

ד"ר ביקורת

לשנת 2011 – 2012
מועצה מקומית להבים



שמדאל לביא
מבקר המועצה

מבוא כללי

הישוב להבים ממוקם בצמוד ליער להב כ- 14 ק"מ צפונית לבייש על ציר התנועה לת"א ולערד. מ.א. בני שמעון בשיתוף מנהל מקרקעי ישראל החלה ביזמה להקמת הישוב החל משנת 1980. האכלוס החל בשנת 1985 בתחילה נוהל ותיפקד הישוב באמצעות עמותה.

בשנת 1988 כונן משרד הפנים ועד מקומי של תושבי להבים. בספטמבר 1989 הוקמה המועצה המקומית להבים בראשות ראש מועצה ממונה מר משה וינברג וחברי מועצה ממונים, בשנת 1993 נערכו הבחירות הראשונות בישוב ונבחר ראש המועצה מר עכו יעקב.

בשנת 1998 לאחר קיום הבחירות נבחר מר אפרים ויצמן ז"ל לראש המועצה בשנת 2000 נפטר מר אפרים ויצמן ז"ל.

לאחר קיום בחירות לראש המועצה נבחר מר אלי לוי לכהן כראש המועצה עד לסוף הקדנציה. באוקטובר 2003 נערכו בחירות למועצה ולראשות המועצה שבהם נבחר לקדנציה שניה מר אלי לוי ובשנת 2008 לקדנציה שלישית.

שלב א' בפיתוח להבים היה 600 בתי אב. בשנת 1995 החל בפיתוח שלב ב' כ- 750 מגרשים. כיום מונה הישוב כ- 1600 בתי אב סה"כ כ- 6,500 תושבים שטח השיפוט של הישוב כ- 7800 דונם.

בשנת 2005 החליטה מליאת המועצה להתקבל לרשת ערים בריאות בשנת 2006 אושרה צירופה של להבים לרשת ערים בריאות העולמית. בשנת 2006 השלימה המועצה את הפיתוח והבינוי של ביה"ס היסודי תוך שידרוג מערכות רבות בביה"ס.

במהלך שנת 2007 שיווק מנהל מקרקעי ישראל סה"כ 119 מגרשים בשכונת המניפה, כל המגרשים שהוצאו לשיווק נמכרו.

בתאריך 23.6.07 החלה לפעול בלהבים תחנת הרכבת, בממוצע כל שעה עוצרת רכבת לת"א וממנה. נכון להיום על פי סקר שבוצעו ע"י הרכבת כמות המשתמשים הממוצעת ברכבת כיום דומה לכמות המשתמשים בעיר קרית גת.

כיום מקדמת הנהלת הרכבת את הרחבת מגרש החניה בתחנת הרכבת לרווחת התושבים ושאר משתמשי הרכבת באיזור.

בשנת 2007 זכה הישוב להבים לראשונה בתחרות היופי וטיפוח הגינון בדגל היופי שבו יש זוכה אחד בלבד מבין כל המועצות המקומיות במדינה וזאת בנוסף ל- 10 שנים ברציפות בה זוכה הישוב בתחרות חמשת כוכבי היופי.

במהלך חודש מאי – יוני 2008 שיווק המנהל 80 מגרשים בשכונת המרכז הצמודה למרכז המסחרי. כל המגרשים נמכרו כיום מתבצעת בניה באתר.

ב- 2008 הסתיימה סלילת כביש חוצה ישראל קטע 20 צמוד לחוות פליפ כ- 15 ק"מ צפונית ללהבים כיום הנגישות למרכז הארץ הינה אופטימאלית ללא פקקים הן ברכבת והן ברכב פרטי כ- 50 דקות מתל-אביב.

כמו כן מקדמת חברת חוצה ישראל את הקטע מחוות פיליפ לצומת שוקת, על פי הערכות עד סוף 2015 יתאפשר להשתלב לכביש 6 במחלף שיוקם ביציאה המזרחית של להבים.

