

2024

סקר סיכונים

חלק מדו"ח המבקר לשנת 2023 סקר הסיכונים אינו דו"ח ביקורת
מבקר המועצה

תוכן

4	סקר סיכונים לקביעת יעדי ביקורת
4	מבוא
5	מידת אפשרות הפגיעה בפעילות המועצה
8	מנכ"לית המועצה
8	מליאת המועצה והוועדות
9	חוק חופש המידע
10	בטיחות בעבודה
11	מוקד
12	גזברות
12	ניהול תקציב רגיל
13	ניהול תקציב בלתי רגיל (תב"ר)
14	סגירת תב"ר
15	אישור הזמנות
16	דוחות כספיים
17	פנקס המקרקעין
18	ביטוחים
19	הרשאות
20	דיווחים
21	מוסר תשלומים
22	גבייה
23	הנחות
24	הנהלת חשבונות
25	אגרות ביוב ומים
26	רכש
26	הצעות מחיר
27	מכרזי זוטא
28	התקשרות בפטור ממכרז מכוח תקנה 3(8)
29	מכרז פומבי
30	חוזים
31	שכר
31	קליטת עובד חדש
32	תלושי שכר והעברת שכר
33	מחלקת שפ"ה
33	ניהול תקציב המחלקה
34	מחלקת ניקיון
34	איסוף אשפה וגזם

35	טיאוט
36	מחלקת אחזקה
37	משאבי אנוש
37	העסקת עובד/ת חדש/ה
38	הקמת עובד/ת חדש/ה
39	דיווחי נוכחות
40	חופשה
41	השתלמויות
42	סיום העסקת עובדים ופרישה
43	בטחון
43	אבטחת מוסדות חינוך
44	היערכות לשעת חירום
45	ניהול ותחזוקת המקלטים הציבוריים
46	ניהול מערך הביטחון באירועים מועצתיים
47	בטיחות
47	גני ילדים ובתי ספר
48	בטיחות מתקני ספורט האולמות ומגרשים
49	פיקוח ואכיפה
50	החברה לפיתוח כלכלי מיתר
51	חינוך
51	מדיניות אגף החינוך
52	תלמידי חוץ
53	חינוך מיוחד העסקה וליווי
54	ניהול מערכת גפ"ן
55	קצין ביקור סדיר
56	נגישות מוסדות חינוך-פרטנית(איתור)
57	ארכיב
58	ייעוץ משפטי
58	ייצוג
59	ייעוץ משפטי למועצה
60	דוברות
60	דוברות מול תושבי המועצה
61	דוברות מול כלל אמצעי התקשורת
62	ניהול האתר
63	תחבורה
63	ניהול צי הרכב
64	הסעות תלמידים

65	בטיחות בהסעות
66	רישוי עסקים
Error! Bookmark not defined.	
	לבירור מי אחראי
67	תרומות
68	ספרייה
Error! Bookmark not defined.	
	הזנה
69	רווחה
69	עובדים סוציאליים
71	וותיקים
72	התחשבות מול משרד הרווחה
73	מחשוב
73	מאגרי מידע
74	אבטחת מידע
75	דיגיטציה
76	תפעול המחשוב ורשתות התקשורת
77	מצלמות
78	גינון
79	ביוב
80	שירות וטרינרי
81	מתנ"ס
82	מועצה דתית
83	מחסנים
83	מלאי
84	נגישות
85	וועדה מקומית
85	תכנון עיר ותכניות מפורטות
86	הנדסה
86	בנייה ציבורית
87	שיפוצים של מבני ציבור
88	בטיחות בדרכים

סקר סיכונים לקביעת יעדי ביקורת

מבוא

חוזר מנכ"ל 5/2004 קובע כי על המבקר "לערוך סקר סיכונים אשר יאפשר לו, על פי תוצאותיו, להכין תכנית עבודה ולקבוע סדרי קדימויות נכונים, אשר יתמקדו בנושאים בהם חשיפת הרשות המקומית לסיכונים מחייבת טיפול נכון. הדברים אמורים בפרט ובמיוחד בזיהוי פעילויות כלכליות מהותיות, התחייבויות והתקשרויות המגובות במימון תקציבי נכון, הבקרה הפנימית, חשיפה לסיכונים לא מבוטחים וכדומה."

עוד קובע החוזר כי "על המבקר לערוך תכנית עבודה רב שנתית שנועדה לוודא כי הביקורת תקיף במשך מספר שנים את כל הנושאים המהותיים המטופלים על ידי היחידות השונות ברשות המקומית."

סקר זה יהווה בסיס לתוכנית ביקורת רב שנתית ויאפשר זיהוי התהליכים העיקריים הקיימים במועצה, וזיהוי פעולות אשר יש בהן "חולשות" ובכך ניתן יהיה לשים דגש בתוכנית הביקורת הרב שנתית על תהליכים ותתי תהליכים אלו.

סקר זה אינו דוח ביקורת ואין מטרתו לגלות ליקויים כל שהם אלא לבטא את דירוג פעולות העל של המועצה מבחינת הסיכון שיכול להתבצע בפעולות אלו.

מידת אפשרות הפגיעה בפעילות המועצה

<ol style="list-style-type: none"> 1. השפעה לא משמעותית על מתן השירות 2. השפעה לא משמעותית על פעילות תפעולית 3. השפעה נמוכה מאוד על תקציב המועצה 4. השפעה נמוכה מאוד על נזק לרכוש 5. השפעה לא משמעותית על המוניטין 6. אפשרות כמעט בלתי קיימת לפגיעה 7. פתרון ברמת עובד 	<p><u>לא משמעותי</u></p>
<ol style="list-style-type: none"> 1. השפעה נמוכה על מתן השירות 2. השפעה נמוכה על פעילות תפעולית 3. השפעה נמוכה על תקציב המועצה 4. השפעה נמוכה על רכוש 5. השפעה נמוכה על מוניטין 6. אפשרות נמוכה מאוד לפגיעה 7. פתרון ברמת מנהל מחלקה 	<p><u>נמוך</u></p>
<ol style="list-style-type: none"> 1. השפעה על מתן השירות 2. השפעה על פעילות תפעולית 3. השפעה על תקציב המועצה 4. השפעה על רכוש 5. השפעה על מוניטין 6. אפשרות לפגיעה 7. פתרון ברמת ראש המועצה-מספר מנהלי מחלקות 	<p><u>בינונית</u></p>
<ol style="list-style-type: none"> 1. השפעה גבוהה על מתן השירות 2. השפעה גבוהה על פעילות תפעולית 3. השפעה גבוהה על תקציב המועצה 4. השפעה גבוהה על רכוש 5. השפעה גבוהה על מוניטין 6. אפשרות גבוהה לפגיעה 7. פתרון ברמת ראש המועצה-מליאה 	<p><u>גבוהה</u></p>
<ol style="list-style-type: none"> 1. המועצה אינה מסוגלת לספק שירותים 2. השפעה גבוהה על הפעילות תפעולית 3. השפעה גבוהה על התקציב והפעילות הכלכלית של המועצה 4. מסכן חיים 5. השפעה גבוהה על המוניטין 6. <u>פתרון ברמת גופים אחרים</u> 	<p><u>משמעותי</u></p>

מס'	נושא/ניקוד	הסבר לנושא	1	2	3	4	5
1	<u>מורכבות התהליך</u>	האם ביצוע הפעולה מסובכת מאוד המצריכה פעילות מועצה המערבת את ראש המועצה ומספר רב של מנהלי מחלקות.	רמת מורכבות נמוכה-פתרון ע"י עובד אחד בזמן מועט ואינה מצריכה מספר פעולות	רמת מורכבות בינונית-פעולה המצריכה יותר מעובד אחד ומצריכה אישור ממנהל	מצריכה אישור מנהל+ פעולות מול מנהל נוסף	אישור מצד ראש המועצה	מורכבות גבוהה ביותר חוצת מועצה ובעלי תפקידים ומשך זמן ארוך
2	<u>הוראות חוק ונוהל</u>	האם ישנם הוראות אשר עובדים לפיהם או מודעים אליהם	יש חוק ונוהל מועצתי ומחלקתי	קיים חוק או נוהל ארצי	יש נוהל מועצתי	יש נוהל מחלקתי בכתב	אין הוראות חוק ואין נהלים
3	<u>בקרה מובנת</u>	תהליך דיגיטלי, מתבצעת בקרה של מפקחים מחוץ למועצה או בקרה שוטפת של מנהל המחלקה	בקרה אפקטיבית מאוד-תהליך דיגיטלי לחלוטין ללא מגע עובד	קיימות בקרות/תהליך אשר ישנן בקרות חוזרות ונשנות של מספר מנהלים או ועדות מליאה	בקרה שאינה ברמה מספקת- מנהל אחד עושה בקרה	בקרה לא אפקטיבית- בקרה שמתקיימת לאחר זמן רב	אין בקרה
4	<u>מיומנות</u>	כ"א אדם מיומן ואיכותי המשתלם דרך קבע ומקצועי	מיומן מאוד- בעל הכשרה אקדמית ספציפית בתחום העיסוק ויציאה להשתלמויות בתחום העיסוק לפחות 2 בשנה	מיומן-בעל הכשרה אקדמית ויציאה להשתלמויות לפחות פעם בשנה	בעל הכשרה אקדמית רלוונטית	לא מיומן יוצא להשתלמות 2 בשנה	לא יוצא להשתלמויות
5	<u>היקף כספי</u>	תקציב הפעולה	עד 100,000 מיליון	עד חצי מיליון	בין 0.5 מיליון ל 1.5 מיליון	מעל 2.5 מיליון	מעל 3.5 מיליון

