

דוח תיקון ליקויים 2024- מבקר העירייה

מס'	נושא ליקוי	המלצת ביקורת	אחראי	סטטוס	הערות
1	התקשרויות בפטור ממכרז- נהלים פנימיים לביצוע רכישות והתקשרויות בפטור ממכרז	להחתים יועמ"ש ומנכ"ל העירייה על נוהל רכש והתקשרויות - אחריות מנהל הרכש, עיתוי מידי.	אייל	בוצע	
2		לעדכן ולפרסם את ספר הספקים באתר המרשתת של העירייה באופן עיתי ולהסדיר את כל נושא ההתקשרויות עם ספקים שאינם מופיעים בספר הספקים - אחריות מנהל הרכש, עיתוי מידי.	אייל	בוצע	מתבצע באופן קבוע אחת לשנה
3		באחריות מנהל הרכש והמנכ"ל להורות למנהלים ולמקבלי שירות וטובין בעירייה לתעד את הניסיון הנצבר בעבודה עם הספקים שאיתם העירייה מתקשרת. יש לנהל מעקב שוטף אחרי נושא זה ולהכניס חובה זו בנוהל הרכש הקיים.	אייל	בוצע	ההנחיה מופיע בנוהל הרכש הקיים בסעיף "חוות דעת קצועית מצד מקבלי השירות או הטובין" המלצת מנהל להוציא הנחיה מטעם המנכ"ל לכלל המנהלים.
4		להקים נוהל המסדיר את נושא ההתקשרויות עם יועצים הדורשים ידע ומומחיות על פי תקנה 3 (8)- אחריות המנכ"ל וגזברית מול המנהלים הרלוונטיים, עיתוי מידי.	לבנת	לא רלוונטי	הרשות אינה פועלת בהתקשרויות מסוג זה, במידת הצורך הרשות פועלת באמצעות מכרז ובמקרים בודדים באמצעות ספק יחיד על פי הנוהל הקבוע בחוק.
5		עיריית טבריה תפעל על פי ההוראות שנקבעו בתקנות העיריות 8/2016 ולהעלות לאתר המרשתת שלה את כל המידע שהעירייה מחויבת 25 הפנים להציגו. לצד זה, מומלץ כי מידע נוסף הנוגע ישירות להתקשרות עם ספקים יוצג באתר המרשתת של העירייה כמו: אפשרות להצטרף, פרוטוקולים מפורטים של וועדת המכרזים הכוללים פירוט הדיון והליך קבלת ההחלטות, יועצים שהעירייה התקשרה איתם וההיקף הכספי של ההתקשרות – הנושא טופל במהלך טיוטת הדוח על ידי מנהל הרכש והדובר, עיתוי מידי ומתוחזק לאורך זמן.	אייל	בוצע חלקית	פרסום מכרזים מבוצע על ידי מחלקת הרכש. פרסומים של עבודות קטנות אינם מחובת הרשות לפרסם.
6		להתאים את שמות הוועדות באתר המרשתת של העירייה כמוזכר בתשתית הנורמטיבית – בוצע במהלך הפצת טיוטת הדוח על-ידי מנהל הרכש ודובר העירייה.	אייל	בוצע	

7	התקשרויות בפטור ממכרז- פיצול הזמנות מספק	על מנת להבטיח סיכוי הוגן לספקים פוטנציאליים ולשפר את היכולת של העירייה לקבל מחיר טוב יותר ואיכות שירות מיטבית, על העירייה להעדיף התקשרות באמצעות מכרז פומבי כאשר יש הזמנה לאורך השנה מאותם ספקים בהיקף מצטבר הגבוה מתקרת הפטור.	אייל	בוצע	הרשות עובדת בעזרת מכרזי מסגרת ומכרזים משותפים. מנהל הרכש שותף במכרזים משותפים עם רשויות אחרות רבות לקבלת זכיינים מכל הסוגים.
8		יש לבצע חסימה ממוכנת במערכת הרכש, שתמנע ביצוע הזמנות בפטור ממכרז מעבר לסכום הפטור מאותו ספק באותה שנה.	אייל	בוצע חלקית	מחלקת הרכש פועלת על מנת לצמצם את מספר הספקים שעוברים את הסכום הנדרש למכרז זוטא ועל כן עובדים בימים אלה על פרסום מכרז מסגרת לשיפוצים. מנהל הרכש סבור כי אין לבצע חסימה ממוכנת מכיוון שלעיתים ישנם עבודות בלתי צפויות.
