



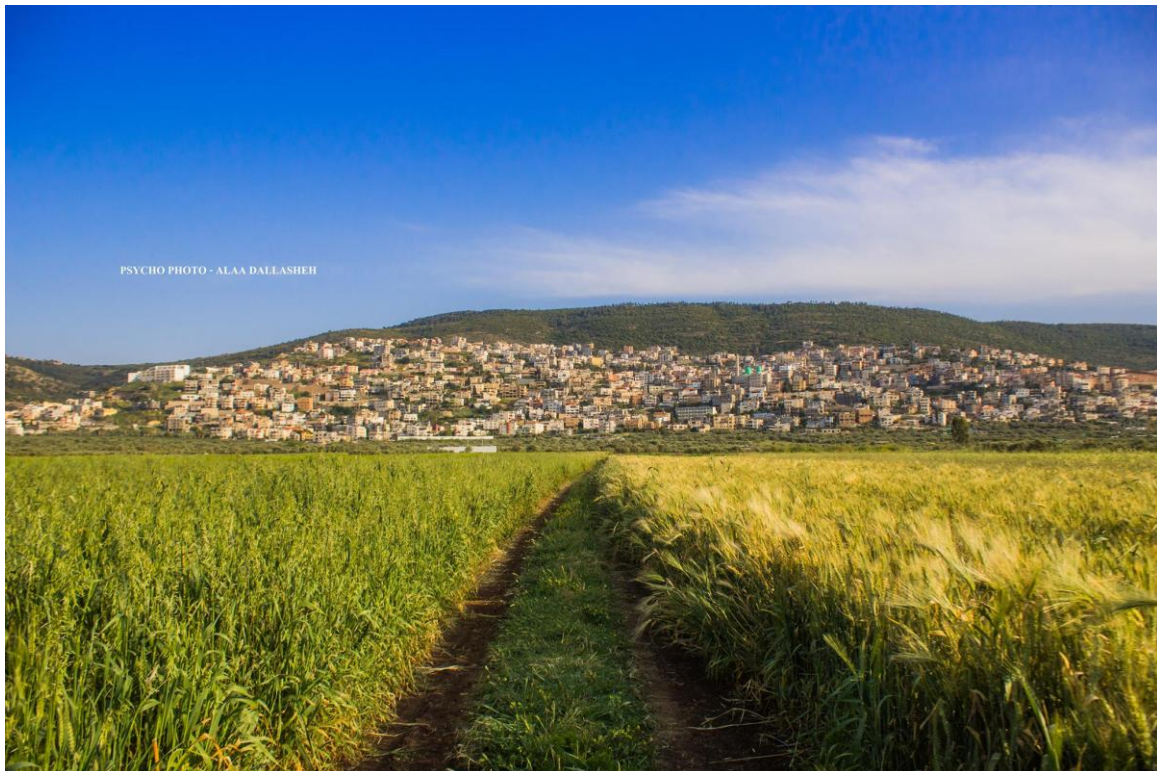
עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

# מועצה מקומית בועיינה נוג'ידאת

## דוח ביקורת מפורט מס' 22

לשנת 2022



אפריל 2023



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרית פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

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

### הנדון : דוח מבקרת המועצה לשנת 2022

א.נ.

הנני מתכבדת להגיש את דוח מבקרת פנים במועצה לשנת 2022 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 מהמבקרית, עליך להגיש לוועדת הביקורת את הערותיך על הדוח, ולהעביר העתק ממנו בצירוף הערותיך למליאת המועצה.

---

בכבוד רב  
רימונדה סלימאן, עו"ד  
מבקרית פנים



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

# מועצה מקומית

בועיינה - נוג'ידאת

דוח ביקורת לשנת

2022

תוכן העניינים

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

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים  
נציב תלונות הציבור



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

# פרק א

## נתונים כלליים



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת



#### הישוב:

- ❖ **בועיינה-נוג'ידאת (بعينة-نجيدات)** היא מועצה מקומית במחוז הצפון בישראל, אשר 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- 10,700 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 2022 יש בבועיינה-נוג'ידאת 10,668 נפשות בהשוואה ל- 10,012 נפשות בשנת קודמת.
- ❖ שטח השיפוט של המועצה היום הינו כ- 7100 דונם.



**דוח ביקורת פנים לשנת 2022**  
**מועצה מקומית**  
**בועיינה נוג'ידאת**

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

❖ מספר בתי אב ( משק בית) בשנת הדוח הינו 2,715 , בהשוואה ל- 2,594 בשנת 2021.

❖ המועצה פרסמה דוח לתושב לשנת 2022 כנדרש.

❖ מספר התלמידים הלומדים ביישוב הינו 3,047 , מתוכם 620 תלמיד בגני ילדים, 1,228 תלמיד בבתי הספר היסודיים, 617 תלמיד בחטיבת ביניים, 562 תלמיד בחטיבה עליונה, ו- 20 בחינוך מיוחד.

**המועצה :**

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

**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.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- ❖ 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 נבחר ביום 19/11/20 ישיבת מליאת מועצה 9/20 מר נאסר נוג'ידאת כממלא מקום סגן ללא שכר.

#### חברי המועצה

מספר חברי המועצה הינו תשעה חברים לא כולל ראש הרשות.

#### חברי מועצת הרשות השביעית מ- (30.10.2018)

- ❖ מוניר חמודה - ראש הרשות
- ❖ נוג'ידאת נאסר- חבר מועצת הרשות
- ❖ נוג'ידאת ראיק - חבר מועצת הרשות
- ❖ חמודה כמאל מחליף ל- מחמוד נוג'ידאת - חבר מועצת הרשות
- ❖ נוג'ידאת ואיל מחליף ל- נוג'ידאת ראפע - חבר מועצת הרשות
- ❖ סולימאן סמיר- חבר מועצת הרשות
- ❖ מוחמד מוסא מחליף ל- עבד אלרחמאן נאבלסי - חבר מועצת הרשות
- ❖ מוחמד חליל מחליף ל- מוחמד מוראד- חבר מועצת הרשות
- ❖ ראיד פוקרא- חבר מועצת הרשות
- ❖ בהג'את דלאשה- חבר מועצת הרשות

להלן רשימת חברי המועצה שנבחרו בקדנציה האחרונה והשיוך הסיעתי שלהם:

שיוך סיעתי	שם חבר המועצה
------------	---------------



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

אל-אסלאח	נאסר נוג'ידאת
אל-אמל	ואיל נוג'ידאת
אל-תדאמן	ראיק נוג'ידאת
אל-תקווה	כמאל חמודה
אל-אסתקאמה	בהג'את דלאשה
אל-מוסתקבל	מוחמד מוסא
אל-תעאון	ראיד פוקרא
אל-סדק ולאמאנה	סמיר סלימאן
אל-אחראר	מוחמד חיליל

**להלן הרכב ועדות מועצת הרשות (השביעית) :**

**ועדת הנהלה:**

שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
מוניר	חמודה	יו"ר
נאסר	נוג'ידאת	חבר
ואיל	נוג'ידאת	חבר
מוחמד	מוסא	חבר
בהג'את	דלאשה	חבר
ראיד	פוקרא	חבר
כמאל	חמודה	חבר

**ועדה לאיכות סביבה:**

שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
ואיל	נוג'ידאת	יו"ר
ראיק	נוג'ידאת	חבר
מוחמד	חיליל	חבר
בהג'את	דלאשה	חבר
נאסר	נוג'ידאת	חבר

**ועדה לענייני ביקורת:**

שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
מוחמד	מוסא	יו"ר
ראיק	נוג'ידאת	חבר
ראיד	פוקרא	חבר

**ועדת מכרזים:**

שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
מוחמד	מוסא	יו"ר
מוחמד	חיליל	חבר



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

3.	סמיר	סולימאן	חבר	אלסדק ואלאמאנה
4.	ראיד	פוקרא	חבר	אלתעאון
5.	נאסר	נוג'ידאת	חבר	אלאסלאח
6.	כמאל	חמודה	חבר	אלתקווה
7.	בהגאת	דלאשה	חבר	אלאסתקאמה

ועדת הנחות:

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
1.	בהגאת	דלאשה	אלאסתקאמה
2.	עו"ד מרואן	טאהא	חבר
3.	מרואן	דלאשה	חבר
4.	כיפאח	שבאיטה	חברה
5.	ראיק	נוג'ידאת	חבר

ועדת תמיכות משנה:

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
1.	כמאל	חמודה	אלתקווה
2.	מוחמד	ח'ליל	אלאחראר
3.	ראיד	פוקרא	אלתעאון

ועדת חינוך:

	שם פרטי	שם משפחה	שיוך סיעתי
1.	מוחמד	מוראד	אלאחראר
2.	ראיק	נוג'ידאת	אלתדאמן
3.	נאסר	נוג'ידאת	אלאסלאח
4.	סמיר	סולימאן	אלסדק ואלאמאנה
5.	כמאל	חמודה	אלתקווה

ועדת ספורט:

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

ועדה ערר על קביעת ארנונה כללית:



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוגידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

	<u>שם פרטי</u>	<u>שם משפחה</u>
1.	עבד אלראוף	נאבלסי
2.	אחמד עומר	נוגידאת
3.	אחמד <u>ועדת רכש ובלאי</u>	סעדיה

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

ועדת תמיכות מקצועית:

	<u>שם פרטי</u>	<u>שם משפחה</u>
1.	מרואן	דלאשה
2.	מרואן	טאהא
3.	שאפע	נוגידאת

ועדת מל"ח:

	<u>שם פרטי</u>	<u>שם משפחה</u>
1.	מוניר	חמודה
2.	אחמד	חמודה
3.	מרואן	דלאשה
4.	היתם	פוקרא
5.	מוחמד	חמודה
6.	כיפאח	שבאיטה
7.	שאפע	נוגידאת

ועדת השקעות:

	<u>שם פרטי</u>	<u>שם משפחה</u>	<u>תפקיד</u>
1.	מרואן	דלאשה	גזבר
2.	עפאף	סולימאן	חשבת שכר
3.	ניבאל	סולימאן	חשבת שכר

ועדה לקידום מעמד האישה:

	<u>שם פרטי</u>	<u>שם משפחה</u>	<u>שיוך סיעתי</u>
1.	סוריה	נוגידאת	יו"ר
2.	נאסר	נוגידאת	חבר
3.	סמיר	סולימאן	חבר

ואלאמאנה אלסדק



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

**נציג באיגוד ערים סחנין:**

	<u>שם פרטי</u>	<u>שם משפחה</u>	
1.	מוניר	חמודה	חבר
2.	מרואן	דלאשה	חבר

**נציג בוועדה לתיכנון ובניה:**

	<u>שם פרטי</u>	<u>שם משפחה</u>	
1.	מוניר	חמודה	חבר

**ועדת פיתוח בכפר:**

	<u>שם פרטי</u>	<u>שם משפחה</u>	<u>שיוך סיעתי</u>
1.	ראיד	פוקרא	אלתעאון
2.	מוניר	חמודה	חבר
3.	כמאל	חמודה	אלתקווה
4.	נאסר	נוג'ידאת	חבר
5.	מוחמד	מוסא	אלמוסתקבל

**ועדת מאבק בסמים:**

	<u>שם פרטי</u>	<u>שם משפחה</u>	<u>שיוך סיעתי</u>
1.	סמיר	סולימאן	אלסדק ואלאמאנה
2.	כמאל	חמודה	אלתקווה
3.	בהגאת	דלאשה	אלאסתקאמה
4.	מוחמד	מוסא	אלמוסתקבל
5.	מוחמד	ח'ליל	אלאחראר

**ועדה למעקב אחר תיקון ליקויים:**

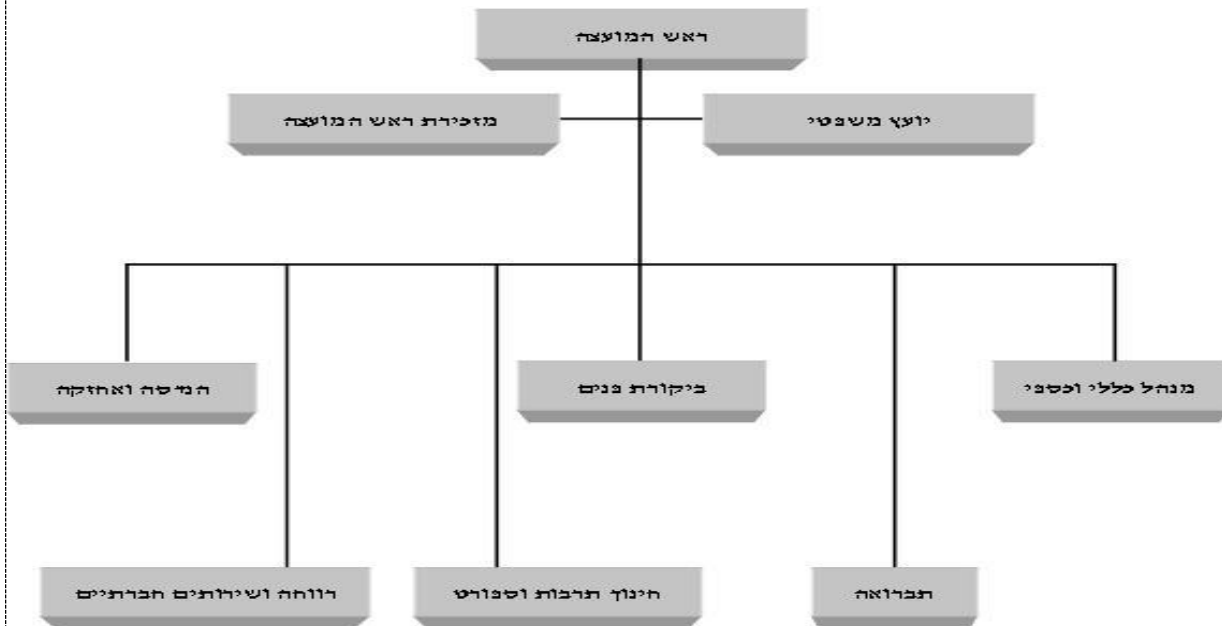
	<u>שם פרטי</u>	<u>שם משפחה</u>	<u>שיוך סיעתי</u>
	מוחמד	מוסא	אלמוסתקבל
	ראיד	פוקרא	אלתעאון
	בהגאת	דלאשה	אלאסתקאמה

**המבנה הארגוני במועצה:**



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור



עובדי המועצה:

בדוח הרבעוני לסוף שנת 2022 מופיע כי המועצה מעסיקה 198 עובד בהשוואה ל- 196 עובד בשנת 2021, 191 עובד בשנת 2020, וזאת לפי הפירוט הבא:

2022	2021	2020	2019	2018	סוגי המשרות
13	14	14	13	11	הנהלה וכלליות
9	9	7	5	6	שירותים מקומיים
171	169	167	161	160	שירותים ממלכתיים
5	4	4	3	3	גמלאים
198	196	191	183	180	סה"כ

העלות הכוללת של היועצים מגיעה ל-502,625 ₪ בהשוואה ל- 404 אלפי ₪ בשנה קודמת 444 אלפי ₪ בשנת 2020.

