



3 יולי, 2022

ד' תמוז, תשפ"ב

פרוטוקול מס' 1 צוות לתיקון ליקויים 30/06/2022

נוכחים:

ד"ר שולה מנחם – מנכ"לית העירייה - יו"ר הוועדה
עו"ד מאיר עובדיה – יועמ"ש של העירייה - חבר
ענת לנקסנר – ראש מינהל כספים - חברה
יוסי אבן צור – מבקר העירייה - משקיף
שירן גיון רודי – מרכזת הוועדה.

חסרים:

יפה רז – ממונה על תלונות הציבור - חברה

מוזמנים:

רדומיר קלאיץ – מנהל אבטחת מידע.

על סדר היום:

1. דוח ממצאי מעקב מדוחות ביקורת קודמים 2018-2004.

חברי הוועדה דנו בכל הסעיפים וההחלטות נרשמו בגוף הדוח.

התקיים דיון ונסקרו הנושאים בדוח מבקר המדינה להלן ממצאי מעקב והחלטות שהתקבלו

בהתאם - מצ"ב.

ד"ר שולה מנחם
מנכ"ל העירייה

שולה מנחם

ד"ר שולה מנחם

מנכ"לית העירייה ויו"ר וועדה

רשמה: שירן גיון רודי

העתקים:

מר משה קונינסקי – ראש העיר

מר גיא דוד מרציאנו – יו"ר וועדת ביקורת



זוח ממצאי מעקב מדוחות קודמים

תוקן/ לא תוקן/ תוקן חלקית/	הליקוי	
	<u>החברה הכלכלית לכרמיאל בע"מ מתוך זוח ביקורת 2004</u>	1.
תוקן	<p>" על העירייה לקבל החלטה בקשר לסכומים שהשקיעה בחברה בסך 5,051 ש"ח כתקבולים ע"ח מניות "</p> <p>החלטת ו. תיקון ליקויים מתאריך 30/06/22 לא ניתן לקבל מידע ומסמכים על מהות הסכום, האם ניתן לחברה הכלכלית כהלוואת בעלים או השקעה על הון מניות. לדברי היועמ"ש אין ראיות, אין הסכם הלוואה, אין רישום בספרים כהלוואת בעלים. סעיף הביקורת עלה לאור רישום בדוחות כספיים של החכ"ל שם נרשם שסכום 5 מיליון היה תשלום של העירייה "ע"ח מניות". מסקנת המבקר הייתה שזה תשלום על חשבון ששולם, מאידך לא קיבלה העירייה מניות עבור התשלום הזה. לפיכך ייתכן שהחברה הכלכלית הייתה צריכה להחזיר את הסכום אבל מהדיון כיום ועמדת היועמ"ש עולה, ככל שנרשם על ע"ח הרי כל המניות הן של העירייה. זה כנראה טעות בניסוח זה לא שהיה צריך לתת כנגד הכסף מניות, הרי כל המניות היו אז וגם היום של העירייה כך שאם זה היה תשלום ע"ח מניות זה תשלום כהשקעה בחברה הכלכלית זה לא הלוואת בעלים ולא צריך להחזיר כי כשיפרקו את החברה הכלכלית הנכסים של החברה הכלכלית יחזרו לעירייה. בהתאם לני"ל, סיכום הדברים, סך 5,051 אש"ח ימשיכו להיות מוצגים בדוחות הכספיים כתקבולים ע"ח מניות והעירייה לא תתבע את השבתם.</p>	1.1
	<u>ועד עובדי עיריית כרמיאל מתוך זוח ביקורת 2004</u>	2.
לא רלוונטי	<p>" יש לערוך בסוף כל שנה ספירת מלאי של כל המצאי הנמצא ברשות ועד העובדים כולל מסמכים כספיים וכ"ן "</p> <p>קיצוי יעשה ספירת מלאי ויעביר אותה למנכ"ל.</p> <p>החלטת ו. תיקון ליקויים מיום 10.11.21: מבקר העירייה יבחן את הדוח הכספי של הוועד ויבדוק אם הדרישה עדיין רלוונטית. המבקר בחן את הדוח הכספי לשנת 2021 נושא ספירת המלאי איבד מהרלוונטיות שבו.</p>	2.1
	<u>ערבויות העירייה מתוך זוח ביקורת 2008</u>	3.
תוקן חלקית	<p>יש ליצור קישור בין חוזה/הסכם/מכרז בתוקף, לערבות תקפה, ולוודא שסכום הערבות הינו בהתאמה לנדרש.</p> <p>לדברי ענת - מודול חוזים שוטף הוטמע, וכל הערבויות מנוהלות באופן ממוחשב.</p> <p>החלטת ו. תיקון ליקויים 30/06/22: ההליך בהטמעה, הגזברית תעביר עדכון בספטמבר 2022.</p>	3.1
תוקן חלקית	<p>יש לדאוג למחשוב ניהול החוזים, תוך קישור בין כל המערכות.</p> <p>עם הטמעה מלאה של המחשוב מיום 1/8/21 התאמות אשראי/ספקים חוזים תזרים</p> <p>החלטת ו. תיקון ליקויים 30/06/22: ההליך בהטמעה, הגזברית תעביר עדכון בספטמבר 2022.</p>	3.2

