



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

מועצה מקומית בועיינה נוג'ידאת

דוח ביקורת מפורט

לשנת 2018





דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

אפריל 2019

לכבוד
מר מוניר חמודה
ראש המועצה המקומית בועיינה- נוג'ידאת

הנדון : דוח מבקרת המועצה לשנת 2018

א.נ.

הנני מתכבדת להגיש את דוח מבקרת פנים במועצה לשנת 2018 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 מהמבקרת, עליך להגיש לוועדת הביקורת את הערותיך על הדוח, ולהעביר העתק ממנו בצירוף הערותיך למליאת המועצה.

בכבוד רב
רימונדה סלימאן, עו"ד
מבקרת פנים



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

מועצה מקומית

בועיינה- נוג'ידאת

דוח ביקורת לשנת 2018

תוכן העניינים

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

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



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

פרק א

נתונים כלליים





דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

הישוב:

- ❖ **בועיינה-נוג'ידאת (بعينة-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- 9,831 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 2017 יש בבועיינה-נוג'ידאת 9,831 נפשות בהשוואה ל- 9,646 נפשות בשנת קודמת ו- 9,450 נפשות בשנת 2015.
- ❖ שטח השיפוט של המועצה היום הינו כ- 7100 דונם.
- ❖ מספר בתי אב (משק בית) הינו 2,414 עד סוף שנת 2018.
- ❖ המועצה פרסמה דוח לתושב לשנת 2017 כנדרש.
- ❖ מספר התלמידים הלומדים ביישוב הינו 2,919, מתוכם 353 תלמיד בגני ילדים, 1,221 תלמיד בבתי הספר היסודיים, 634 תלמיד בחטיבת ביניים, 646 תלמיד בחטיבה עליונה, ו- 39 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.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ראש המועצה:

- ❖ בשנת 1993 נערכו הבחירות הראשונות לראשות המועצה ונבחר מר סאלח סלימאן ז"ל 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 ז"ל כראש המועצה, ובאותו מועד נבחרו חברי מועצה חדשים.
- ❖ בבחירות שהתקיימו ב- 11.11.2008, נבחר פעם נוספת מר סאלח סלימאן ז"ל.
- ❖ בבחירות שהתקיימו ב- 22.10.2013, נבחר פעם נוספת מר סאלח סלימאן כראש מועצה עד לפטירתו ביום 28.03.2018.
- ❖ בישיבה שהתקיימה ביום 4/18 נבחר מר ח'אלד סלימאן כממלא מקום ראש המועצה עד לבחירות 30.10.2018.
- ❖ בבחירות שהתקיימו ב- 30.10.2018 נבחר מר מוניר חמודה כראש מועצה.
- ❖ לראש המועצה יש ארבעה סגנים בתואר ללא תשלום. (נאסר נוג'ידאת, ראפע נוג'ידאת, מחמוד נוג'ידאת, ראיך נוג'ידאת).



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

חברי המועצה

מספר חברי המועצה הינו תשעה חברים לא כולל ראש הרשות.

חברי מועצת הרשות השישית מ- (20.10.2013) עד (30.10.2018).

- ❖ סולימאן סאלח - ראש הרשות
- ❖ נוגידאת ראתב- סגן ממלא מקום ראש הרשות
- ❖ מוסא עיסא - חבר מועצת הרשות
- ❖ דלאשה חיראללה - חבר מועצת הרשות
- ❖ גועבאט עאטף - חבר מועצת הרשות
- ❖ סולימאן חאלד - חבר מועצת הרשות
- ❖ נוגידאת סאמי - חבר מועצת הרשות
- ❖ פוקרא באסם - חבר מועצת הרשות
- ❖ חמודה זיאד - חבר מועצת הרשות התפטר במקומו נוגידאת אבראהים
- ❖ חליל מוחמד - חבר מועצת הרשות-התפטר במקומו סאלם עפאן.

חברי מועצת הרשות השביעית מ- (30.10.2018)

- ❖ מוניר חמודה - ראש הרשות
- ❖ נוגידאת נאסר- חבר מועצת הרשות
- ❖ נוג'ידאת ראיק - חבר מועצת הרשות
- ❖ נוג'ידאת מחמוד- חבר מועצת הרשות
- ❖ נוג'ידאת ראפע - חבר מועצת הרשות
- ❖ סולימאן סמיר- חבר מועצת הרשות
- ❖ עבד אלרחמאן נאבלסי - חבר מועצת הרשות
- ❖ מוחמד מוראד - חבר מועצת הרשות
- ❖ ראיד פוקרא- חבר מועצת הרשות
- ❖ בהג'את דלאשה- חבר מועצת הרשות



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

❖ להלן רשימת חברי המועצה שנבחרו בקדנציה האחרונה והשיוך הסיעתי שלהם :

שם חבר המועצה	שיוך סיעתי
נאסר נוג'ידאת	אל-אסלאח
ראפע נוג'ידאת	אל-אמל
ראיק נוג'ידאת	אל-תדאמן
מחמוד נוג'ידאת	אל-תקווה
בהג'את דלאשה	אל-אסתקאמה
עבד אלרחמאן נאבלסי	אל-מוסתקבל
ראיד פוקרא	אל-תעאון
סמיר סלימאן	אל-סדק ולאמאנה
מוחמד מוראד	אל-אחראר

ועדות המועצה עד 30.10.2018

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



עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

ועדה לענייני בקורת

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

ועדת הנחות

1. נוג'ידאת 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'ידאת סאפי, חבר
3. עו"ד פוקרא עטאב, חבר

ועדת מכרזים

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



עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

ועדת תמיכות משנה

1. פוקרא באסס, יו"ר
2. סאלס עפאן, חבר
3. סולימאן חאלד, חבר

ועדת חינוך

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

ועדת ספורט

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

ועדת מל"ח

1. סולימאן סאלח, יו"ר
2. דלאשה מרואן, חבר
3. פוקרא היתס, 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



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

נציג באיגוד ערים לאיכות סביבה-אגן בית נטופה

1. דלאשה מרואן, חבר

נציג ציבור מקומי-ועדת בחינה

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

ועדת רכש מקצועית

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

ועדת השקעות

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

להלן הרכב ועדות מועצת הרשות (השביעית) המעודכנת מיום 27.11.2018

ועדת הנהלה:

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
1.	מוניר	חמודה	יו"ר
2.	נאסר	נוגידאת	חבר
3.	ראפע	נוגידאת	חבר
4.	עבד	נאבלסי	חבר
5.	בהגאת	דלאשה	חבר
6.	ראיד	פוקרא	חבר
7.	מחמוד	נוגידאת	חבר

ועדה לאיכות סביבה:

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
1.	ראפע	נוגידאת	יו"ר
2.	ראיק	נוגידאת	חבר
3.	מוחמד	מוראד	חבר



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

4.	בהגאת	דלאשה	חבר	אלאסתקאמה
5.	נאסר	נוגידאת	חבר	אלאסלאח

ועדה לענייני ביקורת:

	שם פרטי	שם משפחה		שיוך סיעתי
1.	עבד	נאבלסי	יו"ר	אלמוסתקבל
2.	ראיק	נוגידאת	חבר	אלתדאמן
3.	ראיד	פוקרא	חבר	אלתעאון

ועדת הנחות:

	שם פרטי	שם משפחה		שיוך סיעתי
1.	בהגאת	דלאשה	יו"ר	אלאסתקאמה
2.	עו"ד מרואן	טאהא	חבר	
3.	מרואן	דלאשה	חבר	
4.	כיפאח	שבאיטה	חברה	
5.	ראיק	נוגידאת	חבר	אלתדאמן

ועדה ערר על קביעת ארנונה כללית:

	שם פרטי	שם משפחה		
1.	עבד אלראוף	נאבלסי	עו"ד	
2.	אחמד עומר	נוגידאת	עו"ד	
3.	אחמד	סעדיה	עו"ד	

ועדת מכרזים:

	שם פרטי	שם משפחה		שיוך סיעתי
1.	עבד	נאבלסי	יו"ר	אלמוסתקבל
2.	מוחמד	מוראד	חבר	אלאחראר
3.	סמיר	סולימאן	חבר	אלסדק ואלאמאנה
4.	ראיד	פוקרא	חבר	אלתעאון
5.	נאסר	נוגידאת	חבר	אלאסלאח
6.	מחמוד	נוגידאת	חבר	אלתקווה
7.	בהגאת	דלאשה	חבר	אלאסתקאמה



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ועדת רכש ובלאי

	שם פרטי	שם משפחה	
1.	מרואן	דלאשה	גזבר
2.	מרואן	טאהא	עו"ד
3.	שאפע	נוגידאת	מ.תפקיד מזכיר

ועדת רכש מקצועית

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
1.			
2.			
3.			

ועדת תמיכות מקצועית:

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
1.	מרואן	דלאשה	גזבר
2.	מרואן	טאהא	עו"ד
3.	שאפע	נוגידאת	מ.תפקיד

ועדת תמיכות משנה:

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
1.	מחמוד	נוגידאת	יו"ר
2.	מוחמד	מוראד	חבר
3.	ראיד	פוקרא	חבר

ועדת חינוך:

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
1.	מוחמד	מוראד	יו"ר
2.	ראיק	נוגידאת	חבר
3.	נאסר	נוגידאת	חבר
4.	סמיר	סולימאן	חבר
5.	מחמוד	נוגידאת	חבר



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ועדת ספורט:

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
1.	נאסר	נוגידאת	אלאסלאח
2.	בהגאת	דלאשה	אלאסתקאמה
3.	סמיר	סולימאן	אלסדק ואלאמאנה

ועדת מל"ח:

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
1.	מוניר	חמודה	יו"ר
2.	אחמד	חמודה	חבר
3.	מרואן	דלאשה	חבר
4.	היתם	פוקרא	חבר
5.	מוחמד	חמודה	חבר
6.	כיפאח	שבאיטה	חבר
7.	שאפע	נוגידאת	חבר

ועדת השקעות :

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
1.	מרואן	דלאשה	גזבר
2.	עפאף	סולימאן	חשבת שכר
3.	ניבאל	סולימאן	חשבת שכר

ועדה לקידום מעמד האישה:

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
1.	סוריה	נוגידאת	יו"ר
2.	נאסר	נוגידאת	חבר
3.	סמיר	סולימאן	אלסדק ואלאמאנה

נציג באיגוד ערים סחנין:

	שם פרטי	שם משפחה	
1.	מוניר	חמודה	
2.	מרואן	דלאשה	מ.מ מוניר חמודה



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

נציג בוועדה לתיכנון ובניה:

	שם פרטי	שם משפחה	
1.	מוניר	חמודה	

נציגי ציבור בוועדת בחינה:

	שם פרטי	שם משפחה	
1.			
2.			

ועדת פיתוח בכפר:

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי	
1.	ראיד	פוקרא	אלתעאון	יו"ר
2.	מוניר	חמודה		חבר
3.	מחמוד	נוגידאת	אלתקווה	חבר
4.	נאסר	נוגידאת	אלאסלאח	חבר
5.	עבד	נאבלסי	אלמוסתקבל	חבר

ועדת מאבק בסמים:

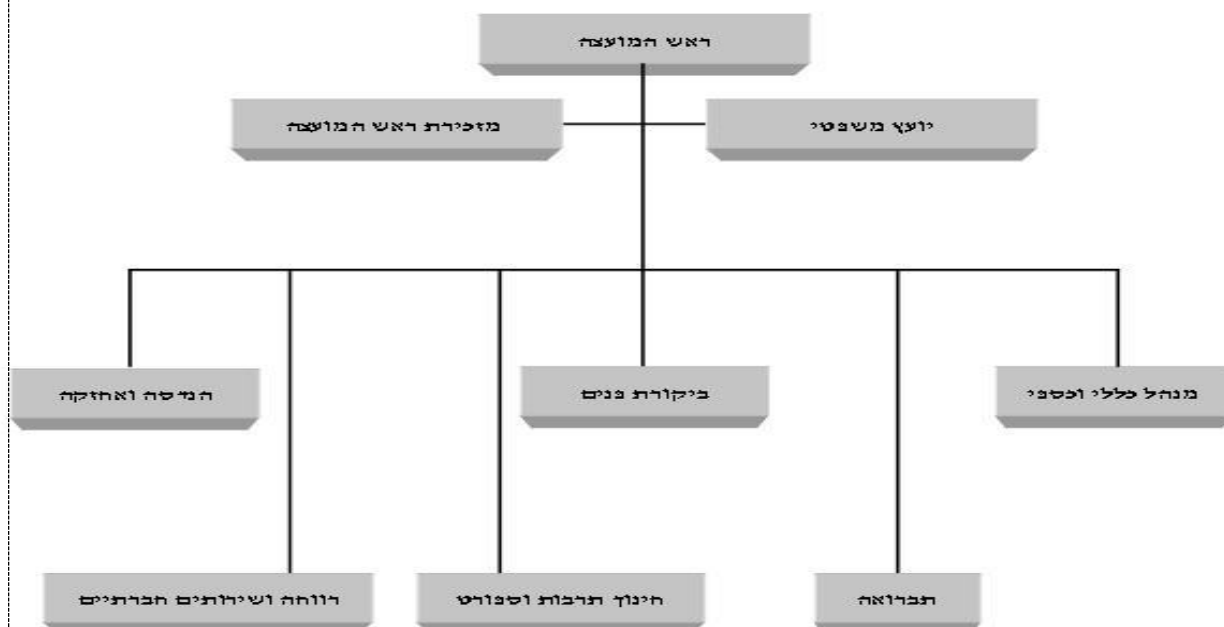
	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי	
1.	סמיר	סולימאן	אלסדק ואלאמאנה	יו"ר
2.	מחמוד	נוגידאת	אלתקווה	חבר
3.	בהגאת	דלאשה	אלאסתקאמה	חבר
4.	עבד	נאבלסי	אלמוסתקבל	חבר
5.	מוחמד	מוראד	אלאחראר	חבר



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

המבנה הארגוני במועצה:



עובדי המועצה:

בדוח הרבעוני לסוף שנת 2018 מופיע כי המועצה מעסיקה 180 עובד בהשוואה ל- 173 עובד בשנה קודמת ו- 165 עובד בשנת 2016, 155 עובד בשנת 2015, 160 עובד בשנת 2014 וזאת לפי הפירוט הבא:

סוגי המשרות	2018	2017	2016	2015	2014
הנהלה וכלליות	11	10	10	10	11
שירותים מקומיים	6	6	5	5	5
שירותים ממלכתיים	160	154	147	137	141
גמלאים	3	3	3	3	3
סה"כ	180	173	165	155	160



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

בנוסף למשרות שפורטו לעיל יש 3 משרות ליועצים חיצוניים כאשר העלות הכוללת שלהם הגיעה ל- 303 אלפי ₪ בשנת הדוח, ו- 325 אלפי ₪ בשנה קודמת, 290 (אלפי ₪) בשנת 2016, 278 (אלפי ₪) בשנת 2015, ו- 257 (אלפי ₪) בשנת 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 ₪
2017	29,689 אלפי ₪
2018	31,422 אלפי ₪

יועצים חיצוניים:

בשנת הדוח העסיקה המועצה שלושה יועצים כמפורט להלן:

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



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

פרק ב

עיקרי ממצאים





דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

פרק ב: עיקרי ממצאים.

עמוד	הנושא	
20	תקציב המועצה- תקציב רגיל, תקציב בלתי רגיל.	ב.1.
22	תקציב במועצה – תב"רים/ תב"רים שהסתיימו בשנת הדוח	ב.2.
23	ביקורת- פנימית וחיצונית.	ב.3.
25	מחלקת רווחה.	ב.4.
28	מחלקת חינוך.	ב.5.
31	מחלקת נוער.	ב.6.
34	מחלקת ספורט.	ב.7.
35	מחלקת תברואה	ב.8.
36	מחלקת גבייה	ב.9.
38	שירותים פסיכולוגיים.	ב.10.
40	שירותים משפטיים.	ב.11.
43	נושאים שונים : משפחתונים, ועדות המועצה , תאגיד מים.	ב.12.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ב.1. תקציב רגיל, תקציב בלתי רגיל:-

תקציב רגיל:

העודף בתקציב הרגיל לראשית שנת הדוח 2018 הינו 1,099 אלפי ₪ בהשוואה ל- 7,649 אלפי ₪ בשנה קודמת, ו- 5,561 אלפי ₪ בשנת 2016, 6,977 אלפי ₪ בשנת 2015.

סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל לשנת הדוח 2018 הינו 1,016 אלפי ₪ בהשוואה ל- 7,539 אלפי ₪ בשנה קודמת, ו- 7,649 אלפי ₪ בשנת 2016, 8,126 אלפי ₪ בשנת 2015.

סה"כ רכוש שוטף בשנת הדוח 2018 הינו 9,100 אלפי ₪ בהשוואה ל- 13,330 אלפי ₪ בשנה קודמת, ו- 16,752 אלפי ₪ בשנת 2016, ו- 16,561 (אלפי ₪) בשנת 2015.

סה"כ התחייבויות ועודפים לשנת 2018 הינו 31,633 אלפי ₪ בהשוואה ל- 33,080 אלפי ₪ בשנה קודמת, ו- 37,360 אלפי ₪ בשנת 2016 ו- 36,368 (אלפי ₪) בשנת 2015.

תקציב המועצה המקורי לשנת 2018 בסך 70,003 (אלפי ₪) אושר ב- 19/12/17 בישיבת מליאת מועצה שמספרה 11/17.

התקציב לשנת הדוח 2018 אושר ע"י משרד הפנים בתאריך 29/01/2018.