להלן עליית השכר בשנים האחרונות:

עלות שכר העובדים	שנת כספים
31,422 אלפי ₪	2018
34,035 אלפי ₪	2019



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

2020	35,893 אלפי ₪
2021	38,094 אלפי ₪
2022	39,532 אלפי ₪

יועצים חיצוניים:

בשנת הדוח העסיקה המועצה ששה יועצים בפועל כמפורט להלן:

פרטי היועץ	סוג היעוץ	עלות שנתית כוללת
1. מ.ט, עו"ד	יועץ משפטי	252,720 ₪
2. ע.נ, עו"ד	יועץ משפטי	70,200 ₪
3. מ.ד	רואה חשבון	49,140 ₪
4. ע.פ	יועץ	63,700 ₪
5. ס.ע	יועץ	46,865 ₪
6. ב.ש. מוסא ייעוץ וניהול	יעוץ	20,000 ₪

	ארצי	בועינה-נוג'ידאת	ארצי	בועינה-נוג'ידאת
סה"כ אוכלוסייה	100%	100%	9,547,819	10,668
ילדים עד 18	32.7%	33.8%	3,126,415	3,607
בגיל עבודה	52.5%	60.2%	5,014,894	6,418
קשישים	14.7%	6%	1,406,510	643

	ארצי	בועינה-נוג'ידאת	ארצי	בועינה-נוג'ידאת
סה"כ מבוטחים	100%	100%	6,421,404	7,061
שכירים	52.8%	50.7%	3,390,068	3,577
שכירים ועצמאים	4.8%	3.1%	311,307	221
עצמאים	13.6%	8.7%	876,242	616
אחר	38.4%	43.7%	2,466,401	3,089
אחוז השכירים המשתכרים עד שכר מינימום	10,108	7,526		

	01/02/2023	0.7%	70,466	70	אבטלה
אזרח ותיק	11.1%	2.8%	1,062,511	303	
אזרח ותיק ושירים	12.1%	4.2%	1,150,848	452	



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

<b>אזרח ותיק ושאירים עם השלמת הכנסה</b>	215	209,254	2%	2.2%	01/02/2023
<b>דמי לידה</b>	***	10,694	0.1%	0.1%	01/02/2023
<b>דמי פגיעה</b>	11	5,831	0.1%	0.1%	01/02/2023
<b>הבטחת הכנסה (משפחות)</b>	87	59,171	0.8%	0.6%	01/02/2023
<b>ילד נכה</b>	91	115,788	0.9%	1.2%	01/02/2023
<b>ילדים המקבלים קצבת ילדים</b>	3,622	3,098,112	34%	32.4%	01/03/2023
<b>מזונות</b>	14	11,849	0.1%	0.1%	01/02/2023
<b>משפחות עם 4 ילדים ויותר מקבלי קצבת ילדים</b>	218	223,830	2%	2.3%	01/03/2023
<b>ניידות</b>	46	49,596	0.4%	0.5%	01/02/2023
<b>נכות כללית</b>	462	300,374	4.3%	3.1%	01/02/2023
<b>נפגעי עבודה המקבלים קצבת נכים ותלויים</b>	41	75,636	0.4%	0.8%	01/02/2023
<b>סה"כ משפחות עם ילדים מקבלי קצבת ילדים</b>	1,599	1,265,212	15%	13.3%	01/03/2023
<b>סיעוד</b>	251	315,537	2.4%	3.3%	01/12/2022
<b>שאירים</b>	149	88,337	1.4%	1%	01/02/2023
<b>שירותים מיוחדים לנכים</b>	121	78,078	1.1%	0.8%	01/02/2023

# פרק ב

# עיקרי ממצאים



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת



**פרק ב: עיקרי ממצאים.**

עמוד	הנושא
18	תקציב המועצה- תקציב רגיל, תקציב בלתי רגיל.
20	תקציב במועצה – תב"רים/ תב"רים שהופעלו בשנת הדוח 2022
21	ביקורת- פנימית וחיצונית.
24	מחלקת רווחה.
26	מחלקת חינוך.
27	מחלקת נוער.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

28	מחלקת תברואה	7.ב
28	מחלקת גבייה	8.ב
30	שירותים פסיכולוגיים.	9.ב
31	שירותים משפטיים.	10.ב
32	משפחתונים.	11.ב
33	תאגיד מים.	12.ב

**1.ב. תקציב רגיל, תקציב בלתי רגיל:**

**תקציב רגיל:**

✚ העודף בתקציב הרגיל לראשית שנת הדוח 2022 הינו 0 זהה ל עודף בתקציב רגיל לשנת 2021 ו- 2020.

✚ סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל לשנת הדוח 2022 זהה ל- 0 בשנה קודמת .

✚ סה"כ רכוש שוטף בשנת הדוח 20200 הינו 13,971 ( אלפי ₪ ) בהשוואה ל- 15,292 ( אלפי ₪ ) בשנה קודמת , ו-- 10,181 ( אלפי ₪ ) בשנת 2020.

✚ סה"כ התחייבויות שוטפות הינו 14,744 ( אלפי ₪ ) בהשוואה ל- 14,804 בשנה קודמת.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

תקציב המועצה המקורי לשנת 2022 אושר בישיבת מליאת מועצה.

התקציב לשנת הדוח 2022 אושר ע"י משרד הפנים .

התקציב המעודכן לשנת 2022 אושר במליאת המועצה בישיבתה מס' 10/22 ביום 24/12/2021 .

התקציב המעודכן אושר ע"י משרד הפנים .

### תקציב בלתי רגיל:

- ❖ סה"כ תקבולים עבור תב"רים במהלך שנת הדוח הינו 33,679 ( אלפי ₪ ) בהשוואה ל- 26,550 אלפי ₪ בשנה קודמת, 30,564 אלפי ₪ בשנת 2020.
- ❖ סה"כ תשלומים עבור תב"רים במהלך שנת הדוח הינו 33,280 ( אלפי ₪ ) בהשוואה ל- 19,522 אלפי ₪ בשנה קודמת, 26,244 אלפי ₪ בשנת 2020.
- ❖ בשנת הדוח 2022 הפעילה הרשות 76 תב"רים בהשוואה ל- 86 תב"רים בשנה קודמת, 87 תב"רים בשנת 2020, 72 תב"רים בשנת 2019 .
- ❖ סה"כ תקציב מאושר לתב"רים בשנת הדוח 2022 הינו 121,734 ( אלפי ₪ ) בהשוואה ל-108,864 (אלפי ₪) בשנה קודמת .
- ❖ סה"כ הוצאות ביצוע מצטבר בשנת 2022 הינו 85,374 ( אלפי ₪ ) בהשוואה ל- 62,969 (אלפי ₪) בשנה קודמת .
- ❖ סה"כ הכנסות ביצוע מצטבר בשנת 2022 הינו 86,945 ( אלפי ₪ ) בהשוואה ל- 57,116 (אלפי ₪) בשנה קודמת .
- ❖ לא נמצאו תב"רים אשר הופעלו לפני אישור הממונה במשרד פנים.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

**ב.2. תביר"ם שהסתיימו מאוזנים ו/ או בגרעון בשנת הדוח :**

להלן רשימת התב"רים שהופעלו בשנת הדוח 2022 :

\*\*\* ( תקציב מאושר באלפי ₪ )

סטטוס	תקציב מאושר	מספר תב"ר	תיאור תב"ר	
מאוזן	550	228	ניקוז כביש מוביל	1
עודף	48	250	התאמת מועדון ניגשות	2
גרעון	8,681	253	הקמת מגרש כדורגל	3
מאוזן	4,411	259	תום קומה לבניין המועצה	4
עודף	2,411	281	תחנה המשפחה לבריאות	5
עודף	860	295	מערך מצלמות טכנולוגי-	6
גרעון	3,918	302	בניית 3 גנים טיפולי	7



**דוח ביקורת פנים לשנת 2022**  
**מועצה מקומית**  
**בועיינה נוג'ידאת**

עו"ד רימונדה סלימאן  
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

8	הקמת אולם ספורט	306	13,535	עודף
9	מגרש דשא סינטטי	307	1,788	גרעון
10	קירצוף כבישים	314	576	מאוזן
	147,26			
11	הנגשה פרטנית	336	92	גרעון
12	רכישת ציוד מכני הנדסה	340	553	עודף
13	יועץ/ מנהל פרויקט	348	150	עודף
14	תקשורת עם תושבים	354	58	עודף
15	תגבור פיקוח עירוני	355	102	עודף
16	תגבור מוקד חמ"ל	356	34	עודף
17	כביש 8 (חלקי)	360	755	מאוזן
18	מדרכה וחניה	361	844	גרעון
19	דרכים חקלאיות	362	224	גרעון
20	תוכנית הפעלה בתחום	363	330	מאוזן
21	קו ניקוז בחלק מכביש	370	820	עודף
22	שיפוץ חדר מורים	373	100	מאוזן
23	שיפוץ חדר מורים	374	100	מאוזן
24	נגישות ראיה	376	77	מאוזן
25	תכנית תקשוב מרכז מחוננים	377	120	מאוזן
26	קרצוף וריבוד כביש	380	1,000	עודף
27	יועץ להשגת הכרה	382	105	מאוזן
28	הנגשה טכנולוגית	393	94	מאוזן
29	שיפוי בגין מבצר שומר	395	68	מאוזן
	<b>סה"כ</b>	<b>42,851</b>		

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

**דוחות ביקורת פנים ודוחות אחרים:**



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- ❖ דוח ביקורת לשנת 2021 הוגש לוועדת הביקורת במועצה.
- ❖ דוח הביקורת לשנת 2021 התייחס לנושאים שונים, להלן רשימת הנושאים המרכזיים שהועלו בדוח הביקורת:

- מכרזים.
- תמיכות
- מליאת מועצה, ועדות מועצה.
- 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 2021 כלל דוח כספי המצביע באופן מדויק על הפעילות הכספית של הרשות.

- ❖ דוח הביקורת זכה להתייחסות הנדרשת עפ"י החוק הן מועדת הביקורת.

#### **תפקוד ועדת ביקורת:**

🚩 התכנסה ועדת הביקורת לדיון בדוח ביקורת פנים לשנת 2021.

🚩 לא התכנסה ועדת הביקורת לדיון בדוח ביקורת חיצוני של רו"ח מטעם משרד הפנים לשנת 2021 מאחר והדוח לא הוגש למועצה עד סוף שנת 2022.

🚩 הגישה ועדת הביקורת את מסקנותיה והמלצותיה לדיון במליאת המועצה בשנת הדוח.

🚩 לא דנה מליאת המועצה בדוח הביקורת פנים ודוח ביקורת חיצוניים שנערכו ע"י רואי חשבון מטעם האגף לביקורת במשרד פנים בשנת הדוח.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

### **צוות מעקב אחר תיקון ליקויים:**

❖ בישיבת מליאת מועצה 8/2020 מיום 10/11/2020 בחרה המועצה בוועדה לתיקון ליקויים ומעקב אחר תיקון הליקויים שהועלו ו / או יועלו בדוחות הביקורת השונים, וזאת בהתאם לנדרש לפי סעיף 13(ד) לפקודת המועצות המקומיות המחייב בחירת צוות ו/או ועדת מעקב אחר תיקון ליקויים.

❖ חברי הועדה שנבחרו הם: ראיד פוקרא, בהגאת דלאשה, מוחמד מוסא.

❖ לא התכנסה הועדה במהלך שנת הדוח.

### **בקרה פנימית:**

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

❖ במועצה יש מעקב לגבי ימי החופש של עובדי המועצה כמו כן יש מעקב לגבי ימי המחלה של עובדי המועצה.

❖ אין חריגות מהנורמות המקובלות והחוקים הרלוונטיים בניהול המועצה .



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

#### **ב.4. מחלקת רווחה:**

- ❖ מספר התיקים שטופלו ע"י מחלקת הרווחה בשנת הדוח הינו 813 בהשוואה ל- 855 תיק בשנה קודמת, ו- 972 תיק בשנת 2020.
- ❖ במהלך שנת הדוח נפתחו 123 תיק חדש בהשוואה ל- 161 בשנה קודמת ו- 145 בשנת 2020.
- ❖ במהלך שנת הדוח נגנזו 230 תיק בהשוואה ל- 112 תיק בשנה קודמת, 389 בשנת 2020.
- ❖ במהלך שנת הדוח חזרו לפעילות 66 תיק בהשוואה ל- 132 תיק בשנה קודמת ו- 121 תיק בשנת 2020.
- ❖ סה"כ תיקים פעילים לתחילת שנת הדוח הינו 1,033 תיק.
- ❖ סה"כ תיקים פעילים לסוף שנת הדוח הינו 1,015 תיק.



