

מדינת ישראל

גנזך המדינה
מוציאין צוית

קורות

משרד הפנים

מס' לוי

מס' תיק מקורי

9/00

מ:

3/03

עד:



שם תיק: בקורת מודיעין עילית

מזהה פנימי: גל-60472/13

מזהה פריט: 000bloc

כתובת 3-12-6-306-3

21/08/2018

תאריך הדפסה

29.07.2018

13/39

מחלקה

מחלקת הביטחון

וועד המחלוקות

מדינת ישראל
משרד הפנים
הממונה על היישובים ביהודה ושומרון

תש"ס	באב	י"ב
2000	באוגוסט	13
מודיעין-עלית		תיק:
6191/836-00		מס':

אל: ברכה פלאוט, ביקורת פנימית

הנדון: תשובות המדינה לדוח מבקר המדינה - מועצה מקומית מודיעין עלית

הנושא בדו"ח שבנדון הנוגע למשרדנו הוא נושא מתן הפטורים ממכרזים (סעיפים 19 - 22 במסמך של האגף לתאום ומינהל).

למבקר המדינה הוסבר שהעיר מודיעין עלית נבנית על ידי יזמים פרטיים - תופעה ייחודית שאין לה אח ורע במדינה. הדבר חייב ומחייב עדיין, קביעת מדיניות בשאלה "מי עושה מה".

עד כה נהגנו על פי תפיסה לפיה היזמים בונים את העיר ומעבירים אותה, שכונה אחר שכונה, לתפעול המועצה. ראינו בהעברת משאבים לבניית מבני צבור ברמה השכונתית ממשרדי הממשלה אל היזמים דרך קופת המועצה, עניין טכני בלבד. המועצה היא כעין צנור דרכו מועברים המשאבים מהממשלה אל היזם הבונה את השכונה.

תפיסה זו מעוגנת גם בתקנה 3(9) לתקנות העיריות (מכרזים), התשמ"ח - 1987:

"העיריה רשאית להתקשר בחוזה ללא מכרז אם החוזה הוא מסוגי חוזים אלה:
(1)....

(9) חוזה לבניית מבנה צבור או לעבודת תשתית בשכונה חדשה או באזור מגורים חדש, שבהם מתוכננות לבניה לא פחות ממאה יחידות דיור, אם המועצה ביקשה, ברוב חבריה, לשחררה מחובת מכרז והשר אישר את החלטתה..."

לאחר שיחה עם נציגי המבקר הוסכם שתיערך בחינה מחודשת של מדיניות זאת, כפי שבא לידי בטוי בסעיף 60 למסמך של האגף לתאום ולמינהל.

המועצה המקומית מודעת לכך שלאור הביקורת עליה להיערך לפרסום מכרזים פומביים להזמנת עבודות בנית מבני צבור גם כשמדובר בשכונות הנבנות על ידי יזם יחיד וזאת במיוחד כשמדובר בפרוייקטים גדולים - כגון בתי ספר וכו'.

בברכה,

בנימין ריקרדן
הממונה על היישובים ביו"ש

אל: בן זקרון - מאוס איו"ש
מאת: בית סלום
התריך: 26.7.00
תיק מס':

המחלקה המקומית מוביעין אילית
סימוכין:

להלן הקום קובץ

אני נכנסים לפעילות תאבתו על
מאמיו הכתובת - לעזוב בולגריה

אטיסל - בקרב האנשי

בית סלום

משרד הפנים
הממונה ביהודה ושומרון
1957
31 07 2000
התקבל
לתיק:

26.7.00 נקבא

נוהל הכנת תגובות המבוקרים ל"הערות ראש הממשלה"

א. כללי

ה"הערות" לדו"ח השנתי של מבקר המדינה ערוכות כמתכונת הבאה:

- א. עיקרי הממצאים שאובחנו על ידי האגף הבכיר לביקורת המדינה והביקורת הפנימית (האגף) בפרקים השונים של הדו"ח השנתי.
- ב. עיקרי "תגובות הגופים המבוקרים" ("תגובות") לממצאים שבדו"ח, והערות רלבנטיות נוספות.
- ג. "הערות ראש הממשלה" ("הערות") הכוללות בין היתר החלטות שקיבלה הממשלה והמתייחסות לממצאי הדו"ח השנתי ולתגובות המבוקרים ולמצב הביצוע, לקט מעקבים אחר ביצוע החלטות שקיבלה ועדת השרים, וריכוז טבלאי של מצב הביצוע.

ב. מבנה תגובות הגופים המבוקרים - ה"תגובות"

ה"תגובות" יכללו את הצעדים שנוקט, או נקט, הגוף המבוקר לתיקון הליקויים ומילוי המלצות הביקורת, בצירוף תאריכים ולוחות זמנים שנקבעו לביצוע. ה"תגובות" יוגשו כשהן חתומות על ידי המנהל הכללי.

"תגובות" שלא יעמדו בכללים הנ"ל, לא ניתן יהיה לכלול ב"הערות".

יש לציין ליד כל "תגובה", לאיזה קטע מדו"ח המבקר היא מתייחסת. אם בקטע בדו"ח המבקר מספר ליקויים, יש להגיב בנפרד על כל ליקוי. אין להגיב ליותר מקטע אחד בכל תגובה.

אין להגיש תשובות בנוסח "הליקוי תוקן", או "המשרד רשם לפניו את הערות הביקורת", או "המשרד ישתדל ככל יכולתו לתיקון הליקויים".

אין לצרף תכתובות עם משרד מבקר המדינה.

ג. שמירה על בטחון המדינה, או פגיעה ביחסי החוץ

יש להודיע לאגף לביקורת המדינה והביקורת הפנימית ללא שיהוי, אם לדעת המבוקר רצוי שחלקים מסוימים בדו"ח, אין להניח על שולחן הכנסת, מטעמים של שמירה על בטחון המדינה, או מניעת פגיעה ביחסי החוץ והמסחר שלה.

אנו ממליצים בפני הגופים המבוקרים לעמוד בקשר הדוק עם האגף ועם הרפרנט בעת הכנת ה"תגובות".

ד. הגשת ה"תגובות" במדיה מגנטית

את ה"תגובות" יש להגיש חתומות על ידי המנהל הכללי של המשרד, וגם על גבי דיסקט.

עדיף להגיש בפורמט WORD.

לתשומת לבכם: המועד האחרון למסירת ה"תגובות" ל"אגף", נקבע ליום רביעי, כ"ג בתמוז תש"ס, 26.7.2000.

המועצה המקומית מודיעין עילית

הגופים המבוקרים: המועצה המקומית מודיעין עילית; משרד הפנים; הממונה מטעם משרד הפנים על הרשויות המקומיות באזור יהודה והשומרון

הערה: בסוגריים מסולסלים – { } – מספר העמוד בדו"ח מבקר המדינה

א. ריכוז ממצאי הביקורת

1. {1} מהמסמכים עולה, כי בשנים 1997 - 1999 אישרה המועצה את הצעות התקציב באיחור של שלושה עד ארבעה חודשים. משרד מבקר המדינה מעיר, כי החובה לאשר את התקציב לפני תחילת שנת הכספים חשובה לא רק מתוקף הוראות הדין, אלא גם בהיות התקציב כלי ניהול ובקרה.

2. {2} פיגורי המועצה בגביית מסי ארנונה הסתכמו בסוף שנת 1997 בכ-516,000 ש"ח, המהווים כ-18% מפוטנציאל הגבייה באותה שנה. בסוף שנת 1998 הסתכם הפיגור בכ-1.4 מיליון ש"ח, המהווים כ-46% מפוטנציאל הגבייה באותה שנה; ובסוף שנת 1999 בכ-3.15 מיליון ש"ח. הביקורת מעירה, כי נתוני המועצה בדבר פיגורי הגבייה של הארנונה אינם משקפים את מלוא היקף הפיגורים בסעיף "אדמת בניין".

3. {2} המועצה לא נתנה ביטוי בתקציבה המאושר בכל שנה להיקף ההנחות שהיא צפויה לתת לתושביה על תשלומי הארנונה. בשנת 1999 הסתכמו ההנחות בארנונה שנתנה המועצה ב-4.24 מיליון ש"ח.

4. {3} גביית מסי הארנונה לאדמות בניין נעשתה בשנים 1997 ו-1998, במפוצל, הן על ידי מחלקת הגבייה והן על ידי הגזברות. נתוני מחלקת הגבייה בנוגע למסי הארנונה חסרים, ואין בהם כדי לשקף במדויק את מלוא הגבייה בפועל.

5. {3} הודעות החיוב עבור ארנונה לאדמת בניין, שהוציאה המועצה לחמישה יזמים הפועלים בשטחה, מסתכמות ביותר מ-24 מיליון ש"ח. ברם, שיעור הגבייה של המועצה הינו נמוך מ-10%.

6. {3} מרבית הודעות החיוב שהוציאה המועצה ליזמים עבור ארנונה לאדמת בניין לא נרשמו בנתוני מחלקת הגבייה של המועצה.

7. {3} את מרבית הודעות החיוב הוציאה המועצה כבר לפני למעלה משלוש שנים, כאשר חלקן הוצאו ביחס לקרקעות שעליהן כבר הוקמו בניינים שאוכלסו במהלך השנים האחרונות. ההשגות והערעורים של היזמים הוגשו למועצה כבר לפני מספר שנים, וטרם הוכרע בהם, וממילא אף לא הוציאה המועצה הודעות חיוב מתוקנות. לדעת משרד מבקר המדינה, על המועצה לפעול לזרזו ההליכים, באופן שיוכרע סופית גובה חובותיהם של היזמים, ולאחר מכן לפעול לגבייתם בהקדם האפשרי. כן הצביע משרד מבקר המדינה לפני המועצה על הצורך לרכז את הגבייה במחלקת הגבייה ולעדכן את רישומי המחלקה על חיובי הארנונה.

8. {4} עד מועד סיום הביקורת, מארס 2000, לא בחרה המועצה בוועדת תמיכות.

9. {4} המועצה לא קבעה בחלק מתחומי הפעולה שאושרו לתמיכה מבחנים למתן התמיכות, אשר יבטיחו, כי חלוקתן תיעשה על פי כללים ענייניים, שווים וברורים. במקום זאת קבעה המועצה באותם תחומים תקרת תמיכה בלבד.
10. {4} למעט מספר מקרים חריגים אין תיעוד לדיונים ולאישורים שנתנה המועצה לתמיכה בעמותות. בפועל, אישרו בעלי תפקידים בכירים מתן תמיכות בנושאים שונים, ואישרו את גובהן, בניגוד לנוהל התמיכות הקובע, כי ועדת תמיכות היא אשר תדון בבקשות על פי מבחנים שקבעה לעצמה המועצה, ותמליץ על מתן התמיכות.
11. {5} במקרים רבים תמכה המועצה בעמותות, בהיקף של מאות אלפי ש"ח, למטרות אשר חרגו מהמטרות שנקבעו במבחנים שקבעה המועצה, ובלי שהבקשות נידונו בוועדת תמיכות. יש להדגיש, כי כספים אלה שולמו לעמותות בנוסף לתמיכות ששילמה להן המועצה על פי מספר האבכים הלומדים במסגרתן.
12. {5} באוקטובר 1998 החליטה המועצה להקציב "1,000,000 ש"ח למרכז תורני גדול הבונה מעל 1,600 מ"ר". בפועל, חילקה המועצה סכום של 1.15 מיליון ש"ח בין שלוש עמותות בלי שקיימה דיון בנושא. לא נקבעו מבחנים ותנאים לחלוקת הכספים, וממילא אף לא אושרה החלוקה בין העמותות כפי שבוצעה בפועל.
13. {5} המועצה העבירה כספים לעמותות לכיסוי הוצאות ותשלומים עבור שכר דירה, פעילויות תרבות וחברה, ועוד. את התמיכות לפעילויות החברה והתרבות אישרו, בדרך כלל, ראש המועצה או הגזבר. את התמיכות לצורך תשלומי שכר הדירה אישרה אמנם המועצה, אך מטרה זו לא הייתה כלולה בין המטרות שנקבעו במבחנים.
14. {5} המועצה השתתפה בהוצאות הכנסת ספר תורה לבתי כנסת של גופים תורניים, אף על פי שתמיכה זו לא הייתה כלולה במבחנים. בשנת 1998 הסתכמו התמיכות בעמותות ובתי כנסת למטרה זו בכ-44,000 ש"ח.
15. {5} העברת הכספים, המהווים למעלה מרבע מותקציב התמיכות של המועצה לעמותות הפועלות למתן שירותי דת ביישוב, נעשתה ללא קביעת אמות מידה, שתבטחנה שאישור התמיכות וגובהן ייעשה באופן ענייני, ברור ושווה. כמו כן, כספי התמיכה, שהועברו לבתי ההוראה וללשכות הרבנים, הסתכמו ב-1.52 מיליון ש"ח, דהיינו, חריגה של למעלה מ-50% מהסכום שאושר לתמיכה למטרה זו על פי המבחנים שקבעה המועצה.
16. {6} יש פגם בהענקת כספי התמיכות על בסיס אותם סעיפים שנכללו במבחנים, אשר קבעו סכומי תמיכה מרביים ללא מבחנים לחלוקת הכסף. דעה זו מקבלת משנה תוקף נוכח העובדה, שבמועצה לא פועלת ועדת תמיכות הבוחנת וממליצה למועצה בנוגע לכל בקשה ובקשה.
17. {6} המועצה לא ערכה רשימת אינוונטר של הריהוט והספרים, שלטענתה השאילה לעמותות. כמו כן, אם אכן מדובר בצידוד של המועצה, הרי שהיה מקום שרכישתו תשולם מהתקציב השוטף ולא מתקציב התמיכות. יצוין, כי לא על כל הרהיטים והספרים הוטבע סמל המועצה, ואף לא הוצא מסמך המסדיר את הליך ההשאלה של הפריטים ותנאי ההשאלה.
18. {6} במרבית המקרים שבהם העבירה המועצה כספים לעמותות, שלא על פי המבחנים שקבעה, לא מילאה המועצה אחר הוראות נוהל התמיכות בנוגע לפיקוח על השימוש בתמיכה.

19. {7} מאז היווסדה בשנת 1996 התקשרה המועצה עם מספר קבלנים פרטיים לביצוע פרויקטים רבים של עבודות בינוי ופיתוח בהיקף כולל של עשרות מיליוני ש"ח. נמצא, כי מאז תחילת קיומה לא ערכה המועצה אף לא מכרז זוטא אחד ואף לא מכרז פומבי אחד לצורך ביצוע אותן עבודות. מהמסמכים עולה, כי בכל המקרים פטר הממונה את המועצה מעריכת המכרז, על פי נימוק כללי, שהחברה שעימה מעוניינת המועצה להתקשר כבר בונה באזור יחידות דיור ופרויקטים נוספים, ולעתים בנימוק של צורך דחוף לסיים את הפרויקט.
20. {7} במקרים רבים התקשרה המועצה עם יזמים לביצוע עבודות פיתוח ובנייה של מוסדות ציבור. לפני שקיבלה מהממונה מטעם משרד הפנים על הרשויות המקומיות באזור יהודה והשומרון, פטור מעריכת מכרז.
21. {8} הביקורת העלתה כעשרה מקרים בשנים 1998 ו-1999, שבהם המועצה התקשרה עם ספקים בהיקפים של 55,000 ש"ח עד 550,000 ש"ח, ללא עריכת מכרז, על אף שהיקף ההתקשרות המותר ללא עריכת מכרז עמד, נכון לאוקטובר 1999, על סך של 52,700 ש"ח.
22. {8} מתן הפטורים באופן קבוע משך מספר שנים הוביל למציאות שבה ביצוע עבודות הבינוי והפיתוח של מבני ציבור נעשה באופן כמעט בלעדי על ידי שני יזמים. כאמור, המדובר בהתקשרויות רבות בין המועצה לבין שני היזמים בהיקף של עשרות מיליוני ש"ח.
23. {7} ביצוע פרויקטים על ידי שני יזמים, באופן כמעט בלעדי וללא קיום תחרות עם חברות אחרות, הפך לבעייתי עוד יותר במציאות שבה מערך הפיקוח של המועצה על עבודתן של החברות לקה בחסר בחלק מהפרויקטים.
24. {8} הפרטים שעל המועצה למסור לממונה מטעם משרד הפנים על הרשויות המקומיות באזור יהודה והשומרון במסגרת בקשה לפטור ממכרז, צריכים להיקבע על פי סיבת הבקשה ועל פי סעיף הפטור המסוים שעל בסיסם היא מוגשת. הבקשות שהגישה המועצה לממונה לא נתנו בידיו מידע מספיק לצורך קבלת ההחלטות לפטור את המועצה ממכרז.
25. {8} חלק מבקשות המועצה לפטור ממכרזים לא הובאו לדיון במועצה.
26. {9} ברוב החוזים שבאמצעותם התקשרה המועצה עם קבלנים לבנייה ולפיתוח של מוסדות ציבור ביישוב, לא צוין תאריך החתימה על החוזה. משרד מבקר המדינה מעיר, כי אי ציון התאריך על חוזה ההתקשרות איפשר למועצה להגיש בקשות לתב"רים אף על פי שלמעשה כבר נחתם החוזה לגבי הפרויקט וביצעו כבר החל.
27. {9} במועד שבו ביקשה המועצה לאשר לה את התקציבים לבניית בית הכנסת הגדול, הייתה בנייתו של בית הכנסת בשלביה הסופיים. במועד קבלת הכספים בדצמבר 1998 נסתיימה בנייתו. {10} בתקופה דצמבר 1998 עד דצמבר 1999 העבירה המועצה סכום של 1,806,400 ש"ח מכספי התב"ר שיועד לבניית בית כנסת שכבר נבנה, לעמותות הפועלות בתחום המועצה.
28. {10} ב-23.7.98 חתמה המועצה על טיוטת הסכם עם חברה א' לבניית מקווה באזור הגבעה הדרומית שביישוב. זמן מה מאוחר יותר חתמה המועצה על חוזה עם החברה, ובו התחייבה לשלם לה 5 מיליון ש"ח בתוספת מע"מ, עבור בניית המקווה. נמצא, כי על החוזה לא נרשם תאריך חתימתו.

29. {11} כבר ב-6.7.98, שבועיים וחצי לפני החתימה על טיוטת ההסכם עם חברה א' לבניית מקווה בגבעה הדרומית, שילמה המועצה לקבלן סכום של 200,000 ש"ח עבור בניית המקווה.
30. {11} המועצה ערכה חוזה עם הקבלן ואף שילמה לו לפני שאישרה את התב"ר לבניית המקווה, וממילא אף לפני שקיבלה את אישור הממונה לתב"ר. רק ב-17.11.98, חמישה חודשים לאחר שכבר שילמה המועצה לקבלן, העבירה המועצה את התב"ר לאישור הממונה.
31. {11} התב"ר לבניית מקווה בגבעה הדרומית שהגישה המועצה לאישור הממונה מטעם משרד הפנים על הרשויות המקומיות באזור יהודה והשומרון, הסתכם בכ-1.348 מיליון ש"ח בלבד, זאת למרות שבאותו מועד הייתה המועצה חתומה כבר על הסכם לביצוע הפרויקט בסכום של 5 מיליון ש"ח. כחצי שנה מאוחר יותר, במאס 1999, בעיצומן של העבודות, אישרה המועצה תב"ר נוסף בסכום של 1.5 מיליון ש"ח לצורך השלמת הפרויקט. משרד מבקר המדינה מעיר, כי גם לאחר ההגדלה טרם ניתן אישור תקציבי לעלות הכוללת של הפרויקט. רק בדצמבר 1998, שלושה חודשים לאחר שהתקשרה עם הקבלן, הגישה המועצה לממונה בקשה לקבלת פטור מעריכת מכרז לבניית המקווה.
32. {11} רוב בנייני המגורים ומוסדות הציבור נבנו במודיעין עילית על ידי חברה א' וחברה ב'. במקרים רבים ביצעה המועצה קיזוזים והתחשבנויות עבור ביצוע הפרויקטים, שלא על סמך תמחור מפורט ומדויק של החיובים ההדדיים. במקרים אחרים נעשתה ההתחשבנות תוך כדי קיזוז חיובים עתידיים עבור פרויקטים ציבוריים, כל זאת טרם שהתקבלו האישורים הדרושים לביצועם, וממילא אף לפני שהוסדר הפטור ממכרז שיבטיח את מסירת העבודות לאותם יזמים.
33. {12} במאי 1999 הגיעה המועצה להסכם עם חברה א' בנוגע לבניית בית ספר בגודל של 3,000 מ"ר. בסיכום נקבע, כי החברה תממן עבור המועצה את עלויות הפיקוח על הפרויקט בסכום של 70,000 ש"ח. לא נמצאו מסמכים המפרטים את תמחור העלות הנ"ל.
34. {12} בדצמבר 1999 העסיקה המועצה 117 עובדים ב-78.9 משרות. שיא כוח האדם המאושר של המועצה היה באותו מועד 67.06 משרות. המועצה חרגה, אפוא, בכ-12 משרות משיא כוח האדם המאושר. לאחר הכללת עובדי חברת כוח האדם מסתכמת חריגת המועצה משיא כח האדם המאושר בכ-25 משרות (כ-37%).
35. {12} תקנון המועצות המקומיות (יהודה והשומרון) קובע, כי מינוי עובד מועצה יהיה בכתב, חתום ביד ראש המועצה וגזברה. כתב המינוי משמש ראיה, שעובד המועצה התמנה במועד ובדרגה שפורטו בו. מבדיקת התיקים עלה, כי ל-19 עובדים של המועצה לא הוצאו כלל כתבי מינוי, ועל יתר כתבי המינוי שהוצאו חתום רק מזכיר המועצה.
36. {13} ל-14 עובדים לא נכתבו כלל חוות דעת תקופתיות. אשר לעובדים הנותרים נמצא, כי נכתבה עליהם חוות דעת אחת בלבד לאורך כל תקופת העסקתם במועצה, שנמשכה בדרך כלל מספר שנים.
37. {13} במועד סיום הביקורת, מאס 2000, פעלו בשטחה של המועצה 29 עסקים. לכל 29 העסקים, שהינם עסקים טעוני רישוי, אין רישיון עסק כנדרש על פי החוק. משרד מבקר המדינה העיר, כי על ראש המועצה היה לפעול על פי סמכותו נגד העסקים הפועלים ללא רישיון, במיוחד נוכח הביקורות התברואתיות שערכה המועצה בעסקים

הפועלים בתחומה ללא רישיון, מהם עולים ממצאים חמורים המלמדים על הזנחה ומפגעים תברואתיים המהווים סכנה לשלום הציבור ובריאותו.

38. {14} המועצה לא מינתה אפסנאי.

39. {14} במועצה לא פעל גורם מוסמך, שריכוז את הקניות עבור מחלקות המועצה. הטובין התקבלו על ידי המחלקות עצמן, בלי שגורם מוסמך ומקצועי בדק את טיבם, ובדק את התאמת הכמות של ההזמנה לתעודת המשלוח. ממילא גם לא נרשמו הטובין בתעודות כניסה למחסן, ולא הוחתמו מקבלי הטובין במחלקות על קבלת הסחורה.

40. {14} המועצה נהגה לרכוש חלק קטן של הטובין במרוכז. טובין אלו רוכזו בשלושה מחסנים באופן בלתי מסודר, בלי שהמועצה ניהלה לגביהם רישומים הדרושים על פי התקנון, כגון: כרטיסיית פריטים, רשימת מלאי, ספירת מלאי ורישום הוצאה והכנסה של הטובין.

41. {14} לא מונה גורם אחד אחראי לניהול המחסנים, שיחזיק בידיו את מפתחות המחסנים. מפתחות אחד המחסנים הוחזק על ידי עובד מחלקת שיפור פני העיר, ומפתח נוסף של אותו מחסן היה ברשות עובד מחלקת התברואה המועסק על ידי חברה כוח אדם פרטית. המפתחות של מחסן נוסף היו ברשותם של מספר עובדי מועצה.

