

עיריית בת ים
תשובות העירייה לדוח רואה החשבון
של משרד הפנים לשנת 2016

פרק ג' מעקב אחר תיקון ליקויים

הסבר/סטטוס טיפול	עיקרי הממצאים שהועלו	סעיף	עמ'	הליקוי
הליקוי תוקן עוד בשנת 2014. ברשותנו דוח גבייה הכולל הפרדה ביתרות בכול סוגי השירותים, כמתחייב מתשובת העירייה בשנים קודמות. מצ"ב .	אין הפרדה במאזן הגבייה של העירייה בין יתרת החייבים עבור שנה שוטפת ובין יתרת החייבים עבור שנים קודמות בכול סוגי השירותים.	.1	.9	ארנונה ומים
בעקבות החלטת הוועדה מטעם משרד הפנים שהמליצה על איחוד בת-ים – ת"א, והחלטת שר הפנים לדחותו לשנת 2023 ולהקים מנהלת, פועלים כעת להכנת תוכנית לפתרון בעיית הגירעון המובנה בתקציב העירייה.	העירייה טרם גיבשה עם משרד הפנים תכנית לפתרון בעיית הגירעון המובנה בתקציב העירייה.	.3	9.	
ההערה נכונה. האיחור באישור התבחינים נבע מהשאלה האם יחולקו תמיכות בשנה זו.	הוועדה המקצועית לתמיכות אישרה את התבחינים לתמיכות באיחור ולא בהתאם למועד שנקבע בנוהל תמיכות של משרד הפנים.	.4	.9	ביצוע התקציב הרגיל
רוב הכנסות העירייה (יותר מ-90%) עוברות דרך מערכת הגבייה. לגבי יתרות החייבים שאינן עוברות דרך מערכת הגבייה, הועברו	לא נתקבל מהעירייה פירוט מלא של יתרת החייבים שאינם עוברים דרך מערכת הגבייה (טרמינל).	.5	.9	חייבים

עיריית בת ים
תשובות העירייה לדוח רואה החשבון
של משרד הפנים לשנת 2016

פרק ג' מעקב אחר תיקון ליקויים

הסבר/סטטוס טיפול	עיקרי הממצאים שהועלו	סעיף	עמ'	הליקוי
<p>דוחות יתרות חייבים מחברות הגבייה החיצוניות. הדבר נובע ממערכת מחשוב ישנה. בימים אלו אנו מכינים מכרז להחלפתה.</p>				<p style="text-align: center;">חייבים (המשך)</p>
<p>בסוף 2015 דיווחנו על 10.8 מיליון ש"ח, נכון ל-30.4.2017 מדובר ב-10.6 מיליון ש"ח, מתוכם כ-3 מיליון ש"ח לחשבונות פעילים ו-7.6 מיליון ש"ח לחשבונות לא פעילים. פירוט יתרות הזכות של הלא-פעילים: 1.75 מיליון ש"ח ניתן להחזיר. 4.15 מיליון ש"ח לא ניתן להחזיר מאחר ולא אותרו (נפטר, מ.ז פיקטיבי, אין במרשם).</p>	<p>העירייה טרם טיפלה ביתרות "החוב השליליות" של תושבים שנצברו.</p>	.6	.9	

עיריית בת ים
תשובות העירייה לדוח רואה החשבון
של משרד הפנים לשנת 2016

פרק ג' מעקב אחר תיקון ליקויים

הסבר/סטטוס טיפול	עיקרי הממצאים שהועלו	סעיף	עמ'	הליקוי
<p>0.75 מיליון ש"ח עבורם יש צורך בהעברות בין לחשבונות של אותם פעילים שלא ניתן לבצע אוטומטית.</p> <p>מיליון ש"ח נוספים מתחלקים למספר סיבות, בד"כ בגלל מצב המוגדר בנכס שמונע את החזר.</p>				<p align="center">חייבים (המשך)</p>
<p>קיבלנו את הערת המבקר ואנו נכין תקן כ"א בעירייה.</p>	<p>בידי אגף מנהל ומשאבי אנוש בעירייה אין תקן כ"א, כולל הגדרת תפקידים וטווח דרגות לכול תפקיד.</p>	.7	.9	<p align="center">מערך השכר והעסקת עובדים</p>
<p>מדובר בנכסים שהושכרו למוסדות ללא כוונת רווח לפני שנים רבות והיעדרם של חוזי השכירות הינו היסטורי. כיום פועלת העירייה להסדרת השימוש בנכסי העירייה, בהתאם לתוצאות סקר נכסים מקיף ביותר שנערך על ידי חברת סקרים. במקרים בהם המחזיק בנכס לא יענה לדרישות העירייה, תפעל העירייה לסילוקו מהנכס.</p>	<p>לא הומצאה לנו עדות לקיומם של חוזי שכירות עבור כול הנכסים המושכרים למוסדות ללא כוונת רווח.</p>	.9	9.	<p align="center">ניהול נכסים ובטיחות</p>

