

לכבוד

מבקר העירייה – מר מוטי פרוינד

הנדון: תגובה לטייטת דוח ביקורת בגן שיטה הגאולה 9 הוד השרון מיום 19/01/2015 :

סעיף 6/א/1

הוגשו דוחות שנתיים לשנת 2012, 2013, 2014 לתקופה שבין ינואר לדצמבר עבור כל שנה. כמו כן הוצאות וההכנסות סווגו לפי השנה העברית כלומר לשנה"ל תשע"ב, תשע"ג, תשע"ד

סעיף 4/א/6

לגבי הטענה שאין אישור של מנהלת הגן על גבי החשבונית עבורה התקבל הצידוד/שירות, ברצוני לציין שכאשר מתקבלת סחורה אני מאשרת לספק ע"ג העתק החשבונית שאכן הסחורה התקבלה, אך איני חותמת על גבי חשבונית המקור הנשארת בידי.

מעתה אדאג לאשר קבלה וחתימה על גבי כל חשבונית מקור המתקבלת לידיי.

סעיף 5/א/6

משיכת מזומנים מהחשבון הייתה עבור תשלום לספקים בגין אביזרים לגן, חומרי יצירה ומשחקים שונים וכל זאת כנגד חשבוניות שהוצגו בגינם.

מעתה אדאג לבצע תשלומים לספקים בצ'קים בלבד למעט רכישות קטנות שלא ניתן לבצע בצ'קים אלא במזומן בלבד.

דוחות כספיים תשע"ב

סעיף 6/ב/1/א

ככום ההכנסות אכן הינו 6032 ₪ ע"פ הפירוט שציינתי (הייתה טעות בחישוב הסך הכולל למרות שהפירוט היה נכון).

סעיף 6/ב/1/ב

לא הייתי מודעת לכך שיש להעביר את הוצאות עמלות בנק בגינם חוייב חשבון ההורים מקצבת חשבון הרשות בסוף כל שנה.

מעתה אדאג לבצע העברה של עמלות אלה לחשבון ההורים בסוף כל שנה.

סעיף 6/ב/1/ד

סכום ע"ס 3100 שנמשך במזומן הועבר לספקים בגין אספקת ציוד, לא ייתכן שהוצאות תשע"ב בפועל הינן הוצאה של 200 ₪ בלבד לספק, פלוס לגנת" בלבד.
מצ"ב חשבוניות נוספות שנמצאו ברשותי ע"ס של 388.6 ₪. לשנת תשע"ב.

דוחות כספיים תשע"ג

ג/ב/6

משיכת כספים בשנת תשע"ג אינם 2700 ₪ בלבד כפי שצינת בסעיף זה, אלא :
כוללים גם משיכה של 4000 ₪ מתאריך 23/05/2013 כלומר סך של 6700 ש"ח.
מצ"ב חשבוניות נוספות שנמצאו ברשותי ע"ס מצטבר של 825.79 ₪ לשנת תשע"ג.

דוחות כספיים תשע"ד

ד/ב/6

שנת תשע"ד החלה עם יתרה בבנק של 39.38 ₪ (נכון ל 01/09/2013)
ומשיכה ראשונה של 2500 ש"ח בתאריך 27/11/2013 כך שלא ברור כיצד ציינת משיכה של
3000 ₪ בתאריך 04/08/2013 שלא מופיעה בדוחות של הבנק.

סך הכנסות בתשע"ד הייתה 5808 ₪ וסך משיכה הינה 2500+3300 כלומר 5800 ש"ח

סעיף 1/ג/6

לגבי הטענה שאין התאמה רצופה מחשבונית לחשבונית הדבר נובע לרוב מזיכויים
שמתקבלים מהספק כתוצאה מהחזרות ועקב כך היתרה משתנה.

בברכה

מלי צפניה



ט"ו טבת תשע"ה
06 ינואר 2015
סימוכין: 001

לכבוד
מר מוטי פרוינד
מבקר העירייה
כאן

הנדון: בקורת בגנים – שיטה, נחליאלי ואמנון

לבקשתך מצורפים:

- א. הרשאות פתיחת חשבונות בנק-
(קיטוע פרוטוקול) משיבת מועצת העירייה מיום 29.10.14
בקיטוע – אישור מורשי חתימה
1. אישור לפתיחת חשבונות גני ילדים לכספי רשות
2. אישור פתיחת חשבון הורים

ב. ביטחון-

דוחות תיעוד תרגילים לגנים – אמנון, שיטה ונחליאלי לשנים תשע"ד, תשע"ה, תשע"ו.
חוסרים בדיווח:

- שנת תשע"ג-גן נחליאלי-יש דיווח על תרגיל ירי טילים + תרגיל מוס"ח ארצי (חסר תרגיל רעידת אדמה ושריפה) גן אמנון וגם שיטה-יש תרגיל ירי טילים (חסר רעידת אדמה, תרגיל מוס"ח ארצי ושריפה).
שנת תשע"ד-גן נחליאלי וגן אמנון יש דיווח רק על תרגיל מוס"ח ארצי (חסר רעידת אדמה, ירי טילים ושריפה) גן שיטה אין כלום מתשע"ד.
שנת תשע"ה-עד כה כל גן היה אמור לבצע לפחות 2 תרגילים: רעידת אדמה וירי טילים-כאשר שני הדיווחים חסרים משלושת הגנים.

