



מבקרת העירייה וממונה על תלונות הציבור

שיבת הועדה לענייני ביקורת מספר 3/2025 מיום 18.9.25

נוכחים:

שם	תפקיד
נאור ירושלמי	יו"ר הועדה
ערן רפאל	חבר הועדה
ליאור שרון	חבר הועדה
אסתי יוסף	מנהלת אגף החינוך
לימור רט	מנהלת מחלקת גני הילדים
לימור נהון	חשבת אגף החינוך
דנה זלוטין-אנדרייב	מבקרת העירייה וממונה על תלונות הציבור

על סדר היום:

נושא
- דו"ח ביקורת של מבקרת העירייה לשנת 2024.
- דיון בין חברי הועדה.

מהלך הדיון:**1. ביקורת ניהול כספי רכש בגני ילדים**

המבקרת הציגה את הדוח בהתאם לעיקרי הממצאים של הדו"ח וההמלצות. המבקרת ציינה שבהערת השוליים 6 לדו"ח (עמוד 14) הובא נתון לא מדויק של מספר הילדים ששובצו בגנים בשנת 2024. מספר הילדים עמד על 1,631 ילדים ולא 1,294. לפיכך, הירידה במספר הילדים עומדת על כ-14% ולא 32% כפי שנאמר בממצא 10 שבדו"ח. הליקויים העיקריים שנמצאו בדו"ח היו בנושא כרטיסי האשראי לרכישת ציוד שנמסרו לגננות. אגף החינוך עדכן כי הן מטפלות בתיקון הליקויים שאותרו בדו"ח. בין היתר:

- נקבע הליך של קבלת הכרטיס ופרידה ממנו. הגננת שתקבל את הכרטיס תחתום על קבלתו וההליך יתנהל באופן מבוקר.
- הבקרה על הוצאות הזנה תתבצע על ידי ההורים בגנים.
- נעשתה חשיבה ובדיקה על מנת לבצע איזון בין הסדר בהליכים לבין החופש החינוכי ומתן אפשרות לגננות לקדם את הערכים המיוחדים של כל גן. לכן, הרכש יתבצע



מבקרת העירייה וממונה על תלונות הציבור

מספקים שברשימות שייקבעו בעיריה בהליכים המקובלים, למעט 20% של הרכש

שיהיה לשיקול דעתן של הגננות.

- הגננות יעבדו על מערכת מחשוב שתאפשר לשייך כל חשבונית לסעיף התקציבי, דבר שיקל על הבקרה. באותה המערכת אף תתבצע הגבייה מההורים ואף ניתן לראות את ההכנסות.
- רק לגננות יותר להשתמש בכרטיסים, והם לא יועברו לחברי ועד הורים.
- הוסדר השימוש בעודף שהצטבר, לטובת הגנים עצמם.

2. המבקרת הציגה את שני הדו"חות הטכניים, והתקיים דיון:

(1) ביקורת קופה קטנה

(2) בדיקת הימצאות רכבים תפעוליים בחניות במתחמי העירייה

3. דו"ח הביקורת לשנת 2025 בנושא מכרזים - יו"ר הוועדה הציע להרחיב את הדו"ח, כך

שיכלול גם בחינה של מכרזי החברה הכלכלית, שהיא אחד מהגופים המבוקרים שלנו.

יו"ר הוועדה הציג את הטעמים ואת החשיבות שבמהלך זה.

המבקרת ציינה כי אינה מתנגדת עקרונית להצעה, אולם הבהירה כי מאחר שאנו מצויים

בעיצומה של שנת הביקורת, ועבודת ההכנה לדו"חות כבר החלה, וכן לאור העובדה

שמדובר בדו"ח רחב היקף ומשמעותי, ייתכן שהשלמתו תידחה אל מעבר לחודש אפריל

2026.

חברי הוועדה הסכימו להמשיך ולדון בנושא בישיבה הבאה.

המלצות הוועדה:

מס'	המלצה
1.	הוועדה ממליצה למועצת העיר לאמץ את הממצאים וההמלצות שבדו"ח הביקורת של מבקרת העירייה לשנת 2024.
2.	הוועדה תתכנס אחרי החגים כדי לדון בדו"ח מבקר המדינה לשנת 2024 בנושא מרכזי קשר ולסכם את עמדתה בנושא הרחבת היקף הביקורת לשנת 2025.

רשמה: דנה זלוטין, מבקרת העירייה

אשר: נאור ירושלמי, יו"ר הוועדה