אפשרות לפגיעה בחיי אדם	נזקי גוף	לנזקי סיכון רכוש	סיכון לנזקי רכוש ברמה נמוכה(גניבה וכו')	סיכון לנזקי רכוש ברמה נמוכה(גניבה וכו')	אין בעיית בטיחות	האם יש סיכוי לסיכון בטיחותי	6 <u>בטיחות</u>
גבוהה מאוד- התנהלות מול התושב על בעיה חוזרת ונישנת	התנהלות ישירה מול התושב	התנהלות מול התושב בקבלת שירות חד פעמי וכולל לתושבים(אישור מסוים)	באופן נמוך- התנהלות מול התושב או נציגו	התנהלות מול התושב או נציגו	באופן נמוך מאוד--אין התנהלות מול התושב או נציגו	האם הפעולה משפיעה באופן ישיר על התושב	7 <u>שירות לציבור</u>
2018	2019	2020	2021	2022	האם התקיימה ביקורת	8 <u>ביקורת אחרונה</u>	
השפעה גבוהה מאוד-חשוף לתביעות כספיות ונתון לכיסוי תקשורתי שלילי	תביעות כספיות אשר מציגות את המועצה באופן שלילי(מוסר תשלומים)	כיסוי תקשורתי שלילי ברמה הארצית	הפסד כספי בבתי משפט	כיסוי שלילי ברמה מקומית	האם משפיע על המועצה	9 <u>מוניטין</u>	

מנכ"לית המועצה
מליאת המועצה והוועדות
רקע-

מליאת המועצה היא בעלת סמכויות רבות בנוגע להיבטים רבים בהתנהלות המועצה מאישור תקציב המועצה ועד אישור חוזים מסוימים. וועדות החובה והרשות-תפקידן לדון ולהמליץ ליו"ר המועצה בעניינים שנדונו בהן. וועדות מיומנות-אלו הוועדות המורכבות מבעלי התפקידים ברשות.

סיכונים אפשריים :

1. אי מימוש החלטות המליאה והוועדות.
2. אי עמידה בדרישות החוק בנוגע לסמכויות להשתתפות לקוורום ולתדירות ההתכנסות.
3. ניהול שאינו עומד בדרישות החוק כמו אי העברת חומרים במועד, כתיבת פרוטוקולים וכו'.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	4
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
2	3
היקף כספי	
5	
ציון	2.9

רמת סיכון: גבוהה

חוק חופש המידע

רקע-

לכל אזרח ישראלי או תושב, הזכות לקבל מידע מרשות ציבורית כדוגמת המועצה המקומית עפ"י חוק חופש המידע.

סיכונים אפשריים :

1. אי העברת מידע עפ"י הקבוע בחוק.

2. אי העברת מידע בזמן הקבוע בחוק.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	5
בקרה	ביקורת אחרונה
3	5
מיומנות	מוניטין
2	3
היקף כספי	
1	
ציון	2.7

רמת סיכון : בינונית

בטיחות בעבודה

רקע-

במקומות העבודה עלולים העובדים להיחשף לסיכונים בטיחותיים ובריאותיים שונים. ההגנה על בטיחותם של העובדים ובריאותם היא חובה יסודית.

סיכונים אפשריים :

1. אי העברת הדרכות עפ"י הקבוע בחוק.
2. פגיעה בנפש.
3. אי הקמת ועדת בטיחות.
4. אי ביצוע תחקירים לאירועי בטיחות.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
4	5
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	3
בקרה	ביקורת אחרונה
3	5
מיומנות	מוניטין
1	5
היקף כספי	
2	
ציון	3.2

רמת סיכון : משמעותית

מוקד רקע-

למועצה מוקד לשרות התושב העובד 24/7 המוקד הוא מוקד אשר מקבל שיחות מתושבים או שמקבל הודעות מאפליקציה מיועדת. כלל הפניות נכנסות לאפליקציה. כלל המנהלים מחוברים לאפליקציה ועליהם לסגור את הפניות לפי התקן שנקבע.

סיכונים אפשריים :

1. אי העברת הפניה למנהלים.
2. תקן שאינו מתאים.
3. אי סגירת פנייה.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
2	3
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	5
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
2	
ציון	2.7

רמת סיכון : גבוהה

גזברות

ניהול תקציב רגיל
רקע-

תהליך: במהלך שנת עבודה, בחודש הגזברות פועלת להכנת התקציב, התקציב מועבר לאישור וועדת הכספים/הנהלה וחברי המועצה. התקציב מועבר לאישור משרד הפנים, לאחר אישור התקציב ע"י מליאת המועצה, מופץ למנהלים.

סיכונים אפשריים:

1. המועצה לא תממש את יעדיה. מספר סיבות עלולות לגרום לכך. למשל: אי אישור תקציב מדויק שיגרום לגירעון מובנה, השערות לא מדויקות בצד ההכנסות.
2. הוצאות לא מדויקות שיגרמו מאי מעקב מספק אחר ההוצאות במהלך השנה. העברה בין סעיפים ללא אישור המועצה.
3. אי אישור התקציב במועד.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	4
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	4
היקף כספי	
5	
ציון	3.0

רמת הסיכון: גבוהה

ניהול תקציב בלתי רגיל (תב"ר)
רקע –

הוראות החוק הנוהל והמשפט המנהלי קובעים את דרך ההתנהלות של המועצה בנוגע לפתיחת תב"ר והחלטות בנוגע לביצועו .

סיכונים אפשריים :

1. תכנוני תקציב לקויים בשל היעדר תוכנית רב שנתית לאורך חיי התב"ר. תכנית רב שנתית הנדרשת לפיתוח העתידי של היישוב כך שנשקלים כל השיקולים הרלוונטיים לניצול מיטבי של התב"רים שהמועצה מגייסת לטובת היישוב.

2. גרעון בתב"ר בשל ביצוע הזמנות ללא ידיעת יתרת תקציב פרויקט או שלא ייפתח בשל אומדן לקוי.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	4
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
5	
ציון	2.8

רמת הסיכון : גבוהה

סגירת תב"ר

רקע –

הוראות החוק הנוהל והמשפט המנהלי קובעים את דרך ההתנהלות של המועצה בנוגע לסגירת תב"ר.

סיכונים אפשריים:

1. אי סגירת תב"ר במועד.

ציון הקטגוריות:

מרכבות התהליך	בטיחות
2	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	1
בקרה	ביקורת אחרונה
1	2
מיומנות	מוניטין
1	1
היקף כספי	
5	
ציון	1.7

רמת הסיכון: לא משמעותית

אישור הזמנות

רקע –

גזברות המועצה מאשרת את ההזמנות אשר מועברות אליה ממחלקת הרכש לאחר בדיקה ואחר אישורה ראש המועצה חותם.

סיכונים אפשריים :

1. אי הוצאת הזמנה.
2. הזמנה ללא תקציב מאושר.
3. ההזמנה לא משוריינת ולא נסרקה לאוטומציה.

ציון הקטגוריות :

מרכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	1
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	1
היקף כספי	
5	
ציון	2.2

רמת הסיכון: נמוכה

דוחות כספיים
רקע –

הכנת הדוחות הכספיים הרבעוניים והשנתיים (לא מבוקרים) לאישור המליאה ולדיווח למשרד הפנים.

סיכונים אפשריים:

1. לא מתקיים דיון במליאה בדוחות הרבעוניים.
2. דיווח שגוי בגלל קליטת נתונים לא נכונים או לא מתאימים לסעיפים הנכונים.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
2	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	1
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
5	
ציון	2.2

רמת הסיכון: נמוכה

פנקס המקרקעין
רקע –

תקנות הרשויות המקומיות (ניהול פנקסי זכויות במקרקעין), תשכ"ז-1967 קובעות כי כל רשות מקומית תנהל פנקס מיוחד שבו תרשום זכויותיה במקרקעין.

סיכונים אפשריים:

1. אין ספר מקרקעין כך שהמועצה אינה מנהלת את נכסיה בצורה הטובה ביותר אשר משיאה לה את התועלת הגבוהה ביותר.