9	התקשרויות בפטור ממכרז- מספר מציעים	על מנהל הרכש להמשיך לפעול על פי נוהל רכש והתקשרויות ולהקפיד לצרף הסבר מדוע הוא מאשר את ההזמנות על אף מספר ההצעות הנמוך.	אייל	בוצע	מנהל הרכש עובד על פי נהלי הרכש הקבועים בחוק.
10		ככל והעירייה נוהגת להתקשר עם יועצים, מפיקים וספקים יחידים ללא הליך הצעות מחיר וכל עוד הדבר מצוין בנהל שלה הרי שזה תקין. אולם יש לתקף את הנהל באמצעות חתימתו של היועמ"ש והמנכ"ל של העירייה.	אייל	לא רלוונטי	
11	בחינת פוטנציאל הונאות ומעילות בעיריית טבריה- קופת העירייה	לכתוב ולאשר נוהל- פנימי-תפעולי המבטיח כי לא יונפקו אישורים כלשהם בטרם יתקבל מספר מסלקה המאשר את העברת התשלום בפועל תוך שימת דגש על נקודות התורפה בתשלומים. לדוגמה, גבייה בין מחלקת ההנדסה לגזברות. בהתייחסות הגזברית לטייטה מספר 1, מציינת הגזברית שממצא זה תוקן בפועל אולם גם לדבריה, ללא נוהל כתוב ומאושר. המבקר מעיר שיש לכתוב נהלים, לאשרם ולפעול לפיהם ולא ב'תורה שבע"פ'.	לבנת	בוצע	יועבר לאישור מנכ"ל ומהנדס
12		לכתוב עוגני הבקרה על קיומו בפועל של הנהל המדובר בסעיף הקודם, מי אחראי לקיים את הבקורות שייקבעו ובאיזו תדירות ולשקול קיומה של בקרה חיצונית קבועה.	לבנת	בוצע	לא מופק אישור ע"י ההנדסה ללא הוכחת תשלום

13		להגדיר באופן חד ומדויק את ההרשאות הנדרשות במערכות הגבייה לכל בעל תפקיד ובהתאם לצורך של אותו בעל תפקיד בלבד. בהתייחסות הגזברית לטייטה מספר 1, מציינת הגזברית שממצא זה תוקן.	לבנת	בוצע	
14		להסיר הרשאות שאינן נדרשות לתפקידו של הקופאי הראשי (כגון גישה למערכת הגבייה), בהתאם לעקרונות "הצורך לדעת" ו"ההרשאות המידתיות". בהתייחסות הגזברית לטייטה מספר 1, מציינת הגזברית שממצא זה תוקן.	לבנת	בוצע	
15		להטמיע באופן דחוף בקרות לניטור פעולות חריגות באופן שוטף ולבצע בקרות סבירות לפחות אחת לחודש, לצורך חיזוק מערך הבקרה ושיפור זיהוי - מוקדם של חריגות. לשקול את קיומה של בקרה טכנולוגית מנוטרת על ידי גורם חיצוני למעקב אחרי הפעולות החריגות. בהתייחסות הגזברית לטייטה מספר 1, מציינת הגזברית שממצא זה תוקן ושהוגדרו מספר דוחות בקרה בתדירות שבועית עבור זיכויים, ביטולים, הנחות, שינוי גודל, שינוי סיווג ומשלם".	לבנת	בוצע	
16	בחינת פוטנציאל הונאות ומעילות בעיריית טבריה-מחלקת הגבייה	להגדיר גורם באחריות הגזברית אשר יערוך בדיקות תקופתיות שונות לבחינת יישום ההנחיות השונות אשר ניתנות על ידי הגזברית ויבחן את נאותות פעילות הגבייה, לרבות בחינת מתן הנחות לקרובי עובדים, השוואת נתונים לתקופות קודמות וכד'	לבנת	בוצע	נבחר מבקר חיצוני לביקורת עומק ותהליכים בחברת הגבייה
17		לפעול לצמצום הרשאות המבוצעות על ידי מנהל הגבייה מטעם חברת מילגם.	לבנת	בוצע	