בתוכנית המועצה המקומית לקדם את מרכז הקונגרסים העתידי לקום בצמוד לתחנת הרכבת. כיום נמצא בשלבי פיתוח מתקדמים אזור תעשייה המשותף למועצת להבים, עיריית רהט, ומ.א. בני שמעון. בשנת 2014 יתחיל לפעול במקום מפעל סודה סטרים העובר ממרכז הארץ.

כיום הסתיים תכנון של כ- 600 יחידות דיור חדשות בשטח הדרום מזרחי של להבים בהמשך לשכונת המניפה לכיוון מזרח ובקרוב יתחיל שיווק נוסף של מגרשים באמצעות מנהל מקרקעי ישראל.

תוכנו העינינים

- מבוא
- יעדי ביקורת
- מהות הביקורת

פרק א' הממצאים:

1. תחזוקת מערכת התאורה – חשמל בישוב ע"י קבלן מנולייד – מנורה.
2. פינוי אשפרה וגזם ע"י קבלן חברת י.ר.א.ב.
3. טיאוט רחובות ומדרכות.
4. פינוי פסולת למיחזור.
5. תחזוקת מערך הגינון בישוב ע"י קבלן חברת נופים בנגב.
6. מערך שמירה ואבטחת מוסדות חינוך ע"י קבלן חברת ארזי.

פרק ב' – מסקנות

פרק ג' – המלצות

מבוא

בעקבות סקר הסיכונים שערכה הביקורת לשנים 2009-2010 שבה נמצא כי המועצה נעזרת במספר רב של קבלנים לטיפול ואחזקה של מרכיבים חיוניים ומרכזיים בשרות לתושב והעשויים לקבוע את איכות החיים של התושב, בשגרה ובחירום הוחלט לקיים ביקורת מקיפה על מערך הקבלנים נותני השירותים למינהם לרשות המקומית הביקורת נערכה במהלך שנת 2012, 2013.

יעדי הביקורת:

- לבחון את תקינות המכרזים לנותני השרותים השונים למועצה.
- לבחון את תקינות ההסכמים עליהם חתומים הקבלנים נותני השירות למועצה בתחומים השונים והם: חשמל, פינוי אשפה, גינון, בטחון.

מהות הביקורת:

לצורך ביצוע הביקורת נבדקו הסכמי ההתקשרות עם הקבלנים והפרוטוקולים של תוצאות המכרזים השונים.

הביקורת ערכה בדיקה מדגמית של כ- 10 חשבונות קבלנים כ- 5 לשנת 2011 וכ- 5 לשנת 2012, נבדקו תקינות החיובים והתשלומים.

המחלקות השונות נדרשו להעביר יומני עבודה ותיעוד התכתבות עם הקבלנים לשנים 2011 – 2012.

כמו כן נערכו פגישות עבודה עם אנשי הקשר במועצה העובדים מול הקבלנים בשוטף ועם מנהלי המחלקות בהתאם.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו (ו) לצו המועצות המקומיות (א), תשי"א – 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו – מאסר ששה חודשים

פרק א' הממצאים בנושא קבלני שירות בלהבים:

1. קבלן אחזקת תאורת רחובות חברת מנולייד אלקטרו.
 - 1.1 תוקף חוזה העבודה עם הקבלן החל מ- 25.3.09 ועד 25.3.14 תוקף החוזה הינו לשנה וכל שנה יש להאריך את החוזה בהודעה בכתב עד לתאריך 25.3.14 שבו יש לבצע מכרז חדש.
 - 1.2 איש הקשר מול קבלן תאורת רחובות הוא מהנדס התשתיות של המועצה, אשר בהשכלתו הוא מהנדס אזרחי.
 - 1.3 המועצה אינה מנהלת יומני עבודה בנושא תאורת רחובות ואינה דורשת מהקבלן לבצע זאת בניגוד לנוהל עבודה w10.
 - 1.4 למועצה אין תוכנית עבודה לאחזקה מונעת ברשת תאורת הרחובות, התיקונים מבוצעים רק על בסיס שבר כלומר רק כאשר יש תקלה הגוררת הפסקת תאורת רחובות בניגוד לנוהל עבודה w10.
 - 1.5 מערך תאורת הרחובות באיזור הישן של להבים מיושן וגיל מרכזיות החשמל לתאורה הן בין 15 – ל- 25 שנה לא מתבצעת אחזקה מונעת סה"כ יש 21 מרכזיות תאורה.
 - 1.6 סה"כ בישוב יש 475 עמודה תאורה גבוהים 10 מ'.
 - * 1100 עמודי תאורה גבוהים בגובה 5 מ'.
 - * 224 פנסים על עמודי חשמל של חברת חשמל.
 - * 21 מרכזיות תאורת חשמל.
 - 1.7 אחת ל- 20 יום מבצע הקבלן סיור עם מהנדס התשתיות לבדיקת המנורות בישוב ולתיקון הדרוש תיקון.
תיקון תקלות דחופות על פי שיקול דעת מהנדס התשתיות כפי שכתוב בחוזה.
 - 1.8 הביקורת בדקה במערך התלונות של המועצה את התלונות בנושא מערך התאורה לא נמצאו תלונות רלוונטיות.
 - 1.9 למערך תאורת הרחובות בוצע סקר ברמת תקינות המערכת אין מידע למועצה על מצב התחזוקה של מרכזיות התאורה, פנסי הרחובות, ורמת התאורה בהן במיוחד באיזור הישן של להבים.
 - 1.10 בתחילת שנת 2012 נערך סקר אנרגיה וניצולה ע"י חברת ניצן מערכות.
להלן עיקרי הנתונים והנושאים שאינם מטופלים ע"י המועצה כפי שעולה מהדו"ח.
 - 1.10.1 המועצה משלמת קנסות כפל הספק בסכום של כ- 5000 ₪ בחודש דבר הניתן לפתור באמצעות התקנת קבלים במתקנים השונים.
 - 1.10.2 53% מתשלומי החשמל של המועצה בלהבים הם עבור צריכת חשמל מתאורת רחובות.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו (ו) לצו המועצות המקומיות (א), תשי"א – 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו – מאסר ששה חודשים

- 1.10.3. אין מערך חוסך אנרגיה בביה"ס היסודי מוסדות הציבור והמועצה.
- 1.10.4. לא קיימים הנחיות רכש על פי שיקולי חסכון אנרגטי של המכשיר הנרכש.
- 1.10.5. אין כ"א האחראי על ניהול מערך האחזקה של התאורה ברחובות מבני ציבור, ומיזוג אויר.
- 1.10.6. חברת ניצן כתבה המלצות בנושא התייעלות במיזוג אויר ותאורה במבני ציבור ובמועצה שיביא לחסכון של כ- 20% עד 30% בעלויות.
- 1.10.7. בביה"ס היסודי אין מודעות לחיסכון בחשמל (אנרגיה) אין הצבת יעדים לחיסכון ותגמול ממריץ. בניית נוהלים יביאו על פי הערכות החברה לחסכון של 30% בצריכת החשמל.
- 1.10.8. למועצה אין נאמני אנרגיה. לכל מבנה ציבורי קיים מונה חשמל נפרד לצורכי בקרה כמו כן המועצה מחוברת לטרקלין חשמל ונעשות בקורות תקופתיות על צריכת החשמל של כל מבני המועצה השונים.
- 1.10.9. בעקבות הסקר הכינה המועצה תוכנית עבודה לשנת 2012 – 2013 בנושא התייעלות אנרגטית, לא מונה מנהל לפרויקט. בתוכנית לא קיים לויז' לביצוע התייעלות אנרגטית. הביקורת מבקשת לציין כי מאז ביצוע הביקורת בשנת 2012 נערכת המועצה לבצע פילוט ראשוני להחלפת 1500 פנסים לפנסי לד לצורך בחינת הנושא וזאת במטרה להחליף את כל מערך התאורה על פי תוכנית חומש. עוד מבקשת מהנדסת המועצה להדגיש כי הוחלט להתמקד בתאורת רחובות בגלל היקף החסכון הכספי המשמעותי. גובש מכרז אשר פורסם ובקרוב יוחלט על הקבלן הזוכה.
- 1.11. בתאריך 5/2013 הפיקה חברת גרינגו סקר למיפוי מצב קיים בתאורת רחובות בשלב מקדים לפני ביצוע התקשרות במטרה להחליף תאורת הרחובות לתאורה חסכונית – פנסי לד. הסקר הינו מקיף ויאפשר לבצע מכרז וניהול משא ומתן להתקשרות עם חברה אשר תזכה במכרז.

