

נוכחים:

קרן מאיר – יו"ר הועדה
שלומי סלמה – חבר ועדה
שחר איתן – חבר ועדה
גלית פלג – מבקרת המועצה והממונה על תלונות הציבור
צור אוריון – גזבר המועצה
ניצן מחנאי – מנכ"לית המועצה
אריאל פישר – יועמ"ש המועצה

סדר היום:

- 1. הצעות וסיכומי הועדה לדוח ביקורת 2018**
- 2. תכנית עבודת המבקרת 2020**
- 3. דוחות כספיים נכון ליום 31.12.2018**

1. הצעות וסיכומי הועדה לדוח מבקרת המועצה 2018

מבקרת המועצה: בפקי העריות מופיעות ההנחיות לוועדת הביקורת. ועדת הביקורת אמורה לתת את סיכומיה תוך חודשיים מיום מתן תגובת ראש המועצה, זאת אומרת שהחודשיים האלו עברו – אתם צריכים לדעת את זה ולאחר מכן כמובן שהמליאה דנה בזה ומאשרת את הסיכום. היות ועברנו את המועד הזה אין מניעה שהועדה תדון ותיתן סיכומים נוספים אבל המליאה סיימה את התפקיד שלה בהקשר הזה.

קרן: אנחנו נעלה כרגע את הסיכומים וההצעות שלנו, וראש המועצה יחליט מה הוא רוצה לעשות. ירצו ידונו, לא ירצו לא ידונו.

שחר: אם אני הייתי אתם (פונה ליועמ"ש ולמבקרת) הייתי ממליץ לראש המועצה לדון שוב בהצעות ובסיכומים.

קרן: הדיון בהצעות וסיכומי הועדה לא מוצה היות ונפל פגם טכני ועל כן ולמען הסדר הטוב אנחנו נדון כעת על אחת כמה וכמה היות ויש בהצעות ובסיכומים טעם;

אנחנו מקבלים את כל המלצות המבקרת לדו"ח הביקורת 2018 ומבקשים להוסיף דגשים נוספים ומציעים;

1. כפי שעולה מחוזר מנכ"ל 1/2009 לשון ההמלצה בעניין גזבר ויועמ"ש חד היא ועל כן לא יתכן שהיועמ"ש האמון על תקינות ההתנהלות החוקית לא יהיה נוכח פיזית בוועדת הרכש בעוד חשיבות נוכחותו של הגזבר ברורה ומתקיימת באופן תקין

2. יש לגוון את ספר הספקים ולפנות באופן רנדומלי לספקים רבים יותר בכדי לרכוש שירותים ובנוסף לוודא העברת חוות דעת בעניין תפקוד הספקים מהמחלקות השונות ולעדכן בדוחות ייעודיים לכך ולערוך על כך בקרה פנימית.

3. אין אפשרות בשום צורה לקיים התקשרות שלא מגובה בהזמנות ובוודאי לא בהזמנות שהוצאו בדיעבד.

4. הפרדת תפקידים- יש לפעול באדיקות ולאמץ פרשנות מצמצמת להמלצת המבקרת בכל הקשור לעניין הפרדת תפקידים הנובע מהתנהלות הקשורה בקבלת הצעות מחיר מספקים - ככלל לעניין זה חשיבות גבוהה אשר יש בה כדי לשמור על המנהל התקין בכל נושא הרכש ככלל ובעניין זה בפרט.

5. לאור הממצאים החמורים מהם עולה כי במהלך שנת הבחירות בוצעו עבודות בהיקפים של 279 אש"ח ללא מכרז בהתקשרות עם ספקים, תושבים ו/או מקורבים יש לקבוע כי להבא בכל שנת בחירות לא תהיה כל התקשרות עם כל ספק ללא מכרז אם מדובר בהתקשרות דחופה.