התקציב המעודכן לשנת 2018 בסך 70,173 (אלפי ₪) אושר במליאת המועצה בישיבתה מס' 10/18 ביום 20/12/2018. התקציב אושר ע"י משרד הפנים ב- 07/01/2019.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

תקציב בלתי רגיל:

- ❖ סה"כ תקבולים עבור תבר"ים במהלך שנת הדוח הינו 10,059 אלפי ₪ בהשוואה ל- 14,717 אלפי ₪ בשנה קודמת ו- 7,263 אלפי ₪ בשנת 2016, 10,815 (אלפי ₪) בשנת 2015.
- ❖ סה"כ תשלומים עבור תבר"ים במהלך שנת הדוח הינו 11,839 בהשוואה ל- 11,161 אלפי ₪ בשנה קודמת, ו- 8,124 אלפי ₪ בשנת 2016, 11,229 (אלפי ₪) בשנת 2015.
- ❖ סה"כ העודף (גרעון) נטו בתקציב בלתי רגיל הינו 638 אלפי ₪ בהשוואה ל- 1,740 אלפי ₪ בשנה קודמת, ו- 1,138 אלפי ₪ בשנת 2016, ו- (414) (אלפי ₪) בשנת 2015.
- ❖ בשנת הדוח 2018 הפעילה הרשות 58 תב"רים בהשוואה ל- 45 תב"ר בשנה קודמת, ו- 61 תב"ר בשנת 2016, 51 תב"רים בשנת 2015 .
- ❖ סה"כ תקציב מאושר לתבר"ים בשנת הדוח 2018 הינו 68,223 אלפי ₪ בהשוואה ל- 63,768 אלפי ₪ בשנה קודמת, 54,038 אלפי ₪ בשנת 2016, ו- 46,320 (אלפי ₪) בשנת 2015.
- ❖ סה"כ הוצאות ביצוע בשנת 2018 הינו 11,160 אלפי ₪.
- ❖ סה"כ הוצאות ביצוע מצטבר בשנת 2018 הינו 18,121 אלפי ₪.
- ❖ סה"כ הכנסות ביצוע בשנת 2018 הינו 10,058 אלפי ₪.
- ❖ סה"כ הכנסות ביצוע מצטבר בשנת 2018 הינו 18,759 אלפי ₪.
- ❖ לא נמצאו תבר"ים אשר הופעלו לפני אישור הממונה במשרד פנים.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ב.2. תביר"ם שהסתיימו מאוזנים בשנת הדוח :

להלן רשימת התביר"ם שהסתיימו מאוזנים בשנת הדוח 2018 :

חשבון	מהות התב"ר	
1	2011921917	רווחה חינוכית- מ. חינוך
2	2021421950	בניית מעון יום – תכנון ופיקוח
3	2024021930	ציוד וריהוט בתי"ס וגני"ס
4	2024921917	התאמת נגישות מרכז פיס- ת. רגיל
5	2026021750	הטמעת עקרונות הקיימות
6	2026321917	נגישות למוסדות חינוך- מ. חינוך
7	2026521980	שיפוץ מגרש כדורגל
8	2026721930	רכישת מחשבים ביי"ס תיכון ציודי
9	2026821930	רכישת מחשבים חט"ב מערבית – ציוד
10	2026921930	רכישת מחשבים חט"ב- ציוד
11	2027721950	הצללות למוסדות חינוך – תכנון
12	2028321930	הנגשה פרטנית לתלמידים – ציוד
13	2028721930	הצטיידות טכנולוגית – רכישת ציוד
14	2029321980	הקמת מסגדים-אחרות
15	2030321930	הצטיידות מעבדות מדעים- ציוד



עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

ב. 3. ביקורת פנים, ועדת ביקורת, ובקרה פנימית:

דוחות ביקורת פנים ודוחות אחרים:

- ❖ דוח ביקורת לשנת 2017 הוגש לוועדת הביקורת במועצה.
- ❖ דוח הביקורת לשנת 2017 התייחס לנושאים שונים, להלן רשימת הנושאים המרכזיים שהועלו בדוח הביקורת:

* ישיבות מליאת המועצה וועדותיה.

* תמיכות

* מכרזים

* 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 2017 כלל דוח כספי המצביע באופן מדויק על הפעילות הכספית של הרשות.

- ❖ דוח הביקורת טרם זכה להתייחסות הנדרשת עפ"י החוק ממליאת המועצה.

תפקוד ועדת ביקורת:

ועדת הביקורת התכנסה פעם אחת לדיון בדוח ביקורת פנים לשנת 2017 כמו כן התכנסה לגבי דוח הביקורת החיצוני של רו"ח מטעם משרד הפנים.

- ❖ ועדת הביקורת לא הגישה את מסקנותיה והמלצותיה לדיון במליאת המועצה.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בוועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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

צוות מעקב אחר תיקון ליקויים:

❖ לאחר הבחירות שהתקיימו ב- 22.10.2013 לא בחרה המועצה בוועדה חדשה לתיקון ליקויים ומעקב אחר תיקון הליקויים שהועלו ו / או יועלו בדוחות הביקורת השונים, וזאת בניגוד 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 החופש של עובדי המועצה.

❖ במועצה יש מעקב לגבי ימי המחלה של עובדי המועצה.

❖ אין חריגות מהנורמות המקובלות והחוקים הרלוונטיים בניהול המועצה .



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ב.4. מחלקת רווחה:

- ❖ מספר התיקים שטופלו ע"י מחלקת הרווחה בשנת הדוח הינו 813 בהשוואה ל- 773 תיק בשנת 2017, 769 תיק בשנת 2016, 758 תיקים בשנת 2015.
- ❖ במהלך שנת הדוח נפתחו עוד 281 תיק חדשים בהשוואה ל- 144 תיק בשנת 2017, 85 תיק בשנת 2016, 126 תיק בשנת 2015.
- ❖ במהלך שנת הדוח נגנזו 69 תיק.
- ❖ במהלך שנת הדוח חזרו לפעילות 250 תיק.
- ❖ מחלקת הרווחה מעניקה שירותים רבים לתושבי הרשות כגון: שירותים לילד ולנוער, שירותים לזקן, שירותים למפגר, שירותי שיקום.
- להלן פירוט מספר התיקים אשר טופלו בשנת 2018 במחלקת הרווחה בהשוואה לשנים קודמות:

שנת 2018	שנת 2017	שנת 2016	שנת 2015	שנת 2014	שנת 2013	מהות נזקקות
4	5	2	5	11	14	אבטלה זמנית
122	104	119	124	143	182	בעיות הנובעות מרמת הכנסה נמוכה או ירידה ברמת הכנסה.
88	86	96	97	72	70	בעיות הנובעות מזקנה.
73	68	69	73	97	105	בעיות הנובעות ממומים ו/או ממגבלות פיזית.
34	31	32	32	21	26	אלימות במשפחה



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

78	69	73	63	91	86	בעיות הנובעות ממחלות אקוטיות או כרוניות
56	58	65	70	70	70	זקן סיעודי
11	10	12	13	9	15	אלימות נגד נשים
43	44	46	40	38	36	פיגור שכלי
38	35	34	36	45	88	נערה במצוקה
16	12	10	10	9	17	חינוך ובעיות התנהגות ילדים (למידה, התנהגות).
1	1	1	0	0	1	אלימות נגד ילדים
17	16	17	16	19	22	בעיות נפש מאובחנות
34	31	36	30	32	36	בעיות אישיות
2	1	3	2	3	4	ניהול לקוי של משק בית
30	21	24	24	33	33	בעיות תפקוד אם
17	17	17	19	19	20	בעיות תפקוד אב
15	17	7	19	23	23	בעיות הנובעות מהיות בודד/ מטופל בילדים קטנים
12	7	7	6	8	11	חוסר הכנסה מעבודה
63	83	40	39	59	94	נערים ללא מסגרת



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

58	57	42	40	56	56	יתר המקרים
813	773	769	758	858	1009	סה"כ תיקים

➤ סה"כ הקצאה כוללת למחלקת הרווחה לשנת 2018 הינו 9,639,917 בהשוואה ל- 6,873,40 בשנה קודמת ו- 7,928,159 ₪ בשנת 2016.

➤ מתוך הסכום הנ"ל, חלק משרד העבודה והרווחה בהקצאה לשנת 2018 הינו 75%, השוואה ל- 7,434,254 ₪.

➤ מתוך הסכום הנ"ל, חלק הרשות בהקצאה לשנת 2018 הינו 25% השוואה ל- 2,205,663 ₪.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ב.5. מחלקת חינוך:

במערכת החינוך המקומית לומדים היום (2017-2018) 2,919 תלמיד בכל מוסדות החינוך בישוב בהשוואה ל- 2,979 תלמיד בשנת (2016-2017), 3,072 תלמיד בשנת (2015-2016) ו- 3,107 תלמיד בשנת (2013-2014) וזאת לפי הפירוט הבא:-

1. בית ספר- מקיף לומדים בו 1,288 תלמיד:

- א. חטיבת ביניים – 634 תלמידים, לומדים ב- 26 כיתות.
א.1. חט"ב מזרחית לומדים 347 תלמידים ב- 14 כיתות.
א.2. חט"ב מערבית לומדים 287 תלמידים ב- 12 כתה.

ב. חטיבה עליונה – 646 תלמידים, לומדים ב- 21 כתה.

2. שלושה בתי ספר יסודיים לומדים בהם 1,221 תלמידים הלומדים ב- 54 כתה:

שם בית הספר	מס' תלמידים	מס' כיתות
אל-זייתון	301	15
אל-נג'אח	439	19
אל-ראזי	481	20

3. שבע כיתות - גנים טרום חובה לומדים בהם 187 תלמיד.

4. שבע כיתות - גנים חובה לומדים בהם 166 תלמיד.

5. במעון יום "אל-רחמה" לומדים 39 תלמיד ב- 6 כיתות.

6. במרכז טיפולי "מתי"א" לומדים 27 תלמיד (גן שפתי- 21 תלמידים, ובגן תקשורתי 5 תלמידים).



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

נתונים לשנת (2016-2017):

בית ספר- מקיף לומדים בו **1,280** תלמיד :

א. חטיבת ביניים – 634 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 כיתה.

ב. חטיבה עליונה – 646 תלמידים, לומדים ב- 21 כיתה.

2. שלושה בתי ספר יסודיים לומדים בהם **1,221** תלמידים הלומדים ב- 53 כיתה :

שם בית הספר	מס' תלמידים	מס' כיתות
אל-זייתון	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 39 תלמיד ב- 6 כיתות.

6. במרכז טיפולי " מתי"א" לומדים 20 תלמיד (גן שפתי- 10 תלמידים, ובגן טיפולי לומדים 10 תלמידים).



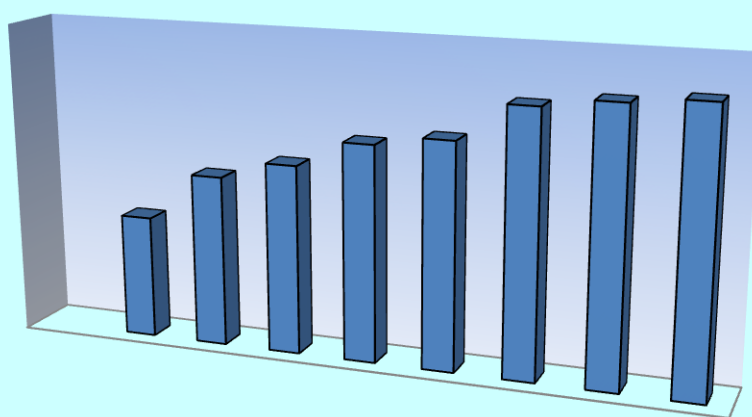
דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

הטבלה שלהלן מראה כי יש ירידה במספר תלמידים הרשומים במערכת החינוך
בשנתיים האחרונות :

שנת לימודים	מספר תלמידים
2017-2018	2,919
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





דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ב.6. מחלקת נוער :

- ❖ 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 ששה עובדים – מנהל מחלקה, רכז מדצ"ים ומנהיגות צעירה, 2 רכזים במועדון נוער, רכז חוגים, רכזת עוגן, רכז בקהילה.
- ❖ מנהל מחלקת הנוער מכין דוחות תקופתיות המפרטים את הפעילויות של המחלקה ואת עלותם.
- ❖ במחלקת הנוער ש 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 ממשרד החינוך והמועצה המקומית.
- ❖ סה"כ הוצאות עבור פעילויות בשנת הדוח הינה 300,552 ₪.
- ❖ סה"כ הכנסות ממשרד החינוך עבור פעילויות במחלקה 315,552 ₪.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

❖ להלן פירוט הפעילויות של המחלקה במהלך שנת הדוח 2018

סוג הפעילות	עלות
1. תוכנית עברית דוברת	12,000 ₪
2. שתי תוכניות המדען הצעיר	21,000 ₪
3. תוכנית יזמות לנוער	18,000 ₪
4. תוכנית רובוטיקה	18,000 ₪
5. שלושה חוגים " רופא צעיר"	13,392
6. שלושה חוגים "אומנות"	12,600 ₪
7. שלושה חוגים " ציור זכוכית"	14,328 ₪
8. שלושה חוגים " ספורט תנועה וצליל"	13,608 ₪
9. שלושה חוגים " חשיבה יצירתית"	14,328 ₪
10. שלושה חוגים " מהנדס צעיר"	14,328 ₪
11. מופעי רמדאן לבתי ספר- 6 מופעים	24,000 ₪
12. שלושה חוגים " דרמה"	12,000 ₪



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

13. שלושה חוגים " השף הקטן"	13,988 ₪
14. שלושה חוגים " מספרי סיפורים"	12,000 ₪
15. שלושה חוגים שחמט	12,000 ₪
16. שני חוגים " עריכת וידיו"	9,000 ₪
17. שני חוגים " מדעים ומחשב"	9,000 ₪
18. יוזמה בנושא מורשת ערבית	49,000 ₪
19. מופעים חינוכיים לבני נוער	8,000 ₪
סה"כ	300,552

❖ לא התקיימו קייטנות מטעם מחלקת הנוער בשנת הדוח 2018.

❖ התקיימה פעילות (עיר הילדים והנוער) לתקופת חמשה ימים, בפעילות זו השתתפו 120 תלמיד.

❖ נתקבל סך של 6,000 ₪ מהתלמידים- (50*120 ₪).

❖ נתקבל תקציב בסך 15,000 ₪ ממשרד החינוך בגין פעילות זו.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידא

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ב.7. מחלקת ספורט:

- 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 2017-2018 (9/17-5/18) הפעילה מחלקת הספורט ביישוב חוגים תחרותיים ואחרים שאינם תחרותיים- הישגיים לפי הפירוט הבא :

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

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



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ב.8. 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).



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ב.9. מחלקת גבייה :

☒ צו הארנונה לשנת 2018 אושר ע"י חברי המועצה .

☒ 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- 2,486 נכסים בשנת הדוח.

☒ מספר חשבונות המשלמים בשנת הדוח הינו 1,354 אלפי ₪ בהשוואה ל- 2,178 ₪ בשנת 2017, ו- 1,916 בשנה 2016.

☒ סכום חובות הארנונה נכון לסוף שנת 2018 הגיע ל- 28,344 אלף ₪.

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

סוג הנכס	תעריף מינימום	תעריף משוקלל
מגורים	32.93	33.93
משרדים	64.65	45.87
בנקים	439.62	482.59
תעשייה	23.57	



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

☒ 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



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ב.10. 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.

פסיכולוגים מופקדים 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 ארבעה פסיכולוגים :

- נסאר יונס מועסק באחוז 75% משרה (מנהל)
- מאי שאקר מועסקת באחוז 50%
- מוחמד זבידאת מועסק באחוז 75%
- נוגידאת זאיד מועסק באחוז 50%

נכון להיום קיים 2.5 משרה בפועל, כאשר נחיצות תקינה היישובית עומדת על 4.12 אחוז, בפער של 0.6 אחוז.

חלוקת מסגרות במחלקה הינה כדלקמן:

- יונס נסאר : בית ספר אלראזי באופן סדיר, בית ספר אלזיתון באופן סדיר.
- מאי שאקר :- בית ספר חט"ב מערבי בנוסף ל7 גני חובה באופן סדיר.
- מוחמד זבידאת : חט"ב מזרחי בנוסף ל 7 גני טרום חובה ו 3 גני חינוך מיוחד.
- זאיד נוגידאת :- בית ספר אלרחמה לחינוך מיוחד בנוסף בית ספר אלנגאח באופן קבוע.

❖ במסגרת תוכנית העבודה השנתית של 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.

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: הגנת / המורה / היועצת / גורם חינוכי וטיפול אחר.

✚ השפ"ח מנהל קבוצות טיפוליות (קבוצה בכל בית ספר) אשר נעה בין 8-12 תלמידים , בנוסף לטיפולים פרטניים אשר הגיעו ל 45 מטופל .

✚ בשנת הדוח הפנו למחלקה 34 ילדים לצורך התערבויות למיניהם במסגרות הגנים, הילדים הנ"ל אותרו עם צורך במעקב טיפולי ארוך טווח על ידי הפסיכולוגים המועסקים בגנים כולל הדרכה להורים ולגננות כולל התערבויות באופן כללי בגנים , חשוב לציין שהפסיכולוגים הינם האנטרמדיטור המכוון ומחלק המשאבים במסגרת הגן.

✚ ברמת בתי הספר בשנת הדוח עלו לדיון הועדות הבין מקצועיות 18 ילדים עם צרכים מורכבים (התפתחותיים , רפואיים , פרא רפואיים וקוגניטיביים) . הפנו לוועדות זכאות ואפיון – השמה 65 תלמידים הזקוקים להתערבויות והוראה מיוחדת , כאשר זכאותם מותנית באבחון פסיכולוגי מקיף לצורך הוכחת הזכאות בין היתר אפיון החריגות .

✚ במחלקת השפ"ח דוגלים בסטנדרטים גבוהים של מקצועיות ואתיקה עם שאיפה להתפתחות בהתאם לדרישות וסטנדרטים של משרד החינוך .



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ב.11. תביעות משפטיות:

לפי הרשום בדוח תביעות משפטיות תליות ועומדות נגד הרשות עולה כי יש 34 תביעה משפטית בטיפול עו"ד מרואן טאהא במהלך שנת הדוח. לפי הפירוט הבא:

❖ 13 תביעה כספית בגין נזק גוף.

❖ 5 תביעות כספיות שונות.

❖ 9 עתירות.

❖ 7 תביעות שונות.

לרשימה 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.

למהמסמכים 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.