זכר
לויז'
ב

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו (ו) לצו המועצות המקומיות (א), תשי"א – 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו – מאסר ששה חודשים

- 1.12. נבדק מערך ההתחשבות של המועצה מול הקבלן כולל בדיקת תקינות החשבונות החודשיים שהוגשו למועצה להלן הממצאים:
- 1.12.1. נבדקו חשבוניות באופן מדגמי מהשנים 2011 ועד 2012 סה"כ נבדקו 10 חשבונות.
- 1.12.2. בשנת 2011 שולם לקבלן סכום של 125,900 ₪ ובשנת 2012 שולם לקבלן סכום של 143,731 ₪.
- 1.12.3. כל החשבוניות שנבדקו נמצאו תקינות ברישומים ובאישורים השונים הנדרשים בהנ"ח.
- 1.12.4. מהנדס התשתיות חותם על דף ריכוז החשבון המצורף לחשבוניות אולם לא נמצא פירוט של העבודות בפועל לדוגמא פקודת תשלום 512,833.
- 1.12.5. לעיתים מהנדס התשתיות אינו מאשר תשלום מלא של החשבונות אולם אין הסבר ואין תיעוד לתיקון החשבוניות והסכמה של החברה לקבל תשלום שונה מהחשבונות שהוגשו לדוגמא פקודת תשלום מס' 1156 הזמנה מאושרת לביצוע עבודה מס' 145 הייתה על סכום 78,638 התואם את הצעת המחיר של הקבלן. בפועל אושר לשלם לקבלן סכום של 80,774 ₪. לא נמצא תיעוד בהנ"ח לתיקון חיובי הקבלן בהתאם לסכום המאושר.
2. פינוי אשפה וגזם ע"י חברת י.ר.א.ב.
- 2.1. תוקף חוזה העבודה עם חברת י.ר.א.ב החל מ-1.7.10 ועד 30.6.12 ובנוסף ניתן להאריך את החוזה לשלוש שנים נוספות עד 30.6.15 כאשר הארכה היא בכל פעם ל-12 בחודש בהודעה מראש בכתב ע"י המועצה לקבלן.
- 2.2. פינוי האשפה והגזם מתחלק לשניים האשפה הביתית מפונה בימים א',ד',ו', בכל הישוב. והגזם מפונה בימים א' (בישוב הותיק) בימים ב', ג' בישוב החדש ובית העלמין.
- 2.3. סה"כ בישוב יש 1400 בתי אב לצורכי חישוב פינוי אשפה וגזם, אחת לתקופה מבצעים עדכון בנושא השינויים של כמות תוספת בתי אב בתים שבניתם הסתיימה ומאוכלסים.
- 2.4. שקיות אשפה לתושבים מחולקים כל ארבעה חודשים.
- 2.5. הפיקוח על עבודת פינוי האשפה מבוצע ע"י פקח המועצה המוודא ביצוע פנוי האשפה בהתאם ללוח"ז שהתחייבה החברה כמו כן מטפל בתלונות של תושבים בנושא.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו (ו) לצו המועצות המקומיות (א), תשמ"א – 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו – מאסר ששה חודשים