18		באחריות הגזברית להגדיר נוהל ברור אשר כולל בחינה תקופתית (לפחות פעם בחודש) של השיקים הדחויים. יש לוודא שהשיקים הדחויים נשמרים בכספת ושיש התאמה בין יתרות השיקים לבין יתרת החוב הקיימת.	לבנת	בוצע	אין יותר שמירה בכספת אלא הפקדה
19		באחריות הגזברית להקים מנגנון בקרת סף לכל הכנסות והוצאות הערייה, שיתחשב בגידול לא סביר או חריג. למשל, לקבוע גבול גידול אחוזי שנראה לא סביר ביחס לתקופות קודמות ולהפעיל מנגנוני בירור שיטתיים בכל מקרה כזה.	לבנת	בוצע	דוח רבעון שמוצג גם למועצה ומוגש למשרד הפנים
20		לבטל, באופן מיידי, ההרשאות לביטולים לכלל הגורמים המצוינים ולצמצם ההרשאות בהתאם לגורמים ספציפיים שיאשרו את הביטול כך שגורם המבצע את התשלום לא יוכל לבטלו.	לבנת	בוצע	

21		באחריות המנכ"ל ובשיתוף פעולה עם המנמ"ר לקיים בירור משמעותי דחוף מי הוא המשתמש העלום בשם "תשלומי גנים" שיש לו הרשאות פעולה כה נרחבות במערכת ומהן הפעולות שבוצעו על ידי משתמש זה. על המנכ"ל להמליץ ולפעול כיצד לצמצם בעתיד "המצאת" משתמשים לא מזוהים בעלי הרשאות לביצוע פעולות בכלל המערכות הממוכנות של עיריית טבריה. לפעול לאלתר ולא לאפשר קיומם של משתמשים גנריים באופן גורף במערכות הממוכנות של הגביה בעירייה ובמילגם	אליזבת	בוצע	המשתמש הוסר במהלך הביקורת. הרשות נמצאת בתהליך של רישום מאגרים כשהאחריות לניהול המשתמשים תהיה של מנהל המאגר בלבד.
22		לבחון ולבקר באופן עיתי את ההרשאות לביצוע קיזוזים לגורמים ספציפיים ולבחון עמידה בהפרדת תפקידים כך שהגורם הרשאי לבצע קיזוזים לא יוכל לבצע התאמות בנקים. יש לעגן את הבקורות בנהלים ברורים הכתובים בגזברות ומגובים טכנולוגית.	לבנת	בוצע	
23	בחינת פוטנציאל הונאות ומעילות בעיריית טבריה-הרשאות	לבצע באופן בהול מיפוי מפורט של כלל ההרשאות בתחום הגבייה והקופה ולבחון את מידת התאמתן לצרכי התפקיד בלבד. בתהליך זה יש ליישם שילוב של שני עקרונות מרכזיים: א. עקרון הצורך לדעת (Know to Need): הרשאות יינתנו אך ורק לגורמים שיש להם צורך מקצועי, תפעולי או עסקי ישיר לגשת למידע או לבצע פעולות מסוימות. יישום עקרון זה מבטיח שרק בעלי תפקידים שהעיסוק שלהם מצדיק גישה לתהליכי גבייה או למידע רגיש, יקבלו את הגישה הנדרשת. ב. עקרון המידתיות (Privilege Least): לאחר שזוהו הצרכים המקצועיים, יש להגביל את רמת ההרשאות כך שתאפשר את הביצוע המינימלי הדרוש לתפקיד. לדוגמה, הרשאות לביצוע פעולות יינתנו רק ברמה התואמת לתחום האחריות של כל תפקיד, מבלי לאפשר גישה לפעולות שאינן נדרשות.	לבנת	בוצע	
24		לאתר ולזהות את המשתמשים בעלי "הרשאות NA" ולוודא האם מדובר בעובדים פעילים בעירייה. יש חובה לבדוק מהן הפעולות שביצעו משתמשים אלה. בנוסף, עבור עובדים שאינם פעילים או שאינם עובדים עוד בעירייה או בחברת מילגם, יש להסיר את ההרשאות באופן מדי	לבנת	בוצע	

25		לבטל, באופן מייד, את השימוש ב"חשבונות גנריים" ולהמירם לחשבונות מזהים. פעולה זו תאפשר מעקב מינימלי אחר פעולות ותשפר את יכולת האיתור והבקרה במקרה של פעולות חריגות – מה שלא מתקיים כיום	לבנת	בוצע	