2. לא מונה רשם נכסים ע"י מליאת המועצה ולא נרשמים הנכסים עפ"י הטפסים בתקנות.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
2	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
3	1
בקרה	ביקורת אחרונה
3	1
מיומנות	מוניטין
3	2
היקף כספי	
3	
ציון	2.1

רמת הסיכון: נמוכה

ביטוחים

רקע –

למועצה ביטוחים בנושאים שונים כגון: צד ג', ביטוח תלמידים, נכסים, אחריות נושאי משרה ועוד.

סיכונים אפשריים:

1. עובדי המועצה אם וכאשר יצטרפו לא יכוסו בביטוח הרלוונטי לתחומי האחריות אשר הם מופקדים עליהם.
2. פעילויות שונות וגופים שונים של המועצה לא יהיו מבוטחים.
3. המועצה לא תהיה מבוטחת בשל סיום תוקף הביטוח.
4. מידע חסר על אירוע ביטוחי.

ציון הקטגוריות:

מרכבות התהליך	בטיחות
3	2
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
3	3
בקרה	ביקורת אחרונה
3	1
מיומנות	מוניטין
2	4
היקף כספי	
3	
ציון	2.7

רמת הסיכון: בינונית

הרשאות

רקע –

בכדי להתחיל פרויקט אשר ממומן כולו או בחלקו מגוף חיצוני כגון משרד ממשלתי או מפעל הפיס, המועצה מקבלת הרשאה וכך יכולה לצאת לפרויקט.

סיכונים אפשריים :

1. אי מעקב מספק אחר תוקף ההרשאות הניתנות למועצה.
2. ביטול המימון למועצה במהלך פרויקט הפיתוח בשל פקיעת תוקף ההרשאות.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
1	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	1
בקרה	ביקורת אחרונה
3	1
מיומנות	מוניטין
2	4
היקף כספי	
3	
ציון	2.0

רמת הסיכון : נמוכה

דיווחים

רקע –

בכדי לקבל את המגיע לה על המועצה לדווח את החשבונות בנוגע לפרויקטים למשרדים ולגופים הרלוונטים כפי שנקבע בהרשאות שניתנו.

סיכונים אפשריים :

1. אי דיווח מדויק ובזמן כך שהגופים הממנים דוחים סעיפים או פרויקטים שהמועצה ביצעה .
2. עיכוב תשלומים לקבלנים.
3. דיווח שאינו תואם את ההרשאה .

ציון הקטגוריות :

מרכבות התהליך	בטיחות
4	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	1
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	4
היקף כספי	
5	
ציון	2.8

רמת הסיכון : גבוהה

מוסר תשלומים

רקע –

החוק קובע כי המועצה תשלם לספקים את חשבונותיהם במועדים הקבועים בחוק מוסר התשלומים ותציין מספר הדגשים בפרסום המכרזים.

סיכונים אפשריים :

1. אי תשלום חשבונות בזמן.
2. תביעה משפטית ופגיעה במוניטין.
3. תשלום ריבית פיגורים וקנסות.

ציון הקטגוריות :

מרכבות התהליך	בטיחות
4	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	1
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
2	4
היקף כספי	
5	
ציון	2.9

רמת הסיכון : גבוהה

על המועצה לגבות ארנונה מנכסים הפועלים בתחומה עפ"י צו המיסים המאושר ע"י מליאת המועצה. מחלקת הגבייה אחראית להפיק שומת ארנונה, ובאחריותה ביצוע גבייה שוטפת של תשלומי הארנונה .

סיכונים אפשריים :

1. אי קיום סקר נכסים לארנונה
2. קיטון בהכנסות כתוצאה מביצוע גבייה חלקית.
3. קיטון בהכנסות כתוצאה מנתונים שגויים כגון חיוב עסק כמגורים. סקר בתים ועסקים חדשים שאינו מעודכן.
4. מחסור במעקב שוטף אחר חובות והתרעה על אי האפשרות לגבייה(חובות אבודים) .

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
3	1
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	4
היקף כספי	
5	
ציון	2.8

רמת הסיכון : גבוהה

הנחות

רקע-

הנחת ארנונה יכולה להתקיים עפ"י חוק. הנחות ע"י ועדת ההנחות ומחיקת חובות יקבעו עפ"י הנוהל שפורסם בחוזר מנכ"ל.

סיכונים אפשריים :

1. הפסד הכנסות למועצה מפאת אישור הנחות לא עפ"י החוק.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
3	1
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
3	4
היקף כספי	
5	
ציון	3.0

רמת הסיכון : גבוהה

הנהלת חשבונות

רקע-

תפקידי הנהלת החשבונות של המועצה הם: ביצוע רישום של החשבונות - הכנסות והוצאות באופן שוטף, פתיחת כרטיסי הנהלת חשבונות שונים, כגון: תב"ר, כרטיסי ספק, וביצוע תשלומים לספקים ולקבלנים מתוך התקציב הרגיל והתקציב הבלתי רגיל. התפקידים נקבעו ע"י תקנות הנהלת החשבונות ברשויות המקומיות "רשות מקומית תקיים הנהלת חשבונות ורישומי מידע הדרושים לניהול פעולותיה הכספיות לפי העקרונות, הכללים וההוראות שנקבעו בכל דין, ולפי כללי החשבונאות המקובלים, הכל לשם גילוי נאות וקבלת מידע על מצבה הכספי בכל עת ותוצאות פעולותיה הכספיות".

סיכונים אפשריים:

1. הפסד כספי של המועצה בשל רישום פקודת יומן שגויה כגון זיכוי במקום חיוב או להיפך.
2. תשלום שגוי לספק שלא בהתאם להוראות מס הכנסה (לא בוצע ניכוי מס במקור בהתאם לדרישה).
3. הפסד כספי בשל הקלדה כפולה של חשבונית או הפסד כספי בשל תשלום לא מאושר.
4. טעות בהקלדת חשבון הבנק של הספק.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
1	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	1
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	1
היקף כספי	
2	
ציון	1.7

רמת סיכון: לא משמעותית

אגרות ביוב ומים
רקע-

מטרת אגרת הביוב היא מקור מימון למתן שירותי ביוב שוטפים ולהקמה, פיתוח ושדרוג של מערכות מים ומערכות ביוב, כך שיהיו ברמה, בטיב, באיכות ובתקנים הדרושים, ולהסדיר היבטים שונים הנוגעים לניהול משק הביוב, ולשם כך כוללים הוראות המפרטים בחוק כללי המים והביוב (תשלומים בעד שירותי מים וביוב).

סיכונים אפשריים :

1. פגיעה בהכנסות המועצה.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
2	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	5
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
4	
ציון	2.7

רמת הסיכון : בינונית

רכש
הצעות מחיר
 רקע –

עד לסכום של כ-78,000 המועצה יכולה לצאת לנוהל הצעות מחיר. זהו נוהל פנימי אשר מסדיר את היכולת והרצון של המועצה להתנהל ביעילות בנושא הרכש אך עם זאת לשמור על כספי הציבור והשוויון וההוגנות מול הספקים.

סיכונים אפשריים:

1. למועצה יש נוהל העוסק בסכומי הצעות המחיר, אך לא בדרך בקשת הצעות המחיר. התנהלות זו אינה מחייבת השוואת הצעות מחיר בכדי להזיל עלויות. לא מקבלים הצעות מחיר ממספר ספקים ולא מבצעים בדיקה בנוגע מחירי השוק.
2. בזבוז משאבים בשל העדר תכנית רכש שנתית ורב שנתית.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	2
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	4
היקף כספי	
5	
ציון	2.6

רמת הסיכון: בינונית

לצורך התקשרות באמצעות מכרזי זוטא על הרשויות המקומיות חלה חובה לנהל מאגר נוסף של ספקים, ובו יסווגו הספקים על פי תחום פעילותם, ובאמצעותו תתאפשר פנייה לספקים החובה להקים ספר ספקים נקבעה בתקנות המכרזים, בתוספת הרביעית לצו המועצות המקומיות.

סיכונים אפשריים:

1. למועצה אין ספר ספקים אשר ממנו נעשות הפניות לספקים.
2. אי פרסום הספר באתר האינטרנט של המועצה.
3. אי דיווח למליאה ולמבקר המועצה על הפניות שנעשו במהלך השנה.
4. המועצה לא תפנה לספקים בכדי להתקשר עמם בפטור ממכרז שנבחרו תוך הסתמכות שיטתית על רשימות הספקים.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
4	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	3
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	4
היקף כספי	
5	
ציון	2.9

רמת הסיכון: גבוהה

התקשרות בפטור ממכרז מכוח תקנה 3(8)
רקע –

בחוזר מנכ"ל 8/2016 נקבע כי אחד התנאים להתקשרותה של הרשות המקומית עם ספקים מכוח הפטור הקבוע בתקנה 3(8) על בסיס פנייה תחרותית לכמה מציעים המופיעים ברשימה שתערוך ועדת ההתקשרויות של הרשות.

הרשימה תחולק לפי סוגים של מציעים, וזאת לפי השירותים שנותנים בעלי המקצועות וההתמחויות השונים להם נזקקת המועצה מעת לעת. הרשימה תנוהל באופן ממוכן ותפורסם ותהיה פתוחה לעיון הציבור באתר של המועצה באתר האינטרנט. נוסף על כך, היא תעודכן אחת לשנה לפחות.