- 2.6. נבדק מערך ההתחשבות של המועצה מול הקבלן כולל בדיקת תקינות החשבוניות שהוגשו למועצה להלן הממצאים:
- 2.6.1. נבדקו חשבוניות באופן מדגמי משנים 2011, 2012 סה"כ נבדקו 8 חשבוניות.
- 2.6.2. בממוצע שולם לקבלן כ- 930,000 ₪ לשנה עבור פינוי אשפה וגזם.
- 2.6.3. כל החשבוניות שנבדקו נמצאו תקינות ברישומים ובחתימות כולל האישורים השונים הנדרשים בהנ"ח.
- 2.6.4. חשבוניות פינוי האשפה והגזם מאושרות ע"י הפקח של המועצה האחראי על הפיקוח והבקרה של פינוי האשפה והגזם.
- 2.7. המועצה מבצעת משוב שביעות רצון כללי בנושא סביבה נקיה. על פעילות הקבלן לפינוי אשפה אין משוב מיוחד וכך גם בנושא הגינון ותאורת רחובות. לא נמצא תיעוד על ישיבות שהתקיימו מול הקבלן בניגוד לנוהל עבודה w10.
3. טיאוט רחובות ומדרכות:
- 3.1. המועצה העסיקה את חברת נאות דורית עד לחודש אוגוסט שנת 2012 על פי מכרז של החברה למשק וכלכלה. המועצה לא היתה מרוצה מעבודת הקבלן ועל כן הופסקה עבודתו בחודש אוגוסט 2012.
- 3.2. ועדת המכרזים אישרה התקשרות עם החברה השניה בסדר הזכייה בשם קלין סטאר. החברה עבדה עד לחודש מאי 2013 ובקשה להפסיק לעבוד בלהבים עקב חוסר כדאיות בהעסקת עובדים לשש שעות עבודה.
- 3.3. עקב חוסר בזמן הוחלט במועצה באופן זמני להתקשר עם חברת מאג 58 מספקת 5 עובדים לניקיון מדרכות ההתקשרות באישור ועדת רכש בלבד. נכון לכתובת הדוח' לא פורסם מכרז בנושא ניקיון המדרכות והכבישים בלהבים. הביקורת מבקשת לציין כי התקשרות ארוכה ללא מכרז אינה בסמכות ועדת הרכש.
- 3.4. בנוסף לחברת מאג 58 מספקת חברת להבים כ"א עובד אחד עבור תפעול רכב הטיאוט של המועצה ומספקת רכב טיאוט קטן נוסף לתגבור ניקיון המדרכות.
- 3.5. התשלום השנתי לחברת קלין סטאר עבור הניקיון היה כ- 174,000 ₪. נבדקו מספר חשבוניות באופן מדגמי לא נמצאו ליקויים.
- 3.6. עלות התשלום עבור חברת מאג עבור 4 חודשי פעילות כ- 71,000 ₪. נבדקו מספר חשבוניות באופן מדגמי לא נמצאו ליקויים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו' (ו) לצו המועצות המקומיות (א), תשי"א – 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו – מאסר ששה חודשים

