

### פרוטוקול ישיבה מיוחדת 10/2020

פרוטוקול ישיבת מועצת בנימינה גבעת עדה מיוחדת, שהתקיימה ביום שני, כ"א כסלו תשפ"א, 7 בדצמבר 2020, בספריה ביה"ס אמירים, בנימינה.

משתתפים: איתי ויסברג- ראש המועצה.

חברי המועצה: מנחם ברגב, אביטל תבור, אפרת מזרחי, אביב רגב, גיקלין בן עמי, קרן מאיר, שניר שבתאי, שלום טרם, אלינור בראל.

נעדרו: שחר איתן, אהרון שיאחי, שלמי סלמה.

צוות מקצועי: ניצן מחנאי גרמן - מנכ"לית המועצה

צור אוריון - גזבר

אושרת נגר – מנהלת אגף שירות לתושב ותפעול

שרון פישמן – מהנדסת המועצה

מוניק וקנין – מנהלת אגף חק"ר

עמרי פורת - דובר

עו"ד דני נחליאלי - יועץ משפטי

#### על סדר היום:

1. דו"ח ביקורת מבקרת המועצה לשנת 2019 והצעות ועדת ביקורת מיום ה-20.7.20.

**בברכה,**

איתי ויסברג

ראש המועצה

**ריכוז החלטות מליאת המועצה:**

מליאת המועצה מקבלת את המלצת ועדת ביקורת לבדוק האם כל הכסף נתקבל מהוועדה.	1
--	---

### דיון והחלטות:

#### 1. דו"ח ביקורת מבקרת המועצה לשנת 2019 והצעות ועדת ביקורת מיום ה-20.7.20.

- איתי ויסברג: דני יציג את דו"ח ביקורת המבקרת לשנת 2019.
- דני נחליאלי: הדוח נחלק ל 3 חלקים – ביקורת משאבי אנוש, ביקורת שכר וביקורת היטלי השבחה. הדו"ח בקשר למשאבי אנוש מתבסס על חוזר המנהל הכללי 3/2011 ממאי 2011 שמדבר על העסקת ממלא מקום ברשויות המקומיות. העסקת ממלא מקום עד 3 חודשים טעונה אישור מזכיר מנכ"ל הרשות בכתב שלא ניתן היה לקלוט עובד במכרז כדיון, כמו כן אישור הגזבר לכך שהמשרה מתקצבת, אישור מנכ"ל הרשות המקומית בכתב כי ממלא המקום עומד בסף למשרה הרלוונטית. בביקורת נמצא שהיה חסר תיעוד לגבי האישורים המחויבים ממנכ"לית וגזבר המועצה. הממצאים קובעים שיש לפעול לפי חוזר מנכ"ל. במילוי מקום מעל 3 חודשים טעון קבלת אישור האגף לכוח האדם ושכר, גם תיעוד כזה לא נמצא לגבי מספר עובדים.
- בדקתי את הנושא הזה לאחר מכן נמצא שהדברים תוקנו לאחר הביקורת. ביקורת בקרת שכר, נמצא טעות ברישום של הוצאות רכיב שכר של רכב, במקום ברוטו נרשם נטו ואותרו 10 עובדים אשר הוכרו להם הוצאות קבועות בנטו במקום בברוטו ולהיפך. לאחר איתור הטעות דווח ותוקן. לגבי ביטוחי רכב נמצא של 4 עובדים שולמו סכומים חריגים גבוהים מ7000 ₪ בשנת 2018 השבת הכספים האלה בוצעה לאחר ההפניה בדו"ח.
- ביקורת היטלי השבחה, נמצא שיש חוסר סנכרון בין מה שהמועצה מקבלת מהועדה המקומית לגבי תקבולי היטלי תושבים לגבי השבחה, אגרות, מכסות שמשולמות ע"י המועצה והנושא נבדק ולפי המידע שקיבלתי מהגזבר תוקן פחות או יותר. המידע הרבה יותר גבוה ממה שהיה מקודם.
- רוב רובו של הדו"ח נמצא תקין. גם לגבי נתוני נוכחות, פרסומי מכרזים, נתוני שכר. ראשית, ברצוני להודות למבקרת על שבחרה לעסוק בעבודתה בנושא משאבי אנוש של איתי ויסברג: המועצה על פי בקשתי ממנה בשנת 2019.
- הנהלת המועצה מייחסת חשיבות רבה לנושא ההון האנושי שלה ולתקינות והוגנות ההתנהלות מול עובדיה, על פי הנחיות החוק וההסכמים הקיבוציים להם היא מחויבת.
- העובדה שלפנינו דו"ח טוב מאוד מעידה על תשומת ליבן ומקצועיותן של מנכ"לית המועצה ומנהלת משאבי האנוש.
- ולהערות הפרטניות גופן:
- בנושא ממלאי מקום – על פי הדו"ח התהליך התקיים אולם לא תועד דיו. מקבל את ההערה לתיקון.
  - בנושא הליך בחירה שקוף – על פי הדו"ח חסר תיעוד החלטות - מקבל את ההערה לתיקון.