26		לבדוק, באופן קפדני, ולאשר את הרשימה אצל המנכל והיועמ"ש את הצורך בהרשאות למתן הנחות. יש להבטיח שכל פעולה מסוג זה תלווה בבקורות ברורות ונפרדות ובאישור מנהל המחלקה הרלוונטי. יש לשקול בקורות חיצוניות קבועות על אגף הכספים, הגזברות והגביה בנושא זה. בנוסף, לפחות לתקופת-הרצה, לשקול מעורבות, שליטה, בקרה ומעקב על הבקורות בגזברות ובגבייה של המנכ"ל או מי מטעמו	לבנת	בוצע	הנחות מאושרות רק ע"י הגזברית בלבד (נבדקות ע"י מנהלת המחלקה ולאחר מכן אישור הגזברית)
27	בבתי הספר - אבטחה	בקרת תקינות מצלמות האבטחה: יש לוודא שמתקיים תהליך בקרה סדור על ידי קב"ט מוס"ח בעיר, מצלמות פגומות או חסרות מוחלפות בזמן, תוך שמירה על רמות אבטחה גבוהות ולקבוע מנגנון לניהול הרשאות צפייה בחומר המצולם ולהקפיד על רמות גישה מוגדרות ומפוקחות.	אלי אלימלך	לא רלוונטי	עפ"י חוזר מנכ"ל אין חובה בהתקנת מצלמות - בתי הספר בניהול עצמי בהתאם להחלטת אגף החינוך
28		תרגול חפץ חשוד: יש לקיים תרגול חפץ חשוד באופן קבוע ועיתי בבתי הספר, הן לצוות החינוכי והן לתלמידים, על מנת להכין למצב חירום אמיתי. לוודא שהגורמים הרלוונטיים ברשות המקומית, קרי קב"ט מוס"ח, מעדכנים את בתי הספר ומנחים אותם לקיים תרגולים לפי הנוהל.	אלי אלימלך	בוצע	
29		הכשרת רכזי ביטחון ומעקב אחרי המינויים: יש להקים תהליך הכשרה מסודר ומחייב עבור כל רכזי הביטחון בבתי הספר, בדגש על הכשרה מקצועית ומעודכנת ולוודא שכל רכז ביטחון מציג כתב מינוי עדכני ומאושר, לבצע מעקב שוטף על מנת להבטיח את המעקב ואת התקינות של הכשרות של בעלי התפקידים.	אלי אלימלך	בוצע	מערך קיים
30		ניהול כניסת מבוקרים: יש להקים מערכת ניהול כניסות מבוקרות בבתי הספר, שתאפשר כניסת מבקרים בצורה מבוקרת ומפוקחת ולהקפיד על הצבת צוות אחראי שיוודא את ביצוע תהליכי הבקרה, הכולל רישום כניסות ויציאות.	אלי אלימלך	בוצע	המערכת קיימת! בבתי הספר, המאבטחים פועלים בהתאם לחוזר מנכ"ל ולפי ההנחיות – בגני הילדים גם פועלים בהתאם להנחיות ומקבלים תדריכים חדשות לבקרים בנושא.

31	תיקון ותחזוקת גדר היקפית: יש לטפל באופן שיטתי ומהיר בליקויים בגדר ההיקפית של בתי הספר בהן נמצאו ליקויים ולוודא שלא קיימים פתחי גישה בלתי מאובטחים. יש לקיים בדיקות תחזוקה עיתית ושיטתית מבוססת תוכנית בקרה של הגדר ע"מ לוודא את תקינותה.	אלי אלימלך	בוצע	ברגע שמתגלה פרצה בגדר המאבטח מעביר לקבי"ט המוסיח את הדיווח ומיד נשלח מייל למנהל בית הספר ולאגף החינוך לטיפול.
32	הקמת עמדת שמירה תקנית: יש להקים עמדת שמירה תקנית ומאובטחת בבתי הספר (היכן שחסרה), שתאפשר למאבטח לתפקד ביעילות, למנוע כניסת גורמים בלתי מורשים.	אלי אלימלך	בוצע	קיימות עמדות שמירה בכלל בתי הספר המאובטחים.