סיכונים אפשריים:

1. המועצה לא תפעל על פי הוראות הפסיקה וחוזר מנכ"ל בנושא ותתקשר עם יועצים וכו' אשר אינם משיאים לה את המועילות הטובה ביותר.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
4	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	3
בקרה	ביקורת אחרונה
3	5
מיומנות	מוניטין
3	4
היקף כספי	
5	
ציון	3.3

רמת הסיכון: משמעותית

דרך המלך בהתקשרות של המועצה היא דרך מכרז פומבי ובכדי להוציא מכרז פומבי על המועצה להיערך מבעוד מועד ולפעול על פי התקנות בנוגע לפרסום ולהכנת המסמכים הנדרשים כגון: החוזה והאומדן ובכתיבת הפרוטוקול, פתיחת תיבת המכרזים ועוד.

סיכונים אפשריים:

1. התנהלות שאינה עומדת בדרישות החוק
2. הפסד כספי משמעותי של המועצה
3. בחירת קבלן/ ספק שאינו יכול לספק את הנדרש ממנו.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
4	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	3
בקרה	ביקורת אחרונה
3	5
מיומנות	מוניטין
2	4
היקף כספי	
5	
ציון	3.2

רמת הסיכון: משמעותית

חוזים
– רקע –

על מועצה לעגן את הסכמיה בכתב ולנהל אותם על פי החוק על מורשה החתימה שלה להתחייב בשמה. על המועצה לנהל את החוזים ביעילות ובהתאם לתקנות.

סיכונים אפשריים :

1. המועצה לא מנהלת את חוזיה בהתאם להוראות כך שאין מעקב אחר תום החוזים והתשלומים בגינם.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	2
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	4
היקף כספי	
5	
ציון	2.8

רמת הסיכון : גבוהה

שכר
קליטת עובד חדש
רקע-

הקמת עובד חדש מצריך ממנהלת מדור שכר לקבל ממחלקת משאבי אנוש טופס 101 וטופס תנאי העסקה. מנהלת מדור שכר מקימה את העובד במערכת השכר על פי המסמכים שקיבלה ממשאבי אנוש. חוקת העבודה קובעת את ההנחיות והתנאים לימי חופשה, ימי מחלה ימי הצהרה ימי בחירה וכו'.

סיכונים אפשריים :

1. תנאי חוזה ההעסקה ונתונים אחרים(כגון אחזקת רכב) יוקלדו למערכת השכר באופן שגוי בשוגג.
2. הקמת עובד פיקטיבי.
3. העברת משכורת לחשבון בנק שגוי.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	1
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
3	
ציון	2.1

רמת סיכון : נמוכה

תלושי שכר והעברת שכר
רקע-

תפקידי חשבת השכר הם חישוב רכיבי שכר העובד, על פי שינויי שכר החלים במשק, הסכמי עבודה, שינוי שכר מינימום ועוד, והזנתם למערכת המידע, אחריות על תשלום השכר לעובדים בזמן ובמועדים הקבועים ברשות, בדיקת התאמה בין נתוני תלושי השכר לנתוני הדיווח, איתור שגיאות והזנת תיקונים למערכת המידע, בדיקת התאמת נתוני השכר בתלוש להסכמים הקיבוציים החלים על כל עובד ועובד באופן שוטף והפקת דו"חות חודשיים ושנתיים לשלטונות המס.

סיכונים אפשריים :

1. הפסד כספי של המועצה בשל העברת משכורת שגויה.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	1
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
5	
ציון	2.4

רמת סיכון : בינונית

מחלקת שפ"ה
 ניהול תקציב המחלקה
 רקע-

באחריות המחלקה לנהל את תחום שיפור פני המועצה, לטיפול ושמירת חזות הישוב ורווחת התושב, יישום מדיניות הרשות הנוגעת לאיכות סביבת החיים הקרובה של תושביה, ניהול מערך התברואה ברשות, מערך הגינון וחזות הישוב, ניהול תחום איכות הסביבה, פרויקטים בתחום הקהילה וניהול תחום.

אחריות על יישום תקציב המחלקה המאושר, על התקציב הרגיל ועל התקציב הבלתי רגיל והכנת תקציב חדש לשנה העוקבת.

סיכונים אפשריים :

1. אי עמידה ביעדים בגלל ניצול שאינו נכון של התקציב.
2. אי הקפדה על הוצאות המחלקה.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
2	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	1
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	1
היקף כספי	
2	
ציון	1.7

רמת סיכון : לא משמעותית

מחלקת ניקיון
איסוף אשפה וגזם
 רקע –

אחד השירותים החיוניים שכל רשות מקומית מחויבת לספק לתושביה הוא פינוי פסולת מרשות הרבים ופינוי אשפה ביתית, גזם וגרוטאות בתחום שיפוטה. המועצה התקשרה עם חברה קבלנית חיצונית אשר מפנה את הפסולת במשאיות ייעודיות מכלי האצירה לתחנת מעבר. בתחנת המעבר נעשות פעולות למיון הפסולת ולהקטנת נפחה, ומשם היא מועברת להטמנה או למחזור. כמות הפסולת המיוצרת בישראל בשנה ביחס לגודל האוכלוסייה גדולה במידה ניכרת מכמות הפסולת המיוצרת בשנה בשאר העולם ביחס לגודל האוכלוסייה. המועצה מתמודדת עם הגידול בכמויות הפסולת ונדרשת לשאת בעלויות הגבוהות הכרוכות בפינויה.

סיכונים אפשריים:

1. אי איסוף אשפה במועד.
2. שמירה על הוראות החוק בנוגע לשעות האיסוף.
3. תשלום עפ"י החוזה.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
3	2
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
3	5
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
3	4
היקף כספי	
5	
ציון	3.4

רמת הסיכון: משמעותית

המועצה מטאטת ע"י משאית טיאוט את היישובים אזור התעשייה ומתחם המועצה. טיאוט היישובים תורם מאוד לאיכות החיים של התושבים.

סיכונים אפשריים:

1. אין פיקוח מספק.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
1	2
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	3
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
2	3
היקף כספי	
2	
ציון	2.2

רמת הסיכון: נמוכה

מחלקת אחזקה רקע-

ניהול צוותי עובדים לביצוע תיקוני אחזקה ברחבי היישוב ואבי הבית אשר מטפלים במוסדות חינוך, וניהול ציוד אחזקה במחסני המועצה.

סיכונים אפשריים:

1. ניהול שאינו בטיחותי של עובדי האחזקה
2. ניהול שאינו לפי הנהלים (ניהול המלאי והבלאי) של מחסני המועצה.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
2	3
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	3
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
2	3
היקף כספי	
2	
ציון	2.6

רמת סיכון: בינונית

משאבי אנוש
 העסקת עובד/ת חדש/ה
 רקע-

תהליך הגיוס העובדים החדשים מבוצע באמצעות מכרז ועל פי הגדרות התפקיד של משרד הפנים ולרוב התפקידים קיימת ועדה הבוחנת את גיוס העובד.

תהליך הגיוס מבוצע על ידי מנהלת משאבי אנוש ובחינת המועמד לאחר ההחלטה על המועמד, נחתם חוזה עם העובד או שניתן מסמך תנאי העסקה.

סיכונים אפשריים :

1. אישור תנאי שכר חריגים ושלא ע"פ ההקצבה שהוגדרה לתקן.
2. גיוס עובדים שלא עומדים בתנאי הסף של המשרה הייעודית.
3. גיוס עובדים לא מקצועיים.
4. מסמך תנאי העסקה לא יכלול את כל הפרטים הנדרשים בהתאם לחוק ולהודעה לעובד.
5. העסקת עובדים בניגוד לחוק "מניעת ההעסקה של עברייני מין במוסדות מסוימים .

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	1
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
1	
ציון	2.0

רמת סיכון : נמוכה

הקמת עובד/ת חדש/ה
רקע-

העובד/ת החדש/ה ממלא טופס 101 , פרטים אישיים, פרטי בנק ומנהלת משאבי אנוש מקימה את העובד במערכת ומזינה את הפרטים הכלליים, פרטים הקשורים לשכר, מוזנים למערכת על ידי מדור שכר.

סיכונים אפשריים :

1. היעדר הפרדת תפקידים בשל הזנת פרטי שכר על ידי מנהלת משאבי אנוש ולא ע"י החשבת.
2. תשלום שכר שגוי בשל הזנת נתונים כספיים שגויים למערכת.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
1	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	1
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
1	
ציון	1.6

רמת סיכון : לא משמעותית

דיווחי נוכחות
רקע-

מערכת הנוכחות של חברת "רנעד טק". דיווחי נוכחות מבוצעים באמצעות טביעת אצבע, דיווח ע"י טלפון סלולארי או במחשב האישי. בסוף חודש, העובד מקבל את דוח הנוכחות לבדיקה ואישור וכן נמסר למנהל הישיר לחתימה.