- 3.7. עלות התשלום עבור חברת להבים כ"א עבור 4 חודשי פעילות כ- 21,000 ₪. נבדקו מספר חשבונות באופן מדגמי לא נמצאו ליקויים.
- 3.8. על פי נהלי המועצה, המועצה מנהלת כרטיסי עבודה לעובדים. מתקיים סידור עבודה קבוע לעובדים במהלך השבוע. כמו כן מקיים הפקח מעקב שבועי וחודשי על פעילות ורישום כמות העובדים.
4. פינוי פסולת למחזור, בקבוקים, נייר, בגדים.
- 4.1. למועצה חוזה התקשרות עם חברת אביב לפינוי בקבוקי פלסטיק הפינוי הוא ללא תשלום ומבוצע על פי קריאה של המועצה.
- 4.2. בישוב פזורים במקומות שונים 19 מכלים בגדלים שונים.
- 4.3. חברת אמניר אחראית על פינוי קרטונים, נייר לבן, ועיתונים.
- 4.4. בישוב פזורים במקומות שונים 33 מתקנים לאיסוף נייר עיתון מתקנים לנייר לבן נמצאים בביה"ס היסודי, ובמשרדי המועצה פינוי הקרטונים מתבצע בשלוש מקומות בישוב. במרכז המסחרי, במועצה, וברחבת המיתוזר במחסני המועצה.
- 4.5. כיום מחוייבת המועצה על פי החוק להתקשר עם תאגיד תמיר בנושא פינוי אשפה למחזור המשמש גם כרגולטור של משרד הפנים בנושא. למועצה אושר להתקשר עם חברת ג.א.נ. האמורה לפנות את כל האשפה למחזור בהתאם לקריטריונים וההנחיות של תאגיד תמיר החברה משלמת תשלום עבור הפינוי. לדברי מהנדסת המועצה חברת ג.א.נ. חזרה בה מהצעה ועל כן המועצה עומדת לחתום חוזה עם חברת אמניר.
- 4.6. הביקורת בדקה את מועד תקפות חוק הארזיות שנכנס לתוקף במהלך שנת 2011. נמצא כי המועצה קבלה התרעה מהמשרד להגנת הסביבה בתאריך 21.6.12 כי עדין לא הסדירה את חתימתה בהתאם לחוק להסדרת הטיפול בארזיות. המרכז לשלטון מקומי התקשר בהסכם הבנות עם "חברת תמיר" לטפל בנושא מול הרשויות המקומיות. לדברי מהנדסת המועצה בהמשך להבהרות מסעיף קודם טוענת המהנדסת כי החוזה עם חברת תמיר בעיתי ועל כן המועצה לא חתמה כך גם עשו רוב הרשויות המקומיות בארץ.
- 4.7. יש לציין כי ההסדר החדש אמור לחסוך כסף מפינוי פסולת למחזור כולל ארזיות קרטונים והחל מינואר 2014 המועצה משלמת על פי מחירי ההתקשרות החדשים.
- 4.8. המועצה הכינה חוזה עם חברת תמיר אך עד היום עדין לא נחתם החוזה לביקורת לא ברור מדוע המועצה מטפלת בנושא מעל שנה ועדין הנושא לא הוסדר. (ראה סעיף 4.6 הסבר הרשות).

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו (ו) לצו המועצות המקומיות (א), תשי"א – 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו – מאסר ששה חודשים

5. תחזוקת מערך הגינון בישוב.

- 5.1. החברה האחראית על תחזוקת הגינון בישוב היא חברת נופים בנגב.
- 5.2. המועצה התקשרה בחוזה עם חברת נופים בנגב בהתאם למכרז משכ"ל, המאפשר לבצע התקשרות ללא קיום מכרז עצמאי.
- 5.3. חברת זוהר ניהול פרויקטים הייתה אחראית על הפיקוח עד לשנת 2012, תמורת 9% מעלות התשלום לחברת נופים בנגב נכון לשנת 2011 הסכום היה 13,910 ₪ בחודש.
- 5.4. החל מחודש יולי 2012 הפסיקה המועצה את ההתקשרות עם חברת הפיקוח. המועצה מבצעת את הפיקוח באופן עצמאי באמצעות עובד מועצה.
- 5.5. מפקח המועצה מכין תוכנית עבודה חודשית לקבלן הגינון.
- 5.6. בהתאם לתוכנית ולמגבלות התקציב מבוצע טיפול גינון בכל נקודה ציבורית מגוננת אחת לשלושה שבועות, הטיפול כולל שתילה, גיזום וניקיון האזור הכל בהתאם לצורך, סה"כ 400 דונם גינון בישוב.
- 5.7. המפקח אינו דורש יומני עבודה חודשיים, הביקורת סבורה כי יש צורך מהותי בקיום תיעוד, לאחר הסברים בנושא תוקן הליקוי ונכון להיום דורש המפקח הגשת יומן עבודה שבועי/חודשי הנחתם ע"י המפקח ונשמר בתיעוד של הפיקוח.
- 5.8. הביקורת בדקה את מערך ההתחשבות של המועצה מול הקבלן כולל בדיקת תקינות החשבונות החודשיים שהוגשו למועצה להלן הממצאים:
 - 5.8.1. נבדקו חשבוניות באופן מדגמי מהשנים 2011 סה"כ נבדקו 12 חשבוניות.
 - 5.8.2. סה"כ שולם לקבלן בשנים 2011 – 2012, 3,479,000 ₪ בממוצע כ- 1.25 מיליון ₪ לשנה.
 - 5.8.3. כל החשבוניות נבדקו ונמצאו תקינות ברישומים חתימות ובאישורים השונים הנדרשים בהנ"ח.
 - 5.8.4. על החשבוניות המאושרות לתשלום חותם פקח הגינון של המועצה ובנוסף מאשרת את התשלום מהנדסת המועצה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו (ו) לצו המועצות המקומיות (א), תשי"א – 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו – מאסר ששה חודשים