**דוח ביקורת פנים לשנת 2022**  
**מועצה מקומית**  
**בועיינה נוג'ידאת**

עו"ד רימונדה סלימאן  
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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

❖ להלן פירוט מספר התיקים הפעילים בשנת 2022 במחלקת הרווחה

שנת 2022 (כללי)	שנת 2022 ( בסיכון )	מהות נזקקות
180	85	עוני רב ממדי
100	29	בעיות הנובעות מרמת הכנסה נמוכה או ירידה ברמת הכנסה.
154	40	בעיות הנובעות מזקנה.
237	100	בעיות הנובעות ממומים ו/או ממגבלות פיזית.
27	12	אלימות במשפחה
94	31	ליקוי בתפקוד הורי
34	15	קונפליקט בעוצמה גבוה על רקע פרוד/גירושין
30	10	קשיים ביחסים שבין בני זוג
33	8	קשיים בין הורים לילדים
15	7	קשיים כלל בין בני משפחה
13	5	התמכרויות
17	13	קשיים במימון מענים פיזיים ובריאותיים
15	7	קשיים במימון מענים התפתחותיים
10	5	קשיים בצריכת שירותים ובמצוי זכויות
24	1	חוסר יציבות בהרכב משק בית



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

11	3	קשיים בין המשפחה הגרעינית למשפחה מורחבת
5	1	בידוד/העדר מערכות תמיכה
11	5	אירוע ביטחון/חירום
4	1	שיכול ואובדן
12	4	בעיות בניהול בית
13	1	יתר המקרים
1039	383	סה"כ

**5.2. מחלקת חינוך:**

במערכת החינוך המקומית למדו בשנת הדוח (2022-2023) כ- 3,047 תלמיד בכל מוסדות החינוך בישוב וזאת לפי הפירוט הבא :-

1. בית ספר- מקיף לומדים בו 1,179 תלמיד:

א. חטיבת ביניים 617 תלמידים, לומדים ב- 48 כיתה .

א.1. חט"ב מזרחית לומדים 347 תלמידים ב- 14 כיתה.

א.2. חט"ב מערבית לומדים 270 תלמידים ב- 12 כיתה.

ב. חטיבה עליונה 562 תלמידים, לומדים ב-22 כיתה.

2. שלושה בתי ספר יסודיים לומדים בהם 1,211 תלמידים הלומדים ב- 53 כיתות :

שם בית הספר	מס' תלמידים	מס' כיתות
אל-זייתון	304	13
אל-נג'אח	410	19
אל-ראזי	514	19



3. שמונה כיתות - גנים טרום חובה לומדים בהם 379 תלמיד.
4. שמונה כיתות - גנים חובה לומדים בהם 200 תלמיד.
5. במעון יום "אל-רחמה" לומדים 20 תלמיד ב- 7 כיתות.
6. במרכז טיפולי " מתי"א" לומדים 23 תלמיד ( גן שפתי- 18 תלמידים, ובגן תקשורתי 5 תלמידים).

הטבלה שלהלן מראה כי יש עליה במספר תלמידים הרשומים במערכת החינוך בשנים האחרונות :

שנת לימודים	מספר תלמידים
2022-2023	3,047
2021-2022	3,079
2020-2021	3,080
2019-2020	3,000
2018-2019	2,939

### 6.3. 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.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- ❖ 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 תוכניות עבודה שנתית ומגיש אותה במועד לגורמים הממונים.
- ❖ מקור התקציב עבור פעילות בית הנוער הינו ממשרד החינוך והמועצה המקומית.
- ❖ סה"כ הכנסות משרד חינוך עבור מנהיגות נוער 26,000 ₪.
- ❖ סה"כ הכנסות משרד חינוך עבור קיטנטת 37,000 ₪.
- ❖ סה"כ הכנסות משתתפים 8,500 ₪.

#### ב.7. מחלקת תברואה:

- ❖ מחלקת התברואה ברשות מבססת את פעילותיה לפי הבסיס החוקי שלהלן:
  1. חוק רישוי עסקים התשכ"ח-1968.
  2. פקודת העיריות (נוסח חדש).
  3. פקודת בריאות- העם.
  4. חוק עזר למועצה מקומית בועיינה נוג'ידאת (איכות הסביבה), התשנ"א-1991
- ❖ כוח אדם במחלקת התברואה מורכב ממנהל מחלקה שאליו כפופים עוד שני עובדים במשרה מלאה. שניהם בעלי השכלה פורמאלית והכשרה מתאימה.
- ❖ מנהל מחלקת התברואה מטפל בענייני העסקים הפועלים בתחום הרשות, מבקר אותם בתדירות סבירה בהתאם לסוג העסק.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- ❖ 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.

#### ב.8. מחלקת גבייה :

- ☒ צו הארנונה לשנת 2022 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 מחייבים סה"כ שטח במ"ר 359,946 בהשוואה ל- 343,702 בשנה קודמת, ו- 333,223 מ"ר בשנת 2020.
- ☒ במערכת הארנונה סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪ הינו 12,394 בהשוואה ל- 11,847 בשנה קודמת.
- ☒ תעריפי הארנונה למ"ר בשקלים הינם לפי הפירוט הבא :



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

תעריף משוקלל	תעריף מינימום	סוג הנכס
37	38	מגורים
52	21	משרדים
539	539	בנקים
48	49	מלאכה
5	5	קרקע תפוסה

☒ 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.

### 9.3. שירותים פסיכולוגיים.

✚ במחלקת השירותים הפסיכולוגיים ברשות עובדים חמשה פסיכולוגים ב- שלוש משרות, כאשר נחיצות תקינה היישובית עומדת על 4.12 אחוז, דהיינו יש פער בין נחיצות תקינה לבין המשרות בפועל.

✚ במסגרת תוכנית העבודה השנתית של הפסיכולוגים במועצה יש טיפול והתייחסות בילדים בעלי צרכים מיוחדים דרך זכאות ואפיון, 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.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בוועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- ✚ 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 52 מטופל .
- ✚ בשנת הדוח הופנו למחלקה לשירותים פסיכולוגיים 62 ילד לצורך התערבויות למיניהם במסגרות הגנים, הילדים הנ"ל אותרו עם צורך במעקב טיפולי ארוך טווח על ידי הפסיכולוגים המועסקים בגנים כולל הדרכה להורים ולגנות 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 22 ילדים עם צרכים מורכבים (התפתחותיים, רפואיים, פרא רפואיים וקוגניטיביים) .
- ✚ הופנו לוועדות זכאות ואפיון – השמה 42 תלמידים הזקוקים להתערבויות והוראה מיוחדת, כאשר זכאותם מותנית באבחון פסיכולוגי מקיף לצורך הוכחת הזכאות בין היתר אפיון החריגות .

### **ב.10. תביעות משפטיות:**

- ⏪ לפי הרשום בדוח תביעות משפטיות תליות ועומדות נגד הרשות עולה כי יש 17 תביעה משפטית בטיפול עו"ד מרואן טאהא במהלך שנת הדוח בהשוואה ל- 32 תביעות משפטית בשנה קודמת ו- 38 תביעה בשנת 2020, וזאת לפי הפירוט הבא:
  - ❖ 15 תביעה כספית בגין נזק גוף.
  - ❖ תביעה כספית אחת בגין נזק רכוש.
  - ❖ תביעה כספית כללית אחת.
- ⏪ הרשימה שהוגשה ע"י היועץ המשפטי הינה מנומקת לגבי המצב המשפטי לכל תיק ותיק.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- ◀ ברשימה שהוכנה ע"י היועץ המשפטי צוינו הסיכויים והסיכונים בכל תיק  
בנפרד.
- ◀ חלק ניכר מהתביעות שהוגשו נגד המועצה במהלך שנת הדוח הינם  
תביעות כספיות בגין נזק גוף.
- ◀ מהמסמכים שהוגשו לביקורת יש פירוט לתיקים העומדים ותלויים (טרם  
הסתיים הטיפול בהם) והסכום הצפוי לתשלום בתביעות הנ"ל.
- ◀ מהדוח הנ"ל עולה כי חלק מהתיקים ולפי הערכת היועץ המשפטי  
יסתיימו בגובה של כ- 10,000 - 40,000 ₪ בממוצע.
- ◀ מהמסמכים שהוגשו לביקורת צוין כי בתביעות שגובה ההשתתפות  
העצמית הוא 100,000 ₪ הועברו לטיפול חברת הביטוח.
- ◀ להלן רשימה מפורטת לתביעות והתשלומים ששלמו בפועל ע"י המועצה  
ו/או צפויה לשלם:

	סוג התביעה	שולם	צפוי לתשלום	מצב התיק
1	נזק גוף	-	40,000 ₪	לא הסתיים
2	נזק גוף	-	40,000 ₪	לא הסתיים
3	נזק גוף	-	12,000 ₪	לא הסתיים
4	נזק גוף	-	10,000 ₪	לא הסתיים
5	נזק גוף	-	40,000 ₪	לא הסתיים
6	כספית	-	20,000 ₪	לא הסתיים
7	נזק גוף	-	100,000 ₪	לא הסתיים
8	נזק גוף	-	40,000 ₪	לא הסתיים
9	נזק גוף	-	15,000 ₪	לא הסתיים
10	נזק גוף	56,275 ₪	-	הסתיים



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

11	נזק גוף	-	100,000 ₪	לא הסתיים
12	נזק גוף	-	50,000 ₪	לא הסתיים
13	נזק גוף	-	10,000 ₪	לא הסתיים
14	נזק גוף	7,200	8,000 ₪	הסתיים
15	נזק גוף	-	50,000 ₪	נמחקה
16	נזק גוף	45,000 ₪	70,000 ₪	הסתיים
17	נזק גוף	-	25,000 ₪	הסתיים

**ב.11. משפחתונים:**

המשפחתונים בתחום הרשות פועלים על פי הנחיות ונהלים של משרד העבודה, הרווחה והשירותים החברתיים - האגף למעונות יום ומשפחתונים. רכזת המשפחתונים מפתחת את מערך המשפחתונים, מספקת הדרכה, ייעוץ והנחייה למטפלות ולהורים. להלן פירוט למספרי המשפחתונים בשנים האחרונות:

מס' משפחתונים	השנה
27	2019
27	2020
27	2021
27	2022

**אוכלוסיית המשפחתונים**

השנה	ילדי רווחה	ילדי אימהות עובדות	סה"כ
2019	102	33	135
2020	100	28	128
2021	105	29	134
2022	104	31	135



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- מנתוני הטבלה עולה כי בשנת הדוח יש 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 הינו כ- 78% , וילדי אימהות עובדות כ- 22%.

### **ב.תאגיד המים:**

בשנת 2008 חתמה המועצה על הסכם יחד עם עוד ששה מועצות מקומיות על הסכם להקמת תאגיד מים וביוב. תחילה הונפקו למועצה 10,000 מניות מ"ר תמורת 17,932 אלפי 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.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

# פרק ג

## מעקב אחר

## תיקון ליקויים





עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

### פרק ג: מעקב אחר תיקון ליקויים:

המעקב אחר תיקון הליקויים בשנת הדוח 2022 עבור הממצאים שהועלו בדוחות הביקורת שנערכו בשנת הדוח 2021 מתחלקת לשלושה סעיפים שונים:

1.ג.

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

2.ג.

מעקב אחר תיקון ליקויים שהועלו בדוח ביקורת פנימית של מבקרת המועצה.

3.ג.

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

### 1.ג. ביקורת חיצונית:

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

תוקן/ לא תוקן/ תוקן חלקית	הנושא
לא תוקן	4. פרמיות הביטוח בגין ביטוח תאונות אישיות לתלמידים נגבות ע"י בתי הספר אשר משמשות אותם לתפעול השוטף, ובספרי המועצה לא נרשמות ההכנסות בגינם.
לא תוקן	6. רוב העסקים בתחום הרשות ללא רישיון עסק, והמועצה לא נוקטת באמצעי אכיפה נגדם.



**2.1. דוח ביקורת פנימית - מעקב אחר ליקויים בדוחות מבקרת פנים של המועצה**

תוקן/ תוקן חלקית/ לא תוקן	הנושא
תוקן חלקית	1. המועצה לא מקיימת ישיבות מליאת מועצת הרשות (מן המניין) כנדרש בחוק.
לא תוקן	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.
תוקן חלקית	5. ועדת הנחות לא מציינת נימוקים להחלטותיה הרשומים בפרוטוקול.
לא תוקן	6. הרשות לא פועלת בהתאם להוראות חוק רישוי עסקים, התשכ"ח-1968, ולצו רישוי עסקים (עסקים טעונים רישוי) תשנ"ה-1995.
לא תוקן	7. רוב העסקים הפועלים בתחום הרשות אין להם רישיון לעסק.
לא תוקן	8. לא הוגשו תביעות משפטיות נגד בעלי העסקים שאין להם רישיון לעסק על אף שהעסק טעון רישיון.
לא תוקן	9. אין ברשות רשימת עסקים טעוני רישיון.
לא תוקן	10. הרשות אינה עוקבת אחרי כל העסקים הפועלים בתחום שיפוטה.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

לא תוקן	11. מליאת המועצה, ועדת הביקורת לא דנו בדוחות הביקורת החיצונית והפנימית.
תוקן חלקית	12. אין מעקב אחר תיקון הליקויים שהועלו בדוחות הביקורת.
תוקן חלקית	14. בתי הספר ומוסדות החינוך השונים אינם מגישים דוחות כספיים במועד הנדרש לפי החוק.
לא תוקן	15. אין נוהל מעקב נאות בעניין נשירת התלמידים והביקור הסדיר.
לא תוקן	16. הגננות אינן מגישות דוחות כספיים שנתיים למועצה.
לא תוקן	17. המועצה לא מקבלת דוחים מדויקים על מפגעים בגני ילדים.
לא תוקן	18. רוב הגורמים המעורבים במערכת החינוך לא טיפלו בצורה נאותה בנשירה.
תוקן חלקית	19. הקב"ס והיועץ החינוכי של בית הספר טפלו וקיימו מעקב אחר התלמידים הנושרים.
לא תוקן	20. קיימת עזיבת תלמידים ( הנשרה ) מחוסר ברירה בעקבות אילוצים הקשורים במערכת החינוך ולא בתלמיד, וזאת בשל העדר מגמות ומסגרות מתאימות.
לא תוקן	21. קיימת תופעה שתלמידים אינם מגיעים לבית הספר באופן סדיר למרות שהם רשומים כתלמידים בבית הספר.