עיריית בת ים
תשובות העירייה לדוח רואה החשבון
של משרד הפנים לשנת 2016

פרק ג' מעקב אחר תיקון ליקויים

הסבר/סטטוס טיפול	עיקרי הממצאים שהועלו	סעיף	עמ'	הליקוי
<p>במקביל לסקר זה, מבצעת העירייה מזה מספר שנים תהליך של הקצאות הנכסים לעמותות ללא כוונת רווח בהתאם לנוהל משרד הפנים. עמותות שלא יפעלו בהתאם לנוהל זה יפוגו מהנכסים העירוניים.</p>				<p align="center">ניהול נכסים ובטיחות (המשך)</p>
<p>העירייה מבצעת את התהליך המשפטי הדרוש לקבלת סימוכין לבעלות העירייה לגבי הנכסים הרלוונטיים ופעלה עד היום לרישום של עשרות נכסים. פעילות זו מתבססת גם על פי תוצאות סקר הנכסים שהסתיים לאחרונה. מדובר בנכסים שנמסרו לעירייה בשנות ה-70 מידי קבלני בניין בתמורה לתשלום מס השבחה. אי לכך התהליך המשפטי יכול להימשך מספר רב של חודשים.</p>	<p>לא הומצאו לנו סימוכין לבעלות העירייה על נכסי מקרקעין של העירייה.</p>	<p align="center">.10</p>	<p align="center">9.</p>	

עיריית בת ים
תשובות העירייה לדוח רואה החשבון
של משרד הפנים לשנת 2016

פרק ג' מעקב אחר תיקון ליקויים

הליקוי	עמ'	סעיף	עיקרי הממצאים שהועלו	הסבר/סטטוס טיפול
ניהול נכסים ובטיחות (המשד)				מדובר ברישום שעולה עשרות אלפי שקלים לרישום ואנו עושים את זה בקצב ובהתאם לתקציב שלנו.
	10.	14.	לתאגיד עירוני – חברת חוף בת ים ליזמות ופיתוח בע"מ, אין דוח לשנת 2016 ודוח כספי לשנת 2015 נערך ואושר באיחור רב ביום 3/2017.	הדוח הכספי של חברת חוף בת-ים ליזמות ופיתוח בע"מ לשנת 2016 – בתהליך הכנה.
רישום, דיווח כספי והתקשרויות	10.	15.	אין אפשרות בעירייה להוציא כרטיס הנהלת חשבונות שבו מפורטים כול הפרטים הדרושים ביחד, כגון מס' פקודה, תאריך רישום, תאריך ערך, תיאור מפורט של הפעולה, מספר הזמנה, מס' חשבונית, חשבון נגדי, סכום החשבון ויתרה. כמו כן, המערכת הממוחשבת של הנהלת החשבונות אינה מאפשרת מתן דוחות השוואתיים שנתיים, קבצי יצוא לאקסל ו-PDF ברמת המשתמש.	כול הפרטים הנדרשים קיימים במערכת הפיננסית הממוחשבת וניתן להפיקם בשני דוחות. יש מגבלת מקום למספר השדות שניתן להפיק דוח ממוחשב ולא ניתן לכלול בו את כול הפרטים. לפיכך, יש לפצלו לשני דוחות. מעבר לכך, העירייה אינה זקוקה לדוח זה ולא נדרשה לספקו לגורם כולשהו. ההערה תמוהה משום שהעירייה מפיקה כרטיס הנהלת חשבונות סטנדרטי הכולל

עיריית בת ים
תשובות העירייה לדוח רואה החשבון
של משרד הפנים לשנת 2016

פרק ג' מעקב אחר תיקון ליקויים

הסבר/סטטוס טיפול	עיקרי הממצאים שהועלו	סעיף	עמ'	הליקוי
<p>את כול הנתונים הנדרשים – תאריך ערך, סכום חובה, סכום זכות, פרטים, אסמכתה, מספר פקודה, חשבון נגדי. מדובר בכרטיס סטנדרטי לכול דבר ועניין, וכרטיסים בפורמט זה נשלחו לרואה החשבון בפורמט pdf.</p>				<p align="center">רישום, דיווח כספי והתקשרויות (המשך)</p>
<p>דוח מבקר המדינה מנובמבר 2015 – טרם נדון. דוח שנתי מבקרת העירייה לשנת 2015- הדוח על המועצה הדתית נדון ושאר הדוחות עדיין לא. הסיבה לכך נעוצה בהתפטרותה של יו"ר ועדת הביקורת בחודש יולי 2016, ואי הצעת מועמד חלופי לתפקיד זה על ידי האופוזיציה. הנהלת העירייה פנתה למשרד הפנים אשר הנחה (בתאריך 7.6.2017) את העירייה למנות נציג מהאופוזיציה לתפקיד זה. הנושא יידון בישיבת מועצת העיר הבאה.</p>	<p>דוחות מבקר המדינה שהתפרסמו בשנים 2014 ו-2015 וכן דוח משרד הפנים לשנת 2015 טרם נדונו.</p>	<p align="center">.16</p>	<p align="center">.10</p>	<p align="center">מנגנוני בקרה וביקורת פנימית</p>