למהמסמכים 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 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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

➤ להלן רשימה מפורטת לתביעות והתשלומים ששלמו בפועל ע"י המועצה ו/או צפויה לשלם:

	סוג התביעה	שולם	צפוי לתשלום	מצב התיק
1	נזק גוף	100,000	-	הסתיים
2	תביעה ייצוגית	-	20,000	לא הסתיים
3	נזק גוף	-	20,000	לא הסתיים
4	כספית	17,000	30,000	הסתיים
5	כספית- עבודה	3,000		לא הסתיים
6	עבודה	-	-	לא הסתיים
7	נזק גוף	-	50,000	לא הסתיים
8	נזק גוף	9,000	10,000	הסתיים
9	כספית	-	80,000	הסתיים
10	כספית	-	70,000	לא הסתיים
11	נזק גוף	20,000	25,000	הסתיים
12	נזק גוף	25,000		לא הסתיים
13	נזק רכוש		16,000	לא הסתיים
14	שכר עבודה	-	70,000	לא הסתיים
15	נזק גוף	-	15,000	הסתיים
16	נזק רכוש	-	15,000	הסתיים
17	כספית	19,000	-	הסתיים



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

18	נזק גוף	-	20,000	לא הסתיים
19	נזק גוף	-	25,000	לא הסתיים
20	עתירה	-	10,000	לא הסתיים
21	נזק גוף	20,000	-	לא הסתיים
22	עתירה	-	-	הסתיים
23	נזק גוף	-	20,000	לא הסתיים
24	עתירה	3,500	-	הסתיים
25	עתירה	-	-	הסתיים
26	עתירה	3,500	-	הסתיים
27	עתירה	2,000	-	הסתיים
28	נזק גוף	-	15,000	לא הסתיים
29	נזק גוף	-	20,000	לא הסתיים
30	עתירה	-	3,000	לא הסתיים
31	עתירה	3,500	-	הסתיים
31	עתירה	3,500	-	הסתיים
33	נזק גוף	-	100,000	לא הסתיים
34	עתירה	-	-	לא הסתיים



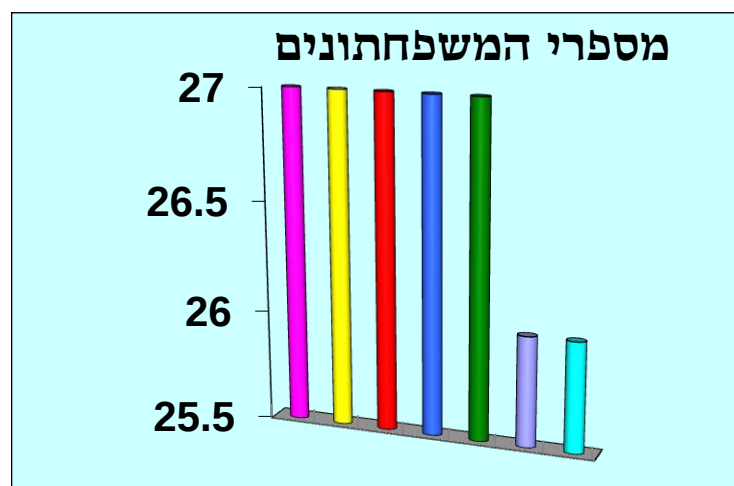
דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

משפחתונים

משפחתון הינו מסגרת חינוכית המיועדת לבני 3 חודשים עד 3 שנים. המשפחתונים פועלים על פי הנחיות ונהלים של משרד העבודה, הרווחה והשירותים החברתיים - האגף למעונות יום ומשפחתונים. צוות רכזות המשפחתונים מפתח את מערך המשפחתונים, מספק הדרכה, ייעוץ והנחייה למטפלות ולהורים. להלן פירוט למספרי המשפחתונים בשנים האחרונות:

השנה	מס' משפחתונים
2011	24
2012	27
2013	27
2014	27
2015	27
2016	27
2017	26
2018	26





דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

תהליך הרישום למשפחתונים :

1. בתקופת הרישום, יש לבקר במשפחתונים לצורך התרשמות ובחירת משפחתון.

2. **מילוי טפסים ומסמכים נדרשים:**

טופס בקשה לרישום ילד במשפחתון, תוך ציון של מקסימום שלוש העדפות למשפחתון.

אישור רפואי עבור הילד - חובה.

• צילום תעודת זהות וספח של שני ההורים.

• צילום תלושי משכורת של ההורים לאחד מהחודשים מהרבעון שקדם למועד הרישום -

חובה.

את טופס הבקשה והמסמכים הנוספים יש להעביר לרכזת המשפחתון - ימי ושעות

קבלה של הרכזות בתקופת הרישום.

3. ועדת קבלה ומתן תשובות

בסיום הרישום תתקיים ועדת קבלה.

בהחלטות הוועדה נשקלים הקריטריונים הבאים:

• ילדים ממשיכים, הנמצאים כבר במשפחתון.

• ילדים בטיפול המחלקות לשירותים חברתיים.

• ילדים להורים עצמאיים (יחידניים) שעובדים 20 שעות ומעלה בשבוע, לפי היקף שעות

העבודה.

• אחים של ילדים הנמצאים במשפחתון.

• ילדים להורים ששניהם עובדים, לפי היקף שעות העבודה.

כל אלו ועוד, בנוסף למבחן הכנסה.

4. תשובות ועדת הקבלה יימסרו לנרשמים טלפונית.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

הורים שיקבלו תשובה חיובית, יתבקשו:

- לשלם דמי רישום וביטוח בכדי להבטיח את מקומם במשפחתון.
- גובה דמי הרישום לשנת הדוח הינו 150 ש"ח, גובה דמי הביטוח הינו 49 ש"ח. התשלום ייעשה דרך מחלקת גביה במועצה.
- לחתום על הסכם עם מנהלת המשפחתון ולשלם מקדמה.

אוכלוסיית המשפחתונים

השנה	ילדי רווחה	ילדי אימהות עובדות	סה"כ
2013	88	47	135
2014	81	54	135
2015	61	74	135
2016	62	73	135
2017	61	71	132
2018	48	81	129

- מנתוני הטבלה עולה כי בשנים האחרונות קיימת עליה במספר הילדים המגיעים למשפחתונים הן ילדים המועברים ע"י מחלקת הרווחה והן ילדים של אימהות עובדות.
- בשנת 2018 נפחת מעון יום לילדים מגיל 3 חודשים ועד 3 שנים
- אחוז ילדי הרווחה שנמצאים במשפחתונים בדרך כלל הינו מעל 45% .



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ועדות המועצה:

☒ עד לבחירות האחרונות באוקטובר 2018 נבחרו במועצה 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.

☒ כמו כן נבחרו נציגי איגוד ערים סח'נין, ונציגי וועדה 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 :

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



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

✓	✓			✓	✓		✓	✓		ועדת מכרזים
										ועדת תמיכות מקצועית
										ועדת תמיכה משנה
						✓				ועדת חינוך
						✓				ועדה לקידום מעמד האישה

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

שנת 2018	שנת 2017	שנת 2016	שנת 2015	שנת 2014	שנת 2013	מס' חברים	ועדות המועצה
0	0	0	1	0	0	5	ועדת הנהלה
0	0	0	0	0	0	8	ועדת חינוך
0	0	0	0	0	0	3-5	ועדת ספורט
25	17	2	0	0	0	3	ועדת רכש ובלאי
0	0	0	0	0	0	3	ועדת ערר
0	1	0	2	0	0	3	ועדת ביקורת
1	1	1	3	2	3	5	ועדת הנחות
0	0	9	1	0	0	7	ועדת מל"ח
6	9	8	9	12	15	7	ועדת מכרזים
1	1	0	1	0	2	2	ועדת תמיכות מקצועית
1	1	5	1	2	2	3	ועדת תמיכה משנה
0	0	0	0	0	0	4	ועדת איכות הסביבה
0	0	1	0	3			ועדת השקעות



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידא'א'

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

תאגיד המים:

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

תחילה הונפקו למועצה 10,000 מניות מ"ר תמורת 17,932 אלפי ש"ח 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.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

פרק ג

מעקב אחר

תיקון ליקויים





דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

פרק ג: מעקב אחר תיקון ליקויים:

המעקב אחר תיקון הליקויים שהועלו בדוחות הביקורת שנערכה בשנת 2017 מתחלקת לשלושה סעיפים שונים:

1.ג.

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

2.ג.

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

3.ג.

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

1.ג. 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 מועדות המועצה שחובה למנותן לפי צו המועצות המקומיות (א) אינן פעילות.	לא תוקן
5. ועדת הנחות לא מציינת נימוקים להחלטותיה הרשומים בפרוטוקול.	תוקן חלקית



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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.	לא תוקן
11. מליאת המועצה, ועדת הביקורת לא דנו בדוחות הביקורת החיצונית והפנימית.	תוקן חלקית
12. אין מעקב אחר תיקון הליקויים שהועלו בדוחות הביקורת.	לא תוקן
13. המועצה לא נקטה באמצעי גבייה בגין חובות עובדי המועצה ובעלי משרות.	תוקן חלקית
14. המועצה לא נקטה באמצעי גבייה בגין חובות נבחרים הציבור.	תוקן חלקית
15. בתי הספר ומוסדות החינוך השונים אינם מגישים דוחות כספיים במועד הנדרש לפי החוק.	לא תוקן
16. ניהול הכספים בחלק מבתי הספר אינו בהתאם להוראות החוק.	לא תוקן



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

לא תוקן	17. קביעת נוהל ע"י המועצה לעניין התמיכות העקיפות שמעניקה המועצה, לרבות מידת אחריותה.
לא תוקן	18. אין נוהל מעקב נאות בעניין נשירת התלמידים והביקור הסדיר
לא תוקן	19. הגננות אינן מגישות דוחות כספיים שנתיים למועצה.
לא תוקן	20. הגננות אינן מנפיקות קבלות להורים המשלמים עבור פעילויות/ תרומות וכל סכום אחר.
לא תוקן	21. המועצה לא מקבלת דוחים מדויקים על מפגעים בגני ילדים.
לא תוקן	22. הגננות אינן מכינות דרישות תשלום בטופס אחיד.
לא תוקן	23. רוב הגורמים המעורבים במערכת החינוך לא טיפלו בצורה נאותה בנשירה .
תוקן חלקית	24. הקב"ס והיועץ החינוכי של בית הספר טפלו וקיימו מעקב אחר התלמידים הנושרים.
לא תוקן	25. קיימת עזיבת תלמידים (הנשרה) מחוסר ברירה בעקבות אילוצים הקשורים במערכת החינוך ולא בתלמיד, וזאת בשל העדר מגמות ומסגרות מתאימות.
לא תוקן	26. קיימת תופעה שתלמידים אינם מגיעים לבית הספר באופן סדיר למרות שהם רשומים כתלמידים בבית הספר.
לא תוקן	27. קיימת תופעה שתלמידים מגיעים לבית הספר אך לא מתפקדים בלימודים ולא נכנסים לכיתות לימוד בכל השיעורים.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

תוקן חלקית	28. נוהל המועדוניות הינו בהתאם להוראות והתקנות.
תוקן חלקית	29. במועדוניות אין רשום מסודר כמתחייב בהוראות.
לא תוקן	30. המדריכות במועדוניות אינן מנהלות ספר קבלות עבור תשלומי הורים כמתחייב בהוראות.

2.ג. 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. פרמיות הביטוח בגין ביטוח תאונות אישיות לתלמידים נגבות ע"י בתי הספר אשר משמשות אותם לתפעול השוטף, ובספרי המועצה לא נרשמות ההכנסות בגינם.	תוקן חלקית
3. המועצה לא ערכה מאז שנת 2005 סקר נכסים בתחום שיפוטה	תוקן חלקית
4. המועצה לא נקטה באמצעי אכיפה מספיקים כנגד חייבי ארנונה, מים, והיטלים.	תוקן חלקית
5. ועדת הביקורת לא פעילה	לא תוקן
6. מועצת הרשות לא ניהלה מעקב אחר הליקויים שהועלו בדוחות הביקורת.	לא תוקן



לא תוקן	7. רוב העסקים בתחום הרשות ללא רישיון עסק, והמועצה לא נוקטת באמצעי אכיפה נגדם.
תוקן	8. המועצה מינתה שני מפקחים על השימוש בכספי התמיכות

ג.3. צוות המעקב אחר תיקון ליקויים:

- מאז הבחירות שהתקיימו ב- 10/13 לא בחרה מליאת המועצה בוועדה לתיקון ליקויים ומעקב אחר תיקון הליקויים שהועלו ו/או יועלו בדוחות הביקורת השונים וזאת בניגוד 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 שצוינו בדוחות הביקורת השונים.

ג.4. מעקב אחר תיקון ליקויים:

הדו"ח המפורט לשנת 2016 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 שצוינו נובעים משיטות עבודה מקובלות ברשויות מקומיות אשר עונות לדרישות המהותיות גם אם אינן תואמות את לשון של הוראות מקצועיות שונות.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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

❖ בדו"ח המפורט לשנת **2017** היו 12 הערה למעקב אחר ליקויים משנים קודמות, מתוכם 7 הערות לא תוקנו, 5 הערות תוקנו חלקית.

❖ בדו"ח המפורט לשנת **2016** היו 11 הערה למעקב אחר ליקויים משנים קודמות, מתוכם 10 הערות לא תוקנו, הערה אחת תוקנה.

❖ בדו"ח המפורט לשנת **2015** היו 11 הערה למעקב אחר ליקויים משנים קודמות מתוכם 6 לא תוקנו, הערה אחת תוקנה, 4 הערות תוקנו חלקית.

❖ בדו"ח המפורט לשנת **2014** היו 14 הערה למעקב אחר ליקויים משנים קודמות מתוכם 6 לא תוקנו, שתי הערות תוקנו, 6 הערות תוקנו חלקית.

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

סוגי ההערות המופעים בדוחות הביקורת:

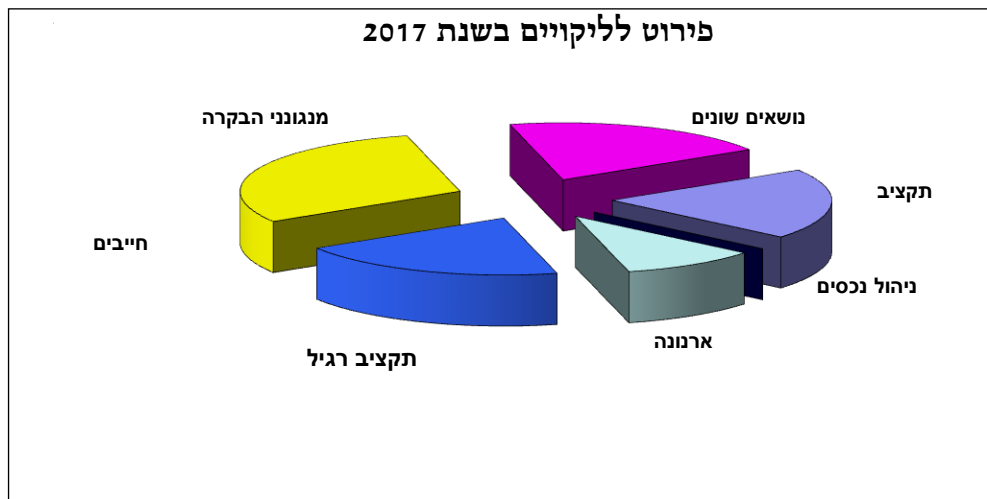
בפרק ג לדוח הביקורת החיצונית בשנים האחרונות בנושא מעקב אחר תיקון ליקויים ציינו הערות אשר חוזרים על עצמם בנושאים הבאים:

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



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור



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 מנבכרי הציבור יש חובות בגין ארנונה והיטל ביוב.
- ה. רוב העסקים בתחום המועצה ללא רישיון עסק.
- ו. המועצה לא הטילה קנסות בגין מפגעים תברואתיים ואחרים.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

פרק ז

נושאים

שבוקרו בשנת

הדוח



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

פרק ד: הנושאים שבוקרו בשנת הדוח 2018.

עמוד	הנושא	
59-64	תמיכות	1
65-72	מלגות	2
73-83	מכרזים	3
84-100	מליאת המועצה, ועדות המועצה	4
101-104	חופש מידע	5
105-106	חוקי עזר	6
107-113	נציבות תלונות הציבור	7



תמיכות

כללי:

- מתן תמיכות ע"י הרשות המקומית, לגופים שונים הפועלים בתחום שיפוטה, הוסדר בנוהל מתן התמיכות ע"י משרד הפנים בשנת .
- בעקבות סימני שאלה, חוסר בהירות והרצון לחדד נקודות מסוימות, גובש נוהל חדש ע"י משרד הפנים אשר פורס באוגוסט 2006.
- בנוהל הנ"ל נקבעו כללים אשר מטרתם לקיים מנהל
- תקין, חיסכון, יעילות, שמירה על טוהר המידות וחלוקת כספי הציבור עפ"י עיקרון השוויוניות ובהתאם לקריטריונים ברורים, ענייניים וגלויים.
- בהתאם לדרישת הנוהל הנ"ל פועלת בכל רשות מקומית " ועדת תמיכות", שתפקידה לבחון ולהמליץ בפני מועצת הרשות וראש המועצה על הגופים הזכאים לתמיכה ועל גובה התמיכה.

מטרת הביקורת:

1. מטרת הביקורת לבדוק את פעילות המועצה בנושא תמיכות המוענקות ע"י המועצה בכלל, ובדיקת התהליך של מתן בתמיכה בפרט.
2. אופן ניהול עניין התמיכות, ובדיקת מידת יישום הנוהל בנושא ההקצבות לתמיכה.
3. להצביע על ליקויים בצידה וקיימים.
4. המלצות הביקורת על דרכים לפתרון הליקויים.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ביקורת קודמת:

- הביקורת מדגישה כי בשל חשיבות עניין התמיכות במועצה נערכת מדי שנה ביקורת בעניין תמיכות .

שיטת עבודה:

לשם עריכת דוח זה, הסתמכה הביקורת, בין היתר, על המסמכים הבאים :

1. הוראת החוק כפי שפורסמו בדני העריות ובנוהל תמיכות – שנת 1984.
2. נוהל מתן תמיכות במוסדות ציבור- חוזר מנכ"ל משרד הפנים 4/2006
3. תיק הבקשות לקבלת תמיכה מהמועצה.
4. פרוטוקולים של ישיבות הועדה המקצועית.
5. ישיבות ועדת תמיכות במועצה.

הגדרות כלליות:

פרק ה' (מתן תמיכות) סעיף 2 בדיני העיריות מגדיר את המושגים הבאים :

תמיכה- לרבות מענק או סיוע כספי אחר, למטע קניית שירותים.

בדוח מבקר המדינה על הביקורת בשלטון המקומי, התשנ"ג- 1992, חילק מבקש המדינה את התמיכות שנותנות הרשויות המקומיות לתמיכות ישירות ולתמיכות עקיפות, כמתואר להלן :

1. **תמיכות ישירות:** לרבות תמיכה כספית לפעילות, לבניה ופיתוח באמצעות העברת כספים לחשבונות הבנק של הארגונים, באישור ועדת התמיכות.
2. **תמיכות עקיפות:** ע"י הענקת הטבות שוות ערך כספי כגון : מתן הנחות, העמדת מתקני ספורט עירוניים לשימוש ארגוני ספורט ללא תשלום, השתתפות בהוצאות וכו'.

גוף נתמך- תאגיד רשום הפועל שלא למטרת עשיית רווחים כגון : עמותה, אגודה שיתופית או הקדש דתי וכו'...



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ועדות תמיכות במועצה:

ועדת תמיכות במועצה מתחלקת לשתי ועדות:

1. **ועדה מקצועית:** הרכב הועדה: מנכ"ל הרשות או נציגו, גזבר הרשות או נציגו, היועץ המשפטי או נציגו. מנכ"ל המועצה ייקבע את זהותו של יושב הועדה.
2. **ועדת משנה לתמיכות:** חברי הועדה יהיו חברי המועצה, ובלבד שיהיה בה נציג אחד לפחות מהאופוזיציה.

ממצאי הביקורת בכללית בעניין תהליך מתן התמיכות במועצה מקומית בועינה - נוג'ידאת:

1. מדי שנה, מסייעת המועצה המקומית לתאגידים שונים הפועלים בתחום היישוב בענייני ספורט, רווחה, תרבות, דת, נשים ואחרים והכל בהתאם לתבחינים לקבלת תמיכות.
2. תנאי הגשת בקשות לתמיכה, הדיון בבקשות, מתן התמיכות נעשה בהתאם לנוהל תמיכות במוסדות הציבור.
3. הדיון בפני הועדה המקצועית לתמיכה, והדיון בוועדת המשנה לתמיכות מתקיימים בהתאם להוראת נוהל תמיכות במוסדות הציבור.