סיכונים אפשריים:

1. תשלום שכר עודף בשל דיווחי נוכחות טלפוניים שלא ממקום העבודה.
2. תשלום שכר בעודף בשל דיווחי נוכחות שגויים של עובדים במזיד או בתום לב.
3. מוניטין המועצה.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
1	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	1
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	5
היקף כספי	
3	
ציון	2.1

רמת סיכון: נמוכה

חופשה
רקע-

לצורך יציאת עובד לחופשה, על העובד נדרש למלא טופס חופשה מראש .

סיכונים אפשריים :

1. יציאה לחופשה ללא אישור מוקדם ע"י המנהל הישיר יכול לגרום לבעיות תפעוליות במועצה.
2. צבירת ימי חופשה יותר מאשר הקבוע בחוקת העבודה.
3. יתרת חופשה שלילית.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
1	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	1
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
2	1
היקף כספי	
1	
ציון	1.6

רמת סיכון : לא משמעותית

השתלמויות

רקע-

ישנה חשיבות רבה בהשתלמויות והדרכת עובדים בכל מחלקות המועצה בכדי שהעובדים יתמקצעו בתפקידם ובהיבטים נוספים כגון שרירותיות ועוד. תהליך זה מנוהל ע"י מנהלת משאבי אנוש. קיימות השתלמויות המחויבות במסגרת חוק כגון השתלמויות העוסקות בבטיחות בעבודה וקיימות השתלמויות מיומנות אשר מעשירות ונותנות כלים נוספים לביצוע תפקידו. העובד ממלא טופס בקשה לצורך אישור ההשתלמות.

סיכונים אפשריים :

1. עזיבת העובד לאחר השתלמויות ולימודים כך שהמועצה לא תהנה מהתמקצעות והשכלתו.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
1	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
4	1
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	1
היקף כספי	
2	
ציון	1.9

רמת סיכון : נמוכה

סיום העסקת עובדים ופרישה

רקע-

סיום העסקה-על סיום העסקה במועצה יש צורך בהתנהלות מתוכננת ומאורגנת-כגון שימוע ובירור מסודרים ובקבלת ייעוץ משפטי בכתב אשר נותן להנהלת המועצה את כלל התמונה.

פרישה-בדיקת חישוב הזכויות עפ"י החוק.

סיכונים אפשריים :

1. אי ביצוע הוראות החוק.
2. תשלום בחסר.
3. תשלום ביתר.
4. אי עמידה בדרישות חוק זכויות עובדים.
5. פרישה לפנסיה לפי חוזר מנכ"ל.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
4	2
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	1
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	1
היקף כספי	
2	
ציון	2.2

רמת סיכון : נמוכה

בטחון

אבטחת מוסדות חינוך

רקע-

ניהול וארגון תחום האבטחה במוס"ח המונים 22 גני ילדים, 4 בתי ספר יסודיים, ו 21 תיכונים ע"י מאבטחים וביצוע סיורים שוטפים וכו'.

סיכונים אפשריים :

1. כניסה של אנשים לא מורשים לשטחי בתי הספר.
2. מאבטחים שאינם מקצועיים דיים.
3. נהלים שאינם מקוימים.
4. סכנה לחיי אדם בשל ליקויי ו/או אירועי אבטחה שלא יטופלו במהירות, כגון חדירת גורמים עוינים, גדר פרוצה וכיוצ"ב.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
2	5
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	5
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	5
היקף כספי	
2	
ציון	3.2

רמת הסיכון : משמעותית

היערכות לשעת חירום רקע-

היערכות לשעת חירום, נקבעת עפ"י הנחיות פיקוד העורף. תפעול המועצה מתבסס על מכלול חירום, תוך שיתוף פעולה עם רח"ל, פקע"ר, משרד הפנים, כבוי אש, משטרת ישראל, מד"א ועוד. היערכות המוקד המועצתי לפעולה בשעת חירום היא נדבך חשוב בתפעול המועצה.

ניהול זרועות החירום המועצתיות נבחנים במסגרת התרגילים השנתיים של פקע"ר. יש צורך בניהול משק לשעת חירום לרבות מחסן חרום לציוד חיוני.

לצורך הגנת היישוב הוקמו מרכיבי ביטחון כגון: מבנים, מתקנים, דרכים, כבישים, גדרות, שערים, תאורת ביטחון, מקלטים, מיגוניות, רכבי בטחון, ציוד ואמצעים אחרים להגנה עצמית, אשר ייעודם לתת מענה לביטחון השוטף ולהוות חלק מהתשתית לשעת חירום, וזאת על מנת לשמש מכשול וגורם מרתיע בפני התקפת אויב מערכתית או פיגוע חבלני או פיגוע פלילי, ולשפר את שירותי החירום וההצלה בקרות התקפה או אירוע. על המועצה לתחזק את מרכיבי הביטחון באופן משביע רצון על פי ההנחיות והנהלים.

סיכונים אפשריים:

1. סכנה לחיי אדם בשל היערכות לקויה לשעת חירום.
2. מתן שירותים לקויים לתושבים בשעת החירום.
3. העדר מוכנות של מוסדות חינוך למצבי חירום.
4. העדר מוכנות של המוקד המועצתי למצבי חירום.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
5	5
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	5
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	5
היקף כספי	
4	
ציון	3.7

רמת הסיכון: משמעותית

ניהול ותחזוקת המקלטים הציבוריים
רקע-

ביישוב ישנם 21 מקלטים ציבוריים. יתר המקלטים מושכרים באופן שוטף לגופים שונים.

מחלקת הביטחון אחראית על טיפול שוטף במקלטים, ביצוע תחזוקה שוטפת, הכנת המקלטים לביקורות של פקע"ר וכו'.

סיכונים אפשריים:

1. סכנה בשל מפגעים בטיחותיים שלא יטופלו כנדרש במקלטים הציבוריים.
2. העדר זמינות מיידית של המקלטים בשל פעילות הגופים המשכירים.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
2	3
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	5
בקרה	ביקורת אחרונה
1	1
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
2	
ציון	2.1

רמת סיכון: נמוכה

ניהול מערך הביטחון באירועים מועצתיים
רקע-

המועצה/מתנ"ס מקיימת מידי שנה ברחבי מועצה. סוגי אירועים שונים מחייבים הערכות שונה בהתאם לסוג האירוע, מאפייניו והיקפו. אירוע המוני לעיתים דרוש רישוי עסק על פי חוק רישוי עסקים ומותנה במתן אישור עסק כפי שנקבע בצו רישוי העסק. עם זאת, קיימים גם אירועים שאינם דורשים רישוי עסק, אך נדרש לבצע מספר פעולות על מנת להבטיח את שלום הציבור, בריאותו ובטחונו.

סיכונים אפשריים :

1. אירוע ללא רישיון עסק.
2. אירוע ללא תוכנית אבטחה וביטחון.
3. אי קיום הנחיות תכניות הבטיחות.
4. סכנה לחיי אדם בשל מפגעים בטיחותיים באירועים.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
5	5
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	5
בקרה	ביקורת אחרונה
3	1
מיומנות	מוניטין
1	5
היקף כספי	
2	
ציון	3.1

רמת סיכון : משמעותית

בטיחות

גני ילדים ובתי ספר
רקע-

המועצה המקומית או הבעלות נושאות באחריות להבטחת הבטיחות של המוסד החינוכי, ועליהן להעמיד לרשותו מבנה ותשתית בטוחים, התואמים את הדרישות המובאות בחוזר מנכ"ל בנושא שגרת הבטיחות במוסדות חינוך ואת הוראות כל דין החלות עליהן. האחריות היום-יומית השוטפת לבטיחות בבתי הספר מוטלת על המועצה והיא אחראית לתקינות מוסדות החינוך, לתחזוקה השוטפת והיום-יומית ולבטיחות השוהים במוסד.

סיכונים אפשריים:

1. מפגעים בטיחותיים.
2. נזק לגוף.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
2	5
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	5
בקרה	ביקורת אחרונה
2	1
מיומנות	מוניטין
1	5
היקף כספי	
1	
ציון	2.6

רמת סיכון: בינונית

בטיחות מתקני ספורט האולמות ומגרשים
רקע-

אחריות על ביצוע סקרי בטיחות אחת לשנה של כלל מתקני הספורט הפרוסים במועצה, בכללם : אולמות הספורט, מגרשים ופארקים. אחריות על קיום אישורי בטיחות לכלל אולמות הספורט והמגרשים ביישוב.

סיכונים אפשריים :

1. סכנה בטיחותית לתושבים בשל אי איתור כלל מפגעי הבטיחות ו/או בשל העדר טיפול בהם.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
2	5
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	5
בקרה	ביקורת אחרונה
3	1
מיומנות	מוניטין
1	4
היקף כספי	
1	
ציון	2.6

רמת סיכון : בינונית

פיקוח ואכיפה
רקע-

אכיפת חוקי עזר יישוביים וחוקי מדינה בתחום הסדר הציבורי ובתחומים סביבתיים, בנושאים כגון: חניה, שמירת הסדר הציבורי, הפרעת מנוחה, רעש ועוד.