42. {14} מהנדס המועצה אינו עובד המועצה. המהנדס הינו בעלים של משרד אדריכלים פרטי. בין המועצה למהנדס לא נחתם חוזה התקשרות המסדיר את תנאי העסקתו, ובכלל זה את אופן חישוב שכרו. המועצה נושאת בעלויות שכר הדירה של משרד המהנדס, בשכרה של מזכירתו ובהוצאות תקורתיות נוספות הנוגעות למשרדו. גם את הנושא הזה לא הסדירה המועצה בהסכם כתוב עם המהנדס.

43. {14} אין בידי המועצה אפשרות לבחון כיצד מחלק המהנדס את זמן עבודתו בין ענייני המועצה לבין עבודות שהוא מבצע במסגרת משרדו הפרטי.

44. {15} בשנים 1993 - 1999 נבנו בשטח השיפוט של המועצה כ-3,000 יחידות דיור ועשרות מבני ציבור. ממסמכים של לשכת התכנון המרכזית וענף תשתית במינהל האזרחי מנובמבר 1997 עולה, כי מאות מבין יחידות הדיור שנבנו בקרית ספר הוקמו ללא קבלת רישיון, ותוך כדי חריגה גסה מתכניות המיתאר שהיו בתוקף בעת ביצוע העבודות. מן המסמכים עולה, כי בחלק מהמקרים התירה המועצה לבצע את הבנייה גם כאשר ידעה, כי מדובר במתן אישורים לא חוקיים, מאחר שלא ניתנו על פי תכניות מיתאר תקפות.

45. {15} ב-29.7.96 חתמה המועצה על הסכם פיתוח עם חברה א' הקובע, כי החתימה על הסכם זה מהווה אישור בנייה ל-1,100 יחידות דיור. עוד הוסכם על בניית מבני ציבור בשטח של 2,150 מ"ר. הבנייה הנרחבת שעליה הוסכם לא נכללה במסגרת תכנית בניין ערים 210/5, אשר הייתה בתוקף באותו מועד, וממילא אף לא ניתנו לגביה האישורים התכנוניים הדרושים.

46. {15} בתחום תכנית בניין ערים 210/5, הכוללת בנייה של 1,580 יחידות דיור, נבנו בפועל 2,000 יחידות דיור. תב"ע 210/9 שגובשה מספר שנים לאחר הבנייה הנ"ל, ושבמועד סיום הביקורת אושרה להפקדה, גובשה ותוכננה באופן שתשקף מצב קיים, ובאופן זה "הלבינה", למעשה, את כל אותן חריגות בנייה.
47. {20} המועצה התירה בנייה ופיתוח בתחומה גם כאשר ידעה, כי האישורים שנתנה הינם בלתי חוקיים, בהיותם שלא על פי תכניות מיתאר מאושרות. המועצה קיימה פיקוח חלקי על בנייתם של עשרות בניינים שנבנו בשטחה.
48. {16} מצפון לקרית ספר שוכן אזור תעשייה הכולל שלושה מפעלי בטון ואתר קרוואנים, אשר הוקמו באופן בלתי חוקי. כל המבנים הוקמו ללא קבלת רישיון.
49. {16} הפיקוח שקיימו ועדת התכנון ומהנדס המועצה על בנייתם של עשרות בניינים שנבנו בשטח המועצה היה חלקי.
50. {16} הפיקוח שקיימה המועצה במהלך בניית אלפי יחידות הדיור שנבנו בשטח המועצה, לא נעשה על סמך תכנית עבודה לפיקוח, שבה אמורים להיקבע ביקורים באתרי הבנייה, בשלבים שונים של התקדמות הבנייה ובתדירות הדרושה. כמו כן, לא נמצאו דיווחים סדורים על ביקורים באתרי הבנייה.
51. {16} המועצה העסיקה מהנדס פרטי לצורך פיקוח על חלק מהפרויקטים שביצעו יזמים ביישוב. בחלק מחוזי ההתקשרות בין המועצה ליזמים נקבע, כי החברות המבצעות ישאו במימון הפיקוח. מהמסמכים עולה, כי ב-1998 פנתה המועצה לחברה ב' בבקשה, שהחברה תשלם ישירות את שכר המפקח שמעסיקה המועצה. משרד מבקר המדינה העיר, כי פיקוח הנדסי בתנאים בהם הקבלן משלם ישירות את שכר המהנדס המפקח, יוצר חשש למצב של ניגוד עניינים, אשר יש בו כדי לפגוע ביכולתו של המפקח לבצע את מלאכתו במקצועיות ובאובייקטיביות.
52. {16} היעדר פיקוח של המועצה על עבודות הבנייה הנרחבות המבוצעות בשטחה, פוגע ביכולתה למלא את חובותיה במספר תחומים: אין באפשרותה להבטיח כי בניית היזמים נעשתה בהתאם לתכנית המיתאר; לא נבחן גודל השטח שהוקצה לשטחי ציבור; אין אפשרות לוודא, כי היקף הבנייה, שעל פיו נקבעו גובה האגרות עבור היתרי הבנייה, תואם את הבנייה בפועל; לא נבדקים תקני הבנייה אשר לרובם יש משמעויות בטיחותיות חשובות; אין פיקוח על הקמת התשתיות (ניקוז, ביוב, מים, כבישים ומדרכות).
53. {17} לגבי מצב היתרי הבנייה ביחס לכ-2,300 יחידות דיור שנבנו עד אותו מועד בקריית ספר, נמצא כי למעלה משליש מיחידות אלה נבנו ללא היתרי בנייה; חלק מהיחידות קיבלו היתרי בנייה על אף שנבנו מחוץ לתכניות המיתאר התקפות; לכל היחידות שהיו בשלבי בנייה שונים במהלך הבדיקה טרם הוצאו היתרי בנייה (המדובר בבנייה שבוצעה בקרית ספר ובשכונת ברכפלד).
54. {17} מהמסמכים עולה, כי חובותיה של חברה א' למועצה בגין אגרות בנייה מסתכמים במאות אלפי ש"ח. ב-10.7.97 חתמה המועצה על הסכם עם חברה א', ובו נקבע, כי סך אגרות הבנייה הכולל עבור הבנייה הכלולה במסמך המצורף לחוזה יהיה 1.2 מיליון ש"ח. עוד נקבע בהסכם, כי "בגין חריגות מהבנייה הנ"ל תשולם אגרה

בשיעור 75% בלבד". הסעיף האחרון של ההסכם קבע, כי חברה אי מתחייבת שלא לבנות עוד אלא לפי היתר בנייה. משרד מבקר המדינה מביע תמיהה על עצם ההסדר שנקבע ביחס לתשלום אגרה במקרה של חריגות בנייה, שיש בו משום היתר לחריגה, ועל שיעור האגרה המופחת המחושב ביחס לבנייה שנבנתה שלא כדין. יצוין, כי עד מועד סיום הביקורת לא שילמה החברה למועצה את חובה על פי הסכם זה.

55. {18} במועד סיום הביקורת, מארס 2000, הייתה בניית השכונה הדרומית בעיצומה. בשכונה אוכלסו כבר מאות משפחות, והשפכים שלהן הוזרמו לאזור הכביש המצוי לרגלי השכונה, שם הם נקווים בשלולית גדולה; גם השפכים של שכונת גני מודיעין מוזרמים ללא טיהור מאז הקמת השכונה לפני כ-20 שנה, לנחל מודיעין.

56. {18} המועצה לא מפעילה מוקד ביטחון. לדעת משרד מבקר המדינה, גודלו ומיקומו של היישוב מחייבים הפעלת מוקד ביטחון, שירכז את מכלול פעילות הביטחון ושירותי החירום עבור התושבים.

57. {18} אבטחת המועצה בפועל אינה תואמת את תכנית האבטחה שאישר המפקד הצבאי באזור, גם לאחר שהחלה לגבות אגרת שמירה מתושביה בתחילת שנת 2000.

58. {19} למעלה ממאה איש שלא קיבלו אישור להיכנס ליישוב דרך השער הצפוני, זייפו את קוד השלט האוטומטי, ונכנסו ליישוב ללא פיקוח.

59. {19} המועצה לא הצליחה לסגל דפוסי מינהל כללי וכספי תקינים, ומילאה את חלק מתפקידיה תוך כדי חריגה בוטה מכללים אלו. מצב זה מחייב את המועצה למסד ולהסדיר את פעולותיה בתחומים שונים.

60. {19} ביצוע של עשרות פרויקטים ציבוריים בהיקף כספי של עשרות מיליוני ש"ח ללא מכרז, מחייב בחינה מחודשת של המדיניות בה נקט הממונה, בכל הקשור למתן פטורים למועצה מעריכת מכרזים.

ב. תגובות המבוקרים



מועצה מקומית - מודיעין עילית

בס"ד

משרד הפנים
הממונה ביהודה ושומרון

1599
19. 06. 2000

התקבל
לתיק: 6191
הזיאן אלי

י"א סיון תש"ס

14.6.00

A228

לכבוד

מר בני ריקרדו

הממונה על המחוז

שלום רב!

הנידון: תשובת המועצה על טיוטת דו"ח הביקורת

רצ"ב תשובת המועצה ותגובתה כפי שנשלחה למשרד מבקר המדינה על טיוטת דו"ח הביקורת.

לעיוןך.

בברכה

גרשון ינגורט

מזכיר המועצה

17 במאי 2000
ח"כ אייר תש"ס

לכבוד

מר יורם שפירא

סגן חממונה על האגף

אגף ג' לביקורת מערכת הבטחון

רחוב ארנייה 13

תקריה, תל-אביב

ג.א.

הנדון: התייחסות המועצה המקומית מודיעין עילית
לריכוז ממצאי הבדיקה מיום 10.4.00

נעקבות קבלת ממצאי הבדיקה, שנערכה על ידי משרדכם, הועברה חטיוטת לקבלת התייחסות
גורמי המועצה השונים, התייחסות שלאחריה כונסה פגישת בראשות ראש המועצה לדיון
בממצאים.

לבקשת ראש המועצה וכמי שנטל חלק בדיון המסכם, להלן תשובת המועצה כפי שגובשה על ידי -
כיועצה המשפטי של המועצה - לממצאי הבדיקה.

א. תקציב המועצה

1. אכן חוראונו הווק. ביחס למועדים לאישור תקציב, תואמות את האמור בפיסקה 3 לדו"ח
ואולם המגבלות והעיסובים במשרד חפנים, שיורחב בהם לחלק, לא מאפשרות לצערנו,
במועצה כדוגמת מודיעין עילית, עמידה במסגרת הזמן הקבועת בהוראות.

מועצה מקומית כדוגמת מודיעין עילית - מועצה שמעמדם הסוציאלי ואקונומי של תושביה
נמוך ואין לה מקורות הכנסה ממשיים אחרים - נסמכת באופן כמעט מלא על מענק
האיוון שניתן ע"י משרד חפנים.

משרד חפנים מתקשה לקבוע מענק איוון ולאשר מסגרת תקציב במועדים האמורים ואלה
גולשים בלא מעט מקרים לכוון אמצע שנת הכספים.

על מנת להתגבר על האיחור באישור המענק והמסגרת, מבקש משרד הפנים מהרשויות לאשר תקציב על פי נתוני שנה קודמת, בתוספת מקדם התייקרות, אלא שחוראה זו חשימת במועצות רבות אינה רלוונטית למועצה כדוגמת מודיעין עילית, שקצב הגידול בה חורג מכל קנה מידה מקובל וש בשל חיותה מועצה צעירה טרם התגבשו בה מסגרות עבודה ומצבת עובדים מלאה. הדברים נכונים לכל שנות הדו"ח, בדגש על שנת 97, שהיתה שנת התקציב הראשונה במועצה, על כל הכרוך והנובע מכך.

המדובר בשוב חדש שמתפתח וגדל כמעט מידי יום. אין חודש אחד דומה למשנהו ובודאי שאין שנה דומה לקודמתה ולכן כל שנה חייבת להתכן לגופה, כאשר יש לבחון ולעצור כל תקציב, המנותק מזה שקדם לו.

בחתישב באמור, אישור התקציב כפברואר - מרץ, סביר בסיבות הענין.

2. על אף שאין מטרתה של הביטורת לשבח, אין ספק כי רמת "החריגה" בתקציב מול ביצוע, בשנים 97 - 98, כפי שמצביעה הבדיקה, מלמדת על ניהול כספי לדוגמא, חריגה שספק אם יש לה אח ורע במועצות בארץ, במיוחד באלה מסוגה של מודיעין עילית.

אשר לתקציב הבלתי רגיל, שיפוט על בסיס שנתי אינו רלוונטי כשמדובר על תבירים חמוצעים על בסיס רב שנתי ולאור זאת נתון ל- 31.12 אינו רלוונטי וספק אם יש בו כדי ללמד משחו.

ב. ארנונה כללית

נתוני הגביה שמפורטים בפיסקה 7 מחמאים ביותר. אין ספק כי ביצוע בפועל של 2,922 אלף ש"ח מול פוטנציאל גביה של 3,051 אלף ש"ח בשנת 99 ופער סביר בשנת 98, מעידים על עבודה נכונה וראויה להערכה של מחלקת הגביה.

ביחס לרמת ההנחה שמצויינת בשולי פסקה 7.

המועצה מקפידה על מתן הנחות התואמות את חוק ההסדרים במשק, הנחות שלא נתונות לשיקול דעת, הנחות הניתנות כנגד המצאת האישורים והמסמכים הנדרשים. מרווח שיקול הדעת שקיים ומתקיים בועדת ההנחות, מופעל במשורה ובמקרים חריגים בלבד.

שיעור ההנחה מבטא דבר אחד בלבד ותוא מצבם חסוצין אוקונומי הקשה של התושבים, משפחות אכריים שרמת הכנסתם נמוכה ביותר, הזכאים להנחות שלעיתים קרובות מגיעות ל- 90%.

ג. ארנונת אדמת בנין

ממצאי הדו"ח מצביעים על מספר ליקויים לכאורה בנוגע לגביית ארנונת אדמת בנין במועצה, עובדה המחייבת הרחבת כוח הענין, על מנת להעמיד דברים על דיוקם.

ארנונת אדמת בנין מיוחדת לשי"ע ובשל מורכבות הענין והסוגיות המשפטיות הלא פשוטות והכרוכות בנושא, נמנעות חלק מהמועצות לגבות ארנונה זו.

למיטב ידיעתנו מ.א. מטון בגימין לא גבתה ולא גובה ארנונת אדמת בנין, מה שהקשה וסיבך את הטיפול בנושא במועצה המקומית, כאשר בעלי זכויות בקרקע שלא גבתה מהם תארנונה, נתבקשו לשלם טכומים גבוהים למדי, עם כינון המועצה המקומית.

נושא אדמת חבנין נדון בבית המשפט בענין החברה הכלכלית ירושלים נגד עיריית מעלה אדומים ואף שנקבע כי גביית ארנונת בנין חוקית וכשרה, נותרו מספר רב של שאלות פתוחות, שעיקרן הינן:

1. סוגיית הבעלות על הקרקע בשי"ע אינה פשוטה, ומכאן יש מחלוקת ביחס למועדי חרישה ועקב כך מועד תחילת החיוב.

2. האם ניתן לחייב קרקע שלא חלה לגביה תוכנית מתאר, שמכוחה ניתן לחוציא היתרים.

3. האם יש להביא בחשבון הפקעות צפויות (שאלה שמתגברת בהעדר תבי"ע).

4. האם מוגבלות בנייה שמוטלות מסיבות פוליטיות (חקפאת בניה בהתנחלויות וכיוצ"ב) מובילות לפטור מתשלום.

5. בהעדר טופס 4 בשי"ע מוטי מועד סיום החיוב.

6. מאחר ועל פי הפסיקה, ארנונת בנין מחוזה תחליף למס רכוש בישראל, האם בעקבות ביטול מס רכוש בישראל בטלה המקבילת, ארנונת אדמת בנין.

לחבדיל מארנונה למגורים שלגביה הועברו נתוני מטה בנימין, ביחס לאדמת בנין לא הועברו נתונים בשל העובדה שלא חוטל כאמור חיוב בגין אדמת בנין במועצה האזורית, יתר על כן, עלתה שאלה האם המועצה רשאית לגבות ארנונת אדמת בנין רטרואקטיבית, לתקופת מטה בנימין.

המועצה המקומית נכנסה בנעלי המועצה האזורית וחיתה והינה זכאית מכח צו חכיון לגביית חובות עבר. האט חובות חלה על אדמת בנין שהוטלה בצו הארנונה של מטה בנימין ולא יגבתה.

לא היה בעל קרקע שקיבל דרישת תשלום שלא העלה את השאלות וביקש לבטל או להקטין את החיוב.

יש לציין כי החפדה שנערכה בין מערכות הנביה שעליה מדוברת פיסקה 9 לדו"ח, נבעה מקושי טכני להזין את חנוניות, הנוגעים לאדמת הבנין, במחשב.

ביחס לפיסקה 10 לדו"ח: מתוך רצון לורז את הבניה מצד בעלי הקרקע השונים נקבע תמריץ בכל הנוגע לארנונות אדמת בנין ונקבעו שני תעריפים. עלו טענות וספקות ביחס לחזקיות החפדה ובצו 97 נוגד התעריף הנמוך וככזה המועצה חיתה מנועה לגבות את התעריף הגבוה, באותה שנה.

החפדה בהקשר זה אינה אפוא במקומה.

בדיקות הנתונים שפורטו במסיקה זו, מעלה נתונים שונים כפי שיפורטו להלן, כאשר חשוב לחדגוש כי נתונים אלה מתייחסים לגני מודיעין בלבד.

גביה: 89	1997 - חיובים: 2,768
גביה: 812 (כולל פיגורים)	1998 - חיובים: 570
גביה: 1,235 (כולל פיגורים)	1999 - חיובים: 871

אשר לנתונים חרלוונטים לפיסקה 12:

ליפחה - מתנחלת בוררות ביחס לחיוב - שולם 2,300.

החברה למיתוח ביו"ש - הוצא חיוב מתוקן לאור תיקון השטח - גביה מול כונס נכסים.

אור שמח - חוגש ערעור - שולמו 900 ע"ח.

בלעין - יש התחייבות שכנגדה נדחה התשלום למועד הוצאת החיתורים.

חברת שחר - המדובר במפעל בטון וחייב הינו בנין ארנונה כללית - שולם 100.

מפעלי בטון (איתן בטון) - ארנונה כללית - מפעל סגור - שולם ב- 97' 120,505 ש"ח.

קריית ספר - במו"מ.

היחס להבדלים בסכומים המצוינים בפיסקה 12 לדו"ח, אלה מבטאים את ההפרשים בין הודעת חיוב מבסיסלית, שנשלחה ע"י המועצה המתעלמת מכל חשאלות שפורטו לעיל, לבין הקביעה הסופית המביאה בחשבון את הענות חנישומים, נושא שלא יכול לקבל ביטוי בדו"ח הכספי, דבר תומך להפרש בין שומה לפי מיטב השפיטה לשומה סופית.

המועצה המקומית פועלת בכל האמצעים החוקיים העומדים לרשותה על מנת לגבות את החובות בטעוף אדמות בנין, כאשר לא ברור לח"מ האם הדרך המוצעת בדו"ח להתנות מתן היתר בנין בסילוק חובות ארנונה, חוקית ומותרת.

והתניה הקיימת באישור להעברת זכויות בטאבי - סעיף 324 לפקודת העיריות - ספק אם קיימת בזה שורה חדשה.

ד. תמיכות

פרק נרחב בדו"ח מונויחס לנושא התמיכות ולאור זאת נרחיב ונסביר את חנושא על כל הבטוי וחקשריו, כפי שמופיעים בדו"ח.

1. בגלל ריבוי תורמים ותתי תורמים במועצה, המועצה לא יכולה לפעול ולבצע את תפקידה בעיקר בתחום החינוך ותרבות במישרין, אלא פעילות זו מבוצעת ע"י עמותות ומסגרות עצמאיות.

מסבילת לכך יש בהתמודדות של מדינת ישראל, בדגש על משרדי החינוך וחדתות, מול המגזר החרדי, המקיים מערכות חינוך נפרדות, עמותות תרבות תורנית ואחרות למכביר, כאשר טפק אם יש במגזר החילוני וחדתי לאומי כמות עמותות בתחומים האמורים כפי שמתקיימות ומועלות כאלה במגזר החרדי.

ונקציב חינוך ותרבות שבכל מועצה מוצא במישרין ע"י הרשות המקומית, מתנהב דרך ועדת התמיכות של המועצה ולאור זאת השיעור חגבות יחסית של התמיכות וחלקן בתקציב.

2. בשל מורכבותו והעניין והפוטנציאל לטענות קיפוח ואחרות מצד ועדת התמיכות, החליטה המועצה ליחד נושא זה מיתר הנושאים ולנקוט בכל הצעדים המתחייבים על פי "נוהל תמיכות", אלא שאלה ננקטו במרום חרחב ביותר האפשרי קרי מליאת המועצה, בה נטלו ונטלים חלק היועץ המשפטי וגזבר הרשות.

היה חשש כי תועלנה טענות לפיהן מעדיפים חברי ועדת תמיכות, גוף אחד על משנהו, עורכים עסקאות ודילים שונים ומשונים, בנושא מרכזי ביותר בפעילות הרשות המטפל כפי שמורט לעיל ב- 20% מתקציב הרשות. הדרך הנאותה לטיפול בענין חיתה העברת האחריות למליאה, תוך יצירת שקיפות ומעורבות מכסימלית של כל החברים.

3. בהמשך לאמור גובשו ע"י הנהלת המועצה, הגזבר, המזכיר והיועץ המשפטי ח"מ, קריטריונים ברורים כיחס למתן תמיכות למוסדות תורה, קריטריונים שאושרו ע"י מליאת המועצה.

יצוין כי ישנן מטרות ומסגרות פעילות שלא מאפשרות הכפפתם לקריטריונים ובמקרים אלה נקבעה תקרת ינמיכה וחכוננה למוסדות רפואה, חברה, החלמה, סעד ורווחה שצויינו בפיסקה 17 לדו"ח.

להבדיל ממוסדות ונורה שהרכבם ברור וחוזר על עצמו, ארגוני חסד פועלים כל אחד בתחום אחר ומבצעים פעילות שונה. יש ארגון שפועל למען ציבור רחב ומגד ארגון שתדומתו לא נופלת מזה הראשון, שבא ליתן מענה לציבור קטן יותר, בעל בעיות יחודיות.

כל בקשה ובקשה נדונה לגופה בוועדת התמיכות קרי מליאת המועצה וככל שניתן היה לבחון אותה על פי אמות מידה כלליות חדבר נעשה.

4. בפיסקאות 19 ו- 20 נזכר המבקר לטעמו לכלל טעות.

המוסדות שצוינו בפיסקה 20 חינו בתי מדרש, שקיימו לצד פעילות שוטפת, שביחס אליה הועברה אליהם תמיכה, בהתאם למספר האברכים הלומדים בהם, פעילות בניה, שבגינה נקבעו ע"י מליאת המועצה אמת מידה ברורה ולפיה כל בית מדרש - בית כנסת, שיעתיק את פעילותו למבנה קרע, שיבנה על ידו ממקורותיו העצמאיים, יזכה לסיוע בסכום של 50,000 ש"ח מהמועצה.

במשך חדש שמוטדות חציבור, בדגש על בתי הכנסת, לא מספיקים על מנת לענות כל הצרכים, בסכום הקטן שניתן ע"י המועצה היה משום תמריץ חשוב.

מאחר וכל בית כנסת שביקש תמיכה היה מחוייב, לצד חמסמכים האחרים - על פי נוחל תמיכות, שהיה עליו להמציא, להציג את התקדמות הבניה ולא כל בתי הכנסת חגיעו לשלבים סופיים, בשנה שנבדקה - שנת 98 - יש חבדל בסכומים.

כל בתי הכנסת שהטבחו שצויין בפיסקה 20 לא מגיע ל- 50,000 ש"ח יקבלו או קיבלו חשלה בשנים הבאות, בהתניה ברורה של התקדמות הבניה.

5. ביחס לעמותות שאוינו בפיסקה 21 לדו"ח, המדובר ב- 3 עמותות שכל אחת מהם משתייכת למגזר אחר, ליטאי, חסידי וספרדי, שלגביהם היה רעיון, שמומש, להביא אותם להקים מרכזי פעילות גדולים.