ועדת תמיכות מקצועית:

בשנת הדוח 2018 התקיימה הישיבה הראשונה לוועדת התמיכות המקצועית ביום 30.05.2018 בהשתתפות מר מרואן דלאשה- גזבר, ועו"ד מרואן טאהא- יועץ משפטי, מר שאפע נוג'ידאת – מנהל מחלקת חינוך – עפ"י מינוי מטעם יו"ר הרשות.

בישיבה הנ"ל דנו חברי הועדה בבקשות השונות שהוגשו לקבלת תמיכות מהמועצה.

בשנת הדוח 2018 הגישו 8 עמותות שונות בתחומם בקשות לתמיכה לפי הפירוט הבא:

1. עמותת ספורט בועינה נוג'ידאת – בקשה אחת.
2. עמותת טאהא חוסיין נוג'ידאת- בקשה אחת.
3. עמותת אלפרוסיה- בקשה אחת.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

4. עמותת נשים בועיינה נוג'ידאת- בקשה אחת.
5. עמותת פסיפיק קולג'י- בקשה אחת.
6. עמותת אלחיר- בקשה אחת.
7. עמותת אלנגדאת- בקשה אחת.
8. עמותת שיויון ולאחדות- בקשה אחת.

• **כל הבקשות שהוגשו צרפו להם טופס הבקשה אשר כלל בתוכו את הפרטים הבאים:**

1. שם המוסד
2. מען המשרד הראשי של המוסד
3. צורת התאגדות.
4. שמות וכתובות חברי ההנהלה.
5. שם וכתובת גזבר התאגיד.
6. שמות וכתובות מורשי החתימה.
7. אישור ניהול תקין מרשם העמותות.
8. פירוט לפעילות התאגיד.
9. אישור רו"ח בדבר עמידה בתקנות.

• **לכל הבקשות צרפו את המסמכים הבאים :**

1. תעודת רישום התאגיד.
2. מסמכי יסוד של התאגיד.
3. דוח מבוקר -למעט עמותת שוויון
4. מאזן בוחן -למעט עמותת שוויון
5. תקציב מאושר או הצעת תקציב.
6. אישור שנתי מרשויות המס.
7. ויתור על סודיות מהבנק.
8. חוות דעת מקצועית.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- להלן פירוט המסמכים שנתקבלו ע"י ועדת התמיכות :

עמותת שיויון	עמותת פסיפיק קולג'	עמותת אלנגדה	עמותת אלחיר	עמותת נשים	עמותת אלפרוסיה	עמותת טאהא חוסייין	עמותת ספורט בועיינה נוג'ידאת	
כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	בקשה בכתב על גבי טופס
כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	הבקשה חתומה ע"י רואי חשבון
כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	בקשה לשנת כספים אחת
כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	טופס בקשה מלא
לא	לא	כן	לא	כן	לא	כן	כן	מסמכים מצורפים

- לאחר הדיון בוועדת התמיכות המקצועית (1/18) מיום 30.05.18, נרשם פרוטוקול לישיבה הנ"ל כולל פירוט הבקשות והמלצות הועדה.
- התקיימה ישיבת מליאת המועצה () מיום ***, בנוכחות חברי המועצה, אושרה המלצת ועדת התמיכות לחלוקת תמיכות לפי הפירוט הבא :

שם העמותה	סכום התמיכה
עמותת ספורט בועיינה נוג'ידאת	230,000 ₪
עמותת אלפרוסיה	70,000 ₪
עמותת אלנגדה	200,000 ₪
עמותת נשים בועיינה נוג'ידאת	25,000 ₪
עמותת בדור אלחיר	10,000 ₪
עמותת טאהא חוסייין בועיינה נוג'ידאת	10,000 ₪
עמותת פסיפיק	10,000 ₪
עמותת שויון ולאחדות	10,000 ₪



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

פיקוח על השימוש בתמיכה:

הרשות המקומית תקיים פיקוח מלא על מילוי התנאים למתן התמיכה ועל השימוש בתמיכה שניתנת. (סעיף 17.1- חוזר מנכ"ל מיוחד לנוהל תמיכות במוסדות ציבור על ידי הרשויות המקומיות).

"... לא מונה המפקח, לא תשולם תמיכה כלשהי מאת הרשות המקומית- סעיף 17.2

- מר סאמי נוג'ידאת – קב"ס מונה ע"י המועצה כמפקח על שימוש בתמיכה לעמותות הספורט ביישוב.
- גב' כיפאח שבאיטה- מנהלת מחלקת רווחה מונתה כמפקחת על השימוש התמיכה לקידום פעולות נשים ומעמד האישה, ועמותות אחרות.
- גב' כפאח – מנהלת מחלקת רווחה הגישה דוח פיקוח חיובי לטובת עמותת נשים בועינה נוג'ידאת.
- מר מוחמד נוג'ידאת – קב"ס הגיש את חוות דעתו המקצועית בעניין תמיכות לשנת 2018 .

ממצאי הביקורת:

1. המועצה פרסמה עניין התמיכות כנדרש בהוראות כולל לוח מודעות המועצה. הפרסום בוצע בעיתון "אל אתחאד" .
2. המועצה העניקה תמיכות למוסדות ציבור הנמצאים בתחומה המוניציפלי.
3. המועצה העניקה תמיכות במסגרת התקציב המאושר.
4. המועצה העניקה תמיכות לאחר דיון בוועדה תמיכות מקצועית, ועדת המשנה.
5. המועצה ע"י ועדותיה פעלו בהתאם להוראות החוק וההנחיות בנושא התמיכות.
6. המועצה קבעה תבחינים בהתאם לנדרש, בכך אין חשש כי נפגעה השוויוניות בחלוקת התמיכות.
7. המועצה העמידה את מתקני הספורט לטובת העמותות (תמיכות עקיפות) בלי לקבוע תנאים לשימוש במתקנים ולאחריות הגורם התומך והנתמך.

המלצות הביקורת:

הביקורת ממליצה לקבוע תנאים לשימוש במתקנים ולאחריות הנתמכים.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור



מלגה לפי חוק מרשם מלגות תשל"ז-1976, הינו תשלום, זיכוי הניתנים במישרין או בעקיפין לאדם אשר הוא לומד במוסד חינוך, לצורך מימון שכר לימודיו ו/ או לצורך קיומו בתקופת לימודיו, לרבות הקלה בתשלום שכר לימוד.

מלגה היא מענק כספי לצורך מזערי לפיתוח מיומנות כדי שמקבל המלגה לא יצטרך לדאוג לדמי קיום (או לשם הקלת נטל הקיום) בזמן רכישת המיומנות או הלמידה או החונכות. מלגות ניתנות על בסיס קריטריונים שונים אשר משקפים בדרך כלל את מטרותיהם וערכיהם של נותני המלגה.

רקע עובדתי

מועצה המקומית בועיינה- נוג'ידאת ממשיכה במסורת-חלוקת מלגות לסטודנטים תושבי הישוב זו השנה השלישית, כחלק מהראייה האסטרטגית של ראש המועצה סאלח סלימאן ז"ל, לפיה החינוך בראש סדר העדיפויות ומתוך ראייה ורצון לחזק ולתת תמיכה לסטודנטים תושבי הישוב.

מלגת הלימודים הניתנת ע"י המועצה המקומית הינה סיוע כספי מזערי יחסית, אשר מוענקת למטרת לימודים בלבד והיא ניתנת ע"פ קריטריונים ברורים שנקבעו מראש ע"י המועצה.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

מטרת הביקורת

במהלך שנת 2018 בדקה הביקורת הביטים שונים בהוצאות כספיות של המועצה והתנהלותה, מטרת הביקורת לבדוק: ארגון, ניהול, ופיקוח המועצה בנושא מלגות לסטודנטים.

הביקורת בנושא "מלגות הסטודנטים" הועלתה בעקבות מספר תלונות שהוגשו על ידי סטודנטים מהישוב, גורמים מסוימים הקשורים לתחום הנ"ל, כמין כן מגורמים חיצוניים אחרים שהתלוננו על אופן ונוהל עניין המלגות בשנת 2018.

הביקורת מתייחסת למלגות שהוענקו ע"י המועצה בשנת הדוח 2018 בלבד.

פעולות הביקורת:

1. בחינת פרוטוקולי ישיבות מליאת המועצה בנושא הענקת המלגות.
2. בחינת ישיבות הועדה המקצועית.
3. בחינת חוות דעת היועץ המשפטים בסוגיות שונות הקשורות לעניין המלגות.
4. בחינת תהליך המעקב והבקרה על הבקשות שהוגשו.
5. בחינת תהליך תשלום המלגות.

ביקורת קודמת:

לא בוצעה ביקורת קודמת בנושא המלגות.

התנהלות עניין המלגות

הביקורת בדקה את אופן ניהול עניין המלגות לסטודנטים מרגע אישור הנושא במליאת המועצה ועד התשלום בפועל.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ישיבת מליאת המועצה:

1. בישיבת מליאת המועצה מיום 19/12/2017 אושרה הצעת תקציב לשנת 2018 ע"י חברי המועצה למעט ראש המועצה דאז מר סאלח סלימאן ז"ל, עיסא מוסא, ראתב נוג'ידאת.

2. בישיבה הנ"ל אושר תקציב עבור מלגות סטודנטים בסכום 300,000 ₪. לעומת סכום של 408,000 בשנה 2017.

3. עוד הוחלט בישיבה הנ"ל למנות את עו"ד באסם פוקרא, חיר דלאשה, שאפע נוג'ידאת, אברהים נוג'ידאת כחברי ועדה מקצועית וזאת לצורך בדיקת הבקשות שיוגשו על ידי הסטודנטים, וכן לאשר את הבקשות העונות על הדרישות.

הועדה המקצועית:

הרכב וועדת המלגות המקצועית: בישיבת מליאת המועצה מיום 19/12/2017 הוחלט למנות את עו"ד באסם פוקרא, חיר דלאשה, שאפע נוג'ידאת, אברהים נוג'ידאת כחברי ועדה מקצועית לצורך בדיקת הבקשות שיוגשו על ידי הסטודנטים ולאשר את הבקשות העונות על הדרישות.

תפקיד הועדה המקצועית:

- בקשות למלגות יידונו על ידי וועדת מלגות שהמועצה תמנה.
- כל ישיבה של הועדה המקצועית טעונה השתתפות של כל חבריה או נציגיהם.
- גובה המלגה ייקבע בהתאם להחלטת הוועדה המקצועית.
- המלגה תינתן על פי שיקול דעת ועדת המלגות, לאחר שכל הפניות יבדקו על ידה ויוגדרו על ידי מספר הזכאים.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- גובה המלגה יקבע על פי מספר הזכאים.

השתלשלות העניינים בישיבות הועדה המקצועית:

1. הועדה התקיימה לצורך העניין, בישיבתה הראשונה ביום 4/6/2018 המליצה לאשר 242 מלגה אשר לפי דעתם עונים על הקריטריונים שנקבעו מראש.
2. המלצות הועדה המקצועית נתקבלה ע"י המועצה, דהיינו מועצה אשרה 242 בקשות תקינות ועונות על הדרישות למתן המלגה, זאת ועוד הוחלט ע"י הועדה כי סכום המלגה יעמוד על סך של 1,000 ₪ לסטודנט.
3. לאחר האישור הנ"ל, המועצה העבירה את סכום המלגה בסך 1,000 ₪ לכל סטודנט במלך חודש 6/18. וזאת בהתאם להמלצת הועדה שהוקמה לצורך העניין.
4. בתקופת חלוקת המלגות לסטודנטים, נתקבלו במשרדי המועצה תלונות רבות בנוגע לעניין המלגות. סטודנטים רבים (מכלל המשפחות בכפר) טענו כי חלק רב מהם הגישו בקשות דרך האתר וקבלו אישור מהמערכת כי בקשתם נתקבלה, אך בפועל לצערם וכל הנראה הייתה תקלה במערכת ולא נקלדה בקשתם.
5. העניין נבדק ע"י המחלקה הרלוונטית והתברר כי אכן הייתה תקלה כלשהיא במערכת, לאור זאת המועצה החליטה בישיבה שהתקיימה ביום 30/4/18 לתת הזדמנות נוספת לכלל הסטודנטים שלא הגישו בפעם הראשונה להגיש בקשה חוזרת.
6. בישיבת מליאת מועצה מס' 3/18 שהתקיימה ביום 26/7/18 הוחלט ע"י חברי המליאה לאשר ולהוסיף שמות לרשימת הסטודנטים הזכאים למלגה. כמו כן הוחלט כי חברי המועצה המפורטים להלן יהיו חברי הועדה המקצועית החדשה לצורך העניין והם: חיר שלאשה, באסם אברהים, סאלם עפאן ומנהל מחלקת חינוך שאפע נוג'ידאת.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

7. לאחר ההחלטה הנ"ל הוגשו במשרדי המועצה עוד כ- 200 בקשה חוזרת.
8. המועצה ע"י ממלא מקום ראש המועצה זימנו את חברי הועדה שלושה פעמים במועדים הבאים (8/18, 18/8/18, 23/9/18) לישיבה לצורך אישור המלגות.
9. בשתי הישיבות הראשונות לא התייצבו כל חברי הועדה ועל כן בישיבה האחרונה מיום 23/9/18 הוחלט ע"י החברים המשתתפים (סאלם עפאן, שאפע נוג'ידאת, אברהים נוג'ידאת) לאשר עוד 200 מלגה.
10. עד למועד הבחירות 10/2019 לא הצליח ממלא מקום ראש המועצה לזמן את חברי המועצה לצורך אישור תקציב המלגות.
11. לאחר הבחירות וכניסת ראש המועצה החדש מוניר חמודה, ובאישור של חברי המועצה החדשים נתקבלה החלטה להעביר את מענק המלגות לסטודנטים.

הערות הביקורת:

על המועצה לקבוע בנהליה נוהל מסודר לחלוקת מלגות.
המלגות חייבות להיות מחולקות רק על פי הנוהל לחלוקת מלגות אשר אושר מבעוד מועד ע"י מליאת המועצה.

ממצאי הביקורת:

- לדעת הביקורת עניין חלוקת המלגות בשנת 2018 לא נוהל בצורה מסודרת מהסיבות הבאות:
- לדעת הביקורת - הקריטריונים שנקבעו מראש ע"י המועצה הינם כלליות, המועצה חייבת לדייק בקריטריונים, ולחדד את אוכלוסיית הסטודנטים שמורשים לבקש מלגות.
 - לדעת הביקורת- המועצה לא הקפידה לנהל עניין המלגות לפי המועדים הקבועים מראש.
 - לדעת הביקורת- אופן הגשת בקשות המלגות דרך אתר שאינו מופעל ע"י המועצה אינו תקין.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

המלצות הביקורת:

1. לדעת הביקורת המועצה חייבת לדייק בקריטריונים אשר לפיהם ניתן לאשר את המלגות עבור הסטודנטים.
2. לדעת הביקורת – על המועצה לקבל לידיה את כל המסמכים הבאים בטרם הטיפול ו/ או אישור המלגה לרבות : צילום ת.ז + תמונה + צילום ספח, אישור מוסד הלימודים, פירוט מערכת לימוד שבועית, אישור על גובה תשלומי שכר הלימוד.
3. התמיכה תינתן אם אכן נכון וראוי לתתה למבקש, לרבות על פי עקרונות של סבירות ושוויון בין מקבלי התמיכה השונים.
4. אין לראות בקשה למלגה ועמידת המבקש בכל התבחינים התחייבות של המועצה למתן מלגה כמבוקש.
5. המועצה חייבת לציין מראש את התנאים המיוחדים שבגינם ניתן לטפל בבקשות מיוחדות.
6. המועצה חייבת לפעול לפי נוהל בורר ומסודר.
7. המועצה חייבת לקבוע תנאים מיוחדים ועדיפות למשל עדיפות תינתן למועמדים מרקע סוציו אקונומי נמוך, מועמדים שמגישים בקשה בפעם הראשונה, סטודנטים לתואר ראשון.
8. מומלץ כי המועצה תקבע מה הם הגורמים הנבחנים בעת קביעת הזכאות למלגה מראש בהתחשב בנושאים הבאים :
 - מצב משפחתי
 - מספר אחים או ילדים עד גיל 21
 - אחים סטודנטים מגילאי 22
 - מגבלות של נכות רפואית
 - נזקקות משפחת הסטודנט לטיפול שירותי הרווחה
 - שירות צבאי או לאומי/ אזרחי, משך הלימודים
 - תארי הלימוד
 - חוגי הלימוד
 - היקף סכום החיוב של שכר הלימוד
 - היקף הסיוע החיצוני (במלגות או החזרים) למימון שכר הלימוד.



9. מומלץ כי המועצה תקבע מראש מי אינו רשאי להגיש את הבקשה למלגה. למשל:

- סטודנטים הלומדים במוסדות להכשרת מורים או בשלוחות של מוסדות לימוד מחו"ל
- סטודנטים המחויבים בתשלום שכר לימוד שנתי בסיסי פחות מ 6,100 ₪
- סטודנטים הלומדים באוניברסיטאות ובמכללות המתקצבות על ידי המדינה, ומקבלים סיוע או השתתפות במימון שכר הלימוד ממעסיק או מכל גוף (פרטי, ציבורי או ממלכתי) למעט מלגת פר"ח, מענק פיקדון לחיילים משוחררים בסכום העולה על 8,400 ₪
- סטודנטים הלומדים במוסדות להשכלה גבוהה שאינם מתקצבים על ידי המדינה, ומקבלים סיוע או השתתפות במימון שכר לימוד ממעסיק או מכל גוף (פרטי, ציבורי או ממלכתי) למעט מלגת פר"ח, מענק פיקדון לחיילים משוחררים ומלגת אירתיקא, בסכום העולה על 16,800 ₪
- סטודנטים הלומדים במסגרת העתודה האקדמית ושכר הלימוד שלהם ממומן על ידי צה"ל.
- סטודנטים הלומדים לתעודת הוראה או ללימודי תעודה כלשהם או שלא לתואר (כמו שנת השתלמות לבוגרי חשבונאות).
- סטודנטים הלומדים את לימודיהם לתואר מכל סיבה שהיא, מעבר למספר שנות הלימוד התקניות הנדרשות לתואר (למעט סטודנט הלומד באוניברסיטה הפתוחה, או סטודנט שאובחן עם ליקוי למידה שיהיה זכאי לשנת לימוד נוספת מעבר לשנות הלימוד התקניות הנדרשות לתואר)



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- סטודנטים במעמד 'שומע חופשי', השלמות או שלא לקראת תואר ראשון או שני.
- סטודנטים הלומדים לתואר ראשון והם כבר בעלי תואר ראשון קודם, או הלומדים לתואר שני והם בעלי תואר שני קודם.