לא תוקן	22. קיימת תופעה שתלמידים מגיעים לבית הספר אך לא מתפקדים בלימודים ולא נכנסים לכיתות לימוד בכל השיעורים.
תוקן חלקית	23. נוהל המועדוניות הינו בהתאם להוראות והתקנות.
לא תוקן	2. הרשות לא הטילה קנסות בגין מפגעים תברואתיים ואחרים.

### ג.3. צוות המעקב אחר תיקון ליקויים:

- במהלך שנת 2020 בחרה מליאת המועצה בוועדה לתיקון ליקויים ומעקב אחר תיקון הליקויים שהועלו ו/או יועלו בדוחות הביקורת השונים וזאת בהתאם לסעיף 13(ד) לפקודת המועצות המקומיות צוות ו/או ועדת המעקב אחר תיקון ליקויים.
- הוועדה לתיקון ליקויים לא התכנסה בשנת 2021 ו2022.
- מבקרה המועצה ובמסגרת תוכנית עבודתה השנתית עוקבת אחר הליקויים שצוינו בדוחות הביקורת השונים.

### ג.4 מעקב אחר תיקון ליקויים:

הדו"ח המפורט לשנת 2021 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.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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.

בפרק זה מהדו"ח יצוינו הליקויים השונים שפורטו בדוחות ביקורת קודמים ויפורטו הצעדים שנקטו לתיקון הליקויים 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 2021 היו – 2 הערה למעקב אחר ליקויים משנים קודמות, מתוכם 2 הערות לא תוקנו, 0 הערות תוקנו חלקית, ו-0 הערות שתוקנו.
- ❖ בדו"ח המפורט לשנת 2020 היו – 12 הערה למעקב אחר ליקויים משנים קודמות, מתוכם שש הערות לא תוקנו, שתי הערות תוקנו חלקית, וארבע הערות שתוקנו.
- ❖ בדו"ח המפורט לשנת 2019 היו – 12 הערה למעקב אחר ליקויים משנים קודמות, מתוכם 7 הערות לא תוקנו, 3 הערות תוקנו חלקית, ושתי הערות שתוקנו.
- ❖ בדו"ח המפורט לשנת 2018 היו – 13 הערה למעקב אחר ליקויים משנים קודמות, מתוכם 8 הערות לא תוקנו, 3 הערות תוקנו חלקית.
- ❖ בדו"ח המפורט לשנת 2017 היו 12 הערה למעקב אחר ליקויים משנים קודמות, מתוכם 7 הערות לא תוקנו, 5 הערות תוקנו 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. חייבים- ארנונה .
2. ביצוע תקציב רגיל.
3. מערך השכר והעסקת עובדים .
4. מנגנוני בקרה וביקורת פנימית .
5. נושאים אחרים / שונים.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

### ליקויים קבועים ( חוזרים על עצמם ) :

בבדיקת דוחות הביקורת החיצונית עולה כי יש מספר ליקויים המופיעים מדי שנה כלקויי שלא תוקן, להלן פירוט הנושאים הנ"ל:

- א. מליאת המועצה אינה מקיימת ישיבות מהמניין כנדרש על פי צו המועצות המקומיות (א).
- ב. חלק מוועדות הרשות אינן פעילות.
- ג. רוב העסקים בתחום המועצה ללא רישיון עסק.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

# פרק ז

## נושאים

### שבוקרו בשנת

### הדוח



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

### פרק ד: הנושאים שבוקרו בשנת הדוח 2022.

עמוד	הנושא
43-51	מכרזים 1
52-57	תמיכות 2
58-71	מליאת מועצה, ישיבותיה, ועדותיה 3
72-75	חופש מידע 4
76-78	חוקי עזר 5
79-85	תלונות הציבור 6
86-91	מעקב אחר המלצות הביקורת בדוחות 7

ביקורת קודמים



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

# 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 כתאגידיים 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 בדני 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:

- 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 ממשותפי 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.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

### ביקורת קודמת:

מבקרת פנים מדגישה כי בשל חשיבות עניין המכרזים, ופניות גורמים שונים סביב נושא זה, מבקרת פנים עורכת ביקורת בעניין המכרזים מדי שנה. יודגש כי ביקורת זהה בעניין הנ"ל נערכה 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 והמלצות:

- יודגש כי הביקורת התרשמה כי הליך ניהול המכרזים מתנהל באופן תקין, ישנה עמידה בקוורום הנדרש והפרוטוקולים מפורטים וחתומים.
- 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"

- סעיף 15 (ד) לתקנות מכרזים קבוע ביחס לפתיחת התיבה:
- "(ד) תיבת במכרזים תיפתח רק אם יהיו נוכחים בה חבר הוועדה שנקבע על ידי הוועדה וכן עובדי עירייה שראש העיריה הסמיך לכך..."
- סעיף 17 לתקנות מכרזים קובע 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 קובע 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:

ועדת המכרזים מורכבת משבעה חברים : מוחמד מוסא - יו"ר הוועדה, נאסר נוג'ידאת, סמיר סולימאן, בהגאת דלאשה, מוחמד ח'ליל, ג'מאל חמודה, ראיד פוקרא.

### מניין חוקי לקיום ישיבות ועדת מכרזים:

במהלך שנת הדוח התקיימו שבע ישיבות לוועדת מכרזים, להלן פירוט נוכחות חברי הועדה בישיבות:

מס' ישיבה	תאריך הישיבה	נוכחות	אחוז משתתפים
1/2022	07/06/2022	7/7	100%
2/2022	18/06/2022	6/7	85.7%
3/2022	18/07/2022	7/7	100%
4/2022	21/08/2022	6/7	85.7%
5/2022	05/11/2022	7/7	100%
6/2022	26/11/2022	6/7	85.7%
7/2022	10/12/2022	7/7	100%

### ישיבות דיון ועדת מכרזים:

- הביקורת קבלה לידה את כל פרוטוקולי ועדת מכרזים לשנת 2022, 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 2022 נערכו מכרזים פומביים ומכרזי זוטא. הזמן הממוצע בין אישור טופס יציאה למכרז לבין אישור הסופי של החוזה הינו סביר.

• הביקורת בדקה מספר תיקים בנוגע להליך הכנת המכרז, ומצאה כי **לא בכל התיקים שנבדקו נמצאו כל המסמכים הנדרשים ממועמד יציאת המכרז ועד סיומו הכוללת:**

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

**פירוט ישיבות ועדת מכרזים:**

**ישיבה 1/22 מיום 07/06/2022**

נוכחו: מוחמד מוסא, נאסר נוג'ידאת, , , גמאל חמודה, מוחמד ח'ליל, ראיד פוקרא, סמיר סלימאן, בהג'את דלאשה.

בישיבה הנ"ל השתתפו עו"ד מרואן טאהא- יועץ משפטי, מר באסל עומר- נציג עמותת אלסמאא, מר הישאם חודרגי- נציג חב' דלע, מר אברהים סעדי- נציג מטעם חב' דלע, גב' כפאח שבאיטה- מנהלת מחלקת רווחה, גב' מנאל דלאשה.

תאריך	ספק זוכה	תקציב	נושא המכרז	מס' הצעות
06/07/2022	לא נבחר	ביצוע בהתאם לתקציב	הפעלת מעון יום לגיל רך	4



- במכרז הנ"ל הוחלט להעביר את החומר ליועץ המשפטי למען בדיקת מענה על תנאי סף של המכרז.
- החלטת ועדת המכרזים נתקבלה בהסכמת כל החברים המשתתפים.
- נוהל פתיחת המכרז, בדיקת ההצעות, רישום הפרוטוקול הינו בהתאם לחוק.

### ישיבת 2/22 התקיימה ביום 26/06/2021

נוכחו: מוחמד מוסא, נאסר נוג'ידאת, , , גמאל חמודה, מוחמד ח'ליל, ראיד פוקרא, סמיר סלימאן.

נעדר: בהג'את דלאשה

השתתף בישיבה הנ"ל: מר מוחמד חמודה- מהנדס המועצה.

מס' הצעות	נושא המכרז	ספק זוכה	תאריך
1	התאמה נגישות ובטיחות במכרז פיס קהילתי	מ.מ יוזמי הגליל	18/06/2022
2	שיפוץ מסגד נוג'ידאת	זריקי מוניר	
2	שיפוץ בבית ספר מקיף	מ.מ יוזמי הגליל	
2	שיפוץ תחנת בריאות בועינה	שבאיטה נכסים ניהול ויעוץ הנדסה	
1	עבודות שיפור חזות המבנה מרכז פיס קהילתי	מ.מ יוזמי הגליל	

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

### ישיבה 3/2022 התקיימה ביום 18/07/2022 ( שיחה טלפונית)

נוכחו: ראיד פוקרא, ג'מאל חמודה, סמיר סלימאן, מוחמד ח'ליל, מוחמד מוסא, בהג'את דלאשה, נאסר נוג'ידאת.

השתתף בישיבה הנ"ל: מר מוחמד חמודה- מהנדס המועצה



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בוועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

תאריך	ספק זוכה	נושא המכרז	מס' הצעות
18/07/2022	דאמו הנדסה אזרחית בע"מ	הצעת מחיר עבור ביצוע קיר כובד בכביש 785 בוועינה נוג'ידאת	3

- הוחלט להמליץ על הצעת דאמו הנדסה אזרחית בע"מ בהיותה ההצעה הכי מתאימה מכל הבחינות.

#### ישיבה 4/2022 התקיימה ביום 21/08/2022.

נוכחו: מוחמד מוסא, , נאסר נוג'ידאת, ג'מאל חמודה, סמיר סלימאן, מוחמד חיליל, בהג'את דלאשה  
נעדרים: , ראיד פוקרא.  
משתתפים: עו"ד מרואן טאהא.

תאריך	ספק זוכה	נושא המכרז	מס' הצעות	פרטי המכרז
21/08/2022	מעון דלע	הפעלת מעון יום לגיל הרך	דיון חוזר	01/2022

- הוחלט על ידי רוב החברים המשתתפים להכריז על מעון דלע כזוכה המכרז הפעלת מעון יום לגיל הרך בבוועינה נוג'ידאת.

#### ישיבה 5/2022 התקיימה ביום 05/11/2022

נוכחו: מוחמד מוסא, , ג'מאל חמודה, נאסר נוג'ידאת, סמיר סלימאן, ראיד פוקרא, מוחמד חיליל, בהג'את דלאשה.  
הישיבה התקיימה בנוכחות עו"ד מרואן טאהא- היועץ המשפטי, מוחמד חמודה – מהנדס המועצה.

תאריך	ספק זוכה	נושא המכרז	מס' הצעות	פרטי המכרז
-------	----------	------------	-----------	------------



**דוח ביקורת פנים לשנת 2022**  
**מועצה מקומית**  
**בוועינה נוג'ידאת**

עו"ד רימונדה סלימאן  
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

09/22	3	תחזוקת חשמל במבני ציבור	א.ס עבודות חשמל בע"מ	05/11/2022
10/22	3	עבודות תחזוקה תאורת חוץ	א.ס עבודות חשמל בע"מ	
13/22	4	עבודות שיפוץ בית תנחומים	איהאב מסאלחה	
16/22	2	עבודות נגישות אקוסטית – בית ספר אלנג'אח	אמון גרוב חב' לבנייה ותשתית בע"מ	
12/22	3	עבודות התייעלות אנרגטית במבני ציבור	לא נבחר	

- החלטות ועדת המכרזים נתקבלו פה אחד בכל המכרזים.
- במכרז האחרון לעיל הוחלט להעביר את החומר לבדיקת מתכנן, ולאחר מכן תתקבל החלטה בעניין.

**ישיבה 6/2022 התקיימה ביום 26/11/2022**

נוכחו: מוחמד מוסא, מוחמד מוראד, ג'מאל חמודה, סמיר סלימאן, בהגאת דלאשה, ראיד פוקרא.

נעדרים: נאסר נוג'ידאת

השתתף בישיבה הנ"ל: עו"ד מרואן טאהא- יועץ משפטי.

תאריך	ספק זוכה	נושא המכרז	מס' הצעות	פרטי המכרז
13/11/2022	דיון חוזר	הפעלת מעון יום לגיל הרך בוועינה נוג'ידאת		01/22

- הוחלט כי הועדה תתכנס ותקבל החלטה מתאימה לאחר ביצוע בדיקה.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

### ישיבה 7/2022 התקיימה ביום 10/12/2022

נוכחו: מוחמד מוסא, מוחמד מוראד, ג'מאל חמודה, סמיר סלימאן, בהגאת  
דלאשה, ראיד פוקרא, נאסר נוג'ידאת

השתתף בישיבה הנ"ל: עו"ד מרואן טאהא- יועץ משפטי.

