

## מכללת בת ים ביקורת מעקב

1. בשנת 2022 נערכה ביקורת על הפעילות המתקיימת במכללת בת ים.
2. מכללת בת ים הינה מוסד חינוכי עירוני המציע לקהילה בעיר ומחוצה לה, מגוון תחומי למידה, המתאימים למעוניינים לרכוש ידע והשכלה.
3. הביקורת התרשמה, כי מנהלת המכללה פועלת לצורך קידום שיתופי פעולה.
4. בסוף שנת 2022 יזמה מנהלת המכללה שיתוף פעולה עם ההסתדרות לצורך שילוב חברי ההסתדרות בקורסים קיימים. סך ההכנסות מאז תחילת שיתוף הפעולה הסתכם בכ- 190,000 ₪. בנוסף, נפתחו עבור ההסתדרות קורסים בתחום לימוד השפה העברית.
5. בחודש מרץ 2022 עד לחודש אוקטובר 2023 נפתחו מעל 30 כיתות ללימוד עברית לסטודנטים צעירים אשר הגיעו לארץ במסגרת תגלית / מסע מאוקראינה ורוסיה. סך ההכנסות הסתכמו בכ- 400,000 ₪. שיתוף פעולה זה הופסק בשל מלחמת "חרבות ברזל".
6. מכללת בת ים הוגדרה כספק במערכת "גפן" לצורך תפעול קורסים לבתי הספר במגוון תחומים. במסגרת שיתוף פעולה זה נפתחו שני קורסים בעברית לעולים חדשים, תלמידי כיתה יא' בבית הספר רמות.
7. נפתחו 4 כיתות לימוד לשיפור העברית המיועדות לנשים מבוגרות.
8. במסגרת שיתוף פעולה עם רכזי הקהילה האתיופית בעיר נפתחו 4 כיתות ללימוד עברית, ללא עלות. מנהלת המכללה גייסה והכשירה מורים מתנדבים.
9. מנהלת המכללה יזמה קורסים בנושאי מיומנות דיגיטלית לקהל הרחב ולעובדי העירייה במסגרת "ישראל דיגיטלית", באמצעות עמותת "תפוח".
10. ביקורת המעקב בדקה והתרשמה, כי מנהלת המכללה פועלת על מנת להסדיר את תיקון הליקויים, וכן ליישם את המלצות הביקורת.
11. להלן ממצאיה :

המלצה מדוח הביקורת בשנת 2022	עדכון המצב
1.	<p>לבחון את מיקומה של מכללת בת ים במבנה הארגוני של העירייה או של החברה לתרבות פנאי וספורט, ולהעבירה ממנהל החינוך ומכפיפותה לראש מנהל החינוך.</p> <p>לא בוצע.</p> <p>מנהלת המכללה מסרה לביקורת, כי קיים שיתוף פעולה מלא עם ראש מנהל החינוך, וכי קיימים פרויקטים במימון מלא של משרד החינוך ולכן היא סבורה כי יש להשאיר את המכללה בכפיפות למנהל החינוך.</p>
2.	<p>לפעול לצמצום הגירעון של מכללת בת ים.</p> <p>טרם הושלם.</p>

עדכון המצב	המלצה מדוח הביקורת בשנת 2022	
<p>לא הוכנה תכנית התייעלות. מנהלת המכללה פועלת לצמצום הגירעון על ידי הרחבת הפעילות, אולם הוא טרם צומצם באופן משמעותי. גירעון המכללה הסתכם בשנת 2019 ב- 673,016 ₪, בשנת 2020 ב- 1,013,363 ₪ ובשנת 2023 ב- 708,998 ₪. הביקורת סבורה, כי יש להמשיך לפעול במטרה לצמצם את הגירעון.</p>	<p>לשם כך, יש להכין תוכנית התייעלות שתכלול הרחבת הפעילות של מכללת בת ים והגדלת הכנסותיה לצד צמצום ההוצאות.</p>	
<p><b>לא בוצע.</b> מנהלת המכללה תפעל להכנת הוראת עבודה אשר תועבר לאישור עד לחודש דצמבר 2024.</p>	<p>3. להכין הוראת עבודה ספציפית אשר תשקף את תהליכי העבודה הנהוגים במכללה ואת ממשקי העבודה עם מחלקות נוספות בעירייה ו/או גורמים חיצוניים לה, ולפרט את אופן כל פעולה שיש לבצע, שלביה, לוחות הזמנים לביצוע כל שלב, הגורמים האחראים ועוד.</p>	
<p><b>לא בוצע.</b> מנהלת המכללה הכינה תכנית כלכלית לשנת 2024 הכוללת הוצאות והכנסות, אולם לא הוכנה תכנית עבודה שנתית כמפורט בהמלצות הביקורת.</p>	<p>4. להכין תכנית עבודה שנתית אשר תכלול את המטרות והיעדים הצפויים, תוך כדי קביעת מדדי הצלחה. אלו יכולים לכלול שינויים ו/או תוספות בתחומי הלימוד, הגדלת היקפי המשתתפים, גיוס גורמי חוץ נוספים לשיתוף פעולה וכו'. כמו כן, יש להעביר את תוכנית העבודה, מידי שנה, לגורמים האחראיים בעירייה.</p>	
<p><b>לא בוצע.</b> הביקורת סבורה, כי על מנהלת המכללה להתנהל בהתאם למדיניות עירונית שתקבע על ידי הנהלת העירייה.</p>	<p>5. לקבוע מדיניות עירונית לגבי העיתוי בו ניתן לפתוח קורס ולוודא, כי פתיחתו הינה נכונה גם מבחינה כלכלית.</p>	
<p><b>לא רלוונטי.</b> ההתקשרות עם האוניברסיטה הפתוחה הסתיימה, ונותרה כיתת לימוד אחת.</p>	<p>6. לבחון את ההסכם עם האוניברסיטה הפתוחה על תוקפו ותנאיו היות ולדברי מנהלת המכללה ההסכם בין העירייה לאוניברסיטה הפתוחה הינו משנות ה-90.</p>	
<p><b>טרם הושלם.</b> מנהלת המכללה פועלת מול חטיבת הון אנושי, והנושא בטיפול.</p>	<p>7. לפעול להגדרת תפקידה של מנהלת החשבונות, בהתאם לעבודה המקצועית אותה היא מבצעת באחריות רבה. למנהלת החשבונות הכשרה בתחום הנהלת החשבונות</p>	