33	הכנת תוכנית ביטחון שנתית: יש לפתח וליישם תוכנית ביטחון שנתית סדורה בכל בית ספר, שתכלול את כל תחומי האבטחה והחירום, כולל תרגולים, הכשרות ועדכוני תיקים ביטחוניים. בנוסף, יש לוודא שהעירייה והגורמים המוסמכים עוקבים אחרי ביצוע התוכנית ומבצעים הערכות שוטפות.	אלי אלימלך	בוצע	קיים תיק ביטחון בכל בית ספר
34	תוכנית תגובה לאש: יש לפתח ולהטמיע תוכנית תגובה לכל מצב של שריפה במוסדות החינוך, שתכלול את כל הצעדים הנדרשים לפינוי התלמידים והצוותים בצורה מסודרת ויעילה. בנוסף, יש לחייב תיעוד מסודר לכל תרגול של התגוננות בפני אש וירי, כל תרגול יכלול את מועד התרגול, האופן שבו הוא בוצע, הערכות שיפור, והפקת לקחים כדי לוודא שהתרגולים מבוצעים בצורה עקבית ומסודרת.	אלי אלימלך	בוצע	תרגילים מתועדים ונעשים בצורה שוטפת במהלך שנת הלימודים
35	תקינות מקלטים: יש לבצע מיפוי מלא של כלל המקלטים והמרחבים המוגנים במוסדות החינוך ולתעד את מצבם בטבלת כשירות מקלטים, אשר תכלול מידע על: תקינות דלתות וחלונות הדף, זמינות וגישות של המקלט, תקינות מערכות האורור ותאורת החירום, זמינות ציוד חיוני כמו מים, שירותים וציוד עזרה ראשונה.	אלי אלימלך	בוצע	קיים מיפוי מלא של כלל המקלטים
36	שלטי הכוונה: יש להציב שלטי הכוונה ברורים ובולטים בכל מוסדות החינוך, אשר יותקנו בגובה תקני ובמיקומים אסטרטגיים, לרבות: מסדרונות מרכזיים וכיתות לימוד, חצרות ומבנים חיצוניים, מדרגות ושבילים חיצוניים.	אלי אלימלך	בוצע	באחריות בתי הספר

37		הכשרת צוות החינוך למצבי חירום: יש להבטיח כי צוותי החירום בבית הספר יעברו את ההכשרות הרלוונטיות כנדרש. באחריות רכז הביטחון של בית הספר לעדכן את רשימת חברי צוות החירום בבית הספר.	אלי אלימלך	בוצע	קיים תיק ביטחון בכל בית ספר ובו כתוב את צוותי החירום וכמובן שצוותי החירום מתורגלים בזמן התרגילים
38		ציוד כיבוי אש: על רכז הביטחון בבתי הספר לבצע בדיקות תקופתיות לציוד כיבוי אש ולדווח בזה את קב"ט מוסדות החינוך של העירייה.	אלי אלימלך	בוצע	קיים אישור כיבוי אש לכל בית ספר
39	ביטחון ובטיחות בבתי הספר- עזרה ראשונה	הכשרה והסמכת צוותים רפואיים: יש להבטיח שכל בית ספר ימנה ממונה מגיש עזרה ראשונה עם הסמכה מתאימה. בנוסף, יש לקבוע תוכנית הכשרה קבועה לצוותים החינוכיים והעובדים בבתי הספר, שתכלול קורסים בעזרה ראשונה, טיפול במצבי חירום רפואיים ותרגולים מעשיים. כל הכשרה תלווה בתיעוד מסודר כדי לוודא שההכשרה מתבצעת באופן שיטתי ומקצועי.	אלי אלימלך	בוצע	קיים- באחריות בתי הספר
40		מעקב תיעוד הכשרות : יש להקים מערכת תיעוד ומעקב שתכלול רישום מסודר של כל הכשרה של הצוות, כולל מועדים, תכנים והסמכות. מערכת כזו תוכל לוודא שכל הצוותים החינוכיים עברו את ההכשרה הנדרשת, ובמקרה הצורך, תוכל להצביע על צורך בהדרכות חוזרות או בהכשרות נוספות.	אלי אלימלך	בוצע	באחריות בתי הספר
41		הצטיידות במזרקי אפינפרין: יש לוודא שבכל בית ספר יהיו מזרקי אפינפרין בתוקף, בהתאם למספר התלמידים והצרכים המיוחדים של כל מוסד. חשוב לערוך בדיקה תקופתית של תוקף המזרקים ולהחליפם במידת הצורך. בנוסף, יש להטמיע מערך שכולל הכשרה לצוות לגבי שימוש במזרקים במצבי חירום רפואיים.	אלי אלימלך	בוצע	ניהול עצמי- באחריות בתי הספר
42		תחזוקת ציוד עזרה ראשונה: יש לבצע בדיקות תקופתיות של תיקי העזרה הראשונה, ולוודא שכל הציוד שבתוך התיקים תקין ובתוקף. תהליך זה צריך לכלול ריענון של הציוד, החלפת פריטים שהתיישנו, ובדיקת תקינות כל המכשירים.	אלי אלימלך	בוצע	רכזי הביטחון מקבלים הנחיות שוטפות מקב"ט המוס"ח ומגיעים לכנסים ורענונים בכלל נושאי הביטחון והחירום. באחריות רכז הביטחון לבדוק את ציוד העזרה ראשונה. ניהול עצמי- באחריות בתי הספר

43		תיעוד ומעקב אחר פציעות: יש לתעד כל אירועי הפציעות והתגובות הרפואיות בבית הספר. על כל פציעה או מצבו רפואי חריג להיות מתועד בצורה מסודרת, כולל מידע על טיפול שניתן, מעקב אחרי המקרה והפקת לקחים. המעקב הזה חשוב כדי להבטיח שיימנעו טעויות בעתיד ושיתבצע טיפול שוטף במקרים דומים.	אלי אלימלך	בוצע	קיים - כל בית ספר מדווח במערכת המנבסני"ט של משרד החינוך על כל פציעה ואירוע חריג ובנוסף, שולח גם לקב"ט מוס"ח שמתייק את הדו"ח.