תאריך	ספק זוכה	נושא המכרז	מס' הצעות	פרטי המכרז
10/12/2022	פסילת המכרז	הפעלת מעון יום לגיל הרך בועיינה נוג'ידאת		01/22
	לא נבחר	הפעלת פרויקט, ניידת כתובת רחוב " לאיתור בני נוער בסיכון"	2	2/22
	דיון חוזר/ המרכז בוטל	התייעלות אנרגטית		12/22

- במכרז הראשון, הוחלט לפסול את המכרז ולצאת למכרז חדש.
- במכרז השני הוחלט עפ"י רוב החברים להעביר את החומר להתייחסות מנהלת מחלקת הרווחה לחומר.

#### ממצאי הביקורת:

- ישיבות ועדת מכרזים התקיימו בצורה מסודרת ובהתאם להוראות החוק והתקנות לעניין פרסום, הצעות, והחלטות.
- הביקורת מצאה כי פרוטוקולי הישיבות נערכו בצורה נאותה וברורה.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

# תמיכות

## כללי:

- מתן תמיכות ע"י הרשות המקומית, לגופים שונים הפועלים בתחום שיפוטה, הוסדר בנוהל מתן התמיכות ע"י משרד הפנים.
- בעקבות סימני שאלה, חוסר בהירות והרצון לחדד נקודות מסוימות, גובש נוהל חדש ע"י משרד הפנים אשר פורסם 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 התמיכה בפרט.
2. בדיקת אופן ניהול עניין התמיכות, לרבות מידת יישום הנוהל בנושא ההקצבות לתמיכה.
3. להצביע על ליקויים במידה וקיימים.
4. המלצות הביקורת על דרכים לפתרון הליקויים במידה ויש צורך לכך.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

### ביקורת קודמת:

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

### 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 ישרות 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'...

### 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 בועיינה - 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.

**ממצאים כללים:**

1. בישיבת הועדה המקצועית לתמיכות במועצה מיום 26/08/2021 הוחלט לאשר את התבחינים הבאים:
  - \* קידום פעולות ספורט וחינוך.
  - \* קידום פעולות נשים ומעמד האישה.
  - \* קידום פעולות לרווחת הנכים, קשישים, אוכלוסיית סעד.
  - \* קידום נושא רוח ודת ותרבות.
  - \* קידום תחומי הבריאות.
2. בישיבת מליאת מועצה מס' 8/2021 מיום 11/09/2021 הוחלט לאשר את התבחינים לתמיכות לשנת 2022 עפ"י המלצת ועדת המשנה לענייני תמיכות.
3. בישיבת מליאת מועצה שלא מן המניין (טלפונית) מיום 17/02/2022 הוחלט על פי רוב חברי המועצה לאשר מימון ביניים לעמותת אלנגדה.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

4. התבחינים לתמיכות שנת 2022 פורסמו בתאריך 22/03/2022 בלוח מודעות המועצה, אתר המועצה, ועיתון "אל אתחאד".

5. המועצה פרסמה "קבלת הצעות לתמיכה" עבור פעילות ספורטיבית עד סכום של 400,000 ₪.

6. בישיבת מליאת מועצה שלא מן המניין מס' 5/2022 מיום 07/06/2022 הציע ראש המועצה חלוקת התקציב המאושר לתמיכות בסכום של 400,000 ₪ לפי הפירוט הבא:  
- 200,000 ₪ עבור עמותת ספורט בועינה נוג'ידאת.  
- 200,000 ₪ עבור עמותת אלנג'דה.  
לאחר דיון בהצעה הוחלט ע"י רוב החברים לאשר את הצעת יו"ר המועצה.

7. ביום 28/3/2022 נתקבלה במועצה חוות דעת בגין פיקוח על תמיכה לעמותת ספורט ע"י המפקח שמונה לצורך העניין ע"י המועצה מר סאמי נוג'ידאת- קב"ס.

8. ביום 28/3/2022 נתקבלה במועצה חוות דעת בגין פיקוח על תמיכה לעמותת אלנג'דה ע"י המפקח שמונה לצורך העניין ע"י המועצה מר סאמי נוג'ידאת- קב"ס.

9. בשנת הדוח 2021 הגישו שתי עמותות בקשות לתמיכה לפי הפירוט הבא:

1. עמותת ספורט בועינה נוג'ידאת – בקשה אחת.

2. עמותת אלגדה- בקשה אחת.

10. לשתי הבקשות שהוגשו צורף 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.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

6. שמות וכתובות מורשי החתימה.
  7. אישור ניהול תקין מרשם העמותות.
  8. פירוט לפעילות התאגיד.
  9. אישור רו"ח בדבר עמידה בתקנות.
12. לשתי הבקשות צרפו 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.
13. להלן פירוט המסמכים שנתקבלו ע"י ועדת התמיכות :

עמותת אלנגדה	עמותת ספורט בועיינה נוג'ידאת	
כן	כן	בקשה בכתב על גבי טופס
כן	כן	הבקשה חתומה ע"י רואי חשבון
כן	כן	בקשה לשנת כספים אחת
כן	כן	טופס בקשה מלא
כן	כן	מסמכים מצורפים

14. המועצה מקיימת פיקוח מלא על מילוי תנאי התמיכה ועל השימוש בתמיכה שניתנה בהתאם לנדרש בסעיף 17.1- חוזר מנכ"ל מיוחד לנוהל תמיכות במוסדות ציבור על ידי הרשויות המקומיות).



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בוטינה נוג'ידאת

### **ממצאי הביקורת ספציפיים :**

1. המועצה פרסמה עניין התמיכות כנדרש בהוראות כולל לוח מודעות המועצה, אתר המועצה, הפרסום בוצע בעיתון כנדרש בחוק.
2. המועצה העניקה תמיכות למוסדות ציבור הנמצאים בתחומה המוניציפלי כנדרש בחוק.
3. המועצה העניקה תמיכות במסגרת התקציב המאושר.
4. המועצה העניקה תמיכות לאחר דיון בוועדה תמיכות מקצועית, ועדת המשנה ובהתאם לחוק.
5. המועצה ע"י ועדותיה פעלו בהתאם להוראות החוק וההנחיות בנושא התמיכות.

### **המלצות הביקורת:**

אין חריגות בעניין התמיכות.



# מליאת המועצה, ישיבותיה

## 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 המינוריים 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 סטטוטוריים.
- קביעת עקרונות מדיניותה של הרשות, תוכנית העבודה שלה וענייניה הכספיים
- ניהול מקרקעי הרשות
- הקמת תאגידי עירוניים



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

## חברי המועצה

### חברי מועצת הרשות השביעית בשנת הדוח 2022

- ❖ חמודה מוניר - ראש הרשות (להלן: ח.מ)
- ❖ נוג'ידאת נאסר- חבר מועצת הרשות (להלן: נ.נ)
- ❖ נוג'ידאת ראפע - חבר מועצת הרשות (להלן: נ.ראפע)
- ❖ חמודה כמאל - חבר מועצת הרשות (להלן: ח.כ)
- ❖ נוג'ידאת ראיק - חבר מועצת הרשות (להלן: נ.ראיק)
- ❖ סולימאן סמיר- חבר מועצת הרשות (להלן: ס.ס)
- ❖ מוסא מוחמד - חבר מועצת הרשות (להלן: מ.מ)
- ❖ פוקרא ראיד- חבר מועצת הרשות (להלן: פ.ר)
- ❖ דלאשה בהג'את - חבר מועצת הרשות (להלן: ד.ב)
- ❖ ח'ליל מוחמד – חבר מועצת הרשות (להלן: ח'.מ)

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 2022 התקיימו 9 ישיבות מליאת מועצה מן המניין. ו- 12 ישיבה שלא מן המניין. לדעת הביקורת- המועצה מקיימת את ישיבותיה בתדירות הנדרשת לפי החוק.

### ההשתתפות 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."

**פירוט לנוכחות חברי המועצה בישיבות מועצת הרשות:**

**ישיבות מועצת הרשות השביעית מן המניין לשנת 2022:**

מס' ישיבה	ח.מ	נ.נ	נ.ראפע	ח.כ	נ.ראיק	ס.ס	מ.מ	פ.ר	ד.ב	ח.מ.
1/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	כן	לא	כן
2/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	כן	לא	כן
3/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	לא	כן	כן
4/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	לא	כן	כן
5/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן
6/22	כן	כן	לא	לא	כן	כן	כן	כן	לא	כן
7/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	כן	לא	כן
8/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן
9/22	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	לא	כן	כן

- בישיבה 9/22 הוחלף חבר המועצה מר ראפע נוג'ידאת ונכנס במקומו מר ואיל אברהים נוג'ידאת.

**סה"כ נוכחות חברי המועצה בישיבות מן המניין:**

מ.ח	נ.נ	נ.ר	ח.כ	נ.ר	ס.ס	מ.מ	פ.ר	ד.ב	ח.מ.
100%	100%	11%	88.8%	100%	100%	100%	90%	77.7%	100%



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

**ישיבות מועצת הרשות השביעית שלא מן המניין לשנת 2022:**

מס' ישיבה	ח.מ	נ.נ	נ.ראפע	ח.כ	נ.ראיק	ס.ס	מ.מ	פ.ר	ד.ב	ח.מ
1/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	כן	לא	כן
2/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן
3/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	לא	כן	כן
4/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	לא	כן	כן
5/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן
6/22	כן	כן	לא	לא	כן	כן	כן	כן	לא	כן
7/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן
8/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	כן	לא	כן
9/22	כן	כן	לא	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן
10/22	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן
11/22	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן
12/22	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן	כן

- **מהישיבה השמינית הוחלף חבר המועצה מר ראפע נוג'ידאת ונכנס במקומו מר ואיל אברהים נוג'ידאת.**

**סה"כ נוכחות חברי המועצה בישיבות שלא מן המניין:**

מ.ח	נ.נ	נ.ר	ח.כ	נ.ר	ס.ס	מ.מ	פ.ר	ד.ב	ח.מ
100%	91.6%	25%	91.6%	100%	100%	10083.3%	83.3%	75%	100%

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.
- גב' ג'נית חמודה- מנהלת היחידה מצוי משאבים ופיתוח כלכלי.
- גב' מנאל דלאשה- רשמת הפרוטוקול.

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



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

### 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:

להלן פירוט נוכחות / מניין חוקי של חברי המועצה לישיבות :

<u>מס' ישיבה</u>	<u>מספר נוכחים</u>	<u>אחוז הנוכחים</u>
1/22	8/10	80%
2/22	8/10	80%
3/22	8/10	80%
4/22	8/10	80%
5/22	9/10	90%
6/22	7/10	70%
7/22	8/10	80%
8/22	9/10	90%
9/22	10/10	100%

### ישיבות שלא מן המניין:

להלן פירוט נוכחות / מניין חוקי של חברי המועצה לישיבות :

<u>מס' ישיבה</u>	<u>מספר נוכחים</u>	<u>אחוז הנוכחים</u>
1/22	8/10	80%
2/22	9/10	90%
3/22	8/10	80%
4/22	8/10	80%
5/22	9/10	90%
6/22	7/10	70%
7/22	9/10	90%
8/22	8/10	80%
9/22	9/10	90%
10/22	10/10	100%
11/22	10/10	100%
12/22	10/10	100%



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.

### ישיבות מן המניין:

מס' ישיבה	תאריך ישיבה	נושא הישיבה
1/22	22/01/22	- הודעות ראש הרשות. -אישור על עדכון דרגת רשות מ-4 ל- 5 בהתאם לנתוני האוכלוסיה. - אישור צו המועצות המקומיות ( עבירות קנס), התשפ"א- 2021.
2/22	30/01/22	-אישור הגשת תוכנית מפורטת להקמת בית קברות חדש המערב הישוב בשטח 17 דונם ( גוש 17544 חלק מחלקות 3-1, 60,280.
3/22	03/03/22	-הודעות ראש הרשות
4/22	16/04/22	-הודעות ראש המועצה. -אישור המלצת ועדת שמות בועיינה נוג'ידאת.
5/22	07/06/22	-הודעות ראש המועצה - תכנית מפורטת חלקה 2 גוש 17543.
6/22	25/06/22	-אישור פריסת סיבים אופטיים ביישוב. -אישור הגשת תוכנית מפורטת לחלקה 140 גוש 17544.
7/22	08/09/22	-הודעות ראש הרשות.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

הוספת נציגים לוועדת איכות סביבה.-מורשי חתימה בית ספר יסודי אלנג'אח.		
הודעות ראש הרשות -הצגת נתוני אלימות ושימוש בסמים, ודרכי התמודדות (עיר ללא אלימות). -רישום חכירה והערת אזהרה בקשר לתחנת ביראות למשפחה.	05/11/22	8/22
-הודעות ראש הרשות	24/12/22	9/22

**פירוט להחלטות שנתקבלו בישיבות מליאת המועצה מן המניין לשנת 2022**

החלטות שנתקבלו	מספר הישיבה
1. הוחלט פה אחד לאשר הגשת תוכנית מפורטת לחלקה 8 גוש 17547 ביוזמת המועצה והתשלום יהיה ע"ח מגיש התוכנית . 2. הוחלט פה אחד לאשר עדכון דרגת רשות מ-4 ל-5 בהתאם לנתוני אוכלוסייה. 3. הוחלט לאשר צו המועצות המקומיות ( עבירות קנס) ( תיקון), התשפ"א – 2021.	1/22 22/01/22
1.אושר עפ"י רוב חברי המועצה הגשת התוכנית המפורטת להקמת בית קברות במערב הישוב.	2/22 30/01/22
1. המועצה מסכימה ומאשרת לרשום ברשם המקרקעין חכירה לטובתה על נכס מטעם מנהל מקרקעי ישראל.	3/22 03/03/22
1. הוחלט לאשר המלצת ועדת שמות כבישים בועינה נוג'ידאת..	4/22 16/04/22
1.אושר פה אחד הגשת תוכנית מפורטת לחלקה 2 גוש 17543 ביוזמת המועצה והתשלום ע"ח מגיש התוכנית .	5/22 07/06/22
1. אושר פה אחד לאשר פריסת סיבים אופטיים ביישוב בועינה נוג'ידאת ע"י חברת ענק הפייבר. 2. אושר פה אחד הגשת תוכנית מפורטת לחלקה 140 גוש 17544 ביוזמת המועצה והתשלום ע"ח מגיש התוכנית .	6/22 25/06/22
1.הוחלט לאשר הוספת גב' הנאדי היגריס כנציגת הגנת הסביבה וגב' ג'נית חמודה כנציגת אירועים סביבתיים לוועדת איכות סביבה.	7/22 08/09/22