סיכונים אפשריים:

1. אכיפה בררנית.
2. אי אכיפה ופיקוח לקוי.
3. חוקים שונים לא ייאכפו בשל מחסור בכוח אדם והעדר הכשרה.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
2	3
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	4
בקרה	ביקורת אחרונה
5	5
מיומנות	מוניטין
5	5
היקף כספי	
3	
ציון	3.7

רמת הסיכון: משמעותית

החברה לפיתוח כלכלי מיתר
רקע-

החברה בבעלות מלאה של המועצה המקומית מיתר, החברה עוסקת בהפעלת מערך השמירה במיתר וניהול פרויקטים.

סיכונים אפשריים:

1. אי עמידה בדרישות חוקי העבודה.
2. התקשרויות שאינם על פי הנוהל.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	3
בקרה	ביקורת אחרונה
3	5
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
5	
ציון	2.7

רמת הסיכון: בינונית

חינוך

מדיניות אגף החינוך

רקע-

אחת מהמטרות העיקריות של האגף היא קביעת יעדים פדגוגיים ותכנית עבודה לאגף ולמוסדות החינוך תחת אחריות המועצה, ומעקב יומיומי אחר יישום התכניות והיעדים אשר נגזרו מהיעדים הפדגוגיים.

סיכונים אפשריים:

1. האגף ומוסדות החינוך לא עומדים ביעדים שנקבעו בתוכנית העבודה או שתוכנית העבודה לא נבדקה בכדי להבין היכן ישנם פערים.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
3	3
בקרה	ביקורת אחרונה
3	5
מיומנות	מוניטין
1	5
היקף כספי	
3	
ציון	3.0

רמת הסיכון: גבוהה

תלמידי חוץ

רקע-

על המועצה לגבות תשלומים בגין תלמידי חוץ מיישובים אחרים וכן לשלם עבור תלמידים הלומדים במסגרות מחוץ למיתר.

סיכונים אפשריים :

1. גבייה בחוסר של אגרות לימודי חוץ בשל היעדר מידע לגבי תלמידים הלומדים ממקומות אחרים ואובדן הכנסות בשל אי תשלום אגרות לימודי החוץ.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
1	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	1
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	1
היקף כספי	
1	
ציון	1.4

רמת הסיכון : לא משמעותית

חינוך מיוחד העסקה וליווי

רקע-

על פי חוק הסעה בטיחותית לילדים ולפעוטות עם מוגבלות, ילדים עם מוגבלות, דהיינו ילדים בגיל 3 עד 21 שמחמת ליקוי בכושרם הגופני, השכלי, הנפשי או ההתנהגותי אינם מסוגלים לנסוע בכוחות עצמם ונזקקים להסעה, זכאים להסעה ברכב בטיחותי מביתם למסגרת החינוכית ובחזרה

סיכונים אפשריים :

1. מפגעים בטיחותיים.

2. נזק לגוף.

3. אי הגעה בזמן.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	5
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	3
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
2	
ציון	2.7

רמת הסיכון : בינונית

ניהול מערכת גפ"ן
רקע-

תוכנית הגמישות הניהולית נועדה לאפשר למנהלי בתי הספר ולרשויות המקומיות לממש באופן מיטבי את יעדי החינוך מתוך כבוד והכרה ביכולת שלהם להתאמת המשאבים והמענים לצרכים הייחודיים של קהילתם.

סיכונים אפשריים :

1. עבודה שלא עפ"י הנהלים המפורטים של מערכת הגפ"ן תביא לכך שבית הספר וגם הרשות ישאו בהוצאות אשר היו אמורים לקבל ממשרד החינוך.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
2	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	3
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	1
היקף כספי	
2	
ציון	1.9

רמת הסיכון : נמוכה

קצין ביקור סדיר
רקע-

אכיפת חוק לימוד חובה, התש"ט-19492 קב"סיות מוס"ח אחראיות על איתור תלמידים שנשרו ו/או נפלטו מהמסגרת החינוכית ועל שילובם בתוך המסגרת. הקב"סיות עורכות ביקורי בית וביקורים במוס"ח ומדווחות למשרד החינוך דרך מערכת ממוחשבת של משרד החינוך (להלן - ממ"ר) אודות סטאטוס התלמיד.

סיכונים אפשריים :

1. חוק לימוד חובה לא ייאכף בשל העדר נתונים מדויקים בנוגע לתלמידים שאינם מגיעים לבתי הספר אי דיווח מסודר על אי הגעה .

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
2	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	3
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
1	
ציון	1.9

רמת הסיכון : נמוכה

נגישות מוסדות חינוך-פרטנית(איתור)
רקע-

לעיתים יש צורך להנגיש לתלמידים את מבני בתי הספר הגנים או נגישות אחרת אשר משפיעות על איכות הלמידה של התלמידים הנצרכים לנגישות זו.

סיכונים אפשריים :

1. אי איתור תלמידים במועד.

2. אי דיווח למשרד החינוך עפ"י הנוהל ובזמן.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	5
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	3
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
2	
ציון	2.7

רמת הסיכון : בינונית

ארכיב
רקע-

על המועצה לשמור על מסמכיה על פי החוק ולתת אפשרות נאותה לעובדיה גישה למסמכים הנמצאים בארכיון ולקבוע הוראות לשמירה על מסמכים דיגיטאליים.

סיכונים אפשריים :

1. אי ביצוע הוראות החוק.
2. איבוד מסמכים.
3. שמירה לא נאותה של מסמכים.
4. מסמכים יחשפו לאנשים שאינם מורשים.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
2	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	2
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
2	
ציון	2.1

רמת סיכון : נמוכה

ייעוץ משפטי

ייצוג

רקע-

הייעוץ המשפטי למועצה מייצג את המועצה מול גורמים שונים סטטוטוריים, פרטיים ובבתי משפט.

סיכונים אפשריים:

1. סיכון באי העברת המידע בשלמותו לייעוץ המשפטי.
2. אי שמירת מסמכים ומידע במועצה כך שליעוץ המשפטי אין את העובדות בשלמותן.
3. ידע מקצועי של המייצגים.

יש לציין כי לעיתים אין כל הסדרה נורמטיבית של הנושאים המובאים לפתחו של הייעוץ המשפטי.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
2	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	2
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
2	
ציון	2.1

רמת סיכון: נמוכה

ייעוץ משפטי למועצה

רקע-

הייעוץ המשפטי למועצה מספק חוות דעת עפ"י חוק הייעוץ המשפטי למנהלי המחלקות לראש המועצה ומליאתה המועצה. ייעוץ לחברי המליאה יתאפשר אך ורק אם אין ניגוד עניינים.

סיכונים אפשריים :

1. ייעוץ שאינו כתוב.
2. סיכון באי העברת המידע בשלמותו לייעוץ המשפטי.
3. אי שמירת מסמכים ומידע במועצה כך שלייעוץ המשפטי אין את העובדות בשלמותן.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	3
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	4
היקף כספי	
3	
ציון	2.6

רמת סיכון : בינונית

דוברות

דוברות מול תושבי המועצה

רקע –

ביצוע עבודות דוברות של המועצה במטרה לייצר תקשורת אפקטיבית ושקיפות אל מול התושבים.

סיכונים אפשריים:

1. ביצוע פעולות אסורות במהלך שנת בחירות.
2. העברת מידע מוטעה.
3. תקשור מידע לתושבים שלא עבר דרך דוברות המועצה.
4. ניהול לקוי של משברים או חוסר מעורבות של דוברות המועצה במשבר.

ציון הקטגוריות:

מרכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	5
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	4
היקף כספי	
1	
ציון	2.6

רמת הסיכון: בינונית

דוברות מול כלל אמצעי התקשורת
רקע –

ביצוע עבודות דוברות של המועצה במטרה לייצר תקשורת למען ייצוג ופרסום המועצה המקומית.

סיכונים אפשריים :

1. העברת מידע מוטעה.

ציון הקטגוריות :

מרכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	5
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	4
היקף כספי	
1	
ציון	2.6

רמת הסיכון : בינונית

ניהול האתר
רקע –

על אתר המועצה להיות מעודכן ונגיש לתושבי המועצה ולכלל הציבור והכיל בו את המסמכים או המידע הנדרש עפ"י חוק תקנות ונהלים.

סיכונים אפשריים :

1. אי עדכון האתר במידע הנדרש.

2. אתר שאינו מוגש עפ"י חוק.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	5
בקרה	ביקורת אחרונה
3	5
מיומנות	מוניטין
1	4
היקף כספי	
1	
ציון	2.8

רמת הסיכון : גבוהה

תחבורה

ניהול צי הרכב

רקע –

המועצה מחזיקה רכבים בליסינג ובבעלות אשר יש לבדוק את בטיחותם ע"י קצין בטיחות בתעבורה אחת לתקופה.