נקבע במליאת המועצה (ישיבה 4/98), כי מוסד - והכוונה למוסדות הנ"ל - שיקים מבנה בגודל מעל 1,600 מ"ר יהיה זכאי להגדלת תמיכה מעבר לאותם 50,000 ש"ח שנקבעו, כל זאת בכפוף לקבלת ונקציב נוסף ממשרד הפנים.

הכספים בשל יעודט יצאו מאותו תב"ר ואולם חילקו על פי קריטריון שונה, ובשל כך החבדל הגדול בין הסכומים.

6. גם בפיסקה 22 נתפס המבקר לדעתנו לכדי טעות.

בחלק מהמקרים שצוינו, המדובר בפעילות משותפת של המועצה והעמותה, פעילות תרבות תורנית שהמועצה ביצעה ומבצעת בשיתוף פעולה או באמצעות עמותות, כאשר הפרסומים שליוו את הפעילות כללו בראשם את שם המועצה והעמותה כאחד.

לחוציא את הסיוע בדמי שכירות לטף לטף, שהינה בגין פעילות מוניציפאלית מובהקת, המבוצעת ע"י מוסד שהינו למעשה זרועה הארוכה של המועצה, לא ניתן דמי שכירות מלאים לשום מוסד.

התפלגות התמיכות בסעיף 22 הינו אפוא כדלקמן:

(א) המועצה קבעה קריטריון של השתתפות בחכנסת ספר תורה - פעילות תורנית מובהקת, בתקרה של 1,000 דולר לארוע. השתתפות שנחנו ממנה הגופים הבאים:

אחל תורה, היכל תורה וספר (2,000 ש"ח - חיתרה 50,000 ש"ח שולמה עבור השתתפות הבניה כפי שצויין לעיל) מוסדות בן איש, נרות זכריה, חניכי ישיבות בול - (1,200 ש"ח), כל זאת בסכומים שתאמו את החוצאה בפועל, כנגד קבלות.

(ב) המוסדות הבאים קיבלו סיוע בפעילות תורנית בעיקר לנוער:

ישיבת המתמידים, (פעילות נוער ותרבות), קול יעקב (שמחת בית השואבה) דרך אמות (קייטנות), דעת זכנים (קייטנות), בתיה (קייטנות), איכות הדיבור (קייטנות 5,800 ש"ח: רכישת ספרים - 1,000 ש"ח) תודעה (מסיבת חנוכה), חניכי ישיבות בזל (פעילות נוער 10,076 ש"ח, חכנסת ספר תורה - 1,200 ש"ח).

(ג) המוסדות הבאים חינם מוסדות חינוך על יסודי - פרטי, שהמועצה סייעה להם בשכ"ד, על פי אישור ממורש של מליאת המועצה, בשיעור שעמד על 50% משכ"ד וזאת כנגד חצנת הבלות.

דרך תורה, בית מאיר.

(ד) המועצה רכשה ספרים שהוצאו ע"י הגופים הבאים:

קול יהודה - 1,000 ש"ח, איכות הדיבור - 1,000 ש"ח,

הצד השווה לכל העמותות הנ"ל (להוציא נושא רכישת הספרים) הינו ביצוע פעילות מוניציפלית בתחומי החינוך והתרבות ע"י המועצה באמצעות העמותות הנ"ל כפי שצוין לעיל, ובתור שכך מדובר בפעילות שוטפת שראש הרשות והגובר הם אלה שמאשרים ומבצעים אותה, כך הכל רשות וכך במודיעין עילית וזאת על בסיס קריטריונים ואמות מידה שנקבעו במליאת המועצה.

7. פסקה 23 מציינת רשימת של גופים שקיבלו ב- 98 ריהוט וספרים.

יצוין בהקשר זה כי עד 99 - מועד בו הוסדרו קריטריונים למתן תמיכה כמצוין בדו"ח - נרכשו ריהוט וספרים ואולם אלה היו ונותרו רכוש של המועצה המקומית, הדבר צוין בהטבעה על כל פריט ופריט וברישומי המועצה.

ידוע למפעילי המוסדות כי אם וכאשר המוסד יחדל לפעול, הרכוש שהועמד לרשותו יוחזר למועצה.

אשר על כן, ההערה בהקשר זה אינה במקומה לדעתנו.

8. פסקה 29. כפי שצוין מדובר בפעילות תרבות תורנית שבוצעה בפעילות משותפת של המועצה והעמותה הרלוונטית.

9. המועצה דוחה את ממצאי הדו"ח כפי שפורטו בפיסקה 25.

המועצה נקטה בכל הצעדים המתחייבים על פי נחל תמיכות, דאגה לסבל את כל המסמכים והדו"חות. ערכה הצלבות מידע על מנת למנוע כפילויות וניתן לומר בשקט ובביטחה כי כל עמותה שהגישה בקשה לתמיכה נאלצה לעבור מסכת יסורים לא קלה על מנת להוכיח את זכותה ואת עמידתה בקריטריונים.

אשר לפעילות חנויות או חמשתפת שפורטה לעיל ושאלה מתייחסת השורה האחרונה של טסקה 25, כאן נוסף מרכיב נוסף והוא מסירת קבלות ואסמכתאות ביחס להוצאה, מה שמועמד בטפס את הממצא.

יצוין כי עם התמנותו של מבקר למועצה הוא התבקש להדק את הבדיקה סביב העמותות מקבלות התמיכה ובן נעשה.

10. נושא העמותות קרית עוז ומשכן היהדות, שנדון בסעיפים 26 ו-27 לדו"ח הינו נושא יחודי מחייב הרוצה.

בתחום והמועצה המקומית לא מעלת מועצה דתית וזאת למרות ש-100% מיושבי נזקקים לשרותי דת על כל נזקיהם, קושי נוסף נובע מהבדלי גישות והשקפות שמקשות על ציבור אחד לחטוניע בשרותים דתיים שניתנים ע"י מי שלא משתייך לאותו חוג או עדה.

המועצה בחרה אפוא להפריט את שרותי הדת ולתת אותם באמצעות שתי העמותות דלעיל, קרית עוז האשכנזית שמשרות את רוב התושבים ומשכן היהדות הספרדית. יש לציין כי הצרכים נקבעו על דעת רבני העיר, שהגדירו את רמת השרותים והיקפם.

בימים אלה בוחנת המועצה מסגרת שונה, לפיה, המועצה תרכוש את השרות על פי מתכונת החלטה לדוגמא ביחס לשמירת, חסות וכו' ואכן נבחנת טיוטת חסכם שהוכנה ע"י הח"מ והנושא לא יכלל בסעיף תמיכות אלא יועבר כתשלום עבור רכישת שרות.

ביחס לאמור בפיסקה 27 (ב), העמותה הנ"ל נפתחה ב-12.97 ולאור זאת אין ולא ניתן חיוב לקבל דו"ח כספי מבוקר לשנה זו.

סגן ראש המועצה, הרב בויאר, שאליו מתייחסת פסקה 28 (ג) חודיע לח"מ כי בניגוד לגאמר, עם התמנותו לתפקידו כסגן ראש מועצה התפטר מתפקידו כמבקר פנימי וככל ששמו הוזכר בדו"חות שהוצגו ע"י קרית עוז, המדובר בטעות.

11. בהתחשב בכל וואמור, דוחה המועצה את המסקנות שאליהם הגיע המבקר בפסקה 28 לדו"ח. המועצה כפי שצוין לעיל קבעה אמות מידה וחיא מקפידה של שמירתן הקפדנית. כל בקשה נבדקה נגופה ונדונה ע"י הגופים המוסמכים, כאשר לחוציא מקרים של פעילות מועצה שנעשית בשיתוף פעולה עם עמותה, אין "לבעלי התפקידים חבכירים" כל סמכות.

ה. מכרזים

1. כמתח תתייחסותיו לפרק זה וכהקדמה לפרקים הבאים. חשוב לחדגיש ולתביא בפניכם את מעמדה ומצבה ומיוחד של המועצה המקומית מודיעין עילית, מעמד ומצב המחייב לבחון לאורו ועל בחיסו את ממצאי הבדיקה, בסעיפים אלה.
- הבסיס למועצה הינה שכונת "קרית ספר", שהוקמה כהרחבה של חישוב מתתיהו, שהיה ועודנו בתחום המועצה האזורית מטה בנימין.
- להבדיל מחישובים האחרים של מטה בנימין - ישובים כפריים או קהילתיים קטנים - קרית ספר הינו ישוב עירוני גדול יחסית, שנבנה במתכונת לא מוכרת, שהמועצה האזורית התקשתה לטפל בו.
- המדובר בישוב שהוקם ביוזמה פרטית ללא תמיכה ממשלתית מוסדרת - ומובנית, כאשר בהעדר יכולת והתמודדות ניתן ע"י המועצה האזורית ליומים חופש פעולה מלא והם פעלו ופיתחו את הישוב, עם מינימום מעורבות ופיקוח מצד המועצה האזורית וזאת כלשון המעטה.
- יתר על כך, המועצה האזורית וראשיה הונחו אז וחיים, על בסיס תפיסת עולם אידיאולוגית ברורה ביותר - שאין זו המקום להתווכח או להסכים איתה - לפיה יש לתת עדיפות עליונה לפיונוח ולקידום חבניה בישוב, גם אם הדבר מחייב התעלמות ממכשולים בירוקרטיים, גם כאלה חנוגעים למינהל תקין.
- באותם ימים שלאחר וזתימת חסכמי אוסלו, היה ברור כי מפת חסדרי הקבע תקבע על פי גבולות ההתיישבות המסיבית בישיע וחיה ברור לפרנסי המועצה האזורית, לשיטתם, כי אם ימתינו לאישור תוכנית מתאר ולחוצאת היתרים, לבניית מוסדות ציבור, לפיתוח שטחים פתוחים וכל כיוצ"ב, דבר לא יבנה והישוב לא יאוכלס ונתנו אור ירוק ליומים להתקדם.

המועצה המקומית עם ההקמה בשלהי 1996, מצאה את עצמה בפני מצב נתון.

על מנת לאפשר את המשך הפיתוח ומתן מענה לצורכי התושבים, שמספרם הלך וגדל בקצב, שספק אם יש לו אח ורע, הוחלט במועצה המקומית, לשפר ולהטמיע נוחלי עבודה ודפוסי התנהגות חדשים תוך כדי תנועה ולא לשבור את הכלים ולחביא לקריסה של הישוב.

המועצה המקומית, כגוף שנכנסה בעלייה של המועצה האזורית, מצאה עצמה בפני מחויבויות והטכנות שהושגו, מחויבויות והטכנות שהייבו אותה.

אותו שיתוף פעולה שנדון בו לחלו בהרחבה, שמלווה את הדו"ח, נועד לאפשר המשך פיתוח של המועצה, תוך מינימום נזקים וכבדה צרכים הדברים לחבר.

2. לענין המכרזים רלוונטים הדברים שפורטו לעיל, כאשר מעבר לאמור, נתון חשוב נוסף שהוביל את המועצה בחקשר הנדון בסעיף זה, הוא העדר זמינות המשאבים, המועברים ע"י משרדי הממשלה.

חשוב במתכונתו הנוכחית נבנה ע"י שני יומים קרית ספר וציפחה, שבונים כל אחד מתחם בסדר גודל של אלפי יחידות דיור, כאשר כל מתחם נבנה במתכונת של חסכם פינוח לפיו חיוס אוראי למיתוח מלא של כל התשתיות הכרוכות במתחם בבעלותו, תשתיות הכללות בעיקרן מרכיבי כיתוח - כבישים, מדרכות, בויב, מים, תיעול וניקוז, האורה, שצ"פים וכל כיוצ"ב.

מאחר ובתשתיות אין די ויש צורך בהקמת מוסדות ציבור וחינוך - שנמנו בפסקה 31 - כוללים בד"כ חסכמי הפיתוח שנחתמים או מסוכמים בין המועצה המקומית ליוס, מתן מענה גם לצרכים אלה, באופן שעל היוס להעמיד לרשות המועצה עם יציאתו מחשטה, שכונה שלמה ומושלמת חכוללת את מלוא המרכיבים והתשתיות הנדרשות.

מאחר ועל פי חוק מוגבל חיוס ביכולתו לגבות מרוכשי הדירות ממנו את מרכיב מוסדות הציבור ומאחר ועל פי מערכת היחסים שבין המדינה לשלטון המקומי מממנת המדינה חלק מאותם מוסדות, חסכם הפיתוח נחלם לשניים, האחד אותו מממן הקבלן והנוגע לתשתיות ומבני ציבור כנגד פטור מהיטלי פיתוח והאחר מבוסס על בסיס העברות כספיות שניתנות ישירות או דרך חרשות, ממשרדי ממשלה.

המועצה והיוזמים פעלו במתכונת של חסכם פיתוח ובתור שכך נמסרה עבודת בנייתם של מוסדות הציבור והחינוך ליוזמים, ללא מכרז.

3. יצויין בנוסף, כי גם אם היה רצון להגביל את גבולות חסכם הפיתוח הדבר לא הגיע לידי מימוש, בהעדר נוקורות תקציביים, כפי שיוסבר ויפורט להלן.

כפי שחוטבר, המדובר בשוב חדש שנעדר כל תשתית במבנים למערכת החינוך ומוסדות הציבור, ישוב שמידי שנת לימודים מצטרפים למערכת החינוך שלו אלפי ילדים, שיש ליתן מענה עבורם.

למרבה הצער משרד החינוך אינו מדביק את הקצב וגם כאשר מוצאות הרשאות לבניה אלה מועברות למועצה זמן קצר לפני תחילת שנה"ל, באופן שאינו מאפשר למועצה להעריך מבעוד מועד.

בהעדר הרשאות ותקציבית, המועצה אינה יכולה לפנות ולבקש הצעות מקבלנים ואולם מנגד אינה יכולה לעמוד שוות נפש ולחמתין לתלמידים ללא פתרונות חולמים.

המדובר בנושא שחוזר על עצמו מידי שנה ואלמלא אלתורים ופתרונות מאולצים של ראשי ורשויות, היה זז מונפץ בקול רעש גדול מידי שנה. חשוב מאוד שמשרד חמבקר יתן דעתו על הנושא, שכמובן מקבל משנה חומרה וחשיבות כשמדובר בשוב חדש הגדל בקצב אדיר מידי שנה.

בצר לח ועל מנת שלא תמצא עצמה בפני שוקת שבורה, נאלצת המועצה לפנות ולבקש נשיאה בעול מצד השותפים שלח לאחריות קרי היזמים. ליזמים כמי שמכרו דירות ברור כי איש לא ירכוש מחם דירה מבלי שיוצג בפניו פתרון הולם לחינוך, בתי כנסת, מקוואות וכו', כאשר איש מחם לא יקבל תרוץ חנוגע לאי העברת כספים ע"י משרד החינוך.

ברור היה ליזמים כי הפתרון היחיד הינו הקדמת מימון עבור הרשות, חינוך, בניה ע"י היום ועל זשכונן, עד לקבלת הכספים ממשרד החינוך ואו המשרדים האחרים.

המדובר בעלויות ובסיכונים שאיש מלבד חיוס שהמכירות שלו תלויות בכך, לא חסכים ולא יסכים לשאת בון.

חדברים כאמור חוטברו לממונה על המחוז וניתן על ידו האישור לפטור ממכרז. ברצונו להדגיש כי הצהרות הממונה בפסקה 34 לר"ח בדבר בחינה מחודשת של המדיניות עלולח ליתן מכות מוות לשוב. המועצה מבקשת לציין כי כל פתרון אחר מזה שחושג ואושר ע"י הממונה, יביא לכך שבשנה"ל הקרובה יחיו אלפי ילדים במודיעין עילית ללא פתרון, על כל חכרוך וחובע מכך.

בשולי הדברים ובעקבות ההערה בפיסקה 33 (ב) ו- (ג) ברצוננו להעיר שתי הערות, האחת ביחס לרמת המחירים או נקבעת מתוך אילוץ חקשור במשרד החינוך שמעמיד מימון בערכים שנקבעו בשעתו ולא עודכנו, המכניסים את היוזמים ו/או מציעים במכרו לתוך מיטת סדום. בנוסף, בהעדר מקורות מימון נוספים ותוך חבהרה כי מה שלא יבנה ע"י היוזמים לא יהיה, משיגה המועצה מול היוזמים בכל מו"מ, מעל ומעבר למה שהיתה משיגה מול קבלין אחר או במכרו.

היוזם שכאמור מוכן את החשפעה הישירה של העדר מוסד חינוך או ציבור על המכירות מוכן לויתורים ולכמעט כל דרישה של המועצה.

המועצה מסכימה כי האמור יבחן מול מכרזי החברה למשק וכלכלה של השלטון המקומי ותוכן אמינות ונאמנות על ידה.

ביחס לאישור המועצה, המועצה היתה מודעת לקונספציה הכללית, הסכימה לה ונתנה למבצעי המדיניות לפעול בענין מתוך ידיעה ומודעות, שכל בקשה נבחנה ע"י הממונה על חמתו ומאשרת על ידו, בהכירו את המצב הקיים ומתוך מגמה ליתן תשובה הולמת לצרכים.

4. המועצה דוחה את הטענה בדבר אי מתן מידע מלא או מספיק לממונה. כל פרויקט נבחן ע"י הממונה בשתי נטודות בדיקה, האחד הבקשה לפטור ממכרו בו הוא מקבל נתוני רקע ונימוקים לפטור והאחר, מעמד אישור התב"ר, בו ניתן פרוט מלא אודות עלויות, מקורות מימון, המבנה הספציפי, המגרש וכל כיוצ"ב, שני הדברים מוצגים כאחד וחייבים להבחן במקשה אחת.

5. בהמשך לאמור, להלן חתייחסות המועצה למקרים ולדיגמאות שהוזכרו בדו"ח.

א. פסקון 37 מהווח הדגמה לחתחייבויות שקיבלת המועצה במסגרת "הסכמי הפיתוח" מול היוזמים. כאשר המועצה הביאה למודעות היוזמים וקבלה את הסכמתו, כי תפקידם אינו סתמעה בבניית דירות וחקמת התשתית וכי עליהם לדאוג למתן מענה בנושאים הנוספים, קרי מוסדות ציבור.

כאשר עלה נושא חגבעה הדרומית במחלף '96, הושגה הסכמה לפיו תבנה קרית ספר מבני ציבור בשטח כולל של 2,150 מ"ר, שטח שיובא לידי מימוש על פי בחירת המועצה, בהתחשב במבנים שלא ניתן יהיה להשיג מימון עבורם ממקורות אחרים.

ב. לחב"ל מההתחייבות הכללית שבפסקה 37, פסקה 39 מדגימה את המוצב השני שתואר לעיל בו הסכימו היוזמים להעמיד מימון ביניים לטובת המועצה ולאפשר לה לגשר על הפער בין הצרכים לבין לוח הזמנים להעמדת המימון ע"י משרדי הממשלה.

המועצה מצאה את עצמה ביוני 99 - כ-3 חודשים לפני תחילת שנת הלימודים - במוצב בו לא היה לה מענה חולם לצורכי כ-1,500 תלמידים.

הפתרון שניתן היה, אתר קרוואנים שמנה 42 כיתות לימוד יבילות שתוקם בין לילה והוכשרת אשכול פיס ל-8 כיתות סמינר לבנות.

על מנת להעמיד את האתר באופן שיאפשר לחם לקבל רשיון הפעלה ממשרד החינוך היה צורך בהשקעה של כ-2 מיליון ש"ח בעבודות פיתוח ואכן קרית ספר הסכימה להעמיד מימון ביניים: 850,000 ש"ח לטובת אתר הקרוואנים ולעבודות פיתוח ותשתית ו-1,200,000 לטובת השלמת עבודות פיתוח והקמת קיר תומך במתחם אשכולות הפיס.

ג. הדו"ח בפסקה 41, מביא דוגמא נוספת לכאורה של יצירת קשר בין בניה במגרש 910 לבניה במגרש 925. המדובר במו"מ ובפרוטוקול שנכתב במסגרתו, פרוטוקול שלא נחתם בסופו של ענין ע"י ראש המועצה ולא יצא לפועל.

המדובר היה בבחינת אפשרויות ולא בסיכום מחייב בנסיון להגיע לפתרון של קושי שהתעורר ביחס לבניה במגרש 910, נושא שיוורח בו להלן, בפרק הבא.

6. הבקורת בפסקה 40 מציינת רשימה של מקרים בהם לכאורה התקשרה המועצה בחוזה ללא עריכת מכרז זוטא או פומבי, כנדרש על פי חוק.

להלן התייחסות המועצה לרשימה כדלקמן:

א. חדר - מו"מ בסמך יחיד ובלעדי בישראל של ציוד רפואי ספציפי שנרכש במימון משרד הבטחון, ולאחר אישורו.

ב. ישרא מדין - קיים חיתר מחממונה להתקשר בחוזה ללא מכרז מ-7.7.98 ומ-99.

ג. פיברן - המדובר בכל שנה בסכום שאינו מחייב מכרז (52,700 בתוספת מע"מ).

ד. מחסן סיון - המציע נבחר על בסיס הצעות מחיר להתקנת מזגנים בכמות קטנה שחלכה וגדלה.

ה. פלס אריון - קיים היתר מהממונה מ- 7.7.98.

ו. ג.א.ן - נערך מכרז.

ז. הירשוביץ חנוך - נערך מכרז.

ח. חוכן - חתקשוריו על בסיס פטור ממכרז של החברה למשק וכלכלה.

ט. ניר גלים - סכום נמוך שאינו מצריך מכרז.

י. משרדית נזלים - הצעות מחיר.

ו. חזי התחשקות של המועצה

מבדיקה שנערכה ע"י הח"מ, דומה כי חגזבר לא הובן כהלכה.

ז. תב"רים של המועצה

1. תב"ר לבניית שני בתי כנסת

בניית בתי הכנסת שאליהם מתייחס דו"ח הבקורת בפסקאות 44-50, החלה עוד בתקופת חיות הישוב קרית טפר בתחום מ.א. מטח בנימין.

על מנת ליתן מענה לצרכים ההולכים וגדלים, הוחלט במועצה תאזורית לבנות קומפלקס של בתי כנסת ברחוב שדה חמד, כאשר מקורות המימון שהועמדו לחברת קרית טפר לצורך הבניה, עמדו באותם ימים על סך של 500,000 ש"ח בלבד (שהועברו בשנים 1993 - 1994).

בניגוד מוחלט לנאמר בפסקה 46 (א) בניית המבנה לא הושלמה בשנת 1995 ובמועד זה, על בסיס הונקצוב שהועבר באותו שלב, נבנה חלק מהשלד בלבד והיה צורך בכספים נוספים לצורך השלמת הבניה, כאשר בשל חשיבות העניין ביקשה המועצה לקדם את השלמת הבניה של הקומפלקס, שכלל 6 בתי כנסת.

והמועצה שילבה בענין או העמותות שלחן הוקצי כתי הכנסת ופנתה לקבלת מימון על בסיס דו"ח בודט למשרד השיכון, מימון שניתן כנגד מסמכים שהוצגו ושיקמו את הבניית שבוצעה במפעל.

המועצה עמדה בכל הותנאים שפורטו בפיסקה 45 כתנאי לזכותה לקבלת המימון, לבית הכנסת שהשלמתו היתה ראמור בעיצומה, יצויין כי המדובר בקומפלקס שכלל בין השאר בית כנסת גדול בשטח של 250 מ"ר וקטן בשטח של 150 מ"ר, באותו אתר, בשדה המד.

במועד קבלת המימון בדצמבר '98, המועצה היתה בעיצומה של התחשבות בינה לבין קרית ספר בנוגע לנושאים שונים - אגרות בניה, אדמת בנין, היטל ביוב וכו'. הוחלט אפוא, כי מאחר ולשיטת המועצה גובה החיובים שהגיעו לה עברו את הסכום שהגיע ממשרד השיכון באופן ניכר, הכסף המיועד לחברת קרית ספר לא יועבר אליהם.