**דוח ביקורת פנים לשנת 2022**  
**מועצה מקומית**  
**בועינה נוג'ידאת**

עו"ד רימונדה סלימאן  
 מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

2. מליאת המועצה מאשרת עדכון פרטי מורשי החתימה בחשבונות בנק בית ספר אלנג'אח. (סאמר בכר, רמזיה סולימאן).	
הוחלט לבחור עו"ד ראמי סאלם מוסא כנציג המועצה לדירקטוריון תאגיד המים והביוב כפרי גליל חתחון.	8/22 05/11/22
1. על פי רוב הקולות דיון במכרז יוחזר עוד פעם לוועדת מכרזים על מנת לקבל החלטה סופית. 2. הוחלט כי המועצה תרשום ברשם המקרקעין חכירה לגבי נכס שעליו מוקמת התחנה לבריאות המשפחה ( חלק מחלקה 57 גוש 17543).	9/22 24/12/22

**ישיבות שלא מן המניין:**

נושא הישיבה	תאריך ישיבה	מס' ישיבה
1. תקציבים בלתי רגילים.	22/01/22	1/22
1. בקשה למימון ביניים לעמותת אלנגדה.	17/02/22	2/22
1. עדכון תקציב 2022. 2. תקציבים בלתי רגילים.	03/03/22	3/22
1. דוח ריבעוני לשנת 2021 לתקופת רבעון 4- שנת 2021. 2. תקציבים בלתי רגילים. 3. דיון מיוחד בדוחות הביקורת לשנת 2020 ובהמלצות הועדה.	16/04/22	4/22
1. דוח ריבעוני לשנת 2022 לתקופה 1 שנת 2022. 2. צו ארנונה לשנת 2023. 3. אישור המלצת ועדת הנחות ארנונה. 4. תקציבים בלתי רגילים. 5. תמיכות לשנת 2022. 6. דוח כספי מרכז קהילתי בועינה – נוג'ידאת ליום 31/12/22 7. דיון מיוחד בדוחות הביקורת לשנת 2020 ובהמלצת הועדה.	07/06/22	5/22
1. דוחות ביקורת פנימית ודוחות חיצונית מטעם משרד פנים.	25/06/2022	6/22
1. תקציבים בלתי רגילים.	14/08/22	7/22
1. תקציבים בלתי רגילים.	08/09/22	8/22



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

2. דוח רבעון 2 לשנת 2022 3. תבחינים לתמיכות לשנת 2023.		
1. דוח כספי מרכז קהילתי בועינה נוג'ידאת. 2. תקציבים בלתי רגילים .	05/11/22	9/22
1. הצעת לעדכון תקציב רגיל לשנת 2022.	24/12/22	10/22
1. הצעת תקציב הרגיל לשנת 2023.	24/12/22	11/22
1. דוח רבעוני לשנת 2022 לתקופה 3, שנת 2022. 2. סגירת תב"רים שהסתיימו. 3. תקציבים בלתי רגילים. 4. המלצת ועדת הנחות במסגרת מחיקת חובות.	24/12/22	12/22

**פירוט להחלטות שנתקבלו בישיבות מליאת המועצה שלא מן המניין לשנת 2022**

מספר הישיבה	ההחלטות שנתקבלו
1/22 22/01/22	1. הוחלט פה אחד לאשר את התב"רים.
2/22 17/02/22 ( שיחה טלפונית )	1. הוחלט על פי רוב חברי המועצה לאשר מימון ביניים לעמותת אלנגדה.
3/22 03/03/22	1. הוחלט פה אחד לאשר הצעת עדכון התקציב הרגיל לשנת 2022 ע"ס 82,129 אלפי ₪ . 2. הוחלט לאשר ביטול פתיחת שני תב"רים בינה מלאכותית ע"ס 26,000 ₪ ומודל מוזיקאלי ע"ס 60,462 ₪ וניהול שתי ההקצבות בתקציב רגיל.
4/22 16/04/22	1. הוחלט פה אחד לאשר ריבעון 4 לשנת 2021. 2. הוחלט פה אחד לאשר התקציבים לתב"רים שהוצגו בדיון.
5/22 07/06/2022	1. הוחלט פה אחד לאשר ריבעון 1 לשנת 2022. 2. הוחלט פה אחד לאשר עדכון שיעור הארנונה לשנת 2023 בתוספת %1.37. 3. הוחלט לאשר את המלצת ועדת הנחות ארנונה. 4. הוחלט פה אחד לאשר התקציבים שצוינו בדיון לתב"רים. 5. הוחלט לאשר את התמיכות לשנת 2022. ( 200,000 לעמותת ספורט בועינה נוג'ידאת, 200,000 לעמותת אלנגדה).
6/22 25/06/22	1. הוחלט לאשר את ההמלצות של ועדה לענייני ביקורת בדוחות ביקורת פנים ודוחות ביקורת חיצונית.
7/22 14/08/22	1. הוחלט פה אחד לאשר את התקציבים הנ"ל לתב"רים.



**דוח ביקורת פנים לשנת 2022**  
**מועצה מקומית**  
**בועינה נוג'ידאת**

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

1. הוחלט פה אחד לאשר את התב"רים הנ"ל. 2. הוחלט פה אחד לאשר דוח רבעון 2 לשנת 2022. 3. הוחלט פה אחד לאשר את התבחינים לתמיכות לשנת 2023.	8/22 08/09/2022
1. הוחלט פה אחד לאשר דוח כספי מרכז קהילתי ליום 31/12/21. 2. הוחלט פה אחד לאשר התקציבים לתב"רים. 3. הוחלט לאשר הגדלת סכום התמיכה עבור עמותת אלנג'דה לשנת 2022 בסך 100,000 ₪, ובנוסף הגדלת סכום התמיכה עבור עמותת ספורט בועינה בסך 100,000 ₪.	9/22 05/11/22
1. הוחלט פה אחד לאשר הצעה לעדכון התקציב הרגיל לשנת 2022.	10/22 24/12/22
1. הוחלט פה אחד לאשר התקציב הרגיל לשנת 2023 ע"ס 84,460 אלפי ₪.	11/22 24/12/2021
1. הוחלט פה אחד לאשר ריבעון 3 לשנת 2022. 2. הוחלט פה אחד לאשא סגירת תב"רים שהסתיימו לשנת 2022. 3. הוחלט פה אחד לאשר התקציבים הנ"ל לתב"רים. 4. הוחלט פה אחד לאשר הרשימה המצורפת למחיקת חובות על פי המלצת ועדת הנחות ארנונה.	12/22 24/12/2021

**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, 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,



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'דאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

ועדה לקידום מעמד האישה. כמו כן נבחרו נציגי איגוד ערים סחי'נין, ונציגי וועדה

לתכנון ובניה ושני נציגים לוועדת בחינה.

להלן פירוט הרכב עדות המועצה השונות:

הועדה	ח.מ	נ.נ	נ.ראפע	ח.כ	נ.ראיק	ס.ס	מ.מ	ח.מ	פ.ר	ד.ב
הנהלה	*	*	*	*	-	-	*	-	*	-
איכות סביבה	-	*	*	-	*	-	-	*	-	*
ביקורת	-	-	-	-	*	-	*	-	*	-
ספורט	-	*	-	-	-	*	-	-	-	*
הנחות	-	-	-	-	*	-	-	-	-	*
מל"ח	*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
מכרזים	-	*	-	*	-	*	*	*	*	*
תמיכות משנה	-	-	-	*	-	-	-	*	*	-
חינוך	-	*	-	*	*	*	-	*	-	-
מעמד האישה	-	*	-	-	-	-	-	-	-	-
פיתוח בכפר	*	*	-	*	-	-	*	*	*	-
מאבק בסמים	-	-	-	*	-	*	*	*	-	*
תכנון ובניה	*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
נציג ערים	*	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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 ליעץ או להמליץ למועצה



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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 :

- i. ועדת הנהלה.
- ii. ועדה לענייני ביקורת.
- iii. ועדת מכרזים.
- iv. ועדת מל"ח.
- v. ועדת הנחות.
- vi. ועדת רכש ובלאי.
- vii. ועדת ערר ארנונה.
- viii. ועדה מקצועית למתן תמיכות .
- ix. ועדת איכות הסביבה
- x. ועדת השקעות.

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

שנת	שנת	שנת	שנת	מס' חברים	ועדות המועצה
2022	2021	2020	2019		
0	1	0	0	5	ועדת הנהלה
0	0	0	0	3	ועדת ערר
1	1	1	1	3	ועדת ביקורת
3	0	3	5	5	ועדת הנחות
4	0	4	4	7	ועדת מל"ח
7	0	15	8	7	ועדת מכרזים
3	0	3	2	2	ועדת תמיכות
2	1	0	0	4	ועדת איכות הסביבה
0	0	0	18		ועדת התקשרויות
0	0	22	25		ועדת רכש ובלאי

ועדות רשות :



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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	שנת	שנת	שנת	מס' חברים	ועדות המועצה
2022	2021	2020	2019		
	0	0	5	8	ועדת חינוך
	0	1	1	3-5	ועדת ספורט
	0	0	2	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):**

הביקורת חוזרת על ההמלצות שהועלו בדוח ביקורת פנים לשנה קודמת בנוגע לנושאים הבאים :

1. למנות גורם במועצה שירכז את עבודת הוועדות , ובין היתר ידאג לתיקון הליקויים הנוגעים לוועדות השונות.
2. ליצור מנגנון לפיקוח, למעקב ולבקרה אחר ביצוע החלטות המליאה והוועדות השונות.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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.

### 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.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- מידע אחר אשר גילוי עולל 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 לאתרו 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?

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

#### 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 המלי"ג.
- אדם שאין ביכולתו לשלם והוא מקבל אחת מהגמלאות הבאות:



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

- 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 4 ג 1 לחוק נכי רדיפות הנאצים, התשי"ז-1957 או לפי סעיף 4 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).

מר מוניר חמודה- יו"ר המועצה הינו הממונה על חופש המידע במועצה.

את הבקשות בצירוף אסמכתא לתשלום יש לשלוח לאתר המועצה, או לפקס מס': 04-6730301 או לכתובת: מועצה מקומית בועינה, ת.ד 2, מיקוד: 169240

#### 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 2021:

במהלך שנת הדוח 2021 נתקבלו 8 בקשות לקבלת מידע מהרשות.

1. 0 בקשות נדחו מסיבות שונות.
2. 8 בקשות נענו תוך זמן סביר.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

דיווח של הממונה על חוק חופש המידע לשנת 2021 :

- סה"כ בקשות שהתקבלו : 8
- נענו ואושרו במלואן : 8
- ענו ואושרו חלקית : 0
- נדחו במלואן : 0

### **בקשות לקבלת מידע בשנת 2022:**

במהלך שנת הדוח 2022 נתקבלו 12 בקשות לקבלת מידע מהרשות.

1. 2 בקשות נדחו מסיבות שונות.
2. 10 בקשות נענו תוך זמן סביר .

דיווח של הממונה על חוק חופש המידע לשנת 2022 :

- סה"כ בקשות שהתקבלו : 12
- נענו ואושרו במלואן : 8
- ענו ואושרו חלקית : 2
- נדחו במלואן : 2



## 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.



### חוקי העזר של המועצה המקומית בועיינה- נוג'ידאת עד שנת 2022:

1. מאז הכרזת בועיינה- נוג'ידאת כמועצה מקומית בשנת 1987, פורסמו ואושרו ברשומות חוקי עזר שונים, כיום יש במועצה 10 חוקי עזר תקיפים.
2. 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.
3. בסוף שנת 2009 ולאחר בניית אתר למועצה באינטרנט, הודפסו כל חוקי העזר של המועצה.
4. 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

במהלך שנת 2020 אושרו חוקי עזר חדשים בהחלטת כל חברי המועצה וזאת בישיבת מליאת מועצת הרשות שלא מן המניין 6/2020 מיום 10/09/2020.



### חוקי העזר שהוצעו לאישור מועצת הרשות כלהלן :

1. חוק עזר לבועינה –נוג'ידאת (תיעול)-התש"פ-2020.
2. חוק עזר לבועינה –נוג'ידאת (סלילת רחובות)-התש"פ-2020.
3. חוק עזר לבועינה –נוג'ידאת ( סימון רחובות ולוחיות מספר בבניינים)-התש"פ-2020.
4. חוק עזר לבועינה –נוג'ידאת ( הריסת מבנים מסוכנים)-התש"פ-2020.
5. חוק עזר לבועינה –נוג'ידאת ( מודעות ושלטים)-התש"פ-2020.
6. חוק עזר לבועינה –נוג'ידאת ( העמדת רכב וחנייתו)-התש"פ-2020.
7. חוק עזר לבועינה –נוג'ידאת ( איכות הסביבה, מניעת מפגעים ושמירת הניקיון)-התש"פ-2020.
8. חוק עזר לבועינה –נוג'ידאת ( אגרת תעודת אישור)-התש"פ-2020.