לסיכום:

המועצה חייבת למנות עובד **אחראי על ניהול המלגות לסטודנטים** אשר יפעל בין היתר ל-

א. ריכוז, עריכה והכנת כל מערך המלגות של המועצה.

ב. מעקב ובקרה אחר הגשת מועמדות, בחינת הבקשות עפ"י הקריטריונים שנקבעו,

אחריות כוללת לטיפול בכל נושא המלגות במועצה.

ג. מתן מענה לפונים בכל אמצעי הפנייה האפשריים, בכל נושאי המלגות.

ד. פיתוח, קידום וניהול תחומי מלגות נוספים כפי שיוחלט בעתיד ע"י הנהלת המועצה.



מכרזים

מבוא:

המכרז הוא אחד הכוחות המניעים בהתנהלותה של הרשות המקומית – הן במישור המנהלי והן במישור החוזי. התנהלות הרשות בנושא זה משפיעה על תקציביה של הרשות המקומית וכמובן על המנהל התקין שלה. שלא כתאגידים הפרטיים, לרשויות המקומיות מגבלות רבות באופי ההתקשרות שלה. דיני הרשויות המקומיות קובעים כי על רשות מקומית המעוניינת להתקשר בחוזה להעברת מקרקעין או טובין, להזמנת טובין או לביצוע עבודה, לעשות כן בדרך של **מכרז פומבי**. מכאן ישנה חשיבות רבה בהכרת הסוגיות המשפטיות בדיני מכרזים, כמו כן יש חשיבות לבדוק את התנהלות המכרזים ותקינות הליכי המכרזים במועצות המקומיות בכלל.

חברי ועדת המכרזים העוסקים במכרזי הרשות המקומית, והמאשרים אותם, מחויבים בידע ובהיכרות עם העקרונות הבסיסיים של קיום מכרז תקין, המושתת על מנהל ציבורי תקין, פומביות ושקיפות, ועקרון השוויון. לכן בתחילת כל קדנציה מוזמנים חברי ועדת המכרזים להשתלמות בדיני מכרזים ע"י מרכז השלטון המקומי במטרה לתת בידיהם של חברי ועדת המכרזים במועצות המקומיות כלים לקיים את מכרזי הרשות על פי החוקים והכללים.

עפ"י חוק כפופות הרשויות המקומיות לחובת המכרז. בעיריות נובעת חובה זו מסעיף 197 לפקודת העיריות הקובע, כי **"לא תתקשר עירייה בחוזה להעברת מקרקעין או טובין או לביצוע עבודה אלא על פי מכרז פומבי"**; לגבי מועצות מקומיות נובעת חובה זו מסעיף 192 לצו המועצות המקומיות (א) תשי"א - 1950; ולגבי מועצות אזוריות נובעת חובה זו מכוח סעיף 89 לצו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות) תשי"ח - 1958.

תקנות העיריות לניהול מכרזים:

תקנות העיריות (מכרזים) התשמ"ח - 1987, קובעת כיצד ינהלו רשויות מקומיות מכרז ומסדירות, בין היתר, את הנושאים הבאים:



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- רשימה סגורה של פטורים ממכרז.
- פירוט המסמכים שיש חובה לכלול כחלק ממסמכי המכרז.
- אופן פרסום מכרז פומבי – חובת פרסום, ב- 2 עיתונים יומיים (שלפחות אחד מהם בשפה העברית; ופרק הזמן בין מועד הפרסום למועד הגשת ההצעות – בהתחשב בנושא החוזה המוצע ותנאיו. עפ"י התקנות יש לקבוע את מועד ההגשה לא מוקדם מ- 7 ימים ממועד הפרסום ולא מאוחר מ- 90 ימים ממועד פרסום (ליו"ר ועדת המכרזים הסמכות לקבוע מועד מאוחר מ- 90 ימים ממועד הפרסום).
- החובה לערוך אומדן ביחס להתקשרות המוצעת במסגרת המכרז.
- אופן קבלת מעטפות המכרז והחובה לדחות מעטפת מכרז שהתקבלה באיחור.
- אופן פתיחת תיבת המכרזים, לרבות פומביות מעמד פתיחת תיבת המכרזים (וזאת בשונה מההסדר הקבוע בתקנות חובת המכרזים)
- אפשרות קבלת הבהרות ממשתתפי המכרז.
- אופן בחירת הזוכה ואיסור ניהול מו"מ עם משתתף במכרז טרם הכרזתו כזוכה.
- מעמדה של החלטת ועדת המכרזים כהמלצה בלבד הטעונה את אישור ראש העירייה.
- זכות העיון של משתתפי המכרז בהחלטות ועדת המכרזים ובהצעה הזוכה, בתום הליך המכרז.
- אפשרות התקשרות בחוזה ללא מכרז, לאחר ביטול מכרז שפורסם בנסיבות של אי הגשת הצעה/ הצעה יחידה שלא נבחרה – באישור מועצת העיר ברוב חבריה ולאחר שנוכחה שבנסיבות העניין עריכת מכרז נוסף לא תביא תועלת.

מטרת הביקורת:

- **מטרת הביקורת בנושא הנ"ל הינה לאפשר תנאי התחלה זהים לכל המועמדים הפוטנציאליים, וניהול המכרז ללא חשש למשוא פנים או להעדפת אחד המתמודדים.**
- בחינת תקינות הליך המכרזים בכלל תוך התייחסות לחקיקה, לתקנות ולנוהל מכרזים של המועצה.
- בחינת תקינות הליך מכרזים על ידי ועדת מכרזים- משלב פתיחת ההצעות, עד לשלב ההמלצה על הזוכה לראש המועצה, תוך התייחסות לחקיקה, לתקנות ולנוהל מכרזים של המועצה.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ביקורת קודמת:

מבקרת פנים מדגישה כי בשל חשיבות עניין המכרזים, ומספר תלונות שהוגשו במהלך שנת הדוח בנושא הנ"ל, המועצה ערכה ביקורת בעניין זה. מבקרת פנים ערכה ביקורת בעניין המכרזים בשנה קודמת ולא נמצאו חריגים.

מדגם תיקים:

- הביקורת בחנה תיק המכרזים, בדקה את קיומם של כל המסמכים הנדרשים ובחנה את שלמות הנתונים בכל מכרז ואת קיומן של החתימות הנדרשות.

ממצאים כללים:

- יודגש כי הביקורת התרשמה כי הליך ניהול המכרזים מתנהל באופן תקין, ישנה עמידה בקוורום הנדרש והפרוטוקולים מפורטים וחתומים.
- מרביתו של נוהל מכרזים באשר לאחריות מחלקת הרכש בהליך המכרזים מתואם לתקנות המכרזים.
- הביקורת ממליצה לשקול שימוש במערכת ממוחשבת שתסייע בביצוע מעקב ובקרה ותאפשר לימור התרעות ממוחשבות במקרה בו חל עיכוב בהליך המכרזים.

ועדת מכרזים:

- רקע חוקי ביחס לוועדת מכרזים
- סעיף 148(א) לפקודת העיריות קובע:

" המועצה תבחר מבין חבריה ועדת מכרזים קבועה שתפקידה לבדוק הצעות מחירים המוגשות לעירייה בעקבות פרסום מכרז ולהמליץ לפני ראש העירייה על ההצעה שלדעת הוועדה ראויה לאישורו"



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- סעיף 15 (ד) לתקנות מכרזים קבוע ביחס לפתיחת התיבה:
"ד)" תיבת במכרזים תיפתח רק אם יהיו נוכחים בה חבר הועדה שנקבע על ידי הועדה וכן עובדי עירייה שראש העיריה הסמיך לכך..."
- סעיף 17 לתקנות מכרזים קבוע ביחס לרישום מסמכי מכרז:
"א) משנפתחה תיבת המכרזים יוצאו ממנה המעטפות והאומדן הנוגעי למכרז שלגביו נקבע מועד פתיחת מסמכי המכרז באותו יום, כל מעטפה תסומן במספר סידורי ומספרן הכולל של המעטפות יירשם בפרוטוקול...."
- סעיף 22 לתקנות מכרזים קבוע ביחס לקביעת הזוכה:
"ב) בכפוף לאמור בתקנות אלה, תמליץ הועדה (ועדת מכרזים) על ההצעה הזולה ביותר, ובלבד שהמחירים המוצעים הם הוגנים וסבירים בהתחשב עם האומדן שנמסר כאמור בתקנה 11".

הרכב ועדת מכרזים:

1. עד לבחירות האחרונות באוקטובר 2018, ועדת המכרזים במועצה היתה מורכבת מתשעה חברים: סולימאן חאלד, יו"ר, נוגידאת ראתב, דלאשה חיראללה, עאטף גועבאט, פוקרא באסם, אברהים נוג'ידאת, נוגידאת סאמי, עיסא מוסא, סאלם עפאן.
2. בישיבת מליאת המועצה שמספרה 6/18 מיום 30/04/18 הוחלט להקטין את מספר חברי ועדת המכרזים מתשעה חברים לשבעה חברים, כמו כן הוחלט כי חיר דלאשה יהיה יו"ר ועדת המכרזים.
3. לאחר הבחירות נבחרו שבעה חברי מועצה חדשים: עבד נאבלסי- יו"ר הוועדה, נאסר נוג'ידאת, סמיר סולימאן, בהגאת דלאשה, מחמוד נוג'ידאת, מוחמד מוראד, ראיד פוקרא.

מניין חוקי לקיום ישיבות ועדת מכרזים:

במהלך שנת הדוח התקיימו 6 ישיבות לוועדת מכרזים, במרבית הישיבות נוכחו רוב חברי הועדה.

מס' ישיבה	תאריך הישיבה	נוכחות	הערות
1/2018	16/01/18	3/9	עיסא מוסא קבל הסמכה מכל החברים לערוך את השימוע מטעמים בוועדת המכרזים
2/2018	27/01/18	8/9	



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

3/2018	06/05/18	2/7	חברי הועדה הוקטן ל- 7
4/2018	18/07/18	6/7	
5/2018	29/08/18	4/7	
6/2018	02/12/18	4/7	חברי ועדה חדשים

ישיבות דיון ועדת מכרזים:

- הביקורת קבלה לידה את כל פרוטוקולי ועדת מכרזים לשנת 2018, הביקורת בחנה את תקינות הפרוטוקולים מן ההיבטים הבאים: נוכחות וקיום הישיבות, קיום חתימות וכן תקינות רישום ההצעות והמסמכים שנתקבלו.
- הביקורת העלתה כי הועדה פעלה באופן תקין: נרשמו ההצעות שנתקבלו, כולל ערבויות, מסמכי המכרז הועברו לבדיקת המחלקות המקצועיות, ונערך דיון ביחס להמלצה של המחלקה המקצועית, הפרוטוקולים נחתמו על ידי יו"ר הועדה.
- בשנת 2018 נערכו מכרזים פומביים ומכרזי זוטא. הזמן הממוצע בין אישור טופס יציאה למכרז לבין אישור הסופי של החוזה הינו סביר.
- הביקורת איתרה מקרים שחלו בהם עיכובים בהליך המכרזים בשנת 2018.

בדיקת מדגמית למספר תיקים בנוגע להליך הכנת המכרז:

הביקורת העלתה כי בתיקים שנבדקו לא נמצאו כל המסמכים הנדרשים ממועמד

יציאת המכרז ועד סיומו הכלל:

- קיים טופס דרישה.
- הכנת מפרט על ידי היחידה המקצועית.
- הכנת אומדן.
- פרסום.
- תיאום ועריכת מועד סיור.
- תיאום מועד הגשת מסמכי מכרז.
- הכנת רשימה מרוכזת.
- פרסום בדבר פתיחת הצעות.
- פתיחה פומבית וניהול פרוטוקול.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- מתן חוות דעת (במידת הצורך).
- זימון ודיון בוועדת מכרזים והמלצה על הזוכה.
- טופס חתימת חוזה.

פירוט ישיבות ועדת מכרזים:

ישיבה 1/18 מיום 16.01.2018

נוכחו: עיסא מוסא, אברהים נוג'ידאת, חיר דלאשה, עו"ד מרואן טאהא, אחמד חמודה.

בפרוטוקול רשום כי מר עיסא מוסא יו"ר הפרורום מודיע כי קיבל הסמכה לפרורום שצוין לעיל לערוך את השימוע מטעם ועדת המכרזים, כל הועדה נתנו הסכמתם!!

תאריך	ספק זוכה	תקציב	נושא המכרז	מס' הצעות	פרטי המכרז
16/01/2018	קובריה מחזור בע"מ	ביצוע בהתאם לתקציב	ניקוי מפגעים		16/17

- החלטת ועדת המכרזים נתקבלו בהסכמת כל החברים.
- נוהל פתיחת המכרז, בדיקת ההצעות, רישום הפרוטוקול הינו בהתאם לחוק.

ישיבת 2/18 התקיימה ביום 27/01/18

נוכחו חברי הועדה הבאים: חאלד סלימאן- יו"ר הוועדה, ראתב נוג'ידאת, , באסם פוקרא, סאמי נוג'ידאת, אברהים נוג'ידאת, עיסא מוסא, סאלם עפאן, עאטף גועבאט.

תאריך	ספק זוכה	נושא המכרז	מס' הצעות	פרטי המכרז
27/01/2018	עמאד סלימאן	פינוי פסולת	2	5/17
27/01/2018	עמותת אלביאן	מרכז נוער ישובי- בית נוער	1	1/17

- לגבי מרכז "מרכז נוער ישובי " נרשם בפרוטוקול כי חיר דלאשה בעד הצעת יו"ר ועדת המכרזים על אף שאינו נוכח בישיבת הועדה!



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- מאחר ועמותת אלביאן הינה " מציע יחיד", הוחלט ע"י חברי ועדת המכרזים להמליץ על העמותה כזכיין זאת בכפוף לאישור הגורם המקצועי כי העמותה עומדת בתנאי המכרז.

ישיבה 3/2018 התקיימה ביום 06/05/2018. ונדחת ליום 09/05/2018

נוכחו: חיר אללה דלאשה - יו"ר הוועדה, עיסא מוסא.

הישיבה הנ"ל לא התקיימה בשל העדר מניין חוקי לקיום הישיבה, הישיבה נדחת בהתאם להוראות התוספת השלישית בשלושה ימים - ליום 09/05/18.

בישיבה שהתקיימה ביום 09/05/18 נוכחו: חיר אללה דלאשה - יו"ר הוועדה, עיסא מוסא, סאמי נוג'ידאת, סאלם עפאן, באסם פוקרא.

תאריך	ספק זוכה	נושא המכרז	מס' הצעות	פרטי המכרז
09/05/2018	מחמוד עבד אלחי	מתחם דרומי- מנהל פרויקט	3	הצעות מחיר
09/05/2018	א.ס.ת. תכנון והקמת פרויקטים בע"מ	מתכננים לבקרה- אולם ספורט ומגרש כדורגל	2	הצעות מחיר
09/05/2018	א.מ. בטיחות	יועץ בטיחות משפחתונים	3	תמחור
09/05/2018	אבו ראס המוביל צנרת צפון בע"מ	קו ניקוז שלב מכביש 26 עד כביש 785	3	מכרז פומבי 1/18
09/05/2018	הוחלט לפרסם מכרז חדש מאוחר ולא הוגשו הצעות	טיאוט רחובות	0	מכרז פומבי 3/18
09/05/2018	משתלת סחנין	גינון	4	מכרז זוטא 4/18



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

09/05/2018	אדיוויזן טכנולוגיות	סל מידע	4	הנחה מהאומדן
09/05/2018	אגבריה מוגירה חאלד	שתי כיפות למסגד אבו בכר	3	הצעת מחיר
09/05/2018		סילוק מפגעים		

- פרוטוקול הישיבה הנ"ל נרשם בצורה מסודרת ומפורטת, הכוללת מספר ההצעות, מחיר, קריטריונים, החלטות והמלצות.

- לגבי סילוק מפגעים, הוחלט כי לאור התנהלותה של הזכיינית חברת קובריה לרבות התעלמותה מצו התחלת העבודה ופניות רבות מטעם מנהל מחלקת התברואה, ולאור כך שקובריה ניסתה לשנות את תנאי המכרז ועוד סיבות אחרות צוינו בפרוטוקול הישיבה הוחלט לפנות לשתי ההצעות לקבלת תמחור ע"י מתן הנחה תוך 7 ימים, ההצעה הזולה מבניהם תהיה הזוכה.

ישיבה 4/2018 התקיימה ביום 18/07/2018.

נוכחו: חיראללה דלאשה- יו"ר הוועדה, ראתב נוג'ידאת, סאמי נוג'ידאת, , באסם פוקרא, עאטף גועבאט, סאלם עפאן.

תאריך	ספק זוכה	נושא המכרז	מס' הצעות	פרטי המכרז
18/07/2018	אין החלטה	מדידות	4	הצעת מחיר
18/07/2018	חב' פואז טאהא בע"מ	נגישות אקוסטית ב"ס אלראזי	3	מכרז זוטא 6/18
18/07/2018	חב' פואז טאהא בע"מ	נגישות אקוסטית ב"ס אלנגאח	3	מכרז זוטא 7/18
18/07/2018	חב' פואז טאהא	נגישות אקוסטית ב"ס מקיף	3	מכרז זוטא



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

8/18		חטי"ע	בע"מ	
הצעות מחיר		מתכננים שכונה דרומית- מתחם	אין החלטה	18/07/2018
5/18				
מכרז פומבי	6	תאורת לדים	אין החלטה	18/07/2018
2/18				
מכרז פומבי	3	טיאוט רחובות	לפרסם מחדש או	18/07/2018
3/18			דרך משכ"ל	

- לגבי מכרז מדידות- הוחלט פה אחד להעביר העניין לבדיקת הגזבר ומהנדס הרשות וממליצים על ההצעה הזולה.
- לגבי מכרז 5/18 הוחלט כי כל החומר יועבר לבדיקת מנהל הפרויקט והמהנדס לקבלת חוות דעת מקצועית.
- לגבי מכרז 2/18 הוחלט להעביר את החומר לבדיקת המתכנן ומהנדס הרשות.
- המעטפות הוצאו מתיבת המכרזים ע"י מר חאלד סלימאן- יו"ר הועדה, וגזבר המועצה.

ישיבה 5/2018 התקיימה ביום 29/08/2018

- נוכחו: באסם פוקרא, עאטף גועבאט, סאלם עפאן, באסם פוקרא.
- הישיבה התקיימה ללא נוכחות יו"ר הועדה, מ"מ יו"ר המועצה חאלד סלימאן ולאחר התייעצות עם הממונה על המחוז החליט לקיים את הישיבה.
 - הוחלט למנות מר עיסא מוסא כיו"ר ועדת המכרזים לישיבה הנוכחית.