סיכונים בניהול הרכבים :

1. נהיגה ע"י אדם שאינו מורשה.
2. תאונות.
3. רישיונות וביטוח.
4. הקצאת רכבים שלא עפ"י ההוראות.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	4
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	1
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
2	
ציון	2.3

רמת הסיכון : בינונית

הסעות תלמידים

– רקע

המועצה מסיעה תלמידים בחינוך הרגיל ובחינוך המיוחד אל בתי הספר הלימודים וחזרה לבתיהם בכל יום.

סיכונים אפשריים:

1. אי הגעת הסעה.
2. תאונות.
3. התנהגות לא ראויה של נהגים.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
3	4
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	3
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
2	3
היקף כספי	
3	
ציון	2.9

רמת הסיכון: גבוהה

בטיחות בהסעות

רקע-

ישנן הנחיות בטיחות מפורטות בתחומים שונים הקשורים למערך ההסעות, בכדי להבטיח כי רמת בטיחותם של התלמידים המוסעים בהסעות מאורגנות תהיה גבוהה. משרד החינוך קבע כללים לגבי ארגון סדרי ההסעה, החל בכללים הנוגעים לתקינות הפיזית של תחנות האיסוף וההורדה .

סיכונים אפשריים :

1. אי ביצוע הוראות החוק.
2. אי אכיפה ופיקוח לקוי.
3. פגיעה בגוף.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	4
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	3
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
2	3
היקף כספי	
3	
ציון	2.9

רמת הסיכון : גבוהה

רישוי עסקים רקע –

רישוי עסקים במועצה אחראי על נתינת רישיונות לעסקים עפ"י חוק וליווי העסקים/קבלת הרישיון מותנה בגורמים רבים כגון: משרד הבריאות, וועדה לתכנון ובנייה, משטרת ישראל וכיבוי אש.

סיכונים אפשריים:

1. אי עמידה בדרישות החוק.
2. ניהול חסר של תיקי העסקים.
3. מעקב חסר אחר הצורך בחידוש רישיונות.
4. פיקוח

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
3	5
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	3
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
2	4
היקף כספי	
3	
ציון	3.1

רמת הסיכון: משמעותית

וועדת תרומות

תרומות רקע-

1. רשות מקומית ותאגיד הנשלט על-ידיה רשאים לקבל תרומות ולפעול לגיוס תרומות, זולת אם הפנייה לתורם הפוטנציאלי ו/או קבלת התרומה עלולות לעורר חשש של ממש להשפעה בלתי הוגנת, לניגוד עניינים, לפגיעה בטוהר המידות, לפגיעה באמון הציבור ברשות המקומית או בתדמיתה של הרשות, או לפגיעה אחרת באינטרס הציבורי.
2. על המועצה לתכנן ולפעול לקבלת תרומות.

סיכונים אפשריים:

1. קבלת תרומות שלא עפ"י הנוהל.
2. אי תכנון ופעולת לקבלת תרומות.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
0	0
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
0	0
בקרה	ביקורת אחרונה
0	0
מיומנות	מוניטין
0	0
היקף כספי	
0	
ציון	0.0

רמת הסיכון: נמוכה מאוד

ספרייה
רקע-

חוק הספריות הציבוריות התשל"ה – 1975, נחקק במטרה לקדם את החינוך והתרבות. פועל לעידוד הקריאה בקרב האוכלוסייה באמצעות הפעלת ספריות ציבוריות.

סיכונים אפשריים:

1. אי הפעלה ראויה של הספרייה לטובת כלל הציבור.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
1	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	3
בקרה	ביקורת אחרונה
1	2
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
2	
ציון	1.7

רמת הסיכון: לא משמעותית

רווחה

עובדים סוציאליים

רקע –

במועצה ישנם עובדים סוציאליים אשר מתמחים בתחום עיסוקם הסוציאלי-העובדים פועלים עפ"י הוראות התע"ס. על העו"ס לטפל במשפחות או יחידים הנמצאים במצוקה קשה, באופן זמני או קבוע, אשר זקוקים פעמים רבות לסיוע חומרי בשל מצבם הכלכלי הקשה.

סיכונים אפשריים:

1. אי עמידה בדרישות החוק והתע"ס.
2. ניהול חסר של תיקי הפונים.
3. אי שמירה על ביטחונם של העובדים.
4. מעקב חסר.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
4	2
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	3
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
3	
ציון	2.7

רמת הסיכון: בינונית

מערך השירותים הקהילתיים נועד לטפל בבעיותיו הייחודיות של הוותיקים באמצעות הפעלת מסגרות טיפוליות התומכות בו ובמשפחתו. מסגרות אלה אמורות לספק מגוון של שירותים ושל פעילויות תוך כדי תיאום ושילוב ביניהם כדי לשפר את נגישותם ואת זמינותם ולהבטיח טיפול רציף בוותיק. הקו המנחה בפיתוח ובהפעלה של השירותים הקהילתיים המקומיים הוא התאמתם לצרכים המשתנים של אוכלוסיית הוותיקים ולתשתית השירותים הקיימת ברמה המקומית.

סיכונים אפשריים:

1. אי עמידה בדרישות התע"ס.
2. אי זיהוי וותיקים אשר נצרכים לשרות.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
3	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	4
בקרה	ביקורת אחרונה
2	1
מיומנות	מוניטין
3	1
היקף כספי	
1	
ציון	2.0

רמת הסיכון: נמוכה

התחשבות מול משרד הרווחה
רקע –

שירותי הרווחה מוענקים עפ"י חוק לציבור הזכאים במדינת ישראל. משרד הרווחה מופקד על ביצוע הוראות החוק. בפועל, הפקיד המשרד בידי המועצה המקומית את סמכויות הביצוע של שירותי הרווחה הממלכתיים בכל ישוב והמועצה מתחשבת מול משרד הרווחה על הוצאותיה בהתאם להוראות.

סיכונים אפשריים:

1. התחשבות בחסר.

2. המועצה לא מבקשת את המגיע לה ממשרד הרווחה.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
5	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	1
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	1
היקף כספי	
5	
ציון	2.4

רמת הסיכון: בינונית

מחשוב
מאגרי מידע
 רקע –

המחוקק הטיל חובה על בעלי מאגרי מידע מסוימים לקיים סדרי ניהול וכללי עבודה הנדרשים לשם ניהול מאגר מידע, במטרה לשפר את ההגנה על הפרטיות. חוק הגנת הפרטיות, קובע כי "לא יפגע אדם בפרטיות של זולתו ללא הסכמתו". החוק מגדיר, בין היתר, "מידע" כ"נתונים על אישיותו של אדם, מעמדו האישי, צנעת אישיותו, מצב בריאותו, מצבו הכלכלי, הכשרתו המקצועית, דעותיו ואמונתו", ו"מאגר מידע" כ"אוסף נתוני מידע, המוחזק באמצעי מגנטי או אופטי והמיועד לעיבוד ממוחשב". עוד קובע החוק כי "בעל מאגר מידע, מחזיק במאגר מידע או מנהל מאגר מידע, כל אחד מהם אחראי לאבטחת המידע שבמאגר המידע".

סיכונים אפשריים:

1. זליגת מאגר המידע.
2. אי שמירה על מאגרי המידע כחוק.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
5	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	3
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
2	4
היקף כספי	
3	
ציון	3.0

רמת הסיכון: גבוהה

המועצה המקומית מתמודדת עם מגוון סיכונים, ובכלל זה עם פרצות במערך אבטחת המידע ועם איומי סייבר, ומערכות המידע שלהן הפכו למוקד של עניין עבור פושעי סייבר. מכאן נובע הצורך לשמור על מערכות המידע למניעת פגיעה ברציפות התפקודית של הרשויות המקומיות במתן שירותים וכן למניעת דליפה של נתונים ומידע ממאגרי המידע שברשותן ולמניעת חשיפתם לגורמים שאינם מורשים לכך.

סיכונים אפשריים:

1. פריצה למערכות המידע של המועצה.
2. אי הקפדה על הוראות החוק בנוגע לאבטחת המידע.
3. אי קביעת נהלים.

ציון הקטגוריות:

מרכבות התהליך	בטיחות
5	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	4
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
2	
ציון	2.7

רמת הסיכון: בינונית

דיגיטציה

רקע-

המועצה מבקשת להתאים את עצמה לעידן הדיגיטלי ולהיעזר בטכנולוגיה כדי לפתח את המרחב לייעל את התפעול שלה ולשפר את השירות לתושבים. השימוש בטכנולוגיות מתקדמות סיכונים ממשיים.

סיכונים אפשריים :

1. סיכון באי שמירה על הפרטיות.
2. אבטחת המידע.
3. הגנת הסייבר.

ציון הקטגוריות :

מרכבות התהליך	בטיחות
5	2
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	4
בקרה	ביקורת אחרונה
3	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
2	
ציון	2.9

רמת סיכון : גבוהה

תפעול המחשוב ורשתות התקשורת
רקע –

ההתפתחות הטכנולוגית המהירה בכל הקשור לשימוש באינטרנט, להיצע המכשירים הניידים, לאפליקציות והשפיעה כמעט על כל תחומי החיים של הפרט והמגזרים במשק. הרשויות המקומיות משתמשות באתרי אינטרנט המאפשרים לתושבים לקיים אינטראקציה עימם באופן מקוון, המועצה אף מספקת שירותים מקוונים שונים המאפשרים לתושבים, בין היתר, לשלם ארנונה, לקבל מידע ושירותים שונים באמצעות האינטרנט.

סיכונים אפשריים :

1. מערכות המידע אינן מתקדמות.
2. העובדים לא משתמשים במערכות המידע(אין הטמעה).
3. אי קביעת נהלים.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
2	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	3
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	2
היקף כספי	
2	
ציון	2.2

רמת הסיכון : נמוכה

מצלמות מעקב עשויות לשמש למגוון רחב של מטרות המשקפות מידה משתנה של לגיטימיות ושל אינטרס ציבורי, כדוגמת הגנה על אנשים ועל רכוש, מניעת עבירות וגילוייהן, הכוונת תנועה, שמירה על סדר ציבורי ואף פיקוח על עובדים. למצלמות המעקב השפעה מהותית על המרחב הציבורי ועל פרטיות המשתמשים בו.

סיכונים אפשריים:

1. השבתה של מצלמות תקלה טכנית.
2. גישה למצלמות לשאנן מורשים.
3. אי קביעת נהלים.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
3	2
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	3
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
2	3
היקף כספי	
2	
ציון	2.7

רמת הסיכון: בינונית

נושא אחזקת הגינן בתחום הרשות הוא בהתאם למדיניות מועצה. האחריות לפיקוח על אחזקת הגינן ברחובות, חורשות, גנים ציבוריים ובמוסדות חינוך ברשות המקומית הן באמצעות עובדי המחלקה והן ע"י קבלנים חיצוניים.

סיכונים אפשריים:

1. אין פיקוח מספק.
2. שמירה על הוראות החוק בנוגע להשקיה.
3. תשלום עפ"י החוזה.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
2	3
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	4
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
2	3
היקף כספי	
3	
ציון	2.9

רמת הסיכון: גבוהה

ביוב – רקע –

עפ"י החוק על המועצה שהיא רשות מקומית בלא תאגיד, רשאית, ועל פי הוראת מועצת רשות המים והביוב חייבת להתקין ביוב, לשדרגו או להרחיבו בתחומה או בחלק ממנו, בעבור מי שנמצא בתחומה, המועצה פועלת באמצעות קבלן לטיפול בתשתיות הביוב באופן יומיומי.

סיכונים אפשריים:

1. אין פיקוח מספק.
2. אין שמירה על הוראות החוק בנוגע לפריצת ביוב.
3. תשלום עפ"י החוזה.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
1	2
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	4
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
2	
ציון	2.4

רמת הסיכון: בינונית

שירות וטרינרי
– רקע –

פיקוח על בעלי חיים ומזון מן החי, לצורך שמירה על בריאות הציבור, מניעת מטרדים והפצת מחלות בעלי חיים וכן מניעת צער בעלי חיים בתחומי הרשות ובסביבתה, בכפוף לחוקים, לתקנות, לחוקי העזר של המועצה ובהתאם להנחיות וסמכות הגופים הרגולטורים בתחום.

סיכונים אפשריים:

1. אין פיקוח מספק.
2. אין פעולות מונעות.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
1	2
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	4
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
1	
ציון	2.2

רמת הסיכון: נמוכה

מתנ"ס
רקע-

המתנ"ס משמש זרוע ביצועית של המועצה המקומית בתחומי התרבות, הפנאי והחינוך הבלתי פורמלי, ובהם מרוכזת עיקר פעילות הרשות בתחומים אלה. בבסיס הקמתם ופעולתם עומד הרעיון של שיתוף הקהילה באזור שבו פועל המתנ"ס, וניתן דגש רב על מעורבות נציגי הקהילה בניהולם.

סיכונים אפשריים :

1. קבלת עובדים.
2. אי ניהול התקציב באופן ראוי.
3. התקשרות מול המתנ"ס שלא על פי החוק.
4. מכרזים שלא עפ"י הנוהל.
5. גבייה.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
3	3
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	4
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
5	
ציון	3.1

רמת הסיכון : משמעותית

מועצה דתית
רקע-

מועצה דתית אחראית לספק לאוכלוסייה היהודית שבתחומה את צורכי הדת, בין היתר באמצעות רבני הערים, עובדי המועצה הדתית ורבני השכונות, במגוון תחומים: נישואין, כשרות, שחיטה, מקוואות, עירובין, קבורה, רבנות, תמיכות ותרבות תורנית. השר לשירותי דת ממונה על ביצוע חוק שירותי הדת היהודיים והתקנות שהותקנו על פיו.

סיכונים אפשריים:

1. אי ניהול התקציב באופן ראוי.
2. מכרזים שלא עפ"י הנוהל.
3. גבייה.
4. סניטציה במקוואות.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
3	2
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	4
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
3	
ציון	2.8

רמת הסיכון: גבוהה

מחסנים

מלאי

רקע –

המועצה עושה שימוש בטובין לתפקודה השוטף ולביצוע משימותיה. במועצה קיים טובין בעל ערך רב אשר נרכש מתקציב המועצה. לאור חשיבות הנושא פורסמו תקנות וצווים הקובעים כללים לניהול טובין ברשויות ומטילים חובת תיעוד ורישום מסוד ע"י הוראות התקנות גם לספירת המלאי ותכנונו.

סיכונים אפשריים:

1. ספירת מלאי במועד.
2. שמירה על הוראות החוק בנוגע אחזקת המחסנים והמלאי.
3. מעקב שוטף על המלאי.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
2	2
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	1
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
3	
ציון	2.2

רמת הסיכון: נמוכה

נגישות רקע-

חוק שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות, התשנ"ח-1998 נועד "להגן על כבודו וחירותו של אדם עם מוגבלות ולעגן את זכותו להשתתפות שוויונית ופעילה בחברה בכל תחומי החיים, וכן לתת מענה הולם לצרכיו המיוחדים".

נגישות פיזית היא תנאי מוקדם לקיום שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות, ולכן נקבע בחוק כי "מקום ציבורי יהיה נגיש לאנשים עם מוגבלות".

סיכונים אפשריים:

1. מבני ציבור לא מונגשים.
2. מגרשי ספורט לא מונגשים.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
3	4
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	4
בקרה	ביקורת אחרונה
2	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
4	
ציון	3.0

רמת הסיכון: גבוהה

וועדה מקומית
תכנון עיר ותכניות מפורטות
רקע-

המחלקה מקדמת תכניות תב"ע כוללניות וכן תכניות תב"ע מפורטות.

סיכונים אפשריים :

1. אי שיתוף ציבור.
2. העסקת יועצים שלט עפ"י הנוהל.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
5	1
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
1	4
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
2	
ציון	2.6

רמת הסיכון : בינונית

הנדסה
בנייה ציבורית
רקע-

המחלקה אחראית על בינוי מבני ציבור בכל רחבי המועצה, בניית גנים, מעונות, תשתיות ציבוריות, ביוב וכו'.

סיכונים אפשריים:

1. התקשרויות שלא עפ"י הנוהל.
2. פיקוח לקוי בפרויקטים.
3. תקצוב לקוי.
4. אי עמידה לוחות זמנים.

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
5	4
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	4
בקרה	ביקורת אחרונה
1	1
מיומנות	מוניטין
1	4
היקף כספי	
5	
ציון	3.0

רמת הסיכון: גבוהה

שיפוצים של מבני ציבור

רקע-

המחלקה אחראית על שיפוץ מבני ציבור.

סיכונים אפשריים :

1. התקשרויות שלא עפ"י הנוהל.
2. פיקוח לקוי בפרויקטים.
3. תקצוב לקוי.
4. אי עמידה בלוחות זמנים.

ציון הקטגוריות :

מורכבות התהליך	בטיחות
5	4
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	4
בקרה	ביקורת אחרונה
1	1
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
2	
ציון	2.6

רמת הסיכון : בינונית

בטיחות בדרכים
רקע-

מתוקף תקנה 18 לתקנות התעבורה, משרד התחבורה מסמיך את הרשויות המקומיות להיות רשויות תמרור מקומיות, האחראיות להסדרת התנועה בתחום שיפוטן.

סיכונים אפשריים:

1. הצבת תמרורים לא על פי ההוראות

2. אי הצבת תמרורים

ציון הקטגוריות:

מורכבות התהליך	בטיחות
3	5
הוראות חוק ונוהל	שירות לציבור
2	4
בקרה	ביקורת אחרונה
1	5
מיומנות	מוניטין
1	3
היקף כספי	
2	
ציון	2.9

רמת סיכון: גבוהה