• בנושא תשלום ביטוחי רכב לעובדים – התגלו תשלומים חריגים לארבעה עובדים בשנת 2018 – הערה מתקבלת. התשלומים הושבו לקופה הציבורית.

• הוצאות ברוטו נטו קבועות מוכרות לבעלי רכב אישי – מקבל את ההערה. נעשה תיקון סיכול בשכר 2019-7 לארבעה עובדים

קרן מאיר : רוצה לציין על אף הסקירה של דו"ר ביקורת 2019 המלא, ועדת הביקורת דנה בדו"ח הביקורת באמצעות 2 ישיבות. פרוטוקול א' דן בנושא משאבי אנוש ובקרת שכר, לא עלה לדין היום על אף שהוגש בזמן היות וראש המועצה מסיבותיו מעכב. ככל הידוע לי נמצא בטיפול הממונה. לא ברור לי כיו"ר הועדה היכן עומד הטיפול ואני מתכוונת להבין יותר טוב בימים הקרובים מתי יעלה פרוטוקול א'?

איתי ויסברג : ברגע שנקבל חומרים של ההקלטות שאת מסרבת להעביר מאותה ישיבה.  
קרן מאיר : הועדה דנה והמליצה ופרוטוקול א' לא עולה. אציג היום את פרוטוקול ב' שדן בהיטלי השבחה והתחשבנות מול הועדה המקומית לתכנון ובנייה. הועדה דנה בכל אחד מסעיפי הדו"ח.

סעיף 1 מעקב תקבולים בגין תיקי תושבים, סעיף 2 קבלת כספי היטלים מהועדה, סעיף 3 קבלת כספים מהועדה לתכנון, סעיף 4 שומת ההשבחה וסעיף 5 ערעור על גובה השומה.

בפני הועדה צור הגזבר ענה על כל השאלות ושפך אור וגם המהנדסת ענתה באמצעות המייל.

סיכום והמלצות :

דו"ח הביקורת בעניין היטלי השבחה והתחשבנות מול הועדה המקומית לתכנון ובניה מתנקז למסקנה אחת ברורה, לפיה, למועצה חסר מידע מהותי זמין המאפשר עריכת מעקב באופן שוטף, בהתאם לתכנית סדורה אחר ההתחשבנות מול הועדה המקומית לתכנון ובניה וזאת, בין היתר, היות שאין למועצה גישה למערכת רישוי זמין של הועדה המקומית לתכנון ובניה ולא נעשים במועצה מעקבים חלופיים עצמאיים. מתשובתם של צור ושרון בעניין זה הובהר לוועדה כי כיום ובעצם ב-10 החודשים האחרונים, קיימת במועצה מערכת רישוי זמין וכן מערכת קומפלוט שאף מאפשרת גישה נוספת לתיקי הבניה בועדה המקומית כולל צפייה בתגמולים. משכך, הועדה מציעה לערוך את כלל המעקבים בעניין סעיפים 1-5 באמצעות מערכות אלו באופן שוטף ודייקני ואף למנות לצורך כך מי מטעם מחלקת הגזברות ו/או ההנדסה שיהיה אחראי לביצוע מעקב תקופתי. יחד עם זאת, בכל מקום שהמערכות הממוחשבות לא יכולות לתת מענה לצורך מעקב באחד מהנושאים, מציעה הועדה כי מי שימונה מטעם מחלקת הנדסה ו/או גזברות, כאמור, יבצע בדיקה רבעונית בעניינים כדלקמן :


1. בדיקה כי בגין תיק שנסגר התקבלו היטלים בהתאם לשומת שמאי הועדה.
2. בדיקה כי בגין כל תיקי הבנייה בשטח המועצה התקבלו כספי ההיטלים לחלופין התיק במסלול ללא היטלים.
3. עריכת דו"ח בעניין השומות שנקבעו ומהווים את הבסיס לתקבולים בגין היטלי השבחה.