תאריך	ספק זוכה	נושא המכרז	מס' הצעות	פרטי המכרז
29/08/2018	איילון חבר' לביטוח	ביטוחי מועצה	2	מכרז פומבי
	בע"מ			9/18



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

29/08/2018	טיולי בועיינה בע"מ	כוח אדם	1	16/17
------------	--------------------	---------	---	-------

- בישיבה הנ"ל הוחלט לקבל את ההצעה הזולה במכרז לידים 2/18 ללא כל פירוט לשם הזכיין. (חברת דרך חדשה בתנועה).
- בישיבה הנ"ל הוחלט לקבל את ההצעה הזולה במכרז 5/18 ללא כל פירוט לשם הזכיין.

ישיבה 6/2018 התקיימה ביום 02/12/2018

נוכחו: עבד נאבלסי- יו"ר הועדה, נאסר נוג'ידאת, סמיר סולימאן, בהגאת דלאשה.

תאריך	ספק זוכה	נושא המכרז	מס' הצעות	פרטי המכרז
02/12/2018	מובלי המרכז כוכב	קרצוף וריפוד שכבה חדשה שיקום חלק מכבישים 12,26,7,6,147	1	מכרז פומבי 11/18
02/12/2018	חב' נוג'ידאת פואזי בע"מ	קו ניקוז ליד בית קברות	2	מכרז 16/17 פומבי 12/18
02/12/2018	זכי חמדאן	יועץ תחבורה לעריכת ואישור תוכנית תמרור לישוב	3	
02/12/2018	אין החלטה	עבודת מדידה	3	

- לגבי עבודות מדידה הוחלט פה אחד לבטל את ההליך, יו"ר הועדה הורה למהנדס המועצה לצאת להליך חדש שבו יהיה מחירים נקובים והשיטה היא מתן הנחה מן המחירים בנקובים.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ממצאי הביקורת :

- ישיבות ועדת מכרזים התקיימו בצורה מסודרת ובהתאם להוראות החוק והתקנות לעניין פרסום, הצעות, והחלטות.
- הביקורת מצאה כי פרוטוקולי הישיבות לא נערכו באותה רמה נאותה היות והפרוטוקולים לא נרשמו ע"י אותו רושם פרוטוקולים ולכן חלק מהפרוטוקולים היה מפורט ומסודר ומנומק לעומת חלק שהיה קצר ולא מנומק.



מליאת המועצה וישיבותיה

ועדות המועצה

המועצה היא "בית הנבחרים" המקומי, כלומר: המוסד העליון של הרשות המקומית או היישוב. זהו הגוף אשר מוסמך יותר מכל גורם מקומי אחר לקבוע את תנאי החיים במקום ולהשפיע על איכותם.

המועצה היא גורם שבידיו הסמכות והיכולת לאשר נושאים ועניינים שהוגדרו בחוק, לחוקק חוקי עזר, לפקח, לבקר וליזום. על המועצה לדון במעשיה ובכוונותיה של הנהלת הרשות, להתבונן במדיניות שראש המועצה מבקש להתוות ולחוות את דעתה, להחליט בעניין המינויים הבכירים של הרשות ולבחון את התוכניות ואת התקציבים. המועצה היא לרוב הגוף היחיד המוסמך לקבל החלטות, אך חלק לא מבוטל מפעילותה מתבצע באמצעות הוועדות השונות שהיא ממנה.

תפקידי מליאת המועצה:

- בחירה ומינוי חברים בוועדות
- האצלת סמכויות ותפקידים של ראש הרשות
- אישור צו מיסים של המועצה
- אישור תקציבי המועצה והוועדים המקומיים
- קבלתם לעבודה או פיטורין של עובדים סטוטוריים.
- קביעת עקרונות מדיניותה של הרשות, תוכנית העבודה שלה וענייניה הכספיים
- ניהול מקרקעי הרשות
- הקמת תאגידים עירוניים



עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

חברי המועצה

מספר חברי המועצה הינו תשעה חברים לא כולל ראש הרשות.

חברי מועצת הרשות השישית מ- (20.10.2013) עד (30.10.2018).

- ❖ סולימאן סאלח - ראש הרשות
- ❖ נוג'ידאת ראתב- סגן ממלא מקום ראש הרשות
- ❖ מוסא עיסא - חבר מועצת הרשות
- ❖ דלאשה חיראללה - חבר מועצת הרשות
- ❖ גועבאט עאטף - חבר מועצת הרשות
- ❖ סולימאן חאלד - חבר מועצת הרשות
- ❖ נוג'ידאת סאמי - חבר מועצת הרשות
- ❖ פוקרא באסם - חבר מועצת הרשות
- ❖ חמודה זיאד - חבר מועצת הרשות התפטר במקומו נוג'ידאת אבראהים
- ❖ חליל מוחמד - חבר מועצת הרשות-התפטר במקומו סאלם עפאן.

חברי מועצת הרשות השביעית מ- (30.10.2018)

- ❖ מוניר חמודה - ראש הרשות
- ❖ נוג'ידאת נאסר- חבר מועצת הרשות
- ❖ נוג'ידאת ראיך - חבר מועצת הרשות
- ❖ נוג'ידאת מחמוד- חבר מועצת הרשות
- ❖ נוג'ידאת ראפע - חבר מועצת הרשות
- ❖ סולימאן סמיר- חבר מועצת הרשות
- ❖ עבד אלרחמאן נאבלסי - חבר מועצת הרשות
- ❖ מוחמד מוראד- חבר מועצת הרשות
- ❖ ראיד פוקרא- חבר מועצת הרשות
- ❖ בהג'את דלאשה- חבר מועצת הרשות



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

אופן ניהול המועצה וועדותיה נקבע בצו המועצות המקומיות (א'), התשי"א- 1950 (להלן: צו המועצות המקומיות).

מליאת המועצה:

בצו המועצות המקומיות נקבע: " המועצה תקיים ישיבה מן המניין אחת לחודש לפחות, אך רשאית היא להחליט שלא לקיימה בשני חודשים של השנה ", דהיינו עליה לקיים עשר ישיבות בשנה לכל הפחות. המועצה תקיים ישיבות מן המניין וישיבות שלא מן המניין, הכל כמפורט בצו המועצות המקומיות (א'), (תוספת שלישית). ישיבות המועצה יתקיימו על פי הזמנה כדין.

הביקורת מצאה כי בשנת הדוח 2018 כונסה המועצה ל- 5 ישיבות מן המניין. ול- 11 ישיבה שלא מן המניין. לדעת הביקורת- המועצה לא מכנסת את ישיבותיה בתדירות הנדרשת בחוק.

השתתפות בישיבות המועצה:

בצו המועצות המקומיות נקבע: " חבר מועצה שנעדר מישיבות המועצה שלושה חודשים רצופים, או שנעדר משלוש ישיבות רצופות- אם היו בשלושה חודשים פחות משלוש ישיבות- יחדל להיות חבר המועצה, זולת אם נעדר בגלל מחלה שמנעה ממנו את נוכחותו בישיבה או בגלל שירות בצבא הגנה לישראל או בגלל שליחות ציבורית או ברשות המועצה שניתנה מראש. ובתנאי שראש המועצה או הממונה (על המחוז במשרד הפנים) שלח לו הודעה ".

עוד נקבע בצו: " בתום החודש השני להיעדרו של חבר המועצה מישיבות המועצה או מיד אחרי הישיבה השנייה שממנה נעדר, הכל לפי העניין, ישלח לו ראש המועצה הודעה בכתב שתכלול פירוט של ישיבות המועצה מהן נעדר וכן נוסחו המלא של סעיף זה, ההודעה תישלח לחבר המועצה במכתב רשום לפי מענו הידוע לאחרונה והעתק ממנה יישלח במכתב רשום לממונה...לא שלח ראש המועצה לחבר המועצה הודעה כאמור... תוך שבעה ימים מיום שדרש ממנו הממונה על המחוז לעשות כן, ישלח הממונה על המחוז לחבר המועצה את ההודעה האמורה והעתק ממנה ישלח במכתב רשום לראש המועצה".



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

פירוט לנוכחות חברי המועצה בישיבות מועצת הרשות:

ישיבות מועצת הרשות השישית מן המניין לשנת 2018 עד לבחירות:

מס' ישיבה	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1/18	-	*	*	*	*	-	*	*	-	-
2/18	-	-	*	*	*	-	*	*	*	*
3/18	-	*	*	*	*	*	*	*	*	*

ישיבות מועצת הרשות השישית שלא מן המניין לשנת 2018 עד לבחירות:

מס' ישיבה	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1/18	*	*	*	*	*	*	-	*	*	-
2/18	-	*	*	*	*	-	*	*	-	-
3/18	-	*	*	*	*	*	*	*	*	*
4/18	-	-	*	*	-	-	*	-	*	*
5/18	-	-	-	*	-	*	*	-	*	*
6/18	-	-	*	*	*	-	*	-	*	-
7/18	-	-	*	*	*	-	*	*	*	*
8/18	-	*	*	*	*	*	*	*	*	*

1. המנוח סאלח סלימאן ז"ל - 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



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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.

הביקורת מצאה כי בתקופה הנסקרת היו היעדרויות של חברי מועצה מישיבותיה בהיקף שהחוק מתיר.

זימון ישיבות:

בצו המועצות המקומיות הקבע: " המועצה לא תתכנס לישיבה אלא על פי הזמנה". הביקורת מצאה כי ישיבות המועצה מתקיימות על פי הזמנה כמתחייב בחוק. בעניין תוכן של ההזמנות, מסירתן ובדיקת המען של חברי המועצה, יש הנחיות ברורות בצו המועצות המקומיות . נמצא כי המועצה פועלת על פי ההנחיות הללו בצורה נאותה. הביקורת מחזקת את ההתנהלות התקינה.

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.

ישיבות מן המניין:

מס' ישיבה	מספר נוכחים	אחוז הנוכחים	הערות
1/18	6/10	60%	
2/18	7/9	77%	
3/18	9/9	100%	
4/18	10/10	100%	חברי מליאת מועצה חדשים-



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

אחרי בחירות.			
	100%	10/10	5/18

ישיבות שלא מן המניין:

מס' ישיבה	תאריך	מספר נוכחים	אחוז הנוכחים
1/18	04/03/18	8/10	80%
2/18	13/03/18	6/10	60%
3/18	16/04/18	10/10	100%
4/18	22/04/18	5/9	55%
5/18	23/04/18	5/9	55%
6/18	30/04/18	5/9	55%
7/18	08/05/18	7/9	77%
8/18	26/07/18	9/9	100%
9/18	06/12/18	10/10	100%
10/18	13/12/18	10/10	100%
11/18	20/12/18	9/10	90%

צו המועצות המקומיות קובע: " מניין חוקי בישיבה הוא רוב חברי המועצה". הביקורת מצאה כי בכל ישיבות המועצה הנסקרת היה מניין חוקי ולא חלה " התמעטות המשתתפים". כמפורט בצו.

סדר היום של ישיבות המועצה:

סדר היום של ישיבות המועצה נקבע על ידי ראש המועצה. במקרים שבהם קבעה המועצה את סדר היום בהחלטה מראש- זה הוא סדר יומה.

מסקירת הפרוטוקולים של ישיבות המועצה עולה כי המועצה עומדת בדרישות החוק לעניין סדר היום על כל סעיפיו בצו המועצות המקומיות. כך גם לעניין ניהול הישיבה, קבלת שאילתות והודעות אישיות, הצעות, הצבעות, החלטות, ודיונים מיוחדים.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ישיבות מן המניין:

מס' ישיבה	תאריך ישיבה	נושא הישיבה
1/18	13/03/18	- הודעות ראש הרשות - אזור תעשייה משותף- בועיינה נוג'ידאת – גליל תחתון. - שונות
2/18	08/05/18	-הודעות ממלא מקום ראש המועצה -שינוי הרכב ועדת מכרזים -שונות
3/18	26/07/18	-הודעות ראש המועצה -שונות
4/18	27/11/18	-הצהרת אמונים של חברי המועצה החדשים על פי חוק. -קביעת יום שבתון לכינוס ישיבות המועצה והועדות. -קביעת יום קבע לישיבות מליאת המועצה. -קביעת מורשי חתימה של המועצה. -בחירת חברי ועדות המועצה. -בחירת נציגי הרשות במוסדות ותאגידים. -בחירת סגן/מ"מ לראש המועצה וסגנים.
5/18	06/12/18	-הודעות ראש המועצה - מורשי חתימה ב"ס יסודי אלנג'אח. -בחירת ועדת שמות רחובות ומספור בתים ומקומות ציבוריים. -בחירת נציגי ציבור לוועדת בחינה לקליטת עובדים. -מינוי ממונה על גביה או פקיד גביה. -עניין הגביה וחובות חברי המועצה. -מבניינים הנמצאים בתוכנית המתאר המאושרת, מתקן הנדסי (איסוף גזם).



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

פירוט להחלטות שנתקבלו בישיבות מליאת המועצה מן המניין לשנת 2018

מספר הישיבה	ההחלטות שנתקבלו
1/18	1. הוחלט פה אחד לאחר בדיקת ועדת המכרזים וקבלת חוות דעת של גורמים המקצועיים, לאשר את המלצות ועדת מכרזים ולהכריז על עמותת אלביאן כספק זכיין. 2. הוחלט פה אחד לאשר את קידום התוכנית המשוטפת בין בועיינה נוג'ידאת לבין גליל תחתון. 3. הוחלט בעניין תוכנית מפורטת להסדרת דרך ליד בית מוחמד כאמל נוג'ידאת כי העניין ייבדק ע"י מהנדס המועצה. 4. הוחלט ע"י רוב החברים כי מר שאפע נוג'ידאת יגיש בקשה למשרד חינוך להפרדת סמלים: סמל נפרד לתיכון וסמל נפרד לחט"ב. 5. הוחלט להגיש בקשה למשרד פנים לאישור פרסום מכרז "פקח תברואה". 6. הוחלט בעניין הפעלת אמבולנס כי תוקם ועדה אשר יזמינו את נציגי מגן דוד אדום ונציגי אלשיפאא ויבדקו את הסוגיה. 7. הוחלט להתקין פנסי תאורת רחובות בכביש מביתו של עלי דלאשה ועד למגרש כדורגל.
2/18	1. הוחלט פה אחד - לאחר דיון בעניין הקטנת חברי ועדת מכרזים - כי הרכב הועדה יישאר ללא שינוי עד למועד ישיבת ועדת המכרזים הקרובה שאמורה להתקיים ב- 09/05/18. 2. הוחלט פה אחד כי באסם פוקרא יהיה יו"ר ועדת החינוך.
3/18	1. הוחלט פה אחד להעלות את תמחור דמי השכירות ל- 12 ₪ למ"מ וזאת אך ורק חוזים חדשים. 2. הוחלט לאשר תכנית מפורטת ב- גוש 17544 חלקה 36-38. 3. הוחלט להעניק תעודת הוקרה למר סאלם עפאן בגין נוכחותו בכל ישיבות המועצה. 4. הוחלט להוסיף עוד סכום למימון המלגות שנשארו. 5. הוחלט להאריך את תוקפם של החוזים הבאים: מדיין, רנד, בי.תי שירותי רווחה, יעדים לצפון. 6. הוחלט שהמועצה תסייע בהמשך עבודה בקיר ליד ביתו של סוהיל סלימאן. 7. הוחלט פה אחד להקפיא את המשך הליכי הגבייה נגד עמאר חמודה עד לבירור עניין ארנונה בבקעת נטופה.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

8. הוחלט פה אחד לאשר תשלום על חשבון תמיכה למכבי נוגידאת.	
1. הוחלט פה אחד לאשר כי יום שבתון בקשר לכינוס ישיבות המליאה הוא יום שבת. 2. הוחלט כי ישיבות המועצה יתקיימו כל יום חמישי, יום חמישי הראשון בכל חודש. 3. הוחלט כי מורשי החתימה מטעם המועצה יהיו : יו"ר המועצה והגזבר. 4. הוחלט פה אחד לאשר את ההרכבים של הועדות וכן הנציגים של הרשות בגופים השונים. 5. הוחלט פה אחד לדחות את עניין בחירת סגן או מ"מ לישיבה אחרת. 6. הוחלט לאשר הגשת תוכניות מפורטות של שני נמתחמים A1+A, וכן הקצאת הסכומים לצורך התכנון בסך 70,000 ₪ עבור מתחם A3 ו כ- 140,000 עבור מתחם A1.	4/18
1. הוחלט פה אחד הסדר חתימה אלקטרונית לביצוע זיכויים וחייבים. 2. הוחלט כי מורשי חתימה בבית ספר אלנגאח יהיו אחמד סלימאן ומוחמד שלאשה. 3. הוחלט פה אחד על שמות נציגי ועדת שמות רחובות. 4. הוחלט פה אחד שנציגי ציבור לוועדת בחינה לקליטה עובדים הם : גמיל גמאל דלאשה, עאטף מוסא, אמין נוגידאת. 5. הוחלט פה אחד למנות גזבר המועצה כממלא תפקיד גביה. 6. הוחלט פה אחד כי נציג הרשות באשכול כנרת והעמקים יהיה יו"ר המועצה. 7. הוחלט כי המועצה תיזום ותגיש את התוכניות המפורטות . 8. הוחלט כי המועצה תיזום ותגיש תוכנית מפורטת לייעוד שטח למתקן הנדסי בחלקה 10 גוש 17544.	5/18



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ישיבות שלא מן המניין:

מס' ישיבה	תאריך ישיבה	נושא הישיבה
1/18	04/03/18	1. בחירת מורשה חתימה במצב של העדר ראש המועצה. 2. הצטרפות לאשכול רשויות מקומיות באזור כנרת עמקים. 3. נציגי הרשות בהנהלת עמותת מרכז קהילתי בועיינה - נוג'ידאת.
2/18	13/03/18	1. תקציבים בלתי רגילים. 2. המלצות ועדת תמיכות לשנת 2018.
3/18	16/04/18	בחירת ממלא מקום לראש הרשות בהתאם לאמור בסעיף 24 לחוק הרשויות המקומיות (בחירת ראש הרשות וסגניו וכהונתם) תשל"ה 1975. הבחירה תתנהל בהתאם לפרוצדורה הקבועה בסעיף 26 לאותו חוק.
4/18	22/04/18	הכנה והיערכות לטקס אזכרה לזכרו של ראש המועצה המנוח סאלח סלימאן ז"ל ואשר יתקיים ב 23/04/18
5/18	23/04/18	טקס לזכרו של ראש המועצה המנוח סאלח סלימאן ז"ל.
6/18	30/04/18	1. בחירת סגן שני לראש המועצה (- ללא שכר). 2. הרכב ועד מכרזים. 3. מלגות לסטודנטים.
7/18	08/05/18	1. רבעון 4/2017. 2. תקציבים בלתי רגילים.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