הכסף שנתחבל הפך מבחינת המועצה חופשי ובחזקתם ותוך הקפדה על יעוד הכסף - לבניית בתי כנסת - העבירה המועצה סיוע לבניית בתי כנסת נוספים בתחום קרית ספר.

ברצוננו לשוב ולציין למען הסר ספק, כי בניגוד מוחלט לאמור בדו"ח במועד הגשת הבקשה לקבלת כספי דו"ח בודט בסכום שצויין, 1,952,115 ש"ח, טרם הושלמה בניית בתי הכנסת ויה עמד כשלב של סיום שלד בלבד ומבדיקה שערך הח"מ מול הגובר, עולה כי דבריו כפי שפורטו בסעיף 47 לדו"ח לא הובנו והוא מאשר את האמור לעיל.

המסמכים והחשבוניות שהוצגו ע"י הקבלנים עבור בית הכנסת המסויים הועברו כנדרש למשרד השיכון שבתן את המסמכים ואף התרשם בביקור בשטח מחעבודה שנעשתה באותם ימים.

והמועצה לא רואה כל פגם בהחלטותיה ופעולותיה, בהקשר זה, נהפוך הוא.

2. תב"ר לבניית בית הכנסת הקטן

בענין זה נתפס המבקר לכדי טעות. על פי דו"ח בודט, זכאית היתה המועצה למימון בניית בית כנסת גדול בשטח של 250 מ"ר ושני בתי כנסת קטנים בשטח של 150 מ"ר כ"א.

המימון בגין בית הכנסת הגדול ואחד מהקטנים יועדו לקומפלקס ברחוב שדה חמד, כאשר בית הכנסת הקטן הנוסף - שהמימון בגינו טרם נתקבל עד היום - יועד למימון חלק מהקומפלקס שנבנה על מגווש 910.

על מנת לתבין את הונג'ר בגין מגרש 910 ואת הטענה בדבר הקשר בין הענין לבין במגרש 925 נדריב בענין.

במגרש 910 נבנה ע"י חברת קרית ספר מרתף בשטח של 392 מ"ר וגני ילדים בקומת הקרקע (בנוסף ובלי קשר לענין נבנו בתי כנסת מעל גני הילדים במימון עמותות שלהם הוקצה השטח).

המועצה שילמה את חכספים עבור גני הילדים ונתקלה בקושי לשלם עבור חמרתף, בשל העדר תקצוב זמין. המועצה פתחה במגעים מול קרית ספר בוסיין לכסות את החוב, מגעים שבמסגרתם הועלת רעיון לקשור בין מגרש 910 למגרש 925, קשר שבסופו של ענין לא יצא לפועל.

הקשר האמור חתיחס ל- 242 מ"ר מתוך ח- 392 מ"ר שנבנו.

יונתן המרתף בשטח של 150 מ"ר, הוסבה ע"י החברה לבית כנסת ובחתיאם הוגשה בקשה למימון - על בסיס זכותה של המועצה לבית הכנסת הקטן בן ח- 150 מ"ר, האמור לעיל.

תגובת המועצה לפיקסה 52 (ג) הינה אפוא:

בית המרתף כחלל פתוח אכן הושלמה בשעתו ואולם היה צורך בהשקעת כספים, בסדרי הגודל הכלולים בתב"ר, על מנת להפוך את תחלל לבית כנסת, פעולות שנעשו לאחר אישור תתב"ר.

ביחס "למאות אלפי ש"ח" שהועברו אלח הועברו בגין גני הילדים ולא בקשר לבית הכנסת האמור ולא ביחס ליתרת המרתף, שענינו טרם נסגר.

3. תב"ר לבניית מסווה בגבעה הדרומית

בניית המסווה בגבעה הדרומית תחלה ע"י חברת קרית ספר מיוזמתה, על מנת לקדם את שווק השכונת, כאשר וכוונה היתה לממן את עלויות החקמה, מתוך ח- 2,150 מ"ר, שסוכס כי יבנו ע"י החברה בגבעה הדרומית.

הכוונה האמורה יצאה מתוך נקודת מוצא שלא ניתן יהיה לקבל מימון לבניית מסווה ממקורות מוסדיים. בדיעבד תתברר כי ניתן יהיה לקבל מימון חלקי ממקורות "דו"ח ברודט" ומחועדה הכינמשרדית והחולט לממן חלק מעלויות הפרויקט - 5,000,000 ש"ח - מחכספים האמורים שחסתכמו באותם ימים בשכום של 1,348,359 ש"ח ומתוך כספים שעמדו לזכות המועצה על פי הותחשבות שנערכה וחיתרה תממן מאותם זכויות בניה.

חונב"ר שהוכן ואושר וזוהי יחס לכסמים שהועברו בלבד וזה לא כלל את זכויות הבניה, מתוך הנחה כי אלה - הנכס שהינה חלק מהפרויקט ומימונו, אינם חלק מרכיבים חכוכים בתקציב, הטעון אישור.

ביחס לתשלום המקדמה לפני חתימת החוזה, המו"מ בענין החל זמן רב לפני חתימת החוזה ובתחילת יולי 97 סוכמו כל הפרטים ויותר לבש חוזה סופי לחתימה. בנסיבות כאמור, נעותח המועצה והעמידה 200,000 ש"ח (ולא 500,000 ש"ח שצוינו בדו"ח), לחברה, כדמי רצינות.

ח. תחשבוניות וקיומים עם היומים

בניגוד לטען בסעיף זה, נערכה התחשבות - כולל הוצאת חודעות חיוב וזיכוי הדדיות לצורכי מס - ביחס לכל מעולה שבוצעה ביחסים שבין המועצה והיומים.

- (1) החשכ"מ - 27.1.00 הית ברמה של חלופי רעיונות ולא יצא לפועל.
- (2) פיסקה 56 ב"ד המדובר במכתב חז' פעמי של היומים שלא היה מקובל ע"י המועצה.
- (3) פיסקה 56 ג', בכל הקשור ל- 300,000, אין המדובר בקיוזו אלא בתשלום, כאשר הוצאו חודעות חיוב וניתנה חשבונית, כל זאת כחלק ממימון המקווח.
- (4) פיסקה 56 ד', המועצה לא רואה בעיה בפריסת התשלום וכקשירתו למועד זכותה של צמחה לכספיט מהמועצה. קיוזו לעומת זאת לא היה, יצאו גם כאן חודעות חיוב ובוצע תשלום בפועל.
- (5) בחשכ"מ - 14.5.99 שמוזכר בפיסקה 56 ה' לדו"ח, אכן סוכם כי חברת קרית ספר תעמיד כחלק מהפרויקט מימון לצורך הפיקוח שתומחר לפי 7,000 ש"ח לכל חודש מ- 10 חודשי ביצוע הפרויקט.

ט. כח אדם

1. בענין שיא כח האדם, נפל חמבקר לדעתנו לכדי טעות. המועצה אישרה וקיבלה (לדברי מנהלת כ"א באותה עת) את אישור משרד הפנים, לשיא כח האדם החדש, שעמד על 78.9 משרות.
2. המועצה מאשרת את המוצא ביחס לעובדי כח האדם. מצב שהיה כורה הנסיבות וספק בענינו אם זה מהווה חריגה משיא כח האדם, בהתחשב בזמניות העבודה.
3. ביחס לרופא התעסוקתי, יש בעיה שמנסים להתגבר עליה, של חעדר רופא תעסוקתי אזורי באזור המועצה, מה שמקשה לבצע את הבדיקות דרך קופות החולים.

4. תוספות שכר חריגות

המועצה מנהלת בימים אלה חליף משפטי בבית הדין לעבודה, ביחס לתפחתת שכר חריג שבוצעה לפסיכולוג המועצה מר ישי שליף, כאשר יש תמימות דעים, לפיה תוספת שכר שניתנה ולא חופרונה לפני 3.99 חוכשרה בחסכם מיבוצי שנחתם באותם ימים.

נראה לנו בכל הכבוד כי התוספות תאמורות, ככל שיש בהן מגם, חוכשרו.

י. רישוי עסקים

המועצה מעלה ומועלת בעיצומם של ימים אלה לנסיגת פעולות נחרצות ומשמעותיות לאכיפת נושא רישוי עסקים, בתחומה. המועצה מינתה עובד מיוחד לטיפול בענין שעובר עסק עסק ומביא בפניהם את פרוט הפעולות הכרוכות בהוצאת רשיון עסק.

יא. מחסן

המועצה מועלת לגיבוש יהלים בנושא מחסן, כאשר גם אם נמצאו ויש אי אלו פגמים בחליכים, ניתן לתניח כמידה גבוהה ביותר של בטחון כי הפגמים לא נוצלו באופן כזה או אחר, עיי מאן זהו.

י.ב. בינוי והנדסה**1. מהנדס המועצה**

המועצה כממשיכונה של המועצה האזורית מטה בנימין קלטה את משרד אורנשטיין גילאל אדריכלים ומתכננים ערים, שהועסק ע"י המועצה האזורית על פי חוזה מיום 5.11.95, כאשר סונוך מודעות לחזרת הונקנון, נקטים בימים אלה פעולות לאיש נשרת מהנדס המועצה.

המשרד והמזכירה ויתר הסגל שמועסק ע"י משרד אורנשטיין גילאל, משרתים אך ורק את המועצה המקומית ועניייה ואין בהשר זה כל הבדל - למעט לענין טכניקות ההתחשבות - בין פעילות מחלקת ההנדסה לפעילות מחלקות המועצה האחרות.

שכרו של המהנדס במי שמוצג בדו"ח, עומד ע"ש של 30,925 ש"ח כולל מע"מ - משולם ל- 3 אנשים המהנדס גיל אורנשטיין ולעובדים שלמה מליק ואיציק נוטמן, כאשר שני הראשונים מוקבלים כ- 12,000 ש"ח בריכו כולל מע"מ בלבד, סכום חנופל כעלות העסקתו של מהנדס מועצה המועסק כשכר בכירים, כמתאפשר על פי חוק. יש להביא בחשבון שהמהנדס המועסק היום אינו זכאי מעבר לתשלום האמור לכל תוספת ואז זכויות סוציאליות ואחרות לתן זכאי מהנדס שכיר, שעלויות שכר צולחות את ה- 40,000 ש"ח לחודש.

המבקר מעלה טענה ביתס להשקעת הזמן מצד המהנדס, לדברי המהנדס הוא עוסק רובו ככולו בענייני מודיעין עיליות, באופן שהביא להפחתת הפעילות האחרת במשרדו למינימום.

2. חריגות בגינה

לטעמנו נתפס המבקר בסעיף חשוב זה לכדי טעות.

כפי שצויין בפיסקה 78, בשעתו חלה במתחם הקרקע חנדון תוכנית בנין עיר מס' 210/3 שהוכנסו בה שני שינויים, האחד שחל ביחס לגבעה הצפונית 210/5 והאחר - בתקופת מודיעין עיליות 210//9/1 שהתייחס לגבעה הדרומית ולגבעה הצפונית (AS MADE).

חברת קריות ספר שהחלה לבנות את הישוב בתקופת חיותו בתחום מטה בנימין קיבלה היתרי בגינה ממטה בנימין ללמעלה מ- 2,000 יח"ד, בתחום הגבעה הצפונית.

ביחס לשתי שורות הבנינים ממזרח לשטח המאושר, שהבניה בתן תחלה בשנת 196, חשוב לציין כי בנינים אלה נבנו בתקופת שבה השטח המדובר, היה מחוץ לתחום שיפוט מודיעין עילית, שטח שהוכנס למודיעין עילית רק ב- 9/97.

האמירה בפיסקה 75 ברובה הנדול, אינה מבוססת דיה, לאור האמור ואין מקום להטלת אחריות בגינה על מודיעין עילית.

ביחס לגבעות תדרומית - פסקה 77 - המועצה אכן חתומה על המסמך ואולם אין בו משום חיתור בגינה אלא חתיפה חוא הנכון. כפי שאמור במסמך גופו:

"ההיתרים עצמם ינתנו עם חגשת התיקים".

כמו כן, נאמר בהמשך כי יש צורך באישור תוכנית בינוי.

המדובר אפוא בהערכות מוקדמות בלבד לפרויקט, זאת ותו לא.

מפעלי הבטון והקרוואנים המצויינים בפסקה 80. מפעלי הבטון הוקמו ה- 92 והקרוואנים בסוף 91, המועצה מצאה עצמה בפני מצב נתון ופועלת לשינויו, דבר לא פשוט כלל ועיקר במקומותינו.

המועצה המקומית פעלה ללא לאות לחתמווד עם המצב אותו מצאה בשטח בדרך הראויה וחבונה ביותר והיא חכמת תוכנית AS MADE - 210/9/1 - שתתאים למצב ולא תתעלם ממנו. התוכנית שנתקלה בלא מעט קשיים ובירוקרטיה מצוייה בימים אלה בשלבים מתקדמים ביותר, תכנית שותאפשר לישר קו לחכמים סדר ולהגיע למצב בו ניתן יחיה לאכוף באופן יעיל וצודק את חוקי התכנון וחבניה.

3. פיקוח

המועצה מעידה על עצמה כי ביצעה פיקוח במכסימום יעילות, בחתחשב בכח האדם שעמד לרשותה, כאשר העובדה שמדובר בפיקוח שנעשה מול חברה קבלנית אהת ועל פי טיפוסית בתים, הקלה על הפיקוח.

המועצה פנתה לכל הגורמים על מנת שיאשרו תקציב או תקן למשרת מפסח ואולם נענתה בשלילה, ובליות ברירה - כפי שלצערנו הדברים נעשו במקרים אחרים - פעלה במסגרת התקציב שעמד לרשותה.

4. תעודת גמר בניה

על פי המצב החוקי בישראל, אכלוס מבוצע בכפוף להוצאת מ"ח שמכונת טופס 4, כאשר הוצאת תעודת הגמר נדחית לשלבים מאוחרים הרבה יותר.

בישיע המושג של טופס 4 לא קיים ועל כן מבוצעת בדיקה ע"י המהנדס כמתכונת של זו המבוצעת בישראל כתנאי למתן טופס 4. בדיקה שבסיומה מתאפשר האיכלוס.

המועצה פועלת בימים אלה למסד את הבדיקה ובסיומה יוצא נוסח לטופס מעין טופס 4 או מעין תעודת גמר.

5. חיתרי בניה

כפי שפורט לעיל, המבקר נתפס בענין זה לכדי טעות.

הוצאת החיתרים לחלק הארי של יחידות הדיור, בוצעה ע"י המועצה האזורית מטח בנימין ולאור זאת המועצה האזורית היא זו שחיתה זכאית לאגרות הבניה.

מבדיקה שנערכה ע"י הח"מ, מטח בנימין תוציאה חיתרי בניה ל- 2,229 יח"ד, כאשר בעצה אורז מול משרד הפנים וח"ח אימוץ תקדים הישוב רעות, סוכס בין המועצה האזורית לקרית ספר כי החברה תבנה מבני ציבור במקום לשלם אגרות בניה.

העובדה האמורה מסבירה את החפזש לכאורה שעליו מצביעה פסקה 89 ב'.

היחס לאמור בפסקה 90. בהתחשב בטכומים הנוגעים למטה בנימין, חסכום שעליו סוכס במסמך מ- 10.7.97, הווה את חסכום הנכון לאותם ימים.

יג. ביוב

המועצה "אינה מקבלת" את דברי איש האחזקה, שאינם משקפים את המצב לאשורו. בתחום הגבעה הצפונית פועלים באופן סדיר וללא תקלות או גלישת ביוב שני מתקני טיחור המשרתים כ"א 1,000 יח"ד.

ביחס לגבעה הדרומית, הוחל בהקמת מתקן טיחור ואולם העבודות הופסקו ע"י מחלקת חפיקוח על הבניה ביו"ש.

בנוי מודיעין, המתקן מצוי בהקמה.

יד. בטחון

הח"מ שקיים שירות לא מעטות עם הקב"מ, לא שמע מעולם טענה מן הסוג שהושמע בפני המבקר ויש לח"מ יותר מתחושה, שהדברים שנאמרו מקורם בדברים אחרים.

הקב"מ העיד על עצמו לא אחת כי מצב הבטחון בשוב טוב ומטופל על ידו באופן יעיל וראוי ובעקבות הבקורת, הדברים יבדקו, כנ"ל ביחס למצויין בפסקאות 98 ו-100.

בכל הקשור לאגרות והשמירה, הנושא טופל והמועצה החלה בגביית האגרה.

טו. סיכום

לסיכום, ברצוננו לציין כי המועצה רואה בבקורת שנערכה ובעבודה חרבה שהושקעה בהכנת הדו"ח, כלי עזר חשוב לצורך המשך עבודתה ולתיקון הליקויים והיא מאמינה כי כמועצה צעירה וסיוע הדו"ח לעיצוב וקביעת הסטנדרטים ונחלי העבודה, שנמצאים בטבע הדברים בשלבי גיבוש.

בהתייחסות לדו"ח נעשה ניסיון לגעת בנושאים העיקריים והמרכזיים, כאשר במידת הצורך נשמוח לחוסיף ולחרחוב על ונאמר.

רשם: עו"ד עודד פלוס.

אל:	גב' פאול, ביקור - ש	התאריך:	22.5.0
מאת:	ג' רייכמן - א	תיק מס':	1916 גוריאן א
הערות:	ט"ס ד"ר דפנה חסינה - גוף גוריאן א		
סימוכין:			

רצ"ב המיילס אל לד"ר כ"י לביא
ל"ל 8 כמער הדפנה ב"ו - 17.4.0

לד"ר חסין

לד"ר חסין



אל:

בן נירדו - מאמון ויז"ש

התאריך

16.5.00

תיק מס'

מאת:

בי"ם פלמון - ביקורת פנים

הנדון:

סימוכין

פניות מבקרי המע"ל ב'עשרה מאי' ע"י

מז"מ פנ"מ מבקרי המע"ל אבנן.

הוצע על הצגת הערות העומק בהקדמת האבנן.

משרד הפנים

הממונה ביהודה ושומרון

1283

21.05.2000

התקבל

לוח:

קבי"מ
בי"ם פלמון

א.ב. זמל מילימ וזמנית גיטי ע"י קוטי פוליק
למה שלק יצאו כל העותקים ע"י בוקס!
אין בין ואין צ"ל.

משרד הפנים
وزارة الداخلية



דינת ישראל
دولة اسرائيل

מדינת ישראל
משרד מבקר המדינה

אגף ה' לביקורת משרדי הממשלה

רחוב יפו 234, ת"ד 1081

ירושלים 91010

טל: 02-5315180

פקס: 02-5388598

ג' באייר התש"ס

8 במאי 2000

16.5.00

לכבוד
הגב' ברכה פלאוט
ס/הממונה על היחידה לביקורת פנים
משרד הפנים
ירושלים

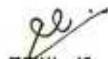
ג.נ.

הנדון: ביקורת במועצה המקומית מודיעין עילית

אגף ג' לביקורת מערכת הבטחון במשרדנו, ערך ביקורת בנושא האמור.

מצ"ב קטעים מסיכום ממצאי הביקורת המתייחסים לאישור תבר"ס לבתי כנסת, ואופן השימוש בכספים אלה. נודה לכם אם תעבירו אלינו את הערותיכם בהקדם, אך לא יאוחר מיום 25.5.2000.

בכבוד רב,


מ. שקד

ממונה בכיר על האגף

מועצה מקומית מודיעין עילית

1.

באוקטובר 1993 הוקמה במסגרת המועצה האזורית מטה בנימין מינהלת ההקמה של היישוב קרית ספר. במאוס 1996 הוקנה למינהלת מעמד של מועצה מקומית על פי צו של מפקד אזור יהודה והשומרון בדבר ניהול מועצות מקומיות (יהודה והשומרון) (מספר 829), התשמ"א - 1981. המועצה המקומית שהוקמה - מודיעין עילית - (להלן - המועצה), כללה את קרית ספר, גני מודיעין, אדמות מתתיהו צפון, אדמות אור שמח ואדמות בילעין.

2.

הכללים שעל פיהם צריכה המועצה לפעול קבועים בתקנון המועצות המקומיות (יהודה והשומרון), התשמ"א - 1981 (להלן - התקנון). עם כינון המועצה, מינה הממונה מטעם משרד הפנים על הרשויות המקומיות באזור יהודה ושומרון (להלן - הממונה) את ראש המועצה ואת שמונת חבריה. תחום השיפוט של המועצה משתרע על שטח של כ- 5,474 דונם. באפריל 1999 היו רשומים 10,652 תושבים ביישוב, אך להערכת משרד הפנים התגוררו בו באותו מועד כ- 13,800 תושבים.

3.

תב"רים של המועצה

התב"ר נועד לביצוע פעולות חד פעמיות הנוגעות לרכישת נכסים, ועבודות של פיתוח ותשתיות המבוצעות על ידי רשות מקומית. סעיף 15 בכללי המועצות המקומיות (הכנת תקציבים) (יהודה והשומרון), התשמ"ו-1986 מפרט את מקורות המימון של התב"ר; סעיף 18 קובע, כי אומדן התשלומים לכל פעולה לא יעלה על אומדן התקבולים המיועדים לאותה פעולה; סעיף 19 קובע, כי ראש המועצה יגיש את התקציב במועד שיאפשר למועצה לדון בו ולאשרו לפני התחלת ביצועו.

4.

1. תב"ר לבניית שני בתי כנסת

ב- 4.1.99 אישר הממונה תב"ר לבניית בתי כנסת ביישוב בסכום של 2,952,115 ש"ח. משרד השיכון מימן 1,952,115 ש"ח מהתב"ר, ומשרד הפנים מימן מיליון ש"ח נוספים. מהמסמכים עולה, כי התב"ר אושר למטרות הבאות:

א. תכנון ובנייה של בית כנסת בשטח של 250 מ"ר ברחוב שדה חמד בשכונה א"ב שבקרית ספר (להלן - בית הכנסת הגדול).

ב. תכנון וביצוע של בית כנסת נוסף בשטח של 150 מ"ר בשכונת קרית ספר ביישוב (להלן - בית הכנסת הקטן).

5.

משרד השיכון התחייב להעביר את תמיכתו לבניית בתי הכנסת (1,201,544 ש"ח לבניית בית הכנסת הגדול, ו- 750,571 ש"ח לבניית בית הכנסת הקטן), כנגד הגשת תכנית הכוללת את התכנית ההנדסית של המבנים, פירוט העלות התקציבית על בסיס חוזים עם הקבלנים והמתכננים ופירוט מקורות המימון האחרים. יש לציין, כי בתנאי משרד השיכון נקבע, כי הכספים יועברו למועצה על סמך בקשות שתגיש המועצה בצירוף חשבונות קבלנים או מתכננים המעידים על התקדמות ביצוע העבודות. עוד נכתב, כי העבודות יבוצעו על פי תכניות מאושרות ובתיאום עם משרד השיכון.

משרד מבקר המדינה בדק את השימוש שעשתה המועצה בכספי התב"ר, ולהלן הממצאים הקשורים בבית הכנסת הגדול:

א. נמצא, כי בניית בית הכנסת הגדול, שעבורו נדרש התב"ר, הושלמה עוד בשנת 1995, כארבע שנים לפני מועד בקשת התב"רים ממשרד השיכון וממשרד הפנים. הביקורת מעירה, כי בניית בית הכנסת נעשתה עוד בתקופה שבה היה היישוב קרית ספר חלק מהמועצה האזורית מטה בנימין. יצוין, כי על מבנה בית הכנסת קבוע שלט בו מצוין, כי בית הכנסת נבנה בשנת 1995 על ידי משרד השיכון. גזבר המועצה מסר לצוות הביקורת, כי אינו יודע איזה גורם מימן בעבר את בניית בית הכנסת.

ב. ב- 13.1.2000 מסר גזבר המועצה לצוות הביקורת, כי מאחר שזיכרון כספי התב"ר שולמו עבור מבנה שהיה כבר קיים, סברה המועצה, כי באפשרותה לעשות שימוש אחר בכספי התב"ר. מחשבון ההוצאות של התב"ר עולה, כי בדצמבר 1998 העבירה המועצה 1,150,000 ש"ח מחשבון התב"ר לשלוש עמותות הפועלות ביישוב כמפורט להלן: 500,000 ש"ח לעמותה "זכרון אבא"; 350,000 ש"ח לעמותה "קרלין סטלין"; ו- 300,000 ש"ח לעמותה "קול יעקב". מאוחר יותר הוציאה המועצה סכום כולל של 656,400 ש"ח מכספי התב"ר ואותו חילקה למספר עמותות נוספות הפועלות ביישוב לצורך בנייה ושיפוץ של בתי כנסת כמפורט להלן: קרלין סטולין - 18,000 ש"ח; מ.מ.ש - 130,000 ש"ח; משך חכמה - 25,000 ש"ח; זכר יצחק - 50,000 ש"ח; קהילת משך חכמה - 25,000 ש"ח; נרות זכריה - 15,000 ש"ח; ח"ח - 35,000 ש"ח; קול יעקב - 150,000 ש"ח; כתר דויד - 35,000 ש"ח; אהל תורה - 25,000 ש"ח; חפץ חיים - 10,000 ש"ח; אגודת הפצה - 75,000 ש"ח; אהל תורה - 25,000 ש"ח; כתר דויד - 10,000 ש"ח; מאור חיים - 10,000 ש"ח.

יוצא אפוא, כי בתקופה דצמבר 1998 - דצמבר 1999 העבירה המועצה סכום של 1,806,400 ש"ח מכספי התב"ר לעמותות הפועלות בתחום המועצה. גזבר המועצה מסר לצוות הביקורת, כי העברת הסכום של 1,115,000 ש"ח לשלוש העמותות הנ"ל נעשתה על פי החלטת מועצה. בנוגע להעברת הסכום הנוסף לעמותות ציין, כי הכספים הועברו לעמותות אשר הגישו בקשות לתמיכה בבנייה או שיפוץ של בתי כנסת כנגד חשבונות וקבלות שהגישו למועצה. עוד ציין הגזבר, כי לצורך חלוקת אותם כספים הוא קבע לכך אמות מידה.

הביקורת מעירה, כי אמות המידה שקבע הגזבר לצורך חלוקת הכספים לבנייה ושיפוץ בתי הכנסת לא נדונו ולא אושרו על ידי המועצה. כמו כן, אין הקריטריונים מפרטים את המסגרות הכספיות של התמיכה, ומשום כך קיים קושי לבסס את הפערים הגדולים בין התמיכות השונות. יצוין, כי על המסמך שבו נכתבו אמות המידה לא נרשם תאריך הוצאת המסמך.

10.

ג. כספי התב"ר הועברו למועצה מספר שבועות לפני ה 4.1.99 המועד שבו אישר, כאמור, הממונה את התב"ר, כמפורט להלן: ב- 7.12.98 העביר משרד השיכון למועצה 736,010 ש"ח, וב- 13.12.98 העביר לה משרד הפנים מיליון ₪.

11.

להלן ממצאי הביקורת הקשורים לבית הכנסת הקטן:

כאמור, לבניית בית הכנסת הקטן (במגרש 910 בקרית ספר) העביר משרד השיכון סכום של 750,571 ₪. בנוסף העביר משרד הפנים סכום של מיליון ש"ח לבניית שני בתי הכנסת (חלוקת התקציב של משרד הפנים בין שני בתי הכנסת על פי גודלם מותרה סכום של 375,000 ש"ח לבניית בית הכנסת הקטן). יוצא אם כן, שסך המימון שיועד לבניית בית הכנסת הקטן הסתכם בכ- 1,225,000 ש"ח.

12.

א. לצורך בניית בית הכנסת משכה המועצה מהתב"ר ב- 1.1.99 רק 736,010 ₪. המועצה העבירה סכום זה לתב"ר "חינוך - גני ילדים" אשר יועד לבניית קומפלקס בנייה על מגרש 910 שבו אמורים להיבנות חמישה גני ילדים ובית הכנסת העתיד להתמקם במרתף הקומפלקס.

ב. ב- 27.5.99 מסר משרד השיכון לראש המועצה, כי הוא מאשר תשלום של 41,023 ש"ח עבור תכנון בית כנסת נוסף בגודל של 150 מ"ר בקרית ספר במגרש 910, שיוקם בקומה הראשונה של הקומפלקס. ב- 6.12.99 הועבר הסכום המובטח למועצה. הביקורת מעירה, כי הכסף הועבר לכספי התב"ר הראשון שנפתח לבניית שני בתי הכנסת, ולא לכספי התב"ר שנפתח לצורך בניית הקומפלקס.

ג. מהמסמכים עולה, כי רק בדצמבר 1999 חתמה המועצה על חוזה עם חברת קרית ספר לבניית בית כנסת בשטח של 150 מ"ר במגרש 910, זאת למרות שבניית בית הכנסת החלה כמעט שנה קודם לכן. הביקורת מעירה, כי החתימה על החוזה נעשתה אף לאחר שהמועצה כבר העבירה מאות אלפי ש"ח לחברה, בין היתר לצורך בניית בית הכנסת (בעניין חתימת המועצה על חוזהים ראה לעיל).

23.01.03

בס"ד כ' שבט תשס"ג

דו"ח "וועדת הביקורת" על דו"ח ביקורת רו"ח-חשאי את לוי, עבור מ. הפנים בפעילות מ. מודיעין עילית לשנת 2001

משרד הפנים

הממונה ביהודה ושומרון

9. 02. 2003

התקבל

6/9/02

לתיק:

נוכחים: חברי הוועדה

בן ישי משה

בלייך אברהם

שם טוב יהודה

טולנפלד שמואל

מבקר המועצה היילר שמואל

נערכו 3 ישיבות בתאריכים 12-02-13/16

עמוד	סעי'	הערות רו"ח	תשובת הגורם המטפל במועצה	הערות וועדת ביקורת
4	7	אין התייחסות	אין תגובה	וועדות רשומות ולא מצוינות בדו"ח 1. ארנונה. 2. היגוי-רפואה וחירום. 3. פס"ח. רוב הוועדות לא קיימו ישיבות.
5	1	הפרש בסך של 1,991,668 ₪ חייבים שלא ניתן לזהות את מקורן	גובר המועצה-מדובר בליקויים שנחשפו בתוכנה הקודמת ש.ד.מ.א עקב המעבר לתוכנת האוטומציה, וממילא במהלך העברה תוקנו. המבקר התבסס על הדוחות הפנימיים שלנו, על מכתבינו לחב' ש.ד.מ.א. בהם ביקשנו תיקונים רטרואקטיביים. הנושא הועבר להכרעת מנכ"ל משרד הפנים	הוועדה מבקשת את ממצאי מבקר המועצה בביקורות שערך במחלקה מ-5/1999 ויצביע בברור מי הם הגורמים האחראיים להיווצרות החוב הגדול.
5	2	אין התאמה בין נתוני מח' הגביה לנתוני הנהלת החשבונות	גובר-אין הסכם התקשרות עם חברת הגביה הקודמת ש.ד.מ.א	יש להסיק מסקנות בעניין התקשרות עם חברות הגביה ללא הסכם.
5	3	במהלך הביקורת נתגלו ליקויים בחיוב ארנונה ומים לתושבים ועסקים	כנ"ל	1. יש לקבל נוהלי עבודה. 2. יש לקבל את נוהלי הסמכויות. 3. דו"ח מבקר המועצה.
5	4	המועצה לא חייבה מוסדות ציבור בצריכה עצמית של מים	תשובת הגובר-אינו נכון עובדתית	יש להגיש רשימת מוסדות בליווי דו"ח מח' הגביה, חיובי מים/שמירה/ארנונה גם מקבלנים בבניינים שלא נמסרו לדיירים.
5	5	הנחות מארנונה מהוות 34% מסך חיובים על בסיס שנתי	גובר-הדו"ח אינו חושף ליקוי.	הנחות ניתנות ללא פיקוח וללא סמכות.
5	6	עקב מעבר לתוכנה חדשה אין אפשרות להציג את כל הנתונים לגבי מצב החייבים	גובר המועצה-מדובר בליקויים שנחשפו בתוכנה הקודמת ש.ד.מ.א עקב המעבר לתוכנת האוטומציה, וממילא במהלך העברה תוקנו. המבקר התבסס על הדוחות הפנימיים שלנו, על מכתבינו לחב' ש.ד.מ.א. בהם ביקשנו תיקונים רטרואקטיביים. הנושא הועבר להכרעת מנכ"ל משרד הפנים היועץ המשפטי - חברת הגביה מועסקת ללא מכרז.	הוועדה מתבקשת כי ההסכם עם חברת ש.ד.מ.א יוצג כדין למועצה כמו גם החווה עם החברה המבצעת כיום את הגביה. לאור חו"ד של היועץ המשפטי חובה עלינו להסיק את המסקנות באשר לחוקיות ההתקשרות
5	7	בשנת 2001 היתה ירידה של 14.6% בגביה לעומת שנת 2002.	כנ"ל	יו"ר ועדת הביקורת העביר לס.ראש המועצה ולגובר רשימת 34 הערות לגבי הגביה אולם לא זכה עד היום למענה. ולמעשה אין במחלקה נוהל עבודה כתוב המקיף את כל כללי הסמכות.
5	8	לא קיים במועצה אינוונטר נכסים, בשנת 2001 החלה המועצה להכין ספר נכסים ולהעביר קרקעות	מנכ"ל - כפי שגם המבקר כותב מאז שנת 2001 מנהלת המועצה ספר נכסים	כל עוד לא קבלתי מהמנכ"ל את בקשתי על הסכמי ההתקשרות עם חברות הבנייה ומדוע יש רק 2-3 חברות המחזיקות במירב הקרקעות אזי אין רישום של מחזיקי הקרקעות.

עמוד	סעי'	הערות ר"ח	תשובת הגורם המטפל במועצה	הערות וועדת ביקורת
		שונות לבעלותה ולהחתים את מחזיקי הנכסים על חווי חכירה		יש להמציא את שמות חברות הבנייה וכמות המגרשים שברשותם /או מגרשים שעדיין לא נרשמו במחלקת הגבייה ע"ש רוכשים פרטיים.
5	10	התקשרות ללא מכרז	מנכ"ל – בשנת 2001 פירסמה המועצה מכרז לטיטוט רחובות בשנת 2002 תוקן הליקוי	וועדת מכרזים קיימה עד היום 2-3 ישיבות תקינות לא ברור לי כיצד מפעילה המועצה את שאר הקבלנים ללא מכרז מאז כינונה, מזה שנתיים להלן מספר קבלנים מועסקים ללא מכרז. 1. חברת מ.ג.ע.ר. 2. חברה לניקוי ידני. 3. חשב שכר. 4. רוי"ח. 5. חברת שמירה-עמישב. 6. קבלן אחזקות כללי. 7. קבלן אחזקות חשמל. 8 קבלן ניקוי רחובות ומבנים. 9. קבלן גיוס ועבודות מבנים.
5	11	וועדת הביקורת אינה פעילה	מנכ"ל-הפניתי את תשומת לב יו"ר הועדה וביקשתיו לכנס הועדה בהתאם לתקנון ולהעביר אלי העתק מפרוטוקולים של הועדה	לא נכון. המבקר רשם את שמות חברי "וועדת הביקורת", מבלי לפגוש אותם. טעה רוי"ח בהערתו ועדת הביקורת באמצעות היו"ר טיפלה בעשרות נושאים ופניות במשך השנה.
5	12	מבקר הפנים לא הגיש דוחות	מנכ"ל-הפניתי את תשומת לב מבקר המועצה וביקשתיו לפעול בהתאם לתקנון ולהעביר אלי העתק מדו"ח ביקורת	נתבקש ע"י וועדת הביקורת מספר פעמים ולא הגיש.
5	13	המועצה אינה ערוכה לרישום בשיטה המצטברת	גובר-עדיין לא אקטואלי	הועדה מבקשת כי הגובר ישלים וירחיב את תשובתו
6	2	המועצה השתמשה במערך גבייה שלא תאם את הדרישות		מערך מחשוב הגבייה אינו ברמה סבירה וההתקשרות עם מערך הגבייה לא נבחן במצבי כשל.
6	3	לא נמצאו פרוטוקולים של וועדת המכרזים		הפעלת הוועדה אינה תואמת את הנחיות החוק, ובנוסף הגובר מסרב לכתוב מהו מפתח הסכומים הנדונים בווריאציות שונות.
6	2	המועצה רשמה הפרשה להפסדים וודאיים מתב"ר ללא אישור משרד הפנים	גובר-מדובר בהחלטה מושכלת של המועצה שנתקבלה עפ"י עצת רוי"ח	הועדה מבקשת כי הגובר ישלים וירחיב את תשובתו
6	7	המועצה רשמה סכום שעוקל על ידי הבנק בשנת 2001 עקב תמיכה בלתי מאושרת שניתנה כבר בשנת 1998 והמועצה ערבה לסכום	גובר-המועצה פנתה לבנק ישראל בתלונה רשמית שנמצאת בבדיקה	הועדה מבקשת כי ממצאי הבדיקה של בנק ישראל יובאו לידיעת חברי המועצה בדיון על התקציב ובאין החלטת המליאה יש לבדוק סמכות המאשר כולל הסכת מסכנות.
6	9	בשנת 1998 ניתנה תמיכה ללא אישור בסך 319 אלפי ₪, המועצה ידעה על כך בעקבות חיוב הבנק בשנת 2001.	גובר-מדובר בהחלטה מושכלת של המועצה שנתקבלה עפ"י עצת רוי"ח	הועדה מבקשת כי ממצאי הבדיקה של בנק ישראל יובאו לידיעת חברי המועצה בדיון על התקציב.
6	10	ליקויים שהמועצה יכולה וחייבת לתקן		מעולם לא הוצגו כאלה במליאה.
6	12	ליקויים חד פעמיים		מעולם לא הוצגו כאלה במליאה.
7	1.3	המועצה עדכנה את התקציב לקראת סוף השנה ועדיין לא קיבלה אישור לתקציב חדש	גובר – מדובר בעידכון הטכני של התקציב בסוף השנה.	כל שינוי בתקציב מחייב דיון בוועדת הכספים והחלטה במליאה.
7	1.4	הוצאות פיטורין שאושרו ע"י מ. הפנים		לא הוצגו במליאה הוצאות פיטורין-לא ברור אשור מ. הפנים.
6	8	הבקשות שהוגשו	מנכ"ל-הבקשות הוגשו כמיטב הבנתי והיו	הועדה מבקשת כי בקשות לפטור

עמוד	סעי'	הערות ר"ח	תשובת הגורם המטפל במועצה	הערות וועדת ביקורת §
		לממונה על פטור ממכרו עד 9/2000 לא היו מפורטות	מלאות. הראיה-הממונה אישר את כל הבקשות	ממכרו אכן יוגשו עם הפרט המלא הנדרש כדי לא לעכב תשובת הממונה
7	1.5	שינוי מערך הגבייה באמצעות חברת מ.ג.ע.ר	גובר המועצה – זו חברה שנותנת שירותי גבייה בעשרות רשויות, החברה שפרה את הטעון תיקון והגדילה ההכנסות	ההתקשרות עם מ.ג.ע.ר ללא מכרז ואינם תואמים את דרישות מכרז השלטון המקומי. היותו המשפטי – חברת הגבייה מועסקת ללא מכרז.
9	8	מנהל כספי תשלום פיצויים של המזכיר הקודם	גובר- הפרישה אושרה במליאה	תשלום הפיצויים אושר ללא הצגת הסכם הפרישה במליאה.
14	28	מתקן טיהור, תקציב בסך 1,315,000 ₪	אין תגובה	מתקן טיהור מוזנח ומהווה סכנת חיים
17			מנכ"ל- יש לכול העמותות אישור על "מנהל תקין" מרשם העמותות	אין ציון אישור ניהל תקין מרשם העמותות
19	ד 5	מחיקת חובות במחלקת גבייה	גובר-התיקון הנו טכני ולא ניתן לפעול בדרך אחרת.	לא הוצג אישור מחיקת חובות ממשד הפנים, למרות זאת נמחקו חובות במאות אלפי שקלים בתאריך 4/02 .
20	11. ד א	1. קבלן פינוי אשפה לא עמד בתנאי הכרז. 2. קבלן גזם. 3. טאט רחובות.	1. לגבי קבלן פינוי אשפה, הוא ממלא את תפקידו ללא בעיות. 2. קבלן גזם- אנו מטפלים בזאת. 3. כנ"ל.	1. טרם קבלתי בקשתי מ- 5.11.02 מהמבקר את הסכם ההתקשרות עם קבלן הפינוי ומפרט תשלום ראשון והאחרון. 2. כנ"ל לגבי הנותרים והנם מועסקים ללא מכרז.
21	2	לא קיים חוזה	הנושא בטיפול	1. העסקת הקבלן ללא חוזה. 2. מדוע הגידול בכול שנה ומה הסמכות לאישור, וללא מכרז.
21	3	לא קיים חוזה	הנושא בטיפול	מדוע הגידול בכול שנה ומה הסמכות לאישור, וללא מכרז.
22	13. ד (א)	1. לא ידוע על דיונים בוועדת הביקורת. 2. חברי הוועדה חברים גם בוועדת ההנהלה	מנכ"ל-הפניתי את תשומת לב יו"ר הועדה וביקשתי לכנס הועדה בהתאם לתקנון ולהעביר אלי העתק מפרוטוקולים של הועדה	נעשתה פעילות לא ברור מאין לקח המבקר את מסקנותיו.
23	ד 14	פרטי הרכבים במועצה	אין תגובה	1. אין רשום שווי רכב של כל הרכבים בתלושי העובדים. 2. החזר הוצאות רכב גם למי שיש רכב צמוד. 3. פעולות בניגוד לחוק מס הכנסה.
24	15. ד (א)	פניות התושבים	גובר-מערך הפניות תקין	פניות מתושבים אין זכות לתשובה חוזרת.

א. אין דובר למועצה.

ב. אין אחראי לחוק חופש המדע.

ג. העסקת עובדים ללא מכרז.

ד. העסקת עובדים זרים באופן עקיף לא ידוע האם הם רשומים בשרות העסוקה, למנכ"ל ומבקר המועצה אין תשובה על אופן העסקתם.

בכבוד רב,
משה בן ישי
יו"ר וועדת הביקורת

העתקים:
חברי וועדת הביקורת.
חברי המועצה.
מבקר המועצה.
הממונה ביו"ש.
מבקר דו"ח מ.הפנים- ר"ח-חשאי את לוי.



09/12/02

בס"ד ד' טבת, תשס"ג

משרד הפנים

הממונה ביהודה ושומרון

10.12.2002

התקבל

ועד אדום כוח
לתיק: 01902 אוריאן ח'י

לכבוד

מנכ"ל המועצה

מר קריסטל יצחק הי"ו

שלום רב!

הנדון: מכרזי כוח אדם במועצה

אבקש לקבל פרטים בעניין מכרזי כוח אדם מאז כינון המועצה משנת 1996 כדלהלן:

- א. המשרות להן פורסם משרה פנויה.
- ב. פרטי מגישי ההצעות למשרות שהוצעו.
- ג. שמות הזוכים במשרות ודרגת שכרם.

בכבוד רב,
משה בן ישי
יו"ר וועדת הביקורת

העתק:

✓ ממונה ביו"ש – מר רוקרדו בנימין.

מנהל האגף לכוח אדם ושכר ברשויות המקומיות, משרד הפנים-מר שפיצר ישראל

מנהל האגף לביקורת והממונה על החשבונות-מר שוקי אמרני

מבקר חיצוני מטעם משרד הפנים-רו"ח חשאי את לוי

מבקר המועצה-מר היזלר שמואל.



כס"ד

א' חשון תשס"ד
27 אוקטובר 2003

לשכת ראש המועצה

משרד הפנים
הממונה ביהודה ושומרון

28.10.2003

התקבל
לתיק: 1968
מס' 6200
מ.א.ר.א.ן

לכבוד
מר בנימין ריקרדו
הממונה על הישובים באיו"ש

שלום רב,

הנדון: מועצה מקומית מודיעין עילית.

סימוכין: שלי לרוה"ח אהוד לוקסנבורג מיום 28.08.03

שלי לגבי רות יוסף מיום 02/09/03

אבקש את עזרתך, לאור השגיאות שאירעו עד שנת 2000 בבסיס הנתונים לגביה יש לתקן הנושאים הבאים:

- תיקון מענק האיוון
- עדכון תכנית ההבראה (שחרור 5% בגין גביית פיגורים + 0.7 מלש"ח עליהם התחייבה המועצה)
- איזור עדיפות

בכבוד רב
יעקב גוטרמן
ראש המועצה

לוט: המכתבים שבסמך

החבר בלש ויהא אלוהא ארצי באל ארצא

26.11.03

Local Council of Modi'in Illit
4 Sha'ar Hamelech St. Modi'in Illit 71919
Tel. 08-9141201 Fax. 08-9141245

רח' שער המלך 4, מודיעין עילית 71919
טל. 08-9141201 פקס. 08-9141245

922 8 9141245



לשכת ראש המועצה

ה' אלול תשס"ג
02 ספטמבר 2003
D112.doc

לכבוד
גבי רות יוסף
סמנכ"ל בכיר
משרד הפנים

הנדון: מועצה מקומית מודיעין עלית

אבקש להפגש עמך כדי לדון בנושאים הבאים:

1. עדכון תוכנית הבראה + שחרור 5% בגין גביית פיגורים + 0.7 מ' ש' עליהם התחייבה המועצה. עפ"י דווח רוה"ח מטעם משרד הפנים עקב מערכת המחשוב הלקויה יש למחוק כ- 4.9 מליון ש' מהיתרות פתיחה, אשר על כן מבקש לקבל את הסכום במענק + לשחרר 5%.

2. תיקון מענק איזון

כיוון שמענק האיזון מבוסס על דווחי פוטנציאל הגביה של שנת 1999, ברור כי דווחים אלו גרמו להקטנת המענק בהתאמה, אנו מבקשים לתקן את העיוות.

3. איזור עדיפות

מסיבות לא ברורות המועצה אינה נהנית בחלק מהמשרדים ביניהם משרד הפנים מאזור עדיפות לאומית.

בכבוד רב
יעקב גורמן
ראש המועצה



לשכת ראש המועצה

ל' אב תשס"ג
28 אוגוסט 2003
D107.doc

לכבוד
ר"ח אהוד לוקסנבורג
יועץ בכיר לשר הפנים
משרד הפנים

א.נ.מ.

הנדון: מועצה מקומית מודיעין עלית

בהמשך לשיחתנו לחלן הנשאים לדיון:
כללי: מודיעין עלית הינו ישוב שהוקם ביוזמה פרטית טחורה ללא שום מעורבות של הממשלה וכפועל יוצא, הישוב חוקם ללא כל פיקוח וללא קריטריונים מתאימים במשרדי הממשלה השונים. הישוב מדורג במקום 14 בארץ במדרג הסוציאקונומי (אשכול 2).

תיקון מענק איזון/ מענק מרדבת שר

הנימוקים לכך הם:

הישוב מענק איזון נעשה על סמך נתוני פוטנציאל הכנסות עצמיות משנת 1999, בלוטה מכתבנו מיום 6.10.02 למר אמרני המדבר בעד עצמו. עפ"י בקשתנו הוסמך ע"י אגף תביקורת של משרד הפנים, משרד ראה"ח "חשאי את לוי" לבדוק את האמור והממצאים מראים כי אכן חל שיבוש בדיווחים (הדו"ח יומצא בדיון) וכפועל יוצא המועצה קיבלה מענק נמוך מדי במליוני ש"ח. יש לציין כי הטעות נעשתה ע"י הוועדה המקומית מטעם משרד הפנים. (במהלך הדיון תוצג מפה שנערכה ע"י מודד מוסמך)

קצב גידול האוכלוסיה

וקצב הגידול השנתי במשך השנים הוא כ- 20%: התשתיות הציבוריות אינן משיגות את קצב גידול האוכלוסיה. כיום מונה הישוב כ- 25,000 תושבים. הנוסחאות הקיימות של נוסחאות המענק אינן נותנות מענה לגידול גדול כ"כ באוכלוסיה על פני שנים.



כס"ד

לשכת ראש המועצה

העדר הכנסות מפיתוח

מודיעין עלית הינו הישוב היחיד בו הצטברו מאפיינים יחודיים כך שהמועצה אינה מקבלת שום הכנסות כשאר הרשויות כדלקמן:

- היטלי חשבחה
 - חלף היטל חשבחה
 - היטלי פיתוח
- מחד ומאידך עקב העדר פיקוח הצטברו פערים של מאות מיליוני שקלים בתשתיות (עפ"י דו"ח של מהנדס בודק מטעם משרד רו"מ, הדו"ח יוצג בדיון).

אזור עדיפות לאומית

למרות המצב הסוציאקונומי והעובדה של הרשויות באזור הוכללו באזור עדיפות לאומית, מסיבות לא ברורות המועצה הוכללה רק בחלק מהמשרדים באזור עדיפות לאומית, כאשר בקריטריונים של משרד חפנים המועצה אינה נכללת באזור עדיפות לאומית.

עניין תרואות כי למועצה נתונים יחודיים הדורשים פתרון פרטני.

בכבוד רב
מקב מטרומן
ראש המועצה

חעתק:

השר אברהם פורז - שר הפנים ✓

בס"ד



מועצה מקומית מודיעין עילית
לשכת ראש המועצה

תאריך: 29/11/03

טופס למשלוח פקס

משרד הפנים הממונה ביהודה ושומרון
23. 11. 2003
התקבל מחלקת: 6200 אר"א

אל פקס מס' 02-536 2137
עבור: אר קנ' ניקר 91
מאת: יעקב זאראן
סח"כ דפים (כולל דף זה) 21

הערות:

במידה וחפס אינו ברור, או שלא עבר במלואו, נא להתקשר לטלפון 08-9141201

מועצה מקומית מודיעין עילית
שער המלך 4 מודיעין עילית, מיקוד 71919
טלפון: 08-9141201 פקס: 08-9141245



בס"ד

לשכת ראש המועצה

כ"ה חשון תשס"ד
20 נובמבר 2003
D156-1.doc

לכבוד
הנב"ר רות יוסף
סמנכ"ל בכיר משרד הפנים
משרד הפנים
ירושלים

הנדון: מועצה מקומית מודיעין עילית

סימוכין: שלי למר אברהם פורז שר הפנים 5/11/03
שלי למנכ"ל המשרד מיום 15.1.03
שלי למר נאור שמראי מיום 29.5.03
שלי לר"ח אהוד לוקסנבורג מיום 28.8.03
שלי לכב' מיום 2.9.03
דו"ח רוה"ח אגף הביקורת משרד הפנים מיום 2.9.03
שלי לממונה על המחוז מיום 27.10.03

בהמשך לסיכום עם מר אשר חיון, הנני מתכבד לפנות לכב' באופן דחוף לתיקון מענק האיזון

עפ"י דו"ח רוה"ח (לוי את חשאי) שהוכן ע"י אגף הביקורת משרד הפנים חלו טעויות בדווח של הועדה הממונה מטעם משרד הפנים, טעות אשר הביאה להקצאה נמוכה מכפי שהמועצה אמורה הייתה לקבל.

אבקש לתנחות את הגורמים המקצועיים מטעמך לבדוק הטענות המועלות על ידי ולזמן אותי לפגישה על מנת לבדוק כיצד ניתן לתקן המעוות עוד לפני תום שנת תקציב 2003.

אבקש לציין שטיפולך בסוגיה זאת הינו קריטי להמשך תפקוד המועצה שעומדת לפני קריסה במידתי

בכבוד רב
תקב גוטרמן
ראש המועצה

העתק: מר גדעון בר לב - מנכ"ל משרד הפנים.
מר בני ריקרדו - הממונה על המחוז
מר אודי לוקסנבורג - יועץ שר הפנים
מר עמית לג - אגף תקציבים משרד האוצר.



בס"ד

י"ח חשוון תשס"ד
05 נובמבר 2003
D115-2.doc

לשכת ראש המועצה

לכבוד
מר אברהם פורז
שר הפנים
משרד הפנים
ירושלים

שלום רב,

הנדון: מתעצת מקומית מודיעין עילית.

הנני פונה לכב' בשם המועצה על מנת להביא לידיעתך את בעיותיה היחודיות של המועצה, כמועצה הממוקמת בתחתית אשכול סוציאקונומי 2, ועקב הצטברות גורמים יחודיים הינה חסרת בסיס הכנסות ומקבלת פחות מהקריטריונים על פיהם מתקצבות כל הרשויות המקומיות בארץ כדלקמן:

- 1. מענק האיזון:** עקב ליקויים בדווח המועצה הממונה על פוטנציאל ההכנסות וחידורג הסוציאקונומי בשנת 1998. מאז 1999 נפגע המענק ב- 1.5-2 מליון ₪ לשנה, רצ"ב דו"ח רוח"ח מטעם משרד הפנים. מבוקש תיקון רטרואקטיבי של מענק האיזון.
- 2. תוכנית הבראה:** עקב בסיס הנתונים השגוי מתקופת המועצה הממונה (ראה דו"ח רוח"ח"ש), הוטל על המועצה לגבות 700 אלש"ח מהפיגורים, בדיעבד הסתבר שבסיס הנתונים לא היה נכון, בגופף הוטל על המועצה קנס בסך 100 אלש"ח בגין אי גביית הפיגורים השגויים. מבוקש תוספת מענק 800 אלש"ח לתכנת ההבראה.
- 3. גידול טבעי:** המועצה גדלה מידי שנה במשך שנים בכ 20%. הגידול העצום מטיל על המועצה (החלשה ממילא, ומדורגת בתחתית אשכול סוציאקונומי) עול עצום, כאשר השתתפות המדינה מפגרת במסי שנים אחרי הגידול הטבעי. הנסיון והמחקר המוניציפאלי עמדו כבר לפני שנים על העובדה שהרשות אינה יכול לצמוח בקצב כזה מבלי להיקלע לקשיים תקציביים חמורים. יש לתת פיתרון מיידי על מנת להימנע מהמצב הצפוי. מבוקש פיצוי מיוחד על הפיגור בעדכון משרדי הממשלה ובגופף תוספת מיוחדת שתענה על תבעיות המיוחדות (ניתן לפקט עפ"י בקשתכם).

אשרף 9400



נס"ד

לשכת ראש המועצה

י"ב שבט תשס"ג
15 ינואר 2003
C522

לכבוד
מר מרדכי מרדכי
מנכ"ל משרד הפנים
משרד הפנים
ירושלים

הנדון: מועצה מקומית מודיעין עילית

בהמשך לשיבה בינינו ביום 15.10.02, אני פונה בבקשה להזמין אותנו לדיון דחוף בנושאים הבאים:

1. שדרוג תכנית הבראה
 2. דיון בתכנית פיתוח רב שנתית ליישוב + מענקי שר לפיתוח
 3. פיתוח אסטרטגי + GIS
 4. תיקון מענק איזון
 5. הכללת היישוב באיזור עדיפות לאומית
- לחלן הנימוקים לבקשה:

כללי

מודיעין עילית הינו היישוב היחיד בישראל הנבנה כולו ביזמה פרטית על קרקע פרטית ללא כל מעורבות ממשלתית. האמור הביא לכך שנבנתה עיר ללא תשתיות וללא שום פיקוח, תוך פערים אדירים בין הנורמה המקובלת בארץ לבין הביצוע בשטח. כל יום שעובר ללא התערבות המדינה רק מגדיל את הפערים. כמו כן ההתפתחות הדמוגרפית היא מואצת בכל קנה מידה ובתקופה האחרונה נמכרו כ- 972 דירות חדשות ביישוב.

ברי כי המועצה המקומית המדורגת ברמה סוציו אקונומית 2 אינה מסוגלת בכוחות עצמה לתת מענה ראוי לפיתוח מואץ כ"כ. לציין כי רשויות חזקות בהרבה כגון: מודיעין, שוהם, אלעד וכ"י – משרד השיכון מפתח את התשתיות ומלווה אותם באופן צמוד בכל האמור. המועצה עושה כל אשר לאל ידה בכוחה הדל ע"מ לעמוד בצרכים, ובשנתיים האחרונות הקימה מחדש את מערך הגביה, ואכן עפ"י המסתמן לסוף שנת 2002 ישנו שיפור דרמטי בהכנסות העצמיות. (מים - 27% ללמעלה מ-70%, ארונה ושמירה מ-30% לכ-70%) רצ"ב מסמך עיקרי הנתונים. כמו כן מנהל ההנדסה ספג ביקורת נוקבת ממבקר המדינה בשנת 2000. בשנה האחרונה שודרג המנהל באופן מיטבי, אוישו פונקציות מרכזיות באנשי מקצוע מהשורה הראשונה. וכיום אנו כבר מתחילים לקטוף את ניצני הפירות הראשונים. כך לדוגמא הוכנה תכנית אב למבני צבור ונמצא כי ישנו חוסר מידי של 170 כתות למד!

Local Council of Modi'in Illit
4 Sha'ar Hamelech St. Modi'in Illit 71919
Tel. 08-9141201 Fax. 08-9141245

הח"ש"ר המלך 4, מודיעין עילית 71919
טל. 08-9141201 פקס. 08-9141245

922 8 9141245

P.05

TO 9025362137

20-NOV-2003 15:56 FROM MODI-IN-ELIT LISHKA 1



בס"ד

לשכת ראש המועצה

4. אזורי עדיפות לאומית:

המועצה לא נכללה באזור עדיפות לאומית בחלק מהמשרדים, למרות שכל המועצות השכנות הממוקמות גבוה בהרבה בסוציאקונומי כן נכללו באזור עדיפות, כיוון שלמעשה מטלו אזורי העדיפות, לא ברור כלל מדוע ממשיכים לקפח את המועצה הן בתקציב שוטף והן בתקציבי פיתוח.

מענק האיזון של שנת 2003 ממשרד הפנים חושב עפ"י בסיס נתונים כולל אזורי עדיפות, בו בזמן שכבר היתה החלטת ממשלה ביוני 2002 על ביטול אזורי עדיפות בכל המשרדים, חוץ ממשרד החינוך ומשרד הבינוי והשיכון.

ולכן יש לתקצב את מודיעין עילית גם כאזור עדיפות בשנת 2003 כמו שאר היישובים בקי"ש.

מבוקש תיקון רטרואקטיבי.

5. תקציבי פיתוח

עקב מיקום המועצה באיח"ש אין הטלי השבחה, בנוסף, כיוון שהקרעות הן פרטיות זוהי המועצה היחידה שאינה מקבלת חלף היטל השבחה בנוסף גם משרד השיכון נילה מעורבות נמוכה מאד כיון שהקרעות פרטיות.

כפועל יוצא חרשות חסרה תקציבי פיתוח לחלוטין! בהתחשב בצמיחה הגדולה ברור שמצב זה הינו אבסורדי.

הפיגור שצבר במשך השנים נאמד ע"י בודק מטעם משרד רוה"מ - אדרי' אבישי כץ בכ- 400 מליוני ש"ח!

לסיכום, אנו מבקשים למצוא פתרון למקרה היחודי של מודיעין עילית, כיון שהיא נופלת בין הכסאות בכל תחום ותחום. ולתת מענה מידי באמצעות דוברת השר על מנת למנוע קריסת המועצה.

בכבוד רב
יעקב גוטמן
ראש המועצה



לשכת ראש המועצה

לאור הממצאים המדהימים, משרד החינוך נרתם והשנה ייבנו ביישוב כ-170 כתות. וכך בכל תחום ותחום שנבדק מתגלים הפערים האדירים שקודם היו ידועים ברמת הידע הכללי בלבד ולאחר ביסוס הידע ע"י אנשי מקצוע, משרדי הממשלה השונים נרתמים באופן מרוכז ע"מ לסגור את הפערים.

דלתך היתה פתוחה לפנינו תמיד וע"כ תודתנו העמוקה נתונה לך.

כיום, על הפרק השלמת וביסוס המערכות הבסיסיות החינוכיות כ"כ ע"מ שניתן יהיה לספק את השירותים ברמה הראויה.

להלן הנושאים הדחופים ביותר:

1. שדרוג תכנית הבראה

1. כשאושרה תכנית הבראה ותקציב המועצה ההנחה בבסיס הדברים הייתה כי נתוני הגבייה אמינים וחוקי העזר הרלוונטיים מאושרים. ברם כפי שעלה בישיבה בלשכתך לאחר הסבת המערכת הגבייה נמצא כי המערכת לא הייתה אמינה ולא ניתן לגבות 1.7 מלש"ח בגין פיגורים כפי שהמועצה התחייבה. בנוסף התברר כי חקיקת חוקי העזר לאגרת ביוב ולאגרת שמירה לא הסתיימה בידי המועצה הקודמת. בהוראת היועמ"ש נעצר החיוב וכך נוצר פיגור בגבייה שלא היה לנו שליטה עליו.

2. מאז אושרה התכנית נעשו שני קיצוצים במענק האיזון של משרד הפנים וגם בתקציבי יתר מהמשרדים ואף באופן רטרואקטיבי. כך שהמועצה כלל לא יכלה להיערך מבעוד מועד לקיצוצים הנ"ל.

3. העלאת שיעור המע"מ ומס מעסיקים במהלך השנה גרמו להוצאות נוספות. עפ"י דו"ח רבעון 3/02, סך כל הגרעונות בתקציב הרגיל מסתכמים ב: 4,565 אלש"ח והגרעונות הסופיים בתבר"ם מסתכמים ב: 4,297 אלש"ח (התקבל אישור להלואה בסך 1 מלש"ח לכיסוי הגרעון הסופי) הגרעונות בתקציבי הפיתוח כולם מתיחסים עד סוף שנת 2000. אנו מבקשים להכליל את מלוא הסכומים הנ"ל בבסיס לשידרוג תכנית הבראה

2. דיון בתכנית פיתוח רב שנתית

מודיעין עילית הינה המועצה היחידה בארץ הנופלת בין כל הכסאות האפשריים בנושא.

א. היטלי השבחה – אין ביו"ש

ב. חלף היטל השבחה – כל הרשויות ביו"ש מקבלות ואנו לא כיון שהקרע הינה פרטית.

ג. אגרות בניה – התעריף ביו"ש הינו כשליש מהמקובל בישראל.

ד. אגרת מבני ציבור – אין נכונות לאשר חוקים חדשים עד אשר ייגמרו ההליכים המשפטיים.



בס"ד

ה. איזור עדיפות לאומית – **לשכת ראש המועצה** מסיבות לא ברורות המועצה אינה מוגדרת כאיזור עדיפות לאומית למרות שכל שכנותיה, יישובים המדורגים באיזור סוציו אקונומי הרבה יותר גבוה, נכללים באיזור עדיפות לאומית א'.

לציין כי בשכונת גני מודיעין המצב אף יותר גרוע שכן היזם הפרטי פשט רגל ונותרו מאות מגרשים ויחידות ללא פיתוח וללא כל סיכוי ממשי לתיקון המעוות באמצעים עצמיים. (לציין כי למעלה מ-70% מתושבי שכונת גני מודיעין מוכרים ע"י מח' הרווחה)

עיניך הרואות כי כל המקורות האפשריים חסומים בפני המועצה וע"כ ברור מדוע המועצה לא תוכל לעמוד בנטל הנגזר מהפיתוח ללא מעורבות המדינה.

זאת בנוסף לפיגור העצום שנוצר עד כה בכל תחום התשתיות, הן ה"רטובות" והן הפיזיות. הכשל בתשתיות גורם נזק לכל תושבי המדינה כיון שבהיעדר תשתיות ביוב מחלחלים מי הביוב ומזהמים את אקוויפר ההר.

בלוטה תכנית רב שנתית ע"ס 69,400,000 ₪ ע"מ לכסות על הפערים המינימליים.

3. פיתוח אסטרטגי - GIS

ברי כי לצורך התפתחות עיר בצעדי ענק נדרשת תשתית ניהולית, ארגונית ומחשובית מהשורה הראשונה שתוכל להתמודד עם היקף הפעילות והבעיות הנגזרות מהפיתוח המואץ. במהלך 2001 ושנת 2002 הוכן מבנה ונבנתה שדירה ניהולית יש להמשיך בתהליך ולהביאו לידי גמר כאשר ההתמקדות תהיה בנושאים הבאים:

א. ועדת גבולות

ב. תכנית אב אסטרטגית לפיתוח כלכלי ותעסוקה

ג. תאגיד מים וביוב

ד. מיסוד תהליכים ארגוניים אינטרניים ואקסטרניים. (לציין כי עד היום מסיבות מיוחדות, לא השתתף משרד הפנים כלל בפיתוח ארגוני במועצה)

ה. עפ"י מחקרי משרד הפנים איכלוס מואץ לאורך זמן מוטט מועצות רבות, אשר על כן אנו נדרשים לפתח כלים ארגוניים חדשניים שטרם פותחו במדינה שיכשירו את המועצה להתמודד עם האיכלוס המואץ באפיון של עיר חרדית.

אחד הכלים הנדרשים ביותר לצורך שליטה, בקרה, מעקב בזמן אמת, הינו ה-GIS כמערכת מנהלת. סך כל העלות הפיתוח האסטרטגי + מערכת ה-GIS מתקרבת למליון ₪.

המועצה תגיס כ- 25% מהסכום הנ"ל אבקשך לאשר לנו את יתרת התקציב הנדרש.

4. תיקון מענק איזון



לשכת ראש המועצה

עם שידור מערך הגביה הסתבר כי סך של 1,612,792 ₪ לשנה, נלקח בחשבון כפוטנציאל גביה אך למעשה מדובר בחיובים שרובם ככולם שנויים (כגון שטחי תעשייה מחוץ לשטח המוניציפאלי, תעריפים בלתי חוקיים בעליל וכו')

המועצה פנתה לפני מסי חודשים למר שוקי אמרני בבקשה לאשר מחיקה של יתרות העבר בהיקף של כ- 9 מל"ח.

ברור כי פוטנציאל הכנסות זה שבפועל אינו קיים מהווה מקטור בנוסחה על פיה חושב מענק האיוון. אנו מבקשים לתקן עיוות זה שכן מדובר בטעות אריתמטית פשוטה שאפשר לחזותה על נקלה אין כל סיבה שבעולם להנציח טעות שנעשתה בתקופת המועצה הממונת.

5. איזור עדיפות לאומית

מסיבות בלתי ברורות המועצה אינה מוגדרת כאיזור עדיפות לאומית בחלק ממשרדי הממשלה, למרות מיקומה באיזור ודרוג סוציו-אקונומי באשכול 2. שאר חיישובים השכנים, למרות מצבם הסוציו-אקונומי המשופר נהנים מאיזור עדיפות לאומית. נראה כי מדובר בטעות טכנית שיש לתקנה לאלתר. לכן ברור כי לא ניתן יהיה לפתח תעשייה ותעסוקה כאשר כל האיזורים סביבם חנים איזורי עדיפות לאומית ואנו לא. בגופף הזכרזה כאמור תתקן מענקי איוון ופיתוח בתתאם.

בכבוד רב
יעקב צורמן
ראש המועצה

העתקים: הרב אליהו ישי - סגן ראש הממשלה ושר הפנים
ר"ח גבי מימון - עוזר בכיר לשר הפנים

Local Council of Modi'in Illit
4 Sha'ar Hamelech St. Modi'in Illit 71919
Tel. 08-9141201 Fax. 08-9141245

רח' שער המלך 4, מודיעין עילית 71919
טל. 08-9141201 פקס. 08-9141245



בס"ד

לשכת ראש המועצה

עיקרי נתונים – גביה (באלפי ₪)

זספח:

- להלן עיקרי הנתונים של גביית ארנונה ומים.
- הנתונים מדברים בעד עצמם ומוכיחים את נחישות עבודת המועצה בשנת 2002.
- המועצה שמה לה למטרה להמשיך בהליך הייעול במערך ההכנסות העצמיות בשנת 2003.

מים וביוב			ארנונה			
% השינוי	2002	2001	% השינוי	2002	2001	
55	5,472	3,528	17	15,717	13,425	חיוב שנתי
	(305)	--	18	(7,382)	(6,232)	הנחות ותיקונים
57	4,035	2,574	48	5,214	3,521	גביה בפועל
32.8	78%	58.7%	37	67.2%	49%	% גביה
37.2	1,247	909	74.2	1,541	885	גביית פיגורים

שמירה		
% השינוי	2002	2001
47	1,229	836

מס' המשלמים בהוראת קבע		
% השינוי	2002	2001
121	987	447

מס' המשלמים בכרטיס אשראי		
% השינוי	2002	2001
121	121	--

לסיכום:

המועצה התקדמה באופן משמעותי מאד במהלך 2002 ותמשיך במאמציה בשנת 2003 במקצועיות ובנחישות הראויה.



נס"ד

לשכת ראש המועצה

צרכי פיתוח דחופים למודיעין עילית

1. כללי	
5,000,000	מרכיבי ביטחון ללא מערכות אלקטרוניות
5,000,000	מערכות אלקטרוניות ושידרוג גדר
1,800,000	G.I.S.
2. תכנון	
300,000	שידורג תוכנית האב
200,000	תכנון פיתוח תשתיות לתחבורה ציבורית
100,000	תוכנית אב לחשמל, תאורה והשגאה
500,000	תוכניות שונות + יועצים + מחשוב
3. פיתוח גני מודיעין	
3,200,000	החלפת תשתית המים
2,500,000	החלפת תשתית הביוב
3,000,000	שידורג דרכים ומדרכות
1,000,000	פיתוח גינות שבילים ושטחי ציבור
500,000	פארק שכונתי
1,500,000	תאורת רחובות
1,600,000	פיתוח שטחים למבני ציבור להגיע לשיפוע סביר (מגרשים כ, ג, ט)
4. שכונת ברכפלד	
600,000	700 מ' פיתוח דרך לתחבורה ציבורית (רח' שמאי והלל)
600,000	פיתוח מגרש 406 המיועד למבני ציבור (להגיע לשיפוע סביר)
500,000	פיתוח מגרש 413 המיועד למבני ציבור (להגיע לשיפוע סביר)
5. קרית ספר	
4,000,000	פיתוח גינות ציבוריות, פינות משחק ושבילים
2,000,000	שידורג תשתיות מים בשכונה צפונית
2,500,000	שידורג ניקוז בשכונה צפונית



בס"ד

לשכת ראש המועצה

500,000	פיתוח דרך 66 בקרית חינוך צפונית
3,500,000	פיתוח דרכים נוספות בקרית חינוך + כיכרות
500,000	צומת אבני נור ואורח חיים כיכר בצומת מסוכנת מאד + תשתיות בוק
1,500,000	פיתוח דרך אל מקלטים ציבוריים
1,700,000	שדרוג מתחם בית אבא וטף לטף
1,300,000	שדרוג הגישה לקרית חינוך (925) צפון מזרח
3,000,000	פיתוח מתחם קרית חינוך דרומית (מגרש 957)
300,000	רמפה לקשר בין בית המועצה והשכונה הדרומית
1,500,000	פארק שכונתי (גן ארכיאולוגי)

6. פרויקטים עירוניים

3,000,000	פארק עירוני כ-70 דונם
2,000,000	קשר בין השכונות דרכים/שבילים/מעברים
2,500,000	הסדרת ניקוז נחל מודיעין למניעת הצפות
1,000,000	הקמת בית עלמין
5,000,000	בית הרשות המקומית

7. עירוני שוטף

5,000,000	תחזוקה שוטפת של הגינון (שנתי לאחר גמר הפארקים)
200,000	תחזוקה שוטפת של כבישים, מדרכות ותאורה
500,000	תמרור וצביעה + תחזוקה + שילוט ציבורי

סה"כ 69,400,000 ₪

סה"כ

אשרת הפט"ר
שר הפנים



בס"ד

לשכת ראש המועצה

כ"ז אייר תשס"ג
29 מאי 2003
D058

לכבוד
מר נאור שמראי
עוזר שר הפנים
משרד הפנים

הנדון: מועצה מקומית מודיעין עילית

להלן הנושאים לדיון לשיבתנו ביום א' 2/6/2003:

1. תכנית פיתוח רב שנתית ליישוב
2. פיתוח אסטרטגי GIS+
3. איחוד רשויות/ועדת גבולות
4. הכללת היישוב באיזור עדיפות לאומית
5. מענק איזון
6. תוכנית הבראה

להלן הנימוקים לבקשה:
כללי

מודיעין עילית הינו היישוב היחיד בישראל הנבנה כולו ביזמה פרטית על קרקע פרטית ללא כל מעורבות ממשלתית.

האמור הביא לכך שנבנתה עיר ללא תשתיות וללא שום פיקוח, תוך פערים אדירים בין הנורמה המקובלת בארץ לבין הביצוע בשטח.

כל יום שעובר ללא התערבות המדינה רק מגדיל את הפערים.

כמו כן ההתפתחות הדמוגרפית היא מואצת בכל קנה מידה ובתקופה האחרונה נמכרו כ-972 דירות חדשות ביישוב.

ברי כי המועצה המקומית המדורגת ברמה סוציו אקונומית 2 אינה מסוגלת בכוחות עצמה לתת מענה ראוי לפיתוח מואץ כ"כ. לציין כי רשויות חזקות בהרבה כגון: העיר מודיעין, שוהם אריאל, ביתר, וכיו"מ-משרד השיכון מפתח את התשתיות ומלווה אותם באופן צמוד בכל האמור. המועצה עושה ככל אשר לא ידה בכוחה הדל ע"מ לעמוד בצרכים, ובשנתיים האחרונות הקימה מחדש את מערך הגביה ואכן עפ"י המסתמן לסוף שנת 2002 ישנו שיפור דרמטי בהכנסות העצמיות (מים - 27% מ-70%, ארנונה ושמירה מ-30% לכ-70%) רצ"ב מסמך עיקרי הנתונים. כמו כן מנהל ההנדסה ספג ביקורת נוקבת ממבקר המדינה בשנת 2000.

בשנה האחרונה שודרג המנהל באופן מיטבי, אוישו פונקציות מרכזיות באנשי מקצוע מהשורה הראשונה. וכיום אנו כבר מתחילים לקטוף את ניצני הפירות הראשונים. כך לדוגמא הוכנה תכנית אב למבני ציבור ונמצא כי ישנו חוסר מידי של מאות כיתות!

בכל תחום ותחום שנבדק מתגלים הפערים האדירים שקודם היו ידועים ברמת הידע הכללי בלבד ולאחר ביסוס הידע ע"י אנשי מקצוע, משרדי הממשלה השונים נרתמים באופן מרוכז ע"מ לסגור את הפערים.

כיום, על הפרק השלמת וביסוס המערכות הבסיסיות החיוניות כ"כ ע"מ שניתן יהיה לספק את השירותים ברמה הראויה.



לשכת ראש המועצה

להלן פירוט הנושאים:

1. תכנית פיתוח רב שנתית מודיעין עילית הינה המועצה היחידה בארץ הנופלת בין כל הכסאות האפשריים בנושא.
 - א. היטלי השבחה-אין ביו"ש
 - ב. חלף היטל השבחה- השתתפות משרד השיכון בעלות פיתוח שצפויים ב- 50% ברשויות ביו"ש, הקרקעות במועצה הינן בבעלות פרטית ולכן המועצה אינה מקבלת את ההשתתפות.
 - ג. אגרות בניה - התעריף ביו"ש הינו כשליש מהמקובל בישראל.
 - ד. אגרות מבני ציבור - אין נכונות לאשר חוקים חדשים עד אשר ייגמרו ההליכים המשפטיים.
 - ה. איזור עדיפות לאומית- מסיבות לא ברורות המועצה אינה מוגדרת כאיזור עדיפות לאומית למרות שכל שכונתיה, יישובים המדורגים באיזור סוציו אקונומי הרבה יותר גבוה, נכללים באיזור עדיפות לאומית א'.
 - יש לציין כי בשכונת גני מודיעין המצב אף גרוע יותר שכן היזם הפרטי פשט רגל ונותרו מאות מגרשים ויחידות ללא פיתוח וללא כל סיכוי ממשי לתיקון המעוות באמצעים עצמיים.
 - (לציין כי למעלה מ- 70% מתושבי שכונת גני מודיעין מוכרים ע"י מחלקת הרווחה)
- עניין הרואות כי כל המקורות האפשריים חסומים בפני המועצה וע"כ ברור מדוע המועצה לא תוכל לעמוד בנטל הנגזר מהפיתוח ללא מעורבות המדינה.
זאת בנוסף לפיגור העצום שנוצר עד כה בכל תחום התשתיות, הן ה"רטובות" והן הפיזיות. הכשל בתשתיות גורם נזק לכל תושבי המדינה כיון שבחעד תשתיות ביוזם מחלחלים מי הביוב ומוזהמים את אקוויפר ההר.
בלוטת תוכנית רב שנתית ע"ס 69,400,000 ₪ ע"מ לכסות על הפערים המינימליים.
2. פיתוח אסטרטגי GIS
ברי כי לצורך התפתחות עיר בצעדי ענק נדרשת תשתית ניהולית, ארגונית ומחשובית מהשורה הראשונה שתוכל להתמודד עם היקף הפעילות והבעיות הנגזרות מהפיתוח המואץ.
במהלך 2001 ושנת 2002 הוכן מבנה ונבנתה שדירה ניהולית יש להמשיך בתהליך ולהביאו לידי גמר כאשר ההתמקדות תהיה בנושאים הבאים:
 - א. ועדת גבולות
 - ב. תכנית אב אסטרטגית לפיתוח כללי ותעסוקה
 - ג. תאגיד מים וביוזם
 - ד. מיסוד תהליכים ארגוניים אינטרקים ואקסטרניים (לציין כי עד היום מסיבות מיוחדות, לא השתתף משרד הפנים כלל בפיתוח אירגוני במועצה).
 - ה. עפ"י מחקרי משרד הפנים איכלוס מואץ לאורך זמן מוטט מועצות רבות, אשר על כן אנו נדרשים לפתח כלים ארגוניים חדשניים שטרם פותחו במדינה שיכשירו את המועצה להתמודד עם האיכלוס המואץ באפיון של עיר חרדית.
 - אחד הכלים הנדרשים ביותר לצורך שליטה, בקרה, מעקב בזמן אמת הינו ה- GIS במערכת מנהלת. סך כל עלות הפיתוח האסטרטגי+ מערכת ה- GIS מתקרבת למיליון ₪.
 - המועצה תגייס כ- 25% מהסכום הנ"ל אבקשך לאשר לנו את יתרת התקציב הנדרש.



בס"ד

לשכת ראש המועצה

3. איחוד רשויות/ ועדת גבולות
בלוטה תכתובת בעניין.

4. איזור עדיפות לאומית
מסיבות בלתי ברורות המועצה אינה מוגדרת כאיזור עדיפות לאומית בחלק ממשרדי הממשלה, למרות מיקומה באיז"ש ודירוג הסוציו- אקונומי באשכול 2. שאר היישובים השכנים למרות מצבם הסוציו-אקונומי המשופר נהנים מאיזור עדיפות לאומית. נראה כי מדובר בטעות טכנית שיש לתקנה לאלתר. לכן ברור כי לא ניתן יהיה לפתח תעשייה ותעסוקה כאשר כל האיזורים סביבנו הינם איזורי עדיפות לאומית ואנו לא. בנוסף הכרזה כאמור תתקן מענקי איוון ופיתוח בהתאם.

5. מענק איוון
בגלל שטחים לא נכונים בסיס החישוב היה שגוי, ויש לתקן רטרוא.

6. תוכנית הבראה
המועצה מבקשת לחכליל את הגרעונות של שנת 2001, וכן להפחית את גביית הפיגורים.

בכבוד
יעקב גוטרמן
ראש המועצה

העתק:
השר אברהם פורז- שר הפנים.





בס"ד

לשכת ראש המועצה

העדר הכנסות מפיתוח

מודיעין עילית הינו הישוב היחיד בו הצטברו מאפיינים יחודיים כך שהמועצה אינה מקבלת שום הכנסות. כשאר הרשויות כדלקמן:

- היטלי השבחה
- חלף היטל השבחה
- היטלי פיתוח

מחד ומאידך עקב העדר פיקוח הצטברו פערים של מאות מליוני שקלים בתשתיות (עפ"י דו"ח של מהנדס בודק מטעם משרד רח"מ, הדו"ח יוצג בדיון).

אזור עדיפות לאומית

למרות המצב הסוציאקונומי והעובדה של הרשויות באזור הוכללו באזור עדיפות לאומית, מסיבות לא ברורות המועצה הוכללה רק בחלק מהמשרדים באזור עדיפות לאומית, כאשר בקריטריונים של משרד הפנים המועצה אינה נכללת באזור עדיפות לאומית.

עניך הרואות כי למועצה נתונים יחודיים הדורשים פתרון פרטני.

בכבוד רב
תקצ' מט"מ
ראש המועצה

העתק:

השר אברהם פרוז - שר הפנים ✓



לשכת ראש המועצה

ה' אלול תשס"ג
02 ספטמבר 2003
D112.doc

לכבוד
גבי רות יוסף
סמנכ"ל בכיר
משרד הפנים

הנדון: מועצה מקומית מודיעין עילית

אבקש להפגש עמך כדי לדון בנושאים הבאים:

1. עדכון תוכנית הבראה + שחרור 5% בגין גביית פיגורים + 0.7 מ' ש' עליהם התחייבה המועצה. עפ"י דוות רוח"ח מטעם משרד הפנים עקב מערכת המחשוב הלקויה יש למחוק כ- 4.9 מליון ש' מהיתרות פתיחה, אשר על כן מבקש לקבל את הסכום במענק + לשחרר 5%.

2. תיקון מענק איזון

כיוון שמענק האיזון מבוסס על דוותי פוטנציאל הגביה של שנת 1999, ברור כי דווחים אלו גרמו להקטנת המענק בהתאמה, אנו מבקשים לתקן את העיוות.

3. איזור עדיפות

מסיבות לא ברורות המועצה אינה נהנית בחלק מהמשרדים בינתם משרד הפנים מאזור עדיפות לאומית.

בכבוד רב
יעקב גורמן
ראש המועצה

חשאי את לוי רואי חשבון

HASHAI & LEVI C.P.A'S (ISR.)

HASHAI YESHAYAHU - C.P.A. (ISR.) (USA)

LEVI ITZCHAK - C.P.A. (ISR.)

בס"ד, 02 ספטמבר 2003

ח' אלול תשס"ג

חשאי ישעיהו - רואה חשבון
לוי יצחק - רואה חשבון



לכב' מר דודי ספיר, רו"ח
ממונה מח' לביקורת ראיית
משרד הפנים
ת"ד 6158
ירושלים 91061

א.נ.

הנדון: מועצה מקומית מדיעין עילית - מערכת הגביה

1. בהמשך למכתבך מיום 16 ביוני 2003 בדקנו את מערכת הגביה, יתרות החובה, שיוכם לנכסים.
2. נפגשנו עם מנהל מחלקת הגביה מר שי חממי וכן עם גזבר המועצה מר אבי עדן וקיבלנו מהם דיווח על מערכת הגביה הישנה (שנכתבה ע"י חבי ש.ד.מ.א) והסיבות שהביאו אותם לקבלת ההחלטה על מעבר למערכת גביה חדשה.
3. בהסבת המערכת הישנה לחדשה לא הועברו חובות בסך של כ- 1,992 אש"ח. יתרות אלו לא הועברו מהסיבות הבאות:
 - א. אין זיהוי מוחלט בין חנכס לבין הנישום - ס"ה 492 אש"ח.
 - ב. טעויות בתאריך - ג - 118 אש"ח.
 - ג. חיובים שגויים - לדוגמא: מונה מים ראשי חויב כנישום וגם המונים הפרטיים - ס"ה כ- 1,382 אש"ח.
 - ד. המלצתנו: לבטל חובות אלו.
4. החובות שהוסבו למערכת החדשה חיו בסך 11,984 אש"ח. מתוך סך כל החובות הנ"ל תוקנו שומות בסך 3,765 אש"ח וניתנו הנחות בסך 796 אש"ח. תיקוני השומות וההנחות ניתנו עפ"י חוק. לחובות הנ"ל נוספה הצמדה עד לתאריך 19/6/03 בסך 1,112 אש"ח ונעבו חובות בסך 3,654 אש"ח. סך כל החובות ליום 19/6/03 עומד על 4,881 אש"ח.

חשאי את לוי רואי חשבון

HASHAI & LEVI C.P.A'S (ISR.)

HASHAI YESHAYAHU - C.P.A. (ISR.) (USA)
LEVI ITZCHAK - C.P.A. (ISR.)

חשאי ישעיהו - רואה חשבון
לוי יצחק - רואה חשבון

5. בבדיקתנו, לא מצאנו כל חסבר הגיוני לחיובים שגויים שהופקו במערכת הישנה, אולם בבדיקה שנערכה במקביל ובשתי המערכות, נמצאו שונות בחיובים. בנוסף לכך הוברר לנו כי במערכת הישנה הופקו דו"חות בחתכים שונים עם תוצאות שונות, מה שמצביע על כשלים במערכת.
6. מניתוח החיובים מצאנו בין היתר טעויות ובעיות בחיוב, להלן מספר דוגמאות:
 - א. נמצאו מספר מקרים בהם חויבו מפעלים בגין שטחים שחלקם נמצא מחוץ לשטח המוניציפלי של הרשות והחיוב בסך 1,219 אש"ח תוקן בשנת 2003.
 - ב. נמצאו כ - 20 מקרים בהם חנישומים הצהירו בפני בי"ד כי שילמו את מלוא חובם ואין הרשות יכולה לסתור טענה זו ס"ה כ - 163 אש"ח.
 - ג. בבדיקה של חוקיות החיובים נמצאו חיובים שלא עפ"י חוק בגון ארנונה לקרקע בנין בסך כ - 1,661 אש"ח, חיוב של קופות חולים בסך כ - 278 אש"ח וכן למעלה מ - 40 אש"ח נישומים פרטיים.
 - ד. בבדיקה פרטנית נמצאו יותר מ - 1,400 מקרים בהם היו חיובי יתר בסך של כ - 1,969 אש"ח לעומת חיובי חסר בסך של כ - 1,198 אש"ח.
7. קיימים חייבים שחויבו בגין ארנונה על קרקע לבניה ואשר הגביה מהם קשה מאד מסיבות שונות (חיים בחו"ל, חיים במקומות מרוחקים, קשיים אובייקטיביים וכד'). הפעולות שננקטו הן משני סוגים:
 - (1) הוגשה בקשה ליועץ המשפטי של הרשות לפעול לעיקול הקרקע בעטייה נוצר הותב.
 - (2) גזבר הרשות "ממתין בפניה" עד שבעלי הנכס ירצו לבנות על הקרקע ואז למכור ואז יוכל לגבות את החוב.
8. להלן טבלה ובה ניתוח החוב:

קבוצה	חוב	מס' חייבים	ס"ק חוב של חייבי שנת 2001	ס"ה נגבה	נביה	חוב ממוצע
			30/6/03	1/1/03	ממוצעת	%
1	16,001 +	32	1,676,504	746,270	930,234	55%
2	5,001-16,000	212	2,140,030	1,554,684	585,346	27%
3	1,001-5,000	436	1,038,722	665,826	372,896	36%
4	501-1,000	197	146,519	80,030	66,489	45%
5	101-500	394	112,154	27,876	84,278	75%
6	1-100	179	10,139	1,620	8,519	84%
7		286	-143,314	821	-144,135	101%
ס"ה			4,980,753	3,077,127	1,903,626	38%
					1,097	2,869
					1,773	

חשאי את לוי רואי חשבון

HASHAI & LEVI C.P.A'S (ISR.)

HASHAI YESHAYAHU - C.P.A. (ISR.) (USA)
LEVI ITZCHAK - C.P.A. (ISR.)

חשאי ישעיהו - רואת חשבון
לוי יצחק - רואת חשבון

מהטבלה ניתן לראות את אחוזי הגביה הגבוהים מבעלי החובות הקטנים, ואת אחוז הגביה הנמוך בקבוצת החייבים מסי 3 (ראח סעיף 7 לעיל).

9. המלצות:

- א. חובות קטנים עד 5,000 ש"ח (ס"ה כ - 776 אש"ח) - לשלוח תביעה ולהסמיק את גזבר המועצה, בהמלצת מנהל מח' הגביה, למחוק חובות שיטען לגביהם שהם שגויים.
- ב. חובות בגין ארנונה על קרקע (ס"ה כ - 700 אש"ח) - להמתין לבעלי החוב ובמקביל לטפל בעיקול נכסי החייבים.
- ג. חובות אחרים (כ - 1,600 אש"ח) - לשלוח תביעה כנייל ולחקים ועדה שתכלול את ראש המועצה, הגזבר, ומנהל מח' הגביה ולדון בכל חוב הנפרד (למחוק, להמשיך בהליכים רגילים, להגיש תביעה משפטית וכד').

בכבוד רב
חשאי את לוי, רוי"ח

הרב יעקב גוטרמן, יו"ר המ"מ מודיעין עילית
מר אבי עדן, גזבר המועצה
מר שי חממי, מנהל מח' הגביה

העתק:

האמון



בס"ד

א' חשון תשס"ד
27 אוקטובר 2003

לשכת ראש המועצה

לכבוד
מר בנימין ריקרדו
הממונה על הישובים באיו"ש

שלום רב,

הנדון: מועצה מקומית מודיעין עילית.
סימוכין: שלי לרוח"ח אהוד לוקסנבורג מיום 28.08.03
שלי לגבי רות יוסף מיום 02/09/03

אבקש את עזרתך, לאור השגיאות שאירעו עד שנת 2000 בבסיס הנתונים לנביה יש לתקן הנושאים הבאים:

- תיקון מענק האיזון
- עדכון תכנית ההבראה (שחרור 5% בגין גביית פיגורים + 0.7 מלש"ח עליהם התחייבה המועצה)
- איזור עדיפות

בכבוד רב
יעקב גוטרמן
ראש המועצה

לוט: המכתבים שבסמך



מצפה יריחו. מכמש. מתתיהו.
נוה צוף. עפרה.
נופי מרת. חלילאל. זילי. נעלה. עטרת. עלוי. ענתות.
עופרים. פסגות. רימונים. שבות רחל. שילה.

טלמון. נריה. כוג. יעקב. כוכב השחר. כפר אדומים.
מבוא חו. נ. מעלה לבונה. מנורה.

אדם. אלון. בית חורון. דולב. חנשה. חשמונאים.

מועצה אזורית 'מטה בנימין'

כ"ח באדר א התשס"ג
2 במרס 2003
אפי - 68

בס"ד



לכבוד
מר אבי אדן
גזבר
מ.מ. מודיעין עילית

שלום רב,

הנדון: התחשבנות

למרות פניותי ושיחותינו החוזרות: שנות טרם העברת לנו דו"ח עם מסמכים לגבי גני הילדים שהפעלנו עבורכם, ולמיטב הבנתי: נכם מחזיקים סכום גדול מאוד השייך לנו. אשר על כן אני מעביר אליכם בשי: זה סכומים המגיעים לכם בסך זה 40,800 ש"ח, אשר זיכינו אתכם בגין אג"ח חינוך מיוחד לשנת תשס"ג. תשלומים בגין המט"ש'ס' או מעבירו באופן שוטף מאחר שאצלינו מילה זו מילה והבטחנו את השתתפותינו בהפעלה.

בברכה,
אפי פלס
גזבר המועצה

העתק:
בני ריקרדו - ממונה המחוז ✓

ער'ק 6209 מא'ז'ע'ן ע'י

שם הרשות: מודיעין עלית
תקופת הדו"ח: רבעון 1 1998
תאריך עדכון: 26/05/1999
מספר ביקורת: +34440

ה צ ה ר ה

הנבו לאשר כי הדו"ח הרבעוני המצ"ב של מודיעין עלית
נערך על פי נתוני מערך הנהלת החשבונות, לאחר שהועברו יתרות
פתיחה משנה קודמת.
למיסב ידיעתנו, הדו"ח הרבעוני המצורף בזה משקף באופן נאות את
כל הפעולות של מודיעין עלית כבון ליום _____
ובולל את כל ההפרשות וההצטברויות המתחייבות (הן בהוצאות והן
בהכנסות) בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ברשויות המקומיות.



ראש הרשות
[Signature]

מזכיר הרשות
[Signature]

שנה קודמת	תקופת הדו"ח	התחייבויות ועודפים	שנה קודמת	תקופת הדו"ח	נכסים
146	0	בנקים: משיכות יתר והלוואות הוצאות מתקצנות שטרם שולמו: משרדי ממסלה ומוסדות שכר ספקים וזכאים תקבולים לא מתקצנים: פקדונות, הכנסות מראש ואחרים	0	1,237	נכסים נדילים: קופה ובנקים הכנסות מתקצנות שטרם נתקבלו חייבים - תשלומים לא מתקצנים
562	614		783	1,104	
2,099	1,083		0	0	
0	0		783	2,341	סה"כ רכוש שוטף
2,807	1,697	סה"כ התחייבויות שוטפות	8,190	8,306	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעב' פתוח השקעות במימון קרנות מתקצנות
		קרן לעבודות פיתוח (לא מתקצנות) ועודפים בתקציב בלתי רגיל: קרן לעבודות פיתוח (2) עודפים זמניים בתב"ר גרעונות זמניים בתב"ר (במינוס)	0	0	
1,202	1,202		8,190	8,306	סה"כ השקעות
5,171	6,332				
0	-69				
6,373	7,465	סה"כ עבודות פיתוח	286	207	גרעונות בתקציב הרגיל: גרעון לראשית השנה
0	0	סה"כ קרנות מתקצנות עודפים בתקציב הרגיל: עודף לראשית השנה עודף (גרעון) בתקופת הדו"ח	-286	0	סכום שהתקבל להקטנת גרעון (במינוס) (1) גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדו"ח
0	0		207	0	
0	1,692		207	207	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
0	1,692	סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל	0	0	סה"כ גרעונות סופיים בתב"רים
9,180	10,854	סה"כ	9,180	10,854	סה"כ

***** חשבוניות מקבילים *****

0	0	חייבים בגין אגרות והיסלים
0	0	עמם מלוות לפרעון (משעורן) שנים הבאות
0	0	ערבויות שנתנו
0	0	(1) פרוט מקורות מימון לביסוי הגרעון: הלוואות לביסוי הגרעון מענקים לביסוי הגרעון קרנות לביסוי הגרעון גבייה מפיגורים לביסוי הגרעון
0	0	סה"כ מקורות לביסוי גרעון
0	0	(2) הרכב קרן לעבודות פיתוח (לא מתקצנ) קרן עודפים בתקציב בלתי רגיל קרן היסל השבחה קרן מסכיות נכסים קרנות אחרות
0	1,202	
0	1,202	סה"כ קרנות

תקציב שנתי מאושר (*)	תקציב יחסי לתקופה	נצטר מצטר	סמיה מהתקציב	סמיה (%) מהתקציב
הכנסות:				
3,250	812.5	1,008	195.5	24%
2,480	620	788	168	27%
0	0	0	0	0%
4,295	1,073.8	1,690	616.3	57%
סה"כ עצמיות	2,506.3	3,486	979.8	39%
2,420	605	436	-169	-28%
3,246	811.5	563	-248.5	-31%
1,186	296.5	240	-56.5	-19%
15,013	3,753.3	3,753	-0.3	0%
0	0	0	0	0%
470	117.5	118	0.5	0%
סה"כ הכנסות	8,090	8,596	506	6%
הוצאות:				
4,902	1,225.5	1,083	-142.5	-12%
11,830	2,957.5	2,450	-507.5	-17%
0	0	0	0	0%
1,500	375	289	-86	-23%
סה"כ כלליות	4,558	3,822	-736	-16%
2,389	597.3	518	-79.3	-13%
6,832	1,708	1,573	-135	-8%
9,221	2,305.3	2,091	-214.3	-9%
713	178.3	156	-22.3	-12%
4,144	1,036	820	-216	-21%
סה"כ רווחה	1,214.3	976	-238.3	-20%
0	0	0	0	0%
0	0	0	0	0%
סה"כ פרעון מלוות	0	0	0	0%
50	12.5	15	2.5	20%
0	0	0	0	0%
סה"כ הוצאות	8,090	6,904	-1,186	-15%
0	0	1,692	1,692	
עודף (גרעון)				

