

טבלת ריכוז ממצאים והמלצות - מרחב משולש צפוני

פרק	נושא	ממצאים	המלצה	תגובת המבוקר
4.3.2	ועדת תקציב	על-פי הפרוטוקולים שהתקבלו מהמרחב, בשנת 2018 ועדת התקציב לא התכנסה, כנדרש.	יש לכנס את ועדת התקציב בהתאם לנדרש על-פי הנחיות אגף ארגון ומרחבים.	יו"ר המרחב מסר, כי הישיבה שנערכה בתאריך 19/12/2017, עסקה בדיון ואישור התקציב לשנת 2018.
6.1	תקציב המרחב	נמצאו פערים בין תכנון תקציב הוצאות השכר לבין הביצוע בפועל. על-פי מסמך "תקציב המרחב - תכנון מול ביצוע", שהופק מתוך מערכת "תפנית" על-ידי גזבר המרחב, תקציב ההסתדרות לפעולות - מרחבים לא מומש בשנת 2019.	ככלל, יש לבצע תכנון תקציבי המביא לידי ביטוי בצורה מיטבית את כלל צרכיו וצפי הוצאותיו של המרחב. את סעיפי התקציב יש לרשום כך, שההוצאות ירשמו למול הסעיף התקציבי המתאים להן.	יו"ר המרחב מסר כי אין למרחב שליטה על תקציב השכר והוצאות השכר מאחר והוא משולם ומנוהל על-ידי הוועד הפועל. לעניין ניצול סעיף תקציב ההסתדרות לפעולות - מרחבים מסר גזבר המרחב, כי הסעיף מהווה מסגרת תקציבית להוצאות שנרשמו בסעיפים אחרים כגון הוצאות תקשורת, חשמל, שיווק וצרוף חברים, ישיבות, כיבודים, קשרים ביני"ל ועוד. בשנת 2019 עמד סך ההוצאות התפעוליות המקושרות לסעיף זה על 104,302 ₪.
6.7	הנהלת החשבונות	הנהלת החשבונות של המרחב מנוהלת בידי גזבר המרחב - במסגרת תפקידו, מבצע הגזבר התאמות בנקים, מאשר תשלומים ומשמש כמורשה חתימה בחשבון הבנק. ישנה בעייתיות באי קיום עקרון הפרדת תפקידים בעבודת הגזבר במרחב, כאשר הגורם המבצע התאמות בנקאיות משמש גם כמורשה חתימה של המרחב.	יש להעיר כי מדובר בממצא רוחבי, החוזר על עצמו בכלל מרחבי ההסתדרות.	
9.1	שיווק ההסתדרות	נמצאה ירידה בכמות החברים במרחב משנת 2019 לשנת 2020.		המרחב מסר כי, הירידה בכמות החברים בשנת 2020 לעומת שנת 2019 נבעה מהתפרצות מגפת הקורונה ויציאת עובדים רבים לחל"ת.

פרק	נושא	ממצאים	המלצה	תגובת המבוקר
10.2	הסכמים קיבוציים	בתקופת הביקורת נחתם הסכם קיבוצי אחד במרחב, עם חברת "גלעם". ההסכם הקיבוצי לא נרשם ברשם ההסכמים הקיבוציים.	יש לוודא רישום של ההסכמים הקיבוציים ברשם ההסכמים הקיבוציים, מיד בסמוך לחתימתם.	המרחב מסר, כי מאחר ובחתימת ההסכם מעורבת הסתדרות עובדי המזון, רישום ההסכם נמצא באחריותה. על-פי בדיקה מולה, ההסכם הקיבוצי נשלח לרישום כנדרש.
10.4	טיפול בפניות	נמצאו 51 פניות פתוחות במערכת הממוחשבת מעל 60 יום. זמן הטיפול הממוצע בפניות פתוחות אלו עמד על 167 ימים.	יש לפעול לטיפול בפניות תוך 60 יום ממועד פתיחתן. על המרחב לאתר, מעת לעת, פניות שמועד הטיפול בהן מתארך ולמקד הטיפול בהן.	המרחב מסר, כי על-פי בדיקתו, רוב הפניות הפתוחות שמעל 60 יום נסגרו ונשארו כמה פניות בודדות שטרם הסתיים הטיפול בהן. לציין שחלק מהפניות הנ"ל הסתיימו לאחרונה וחלק אף בטרם עברו 60 יום - הן לא נסגרו מסיבות טכניות.