1. צו ארנונה לשנת 2019. 2. רבעון 1/2018. תקציבים בלתי רגילים.	26/07/18	8/18
1. רבעון 2 לשנת 2018. 2. רבעון 3 לשנת 2018. 3. תקציב בלתי רגיל. 4. תבחינים לתמיכות לשנת 2019. 5. סגירת פרויקטים / תבר"ים שהסתיימו.	06/12/18	9/18
1. בחירת סגני ראש המועצה בהתאם לסעיף 15 בחוק המועצות המקומיות תשל"ה 1975 וזאת ללא שכר. 2. אישור הקמת בית קברות בנוג'ידאת.	13/12/18	10/18
1. הצעת עדכון והתקציב הרגיל לשנת 2018 2. הצעת התקציב הרגיל לשנת 2019 3. תקציבים בלתי רגילים.	20/12/18	11/18

פירוט להחלטות שנתקבלו בישיבות מליאת המועצה שלא מן המניין לשנת 2018

מספר הישיבה	ההחלטות שנתקבלו
1/18	1. הוחלט לאשר את מר ראתב נוג'ידאת כממלא מקום ראש הרשות ומורשה חתימה בהעדר ראש הרשות מהמועצה. 2. הוחלט לאשר הצטרפותה של המועצה לאשכול כנרת עמקים, התקציב בסך 22,220 ₪ כדמי חבר לשנה לאשכול. 3. הוחלט למנות את עובדי המועצה עו"ד רימונדה סלימאן וגב' לטיפה סולימאן כחברי הנהלה בעמותת המרכז קהילתי בועיינה נוג'ידאת חדשים מטעם הרשות. ולמנות את חבר המועצה מר עיסא במקום מר סאלם עפאן היוצא כחבר הנהלה בעמותת מרכז קהילתי בועיינה נוג'ידאת.
2/18	1. הוחלט פה אחד להסמך את עאטף גועבאט לחתום על הפרוטוקולים של מליאת המועצה.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

2. הוחלט לאשר את השינוי בתב"ר (פיתוח אירגוני במועצה). 3. הוחלט לאשר את השינוי בתב"ר (הנגשה מסגד קיים + הקמת מסגר חדש). 4. הוחלט לאשר את השינוי בתב"ר (תוספת לבניין המועצה). 5. הוחלט לאשר את השינוי בתב"ר (מצלמות עיר ללא אלימות). 6. הוחלט לאשר את השינוי בתב"ר (נגישות עיר ללא אלימות). 7. הוחלט לאשר את השינוי התברים המפורטים. 8. הוחלט לאשר את התמיכות.	
בהתאם לתוצאות ההצבעה מר חאלד סולימאן נבחר כממלא מקום בהתאם לסעיף 24 לחוק הבחירה עפ"י הפרוצדורה הקבועה בסעיף 26 לאותו חוק. מר חאלד סולימאן יהיה מורשה חתימה מטעם המועצה יחד עם גזבר המועצה וזאת מבלי לפגוע בהחלטה מיום 04/03/18 בקשר לזכות החתימה של ממלא מקום ראש המועצה לפי סעיף 14 א לחוק הבחירה וזאת במקרה של העדרו של ממלא המקום אשר נבחר בהתאם לפי סעיפים 24ב, 26 לחוק הבחירה.	3/18
הוחלט פה אחד לקרוא לב"ס תיכון : בעברית : ביי"ס תיכון על שם סאלח סולימאן בועיינה נוג'ידאת בערבית : مدرسة صالح سليمان الثانوية البعينة نجيدات.	4/18
אין החלטות. השתתפו בישיבה הנ"ל מנכ"ל משרד פנים, ממונה על מחוז, נציגים משרד פנים, נציגי המשפחה, עובדי המועצה.	5/18
1. הוחלט לאשר את ההצעה ברוב חברי המועצה כי מר אברהים נוג'ידאת יהיה סגן שני בהתאם לסעיף 15, המועצה תודיע למשרד הפנים לשם פרסום. 2. הוחלט לאשר את הצעת "הקטנת הרכב ועדת המכרזים" מ- 9 חברים ל – 7 חברים. כמו כן הוחלט כי מר חיר דלאשה יהיה יו"ר ועדת מכרזים. 3. הוחלט כי בקשות למתן מלגות יוגשו בצורה מקוונת עד תאריך 21/05/18 שעה 23:00. 4. הוחלט כי החלוקה תהיה בהתאם לקריטריונים אשר אומצו בשנה שעברה. 5. הוחלט למנות ועדה לבדיקת זכאות והם: חאלד סלימאן, חיר דלאשה, אברהים נוג'ידאת. שאפע נוג'ידאת יתלווה לוועדה וייעץ לה ותישמע דעתו.	6/18
1. הוחלט לאשר את הרבעון 4 לשנת 2017. 2. הוחלט פה אחד לאשר את השינוי בתב"ר (קרצוף כבישים וקירות).	7/18



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

3. הוחלט פה אחד לאשר את השינוי בתב"ר (היטלי ביוב ומים לתאגיד).	
4. הוחלט פה אחד לבטל את הנוהל שהועבר לחברה למשק וכלכלה. ולפרסם את המכרז ע"י המועצה.	
הוחלט פה אחד לאשר את צו הארנונה.	8/18
1. הוחלט פה אחד לאשר התקציבים לתב"ר. 2. הוחלט פה אחד לאשר את התבחינים לתמיכות לשנת 2019	9/18
1. הוחלט פה אחד לבחור נאסר נוגידאת, מחמוד נוגידאת, ראיק נוגידאת, ראפע נוגידאת כסגנים לראש המועצה ללא שכר. 2. הוחלט פה אחד לאשר שני נציגי מועצה נוספים במתנ"ס : זיאד חמודה, אברהים בכר מחליף למוחמד מוראד. 3. הוחלט ע"י רוב חברי המועצה למעט (ראיק, ראפע) הצעת המועצה להקמת בית קברות נוגידאת בגוש 17547 חלקה 11, בהתאם לתוכנית המפורטת .	10/18
אין החלטות.	11/18

פרוטוקולים:

נמצא כי בתקופת הנסקרת נכתבו הפרוטוקולים של ישיבות המועצה לפי המתחייב בצו המועצות. הפרוטוקולים מפורסמים באתר המועצה , ונשמרים במועצה כמתחייב בחוק.

ועדות המועצה :

סדרי עבודה תקנים של הוועדות חיוניים לקיום מנהל תקין. על הוועדות לשמש דוגמה לכלל המערכת הנבחרת , לרבות עניין תהליכי קבלת החלטות ובקרת ביצוען.

עד לבחירות האחרונות באוקטובר 2018 נבחרו במועצה 15 ועדות שונות לרשות והם : ועדת הנהלה, ועדת חינוך, ועדת ספורט, ועדת הנחות, ועדת מכרזים,



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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. כמו כן נבחרו נציגי איגוד ערים סחינין, ונציגי וועדה לתכנון ובניה ושני נציגים לוועדת בחינה.

להלן פירוט שמות חברי ועדות המועצה השונות : (עד 10/18).

נ.	ח.	ג.	ח'.	מ.	פ.	ד.	ס.	נ.	ס.	
סאמי	זיאד	עאטף	חליל	עיסא	באסם	חיר	חאלד	ראתב	סאלח	
			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	ועדת הנהלה
✓	✓	✓	✓					✓		ועדת איכות הסביבה
✓	✓	✓								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

ועדות החובה:

בצו המועצות המקומיות ובחיקוקים אחרים נקבעו ועדות חובה וכן הוראות להרכבן ואופן ניהולן. כל אחת מוועדות החובה הופקדה על אחד מתחומי העשייה של הרשות המקומית, והיא אמורה לדון דרך קבע ולהחליט בנושאים העומדים לדיון בתחום זה. שתיים מוועדות החובה (מל"ח, רכש ובלאי) הוסמכו לקבוע את אופן הפעילות של הרשות המקומית בתחומי אחריותן, ועדות החובה האחרות הוסמכו לייעץ או להמליץ



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

למועצה ולראש הרשות המקומית (מכרזים) . מהסמכויות הנרחבות שהוקנו לוועדות החובה וממגוון הפעילויות שהוטל עליהן בדינים השונים- עולה כי הן נדבך חיוני בפעילות התקינה של הרשות המקומית.

ועדות החובה במועצה :

1. ועדת הנהלה.
2. ועדה לענייני ביקורת.
3. ועדת מכרזים.
4. ועדת מל"ח.
5. ועדת הנחות.
6. ועדת רכש ובלאי.
7. ועדת ערר ארנונה.
8. ועדה מקצועית למתן תמיכות .
9. ועדת איכות הסביבה
10. ועדת השקעות.

להלן פירוט התכנסות (ישיבות) ועדות חובה של המועצה בשנתיים האחרונות :

שנת 2018	שנת 2017	שנת 2016	מס' חברים	ועדות המועצה
0	0	0	5	ועדת הנהלה
0	0	0	3	ועדת ערר
1	1	0	3	ועדת ביקורת
1	1	1	5	ועדת הנחות
0	0	9	7	ועדת מל"ח
6	9	8	7	ועדת מכרזים
1	1	0	2	ועדת תמיכות מקצועית
0	0	0	4	ועדת איכות הסביבה
0	0	1		ועדת השקעות



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

25	17	2		ועדת רכש ובלאי
----	----	---	--	----------------

ועדות רשות :

מועצת הרשות המקומית רשאית למנות מקרב חברי המועצה את ועדת המשנה לתמיכות לבחינת המלצות הוועדה המקצועית, בין בדרך כלל ובין לנושאים מסוימים.

ועדות הרשות במועצה :

1. ועדת חינוך.
2. ועדת ספורט.
3. ועדה לקידום מעמד האישה.
4. ועדת תמיכות משנה

להלן פירוט התכנסות (ישיבות) ועדות הרשות של המועצה בשנתיים האחרונות :

שנת 2018	שנת 2017	שנת 2016	מס' חברים	ועדות המועצה
0	0	0	8	ועדת חינוך
0	0	0	3-5	ועדת ספורט
2	5	5	3	ועדת תמיכה משנה
0	0	0		ועדת קידום מעמד האישה

ממצאי הביקורת:

מהביקורת עולה כי מרבית הוועדות אינן פעילות על אף שהן ועדות חובה .

המלצת הביקורת (כללי):

1. למנות גורם במועצה שירכז את עבודת הוועדות , ובין היתר ידאג לתיקון הליקויים הנוגעים לוועדות השונות.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

2. ליצור מנגנון לפיקוח, למעקב ולבקרה אחר ביצוע החלטות המליאה והוועדות השונות.
3. להגדיר את מהות הוועדות, ליצור נורמות מחייבות ונוהל אחיד להפעלתן ולסדרי הדין והדיווח שלהן, במקום שהחוק לא נתן הגדרה מפורשת לכך.
4. ליצור פורמט אחיד ומחייב לכתיבת פרוטוקולים בוועדות משיבות הוועדות.
5. לבדוק מדוע ועדות מסוימות אינן פעילות.
6. במקום שבו לא מתכנסת ועדה כחוק, הביקורת ממליצה שראש המועצה יפעיל את סמכותו לכינוסה לפי המפורט בצו המועצות.



יישום חוק חופש המידע

חוק חופש המידע, התשנ"ח – 1998, קובע כי לכל אזרח או תושב הזכות לקבל מידע בעל אופי ציבורי המצוי בידי הרשות הציבורית. קבלת המידע הינה בכפוף לסייגי החוק.

תהליך קבלת המידע במועצה המקומית בועיינה- נוג'ידאת:

- את הבקשה למידע יש להגיש בכתב בצורה מפורטת לממונה חופש המידע במועצה. יש לוודא שבבקשה מופיעים פרטי התקשרות עם המבקש: שם מלא, טל', כתובת מייל וכתובת פיזית. אין המבקש חייב לציין את הטעם לבקשתו.
- הגשת בקשה כרוכה בתשלום אגרת מידע. תשלום האגרה הינו תנאי לטיפול בבקשה ולא יוחזר במקרה של דחיית הבקשה.
- בטופס הבקשה יש להוסיף סעיף בו מתחייב הפונה לשאת באגרת טיפול ובאגרת הפקה עד לסכום של 147 ₪. במידה ועלות הטיפול בבקשה תהיה גבוהה יותר, תידרש הסכמה נפרדת להמשך הטיפול.
- המידע המבוקש יועמד לרשות המבקש כפי שהוא מצוי בידי הרשות ואין הרשות חייבת לעבד את המידע לפי צרכי המבקש.
- כל בקשת מידע תיבחן ע"י ממונה חופש המידע במועצה בשיתוף הגורמים הרלוונטיים. החלטה בבקשה תינתן לפונה בתוך 30 יום ממועד תשלום אגרת הבקשה. במידה והחליטה הרשות לדחות את הבקשה, יימסרו לפונה נימוקי הדחייה בכתב.
- הפונה רשאי לעתור בפני בית המשפט המחוזי כנגד החלטת הרשות לדחות בקשתו.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

איזה מידע לא ניתן לקבל?

- מידע שגילוייו עלול לפגוע בביטחון המדינה, יחסי החוץ, בטחון הציבור, או בטחונו או שלומו של כל אדם.
- מידע שגילוייו מהווה פגיעה בפרטיות (אלא אם כן הגילוי מותר על פי דין) או מידע אשר אין לגלותו על פי כל דין.
- מידע אחר אשר גילוייו עלול לשבש את התפקוד של הרשות הציבורית, את יכולתה לפעול ולתכנן, לנהל מו"מ או הקשור לדיונים פנימיים.
- מידע אשר נוצר לפני למעלה מ-7 שנים ואיתורו כרוך בקושי של ממש. מידע שלא ניתן לאתר או מידע אשר איתורו/הפקתו מצריכים הקצאת משאבים בלתי סבירה
- מידע אודות מדיניות בשלבי עיצוב
- מידע אודות פרטי מו"מ עם גוף או אדם מחוץ לרשות
- מידע אודות דיונים פנימיים, חוות דעת, המלצות אשר התקיימו/ניתנו לצורך קבלת החלטה
- מידע שהוא סוד מסחרי/מקצועי.

אגרות ותשלומים:

- עלות אגרת בקשת מידע – 20 ₪ .
- אגרת טיפול במידע – 30 ₪ עבור כל שעת עבודה, החל מהשעה הרביעית לטיפול בבקשה.
- במקרה של מידע מוקלט, מוסרט או מצולם – יישא המבקש בעלות ההעתקה או הפקה של המידע.

כיצד תשולם אגרת המידע?

- צ"ק ע"ס 20 ₪ יצורף לבקשת מידע הנשלחת בדואר.
- ניתן לשלם ישירות בגזברות המועצה. את הקבלה המשולמת יש לצרף לבקשת המידע.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

מי פטור מתשלום אגרה?

- אדם המבקש מידע אודות עצמו וזכויותיו.
 - מידע שמבקש נציג בשם עמותה רשומה – על המבקש להציג אישור ניהול תקין בתוקף מאת הרשם המוסמך.
 - אדם המבקש מידע לצורך מחקר אקדמי – יציג אישור המעיד על זיקתו של המבקש למוסד האקדמי המוכר ע"י המל"ג.
 - אדם שאין ביכולתו לשלם והוא מקבל אחת מהגמלאות הבאות:
 - גמלה לפי חוק הבטחת הכנסה, התשמ"א 1980 (יש להציג אישור המוסד לביטוח לאומי)
 - תשלום לפי חוק המזונות (הבטחת תשלום), יש להציג אישור מהמוסד לביטוח לאומי
 - תגמול לפי הכנסה לפי סעיף 14ג 1 לחוק נכי רדיפות הנאצים, התשי"ז-1957 או לפי סעיף 4ד לחוק נכי המלחמה בנאצים – יש להציג אישור מהרשות לזכויות ניצולי השואה, (משרד האוצר)
 - תשלום לפי סעיף 11 לחוק תגמולים לאסירי ציון ובני משפחותיהם, תשנ"ב-1992 (יש להציג אישור מהמוסד לביטוח לאומי) .
 - קצבה חודשית מלאה לפי פרק ט' לחוק הביטוח הלאומי [נוסח משולב], התשנ"ה-1995, שניתנת לנכה זכאי אשר דרגת אי כושר השתכרותו היא בשיעור 75 אחוזים ומעלה (יש להציג אישור מהמוסד לביטוח לאומי) .
- בקשות חופש המידע למועצה המקומית בועיינה נוג'ידאת יש להפנות לעו"ד רימונדה סלימאן , מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור וממונה חופש המידע במועצה.

את הבקשות בצירוף אסמכתא לתשלום יש לשלוח למייל: raymond9@zahav.net.il או
לפקס מס': 153-544348510 או לכתובת: מועצה מקומית מסעדה, ת.ד. 2, מיקוד:
169240



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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.

בקשות לקבלת מידע בשנת 2017:

במהלך שנת הדוח 2017 נתקבלו 19 בקשה לקבלת מידע מהרשות.

- 2 בקשות נדחו מסיבות שונות.

- 17 בקשות נענו תוך זמן סביר .

דיווח של הממונה על חוק חופש המידע לשנת 2017 :

- סה"כ בקשות שהתקבלו : 19
- נענו ואושרו במלואן : 11
- ענו ואושרו חלקית : 6
- נדחו במלואן : 2

בקשות לקבלת מידע בשנת 2018:

במהלך שנת הדוח 2018 נתקבלו 23 בקשה לקבלת מידע מהרשות.

- 3 בקשות נדחו מסיבות שונות.

- 19 בקשות נענו תוך זמן סביר .

דיווח של הממונה על חוק חופש המידע לשנת 2018 :

- סה"כ בקשות שהתקבלו : 23
- נענו ואושרו במלואן :
- ענו ואושרו חלקית :
- נדחו במלואן : 3



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, אן 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.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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 תפקיד נציב תלונות הציבור מתחילת שנת 2009, וזאת לפי הוראות חוק הרשויות המקומיות (ממונה על תלונות הציבור)- 2008. 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.

מטרות נציב תלונות הציבור במועצה כוללות:

- בירור תלונות באופן אובייקטיבי, בלתי תלוי ומקצועי.
- התחשבות בצרכי המתלונן/ת, דרישותיו/ה ובקשותיו/ה.
- שיפור מתמיד באיכות השירות.
- יישום לקחים העולים מהטיפול בתלונות.

נושאי התלונה והיעלות 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.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידא

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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:

קיים מגוון דרכי התקשרות, כל תלונה המתקבלת נרשמת ומטופלת, ניתן להגיש תלונה באמצעים הבאים:

- i. בתיבה המיועדת לכך בבניין המועצה ואשר נמצאת בכניסת הבניין.
- ii. באמצעות משלוח תלונה בדואר למבקרת המועצה raymond9@zahav.net.il
- 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 המבקרת תיק לבירורה, אלא אם כן נמצא שהיא אינה עומדת בתנאים לבירור תלונה שנקבעו בחוק, או שהיא קנטרנית או טרדנית, או שהמבקרת סברה שהיא אינה הגוף המתאים לבירור התלונה.