היועץ שמלווה את המועצה המקומית בנושא הכנת ואישור חוקי עזר הסביר את חשיבות אישור חוקי עזר לכלל חברי המועצה לצורך הסדרת פעילות המועצה בנושאים הרלוונטיים.

להדגיש כי חוקי העזר בעניין סלילת רחובות ותיעול התעריפים שנקבעו בגוף חוקי העזר, חושבו בהתאם לנוהל משרד הפנים ונבדקו ואושרו על ידי חברת הבקרה מטעם משרד הפנים.

חוק	תעריף בנוי ש"ח	תעריף קרקע ש"ח
תיעול	25.33	5.08
סלילת רחובות	33.46	6.71
מדרכות	16.73	3.36

לגבי חוקי העזר בעניין העמדת רכב וחנייתו, מודעות ושלטים, ותעודות אישור, התעריפים נקבעו בהתאם לשיקולי מדיניות של חברי מליאת המועצה המקומית בוועינה נוג'ידאת.



## 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.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

### 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](mailto:raymond9@zahav.net.il)
- iii. בדואר האלקטרוני וזאת באמצעות מילוי טופס ייעודי הנמצא באתר האינטרנט של המועצה שכתובתו [www.bueine-nujedat.muni.il](http://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 שתיראה לה, והיא אינה כפופה להוראות שבסדר דין או בדני ראיות, היא רשאית לקיים בירור עם כל אדם, אם תמצא שיש תועלת בדבר, וכן לדרוש מכל אדם או גוף להשיב על שאילותיה ולמסור לה כל מסמך או ידיעה שלדעתה יש בהם כדי לסייע בבירור התלונה.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

### **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 2022 נתקבלו 47 תלונה
- במהלך שנת 2021 נתקבלו 51 תלונה.
- במהלך שנת 2020 נתקבלו 53 תלונה.
- במהלך שנת 2019 נתקבלו 79 תלונה.
- במהלך שנת 2018 נתקבלו 76 תלונה
- במהלך שנת 2017 נתקבלו 74 תלונה
- במהלך שנת 2016 נתקבלו 83 תלונה.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

### 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 2020 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.

### פירוט מספר הפניות שהוגשו למחלקות המועצה השונות לשנת 2021:

כפי שעולה מנתוני הטבלה להלן, בשנת 2021 התקבלו בלשכת מבקרת המועצה 51 פניה מתוך ה- 51 תלונה שהוגשו:

- ❖ נדחו 7 תלונות שלא התקיימה עילה מוצדקת לבירורה דהיינו כ- (13.7%).
- ❖ נתקבלו 44 תלונה לבירור וטיפול. (86.3%).

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

13 פניות בנושא ארנונה וגביה.

4 פניות בנושא תאגיד מים.

9 פניות בנושא איכות הסביבה- הנדסה, תברואה

6 פניות בנושאי חינוך.

11 פניות בנושאי רווחה.

8 תלונות בנושאים שונים.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

### ריכוז פניות ציבור לשנת 2021

נושא	מס' פניות	% פניות
ארנונה - גבייה	13	25.5%
חינוך	6	11.8%
תאגיד מים	4	7.8%
רווחה	11	21.6%
הנדסה, איכות סביבה	9	17.6%
שונות	8	15.7%
סה"כ תלונות למחלקות המועצה השונות	51	100%

### פירוט מספר הפניות שהוגשו למחלקות המועצה השונות לשנת 2022:

כפי שעולה מנתוני הטבלה להלן, בשנת 2020 התקבלו בלשכת מבקרת המועצה 47 פניות. מתוך ה- 47 תלונות שהוגשו:

- ❖ נדחו 9 תלונות שלא התקיימה עילה מוצדקת לבירורה. (19.1%)
- ❖ נתקבלו 38 תלונה לבירור וטיפול. (80.9%).

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

16 פניה בנושא ארנונה וגביה.

3 פניות בנושא תאגיד מים

7 פניות בנושא איכות הסביבה- הנדסה, תברואה

4 פניות בנושאי חינוך.

5 פניה בנושאי רווחה.

7 פניות בנושאי ספורט.

5 פניות בנושאים שונים.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

### ריכוז פניות ציבור לשנת 2022

נושא	מס' פניות	% פניות
ארנונה	16	34%
תאגיז מים	3	6.3%
תברואה והנדסה	7	14.8%
חינוך	4	8.5%
רווחה	5	10.6%
ספורט	7	14.8%
שונות	5	10.6%
סה"כ תלונות למחלקות המועצה השונות	47	100%

#### 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 2022 .

#### **ארנונה:**

1. פניות העוסקות בעניין שיעור ההנחות למקבלי ההנחות- ועדת הנחות, ועדת ערר.
2. פניות בנושא התראות ו/או עיקולים על חשבונות החייבים.
3. פניות בנושא חיוב בגין נכס ריק.
4. 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 באופן התנהלות במוסדות החינוך השונים.
2. פניות בענייני ועדות שונות במסגרת החינוך.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

### **תברואה:**

1. פניות בנוגע למפגעים תברואתית שונים בכבישי הישוב.
2. פניות בנוגע לפסולת במקומות ציבוריים .

### **רווחה:**

1. פניות בנוגע לאופן ו/או גובה תמיכת המחלקה למשפחות נזקקות.
2. פניות בנוגע לתמיכה כספית ו/או עזרה למשפחות נזקקות.



# מעקב אחר המלצות דוחות ביקורת קודמים

## מבוא:

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

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

תקנות העירייה התשל"ד – 1974 ( דין וחשבון מבקר העירייה) מחייבת את מבקר/ת העירייה לכלול ולפרט בדוח השנתי המוגש לראש העירייה גם רשימת מעקב אחר תיקון של ממצאי הביקורת מדוחות קודמים שהוגשו על ידו/ה (פרק ג בדוח זה), המבקר יציין האם הליקוי שעליו הוא הצביע אכן תוקן, בנוסף, על מבקר הרשות לעקוב ולדווח על תיקון הליקויים שנתבררו בביקורת מבקר המדינה ברשות המקומית.

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

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



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

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

ביקורות חוזרות יבוצעו מעת לעת בהתאם לתוכנית הביקורת השנתית ולפי הצורך.

בדוח זה מרכזים המלצות הביקורת שנכללו בדוחות מבקרת המועצה לשנים האחרונות, וההמלצות שהתקבלו ע"י מועצת הרשות.

### ביטחון קהילתי-עיר ללא אלימות ( דוח ביקורת לשנת 2020 )

#### **המלצות:**

1. על המועצה להגביר את תוכניות ההכשרה וההעצמה לכל הגורמים והמעורבים בנושא הביטחון הקהילתי.
2. על המועצה להרחיב את פעולותיה עם ההורים במטרה של מניעת התנהגויות סיכון בנושאים כגון: פערי דורות, סמכות הורית, הצבת גבולות, מניעת אלימות על כל גווניה, מתן מידע בנושא סמים ואלכוהול, סכנות ברשת, הטרדות מיניות וכו'.
3. על המועצה לפעול למען יצירת אינטגרציה בין המשטרה ואגפים במועצה על מנת לאגם משאבים, להחליף מידע ולשלב פעילויות.
4. על המועצה להעצים את המענה הטכנולוגי באמצעות הצבת מצלמות בנקודות חמות ברחבי הכפר.
5. על המועצה להגביר את פעילויות המחלקה לקידום החיבור בין גורמי הטיפול לבין גורמים אחרים שיש להם נגיעה בתופעת האלימות, שימוש בסמים ובאלכוהול.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

## המחלקה לשירותים חברתיים במועצה, התנהלות והתחשבנות ( דוח ביקורת לשנת

2020)

### **המלצות:**

מחלקת השירותים החברתיים במועצה הינה אחת המחלקות הגדולות ביותר גם בכמות כוח אדם וגם בהיקף התקציב השוטף.

בביקורת בנושא ההתחשבנות מול משרד הרווחה נמצאה כי ההתנהלות מבחינה עובדי המחלקה הינה מסודרת ואחראית, עיקר הממצאים וההמלצות נוגעות באסטרטגיה ובהמצאת כלים מתאימים למקבלי ההחלטות במועצה ולעובדי המחלקה לכוון את פעילות המחלקה לצורה במיטבית ביותר.

1. יש צורך נחוץ לארגון המחלקה מחדש. (re- organization).
2. יש צורך חשוב לקביעת נוהל וסדר עבודה כתוב במחלקה.
3. על המועצה לפעול באופן מידי להגדלת התקנים במחלקה.
4. על המועצה למנות ראש צוות לעוסיים במטרה להגביר את הפיקוח והבקרה.
5. על המחלקה לבנות דוח בקרה מסודר על פעילות מחלקת השירותים החברתיים.

### נהלי המועצה ( דוח ביקורת לשנת 2020)

### **המלצות:**

1. על המועצה לפעול להכנת נוהל ו/ או רשימה של כללים המגדירים את דרך ביצועה של משימה מסוימת. בארגון חייבים לקבוע אוסף של נהלים לטיפול במשימות שהארגון ניצב בפניהן.

2. על המועצה להכין נוהל שמבטיח טיפול אחיד ומוסכם מראש במשימה וזאת לאור חשיבותו גדולה במיוחד כאשר הנוהל עוסק בהתקשרות בין יחידות נפרדות שנדרש תיאום בניהם.



3. המועצה תפעל מחדש לכתובת נהלים ברורים ומרוכזים.
4. מסקירת ההמלצות לכתובת נהלים מדוחות קודמים עולה, כי רוב המלצות המבקרת לגיבוש וכתובת נהלים ושילובם בקובץ הנהלים הכללי לא יושמו.
5. הביקורת העלתה כי עד סוף שנת הדוח 2020 לא הוכן הקובץ כצפוי.
6. הביקורת ממליצה להשלים את תהליך הכנת "קובץ נהלים כללי" לכל המחלקות השונות של המועצה באופן דחוף ביותר, לאשר את הנהלים כנדרש בחוק, לפרסם את הנהלים, ולפעול לפיהן.

#### נאותות ההתנהלות הכספית בבתי ספר בניהול עצמי ( דוח ביקורת לשנת 2019 )

##### המלצות:

1. הביקורת ממליצה לחייב את כל בתי הספר לשתף פעולה באופן דחוף עם דרישות מבקרת המועצה, ובאם לא יהיה שתוף פעולה כנדרש, על המועצה לנקוט באמצעים האפשריים לחייב אותם.
2. הביקורת ממליצה כי על הרשות המקומית לבציע לפחות אחת לשנה סקר בקרה פנימית, בהלימה לשאלון הסטנדרטי של משרד חינוך, ולאחר מכן להעביר ממצאי הסקר למנהלי בתי הספר.
3. על מנהל מחלקת החינוך ברשות להעביר הנחיות ברורות על איסור הפעולה של בתי הספר בניגוד להנחיות והוראות משרד החינוך והרשות המקומית.
4. מומלץ לקבוע קריטריונים ברורים במספר נושאים חשובים בעניין הנהל העצמי לרבות הנחות תלמידים, נושא אשר חלה חובה של בית הספר לפרסם לתלמידים ולאשר אותה ע"י ועדת הנחות כנדרש בהוראות משרד חינוך.
5. מומלץ להקפיד ולפעול בכל נושא על פי הנחיות חוזרי מנכ"ל משרד החינוך.



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועינה נוג'דאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

6. יש להימנע, ככל האפשר, לפעול בכל סוגיה, לפי שיקול דעת מנהלי בתי הספר בלבד ללא מעורבות הרשות, ובהתאם להנחיות וההוראות.
7. מומלץ לנהל את כספי " הקופה הקטנה" באופן ממוחשב בכל בתי הספר.
8. מומלץ לארגן השתלמות ריענון בנושא "הניהול העצמי" בבתי הספר ע"י הרשות לכלל מנהלי בתי הספר ברשות, המזכירות וכל בעל עניין.
9. מומלץ לעקוב אחר תיקון הליקויים שהועלו בדוח כאמור, כמו כן לבדוק ולבקר את נוהל "הניהול העצמי" בבתי הספר שלא שתפו פעולה בדוח הנ"ל.

### ניהול ומעקב תיקי נזקקים ( דוח ביקורת לשנת 2019)

#### המלצות:

1. **מילוי פרטים בגיליון מעקב** – להקפיד על מילוי פרטים בגיליונות מטופלים ולתעד את המפגשים עם המטופלים.
2. **נהלים** – לכתוב נהלים ספציפיים לעובדים הסוציאליים בהתאם לתחומי הטיפול המוטלים עליהם מטעם מנהלת המחלקה בנוסף להוראות התע"ס הרלוונטיים של משרד הרווחה.
3. **תוכניות עבודה** – לא נמצאו תוכניות עבודה כל שהם בידי העובדים הסוציאליים מטעם מנהלות הצוותים ו / או מנהלת המחלקה.
4. **דוחות ומעקב** – הביקורת ממליצה לקבוע דו"ח שבועי / חודשי אשר יש בו כדי לעמוד על מעקב וטיפול של העובדים הסוציאליים בנזקקים.
5. **ויסות תיקים** – ממצאי הבדיקה המדגמית העלו שאין חלוקה פרופורציונאלית בין העובדים הסוציאליים במחלקה. הביקורת ממליצה שכל עובד יטפל במוצע של 90 תיקים.
6. הביקורת ממליצה להפחית את התיקים של העו"ס אשר היקף משרתו 50% לכדי מחצית מעובד סוציאלי במשרה מלאה.



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

### הפעלת מזנונים בבתי הספר

#### המלצות :

להלן המלצות הביקורת בעניין הפעלת המזנונים, שטרם אומצו ע"י המועצה.