5.8.5. הביקורת מבקשת לציין כי התחשיב שמגיש הקבלן על פי מפרט הכמויות המשמש לאסמכתא להוצאת חשבונית אינו קבוע, ומשתנה בהתאם לפעילות בפועל כפי שמגיש הקבלן, דבר המקשה על ביצוע בקרה והתאמה עם יומני העבודה.
לדברי המהנדסת הפורמט הוא של החברה למשק וכלכלה ולא ניתן לבצע בו שינויים.

6. מערך השמירה והאבטחה באמצעות חברת השמירה ארזי.

- 6.1. למועצה חוזה התקשרות עם חברת ארזי החל מ- 27.3.11 על פי מכרז של החברה למשק וכלכלה.
תוקף החוזה הוא לשלוש שנים עד ל- 27.3.14.
- 6.2. חברת השמירה מבצעת אבטחה ושמירה בשלושה מוקדים. אבטחת מוסדות החינוך, סיור ישובי, אבטחת הכניסה והיציאה מהישוב.
- 6.3. לצורך ביצוע מערך האבטחה חברת השמירה מספקת:
2 מאבטחים לאבטחת מוסדות החינוך.
2 מאבטחים לאבטחת הכניסה והיציאה מהישוב החל משעה 21:00 ועד 06:00 למחרת.
1 סייר ברכב סיור מבצע סיור במשך 24 שעות ביממה 3 משמרות.
- 6.4. הבקרה על שירותי חברת השמירה מתבצע ע"י קב"ט המועצה וקב"ט מוסדות החינוך.
- 6.5. הסיירים מגישים דוחות יומיים על פעילותם במהלך 24 שעות. רכב הסיור מצויד במערכת G.P.S המתעדת את תנועת רכב הסיור במהלך כל היממה.
דוחות אלו מבוקרים באופן שוטף ע"י קב"ט המועצה.
- 6.6. קב"ט המועצה מבצע ביקורת פתע במהלך כל שעות פעילות השומרים לפחות פעם בשבוע גם בשעות הלילה.
הביקורת לא מצאה תיעוד לדוחות הביקורת המבוצעים ע"י הקב"ט.
- 6.7. כ"א לביצוע מטלות השמירה מאושר ע"י קב"ט המועצה המבצע לפחות פגישה אחת ביום עם המאבטחים כולל חפיפה.
לא נמצא תיעוד בנושא.
- 6.8. קב"ט המועצה מאשר את מצבת כ"א המתוכננת לביצוע האבטחה ע"י חברת השמירה.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו (ו) לצו המועצות המקומיות (א), תשי"א – 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו – מאסר ששה חודשים