44	ביטחון ובטיחות בבתי הספר- מוכנות לרעידת אדמה	תיעוד ומעקב אחר תרגולי רעידת אדמה: יש לבצע מעקב מסודר אחרי ביצוע תרגולי רעידת אדמה בבתי הספר. תיעוד זה יכלול את מועדי התרגולים, הערכות לגבי אופן ביצועם והפקת לקחים לאחר כל תרגול. מעקב מסודר יסייע לוודא שהתלמידים והצוותים ערוכים כראוי למצב חירום.	אלי אלימלך	בוצע	קיים
45		חיזוק מבנים: יש לבצע חיזוקי מבנים נדרשים על פי תקנים ודרישות הביטחון, ולוודא שהבניינים עומדים בתנאי בטיחות המיועדים לעמוד בפני רעידות אדמה. יש להיערך מראש עם תכנית עבודה לפיה יתבצע חיזוק מבנים לא מאובטחים או כאלה הזקוקים לשיפוץ.	אלי אלימלך	בתהליך	הרשות פועלת ללא לאות על מנת לשפר את בטיחות בתי הספר ועל כן הרשות מקימה בתי ספר חדשים ומחזקת את הישנים.
46		שדרוג ותחזוקה של מערכת התרעה: יש להבטיח שכל בתי הספר יהיו מצוידים במערכות התרעה תקינות ומעודכנות. יש לבדוק את תקינות המערכות באופן קבוע ולוודא שהן פועלות בצורה תקינה, כך שיוכלו להתריע בזמן אמת על רעידות אדמה ולהגיב בצורה מהירה ומסודרת.	אלי אלימלך	בוצע	קיים בכל בתי הספר הממלכתיים, בבתי הספר בבעלויות פרטיות נשלחה הוד על חובתם להפעיל את המערכת.
47		הדרכה והכשרה לצוותים: יש לערוך הכשרות שוטפות לצוותים החינוכיים והאחראים על ביטחון תלמידים בנוגע לאופן ההתמודדות עם רעידות אדמה. תרגולים וידע מעשי חשובים על מנת להבטיח תגובה מהירה ויעילה במקרה חירום.	אלי אלימלך	בוצע	מתקיימים כנסים באופן שוטף לרכזי ביטחון ובהם אנו מרעננים את כלל נהלי הביטחון בטיחות וחירום.
48	ביטחון ובטיחות בבתי הספר- איתור וטיפול במפגעי בטיחות	שיפור תהליך הדיווח והתגובה: יש להקים מנגנון דיווח יעיל ומסודר בין בתי הספר לעירייה. מומלץ לקבוע פגישות סדירות בין נציגי בתי הספר לבין נציגי העירייה על מנת לעקוב אחר ביצוע התיקונים ולוודא שהם מבוצעים בצורה מהירה ומקצועית.	אלי אלימלך בשיתוף עם עופר	בוצע	בכל הקשור לתחזוקה שוטפת פנים בית ספרית, בעצם הניהול העצמי מחובת אב הבית וביה"ס לתחזק את הנדרש בהתאם לדוח יועץ הבטיחות. בנוסף קיים דיווח של רכז ביטחון/מנהל. בתי הספר בניהול עצמי והם צריכים לטפל בליקויים – הם מדווחים טלפונית/ מייל.