6. יש להנחות את מבקרת המועצה לבחון את חוקיות ההתקשרות שנעשתה במהלך 2018 עם הספקים רפי אביב ומקסים גינח שהגיעה, כאמור, לכדי 279 אש"ח וככל שנדרש, בשים לב לסכומים, יש לבחון משמעות חיוב אישי כל המעורבים בהוצאה זו שכן מדובר בפגיעה ישירה בקופה הציבורית בתקופת בחירות.

מבקרת המועצה: כל דוח ביקורת שלי עובר למשרד הפנים שהוא אחראי על כל הביקורות ברשויות המקומיות, הם מעמיקים בדוח ובודקים האם יש דברים הקשורים בחיובים אישיים, כלומר, מבחינתי את ההליך הזה אני עושה, אני מעבירה למשרד הפנים וחוף מזה שהדוח מפורסם לציבור ובא למליאה.

קרן: העובדה שמדובר בהתקשרות עם תושבים בגובה של 279 אש"ח ללא מכרז – זה לא בסדר כמו שצויין בדו"ח הביקורת ובנוסף לכך עצם העובדה שמדובר בהתקשרות עם תושבים בשנת בחירות בסדר גודל כזה אנחנו מבקשים לשקול משמעות של חיוב אישי כל המעורבים בהוצאה.

מבקרת המועצה: אני לא סבורה שאני צריכה לפנות ליחידה לחיוב אישי. משרד הפנים הוציא הנחיות בנושא התקשרויות עם ספקים בשנת בחירות ההנחיות מאד ברורות ועיקרן התקשרויות בהיקפים של מכרזים. פה אנחנו מדברים על תקופה של שנה וחצי וככל הנראה היקף ההתקשרויות שקרובות לבחירות הוא נמוך ועד כמה שאני יודעת אבל לא בוודאות מדובר בסכומים קטנים יחסית, המסה היתה ב-2017

היועמ"ש: רוצה לציין שהיועמ"ש העביר את ההתייחסות שלו לדו"ח אני לא צד להמלצות או לא המלצות אני כאן למען השאלות המשפטיות, את ההתייחסות שלנו העברנו.

אני רוצה להוסיף באופן כללי, אירועים חריגים תמיד קורים, יש אירועים שקורים צריך לטפל בהם – אם מתפרץ ביוב צריך לטפל – זה תברואה. גם במקרה של גיזום לקראת החורף, יכולות להיות עבודות דחופות. אף אחד לא אוהב לאשר בדיעבד או בנוהל דחוף זה לא דרך המלך אנחנו עושים את זה כשאנחנו רואים שהדברים דחופים. גם המנוף וגם הגיזום זה מס' הזמנות עבודה.

אני אומר שאם יש עצים שלא גזמו לקראת החורף כי לא תכננו נכון ויכול להיות שלא תכננו נכון וצריך להבין את החיים במועצה. אני לא מתווכח עם המלצות ועדת ביקורת, יש לכם זכות להמליץ מה שאתם רוצים

שלומי: פונה למבקרת – איפה לדעתך צריך לעצור את ה-279 אש"ח האלו והאם אין מקום לקבל ביטוי איפשהו כמו בחקירה?

מבקרת: הביטוי הוא בדו"ח הביקורת, זה מגיע קודם כל לגזבר שאחראי על ההוצאות הכספיות הוא צריך לבדוק אם יש התקשרויות דומות ולבצע מכרזים במקרה הצורך וזה עובר למשרד הפנים כמו שצינתי.

לשאלת שלומי, המבקרת לא תעביר את הדו"ח לבדיקה פלילית, היא לא חושבת שהיא צריכה להעביר לבדיקה פלילית. כמו כן ציינה כי אם הוא סבור שכך יש לעשות - הוא מוזמן לעשות כן כנבחר ציבור.

היועמ"ש לא ממליץ להעביר לחקירה פלילית.