- 6.9. חברת השמירה מגישה 4 חשבוניות שונות והם :
 - חשבונית מוסדות החינוך.
 - חשבונית סיור גנים.
 - חשבונית סיור אבטחת הישוב.
 - חשבונית מאבטחי כניסה ויציאה לישוב.
- 6.10. כל החשבוניות מאושרות חודש בחודשו ע"י קב"ט המועצה וקב"ט מוסדות החינוך, ועוברות לתשלום בגזברות.
- 6.11. אחד לחודשים שלוש מקיים קב"ט המועצה פגישת עבודה עם חברת השמירה והמאבטחים לצורך קבלת משוב ופיתרון בעיות במידה ויש.
 הביקורת לא מצאה תיעוד באמצעות פרוטוקולים.
- 6.12. הביקורת בדקה את מערך ההתחשבות של המועצה מול חברת השמירה כולל בדיקת החשבוניות לתשלום להלן הממצאים.
- 6.12.1. סה"כ נבדקו באופן מלא 18 חשבוניות לשנים 2011 ו 2012.
- 6.12.2. כל החשבוניות שנבדקו נמצאו תקינות ברישומים בחתימות ובאישורים השונים הנדרשים בהנ"ח.
- 6.12.3. סה"כ שילמה המועצה עבור השמירה לחברת משק וכלכלה לשנים 2011 ו 2012 1.48 מיליון ₪ בממוצע כ- 740,000 ₪ לשנה.
- 6.12.4. כל החשבוניות מאושרות ע"י קב"ט המועצה כנדרש.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו (ו) לצו המועצות המקומיות (א), תשי"א – 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו – מאסר ששה חודשים

פרק ב' – מסקנות

1. למועצה יש נוהל עבודה לעבודה מול קבלנים נותני שירותים מתמשכים במועצה ואולם המנהלים האחראים אינם מישמים נוהלים אלו באופן מלא בניגוד לנוהלי העבודה w10.
2. אין הקפדה על ניהול יומני עבודה אחידים לכל הקבלנים נותני השירותים למועצה.
3. מערך בקרת הני"ח על התשלומים לקבלנים נותני השירות למועצה תקין ועומד בדרישות החוק.
4. המועצה אינה מבצעת מערך סדיר של בקרה על איכות השירות של הקבלנים נותני השירות למועצה ולא מקימת ישיבות עבודה בנושא בניגוד לנוהל עבודה w10.
5. טיפול המועצה באחזקה מונעת של מערכות תאורת רחובות לקוי ונובע ברובו משיקולי עלות לטווח הקצר בלבד בניגוד לנוהל עבודה w9.
6. לפחות קבלן אחד מועסק ללא אישור של ועדת מכרזים לא קיים מעקב סדור אחר מועדי סיום החוזה עם הקבלנים.
7. מערך פינוי הפסולת המיועדת למחזור אינו מתאים לחוק החדש. השתהות המועצה בהתאמת החוזים וקיום מכרזים חדשים גורמים נזק כספי למועצה.
8. מערך הבקרה והנהלים לחסכון באנרגיה בתחום החשמל לקוי.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו (ו) לצו המועצות המקומיות (א), תשי"א – 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו – מאסר ששה חודשים

פרק ג' המלצות

1. יש להיערך להתאמה והרחבה של נוהלי העבודה הקיימים בכל התחומים בהם פועלים קבלנים נותני שירות לתקופות ארוכות.
2. יש לדרוש קיום מערך יומני עבודה קבועים וברורים ואחידים לכל הקבלנים נותני השירות במועצה.
3. במסגרת ריענון והרחבה של נוהלי עבודה יש לתת משקל נכבד למערך בקרת איכות השירות של הקבלנים למועצה.
4. יש לבנות תוכנית חומש לאחזקה מונעת בתחומי השונים כמו חשמל תאורת רחובות, מים, ביוב, השקיה.
5. יש לדאוג כי לכל הקבלנים המועסקים במועצה יהיו חוזים תקפים שאושרו בועדת המכרזים כנדרש בחוק. במסגרת ריענון נוהלי עבודה יש לעגן את נושאי הבקרה על תקפות החוזים ולקבוע את הגורם האחראי לנושא.
6. יש לדאוג בהקדם לסיים את הטיפול והארגון של המועצה באמצעות הקבלנים השונים לטיפול בפסולת למיחזור בהתאם לחוק המיחזור החדש.
7. במסגרת ריענון והרחבת נוהלי עבודה יש להקדיש פרק נפרד להקמת מערך בקרה סדור בנושא חסכון באנרגיה בתחום צריכת החשמל וטיפול מיוחד בנושא מקדם הספק צריכה ראקטיבית על מנת למנוע קנסות.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו (ו) לצו המועצות המקומיות (א), תשי"א – 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו – מאסר ששת חודשים