4. מעקב אחר ערעורים שמתקבלים ובהתאם לכך השינויים בגובה ההיטלים המועברים לחשבון המועצה.
- איטי ויסברג : התייחסותכם להמלצות ועדת ביקורת בבקשה.
- אפרת מזרחי : מבינה שרוב הדברים כבר בוצעו, טוב שיש ביקורת.
- קרן מאיר : אנחנו לא דנים בשכר ומשאבי אנוש.
- איטי ויסברג : הדוח הוצג במלואו על ידי היועץ המשפטי, ופתוח להתייחסות מלאה.
- קרן מאיר : צור לא היה קשור למשאבי אנוש ושכר. רוצה לתת לצור לדבר בעניין מה שהועדה העלתה.
- איטי ויסברג : צור יגיב על הכל, בתור מי שהיה בוועדה ואחראי על השכר.
- קרן מאיר : דנים ללא המלצות הועדה מה שאתה עושה זה מחטף. הוא יגיב על משהו שלא העליתי.
- איטי ויסברג : הוא יגיב על הדוח שהוצג על ידי היועמ"ש.
- צור אוריון : לגבי השכר היתה שם ביקורת שהיא לא נכונה, נכתב בדו"ח שלא נעשות בדיקות. השכר נבדק באמצעים ממחושבים גם בהיבטי הברוטו גם בהיבטי עלות והסוציאליות, מאוד חשוב לציין את זה, הערה שהיא לא נכונה. חוץ מזה חושב שהדו"ח בסדר גמור. המבקרת בדקה את השכר מא' ועד ת'. מצאה 2 טעויות קטנות והנושא תוקן מידי.
- קרן מאיר : השכר בכלל לא עלה, דן אני לא מבינה איך אתה מאפשר את הדבר הזה.
- דני נחליאלי : הדו"ח הוא על שולחן המועצה.
- אביטל תבור : הדו"ח ביקורת עלה מדברים גם עליו, זה שלא היינו בוועדת ביקורת זה לא אומר שאנחנו לא מבינים את דו"ח הביקורת.
- קרן מאיר : זה שהפרוטוקול של השכר ומשאבי אנוש לא עלה.
- מנחם ברגב : אנחנו דנים בדו"ח של המבקרת.
- איטי ויסברג : צור תגובתך בבקשה.
- צור אוריון : ההמלצה שנעשה ביקורת על השמאות שלהם, ניסינו את זה בעבר. התאמות מול הועדה נעשות ברמה החשבונאית ברמה הרבעונית לכל רוחב התקציב, הכל נבדק. האתגר שלנו מול הועדה זה עניין השומות. פה יש אתגר מצד אחד חזקת התקינות כמו שהיא פועלת לטובתנו גם פועלת לטובת הועדה. הם מבחינתם גוף מקצועי שעושה את עבודתו נכון וע"פ חוק. לכן, לא כל כך פשוט לבוא ולבקר גוף כזה משום שהסמכות שלנו לא ברורה פה, בעצם עושה ביקורת על גוף מקצועי.
- קרן מאיר : מה שאני מבקשת לא לעשות ביקורת. על אף שיש את הרישוי הזמין והמערכת הנוספת צריכים לוודא, מקבלים או לא מקבלים את הכסף. לעשות סדר, מה מקבלים.
- צור אוריון : בסוף זה מסתכם בלבדוק את השומה.
- דני נחליאלי : אתה גם יודע את זה. ברגע שיש ערעור על שומה, יש ערעור מכריע וועדת ערר.
- קרן מאיר : שיעשה התאמה. התאמה חשבונאית. האם קיבלתי את הכסף או לא קיבלתי, ככה לראות האם יש טעויות. האינטרס שלנו מגבוה לוודא באמת שמקבלים.
- אפרת מזרחי : הערה במקומה.
- קרן מאיר : התאמות חשבונאיות שאפשר להעמיד פעם ברבעון ולוודא אם באמת קיבלנו את כל הכספים.

- איתי ויסברג : יש היגיון ובדרישה שלי לתקציב 21 של הועדה יופיע, מגייס גם את ראש מועצת זיכרון וגם את גיאסר ופארדיס שכל פעם שמעבירים לנו כסף ישלחו גם תיק פירוט.  
קרן מאיר : פעם ברבעון כדי לראות איפה זה עומד.  
איתי ויסברג : כל קבלת כסף, צמוד אליו כרטסת והתחייבות שלהם שמשכו בדיוק לפי הסיכום, זה הפירוט שאני מבקש. כמה עומד להגיע וכמה יש באמת. מתאים מאוד למה שאת מבקשת לעשות.  
קרן מאיר : ההמלצה הזו על מנת לעשות סדר.  
ג'קלין בן עמי : יש בזה הרבה היגיון.  
איתי ויסברג : המליאה מקבלת את המלצת וועדת ביקורת לבדוק האם כל הכסף נתקבל מהוועדה

**החלטה מס' 12 - מליאת המועצה מקבלת את המלצת ועדת ביקורת לבדוק האם כל הכסף נתקבל מהוועדה.**

**בזאת ננעלת ישיבת המליאה,**

  
איתי ויסברג  
ראש המועצה

  
ניצן גרמון מחנאי  
מנכ"לית המועצה