49		תיעוד ודיווח של ליקויים : על בתי הספר להפיק דוחות ליקויים מסודרים באופן שוטף. דוחות אלה צריכים לכלול את כל הליקויים שזוהו, סיווגם לפי סדר עדיפות, ומועדים לביצוע תיקון. תיעוד זה יאפשר מעקב אחרי תיקונים ויבטיח טיפול מהיר ויעיל בליקויים.	אלי אלימלך בשיתוף עם עופר	בוצע	רכזי הביטחון והבטיחות מעבירים לקב"ט מוסח דוחות חודשיים. בתי הספר בניהול עצמי הם האחראים על תיקון הליקויים.
50		תחזוקה שוטפת ומניעת ליקויים: יש לקבוע תוכנית תחזוקה שוטפת שכוללת בדיקה תקופתית של כל תחומי הבטיחות בבית הספר, כולל חוטי חשמל, גדרות, מערכות חשמל, גיזום צמחייה, ועוד. תוכנית זו תסייע לזהות ולטפל בליקויים לפני שהם הופכים לבעיה חמורה. בנוסף, יש להקפיד על ביצוע תיקונים מידיים של ליקויים מסוכנים קרוב ככל הניתן לאיתורם.	אלי אלימלך בשיתוף עם עופר	בוצע	אחת לשנה אנו מקיימים מבדקי בטיחות בכלל מוסדות החינוך ובהתאם לפערי מבדקי הבטיחות אנו יוצאים לבלם ע"מ לשלוח קבלני שיפוצים בהתאם. מבוצע חד שנתי ובאחריות קב"ט מוס"ח ואגף החינוך
51	ביקורת- בזק באגף ביטחון וחירום- וועדת מל"ח	מומלץ כי בפרוטוקולי ישיבות וועדת מל"ח יירשמו בעלי התפקידים המשתתפים בישיבות בהתאם להגדרת תפקידם בחירום בנוסף לתפקידם בשגרה- אחריות מזכירת הוועדה.	עמי	בוצע	
52		יש לבחון את הגורמים להיעדרות מנהלי המכלולים בישיבות וועדת מל"ח ולנקוט בצעדים לתיאום ושיתוף פעולה טוב יותר בין מנהלי המכלולים לבין הוועדה, כדי להבטיח פעולה אפקטיבית במצבים רגילים ובמצבי חירום- אחריות מנכ"ל העירייה.	מנכ"ל ועמי	בוצע	
53		יש לעדכן קובץ עובדים מרותקים של משרד העבודה בהתאם לרשימת כתבי המינוי של העירייה - אחריות מנהלת משאבי אנוש.	רינת	בוצע	
54	ביקורת- בזק באגף ביטחון וחירום- מרכז הפעלה רשות	לשקול התקנת מערכת איטום וסינון אוויר על מנת להכין את המרה"פ לאיום בנשק בלתי קונבנציונלי.	מנכ"ל ועמי	לא רלוונטי	הרשות פועלת להקמת מרכז הפעלה חדש וחדשני אשר יעמוד בכלל הדרישות והתקנים
55		מומלץ להכשיר מקום ממוגן נוסף בתחום העיר בכדי לשמש את העירייה כאתר חלופי למרה"פ הנוכחי בעת חירום.	מנכ"ל ועמי	בתהליך	הרשות פועלת להקמת מרכז הפעלה חדשה, עם הקמתו של מרכז ההפעלה החדש, מרכז ההפעלה הישן ישמש שמקום מוגן משני לעת הצורך.

56	ביקורת- בזק באגף ביטחון וחירום- מחסן חירום רשות	יש לשקול התקנת מחסומים ניידים במעבר למחסן, בהתאם לדרישות, על מנת לשפר את הביטחון ולמנוע גישה לא מורשית במצבי חירום - אחריות מנכ"ל העירייה.	מנכ"ל ועמי	לא רלוונטי	
57		יש להמשיך בתחזוקה השוטפת של המחסן ושל הציוד, על מנת להבטיח כי המחסן יפעל בצורה היעילה ביותר בעת הצורך -אחריות קב"ט העירייה.	עמי	בוצע	
58	ביקורת- בזק באגף ביטחון וחירום- תוכנית מיגון רשותית	יש להקפיד על עדכון הנתונים אודות המקלטים הציבוריים במטרה להבטיח שהמידע יהיה מדויק ונגיש לכלל הציבור. יש צורך להעניק תשומת לב למתן מידע בשפות זרות עבור אוכלוסיות שאינן דוברות עברית, על מנת להקל על תושבים שאינם מבינים את השפה למצוא את המידע הנדרש - אחריות דוברות העירייה.	עמי ואלי סבתי	בוצע	המידע הונגש לציבור בשלל אמצעים כבר ב- 8.10.2023 וכך נעשה מספר פעמים במהלך המלחמה. לגבי השפות הזרות, מאז עם כלביא, קבוצת המתגברים של המכלול בשפות הזרות מקבלת חומרים ומעבירה אותם לציבור בשפות הרלוונטיות.