(*) התקציב מאושר פ"י מועצת הרשות

שנה קודמת	תקופת הדו"ח	שנה קודמת	תקופת הדו"ח
19,389	32,453	0	0
17,512	27,282	0	0
1,877	5,171	3,077	191
		29	0
32,453	37,553	4,822	0
27,282	31,290	100	0
5,171	6,263	0	0
5,172	6,332	16,574	1,229
1	69	0	0
5,171	6,263	0	0
		24,602	1,420
0	0	190	29
0	0	7,400	3,912
		0	0
		32,192	5,361
		27,021	4,153
		0	116
		0	0
		0	0
		0	0
		27,021	4,269
		5,171	1,092

1. תקבולים ותשלומים בתקופת הדו"ח

1.1 תקבולים:

מלוות מהאוצר

מלוות מאחרים

משרדי ממשלה:

השתתפות: משרד הפנים

משרד הבטחון

משרד החינוך

משרד הדתות

משרד העבודה והרווחה

משרד איכות הסביבה

משרד הבינוי והשיכון

משרד התשתיות הלאומיות

משרד התיירות

משרד התחבורה

משרדים אחרים

סה"כ השתתפות משרדי ממשלה

השתתפות בעלים

מקורות אחרים

העברה מקרנות הרשות

סה"כ תקבולים

1.2 תשלומים:

עבודות שבוצעו במשך השנה

הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכו')

העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל

העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון

העברה לקרנות פיתוח

סה"כ תשלומים

עודף (גרעון) בתקופת הדו"ח

מספר כס	כמות מספר	כמות מספר	כמות מספר	כמות מספר	כמות ש.ד.	כמות ש.ד.	כמות ש.ק.	כמות ש.ק.	התקציב	סה"כ	הפרק התקציבי
מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר
מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61 מנהל כללי
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62 מנהל כספי
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63 הוצאות מימון
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64 פרשון מלוות
280	-280	0	0	280	0	0	0	280	280	1	71 תברואה
1	-1	0	28	29	0	0	28	29	29	1	72 שמירה ובטחון
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73 מכון ובנין
2,245	-2,245	0	11,253	13,498	0	191	11,253	13,307	13,189	4	74 נכסים צמודים
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75 חגיגות ואירועים
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 מונות והשתפויות
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77 כלכלה ותיירות
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78 פיקוח עירוני
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79 שירותים חקלאיים
981	-981	0	4,553	5,534	21	0	4,532	5,534	18,466	10	81 חינוך
-68	68	0	12,558	12,490	4,053	3,941	8,505	8,549	11,680	2	82 תרבות
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83 בריאות
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84 רווחה
1,644	-1,644	0	2,726	4,370	139	1,229	2,587	3,141	2,515	2	85 דת
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86 קליטת עליה
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	87 איכות הסביבה
-1	1	0	92	91	0	0	92	91	250	1	91 מים
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92 בית ממנחים
261	-261	0	0	261	0	0	0	261	261	1	93 נכסים
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94 מחנאות
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95 תעסוקה
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96 חשמל
920	-920	0	80	1,000	56	0	24	1,000	1,000	1	97 ניון
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 מפעלים אחרים
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99 תשלומים לא רגיל
6,263	-6,263	0	31,290	37,553	4,269	5,361	27,021	32,192	47,670	23	סה"כ

11 ח גבייה ויתרת חיובים (אלש"ח)

מ"ס סה"כ שנה קודמת	מ"ס ש.ק. * רבעון מקביל	מ"ס השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה ש.ק. * רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה	
423	0	451	524	0	590	יתרה ראלית לתחילת השנה
1,643	0	858	4,302	0	1,733.8	חיוב תקופתי שוטף ראלי מצטבר
0	0	422	0	0	0	חיובים אחרים בשל פיגורים
2,066	0	1,731	4,826	0	2,323.8	סה"כ חיובים
0	0	-6	-2,650	0	817.8	הנחות פטורים וזכויות (במינוס)
2,066	0	1,725	2,176	0	3,141.5	סה"כ לגבייה
0	0	0	0	0	214	גבייה בשנת הדו"ח:
1,296	0	50	1,363	0	407	גבייה מראש לשנה
319	0	570	223	0	260	יה שוטפת
1,615	0	620	1,586	0	881	גבייה מיתרת פיגורים
451	0	1,105	590	0	2,260.5	סה"כ שנגבה
79%	0%	6%	83%	0%	24%	יתרת פיגורים
75%	0%	65%	43%	0%	44%	% גבייה שוטפת מחיוב שוטף (בניכוי הנחות)
						% גביית פיגורים מיתרה ראלית לתחילת השנה
0	0	0				כמות מ"ס שנתית מאושרת באלפי מ"ק
0	0	0				כמות מ"ס שנרכשה/הופקה באלפי מ"ק
0	0	0				כמות מ"ס שנמכרה/חויבה באלפי מ"ק
0	0	0				פחת באלפי מ"ק
0%	0%	0%				ד (%) הפחת

* מצטבר עד רבעון מקביל שנה קודמת
* הכתובים ימסרו ברבעון האחרון בלבד
ברבעונים 1-2-3 ירשמו כתובים מצטברים של שנה קודמת

תעריפי ארכונוה ומידוי ראשוני

סוג הכנס	סה"כ שטח השנה במ"ר	תעריף שחויב מכסימום	תעריף שחויב מינימום	תע"ר משוקלל שנה נובחית	תע"ר משוקלל שנה קודמת	השינוי ב %	סה"כ חיו"ב * באלפי ש"ח
מבני מגורים	262.7	76.35	15.18	23,915.19	23.17	103,116%	6,282.3
משרדים שירותים ומסחר	10.2	49.24	49.24	49,239.45	0	4,923,945%	501.8
בנקים	0	0	0	0	0	0%	0
תעשייה	0	43.16	43.16	0	0	0%	0
בתי מלון	0	0	0	0	0	0%	0
מלאכה	0	0	0	0	0	0%	0
הקלאית	0	0	0	0	0	0%	0
קרקע תפוסה	10	15.18	0	15,180	36	42,067%	151.8
קרקע במפעל עתיד שטח	0	0	0	0	0	0%	0
חניונים	0	0	0	0	0	0%	0
מבנה חקלאי	0	0	0	0	0	0%	0
בכסי מדינה	0	0	0	0	0	0%	0
בכסים אחרים	0	0	0	0	0	0%	0
סה"כ	282.9						6,935.8

* חיו"ב ארכונוה ראשוני ללא הפרשי הצמדה ומספיקים ממ במשך השנה

פרוט שנה ומשקול לפי יעור

מקור נתון המסדות	תקציב שנת מס' משדות	תקציב שנתי באלפי ש"ח	תקציב שנתי עלות למשדה	מס' משדות לתקופה	עלות בפועל לתקופה	עלות ממוצעת למשדה בפועל	סטיה מתקציב במשדות	סטיה מתקציב באלפי ש"ח
תקן מיועד: (*)	0	0	0	0	0	0	0	0
משד הפנים	22.3	1,587	71.2	21.5	355	16.5	0.8	41.8
משד החינוך	7.2	713	99	7.4	156	21.2	-0.2	22.3
משד הרווחה	9.5	1,128	118.7	12	283	23.6	-2.5	-1
משדדים אחרים								
סה"כ תקן מיועד	39	3,428	87.9	40.8	794	19.5	-1.8	63
תקן לא מיועד: מונציפלים	37.9	3,633	95.9	28	746	26.6	9.9	162.3
אחר: מונציפלים	0	0	0	0	0	0	0	0
סה"כ שנה ומשדות	76.9	7,061	91.8	68.8	1,540	22.4	8.1	225.3
גיסלאים ונחורים	2	943	471.5	2	217	108.5	0	18.8
סה"כ כללי	78.9	8,004	101.4	70.8	1,757	24.8	8.1	244
עובדי גופים אחרים	0	0	0	0	0	0	0	0

(*) יש לכלול רק משדות שאושרו בתקן ע"י המשרדים.



נס"ד

(נותני שירות 2157)

פרוטוקול ישיבה עם מגער מיום 21/05/03

נוכחים:

אלי חורי – מגער
בני סופר – מגער
רו"ח הלל רוזנשטוק
מרים חשין
שי חממי
אבי עדן

משרד הפנים
הממונה ביהודה ושומרון

22.05.2003

התקבל
לתיק: 6209 מדינת ישראל
861

1. מגער תתאים נחלי עבודה ע"מ שתבצעו ההשקות הבאות:

- השקת קופה להנה"ח
- השקת קופת האשראי ותשלומים להנה"ח
- השקת מערכת מגה להנה"ח (לכל סוג פעולה השקה נפרדת, כגון: גביה בבנק הדואר, בנקים אחרים, חוראות קבע, שיקים שחזרו לכל בנק בנפרד, חוראות קבע שחזרו, העברות מתושב לתושב ו/או משירות לשירות וכו').

הערה: התהליך יתבצע בדומה לאלעד. מגער תפגש עם אוטומציה כדי לבדוק נחלי עבודה הדורשים שינוי.

2. מגער תעביר למרים את טבלת הסעיפים והנושאים לצורך השלמת סעיפי התקציב המתאימים.

יעשה מאמץ שההשקה תופק כבר בחודש 5/03.
מגער תפיק כל חודש דו"ח קופה, וכן דו"ח פירוט אמצעי תשלום לגביה, כרטיסי אשראי לגביה לסוף כל חודש.

מגער תעביר למרים את טבלת הסעיפים והנושאים לצורך השלמת סעיפי התקציב המתאימים.

יעשה מאמץ שההשקה תופק כבר בחודש 5/03.
מגער תפיק כל חודש דו"ח קופה, וכן דו"ח פירוט אמצעי תשלום לגביה, כרטיסי אשראי לגביה לסוף כל חודש.

רשם: אבי עדן

חעתק:

נוכחים

מדינת ישראל
משרד הפנים
האגף לביקורת ברשויות המקומיות

ירושלים, ט"ז באדר א' תשס"ג
18 בפברואר 2003

סימנו: 149-03



לכבוד
ראש מועצה מקומית מודיעין עלית

שלום רב,

הנדון: ביקורת רואי חשבון במועצה מקומית מודיעין עלית לשנת 2002

הוראות החוק מחייבות עריכת ביקורת על הדוחות הכספיים של הרשויות המקומיות, והגשת דוחות כספיים מבוקרים לממונה על ביקורת החשבונות במשרד הפנים.

בהתאם לקריטריונים שנקבעו ע"י ועדה ציבורית, שמונתה לשם כך ע"י שר הפנים ובאישור ועדת המכרזים של משרדנו, מונו משרדי רואי-חשבון לעריכת ביקורת על הדוחות הכספיים בכל הרשויות המקומיות, לשנת 2002.

רואי החשבון נדרשים לערוך את הביקורת עפ"י ההנחיות המקצועיות ("הספר הירוק") ולהגיש דוח כספי מבוקר ודוח ביקורת מפורט עד לתאריך **31.5.03**.

משרד רו"ח חשאי ישעיהו (446) מונה לעריכת ביקורת במועצה מקומית מודיעין עלית.

אבקשך להנחות את הגורמים האחראים לנושא, להגיש לרואה החשבון את המסמכים הנדרשים ולסייע בביצוע עבודת הביקורת, כדי שהדוחות יוגשו במועד הנדרש.

אודה לטיפולך האישי בנושא חשוב זה.

בכבוד רב,

עפרה ברכה

מרכזת ביקורת ראיית חשבון

העתקים: המנהל הכללי

מנהל האגף לביקורת ברשויות המקומיות

חשב משרד הפנים

הממונה על מחוז יו"ש

גזבר מועצה מקומית מודיעין עלית

משרד רואי-החשבון חשאי ישעיהו (446)

תיק מעקב (281)

מדינת ישראל
משרד הפנים
האגף לביקורת ברשויות המקומיות

ירושלים, י"ט באב התשס"ב
28 ביולי 2002

סימנו – 610-02



לכבוד
ראש המועצה
מודיעין עלית

שלום רב,

הנדון: פרסום "דוח לתושב"

הוראות החוק קובעות כי על רשות מקומית לפרסם בעיתון מקומי, את תמצית הנתונים הכספיים המבוקרים לגבי שנת התקציב שהסתיימה (להלן: "דוח לתושב").

הממונה על החשבונות במשרד הפנים נדרש על פי הוראות אלו, לפרסם בעיתון מקומי את הדוח של רשות מקומית, שלא פרסמה עד ה- 1 באוגוסט.

אבקש להפנות את תשומת הלב לכך, שבמקרה ומשרד הפנים יאלץ לפרסם את הדוח, בכונתנו להוסיף לפרסום את ההערה: "הפרסום נעשה ע"י משרד הפנים מאחר והרשות המקומית לא פעלה כנדרש בחוק", וזאת בנוסף לצעדים אחרים שבכונת המשרד לנקוט.

לנוחיותך, מצ"ב מתכונת הדוח שיש לפרסם, בשפה העברית או הערבית, כפי שנקבע בחוזר מנכ"ל משרד הפנים 7/1999. כמו כן, מובא לידיעתך כי ניתן לקבל את הנתונים שיש לפרסם, מרואה החשבון שערך את הביקורת במועצה.

אבקשך להורות את הגורמים המתאימים לפעול בהתאם להוראות החוק, ולהגיש לחתום מטה עד לתאריך 30.8.02, עותק מהפרסום בעיתון.

בכבוד רב,

שוקי אמרני
מנהל האגף לביקורת
והממונה על החשבונות

העתקים: המנהל הכללי
הממונה על המחוז יהודה ושומרון
גזבר המועצה מודיעין עלית
תיק מעקב



מדינת ישראל
STATE OF ISRAEL

בס"ד, ירושלים, ט"ו בחשוון התשס"ב
1 בנובמבר 2001
שמ. 4429-2001

סיכום דיון בלשכת המנהל הכללי מיום 1.11.01

מועצה מקומית מודיעין עלית

משתתפים:

מר מרדכי מרדכי - המנהל הכללי
מר גוטרמן יעקב - ראש המועצה
מר גדעון הכהן - סגן ומ"מ ראש המועצה
מר אבי עדן - גזבר המועצה
גב' פיינטוך לילי - אגף תקציבים



מצב הרשות

1. לרשות גרעון שוטף בסך 1.1 מלש"ח (נכון ל- 30.6.01, מסוקר), לטענת הרשות רוב הגרעון השוטף נובע מפעולות חד פעמיות.
2. גרעונות תבריים סופיים - עפ"י דו"ח 6.01 לרשות גרעון בסך 4 מלש"ח, לטענתה ישנם עוד כ- 2 מלש"ח שאינם רשומים.
3. בהמשך לדיון שהתקיים אצל רות יוסף, סוכס להעביר את קרנות הרשות לכיסוי גרעון מצטבר. מדובר על כ- 3 מלש"ח, והרשות מבקשת להחזירם לקרן ולקבל סיוע מהמשרד לצמצום הגרעון המצטבר.
4. הרשות פיטרה לצורך התייעלות עובדי חברה קבלנית, שלמה להם פיצויים ומבקשת השתתפות המשרד.
5. שיפור מערך הגביה של הרשות - מבקשת סיוע של 2 מלש"ח.
6. מתן שרותים לגני מודיעין - לרשות קיים קושי תקציבי לתת שרותים לשוב.

סוכם

1. כל הסיכום מותנה במתן שרותים שוויוניים לגני מודיעין.
2. הקרנות שמחקה הרשות כנגד הגרעון המצטבר היו קרנות מכספי ארנונה המיועדים לתקציב השוטף, ולכן לא תשונה ההחלטה. הרשות תפנה ליועץ המלווה, שיכין דו"ח הכולל את הגרעונות הסופיים בתב"ר נכון ליום בחירת המועצה הנוכחית ברשות, והגרעון המצטבר בתקציב הרגיל נכון ליום 31.12.00. במידה והסוכם יצטבר מעבר לחוב מתגלגל, ושנת 2001 תסתיים באיזון שוטף (למעט הוצאות חד פעמיות מוצדקות), יטופל הגרעון במסגרת הסדר הבראה ע"י מענקים והלוואות. נתונים מבוקרים במלש"ח:

- גרעון מצטבר ליום 31.12.00 : 2.9
- גרעונות סופיים בתב"רים 31.12.00 : 3.9
- מענק שר לכיסוי גרעון שהתקבל השנה : (0.5)
- חוב מתגלגל (7%) : (3.6)
- יתרה לטיפול : 2.7
- מענק לכיסוי גרעון : (2)
- העברה מפיגורי ארנונה : (0.7)

* מותנה באישור משרד הפנים.
יתרת פיגורי ארנונה 21.12.00 : 6.4 מלש"ח



מדינת ישראל
STATE OF ISRAEL

3. 623. הרשות תוכל לקבל הלוואה לצורך כיסוי תבר"ס סופיים הרשומים בדו"ח המסוקר לשנת 6/01 - כפוף לעמידתה בתקציב מאוזן בשנת 01'. לרשות אין עומס מלוות כלל.
4. 6156 פיטורי עובדים - מר שפיצר ומר אמרני יבדקו את נושא תשלום הפיצויים אותם שילמה המועצה ויעבירו המלצתם למנכ"ל.
5. במידה ויווצר לרשות גרעון עקב שיפור מערך הגביה, תיבחן האפשרות לכסות אותו באמצעות הלוואה.

רשם: ליילי פיינטוך

חתימת המנכ"ל:

ועתק: מר אביגדור יצחקי - מנכ"ל משרד ראש הממשלה
מר בני ריקרדו - ממונה יו"ש
מר אלכס אלטר - יועץ המשרד
מר גדי אייזנרייך - אגף פיתוח
מר ישראל שפיצר - אגף שכר
מר שוקי אמרני - אגף ביקורת

6209 | 18 ביולי 2001

מדינת ישראל

משרד הפנים

האגף לביקורת ברשויות המקומיות

ירושלים, כ"ז בתמוז התשס"א

18 ביולי 2001

סימננו: 313-01

לכבוד

ראש המועצה המקומית מודיעין עלית

שלום רב,

הנדון: תזכורת-

פירסום נתונים כספיים ע"י המועצה

אבקש להפנות את תשומת ליבך להוראות החוק לפיהן חלה חובה על המועצה לפרסם בעיתון מקומי, לא יאוחר מ- 1 ביולי של כל שנה, את תמצית הדוחות הכספיים השנתיים, לגבי השנה שהסתיימה.

בחוזר מנכ"ל משרד הפנים מס' 7, מיום 29.8.99, נקבעו כללים והנחיות בנושא, כולל המתכונת לדוח הכספי שעל המועצה לפרסם.

הוראות החוק קובעות שאם המועצה לא פעלה כנדרש עד 1 באוגוסט, הפירסום ייעשה ע"י הממונה על החשבונות במשרד הפנים, על חשבון תקציבה של המועצה.

במקרה זה, בכוונתי להוסיף הערה: "הפירסום נעשה ע"י משרד הפנים מאחר והמועצה לא פעלה כנדרש בחוק". זאת בנוסף לצעדים אחרים שינקטו על-פי החלטת המשרד.

אבקשך לפעול בהתאם להוראות החוק, ולהגיש דיווח המאשר את ביצוע האמור עד 20.8.01.

לנוחיותך, מצ"ב מתכונת הדוח שיש לפרסם (בעברית או בערבית, בהתאמה).

בכבוד רב,

יו"ר

שוקי אמרני

מנהל האגף לביקורת
והממונה על החשבונות

העתקים: המנהל הכללי

הממונה על מחוז יהודה ושומרון

גזבר המועצה המקומית מודיעין עלית

תיק מעקב

מועצה מקומית מודיעין עלית

תמצית הדוחות הכספיים לשנת 2000

(הנתונים הכספיים באלפי ש"ח ומתבססים על הדוחות הכספיים המבוקרים).

מאזן		
1999	2000	נכסים
		רכוש שוטף
		השקעות
		השקעות לכיסוי קרנות מתקצבות
		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
		גרעונות זמניים נטו בתב"ר
		סה"כ
1999	2000	התחייבויות
		התחייבויות שוטפות
		קרן לעבודות פיתוח
		קרנות מתקצבות
		עודף מצטבר בתקציב הרגיל
		עודפים זמניים נטו בתב"ר
		סה"כ

1999	2000	עומס מלוות לסוף שנה

מספר תושבים*	שטח שיפוט	מספר משקי בית
	דירוג סוציאקונומי	

נתוני ביצוע התקציב הרגיל					
הכנסות	תקציב 2000	ביצוע 2000	%	ביצוע 1999	%
הכנסות עצמיות					
השתת' משרד החינוך					
השתת' משרד הרווחה					
מענק כללי ואחר					
סה"כ					
הוצאות	תקציב 2000	ביצוע 2000	%	ביצוע 1999	%
משכורת ושכר					
פעולות כלליות					
שכר חינוך					
פעולות חינוך					
שכר רווחה					
פעולות רווחה					
מימון					
פרעון מלוות					
סה"כ					
עודף (גרעון) השנה					

דוח גבייה וחייבים - ארנונה		
1999	2000	
		יתרת חוב לתחילת השנה
		חייב השנה
()	()	הנחות ופטורים שניתנו
		סך לגבייה
()	()	גבייה בשנת הדוח
		יתרת חוב לסוף השנה
		יחס גבייה לחיוב השנתי נטו
		יחס הגבייה לחוב הכולל
		ממוצע ארנונה למגורים למ"ר

1999	2000	
		% הגרעון השוטף מההכנסה
		% הגרעון הנצבר מההכנסה
		% עומס המלוות מההכנסה
		% סך התחייבויות מההכנסה
		הוצאה ממוצעת לנפש
		מספר משרות ממוצע

נתוני ביצוע התקציב הבלתי רגיל		
1999	2000	
		עודף (גרעון) זמני לתחילת השנה
		תקבולים במהלך השנה
		תשלומים במהלך השנה
		עודף (גרעון) זמני לסוף השנה

(*) נתוני מרשם האוכלוסין במשרד הפנים.

מדינת ישראל
משרד הפנים
הממונה על היישובים ביהודה ושומרון

כ"ט במנחם אב תש"ס
30 באוגוסט 2000
מס': 6209/912/00
מ/ב'ס'ן ע"י

לכבוד
גזבר עיריית/ המו"מ/ המוא"ז מ/ב'ס'ן ע"י

שלום רב,

הנדון: הגשת דו"ח רבעוני 6/00

הנני להזכירכם כי טרם הגשתם למשרדנו דוח רבעוני לתאריך 30/6/2000.

הנכם מתבקשים להעביר אלינו דוח רבעוני זה ללא דיחוי.

בכבוד רב,

אבנר כהן
מרכז (קצין מחוז) ירושלים

מדינת ישראל
משרד הפנים
האגף לביקורת ברשויות המקומיות

המחלקה למעקב ולביקורת פנימית
ירושלים, יד' בתמוז התשס"ב
24 ביוני 2002

סימנו: פצ- 229-02



לכבוד
מבקר מועצה מקומית
מודיעין עלית

שלום רב,

הנדון: דוח מבקר המועצה

הוראות החוק שמסדירות את דרכי פעולתו של מבקר הרשות המקומית, קובעות כי עליו להגיש למליאת המועצה דוח על הביקורת שערך בשנת התקציב שהסתיימה.

חוזר מנכ"ל משרד הפנים 2/2002, כולל הנחיות בדבר הגשת דוח מבקר הרשות המקומית למשרד הפנים, האגף לביקורת ברשויות המקומיות.

מדובר למעשה במיסוד נוהל הקיים מזה מספר שנים ומהווה מרכיב חשוב בשיתוף הפעולה בין מערכת הביקורת הפנימית ברשויות המקומיות למשרדנו.

אשר על כן, אבקשך לשלוח למשרדנו עד 1.8.02 עותק מדוח הביקורת לשנת 2001.

בכבוד רב,

דני רייף
מנהל המחלקה
למעקב ולביקורת פנימית

העתקים: מר שוקי אמרני, מנהל האגף לביקורת והממונה על החשבונות
מר בני ריקרדו, הממונה על מחוז יו"ש
תיק מעקב