1. על מערכת החינוך להגביר מעורבותה בתפעול של המזנונים בבתי הספר.
2. לרענן את נוהלי הפעלת המזנון תוך התייחסות לתשלום ארנונה, הוצאות מים וחשמל.
3. קביעת אומדנים לפיהם יקבעו דמי שכירות.
4. על המועצה לא לאפשר הפעלת מזנון שימצא בו ליקויי תברואתי ו/או בטיחותי.

### ליקויים אחרים ו/ או שונים :

#### המלצות :

1. על הרשות להטיל קנסות בגין מפגעים תברואתיים ואחרים.
2. רוב העסקים בתחום הרשות ללא רישיון עסק, והמועצה לא נוקטת באמצעי אכיפה הנדרשים לצורך העניין. על הרשות לפעול בהתאם להוראות חוק רישוי עסקים, התשכ"ח-1968 , ולצו רישוי עסקים (עסקים טעונים רישוי) תשנ"ה-1995.
3. על המועצה לפעול לפי נוהל מעקב נאות בעניין נשירת התלמידים והביקור הסדיר.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

# פרקה

# דוח כספי



**דוחות**  
**כספיים**



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

## תוכן

עמוד	הנושא
94	תמצית מאזן.
96	תמצית נתוני התקציב הרגיל לשנת 2022
98	ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים.
100	ריכוז התב"רים לפי פרקי תקציב.
101	פירוט תקציב מחלקת רווחה.
102	פירוט שכר ומשרות.
104	פירוט חיובים במחלקת גבייה.



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

## מועצה מקומית בועיינה – נוג'ידאת

### דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

#### 1. תמצית מאזן ( אלפי ₪ ) :

נכסים :

רכוש שוטף	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
נכסים נזילים: קופה ובנקים	7,503	7,669	10,278	11,304
הכנסות מתוקצבות שטרם נתקבלו	3,477	2,248	2,378	2,545
חייבים - תשלומים לא מתוקצבים	661	116	123	122
סה"כ רכוש שוטף	11,641	10,181	12,779	13,971

השקעות	31.12.2021	31.12.2022
השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח	1,680	327
השקעות במימון קרנות מתוקצבות	19,071	19,033

#### התחייבויות ועודפים :

התחייבויות שוטפות	2019	2020	2021	2022
מוסדות שכר - הוצאות טרם שולמו	4,295	4,497	3,089	4,844
ספקים וחכאים	18,013	11,934	11,610	9,900
פיקדונות ואחרים	---	---	105	---



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

14,744	14,804	16,431	22,308	סה"כ התחייבויות שוטפות
--------	--------	--------	--------	------------------------

**חשבונות מקבילים:**

2022	2021	2020	2019	חייבים
37,338	36,254	35,517	35,100	חייבים בגין אגרות והטילים
7,733	13,032	6,840	---	עמס מלוות לפרעון שנים הבאות
38	36	---	---	ערביות שנתנו

2022	2021	2020	2019	הרכב קרן בלתי מתוקצבות
0	0	0	0	קרן עודפים בתקציב רגיל
0	370	0	287	קרן היטל השבחה
0	0	0	0	קרן ממכירת נכסים
0	0	0	5	קרן היטל מים
68	49	0	472	קרן היטל ביוב
259	89	1,002	54	קרנות אחרות
327	508	1,002	818	סה"כ קרנות



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

## 2. נתוני התקציב הרגיל לסוף שנת 2022

**תמצית נתוני התקציב הרגיל (אלפי ₪) לשנת כספים 2022**

א.2 הכנסות

סוג ההכנסה	תקציב שנתי מאושר	ביצוע מצטבר	סטיה מהתקציב
הכנסות מארנונה כללית	8,900	9,172	3%
הכנסות ממכירת המים	20	18	%(10)
עצמיות חינוך	712	941	31%
עצמיות רווחה	475	88	%(81)
עצמיות אחר	1,811	1,549	%(14)
סה"כ עצמיות	11,927	11,768	%(1)
תקבולים ממשרד חינוך	35,409	33,850	%(4)
תקבולים ממשרד הרווחה	14,486	14,275	%(1)
תקבולים ממשלתיים אחרים	2,468	2,631	7%
מענק כללי לאיזון	11,787	11,787	0%
תקבולים אחרים	6,231	6,381	2%
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	86,742	85,173	%(2)
סה"כ הכנסות	91,238	89,532	%(2)



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בוועינה נוג'דאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

2.ב. הוצאות

סוג ההוצאה	תקציב שנתי מאושר	בצוע מצטבר	סטיה מהתקציב
הוצאות שכר כללי	7,752	7,693	%(1)
פעולות כלליות	12,553	11,913	%(5)
סה"כ כלליות	20,305	19,606	3%-
שכר עובדי חינוך	26,872	27,188	1%
פעולות חינוך	13,558	11,982	%(12)
סה"כ חינוך	40,430	39,170	%(3)
שכר עובדי רווחה	4,908	4,898	0%
פעילות רווחה	13,920	14,650	5%
סה"כ רווחה	18,828	19,548	4%
סה"כ הוצאות לפני פירעון מלוות	79,563	78,324	%(2)
הוצאות מימון	86	80	%(7)
העברות הוצאות חד פעמיות	260	187	%(28)
סה"כ הוצאות	81,190	82,129	1%
גרעון		(1,515)	



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

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

- ← סה"כ תשלומים שנצטברו לתחילת שנת 2021 הינו 54,057 אלפי ₪ לעומת 52,094 בשנה הדוח.
- ← סה"כ תשלומים שנצטברו לסוף שנת 2021 הינו 52,094 אלפי ₪ לעומת 42,755 בשנה הדוח.
- ← סה"כ תקבולים שנצטברו לתחילת שנת 2021 הינו 48,202 אלפי ₪ לעומת 53,266 בשנה הדוח.
- ← סה"כ תקבולים שנצטברו לסוף שנת 2021 הינו 53,266 אלפי ₪ לעומת 44,326 בשנה הדוח.

#### תקבולים :

שנת הדוח	שנת הדוח	שנת הדוח	שנת הדוח	שנת הדוח	סוג התקבול
2022	2021	2020	2019	2018	
939	7,000	0	0	0	מלוות מהאוצר
0		0	0	0	מלוות מאחרים
1,562	3,616	6,817	3,001	395	משרד הפנים
22,354	4,863	4,284	646	3,745	משרד החינוך
3,000	3,051	2,095	2,940	0	משרד הבינוי והשיכון
54	530	610	247	575	משרד איכות הסביבה
0	0	0	0	0	משרד התיירות
0	55	30	11	299	משרד התחבורה
1,909	6,502	10,687	263	393	משרדים אחרים
29,453	19,440	17,891	7,608	5,407	סה"כ השתתפות משרדי הממשלה
0	0	0	0	0	השתתפות בעלים
33,679	26,545	30,597	11,118	10,058	סה"כ תקבולים

תשלומים :



דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

שנת הדוח 2022	שנת הדוח 2021	שנת הדוח 2020	שנת הדוח 2019	שנת הדוח 2018	סוג התשלום
29,985	16,718	21,947	19,645	8,576	עבודות שבוצעו במשך השנה
3,040	2,749	4,262	2,317	2,230	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד...)
0	0	0	0	0	העברת מלוות שנתקבלו לתקציב רגיל
0	0	0	0	0	העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
255	51	50	2	354	העברה לקרנות פיתוח
33,280	19,518	26,244	21,964	11,160	סה"כ תשלומים



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

- ◀ בשנת הדוח הפעילה המועצה 76 תבר"ים בהשוואה ל- 86 תבר"ים בשנה קודמת, 87 תבר"ים בשנת 2020, 72 תבר"ים בשנת 2019.
- ◀ התקציב המאושר לתבר"רים לשנת הדוח הינו 121,734 (אלפי ₪) בהשוואה ל- 121,482 (אלפי ₪) בשנה קודמת, 108,864 (אלפי ₪) בשנת 2020, 78,790 (אלפי ₪) בשנת 2019.
- ◀ סה"כ ביצוע (הכנסות) לשנת הדוח הינו 86,945 (אלפי ₪) בהשוואה ל- 48,202 (אלפי ₪) בשנה קודמת, 30,564 (אלפי ₪) בשנת 2020, 29,875 (אלפי ₪) בשנת 2019.
- ◀ סה"כ ביצוע (הוצאות) לשנת הדוח הינו 85,374 (אלפי ₪) בהשוואה ל- 54,057 (אלפי ₪) בשנה קודמת, 26,209 (אלפי ₪) בשנת 2020, 40,083 (אלפי ₪) בשנת 2019.
- ◀ להלן פירוט התבר"רים אשר בוצעו במהלך שנת הדוח ושנים קודמות:

תבר"ים לשנת 2018	תבר"ים לשנת 2019	תבר"ים לשנת 2020	תבר"ים לשנת 2021	תבר"ים לשנת 2022	הפרק התקציבי
3	5	6	7	8	תכנון ובנין
13	15	21	18	17	נכסים ציבוריים
8	7	5	6	8	תרבות
1	1	1	2	2	בריאות
5	5	5	5	5	תברואה
3	2	5	4	3	רווחה
25	21	21	27	19	חינוך
4	4	9	5	5	שמירה ובטחון
0	1	1	1	0	איכות הסביבה
4	4	3	2	1	מנהל כללי
1	1	1	1	1	נכסים
3	3	5	4	3	דת
1	1	1	1	1	שונות והשתתפויות
		1	1	1	שירותים חקלאיים
1	1	2	2	2	חשמל
73	72	87	86	76	סה"כ



**5. פירוט תקציב מחלקת רווחה (אלפי ₪)**

◀ סה"כ הקצאה כוללת למחלקת הרווחה לשנת 2022 הינו 18,201,797 ₪ .

◀ חלק משרד העבודה והרווחה בהקצאה לשנת 2022 הינו 75% מהקצבה הכוללת בסך

14,050,956 ₪.

◀ חלק הרשות בהקצאה לשנת 2020 הינו 25% מהקצבה הכוללת בסך 4,150,841 ₪ .

תחום	הקצאה כוללת	חלק משרד העבודה והרווחה 75%	חלק הרשות 25%
מנהל הרווחה	2,593,341 ₪	2,028,885 ₪	564,456 ₪
רווחת הפרט והמשפחה	987,669 ₪	846,273 ₪	141,397 ₪
שירותים לילד ולנוער	5,524,864 ₪	4,197,527 ₪	1,327,337 ₪
שירותים לזקן	1,236,778 ₪	927,584 ₪	309,194 ₪
שירותים למפגר	4,922,241 ₪	3,745,540 ₪	1,176,700 ₪
שירותי שיקום	1,997,981 ₪	1,498,486 ₪	499,495 ₪
שירותי תיקון	872,932 ₪	742,119 ₪	130,813 ₪
פעילות בקהילה	65,989 ₪	64,542 ₪	1,447 ₪
<b>סה"כ</b>	<b>18,201,797 ₪</b>	<b>14,050,956 ₪</b>	<b>4,150,841 ₪</b>



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

### 6. פירוט שכר ומשרות:

- להלן פירוט משירות המועצה לפי הדוחות הרבעוניות לסוף השנים  
: 2017-2022

שנה	מספר משרות
2022	198
2021	196
2020	191
2019	183
2018	180
2017	173

- להלן פירוט המשרות משנת 2019 עד 2022 המחולקות לפי הפירוט  
הנ"ל:-

2022	2021	2020	2019	סוגי המשרות
13	14	14	13	הנהלה וכלליות
9	9	7	5	שירותים מקומיים
171	169	167	161	שירותים ממלכתיים
5	4	4	3	גמלאים

- בנוסף למשרות שפורטו לעיל יש שש משרות ליועצים חיצוניים כאשר  
העלות הכוללת שלהם הגיעה ל- 404 ( אלפי ₪ ).

- להלן פירוט לעליות השכר בשנים האחרונות :

שנת דוח	עלות שכר
2018	31,422 אלפי ₪
2019	43,035 אלפי ₪
2020	35,893 אלפי ₪
2021	38,094 אלפי ₪
2022	39,532 אלפי ₪



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

- להלן דו"ח בעלי השכר הגבוה :

עלות שכר כוללת לשנת 2022	עלות שכר כוללת לשנת 2021	עלות שכר כוללת לשנת 2020	עלות שכר כוללת לשנת 2019	עלות שכר כוללת לשנת 2018	תאור התפקיד
714,647	652,569	653,492	633,418	606,830	מהנדס
641,625	590,569	586,855	571,069	547,154	גזבר
574,122	569,711	548,795	538,045	551,241	מנהל ב"ס תיכון
344,524	343,701	329,974	350,960	332,977	מנהל חינוך



עו"ד רימונדה סלימאן  
מבקרת פנים, נציב תלונות הציבור

דוח ביקורת פנים לשנת 2022  
מועצה מקומית  
בועיינה נוג'ידאת

**7. פירוט חיובים במחלקת גבייה (אלפי ₪) :**

1.10. גביית פיגורים :

שנת 2018	שנת 2019	שנת 2020	שנת 2021	שנת 2022	ארנונה
18,379	19,947	20,005	20,542	20,358	יתרת פיגורים לתחילת השנה
17,099	18,591	18,191	19,632	21,959	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
19,947	20,015	19,808	20,675	22,750	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
1,648	1,624	1,617	1,032	791	גביית פיגורים

2.10. גבייה שותפת :

שנת 2018	שנת 2019	שנת 2020	שנת 2021	שנת 2022	גבייה
11,092	11,462	11,965	12,518	13,416	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
3,426-	3,674-	3,589-	3,523-	3,822-	הנחות ופטורים בגבייה שוטפת
7,906	7,657	8,402	8,200	9,776	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
	20,005	19,818	20,357	23,354	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
5,057	6,243	6,775	7,475	8,381	סה"כ גבייה שוטפת