59		יש לפתוח גישה למיקומי המקלטים הציבוריים במערכת ה- GIS באתר העירייה לציבור על מנת להבטיח קבלת שירות מהיר ויעיל במקרי חירום.	עמי ואליזבת	לא רלוונטי	המקלטים לא מצויינים בשכבת GIS ע"מ לא לתת אינדיקציה במערכת פתוחה לאיפה יש "מצבור" של מקלטים וכך להכווין את הטילים. במקום זאת יש מיקומים בוייז, כך שמי שיחשף את מקלט 20 לדוגמא ימצא אותו. נועד לצמצם נזק.
60		יש להמשיך ולקדם את פעולות השיפוץ והתחזוקה של המקלטים המשותפים בעיר טבריה. בנוסף, יש להגביר את המודעות הציבורית לשמירה על איכות המקלטים המשותפים ולהמשיך בתהליך מעקב ובקרה אחר מצב המקלטים המשותפים, על מנת להבטיח מוכנות מקסימלית לכל תרחיש חירום בעיר.	עמי	בוצע	הרשות שיפצה באופן מלא 131 מקלטים משותפים + 350 מקלט שעברו שיפוץ עזרה ראשונה
61	ביקורת- בזק באגף ביטחון וחירום- מערך סיוע עצמי רשותי	יש לעדכן את הנתונים באלפון העובדים בשעת חירום וקובץ עובדים מרותקים של משרד העבודה ולוודא שהרישומים נכונים ומדויקים, על מנת לשפר את מוכנות הרשות לשעת חירום - אחריות מנהלת משאבי אנוש.	רינת	בוצע	

62		יש לשקול הכשרת מתנדבים נוספים בתעודת מחלץ 02 כדי לשפר את יכולת התגובה של העירייה במצבי חירום- אחריות קב"ט העירייה.	עמי	בתהליך	נעשתה פגישת התנעה בנושא יחד עם פיקוד העורף והיקל"ר.
63	מעקב התקדמות אחר מימוש המלצות המבקר בדוח ביקורת "ניגוד עניינים"	לממש את החלטות וועדת השירות כלשון.	מנכ"ל	בוצע	
64		להמשיך לפעול ולצמצם ניגודי עניינים והעסקת קרובי-משפחה, בהתאם לחוק, בעירייה. במידה וקיימים כאלה יש לפנות לוועדת השירות ולפעול בהתאם להנחיותיה באופן גורף ומיידי תוך צמצום הפגיעה האישית בעובדים, במעמדם ובשכרם (במידה ומדובר בעובדים וותיקים שעברו מכרז כדין).	מנכ"ל	בוצע	
65		מרגע שנתקבלו המלצות מבקר העירייה בדוח הנושאי ובהמשך גם בדוח השנתי, יש לפעול לממשם כיוון שהפכו, דה-פאקטו, להחלטות מועצת העיר.	מנכ"ל	בוצע	
66	בחינת מינוי ממלא מקום מנהל רישוי עסקים	לבטל לאלתר את המינוי של הגב' כממלאת מקום מנהלת רישוי עסקים.	מנכ"ל	לא רלוונטי	אינה מ"מ אלא מנהלת מדור
67		למנות לתפקיד כממלא מקום אדם העומד בתנאי הסף ובמקביל לצאת למכרז חיצוני ולמנות לתפקיד את האדם הראוי שעומד בתנאי הסף שקבע משרד הפנים.	מנכ"ל	לא רלוונטי	
69		להעיר לעוזר ראש העירייה, מר טל עמר על העיכוב במסירת המידע למבקר העירייה כנדרש בחוק.	מנכ"ל	בוצע	
70		כל בעלי התפקידים בעירייה, בהפיצם מסמכים כתובים, קל וחומר חוות דעת משפטית, לוודא את רלוונטיות רשימת התפוצה ושבעלי התפקידים קיבלו את המסמכים - במיוחד כאשר מדובר בדברים משמעותיים, רגישים ובעלי השפעה.	מנכ"ל	בוצע	