עדכון המצב	המלצה מדוח הביקורת בשנת 2022	
	והביקורת מצאה, כי היא מוגדרת, כמזכירת משנה ולא כמנהלת חשבונות.	
<p><b>בוצע.</b> מנהלת המכללה מקפידה על כך שכלל העובדים יעדכנו במערכת את סטטוס הלומד.</p>	<p>8. לבדוק מול נותני השירות של תוכנת הפלנדו האם יש אפשרות טכנית להפיק מהתוכנה רשימה מסודרת של כל הלומדים הפעילים, אשר הגיעו באמצעות חברת "נתן", וזאת על מנת לייעל ולשפר את תהליכי העבודה.</p>	
<p><b>בוצע.</b> מנהלת החשבונות מסרה לביקורת, כי קיים מעקב ובקרה אחר התקבולים.</p>	<p>9. לערוך מעקב ובקרה אחר התקבולים המתקבלים מכלל האגפים איתם יש למכללה שיתופי פעולה. פעם אחת כאשר התקבול מתקבל ופעם נוספת אחת לרבעון / חציון.</p>	
<p><b>בוצע.</b> עד למועד עריכת ביקורת המעקב השימוש בעניין פנקסי הקבלות הזמניות לא השתנה. בעקבות פניית הביקורת למנהלת מחלקת התקשרויות, ערבויות וספקים, הופסק השימוש בפנקסי הקבלות הזמניות והוגשה בקשה למטרופולינט לצורך נקודת גבייה.</p>	<p>10. לפעול בעניין פנקסי הקבלות הזמניות בהתאם להנחיות גזבר העירייה לגבי מסמכים בעלי ערך כספי.</p>	
<p><b>לא רלוונטי.</b> הופסק השימוש בפנקסי הקבלות הזמניות.</p>	<p>11. על מנהלת החשבונות לחתום על הקבלות הזמניות כנגד הצגת התשלום, על מנת לאשר קבלתו ממזכירות המכללה.</p>	
<p><b>בוצע.</b> גזבר העירייה אישר המשך התנהלותו של חשבון הבנק.</p>	<p>12. לקבל הנחיות מגזבר העירייה בנוגע לחשבון הבנק של המכללה, תוך כדי בחינה האם לאפשר המשך התנהלותו.</p>	
<p><b>בוצע.</b> הכספים שימשו לרכישות לחידוש חדר המחשבים.</p>	<p>13. לקבל החלטה של הנהלת העירייה על השימוש שיעשה ביתרת הכספים הגבוהה הקיימת בחשבון הבנק של המכללה.</p>	
<p><b>בוצע.</b> מנהלת החשבונות מסרה לביקורת, כי היא פועלת לאישור הזמנת עבודה טרם ההתחייבות למרצים, למעט במקרים חריגים כגון: החלפת מרצה.</p>	<p>14. לפעול לאישור הזמנת עבודה טרם ההתחייבות למרצים. במקרים חריגים, יש לפעול בהתאם להנחיות גזבר העירייה.</p>	
<p><b>בוצע.</b></p>	<p>15. לוודא כי הסכם ההעסקה עם המרצים מלא כנדרש. כמו כן, יש לציין את אורך המפגש.</p>	

עדכון המצב	המלצה מדוח הביקורת בשנת 2022	
	בנוסף, יש לציין בהסכם שתשלום החשבונית מותנה באישור הזמנת עבודה על ידי הגורמים המוסמכים לכך, מטעם העירייה.	
<p><b>בוצע.</b></p> <p>המרצים חותמים על כתב התחייבות ולא על הסכם.</p>	<p>16. על העירייה לחתום על כלל ההסכמים או לחילופין למצוא אלטרנטיבה חוקית בהתאם להנחיות היועצת המשפטית. שכן הביקורת מצאה, כי הסכמי ההעסקה נחתמו על ידי המרצה בלבד.</p>	
<p><b>טרם הושלם.</b></p> <p>מנהלת המכללה הדגישה, כי שכר המנהלה הינו הגורם העיקרי לגרעון.</p>	<p>17. לפעול לצמצום הגרעון של המכללה ולמצוא את הדרכים להגדלת ההכנסות, על ידי הגדלת היקף המשתתפים פר קורס וצמצום העלויות.</p>	
<p><b>בוצע.</b></p>	<p>18. להיעזר בגופים עירוניים כגון: דוברות העירייה וחטיבת השירות על מנת להגדיל את מספרם של הלומדים.</p>	