בשיחה עם הגנת דווח שהגנות ביצעו את התרגילים.

ג. בטיחות מתקני חצר-

מצורפים טפסי דיווח לתחזוקת מתקני משחק ע"י הקבלן אורי ורצי.

ד. חשבונות בנק-

מצורפים דפי חשבונות הבנק:



עיריית הוד השרון
אגף חינוך, תרבות הפנאי והקהילה
המחלקה לחינוך
טלפון: 09-7759630 שלוחה 2
פקס: 09-7759611

 **הוד השרון**
100% עיר קהילה ירוקה



של השנים תשע"ב, תשע"ג, תשע"ד ותשע"ה.

ה. סל תרבות-

אגף החינוך בעיריית הוד השרון מפעיל את תכניות סל התרבות בגני הילדים כחלק מהתכנית העירונית. התכנית מופעלת בשיתוף פעולה מקצועי עם הפיקוח וגננות. התכנית ממומנת ברובה המכריע מתשלומי הורים המופנים אך ורק לפעילות זו. הפעילות כולה נהנית מלווי מקצועי וסבסוד ע"י סל תרבות ארצי. רכזת סל תרבות העירוני: הגב' עמית הרם. השתתפות הגננות בסל התרבות היא בחירה מהפרטואר המוצע ע"י רכזת סל התרבות הגב' עמית הרם.

בברכה,

גלילה שמש
מנהלת מדור גנים

בצמרת הארצית בזכאות לבגרות וכניס לצה"ל

108 | www.hod-hasharon.muni.il |  |  | המוקד העירוני לשירותך 24 שעות ביממה



מכון התקנים הישראלי

גלית בריגל

גלילה שמש: מאת

יום חמישי 22 ינואר 2015 11:10: נשלח

יפה עזרא; גלית בריגל; יוסי בייר: אל

ביקורות בגני ילדים: RE: נושא

שלום לכולם

בהמשך לשיחתי השבוע עם מוטי במשרדו.

בנושא חשיבות ומטרת הביקורת שנעשתה בגנים שלפי דעתי לא הובנה נכון ע"י הגננות
הגננות עוברות בשנתיים האחרונות תהליך של עבודה על פי מנהל תקין והדרך עוד רבה.
בעקבות הביקורת הגננות נכנסו למגננה ותגובתן הייתה לא מקצועית.

לאור זאת נקבעה פגישה בהשתתפות הגננות והמבקר על מנת להבהיר לגננות את מטרת הביקורת
לצמיחה למידה

והתנהלות תקינה בגני הילדים.

הגננות החלוצות שגנן עבר ביקורת צריכות להוות מודל לחברותיהן לעבודה, את נושא הביקורת נחשוף
לכלל הגננות במפגשי הפיקוח.

בברכה,

גלילה שמש

מוהלת מדור גני ילדים

אגף חינוך

טל' 097759602 פקס: 09-7759617

ניד 050-2070437

From: יפה עזרא

Sent: Thursday, January 22, 2015 10:08 AM

To: גלית בריגל; יוסי בייר; גלילה שמש

Subject: RE: ביקורות בגני ילדים

שלום וברכה

קראתי את טיוטת הדוחות שהעביר לידיעתנו המבקר.

ככלל ברצוני לציין כי ההליך היה קשה ומורכב בשל העובדה

כי לראשונה נערכה בקורת בגנים והדבר נתקל בהתנגדות

של הגננות ובאי-הבנה שלהן את סמכויות המבקר.

לגופו של עניין ההערות חשובות מוצדקות ובאות לחדד נהלים

של חוזר מנכל תקנות ומנהל תקין ואין לי להוסיף על-כך.

מבחינתנו המסקנות הן שיש לקיים שיח מקצועי בשיתוף מפקחת משרד החינוך

לחדד את חשיבות השמירה על החוקים להדגיש את המחוייבות המקצועית

של מנהלת הגן באחריות על כספי הציבור[הורים או רשות].

בנוגע להעברת מידע ע"י המחלקה לגננות באשר לסכום הכספי שהן תקבלנה

היה שהמידע הוא מסוייג ומוגבל.

אנו מציינים בחודש אוגוסט [לקראת פתיחת שנת-לימודים] את "המפתח" פר ילד.

הסכום משתנה בהתאם למספר הילדים הלומדים בגן.

כנו-כן בתום שנת-כספים ולקראת שנת כספים חדשה [שהיא אמצע שנת לימודים בערך...]

אנו מבקשים מעת לעת להגדיל את סכום ההשתתפות של הרשות ואיננו יודעים

אם נענה אם הסכום יגדל או לא וכמה מהסכום הגלובלי "ייפתח" שכן לעיתים נפתח 70 אחוז לעיתים 90 אחוז

כך שאי-בהירות זו קיימת גם אצלנו.

לסיכום: נלמד את ההערות המרכזיות ונחדד את הדברים מול כמאה גננות שתהיינה לנו בשנה הבאה.

בתודה ובברכה

יפה עזרא

מוהלת המחלקה לחינוך

עירונית הוד השרון

TEL: 09-7759630

FAX: 09-7759611