המבקרת מוסמכת לברר תלונות בדרך שתראה לה, והיא אינה כפופה להוראות שבסדר דין או בדני ראיות, היא רשאית לקיים בירור עם כל אדם, אם תמצא שיש תועלת בדבר, וכן לדרוש מכל אדם או גוף להשיב על שאילותיה ולמסור לה כל מסמך או ידיעה שלדעתה יש בהם כדי לסייע בבירור התלונה.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'דאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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.

פירוט למספר התלונות שהוגשו בשנים האחרונות:

- במהלך שנת הדוח 2018 נתקבלו 76 תלונה
- במהלך שנת 2017 נתקבלו 74 תלונה
- במהלך שנת 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 .



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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

מענה לפניות:

מרבית התלונות שנתקבלו במשרדי המבקרת בשנת 2017 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 2017:

כפי שעולה מנתוני הטבלה להלן, בשנת 2017 התקבלו בלשכת מבקרת המועצה 74 פניות.

מתוך ה- 74 תלונות שהוגשו:

- ❖ נדחו 17 תלונות שלא התקיימה עילה מוצדקת לבירורה. (22.97%)
- ❖ נתקבלו 57 תלונה לבירור וטיפול. (77.03%)

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

16 פניות בנושא ארנונה וגביה.

6 פניות בנושא תאגיד מים



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

13 פניות בנושא איכות הסביבה- הנדסה, תברואה

18 פניות בנושאי חינוך.

9 פניות בנושאי רווחה.

7 פניות בנושאי ספורט.

5 תלונות בנושאים שונים.

ריכוז פניות ציבור לשנת 2017

נושא	מס' פניות	% פניות
ארנונה -גבייה	16	21.62%
חינוך	18	24.32%
תאגיד מים	6	8.11%
רווחה	9	12.16%
הנדסה	13	17.57%
ספורט	7	9.46%
שונות	5	6.76%
סה"כ תלונות למחלקות המועצה השונות	74	100%

2. פירוט מספר הפניות שהוגשו למחלקות המועצה השונות לשנת 2018:

כפי שעולה מנתוני הטבלה להלן, בשנת 2018 התקבלו בלשכת מבקרת המועצה 76 פניות.

מתוך ה- 76 תלונות שהוגשו:

❖ נדחו 8 תלונות שלא התקיימה עילה מוצדקת לבירורה . (10.5%)

❖ נתקבלו 68 תלונה לבירור וטיפול. (89.5%)



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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

29 פניות בנושא ארנונה וגביה .

4 פניות בנושא תאגיד מים

16 פניות בנושא איכות הסביבה- הנדסה, תברואה

9 פניות בנושאי חינוך.

7 פניות בנושאי רווחה.

5 פניות בנושאי ספורט.

6 תלונות בנושאים שונים.

ריכוז פניות ציבור לשנת 2018

נושא	מס' פניות	% פניות
ארנונה	29	38.15%
תאגיד מים	4	5.26%
תברואה והנדסה	16	21.05%
חינוך	9	11.84%
רווחה	7	9.21%
ספורט	5	6.57%
שונות	6	7.89%
סה"כ תלונות למחלקות המועצה השונות	76	100%



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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 המבקרת בשנת 2018 .

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 כבדות ושכר טרחה לעורכי דין.
3. פניות בנוגע לתשלומים ששלמו לעורך דין המטפל בגבייה (ארנונה), התשלומים לא הועברו למועצה לסגירת התיקים הנ"ל, על אף שיש בידי הפונים מסמכים שמוכחים את תשלום החוב בפועל. (העניין הועבר לטיפול ראש המועצה וטרם קבל התייחסות עניינית).

חינוך:

1. פניות עוסקות בענייני כספים בבתי הספר השונים.
2. פניות העוסקות בבעיות תלמידים נושרים .
3. פניות בנוגע לאלימות בבתי ספר.

דווחה:

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.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

פרק ה

דוח כספי



דוחות
כספיים



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

תוכן

הנושא	עמוד	
תמצית מאזן.	116	1.
תמצית נתוני התקציב הרגיל לשנת 2018, 2017	120	2.
ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים.	122	3.
ריכוז התב"רים לפי פרקי תקציב.	124	4.
פירוט תקציב מחלקת רווחה.	125	5.
פירוט שכר ומשרות.	127	6.
פירוט חיובים במחלקת גבייה.	129	7.



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

מועצה מקומית בועיינה – נוג'ידאת

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

1. תמצית מאזן (אלפי ₪):

1.1. נכסים:

רכוש שוטף	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
נכסים נזילים : קופה ובנקים	14,357	14,647	9,623	5,691
הכנסות מתקצבות שטרם נתקבלו	2,123	1,975	1,833	3,318
חייבים- תשלומים לא מתקצבים	81	130	134	91
סה"כ רכוש שוטף	16,561	16,752	11,588	9,100

קרנות	31.12.2017	31.12.2018
קרנות בלתי מתקצבות	980	1,101
קרנות מתקצבות	18,784	18,700

1.2. התחייבויות ועודפים:

התחייבויות שוטפות	2015	2016	2017	2018
מוסדות שכר- הוצאות טרם	3,407	3,478	3,333	3,940



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

שולמו				
ספקים וזכאים	5,352	7,760	7,156	7,291
פיקדונות ואחרים	---	190	---	---
סה"כ התחייבויות שוטפות	8,759	10,238	10,489	11,231

עבודות פיתוח	2015	2016	2017	2018
קרנות בלתי מתוקצבות	977	856	1,101	980
קרנות מתוקצבות	18,556	18,617	18,700	18,748

3.1. חשבונות מקבילים:

חייבים	2015	2016	2017	2018
חייבים בגין אגרות והטילים	29,184	31,225	32,246	34,587
עמס מלוות לפרעון שנים הבאות	619	181	---	---
ערביות שנתנו	16	15	15	15

הרכב קרן בלתי מתוקצבות	2015	2016	2017	2018
קרן עודפים בתקציב רגיל	0	0	0	0
קרן היטל השבחה	45	82	85	0
קרן ממכירת נכסים	0	0	0	0
קרן היטל מים	122	117	118	4
קרן היטל ביוב	567	613	847	412
קרנות אחרות	243	44	51	564
סה"כ קרנות	977	856	1,101	980



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

2. השוואת נתוני התקציב הרגיל בין השנים 2017 ו- 2018

2.א. תמצית נתוני התקציב הרגיל (אלפי ₪) לשנת כספים 2017

2.א.1 הכנסות

סוג ההכנסה	תקציב שנתי מאושר	ביצוע מצטבר	סטיה מהתקציב
הכנסות מארנונה כללית	6,679	6,474	%(3)
הכנסות ממכירת המים	31	31	
עצמיות אחר	1,046	1,012	%(3)
סה"כ עצמיות	8,582	7,878	%(8)
תקבולים ממשרד חינוך	29,528	28,307	%(4)
תקבולים ממשרד הרווחה	8,420	8,276	%(2)
תקבולים ממשלתיים אחרים	1,982	2,146	8%
מענק כללי לאיזון	12,102	11,637	%(4)
תקבולים אחרים	7,841	7,842	0%
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	68,462	66,419	%(3)
סה"כ הכנסות	71,462	70,448	%(1)



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

2.א.2 הוצאות

סוג ההוצאה	תקציב שנתי מאושר	בצוע מצטבר	סטיה מהתקציב
הוצאות שכר כללי	6,156	6,212	1%
פעולות כלליות	16,022	14,985	%(6)
סה"כ כלליות	22,178	21,197	4%-
שכר עובדי חינוך	20,738	20,739	0%
פעולות חינוך	10,689	10,307	%(6)
סה"כ חינוך	31,689	31,046	%(2)
סה"כ רווחה	12,137	12,155	0%
סה"כ הוצאות לפני פירעון מלוות	66,004	64,398	%(2)
הוצאות מימון	89	88	%(1)
העברות הוצאות חד פעמיות	805	479	%(40)
סה"כ הוצאות	71,462	70,558	1%-
גרעון		(110)	



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ב.1. תמצית נתוני התקציב הרגיל (אלפי ₪) לשנת כספים 2018

ב.1.2. הכנסות

סוג ההכנסה	תקציב שנתי מאושר	ביצוע מצטבר	סטיה מהתקציב
הכנסות מארנונה כללית	7,151	6,706	%(6)
הכנסות ממכירת מים	13	11	%(15)
הנחות מארנונה (הכנסות)	3,066	3,642	19%
סה"כ עצמיות	8,975	8,160	%(9)
תקבולים ממשרד חינוך	29,678	29,735	0%
תקבולים ממשרד הרווחה	11,239	10,585	%(6)
תקבולים ממשלתיים אחרים	2,293	1,891	%(18)
מענק כללי לאיזון	12,099	11,494	%(5)
תקבולים אחרים	2,330	2,443	5%
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	67,107	64,936	%(3)
סה"כ הכנסות	70,173	68,578	%(2)



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

2.ב.2 הוצאות :

סוג ההוצאה	תקציב שנתי מאושר	בצוע מצטבר	סטיה מהתקציב
הוצאות שכר כללי	6,199	6,157	%(1)
פעולות כלליות	10,217	9,548	%(7)
סה"כ כלליות	16,416	15,705	4%-
שכר עובדי חינוך	21,910	21,935	0%
פעילות חינוך	10,629	10,267	%(3)
סה"כ חינוך	32,539	32,202	%(1)
סה"כ רווחה	15,334	14,956	%(2)
סה"כ הוצאות לפני פירעון מלוות	64,289	62,863	%(2)
הוצאות מימון	85	78	%(8)
העברות הוצאות חד פעמיות	1,385	730	%(47)
סה"כ הוצאות	70,173	68,661	2%-
גרעון	0	(83)	



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

3. ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים (אלפי ₪)

☞ סה"כ תשלומים שנצטברו לתחילת שנת 2018 הינו 18,555 אלפי ₪ לעומת 29,951 בשנה קודמת.

☞ סה"כ תשלומים שנצטברו לסוף שנת 2018 הינו 18,122 אלפי ₪ לעומת 18,555 בשנה קודמת.

☞ סה"כ תקבולים שנצטברו לתחילת שנת 2018 הינו 20,295 אלפי ₪ לעומת 28,813 בשנה קודמת.

☞ סה"כ תקבולים שנצטברו לסוף שנת 2018 הינו 18,760 אלפי ₪ לעומת 20,295 בשנה קודמת.

1.2. תקבולים :

שנת הדוח 2018	שנת הדוח 2017	שנת הדוח 2016	שנת הדוח 2015	שנת הדוח 2014	סוג התקבול
0	0	0		0	מלוות מהאוצר
0	0	0		0	מלוות מאחרים
395	968	682	758	218	משרד הפנים
3,745	3,273	1,313	3,144	4,598	משרד החינוך
0	0	0	0	0	משרד הדתות
0	360	272	312	86	משרד הבינוי והשיכון
575	0	0	0	97	משרד איכות הסביבה
0	0	0	0	0	משרד התיירות
299	1,399	296	188	77	משרד התחבורה
393	57	118	2,118	148	משרדים אחרים
5,407	6,057	2,681	6,520	5,224	סה"כ השתתפות משרדי הממשלה



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

0	0	14	0	0	השתתפות בעלים
10,059	14,717	7,263	10,815	8,918	סה"כ תקבולים

2.3. תשלומים:

שנת הדוח 2018	שנת הדוח 2017	שנת הדוח 2016	שנת הדוח 2015	שנת הדוח 2014	סוג התשלום
8,576	10,086	7,421	9,799	10,477	עבודות שבוצעו במשך השנה
2,231	1,696	603	1,193	630	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד...)
0	0	0	0	0	העברת מלוות שנתקבלו לתקציב רגיל
0	0	0	0	0	העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
354	57	100	237	117	העברה לקרנות פיתוח
11,161	11,839	8,124	11,229	11,224	סה"כ תשלומים



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

4. ריכוז התב"רים לפי פרקי תקציב (אלפי ₪) :

- ◀ בשנת הדוח הפעילה המועצה 73 תברים לעומת 45 חבר"ים בשנה קודמת, 61 תבר"ים בשנה 2016, 51 חבר"ים בשנה 2015, 54 בשנת 2014, 54 תבר"ים בשנת 2013.
- ◀ התקציב המאושר לתב"רים לשנת 2018 הינו 79,819 (אלפי ₪) בהשוואה ל- 63,768 (אלפי ₪) בשנה קודמת, ו- 54,038 (אלפי ₪) בשנת 2016, 46,320 (אלפי ₪) בשנת 2015, ו- 45,437 (אלפי ₪) בשנת 2014.
- ◀ סה"כ ביצוע (הכנסות) לשנת 2018 30,354 (אלפי ₪) בהשוואה ל- 43,530 (אלפי ₪) בשנה קודמת, ו- 25,270 (אלפי ₪) בשנת 2016, ו- 21,302 בשנת 2015, 15,876 בשנת 2014.
- ◀ סה"כ ביצוע (הוצאות) לשנת 2018 הינו 29,716 (אלפי ₪), בהשוואה ל- 41,790 (אלפי ₪) בשנה קודמת, ו- 25,547 (אלפי ₪) בשנת 2016, ו- 21,165 (אלפי ₪) בשנת 2015, 13,433 (אלפי ₪) בשנת 2014.

◀ להלן פירוט התב"רים אשר בוצעו במהלך שנת הדוח ושנים קודמות :

הפרק התקציבי	תבר"ים לשנת 2018	תבר"ים לשנת 2017	תבר"ים לשנת 2016	תבר"ים לשנת 2015	תבר"ים לשנת 2014
תכנון ובנין	3	2	2	3	3
נכסים ציבוריים	13	7	13	13	15
תרבות	8	5	9	10	8
בריאות	1	0	0	1	1
תברואה	5	4	3	0	0
רווחה	3	1	2	2	3
חינוך	25	18	28	17	19
שירותים חקלאיים	0	0	0	0	1
שמירה ובטחון	4	4	2	2	2
איכות הסביבה	0	0	0	2	2
מנהל כללי	4	2	1	1	
נכסים	1	1	1		
דת	3	1			
שונות והשתתפויות	1				
פיקוח עירוני	1				
חשמל	1				
סה"כ	73	45	61	51	54



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

5. פירוט תקציב מחלקת רווחה (אלפי ₪)

- ◀ סה"כ הקצאה כוללת למחלקת הרווחה לשנת 2018 הינו 9,639,917 ₪.
- ◀ חלק משרד העבודה והרווחה בהקצאה לשנת 2018 הינו 75% מהקצבה הכוללת בסך 7,434,254 ₪.
- ◀ חלק הרשות בהקצאה לשנת 2018 הינו 25% מהקצבה הכוללת בסך 2,205,663 ₪.
- ◀ להלן פירוט תקציב מחלקת הרווחה במועצה בשנת הדו"ח 2017 :

תחום	הקצאה כוללת	חלק משרד העבודה והרווחה 75%	חלק הרשות 25%
מנהל הרווחה	1,292,099	998,588	293,510
רווחת הפרט והמשפחה	114,400	85,800	28,600
שירותים לילד ולנוער	2,239,791	1,727,597	512,194
שירותים לזקן	212,400	159,300	53,100
שירותים למפגר	2,029,304	1,562,769	466,535
שירותי שיקום	694,528	520,896	173,632
שירותי תיקון	290,880	252,630	38,250
שירותים לעולים	0	0	0
סה"כ	6,873,402	5,307,580	1,565,822



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

➤ להלן פירוט תקציב מחלקת הרווחה במועצה בשנת הדו"ח 2018 :

תחום	הקצאה כוללת	חלק משרד העבודה והרווחה 75%	חלק הרשות 25%
מנהל הרווחה	1,301,069	1,013,119	287,949
רווחת הפרט והמשפחה	410,551	347,818	62,733
שירותים לילד ולנוער	3,073,040	2,352,533	720,506
שירותים לזקן	953,280	714,960	238,320
שירותים למפגר	2,630,344	2,017,629	612,715
שירותי שיקום	824,508	618,381	206,127
שירותי תיקון	447,125	369,814	77,311
שירותים לעולים	0	0	0
פעילות בקהילה	0	0	0
סה"כ	9,639,917	7,434,254	2,205,663



עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

6. פירוט שכר ומשרות:

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

שנה	מספר משרות
2018	180
2017	173
2016	165
2015	155
2014	160
2013	143
2012	139
2011	142
2010	130
2009	123

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

סוגי המשרות	2015	2016	2017	2018
הנהלה וכלליות	10	10	10	11
שירותים מקומיים	5	5	6	6
שירותים ממלכתיים	137	147	154	160
גמלאים	3	3	3	4



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

◀ בנוסף למשרות שפורטו לעיל יש 3 משרות ליועצים חיצוניים כאשר העלות הכוללת שלהם הגיעה ל- 303 (אלפי ₪) בהשוואה לסכום של 325 (אלפי ₪) בשנה קודמת, ו- 290 (אלפי ₪) בשנת 2016, 278 (אלפי ₪) בשנת 2015.

◀ להלן פירוט לעלויות השכר בשנים האחרונות :

שנת דוח	עלות שכר
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 ₪
2017	29,689 אלפי ₪
2018	31,422 אלפי ₪

◀ להלן דו"ח בעלי השכר הגבוה :

תאור התפקיד	עלות שכר כוללת לשנת 2014	עלות שכר כוללת לשנת 2015	עלות שכר כוללת לשנת 2016	עלות שכר כוללת לשנת 2017	עלות שכר כוללת לשנת 2018
מהנדס	545,918	563,747	595,297	603,714	606,830
גזבר	492,708	510,090	521,298	533,727	547,154
מנהל ב"ס תיכון	519,199	423,856	425,725	458,880	551,241
מנהל חינוך	297,613	322,695	298,187	316,396	332,977



דוח ביקורת פנים לשנת 2018
מועצה מקומית
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

7. פירוט חיובים במחלקת גבייה (אלפי ₪) :

1.10. ארנונה כללית :

שנת 2014	שנת 2015	שנת 2016	שנת 2017	שנת 2018	ארנונה
14,160	14,394	15,708	17,299	18,379	יתרת פיגורים לתחילת השנה
8,893	9,396	9,911	10,599	11,092	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
12,552	13,394	14,931	15,563	17,381	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
14,394	15,708	16,144	16,379	19,947	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
4,205	4,191	4,669	4,720	5,057	סה"כ גבייה שוטפת
2751-	2,927-	2,976-	3,086-	3,426-	הנחות ופטורים בגבייה שוטפת

2.10. גבייה :

שנת 2014	שנת 2015	שנת 2016	שנת 2017	שנת 2018	גבייה
6,047	6,504	7,037	7,554		סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
4,205	4,191	4,669	4,720		סה"כ גבייה שוטפת
14,415	15,715	17,299	18,397		יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה