טעון רישיון.
לא תוקן	9. אין ברשות רשימת עסקים טעוני רישיון.
לא תוקן	10. הרשות אינה עוקבת אחרי כל העסקים הפועלים בתחום שיפוטה.
תוקן חלקית	11. מליאת המועצה, ועדת הביקורת לא דנו בדוחות הביקורת החיצונית והפנימית.
לא תוקן	12. אין מעקב אחר תיקון הליקויים שהועלו בדוחות הביקורת.
תוקן חלקית	13. הועדה המקצועית למתן תמיכות מורכבת משני חברים.
תוקן חלקית	14. המועצה לא נקטה באמצעי גבייה בגין חובות עובדי המועצה ובעלי משרות.
תוקן חלקית	15. המועצה לא נקטה באמצעי גבייה בגין חובות נבחרי הציבור.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

לא תוקן	16. בתי הספר ומוסדות החינוך השונים אינם מגישים דוחות כספיים במועד הנדרש לפי החוק.
לא תוקן	17. ניהול הכספים בחלק מבתי הספר אינו בהתאם להוראות החוק.
לא תוקן	18. קביעת נוהל ע"י המועצה לעניין התמיכות העקיפות שמעניקה המועצה, לרבות מידת אחריותה.
לא תוקן	19. אין נוהל מעקב נאות בעניין נשירת התלמידים והביקור הסדיר
לא תוקן	20. הגננות אינן מגישות דוחות כספיים שנתיים למועצה.
לא תוקן	21. הגננות אינן מנפיקות קבלות להורים המשלמים עבור פעילויות/ תרומות וכל סכום אחר.
לא תוקן	22. המועצה לא מקבלת דוחים מדויקים על מפגעים בגני ילדים.
לא תוקן	23. הגננות אינן מכינות דרישות תשלום בטופס אחיד.
לא תוקן	24. רוב הגורמים המעורבים במערכת החינוך לא טיפלו בצורה נאותה בנשירה .
תוקן חלקית	26. הקב"ס והיועץ החינוכי של בית הספר טפלו וקיימו מעקב אחר התלמידים הנושרים.
לא תוקן	27. מנהל בית הספר הנשיר תלמידים בניגוד להוראות החוק לימוד חובה וחוק זכויות תלמיד.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

לא תוקן	28. קיימת עזיבת תלמידים (הנשרה) מחוסר ברירה בעקבות אילוצים הקשורים במערכת החינוך ולא בתלמיד, וזאת בשל העדר מגמות ומסגרות מתאימות.
לא תוקן	29. קיימת תופעה שתלמידים אינם מגיעים לבית הספר באופן סדיר למרות שהם רשומים כתלמידים בבית הספר.
לא תוקן	30. קיימת תופעה שתלמידים מגיעים לבית הספר אך לא מתפקדים בלימודים ולא נכנסים לכיתות לימוד בכל השיעורים.
תוקן חלקית	31. נוהל המועדוניות הינו בהתאם להוראות והתקנות.
תוקן חלקית	32. ליקוי בסדר העדיפות לקבלת ילדים למועדוניות שנקבע ע"י הצוות הבין מקצועי.
תוקן חלקית	33. במועדוניות אין רשום מסודר כמתחייב בהוראות.
תוקן חלקית	34. המדריכות במועדוניות קבלו כספים שלא כדין מהורי התלמידים.
לא תוקן	35. המדריכות במועדוניות אינן מנהלות ספר קבלות עבור תשלומי הורים כמתחייב בהוראות.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

ג.2. ביקורת חיצונית:

להלן רשימת הלקויים החשובים שהועלו בדוחות ביקורת חיצונית מטעם משרד הפנים בשנים האחרונות ואשר הודגש על חובת תיקונם:

הנושא	תוקן/ לא תוקן/ תוקן חלקית
1. הרשות לא הטילה קנסות בגין מפגעים תברואתיים ואחרים.	לא תוקן
2. המועצה לא הטילה קנסות על קבלנים בגין פיגור במועדי הביצוע שנקבעו בהסכמים.	לא תוקן
3. חלק מהועדות שחובה למנותן לפי צו המועצות המקומיות (א) אינן פעילות.	לא תוקן
4. מליאת המועצה אינה מקיימת ישיבות מהמניין כנדרש עפ"י צו המועצות המקומיות.	לא תוקן
5. המועצה לא נקטה באמצעי אכיפה מספיקים כנגד חייבי ארנונה, מים, והיטלים.	תוקן חלקית
6. אישור הפרוטוקול מישיבות המועצה אינו בהתאם להוראות החוק.	לא תוקן
7. מועצת הרשות לא ניהלה מעקב אחר הליקויים שהועלו בדוחות הביקורת.	לא תוקן
8. רוב העסקים בתחום הרשות ללא רישיון עסק, והמועצה לא נוקטת באמצעי אכיפה נגדם.	לא תוקן
9. לא נקבעה רשימה של חובות אבודים וחובות מסופקים מטעם הרשות.	לא תוקן



מועצה מקומית
בועינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

ג.3. צוות המעקב אחר תיקון ליקויים:

- לאחר הבחירות שהתקיימו ב- 10/13 לא בחרה מליאת המועצה בוועדה לתיקון ליקויים ומעקב אחר תיקון הליקויים שהועלו ו/או יועלו בדוחות הביקורת השונים וזאת בהתאם לסעיף 13(ד) לפקודת המועצות המקומיות צוות ו/או ועדת המעקב אחר תיקון ליקויים.
- היות והמועצה לא בחרה בוועדה למעקב אחר תיקון ליקויים בדוחות הביקורת הפנימית והחיצונית, מבקרה המועצה ובמסגרת תוכנית עבודתה השנתית עוקבת אחר הליקויים שצינו בדוחות הביקורת השונים.

ג.4. מעקב אחר תיקון ליקויים:

הדו"ח המפורט לשנת 2015 של רואה החשבון מטעם משרד הפנים כולל פרוט ממצאים בתחומים שונים, אשר רוכזו בפרק ב' - הממצאים העיקריים, ופרק ג' - מעקב אחר תיקון ליקויים.

רשימת הממצאים כוללת ליקויים בנוהלי עבודה במועצה - ליקויים אשר יש לדאוג לתיקונם ע"י המחלקות הרלוונטיות.

בנוסף כלל הדו"ח ממצאים אשר נדונו במפורט. מדיונים אלה עולה, כי ליקויים מסוימים שצינו נובעים משיטות עבודה מקובלות ברשויות מקומיות אשר עונות לדרישות המהותיות גם אם אינן תואמות את לשונן של הוראות מקצועיות שונות.

בפרק זה מהדו"ח יצינו הליקויים השונים שפורטו בדוחות ביקורת קודמים ויפורטו הצעדים שננקטו לתיקון הליקויים הנ"ל, אם בכלל תוקנו, וזאת בהתבסס על שיחות וברורים עם מנהלי המחלקות הרלוונטיות, וכן על דברים שנאמרו בישיבת המועצה השונות.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

❖ בדו"ח המפורט לשנת 2015 היו 11 הערה למעקב אחר ליקויים משנים קודמות 6 מהם שלא תוקנו, 1 תוקן, 4 הערות תוקנו חלקית.

❖ בדו"ח המפורט לשנת 2014 היו 14 הערה למעקב אחר ליקויים משנים קודמות 6 מהם שלא תוקנו, 2 תוקנו, 6 הערות תוקנו חלקית.

❖ בדו"ח המפורט לשנת 2013 היו 13 הערה למעקב אחר ליקויים משנים קודמות 11 מהם שלא תוקנו, הערה אחת תוקנה, והערה אחת תוקנה חלקית.

❖ בדו"ח המפורט לשנת 2012 היו 13 הערה למעקב אחר ליקויים משנים קודמות 10 מהם שלא תוקנו, 2 תוקנו, והערה אחת תוקנה חלקית.

סוגי ההערות המופעים בדוחות הביקורת:

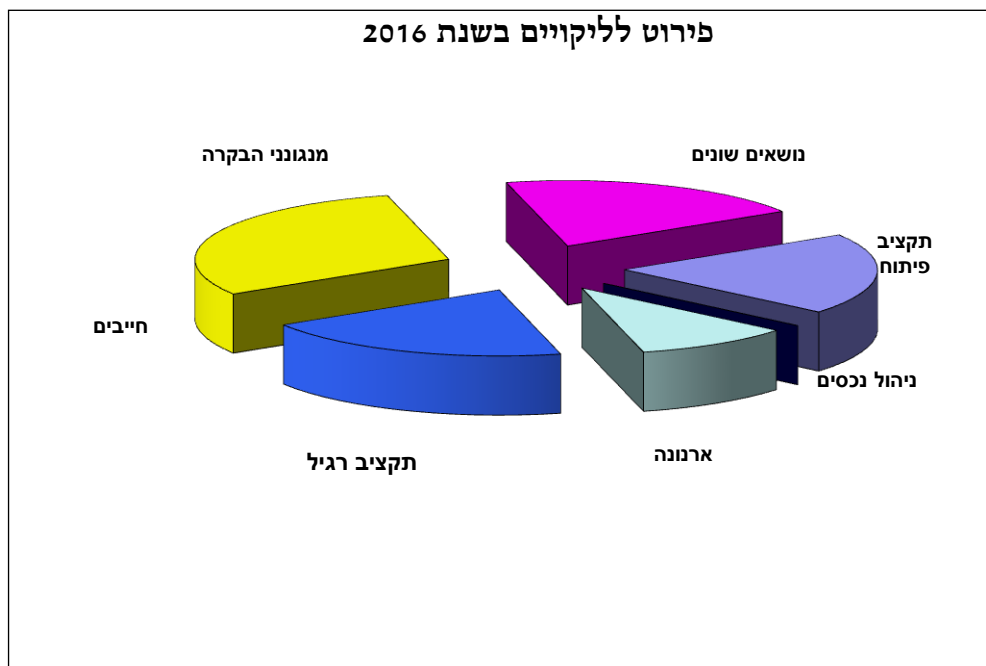
בפרק ג לדוח הביקורת החיצונית בשנים האחרונות בנושא מעקב אחר תיקון ליקויים ציינו הערות אשר חוזרים על עצמם בנושאים הבאים:

1. ארנונה .
2. ביצוע תקציב הפיתוח.
3. חייבים. ניהול נכסים ובטיחות .
4. מנגנוני בקרה וביקורת פנימית .
5. נושאים אחרים / שונים.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת



ליקויים בדוחות ביקורת:

לקויים בכל שנה שוטפת:

לאחר בדיקת דוחות ביקורת משנים קודמות עולה כי :

1. בכל דוחות הביקורת החיצונית (פרק ב- ממצאים עיקריים) יש הערות לגבי ביצוע התקציב הרגיל.
2. בחלק רב מהדוחות - יש הערות לגבי ביצוע תקציבי הפיתוח בנוגע לעניין הטלת קנסות למפגעים תברואתיים.
3. בכל דוחות הביקורת החיצונית יש הערות לגבי חייבים לארנונה.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

ליקויים קבועים (חוזרים על עצמם) :

בבדיקת דוחות הביקורת החיצונית למספר שנים קודמות עולה כי יש מספר ליקויים מופיעים מדי שנה כלקויי שלא תוקן להלן פירוט לנושאים הנ"ל:

א. מליאת המועצה אינה מקיימת ישיבות מהמניין כנדרש על פי צו המועצות המקומיות (א).

ב. חלק מוועדות הרשות אינן פעילות.

ג. המועצה לא נקטה / נוקטת באמצעי אכיפה מספקים כנגד חייבי ארנונה, מים, והיטלים.

ד. לחלק מעובדי המועצה יש חובות בגין ארנונה והיטל ביוב.

ה. לחלק מנבחרי הציבור יש חובות בגין ארנונה והיטל ביוב.

ו. רוב העסקים בתחום המועצה ללא רישיון עסק.

ז. המועצה לא מטילה קנסות על קבלנים בגין פיגור במועדי הביצוע שנקבעו בהסכמים.

ח. המועצה לא הטילה קנסות בגין מפגעים תברואתיים ואחרים.



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

פרק ז

נושאים שבוקרו

בשנת הדוח



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

פרק ד: הנושאים שבוקרו בשנת הדוח 2016.

עמוד	הנושא
	1. מליאת המועצה, ועדות המועצה
	2. ניהול ומעקב תיקי נזקקים
	3. חופש מידע
	5. חוקי עזר
	6. נציבות תלונות הציבור



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

מליאת המועצה, ועדות המועצה,

וישיבותיה

מליאת המועצה:

המועצה תקיים ישיבות מן המניין וישיבות שלא מן המניין, הכל כמפורט בצו המועצות המקומיות (א), (תוספת שלישית). ישיבות המועצה יתקיימו על פי הזמנה כדין.

במהלך שנת הדוח 2016 התקיימו 8 ישיבות מן המניין. ו- 10 ישיבות שלא מן המניין, לפי הפירוט הבא:

ישיבות מן המניין:

מס' ישיבה	תאריך ישיבה	נושא הישיבה
1/16	02/02/16	דוח ביקורת כספי ומפורט לשנת 2014 המלצת ועדת ביקורת תקציבים בלתי רגילים
2/16	23/03/16	הודעות ראש המועצה המלצת ועדת מכרזים הארכת חוזים עניין הניקיון בישוב
3/16	24/04/16	הודעות ראש המועצה המלצת ועדת מכרזים המלצת ועדת תמיכות המלצת ועדת הנחות שונות
4/16	25/05/16	מינוי סגן ממלא מקום ליו"ר הרשות לפי סעיף (14) ללא שכר



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

הודעות ראש המועצה המלצת ועדת מכרזים שונות	02/08/16	5/16
רבעון 1 לשנת 2016 תקציבים בלתי רגילים	28/06/16	6/16
הודעות ראש הרשות הרכב ועדת המכרזים דיון בהתקשרות עם רשת חינוך לניהול והפעלת בי"ס מקיף שונות	22/11/16	7/16
הודעות ראש המועצה המלצת ועדת מכרזים המלצת ועדת תמיכות שונות	22/12/16	8/16

המועצה קיימה 8 ישיבות מן המניין על אף שהחוק קבע כי המועצה תקיים ישיבה מן המניין אחת לחודש לפחות. כמו כן המועצה רשאית להחליט שלא יתקיימו ישיבות בשני חודשים במהלך השנה.

ישיבות שלא מן המניין:

מס' ישיבה	תאריך ישיבה	נושא הישיבה
1/16	02/02/16	דוח ביקורת הכספי והמפורט לשנת 2014
2/16	23/03/16	דוח הביקורת הכספי והמפורט לשנת 2014 תקציבים בלתי רגילים
3/16	24/04/16	רבעון 4 לשנת 2015 תקציבים בלתי רגילים
4/16	24/05/16	מינוי סגן ממלא מקום ליו"ר הרשות לפי סעיף (14) ללא שכר



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

5/16	08/08/16	צו ארנונה לשנת 2017 (הזמנה שלישית)
6/16	28/06/16	רבעון 1 לשנת 2016 תקציבים בלתי רגילים
7/16	27/08/16	צו ארנונה לשנת 2017
8/16	27/08/16	רבעון 1 לשנת 2016 תקציבים בלתי רגילים
9/16	22/11/16	רבעון 2 לשנת 2016 רבעון 3 לשנת 2016 סגירת תב"רים שהסתיימו
10/16	22/12/16	הצעת עדכון התקציב הרגיל לשנת 2016 הצעת התקציב הרגיל לשנת 2017

המניין החוקי לקיום הישיבות:

המניין החוקי לקיום ישיבות הוא רוב חברי המועצה, ובאין מניין חוקי בישיבות המועצה תידחה הישיבה לשלושה ימים, לא היה גם במועד זה מניין חוקי- תידחה הישיבה שוב ליומיים ובמועד זה יהווה שליש מחברי המועצה מנין חוקי לכל עניין שנכלל בסדר היום של הישיבה. **ביקורת מצאה כי חלק מישיבות המועצה לא התקיימו כי לא היה מניין חוקי כנדרש בחוק לקיים את ישיבות הנ"ל.**

<u>מס' ישיבה</u>	<u>מספר נוכחים</u>	<u>אחוז הנוכחים</u>
1/16	3/10	30%
2/16	3/10	30%
3/16	9/10	90%
4/16	9/10	90%
5/16	5/10	50%
6/16	5/10	50%
7/16	6/10	60%
8/16	9/10	90%



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

ביקורת מצאה כי חלק משיבות המועצה לא התקיימו כי לא היה מניין חוקי כנדרש בחוק לקיים את ישיבות הנ"ל.

מס' ישיבה	מספר נוכחים	אחוז הנוכחים
1/16	3/10	30%
2/16	3/10	30%
3/16	9/10	90%
4/16	9/10	90%
5/16	5/10	50%
6/16	5/10	50%
7/16	8/10	80%
8/16	8/10	80%
9/16	4/10	40%
10/16	10/10	100%

פירוט לנוכחות חברי המועצה בישיבות מועצת הרשות:

ישיבות מועצת הרשות השישית מן המניין לשנת 2016

מס' ישיבה	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1/16	*	-	-	*	-	*	-	-	-	-
2/16	*	*	*	*	-	*	*	*	-	-
3/16	*	*	*	*	*	*	*	*	-	*
4/16	*	*	*	*	*	*	*	-	*	*
5/16	*	-	*	*	*	-	*	-	-	-
6/16	*	-	*	*	*	*	-	-	-	-
7/16	*	*	-	-	-	*	*	-	*	*
8/16	*	-	*	*	*	*	*	*	*	*



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

ישיבות מועצת הרשות השישית שלא מן המניין לשנת 2016

מס' ישיבה	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1/16	*	-	-	*	-	*	-	-	-	-
2/16	*	*	*	*	-	*	*	*	-	-
3/16	*	*	*	*	*	*	*	-	*	*
4/16	*	*	*	*	*	*	*	-	*	*
5/16	*	-	*	*	*	*	-	-	-	-
6/16	*	-	*	*	*	*	-	-	-	-
7/16	*	-	*	*	-	*	*	*	*	*
8/16	*	-	*	*	-	*	*	*	*	*
9/16	*	*	*	*	-	*	*	*	-	*
10/16	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*

1. מר סאלח סלימאן- יו"ר המועצה
2. מר ראתב נוג'ידאת – ממלא מקום ראש המועצה.
3. מר עיסא מוסא
4. מר חיראללא דלאשה
5. מר עאטף גועבאט
6. מר סאלם עפאן
7. מר ח'אלד סלימאן
8. עו"ד באסם פוקרא
9. מר אברהים נוג'ידאת
10. מר סאמי נוג'ידאת

בנוסף לחברי המועצה משתתפים בישיבות :

* מר מרואן דלאשה – גזבר- מזכיר המועצה.

* עו"ד מרואן טאהא- יועץ משפטי.

* עו"ד רימונדה סלימאן- מבקרת פנים

* גב' סוריה נוג'ידאת – יועצת לקידום ממעמד האישה.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

ישיבות ועדות המועצה בשנים האחרונות :

☒ להלן פירוט התכנסות (ישיבות) ועדות המועצה במהלך שנת הדוח 2016

שנת 2016	שנת 2015	שנת 2014	מס' חברים	ועדות המועצה
0	1	0	5	ועדת הנהלה
0	0	0	8	ועדת חינוך
0	0	0	3-5	ועדת ספורט
0	0	0	3	ועדת ערר
0	2	0	3	ועדת ביקורת
1	3	2	5	ועדת הנחות
9	1	0	7	ועדת מל"ח
8	9	12	7	ועדת מכרזים
0	1	0	2	ועדת תמיכות מקצועית
5	1	2	3	ועדת תמיכה משנה
0	0	0	4	ועדת איכות הסביבה
0	0	0		ועדת קידום מעמד האישה
1				ועדת השקעות
2				ועדת רכש ובלאי

- מהביקורת עולה כי מרבית הועדות אינן פעילות על אף שהן ועדות חובה .
- הביקורת ממליצה להפעיל את הועדות ע"י ישיבות ועדה בתדירות מסויימת .



ניהול ומעקב תיקי נזקקים

המחלקה לשירותים חברתיים

כללי

בתע"ס נקבע, כי לכל פונה למחלקה לשירותים חברתיים חייב להיות "תיק לקוח" מסודר, לרבות כל טופסי החובה. בתיק יצוינו, בין היתר, פרטי הטיפול והחלטות שהתקבלו בעניין הפונה. בתע"ס הוגדר לקוח שעניינו מצוי בטיפול המחלקה לשירותים חברתיים כבגיר (בן 18 שנה ומעלה) אם בגיר הוא ראש משפחה תיק הלקוח הוא תיק משפחה.

לצורך בדיקת מעקב וטיפול בנזקקים, ערכה הביקורת בדיקה מדגמית של ** תיקים מתוך המאגר של העובדים הסוציאליים שנבדקו ולהלן הממצאים.

לצורך בדיקת עבודתם של העובדים הסוציאליים, ניסתה הביקורת למצוא מדדים כל שהם, כדי להישען עליהם ולבצע השוואה מול עבודתם בפועל של העובדים הסוציאליים.

התברר שאין מדדים כאלה, כמו כן לא נימצא בספרות המחקר מדדים על עבודתם של עובדים סוציאליים.

בהעדר מדדים ונתונים, הביקורת ערכה בדיקה מדגמית אשר יש בה כדי להצביע על ממוצע של מספר תיקים, אשר עובד סוציאלי אמור לטפל וכן חלוקה של התיקים לפי דירוג חומרתם.



ממצאים

לקראת סוף שנת 2015, נערכה המחלקה למיון וגניזת תיקים כנדרש מהוראות תע"ס. נימצא כי עובדים הסוציאליים סרקו את התיקים אשר בהם המטופלים ניתקו את הקשר עם המחלקה מעל לתקופה של שנה, למעט תיקים המצריכים מעקב על פי הוראות תע"ס.

בתע"ס נקבע, כי על העובד הסוציאלי (העו"ס) המטפל "לנהל רישום מפורט על פעולותיו" גיליונות הטיפול שבתיקי המטופלים יועדו לרישום של פרטי המטופלים והחלטות שהתקבלו לגביהם ופירוט של שלבי הטיפול בהם.

נימצא, כי העובדים הסוציאליים אינם מקפידים לתעד את המפגשים והטיפול אשר בכל השלבים הנעשים עם הנזקקים בגיליונות הטיפול בתיקם. כמו כן נמצא, שחלק מהתכתובות הדנה בנזקקים אינה מתויקת בתיקי המטופלים.

בידי העובדים הסוציאליים לא נמצאה תוכנית עבודה שבועית / חודשית או חצי שנתית מטעם ראשי הצוותים ולא מנהלת המחלקה.

*נימצא, כי עובד סוציאלי אשר היקף משרתו היה 100% והופחתה ל- 50% מפנים אליו מטופלים חדשים למרות שהוא מטפל ב- 132 תיקים.

*לא נמצאו, בידי העובדים הסוציאליים נהלים כתובים, באשר להגדרת האחריות ונהלי עבודה בתחומים ספציפיים להם אחראים, מטעם ראשי הצוותים ו / או מנהלת המחלקה בנוסף להוראות תע"ס.

הבדיקה המדגמית העלתה, כי לא קיימת פרופורציה בטיפול בתיקים בין העובדים הסוציאליים. נתוני הבדיקה העלו, כי חלק מהעובדים שנבדקו מטפלים בין 66-132 תיקים כל אחד.

נימצא, כי ממוצע התיקים המומלץ אשר אמור לטפל כל עובד הינו 90 תיקים, בחלוקה של 25% אינטנסיבי 45% מעקב ו- 30% בהמתנה.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

לא נמצאו דוחות מעקב תקופתיים המועברים מין העובדים הסוציאליים לראשי הצוותים ו / או למנהלת המחלקה, אשר יש בהם כדי לעקוב על עבודתם של העובדים הסוציאליים במגמה לשלוט ולווסת את העבודה לפי הצורך.

ממצאי הבדיקה המדגמית

הביקורת ביקשה לבדוק, מהו מספר התיקים בהם עובד סוציאלי אמור לטפל, ומה מספר התיקים על פי דירוג חומרתם.

בהעדר מדדים במחלקה לשירותים חברתיים (לא היו מחקרים בנושא באקדמיה) נערכה בדיקה מדגמית על ידי הביקורת, במגמה להגיע לממוצע של מספר התיקים אשר אמור לטפל בהם העו"ס ומהו מספר התיקים לפי דירוג חומרתם מהתיקים לצורך הבדיקה המדגמית הביקורת בדקה כ- 10% מהתיקים של ** עובדים סוציאליים כ- ** תיקים ולהלן הממצאים :

עובד סוציאלי א' היקף משרה 100%. ****

בנוסף לתפקידים לעו"ס כוללנית, היא עוסקת, כרכות שיקום ורכות וועדות החלטה לילדים בסיכון.

העו"ס מטפלת ב כ- 130 תיקים מתוכם נסגרו 30 תיקים, מתוך ה-100 תיקים שנותרו קיימים 50 תיקים של ילדים בסיכון.

בדיקה מדגמית

הביקורת דגמה 10% מהתיקים על מנת לבדוק את הטיפול והמעקב בנזקקים, ולהלן הממצאים:-

מתוך 10 תיקים שנדגמו, נימצא, כי גיליון הטיפול אינו מעודכן ב- ** תיקים, למרות שנמצאה תכתובת אחרת בתיק המעידה, כי הנזקק היה בקשר עם העו"ס.

לא נמצאו תיקים מעל לשנה במעקב העו"ס מתוך אלה שנדגמו למעט תיקים המחייבים מעקב, על פי התע"ס.



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

עובד סוציאלי ב' היקף משרה 100.***

בנוסף לתפקידו כעו"ס כוללני, ריכז פרויקט עם בנק לאומי, משתתף בוועדות שונות: וועדה למניעת אלימות, וועדת ערר, וועדת אבחון וועדות שיקום.

העו"ס מטפל בכ-120 תיקים מתוכם נסגרו 30 במהלך 6 חודשים אחרונים שלפני הביקורת בטיפול העו"ס 90 תיקים של נזקקים שונים.

בדיקה מדגמית

הביקורת ביצעה דגימה אקראית של 10 תיקים מתוך ה-90 תיקים אשר בטיפולו ב- העו"ס ולא נמצאו תיקים מעבר לשנה, למעט אלא הנזקקים מעקב כנדרש מתע"ס.

נימצא, כי למרות שהייתה תכנית תכתובת וטיפול נזקקים לא עודכן גיליון הטיפול של 2 תיקים.

עובד סוציאלי ג' היקף משרה 50%.

בנוסף לתפקידו כעו"ס כוללני שימש בעבר כממלא מקום פקידת סעד כאשר משרתו הייתה 100%, לאחרונה על פי בקשתו הוקטנה משרתו ל-50%.
העו"ס מטפל בכ-140 תיקים של נזקקים, כאשר 82 ישנים ועוד 24 תיקים חדשים ("אינטק").

ביקורת מדגמית

הביקורת ביצעה דגימה אקראית של 10 תיקים ומצאה כי התיקים שנדגמו אינם מעבר לשנה, למעט תיקים המחייבים מעקב על פי תע"ס. נימצא, כי במספר תיקים לא עודכנו גיליונות הטיפול וקיימת תכתובת רבה שאינה מתויקת "בתיקי המטופל".

לדעת הביקורת, לא היה כל טעם להעביר לעו"ס את הטיפול בתיקים חדשים לאחר שמישרתו הוקטנה ל-50%, למרות שהיה רשום בתור מטפל "באינטק".

עובד סוציאלי ד' היקף משרה 100%.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

בנוסף לתפקיד, העו"ס כוללנית, מרכזת תוכנית הורים ונמצאת בקורס פקידת סעד.

העו"ס מטפלת ב-90 תיקים ממגוון הנזקים.

בדיקה מדגמית

הביקורת ביצעה בדיקה מדגמית אקראית, ב-9 תיקים מתוך 9 התיקים שנדגמו, נימצא, כי ב-8 תיקים לא נרשם מעקב בגיליון הטיפול.

עובד סוציאלי ה' – היקף משרה 100%.

בנוסף לתפקידה כעו"ס כוללנית, היא משתתפת בוועדת השמה וועדת החלטה. העו"ס מטפלת בכ-90 תיקים במחלקה של 30 תיקים אינטנסיבי תיקים 30 אינטנסיבי בינוני ו-30 תיקים בטיפול מעקב. כמו כן היה בתורה לקבל "אינטק" למשך 3 חודשיים לפני הביקורת סגרה כ-40 תיקים.

בדיקה מדגמית

הביקורת ביצעה בדיקה מדגמית ב-10 תיקים, נימצא הטיפול והמעקב מטופל בגיליונות כנדרש מתע"ס.

לדעת העו"ס, קיים צורך בפקיד סעד מיוחד לקשישים לאור זאת שקיימת אלימות במשפחה בין בני הזוג.

עובד סוציאלי ו' – היקף משרה 80% מימון ע"י "פאקט".

בנוסף לתפקידה כעו"ס כוללנית, מרכזת עבודה עם משפחות עולי אתיופיה.

העו"ס מטפלת בכ-90 תיקים, כחודשיים בעבודה, הספיקה לעיין ב-60 תיקים מתוך ה-90 תיקים. לא בוצעה חפיפה מעמיקה, היה הסבר כללי בלבד.

בדיקה מדגמית

הביקורת דגמה 10% מהתיקים על מנת לבדוק את הטיפול והמעקב בנזקים, ולהלן הממצאים:-



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

לא נמצאו תיקים מעל לשנה, נימצא כי בתיקים שנדגמו מתקיים מעקב שוטף עם המשפחות הנזקקות.

בהעדר מחשב, ההתכתבות מתבצעת ידנית דבר המקשה ומסרבלת את העבודה.

עובד סוציאלי ז' - היקף משרה 100% ממומנת על ידי עמותת "על"מ".

משמשת בתפקיד עו"ס נערות במצוקה ומרכזת את פרויקט 50 משפחות ונערות הממומן ע"י קרן "סקט"א" רש"י החל מחודש יוני 2003 התחילה את עבודתה בטיפול של 10 בנות ראשוניות.

ממצאי הבדיקה

הבדיקה העלתה, כי העו"ס מטפלת ב-27 נערות מתוכם 3 בשלבי פתיחה, ובידי העו"ס רשימה, אך עדיין לא פתחה תיקים.
העו"ס הכינה שאלונים לבתי ספר לאיתור נערות במצוקה. ושאלונים אשר ימולאו על ידי הנערות במצוקה.
לדבריה נערכו ביקורי בית בבתי של 34 נערות, אך תיעוד לא הוצג לביקורת.
לדבריה מונתה כאחראית לבית חם, בנוסף לה מועסקות בבית חם עוד 3 עובדות סוציאליות ועוד חיילות.
לדעת הביקורת, ראוי שהמינוי יערך בכתב ותוגדר האחריות להפעלת תוכנית החל מתכנית שיגרת עבודה ובטיחות.

פקיד סעד לסדרי דין היקף משרה 50%.

מופיעה בבתי משפט כפקידת סעד לסדרי דין, משמשת כעד מומחה בתחומה, בנוסף מבצעת פיקוח הסדרי ראייה במרכז הקשר ואחראית על תחום הפיגור.

לדבריה מטפלת ב-כ-64 תיקים בשנה במקצת שנת 2006 טיפלה בכ-30 תיקים.
קיים קושי בביצוע התפקיד, בהעדר מחשב נאלצת לכתוב חוות דעת לבתי משפט בכתב יד.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

ניספח א'

איוש תפקידים בצוות א'

מס"ד	תפקיד	אחוז משרה	סה"כ תיקים	אינטנסיבי	מעקב	המתנה	תיקים שנגנזו	הערות
1.	מדריכה ראש צוות	100%						מדריכה ראש צוות
2.	עו"ס כוללני	100%	112	15	60	37	29	מעקב לילדים בסיכון . מרכזת תחום שיקום. אחראית ועדות נכים. מרכזת וועדת החלטה.
3.	עו"ס כוללני	75%	91	31	57	3	20	משפחות וילדים בסיכון. פרויקט הורות מרכז הורים וילדים. מרכזת וועדת החלטה למרכז הורים וילדים. מרכזת תחום משפחות חד הוריות.
4.	עו"ס כוללני	100%	84	23	23	38	46	מענה למשפחות ילדים בסיכון . מעקב למשפחות עולים מחבר העמים.
5.	עו"ס כוללני	100%	132	21	79	32	31	מעקב למשפחות וילדים בסיכון.
6.	עו"ס נערות	100%						מעקב לנערות במצוקה ממוצא אתיופי. מרכזת הבית החם. ממונת עי" עמותת "על"מ".
7.	עו"ס נערות	100%						מעקב לנערות במצוקה ועובדת בבית החם. ממונת ע" קרן ידידות.
8.	עו"ס נערות	100%						תוכנית 50 הנערות ומשפחותיהן. ממונת ע"י "סקט"א".
9.	עו"ס נוער וצעירים	100%						מעקב לנוער וצעירים.
10.	עו"ס פרטנית	80%						עו"ס פרטנית במסגרת פרויקט (מחליפה לאביבה טמנו).
11.	רכז מתנדבים	100%						רכז מתנדבים.
12.	עובדת שכונה	50%						עובדת שכונה פרויקט. מרכזת מוקד שכונתי בקיבוץ גליות. ממונת ע"י "הגוינט".
13.	עו"ס מועדונית	50%						מרכז 4 מועדוניות.
14.	עובדת							עובדת שכונתית.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועינה – נוג'ידאת

שכונתית									מרכז מוקד שכונתי ברח' הרצל. ממומנת ע"י "הגוינוט".
15.	עובדת זכאות	100%							

ניספח ב'

איוש תפקידים בצוות ב'

מס"ד	תפקיד	אחוז משרה	סה"כ תיקים	אינטנסיבי	מעקב	המתנה	תיקים שנגנזו	הערות
1.	מדריכה ראש צוות	75%	103 50	29 10	34 -	40 40		מ.מ של עו"ס שפרשה 120 תיקים. מדריכה וראש צוות.
2.	עו"ס כוללני	50%	105	30	58	3		מרכז "אינטיק".
3.	עו"ס כוללני	75%	66					מרכז וועדת השמה.
4.	עו"ס כוללני	100%	91	60	28	13		
5.	עו"ס כוללנית	80%	88	43	28	17	13	ממומנת ע"י "פאק"ט".
6.	עו"ס כוללני	100%	93	12	28	53	35	מרכזות תוכניות הורים. מרכזות וועדות החלטה לגיל הרך, לומדת לפקידת סעד וסדרי דין.
7.	עו"ס קשישים	100%	354					קשישים ויו"ר חוק הסיעוד.
8.	פקידת סעד לסדרי דין.	50%	64					64 מקרים בשנה. 7 פיקוח הסדרי ראייה במרכז הקשר. אחראית על תחום הפיגור.
9.	עובדת זכאות	75%						עובדת מנהל זכאות.
10.	עובדת שכונתית	75%						עובדת שכונתית.

מבוא

בחוק שירותי סעד, ה-תש"ח – 1958 (להלן חוק שירותי הסעד), נקבע כי "רשות מקומית תקיים לשכת סעד לשם טיפול סוציאלי הנזקקים והגשת סעד להם" בתקנות שירותי הסעד (תפקיד המנהל וועדת הסעד) ה-תשכ"ד 1963 נקבע כי תפקידו של מנהל לשכת הסעד



דוח ביקורת פנים לשנת 2016 רימונה סלימאן, עו"ד מבקרת פנים

**מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת**

שמקימה רשת מקומית הם, בין היתר טיפול סוציאלי בנזקקים, הגשת סעד על פי דין וביצוע תכנית פעולות הסעד של רשות מקומית.

ההנחיות והוראות בדבר אופן הטיפול בסוגים שונים של נזקקת נקבעו בתקנון עבודה סוציאלית המאגד את ההנחיות וההוראות למתן שרותי סעד, שהוציא מנכ"ל משרד הרווחה לרשויות מקומיות (להלן – תע"ס).

מטרה

מטרת הביקורת, לבדוק אם קיימים נהלי עבודה לעבודה במחלקה, והאם עובדים לפיהם, לבדוק את, הניהול והמעקב של תיקי הנזקקים על ידי עובדי המחלקה, כנדרש מהוראות התע"ס.

הליך הביקורת

לצורך ביצוע הביקורת נתקיימו פגישות עבודה עם ראשי הצוותים, והוגשו לביקורת מסמכים המכילים סקירה של תחומי אחריות בחלוקה לפי עובדים.

מעבר לסקירה שניתנה בעל פה ובכתב, הביקורת נפגשה עם חלק מהעובדים הסוציאליים במחלקה, על מנת לעמוד מקרוב על תהליך הטיפול בנזקקים. לצורך כך, הביקורת דגמה כ- 10% מהתיקים שבאחריות העובדים שנבדקו, בערך כ- *** תיקים.

לוח זמנים

הביקורת נערכה על פי תוכנית עבודה של מבקרת המועצה במועדים שונים במהלך שנת הדוח.

עיקרי הממצאים

גניזת תיקים – נימצא, כי בתקופה הסמוכה למועד הביקורת נערכו הכנות למיון תיקים שאינם פעילים וגניזתם בארכיון המחלקה.

בדיקה מדגמית – הביקורת דגמה כ- *** תיקים, שהם 10% מכלל התיקים של עובדים שנבדקו, ולא נמצאו תיקים, אשר הנזקק ניתק קשר עם המחלקה מעל שנה, למעט תיקים המחייבים מעקב על פי תע"ס.



גיליון מעקב – הביקורת מצאה, כי העובדים הסוציאליים, אינם מקפידים למלא את גיליון המעקב של המטופל, כאשר הם נפגשים עימו או מקבלים מסמכים הנוגעים לעניינו.

העדר מחישוב – העדר מחשוב לעובדי המחלקה, מקשה על עבודתם בהתכתבות עם גורמים חיצוניים לקבלת סיוע וכן בהגשת חוות דעת לבתי משפט.
העדר מחשוב לעובדי המחלקה אינו מאפשר לראשי הצוותים ולמנהלת המחלקה לשלוט ולפקח על עבודתם של העובדים הסוציאליים.

נהלים – לא נמצאו נהלים כתובים של מנהלת המחלקה / ראשי הצוותים לעובדים, המגדירים את אחריות העובדים ומפרטים הנחיות לביצוע תפקידיהם.

דוחות ומעקב – הביקורת לא מצא דיווחים כל שהם בכתב על מעקב וטיפול בנזקים מהעובדים סוציאליים לראשי הצוותים ולמנהלת המחלקה.

ממוצע התיקים – נימצא, כי חלק מהעובדים סוציאליים מטפלים במספר תיקים בין 66-132 תיקים, על פי הבדיקה המדגמית ממוצע התיקים הינו 90 תיקים לכל עובד סוציאלי.

נימצא, כי עובד אשר היקף משרתו 50% מטפל ב-140 תיקים, יותר מעובדים סוציאליים במשרה מלאה.

ממוצע התיקים על פי חומרתם – נימצא, כי על פי הבדיקה המדגמית, ממוצע התיקים מחולקים על פי דירוג חומרתם, 25% אינטנסיבי, 45% מעקב ו-30% בהמתנה.

עיקרי ההמלצות

מילוי פרטים בגיליון מעקב – להקפיד על מילוי פרטים בגיליונות מטופלים ולתעד את המפגשים עם המטופלים.

הצטיידות במחשבים – לצייד את העובדים הסוציאליים במחשבים על מנת לאפשר התכתבות עם גורמי חוץ ופנים ברמה נאותה ולאפשר מעקב יעיל.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

העדר מחישוב – העדר מחישוב מקשה על השליטה והפיקוח של ראשי הצוותים ומנהלת

במחלקה על עבודתם של העובדים הסוציאליים.

נהלים – לכתוב נהלים ספציפיים לעובדים הסוציאליים בהתאם לתחומי הטיפול המוטלים עליהם מטעם מנהלת המחלקה בנוסף להוראות התע"ס הרלוונטיים של משרד הרווחה.

תוכניות עבודה – לא נמצאו תוכניות עבודה כל שהם בידי העובדים הסוציאליים מטעם מנהלות הצוותים ו / או מנהלת המחלקה.

דוחות ומעקב – הביקורת ממליצה לקבוע דו"ח שבועי / חודשי אשר יש בו כדי לעמוד על מעקב וטיפול של העובדים הסוציאליים בנוזקים.

ויסות תיקים – ממצאי הבדיקה המדגמית העלו שאין חלוקה פרופורציונאלית בין העובדים הסוציאליים במחלקה. הביקורת ממליצה שכל עובד יטפל בממוצע של 90 תיקים.

הביקורת ממליצה להפחית את התיקים של העו"ס אשר היקף משרתו 50% לכדי מחצית מעובד סוציאלי במשרה מלאה.

ממוצע תיקים על פי חומרתם – הביקורת ממליצה לחלק את התיקים על פי חומרתם לכל עובד סוציאלי על פי הממוצע שנתקבל בבדיקה : 25% אינטנסיבי , 45% מעקב , ו- 30% בהמתנה.

יישום המלצות – הביקורת דגמה כ-10% מהתיקים של 8 עובדים סוציאליים שנבדקו, לדעת הביקורת המדגם מייצג, ויש ליישמו על יתרת העובדים הסוציאליים במחלקה.



יישום חוק חופש המידע

רקע

חוק חופש המידע, התשנ"ח-1998 (להלן-החוק), קובע, כי לכל אזרח ישראלי או תושב, הזכות לקבל מידע מרשות ציבורית בהתאם להוראות חוק זה. עיקרי החוק מנחים כיצד להביא מידע המצוי ברשות ציבורית לעיונו ולידיעתו של כל אזרח, תוך מגבלות שונות שקבע החוק. החוק קובע כי חייב להתמנות אחראי על העמדת המידע לציבור ועל יישום החוק.

כמו כן מחייב החוק פרסום שנתי של מידע על הפעלת החוק ברשות, במשרדי הרשות, בספרייה ציבורית או באתר האינטרנט של הרשות. הבקשה לקבלת מידע חייבת להיות מוגשת בכתב ומותנית בתשלום אגרת בקשה, אגרת טיפול ואגרת הפקה. על הרשות להשיב על הבקשה תוך 30 יום מתשלום האגרה.

היערכות המועצה ליישום חוק חופש המידע

1. בחודש יולי 1999 פורסמה חוברת המכילה את חוק חופש המידע (המלא), עיקרי החוק, תקנות החוק וכן נוהל עירוני. הוצגה מצגת הכוללת את כל הפריטים, תהליכי הזרימה החל מהגשת בקשה למידע ועד לתשובה המפורטת אשר תישלח לפונה ע"י הממונה על החוק.

2. עפ"י הוראות החוק יש לפרסם לציבור מידע במסגרת דוח שנתי לאחר סיום שנת פעילות. עפ"י התקנות, הדוח יפורסם לא יאוחר מה-1 ביולי בכל שנה.



3. ראש המועצה מנה את מבקרת הפנים בתחילת שנת 2010 כממונה על יישום חוק חופש המידע במועצה. כי היחידה לפניות הציבור היא המתאימה ביותר לרכז את הטיפול בחוק חופש המידע, תוך הסתייעות ביחידות המועצה.

מידע לציבור בקצרה:

איזה מידע? כל מידע המצוי ברשות ציבורית, והוא כתוב, מוקלט, מוסרט, מצולם או ממוחשב.

רשות ציבורית - משרדי הממשלה, לשכת נשיא המדינה, הכנסת, מבקר המדינה, בתי המשפט, רשויות מקומיות, תאגידים ע"פ חוק או שהוקמו ע"י רשויות מקומיות, חברות ממשלתיות. תחולת החוק על רשויות מקומיות - החל מ- 1.9.1999 ממונה - על כל ראשות ציבורית חלה חובה למנות אחראי לטיפול בפניות ויישום החוק. ממונה חוק חופש המידע במועצה מקומית בועיינה נוג'ידאת עו"ד רימונדה סלימאן – מבקרת פנים במועצה טלפון 04-6730522 שלוחה 105.

איזה מידע לא? כל מידע שגילוייו עלול לפגוע בביטחון המדינה, יחסי החוץ, בטחון הציבור, או בטחונו או שלומו של כל אדם, וכן מידע שגילוייו מהווה פגיעה בפרטיות (אלא אם כן הגילוי מותר על פי דין) ומידע אשר אין לגלותו על פי כל דין. וכן מידע אחר אשר גילוייו עלול לשבש את התפקוד של הרשות הציבורית, את יכולתה לפעול ולתכנן, לנהל מו"מ או הקשור לדיונים פנימיים.

מי רשאי לבקש מידע? תושב: ע"פ מרשם אוכלוסין, וכן תאגיד שהתאגד לפי הדין בישראל. וכן, מי שאינו אזרח או תושב - לגבי מידע בדבר זכויותיו בישראל (כגון עובד זר). העמדת מידע לרשות הציבור - רשות ציבורית חייבת להעמיד לעיון הציבור את ההנחיות המנהליות הכתובות שעל פיהן היא פועלת ושיש להן נגיעה או חשיבות לציבור. רשות מקומית חייבת גם להעמיד לעיון את חוקי העזר שלה.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

לרשות קיימים מספר נימוקים לדחיית בקשת קבלת המידע:

1. נימוקים מינהליים-טכניים כגון: הטיפול מצריך הקצאת משאבים רבה, המידע קיים למעלה משבע שנים, לא ניתן לאתר את המידע, המידע פורסם כבר בציבור, או שהמידע מצוי בידי רשות אחרת.

2. נימוקים הנוגעים למהות המידע: מידע שאין למסור הנוגע לביטחון המדינה, יחסי חוץ, פגיעה בפרטיות; מידע שאין חובה למסור: מדיניות בשלבי עיצוב, מו"מ חיצוני, דיונים פנימיים, מידע העלול לשבש תפקוד הרשות, סוד מקצועי או מסחרי, שיטות עבודה של רשות האוכפת החוק, ענייני משמעת של עובדים, צנעת הפרט של אדם שנפטר. מידע אודות צד שלישי יימסר רק לאחר שנמסרה לו הודעה על זכותו להתנגד.

במקרה של דחיית בקשה למידע עומדת בפני המבקש הזכות לעתור תוך 30 יום לבית המשפט המחוזי. בית המשפט רשאי להחליט על מסירת המידע למבקש אם סבור שיש עניין ציבורי בגילוי ואין איסור עפ"י דין.

ממצאי הביקורת לגבי יישום חוק חופש המידע:

1. עם החלת החוק לחופש המידע נקבעה אגרת הבקשה לקבלת מידע בסך 77 ₪. רק לאחרונה החלה המועצה לגבות סכום של כ- 20 ₪ עבור כל סוג של בקשות לקבלת מידע ע"י גורמים שונים.

2. לא נתקבלה החלטה ע"י מליאת המועצה בגין עלויות אגרות שונות עבור קבלת מידע מהרשות.

3. המועצה לא הקפידה בעבר לגבות אגרה עבור בקשות לקבלת מידע.



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

בקשות לקבלת מידע בשנת 2016:

במהלך שנת הדוח 2016 נתקבלו 14 בקשה לקבלת מידע מהרשות.

- 2 בקשות נדחו מסיבות שונות.
- 12 בקשות נענו תוך זמן סביר .

דיווח של הממונה על חוק חופש המידע לשנת 2016:

- סה"כ בקשות שהתקבלו: 14
- נענו ואושרו במלואן: 7
- ענו ואושרו חלקית: 5
- נדחו במלואן: 2

בקשות לקבלת מידע בשנת 2015:

דיווח של הממונה על חוק חופש המידע לשנת 2015:

- סה"כ בקשות שהתקבלו: 2
- נענו ואושרו במלואן: 2
- ענו ואושרו חלקית: 0
- נדחו במלואן: 0

❖ ככלל, הטיפול בפניות לקבלת מידע לפי חוק חופש המידע מבוצע עפ"י הוראות

החוק. לעיתים נדירות יש איחור במסירת המידע לאזרחים, דבר הנובע מהשתהות

היחידות בהעברת המידע.

❖ מומלץ לבחון אפשרות לתשלום האגרה גם באמצעות שובר תשלום שישולם

בבנק הדואר או בסניפי הבנקים.

❖ מומלץ לבחון אפשרות לתשלום הוצאות משאבי אנוש, והוצאות חריגות.



חוקי עזר של המועצה

כללי:

חוקי עזר עירוניים, הם חקיקת משנה הנעשית מתוקף הוראות פרק 13 סעיפים 250-268 לפקודת העיריות, ובחלקם גם מתוקף חוק או תקנה אחרת בחקיקה הראשית. חוק עזר עירוני הוא חוק שתקף בתחומה של רשות מקומית מסוימת במדינת ישראל. חוק עזר חייב להיות מאושר על ידי מועצת הרשות המקומית ולא להידחות על ידי שר הפנים על מנת שייכנס לתוקף.

הסמכות להתקנת חוקי עזר עירוניים ניתנת לכל סוגי הרשויות המקומיות, הן על פי החוקים הכלליים המתייחסים אליהם (פקודת העיריות, פקודת המועצות המקומיות, צו המועצות האזוריות), והן מהוראות חוק מפורטות לנושאים שונים (למשל פקודת התחבורה).

מטרת חוק העזר היא להסדיר את יחסי הגומלין בין הרשות לתושב, בכל הקשור לתחומי הפעילות והשירותים שנותנת הרשות לתושב. חוקי עזר הם חוקים, שחלקם גם מאפשרים גביית אגרה או היטל, אך גביית קנסות על ידי ביצועם, או שניהם גם יחד.

חוק עזר מקבל תוקף של חקיקת משנה רק לאחר שאושר ע"י השר המתאים ומשרד המשפטים, ופורסם ברשומות בקובץ התקנות.

הרשות המקומית המנסחת את חוקי העזר, אינה יכולה להוסיף על הכתוב בחקיקה הראשית ובמידה ויעשו זאת, זה לא יעמוד בביקורת שיפוטית.



חוקי העזר של המועצה המקומית בועיינה- נוג'ידאת:

- מאז הכרזת בועיינה- נוג'ידאת כמועצה מקומית בשנת 1987, פורסמו ואושרו ברשומות חוקי עזר שונים, כיום יש במועצה 10 חוקי עזר תקיפים.
- סעיף 263 לפקודת העיריות מציין כי יש חובה להחזיק עותק של כל חוקי העזר במשרדי העירייה/ המועצה, זאת ועוד, עותקים אלו יהיו מצויים למכירה במשרדי המועצה.
- בסוף שנת 2009 ולאחר בניית אתר למועצה באינטרנט, הודפסו כל חוקי העזר של המועצה.
- להלן פירוט חוקי העזר של המועצה:

חוק עזר	כניסה לתוקף מ-
אימוץ חוק עזר לדוגמה בדבר שווקים ע"י המועצה	19/4/1982
חוק עזר (אגרת תעודת אישור)	28/09/1987
אימוץ חוק עזר לדוגמה בדבר סימון רחובות ולוחיות מספר בבניינים ע"י המועצה	20/09/1987
אימוץ חוק עזר לדוגמה בגבר הריסת מבנים מסוכנים ע"י המועצה	20/09/1987
חוק עזר (שימור רחובות)	07/12/1988
חוק עזר (הדברת מזיקים)	24/07/1991
חוק עזר (הוצאת אשפה)	03/09/1991
חוק עזר (אספקת מים)	30/01/1992
חוק עזר (היטל ביוב)	13/07/1992
חוק עזר (תברואה וסילוק מפגעים)	08/07/1992



נציבות תלונות הציבור

מבקרת המועצה ממלאה תפקידה נציבת תלונות הציבור מתחילת 2009, במסגרת תפקידה המבקרת מבררת תלונות על גופים שלפי החוק נתונים לביקורתה של מבקרת המועצה.

סמכויותיה של נציבות תלונות הציבור:

הנציבות מוסמכת לברר תלונות על משרדי המועצה, מוסדות החינוך, מוסדות המועצה, עמותות שעל פי חוק ניתן להגיש תלונה עליהם, וכן על העובדים ונושאי משרה באותם גופים.

נושאי התלונה והיעילות להתערבות:

ככלל, הנציבות מבררת תלונה אם נושא התלונה מעשה- לרבות מחדל או פיגור בעשייה- הפוגע במישרין במתלונן או מונע ממנו במישרין טובת הנאה, ואם המעשה נעשה בניגוד לחוק או ללא סמכות חוקית או שלא לפי סדרי מנהל תקין, או שיש בו משום נוקשות יתרה או אי צדק בולט.

מי רשאי להגיש תלונה:

כל אדם רשאי להגיש תלונה לנציבות. הפונה נדרש לציין בה את שמו ואת מענו. הנציבות אינה מבררת תלונות שהוגשו בעילום שם. אפשר להגיש תלונה גם בשמו של אדם אחר, בתנאי שהמתלונן קיבל את הסכמתו של אותו אדם להגיש תלונה בעניינו.



דרך הגשת התלונה:

אפשר להגיש תלונה הכתובה בכתב יד, אין צורך בידע משפטי לצורך ניסוחה. כדי להקל את בירור התלונה, חשוב שהמתלונן יציין את שמו ותעודת זהות שלו ואת כתובתו המדויקת למשלוח מכתבים, גם אם התלונה מוגשת באמצעות הדואר האלקטרוני, וכן את מספר הטלפון שלו.

חשוב לצרף לתלונה העתקים של המסמכים הדרושים לבירור התלונה: העתקים של פניות המתלונן לגוף הנילון, תשובות שהתקבלו, החלטות בנושא וכו'.

אופן הגשת תלונות :

- i. בתיבה המיועדת לכך בבנין המועצה ואשר נמצאת בכניסת הבניין.
- ii. באמצעות משלוח תלונה בדואר למבקר המועצה.
- iii. בדואר האלקטרוני וזאת באמצעות מילוי טופס ייעודי הנמצא באתר האינטרנט של המועצה שכתובתו www.bueine-nujedat.muni.il.
- iv. אפשר להגיש תלונה בעל פה במשרדי המועצה.
- v. לא ניתן להגיש תלונה בטלפון.

הליך בירור התלונה:

לאחר שהוגשה תלונה פותחת המבקר תיק לבירורה, אלא אם כן נמצא שהיא אינה עומדת בתנאים לבירור תלונה שנקבעו בחוק, או שהיא קנטרנית או טרדנית, או שהמבקר סברה שהיא אינה הגוף המתאים לבירור התלונה.

המבקר מוסמכת לברר תלונות בדרך שתיראה לה, והיא אינה כפופה להוראות שבסדר דין או בדני ראיות, היא רשאית לקיים בירור עם כל אדם, אם תמצא שיש תועלת בדבר, וכן לדרוש



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

מכל אדם או גוף להשיב על שאילותיה ולמסור לה כל מסמך או ידיעה שלדעתה יש בהם כדי לסייע בבירור התלונה.

תוצאות הבירור:

מבקרת המועצה מטפלת בפניות התושבים ומבררת תלונות מאזרחים הפונים ישירות אליה או לגורמים אחרים במועצה.

מצאה המבקרת בתום הבירור כי התלונה מוצדקת, תודיע על כך למתלונן ולנילון ותציין את הנימוקים לכך. המבקרת רשאית להצביע בפני הנילון על הצורך בתיקון ליקוי שהעלה הבירור ועל הדרך והמועד לתיקונו.

אם בתום הבירור נמצא כי התלונה אינה מוצדקת, תודיע על כך המבקרת למתלונן ולנילון ותציין את הנימוקים לכך.

מטרת הטיפול בפניות:

הטיפול בפניות הציבור ע"י מבקרת המועצה משרת מספר רב של מטרות, לרבות:

1. מתן מענה מידי לפניות התושב.
2. הפקת לקחים מתוך מגמה לשפר את השירות ובכך לצמצם את מס' הפניות.
3. מתן אור להנהלת המועצה בקשר לנושאים בהם יש פניות מרובות ועל כן יש להקדיש להם תשומת לב מיוחדת.



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

פירוט למספר התלונות שהוגשו בשנים האחרונות:

- במהלך שנת הדוח 2016 נתקבלו 83 תלונה.
- במהלך שנת 2015 נתקבלו 61 תלונה.
- במהלך שנת 2014 נתקבלו 37 תלונה.
- במהלך שנת 2013 נתקבלו 44 תלונה.
- במהלך שנת 2012 נתקבלו 38 תלונה.
- במהלך שנת 2011 נתקבלו 42 תלונה.
- במהלך שנת 2010 נתקבלו 60 תלונה.
- במהלך שנת 2009 נתקבלו 29 תלונה.



פירוט אופן הגשת התלונות למבקרת המועצה בשנת הדוח:

חלק מהפניות הוגשו במשרד מבקרת המועצה, טלפוניות, פניות בכתב, פניות דרך אתר האינטרנט של המועצה, פניות באמצעות משרד מבקר המדינה- נציב תלונות הציבור.



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מענה לפניות :

מרבית התלונות שנתקבלו במשרדי המבקר בשנת 2016 קיבלו מענה , נותר חלק שעדיין בטיפול היות והטיפול בפניות הנ"ל דורש תיאום ושיתוף פעולה בין מחלקות שונות ולפעמים יותר ממחלקה אחת על מנת להביא לפתרון הפניה שהוגשה.

1. פירוט מספר הפניות שהוגשו למחלקות המועצה השונות לשנת 2015:

כפי שעולה מנתוני הטבלה להלן, בשנת 2015 התקבלו בלשכת מבקר המועצה 61 פניות.

מתוך ה- 61 תלונות שהוגשו:

❖ נדחו 17 תלונות שלא התקיימה עילה מוצדקת לבירורה . (27.8%)

❖ נתקבלו 44 תלונה לבירור וטיפול . (72.2%)

61 פנייה התייחסו לפעילות של מחלקות המועצה השונות, הפניות התפלגו כדלהלן:

10 פניות בנושא ארנונה וגביה .

7 פניות בנושא תאגיד מים

16 פניות בנושא איכות הסביבה- הנדסה, תברואה

7 פניות בנושאי חינוך.

5 פניות בנושאי רווחה.

11 פניות בנושאי ספורט.

5 תלונות בנושאים שונים.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

2. פירוט מספר הפניות שהוגשו למחלקות המועצה השונות לשנת 2016:

כפי שעולה מנתוני הטבלה להלן, בשנת 2016 התקבלו בלשכת מבקרת המועצה 83 פניות.

מתוך ה- 83 תלונות שהוגשו:

❖ נדחו 29 תלונות שלא התקיימה עילה מוצדקת לבירורה. (24%)

❖ נתקבלו 54 תלונה לבירור וטיפול. (76%)

83 פנייה התייחסו לפעילות של מחלקות המועצה השונות, הפניות התפלגו כדלהלן:

21 פניות בנושא ארנונה וגביה.

9 פניות בנושא תאגיד מים

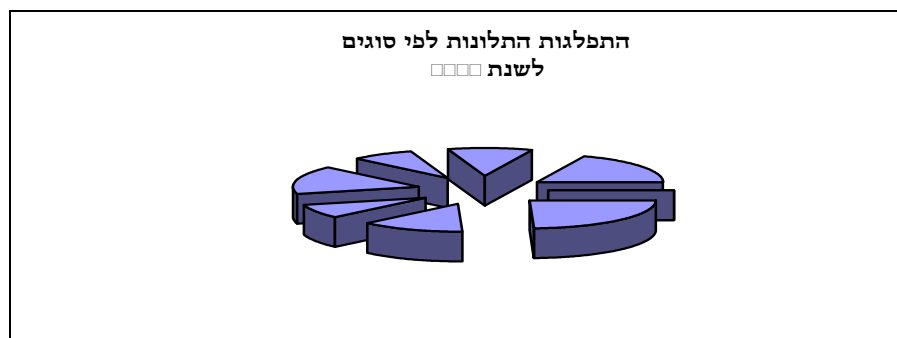
18 פניות בנושא איכות הסביבה- הנדסה, תברואה

11 פניות בנושאי חינוך.

8 פניות בנושאי רווחה.

7 פניות בנושאי ספורט.

9 תלונות בנושאים שונים.





דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

ריכוז פניות ציבור לשנת 2015

נושא	מס' פניות	% פניות
ארנונה - גבייה	10	16.4%
חינוך	7	11.47%
תאגיד מים	7	11.47%
תברואה	16	26.2%
רווחה	5	8.19%
הנדסה	3	4.91%
ספורט	11	18.03%
שונות	2	3.27%
סה"כ תלונות למחלקות המועצה השונות	61	100%

ריכוז פניות ציבור לשנת 2016

נושא	מס' פניות	% פניות
ארנונה	21	17.4%
תאגיד מים	9	7.4%
תברואה והנדסה	18	14.9%
חינוך	11	9.1%
רווחה	8	6.64%
ספורט	7	5.81%
שונות	9	7.47%
סה"כ תלונות למחלקות המועצה השונות	83	100%



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

דוגמאות לפניות שנתקבלו:

לצורך הכנת דו"ח זה נסקרו פניות התושבים/ חברי המועצה/ עובדי המועצה / גורמים חיצוניים בנושאים השונים. בפרק זה מובאים בקצרה מספר דוגמאות של פניות הציבור ללשכת המבקר בשנת 2015 .

תברואה:

1. פניות בנוגע לתדירות איסוף אשפה ברחבי הישוב.

2. פניות בנוגע למפגעים תברואתית שונים בכבישי הישוב.

3. פניות בנוגע לפסולת במקומות ציבוריים .

ארנונה:

1. פניות העוסקות בעניין שיעור ההנחות למקבלי ההנחות- ועדת הנחות, ועדת ערר.

2. פניות העוסקות בעניין הוצאות כבודות ושכר טרחה לעורכי דין.

חינוך:

1. פניות עוסקות בענייני כספים בבתי הספר השונים.

2. פניות העוסקות בבעיות תלמידים נושרים .

3. פניות בנוגע לאלימות בבתי ספר.

רווחה:

1. פניות בנוגע לאופן ו/או גובה תמיכת המחלקה למשפחות נזקקות.

ספורט:

1. פניות לתשלומי הורים לפעילות הספורט השונים.

2. פניות בנושא אלימות פיזית/ מילולית במגרש כדורגל.



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

פרק ה

דוח כספי





דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

תוכן

1.	עמ'	תמצית מאזן.
2.	עמ'	תמצית נתוני התקציב הרגיל.
3.	עמ'	ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים.
4.	עמ'	ריכוז התב"רים לפי פרקי תקציב.
5.	עמ'	פירוט תקציב מחלקת רווחה.
6.	עמ'	פירוט שכר ומשרות.
7.	עמ'	פירוט לשעבודים הרשומים ברשם המשכונות על שם הרשות.
9.	עמ'	פירוט חיובים במחלקת גבייה.



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

מועצה מקומית בועיינה – נוג'ידאת

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

1. תמצית מאזן (אלפי ש"ח):

1.1. נכסים:

31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	רכוש שוטף
14,647	14,357	12,488	14,362	נכסים נזילים: קופה ובנקים
1,785	2,123	1,958	1,834	הכנסות מתוקצבות שטרם נתקבלו
322	81	115	636	חייבים- תשלומים לא מתקצבים
16,754	16,561	14,561	16,832	סה"כ רכוש שוטף

31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	השקעות
18,598	18,553	18,317	18,274	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
19,454	19,530	19,108	18,626	סה"כ השקעות



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	גרעון בתקציב הרגיל
---	---	---	---	גרעון בהחתלת השנה
---	---	---	---	מענק לכיסוי הגרעון
---	---	---	---	גרעון שוטף בשנת החשבון

1.2. התחייבויות ועודפים:

2016	2015	2014	2013	התחייבויות שוטפות
3,703	3,407	3,132	3,037	מוסדות שכר- הוצאות טרם שולמו
7,412	5,352	5,731	7,262	ספקים וזכאים
190	---	---	68	פיקדונות ואחרים
11,305	8,759	8,863	10,367	סה"כ התחייבויות שוטפות

2016	2015	2014	2013	עבודות פיתוח
856	977	791	949	קרנות בלתי מתוקצבות
18,601	18,556	18,320	18,277	קרנות מתוקצבות

3.1. חשבונות מקבילים:

2016	2015	2014	2013	חייבים
31,225	29,184	27,549	27,208	חייבים בגין אגרות והטילים
10,416	619	1,060	10,949	עמס מלוות לפרעון שנים הבאות
15	16	15	0	ערביות שנתנו



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

2016	2015	2014	2013	הרכב קרן בלתי מתוקצבות
0	0	0	0	קרן עודפים בתקציב רגיל
82	45	149	597	קרן היטל השבחה
0	0	0	0	קרן ממכירת נכסים
117	122	122	117	קרן היטל מים
613	567	420	0	קרן היטל ביוב
44	243	100	235	קרנות אחרות
856	977	791	949	סה"כ קרנות



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

2. השוואת נתוני התקציב הרגיל בין השנים 2015 ו- 2016

2.א. תמצית נתוני התקציב הרגיל (אלפי ש"ח) לשנת כספים 2015

2.א.1 הכנסות

סוג ההכנסה	תקציב שנתי מאושר	ביצוע מצטבר	סטיה מהתקציב
הכנסות מארנונה כללית	6,200	5,645	9%
הכנסות ממכירת המים	40	41	3%
עצמיות אחר	896	922	3%
סה"כ עצמיות	7,502	6,967	7%
תקבולים ממשרד חינוך	22,201	22,571	2%
תקבולים ממשרד הרווחה	5,855	5,996	2%
תקבולים ממשלתיים אחרים	1,524	1,160	24%
מענק כללי לאיזון	12,184	10,799	11%
תקבולים אחרים	363	1,422	292%
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	49,639	49,119	1%
סה"כ הכנסות	52,639	52,042	1%



מועצה מקומית
בועינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים
2.א.2 הוצאות

סוג ההוצאה	תקציב שנתי מאושר	בצוע מצטבר	סטיה מהתקציב
הוצאות שכר כללי	5,494	5,476	%(0)
פעולות כלליות	9,333	8,458	%(9)
סה"כ כלליות	14,827	13,934	%(6)
שכר עובדי חינוך	15,938	15,973	0%
פעולות חינוך	7,788	7,337	%(6)
סה"כ חינוך	23,726	23,310	%(2)
סה"כ רווחה	9,090	8,703	%(4)
סה"כ הוצאות לפני פירעון מלוות	47,643	45,947	%(4)
הוצאות מימון	78	88	13%
העברות הוצאות חד פעמיות	1,430	77	%(95)
סה"כ הוצאות	52,639	49,522	%(6)
גרעון		2,500	



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

2.1. תמצית נתוני התקציב הרגיל (אלפי ש"ח) לשנת כספים 2016

2.1.1. הכנסות

סוג ההכנסה	תקציב שנתי מאושר	ביצוע מצטבר	סטיה מהתקציב
הכנסות מארנונה כללית	5,942	5,882	(1)%
הכנסות ממכירת מים	22	29	32%
הנחות מארנונה (הכנסות)	3,000	3,154	5%
סה"כ עצמיות	7,523	7,138	(5)%
תקבולים ממשדד חינוך	23,827	24,295	2%
תקבולים ממשדד הרווחה	7,350	6,618	(10)%
תקבולים ממשלתיים אחרים	2,220	1,423	(36)%
מענק כללי לאיזון	9,903	9,408	(5)%
תקבולים אחרים	4,118	4,117	0%
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	58,499	56,613	(3)%
סה"כ הכנסות	61,499	59,767	(3)%



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים
2.ב.2 הוצאות:

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

סוג ההוצאה	תקציב שנתי מאושר	בצוע מצטבר	סטיה מהתקציב
הוצאות שכר כללי	5,849	5,613	%(4)
פעולות כלליות	11,048	9,612	%(13)
סה"כ כלליות	16,897	15,225	%(10)
שכר עובדי חינוך	18,905	18,819	0%
פעילות חינוך	10,055	9,477	%(6)
סה"כ חינוך	28,960	28,269	%(2)
סה"כ רווחה	10,619	9,861	%(7)
סה"כ הוצאות לפני פירעון מלוות	56,476	53,382	%(5)
הוצאות מימון	89	68	%(24)
העברות הוצאות חד פעמיות	765	133	%(83)
סה"כ הוצאות	61,499	57,904	%(6)
גרעון		1,863	



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

3. ריכוז תקבולים ותשלומים של תלרים (אלפי ₪)

◀ סה"כ תשלומים שנצטברו לתחילת שנת 2016 הינו 25,547 אלפי ₪ לעומת 21,302 בשנה קודמת.