תוקן/ לא תוקן/ תוקן חלקית/	הליקוי	
תוקן חלקית	יש לשלב במערכת הממוחשבת אפשרות של חסימת תשלום לספק בהעדר ערבות תקפה. עם הטמעה מלאה של המחשוב מיום 1/8/21 התאמות אש"א/ספקים חוזים תזרים החלטת ו. תיקון ליקויים 30/06/22: ההליך בהטמעה, הגזברית תעביר עדכון בספטמבר 2022.	3.3
	<u>ביצוע תשלומים מתוך זוח ביקורת 2009/10</u>	4
תוקן חלקית	הביקורת ממליצה על ביצוע בדיקות באמצעות כלים ממוחשבים, כמו: שימוש בדוח שינויים בכרטיסי ספקים בחתכים שונים; הצלבות בין מספרי חשבונות בנק של ספקים ועובדים; מניעת האפשרות לפתוח כרטיס ספק כפול; זוח רציפות צ'קים. עם הטמעה מלאה של המחשוב מיום 1/8/21 התאמות אש"א/ספקים חוזים תזרים החלטת ו. תיקון ליקויים 30/06/22: ההליך בהטמעה, הגזברית תעביר עדכון בספטמבר 2022.	4.1
	<u>ניהול חשבונות בנקים מתוך זוח ביקורת 2013</u>	5
תוקן חלקית	יש לערוך תזרים מזומנים עם הטמעה מלאה של המחשוב מיום 1/8/21 התאמות אש"א/ספקים חוזים תזרים החלטת ו. תיקון ליקויים 30/06/22: ההליך בהטמעה, הגזברית תעביר עדכון בספטמבר 2022.	5.1
	<u>פרסום חוצות בתחומי הרשויות מתוך זוח ביקורת 2016</u>	6
	החלטת ו. תיקון ליקויים מתאריך 30/06/22: לקראת סיום ההסכמים בשנת 2023 כל הליקויים יתוקנו: העירייה תשכור שירותי יועץ, להכנת המלצות ותוכנית כוללת שתובא לאישור מועצת עיר (מתייחס לסעיפים מ-7.2 עד 6.1)	
לא תוקן	מועצת העיר לא דנה בנושא העברת סמכויות לעמותה. העירייה טרם יצאה במכרז לשילוט ברחבי העיר. ועדיין לא הוכנה תוכנית אב לשילוט. מועצת העיר לא דנה בנושא העברת סמכויות לעמותה. העירייה התקשרה עם יועץ בתחום השילוט לגיבוש מדיניות כוללת בתחום	6.1
לא תוקן	היעדר הסכמי התקשרות בין העיריות לתאגידי העירוניים לא הוכן הסכם בכתב בין העירייה לעמותת הפסטיבל בנושא העברת הסמכויות בתחום הפרסום.	6.2
לא תוקן	התקשרויות ללא מכרז עם קבלני פרסום עדיין לא פורסם מכרז בילבורדים. העירייה יצאה במכרז לפרסום בבילבורד המכרז עד למועד זה לא מומש בפועל	6.3
לא תוקן	מחירון בגין פרסום על עמודי תאורה לא הוכן מחירון ע"י העמותה.	6.4
לא תוקן	יש לסיים את תוכנית האסטרטגית לשילוט העירוני עד ל - 2/19 באחריות מ"מ ראש העיר.	6.5



תוקן/ לא תוקן/ תוקן חלקית/	הליקוי	
	ביקורת שילוט מתוך דוח ביקורת 2018	7
לא תוקן	<p>על העירייה לעמוד בהתחייבותה למבקר המדינה בנקיטת פעולות מסוימות בתחום הסדרת השילוט.</p> <p>א. גיבוש תוכנית כוללת לנושא הסדרת השילוט ברחבי העיר.</p> <p>ב. התוכנית תובא לאישור מועצת עיר.</p> <p>ג. במידה ונדרשת העברת סמכויות לתאגידים עירוניים יש לעגן זאת בהסכמים בכתב ושיקבלו את אישור המועצה.</p>	7.1
לא תוקן	<p>לדעת הביקורת, כל חוזה/הסכם שהעירייה מתקשרת על פיו, צריך להיות מלווה בתמצית עיקרי ההסכם עליהם יש להקפיד בקיומו וכן בנספח חשבונאי, של היקף כספי, תנאי תשלום, תקופת החוזה, היקף ערבויות, קיום פוליסות ביטוח וכד'. החלטת ו. תיקון ליקויים מתאריך 30/06/22 - נדון בליקוי זה בוועדה הבאה. החלטת וועדת ביקורת 10/11/21 המבקר יכין נספח תמציתי של עיקרי ההסכם והמנכ"לית תוציא נוהל שיש לפעול על פיו. לדעת הביקורת שייך יותר שהיועמ"ש ינסח את תמצית עיקרי ההסכם, שילווה כל הסכם/חוזה.</p>	7.2
	הנגשת מבני ציבור מתוך דוח ביקורת 2016	8
תוקן	<p>חלק מהשירותים הציבוריים הם שירותים עירוניים חיוניים שרוב האוכלוסייה נזקקת להם, ובכלל זה אוכלוסיית בעלי המוגבלות הפיזית. אוכלוסייה זו מתקשה לקבל שירותים אלה אם הם ניתנים במבנים שאינם נגישים.</p> <p>על העירייה לדאוג להנגשת מבנים אלו זאת כדי לאפשר לבעלי המוגבלות הפיזית לקבל שירותים עירוניים חיוניים כמו כל תושב וליישם את עקרון השוויון לבעלי מוגבלויות.</p> <p>לדברי אדריכל העיר, מותנה בקיום תקציבים הולמים. החלטת ו. תיקון ליקויים מתאריך 30/06/22 תוכנית הנגשה עד 2026 הוכנה ע"י יועץ הנגישות של העירייה, המנכ"לית הציגה לביקורת את התוכנית.</p>	8.1
	ביקורת אבטחת מידע מתוך דוח ביקורת 2018	9
תוקן	<p>לאחר שסקר הסיכונים ייעשה יש להציג לוועדה לשם ההשוואה מה הפערים, האם העירייה התקדמה בנושא...</p> <p>החלטות מועדת צוות לתיקון ליקויים מתאריך 30/06/22 רדומיר הציג את הליקויים אין אפשרות לקיים השוואה, מבצעים את הפעולות לפי הסקר בשלבים ופועלים לתיקון הליקויים. בנושא רציפות תפקודית יש להכין נוהל ולאגד את כל הנהלים</p>	9.1
תוקן	<p>התקשרויות עם חברות פרטיות המחזיקות במאגרי מידע של הרשות המקומית משרד מבקר המדינה מעיר לעירייה כי עליה לעגן בהסכמים שהן חותמת עם חברות חיצוניות המחזיקות במאגרי המידע שלהן את נוסח האישור הנדרש כדי לתת לעובד הרשות המקומית גישה למאגר המידע, וכן עליהן לקבוע בהסכם מיהו בעל התפקיד המוסמך להוציא את האישור. מתן הרשאה המאפשרת לעובד גישה למאגר מידע של הרשות שבו מחזיקה חברה חיצונית, שינוי הרשאה או ביטולה - כל אלה ראוי שיבוצעו בטופס ייעודי על ידי מנהל אבטחת המידע של הרשות המקומית, באופן שיאפשר לדעת בכל רגע ורגע למי מהעובדים יש הרשאת גישה למאגרי המידע של הרשות.</p> <p>החלטות מועדת צוות לתיקון ליקויים מתאריך 30/06/22 רדומיר הציג רשימת משתמשים הן שלנו והן של האוטומציה ובהן פירוט מי מורשה להשתמש. נוהל ספק חיצוני נמצא במסגרת מדיניות אבטחה המנכ"לית הציגה אותו לביקורת, יש נוהל קליטה ועזיבה של עובדים והוא יוצג לביקורת, נוהל ספק חיצוני נמצא במסגרת מדיניות אבטחה המנכ"לית הציגה אותו לביקורת.</p>	9.2