קרן: אנחנו מקבלים את כל המלצות המבקרת ואנחנו חושבים שצריך לדבוק בהמלצות המבקרת וזה בדיוק העניין, היות והמועצה לא קיבלה את כל המלצות של המבקרת, מה שבעינינו היה צריך לקבל את כולן הרי דו"ח ביקורת נועד על מנת שנבנה ממנו. מבחינתנו הדו"ח היה מאד מפורט וטופל כראוי ע"י המבקרת – אנחנו מחזקים אותה ומבקשים לתת חיזוק נוסף אך לצערנו המועצה לא קיבלה את כל הביקורת.

❖ דרישת הוועדה בנושא סיכומים והצעות לדוח ביקורת 2018:

אנו מבקשים לקבל את כרטיסת הנה"ח הקבלנים של ירפי אביב ויג'נח מקסים' כמופיע תחת כותרת: התקשרויות המועצה לביצוע עבודות מנוף (סעיף 10.7 לדוח הביקורת) בסך מצטבר של 279,613 ₪

2.תכנית עבודת המבקר 2020

מבקר המועצה: אני קובעת את תכנית הביקורת שלי – זה המנדט שלי, אך בכל זאת ראש המועצה יכול לדרוש נושאי ביקורת מסויימים שיעלה לבדיקה וגם הוועדה יכולה לבקש נושא אחד בגלל שאני בחלקיות משרה ולכן ניתן לבקש רק נושא אחד בשנה. התקציב של המחלקה נמוך לצערי, בשנה שעברה עמד על 10,000 ₪

שחר: לדעתך צריך עובד נוסף במחלקה?

מבקר: אני לא חושבת שצריך, תקציב צריך שיהיה למקרה שיש ביקורת מאד מהותית שצריך לבצע אותה ואני צריכה עזרה חיצונית.

הנושאים שהשנה אני הולכת לבדוק ככל הנראה,

היועמ"ש פונה לקרן: לדעתי הוועדה צריכה להיצמד לתפקידים המוגדרים לה, הכל בסדר, זו הייתה הערה כללית.

היועמ"ש עוזב את הדיון (הודיע מראש שזמנו מוגבל)

המבקר: השנה ב2020 ככל הנראה תהיה ביקורת בנושא ספק פינני הפסולת ואני מתלבטת בין המועצה הדתית ובין ניהול מערך ההסעות, שניהם מהותיים מבחינתי ואני עדיין שוקלת את העניין.

לבקשת קרן, המבקר פרסה את הנושאים שנבדקו על ידה החל משנת 2014 (כפי שמופיע באתר המועצה)

3.דוחות כספיים ליום 31.12.18

המנכ"לית והגזבר מצטרפים לדיון :

קרן: כמה הלוואות התקבלו במהלך 2018 ואיפה הן מופיעות בדו"ח?

צור: סכום הלוואות שהתקבלו בשנת 2018 היה 3.4 משי"ח מופיע בעמוד 7 'מלוות שנתקבלו'

קרן: מה יתרת הגרעון המצטבר לשנת 2018 לעומת 2017?

צור: יתרת הגרעון המצטבר לשנת 2018 הינה 14,389 משי"ח מול 15,912 משי"ח בשנת 2017

קרן: כלומר יש לנו ירידה כמליון וחצי במצטבר?

צור: כן

קרן: איך זה מתכתב עם כמות הלוואות? הרי כאמור במקביל לקחנו 3.4 משי"ח. אני אחדד, האם בעצם 14.3 משי"ח הם בעצם –14.3 (גרעון מצטבר) + 3.4 (הלוואות)? או – האם 3.4 (הלוואות) מופיעות בתוך 14.3 (גרעון מצטבר)?

צור: זה לא קשור. פירעון המלוות נרשם בתקציב הרגיל. הלוואות בניגוד לחברה שרושמת בשיטת רישום כפול נרשמות במאזן. תקציב רגיל ותקציב בלתי רגיל של רשות מתנהל בצורה אחרת לגמרי. הלוואות לא נרשמות בדוחות אלא בדוחות עזר ולכן זה לא תמיד ככה.

במקרה הזה 3.4 (הלוואות) מתפצל לשניים – 1.5 משי"ח הלך לגרעון הנצבר והפחית אותו יתר הסכום הלך לתב"רים (1.9 משי"ח)

קרן: אז בעצם יש לנו 1.5 משי"ח בתוך 14.3 (גרעון מצטבר) ו1.9 משי"ח בנוסף של 14.3 גרעון מצטבר

קרן: מה הגרעון השוטף?

צור: הגרעון השוטף באותה שנה 23 במינוס

קרן: האם חלה הקטנה בין 2017 ל-2018 בקופת קרן היטלי השבחה ופיתוח ושאר הקופות?

צור : קרנות הפיתוח קטנו בכ-3 מש"ח אולם היתרות בתב"רים גדלו ובסה"כ העודפים בפיתוח גדלו בכמעט 4 מש"ח אם משקללים את התמונה הכוללת. בגדול הקרנות הפיתוח העודפים שלנו שקשורים בעולמות הפיתוח גדלו ב-4 מש"ח בסה"כ (עמוד 5)

מה שקרה בסוף 2018 בעצם נוצר מצב שנפתחו תברים על פיתוח וגם נגבה כסף הם עוד לא נפרעו אבל התחילה עבודה (רח' השעורה, הציפורן, ההדרים שקרוב) מתחיל המימוש בעצם. אבל בעצם רואים גידול בזכות. זה לא משפיע על התקציב הרגיל זה בעצם כסף שמחכה, כסף צבוע שמחכה.

קרן: אני מבקשת לראות את התברים האלו בוועדת הביקורת הבאה כדי לראות שכל התברים שמופיעים בסעיף זה עומדים ביעוד שלהם

צור: אעביר לך את הדוח המפורט

❖ דרישת הוועדה בנושא תברים – מתוך דוחות כספיים ליום 31.12.18

אנו מבקשים לקבל בוועדת הביקורת הבאה את דו"ח התב"רים לוודא שכל התב"רים שמופיעים בסעיף זה עומדים ביעוד שלהם כעולה בדו"ח הכספים (בהתאם לתשובת הגזבר)

המשך הדיון:

קרן: בתקציב המשכורות 31,091 קפץ 31,483 – מה נובעת העליה של 400 אש"ח

צור: התוספות בשכר נבעו בעיקר מהוצ' פרישה, הוצ' נכסים ציבוריים והוצ' שר בבית הספר לאוטיסטים.

קרן: איך הוצ' נכסים ציבוריים קשורה קשורות למשכורות?

צור: הכוונה משכורות לעובדים במחלקת השפ"מ – שעות נוספות מח' תחזוקה (נכסים ציבוריים)

קרן: אמרת בתשובתך 'נבעו בעיקר' ומה לא 'בעיקר'?

צור: אין בשורה מיוחדת, הפרש הפיצויים על הפרישות הוא הכי גדול

❖ דרישת הוועדה בנושא משכורות – דוחות כספיים ליום 31.12.18

אנו מבקשים לראות באמצעות דו"ח ממה נובע הגידול ע"ס 400 אש"ח בתקציב המשכורות

סיכום ודרישות הוועדה:

1. אנו מבקשים לקבל את כרטסת הנה"ח הקבלנים של 'רפי אביב וגינח מקסים' כמופיע תחת כותרת: התקשרויות המועצה לביצוע עבודות מנוף (סעיף 10.7 לדוח הביקורת) בסך מצטבר של 279,613 ₪
2. אנו מבקשים לקבל בוועדת הביקורת הבאה את דו"ח התב"רים כדי לוודא שכל התב"רים שמופיעים בסעיף זה עומדים ביעוד שלהם כעולה בדו"ח הכספים ובהתאם לתשובת הגזבר
3. אנו מבקשים לראות באמצעות דו"ח ממה נובע הגידול ע"ס 400 אש"ח בתקציב המשכורות

קרן מאיר, יו"ר

התוכן באישור חברי הוועדה