◀ סה"כ תשלומים שנצטברו לסוף שנת 2016 הינו 29,951 אלפי ₪ לעומת 25,547 בשנה קודמת.

◀ סה"כ תקבולים שנצטברו לתחילת שנת 2016 הינו 25,270 אלפי ₪ לעומת 21,302 בשנה קודמת.

◀ סה"כ תקבולים שנצטברו לסוף שנת 2016 הינו 28,813 אלפי ₪ לעומת 25,270 בשנה קודמת.

1.2. תקבולים:

שנת הדוח 2016	שנת הדוח 2015	שנת הדוח 2014	שנת הדוח 2013	שנת הדוח 2012	סוג התקבול
0		0	0	0	מלוות מהאוצר
0		0	0	0	מלוות מאחרים
682	758	218	608	1,179	משרד הפנים
1,313	3,144	4,598	3,071	4,177	משרד החינוך
0	0	0	0	0	משרד הדתות
272	312	86	733	318	משרד הבינוי והשיכון
0	0	97	413	0	משרד איכות הסביבה
0	0	0	0	0	משרד התיירות



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

296	188	77	253	61	משרד התחבורה
118	2,118	148	0	525	משרדים אחרים
2,681	6,520	5,224	5,078	6,261	סה"כ השתתפות משרדי הממשלה
	0	0	0	0	השתתפות בעלים
	10,815	8,918	8,618	8,041	סה"כ תקבולים

2.3. תשלומים:

שנת הדוח 2016	שנת הדוח 2015	שנת הדוח 2014	שנת הדוח 2013	שנת הדוח 2012	סוג התשלום
7,421	9,799	10,477	6,348	5,779	עבודות שבוצעו במשך השנה
603	1,193	630	1,081	1,479	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד...)
0	0	0	0	0	העברת מלוות שנתקבלו לתקציב רגיל
0	0	0	0	0	העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
100	237	117	208	0	העברה לקרנות פיתוח
8,124	11,229	11,224	7,637	7,258	סה"כ תשלומים



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

4. ריכוז התלזרים לפי פרקי תקציב (אלפי ש):

בשנת הדוח 2016 הפעילה המועצה 61 תבר"ים בהשוואה ל- 51 חבר"ים בשנה קודמת, ו-54 בשנת 2014, 54 תבר"ים בשנת 2013, ו-50 תבר"ים בשנת 2012, 44 תבר"ים בשנת 2011.

התקציב המאושר לתבר"ים לשנת 2016 הינו 54,038 (אלפי ש) בהשוואה ל- 46,320 (אלפי ש) בשנת 2015, ו-45,437 (אלפי ש) בשנת 2014, ו סכום של 41,153 (אלפי ש) בשנת 2013.

סה"כ ביצוע (הכנסות) לשנת 2016 הינו 25,270 לעומת 21,302 בשנת 2015 ו- 15,876 בשנת 2014 ו- סכום של 25,179 אלפי ש בשנת 2013.

סה"כ ביצוע (הוצאות) לשנת 2016 הינו 25,547 (אלפי ש) בהשוואה לסכום של 21,165 (אלפי ש) בשנת 2015, ו- 13,433 (אלפי ש) בשנת 2014 ו- סכום של 22,736 אלפי ש בשנת 2013.

להלן פירוט התבר"ים אשר בוצעו במהלך שנת הדוח ושנים קודמות:

תבר"ים לשנת 2011	תבר"ים לשנת 2012	תבר"ים לשנת 2013	תבר"ים לשנת 2014	תבר"ים לשנת 2015	תבר"ים לשנת 2016	הפרק התקציבי
2	2	2	3	3	2	תכנון ובנין
10	9	13	15	13	13	נכסים ציבוריים
7	8	8	8	10	9	תרבות
1	1	1	1	1	0	בריאות
1	1	2	0	0	3	תברואה
1	2	2	3	2	2	רווחה
18	22	23	19	17	28	חינוך
2	2	1	1	0	0	שירותים חקלאיים
	1	1	2	2	2	שמירה ובטחון
	1	1	2	2	0	איכות הסביבה
				1	1	מנהל כללי
					1	נכסים
44	50	54	54	51	61	סה"כ

**מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת**



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

➤ להלן פירוט תקציב מחלקת הרווחה במועצה בשנת הדו"ח 2016 :

תחום	הקצאה כוללת	חלק משרד העבודה והרווחה 75%	חלק הרשות 25%
מנהל הרווחה	1,333,830	1,037,058	296,772
רווחת הפרט והמשפחה	284,527	213,396	71,131
שירותים לילד ולנוער	2,604,509	2,001,135	603,374
שירותים לזקן	968,142	726,107	242,035
שירותים למפגר	2,331,514	1,794,422	537,092
שירותי שיקום	599,204	449,404	149,801
שירותי תיקון	371,051	312,759	58,292
שירותים לעולים	0	0	0
סה"כ	8,492,779	6,534,279	1,958,500



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים
6. פירוט שכר ומשרות:

◀ להלן פירוט משרות המועצה לפי הדוחות הרבעוניות לסוף השנים שבין 2008-2015.

שנה	מספר משרות
2016	165
2015	155
2014	160
2013	143
2012	139
2011	142
2010	130
2009	123
2008	114

◀ להלן פירוט המשרות משנת 2012 עד 2016 המחולקות לפי הפירוט הנ"ל:-

סוגי המשרות	2012	2013	2014	2015	2016
הנהלה וכלליות	8	9	11	10	10
שירותים מקומיים	5	5	5	5	5
שירותים ממלכתיים	123	126	141	137	147
גמלאים	3	3	3	3	3



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

בנוסף למשרות שפורטו לעיל יש 3 משרות ליועצים חיצוניים כאשר העלות

הכוללת שלהם הגיעה ל- 290 (אלפי ₪) לעומת 278 (אלפי ₪) בשנה קודמת ו

257 (אלפי ₪) בשנת 2014.

להלן פירוט לעלויות השכר בשנים האחרונות :

שנת דוח	עלות שכר
2009	14,609 אלפי ₪
2010	16,960 אלפי ₪
2011	17,958 אלפי ₪
2012	20,325 אלפי ₪
2013	20,564 אלפי ₪
2014	23,092 אלפי ₪
2015	23,221 אלפי ₪
2016	26,447 אלפי ₪

להלן דו"ח בעלי השכר הגבוה:

תאור התפקיד	עלות שכר כוללת לשנת 2012	עלות שכר כוללת לשנת 2013	עלות שכר כוללת לשנת 2014	עלות שכר כוללת לשנת 2015	עלות שכר כוללת לשנת 2016
מהנדס	523,174	546,807	545,918	563,747	595,297
גזבר	467,464	484,525	492,708	510,090	521,298
מנהל חינוך	292,036	299,113	297,613	322,695	298,187
מנהל ב"ס תיכון	384,823	396,010	519,199	423,856	425,725



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקר פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

7. פירוט השעבודים הרשומים ברשם המשכונות על שם הרשות:

◀ להלן פירוט השעבודים הרשומים על שם הרשות.

תאריך רישום המשכון	סכום המשועבד	תקופת השעבוד	מספר רישום משכון
שנת 2015			
שנת 2014	אין		
שנת 2013	9,337,529	30 שנים	2013243301
שנת 2012	אין		
שנת 2011	אין		
שנת 2010	אין		
שנת 2009	אין		
שנת 2008	אין		
שנת 2007			
30.04.2007	5,424,000	11 שנים	2007057974
30.4.2007	45% מכל העברה ממשרד פנים	10 שנים	2012416676
06.02.2007	1,325,000	20 שנים	2007018768
שנת 2006			
20.04.2006	100,000	20 שנים	2005024358
שנת 2005			
23.02.2005	1,875,000	20 שנים	2005024358
15.03.2005	412,500	20 שנים	2005034945
שנת 2004			



דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

200439525	20 שנים	60,000	28.03.2004
			שנת 2003
2003004874	20 שנים	200,000	13.01.2003
שנת 2002	שעבודים במהלך	לא נרשמו	שנת 2002
			שנת 2001
2001002403	20 שנים	1,800,000	01.04.2001
2001178941	20 שנים	800,000	30.12.2001
2001002408	20 שנים	600,000	04.01.2001
			שנת 2000
2000016867	11 שנים	2,250,000	06.02.2000
2000050942	20 שנים	600,000	06.04.2000
			שנת 1999
1999109288	20 שנים	250,000	30.08.1999
1999109298	20 שנים	4,200,000	30.08.1999
1999109302	20 שנים	1,200,000	30.08.1999
1999143257	20 שנים	2,600,000	21.11.1999



מועצה מקומית
בועיינה – נוג'ידאת

דוח ביקורת פנים לשנת 2016
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים

9 פירוט חיובים במחלקת גבייה (אלפי ₪):

1.10. ארנונה כללית:

שנת 2012	שנת 2013	שנת 2014	שנת 2015	שנת 2016	ארנונה
10,976	12,725	14,160	14,394	15,708	יתרת פיגורים לתחילת השנה
7,506	8,354	8,893	9,396	10,010	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
9,743	11,178	12,552	13,394	14,932	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
11,472	13,254	14,394	15,708	17,300	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
2,575	3,034	4,205	4,191	4,669	סה"כ גבייה שוטפת
2,149-	2,408-	2,751-	2,927-	2,976-	הנחות ופטורים בגבייה שוטפת

2.10. גבייה:

שנת 2012	שנת 2013	שנת 2014	שנת 2015	שנת 2016	גבייה
5,557	6,018	6,047	6,504	7,037	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
2,575	3,034	4,205	4,191	4,669	סה"כ גבייה שוטפת
12,808	14,163	14,415	15,715	17,300	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה