

## פרוטוקול

הוועדה לענייני ביקורת מיום ראשון ט"ו בטבת תש"פ - 12 לינואר 2020

### נוכחים:

רז שגיא – יו"ר הוועדה  
הרב יעקב אדמוני – חבר וועדה  
ד"ר יוכי פנחס אדיב – חברת וועדה  
ניר אבנון – מבקר העירייה  
עו"ד פרומה פורת – יועמ"ש  
רו"ח רחבעם חיים – גזבר  
יעל קרואני – מזכירה

### חסרים:

אילן הררי – מנכ"ל

**רז שגיא:** מברך את הנוכחים. אבקש מגזבר העירייה להציג את הדו"ח הכספי לשנת 2018 של המבקר מטעם משרד הפנים.

**רחבעם:** מציג את הנתונים העיקריים מתוך הדוח הכספי לשנת 2018. מציין כי העירייה עמדה ביעד של איזון בין התקבולים לתשלומים.

**רז:** מתעכב על דמי ניהול גבוהים לפנסיה התקציבית.  
**רחבעם:** ההסתדרות קובעת את שיעור ההפרשות – עובר לקופה ייעודית. כמו-כן, רחבעם מסביר שבכל הפנסיות הסולידיות היו הפסדים.

**רז:** מבקש לדעת מהם תנאי התשלום לספקים בעירייה.

**פרומה:** כיום החוק מחייב לשלם שוטף + 45 יום.

**רחבעם:** אנו מקפידים על תשלום בזמן ובמקרים רבים אף מקדימים את התשלומים, תוך התחשבות בנסיבות.

**רז:** מה לגבי השקעת הקרנות?

**רחבעם:** בטווח הארוך יש רווח, אבל השנה היה קצת הפסד. השקעת הכספים נעשית בהחלטת "וועדת השקעות" ויש גם גורם מייעץ. ההשקעות הן כמוכרסולידיות.

**ניר:** מה נעשה בכספי ההשבחה והיטלי הפיתוח?

**רחבעם:** הולכים לפיתוח אבל אפשר גם לממן את אגף ההנדסה וחינוך - הגבלה של עד 170 ₪ לילד.

**רז:** מה בעניין מחיקת חובות ארנונה?

**פרומה:** יש "וועדת הנחות" שבודקת מי זכאי למחיקת חובות – לאחר מכן, התוצאות עוברות לאישור המועצה.

**רחבעם:** מדבר על הלוואות שלקחנו וכן, על הלוואות שהעירייה נתנה – למשל לחברה הכלכלית אשר מחזירה כל שנה (מ-2016) ומאזנת את העניין.

**רז:** יש שאלות? (פונה לחברי הוועדה אדמוני+כוכי)

**חברי הוועדה:** לא.

**ניר:** מה פירוש "מינהל כללי" בדוח?

**רחבעם:** הרבה פעולות. יש שם הוצאות שאמורות להיות במחלקות אחרות כגון בשפ"ע וכדומה. יש כוונה להעביר למחלקות אחרות.

**יוכי:** בעניין "המינהל הכללי", נראה שאין חלוקה נכונה של שיוך ארגוני ויש צורך לעשות עבודה של מבנה ארגוני נכון. עושים פה "משחקים" במבנה הארגוני. יש להוסיף הערה לגבי דברים שלא קשורים למינהל הכללי אך מופיעים בסעיף זה.

**רז:** לפי בנגה בן-אור – לא אושר ולא הוצג ולא אישרו במליאה מבנה ארגוני. יש בעיות ותהיות תקציביות אשר גורמים לבעיה גם בניהול.

**פרומה:** אין חובה לאשר מבנה ארגוני אם זה לא במסגרת הסכם קיבוצי.

**ניר:** מה פירוש "מינהל כספי" בדוח?

**רחבעם:** הכוונה לגזברות.

**רז:** מתעניין בהפרש ניכר של שכר הנבחרים בין 2018 ל-2017.

**רחבעם:** כנראה בגלל הבחירות, שולמה הסתגלות לסגנים הפורשים.

### **עוברים לדיון בדוח הביקורת המפורט.**

**רחבעם:** אין ליקויים מהותיים בשנת הדוח. יש ליקויים "רגילים": חובות אבודים -108 מ'. בדוח הכספי מופיע נתון אחר – 78 מ'. בכל מקרה יש ירידה ויש תהליך לסגור אותם. זה לוקח זמן. הליקוי על כך שאין "ספר נכסים" אינו מדויק. נעשתה עבודת מיפוי ויש למעשה ספר נכסים.

**החלטה:** יש להשלים הטיפול במחיקת חובות אבודים ואחרים.

**רז:** בפרק א' סעיף 10- וועדת הביקורת אינה עוקבת וגם לא התכנסה. מדובר בוועדת ביקורת קודמת וזה תוקן בשנת 2019.

סעיף 5- וועדות חובה של העירייה – וועדות "ערכיות" שאינן מתכנסות אפילו שמוקצב סכום גדול לכל מחלקה.

בע' 18 יש הערה שמח' הגבייה לא רושמת לחייבים הערות אזהרה בטאבו.

**יוכי:** ממליצה להציג בכל רבעון את אופן ההתכנסויות של הוועדות וכן יוצג סיכום בפרוטוקול.

**פרומה:** אין חובה לרשום "הערת אזהרה" אם זה לא גופים גדולים (כמו בנקים).  
רצוי לרשום "הערות אזהרה" כהגנה נגד התיישנות החובות.

**רחבעם:** למיטב ידיעתי כן רושמים.

**רז:** מבקש שבהתכנסות הבאה של הוועדה יוצגו:

1. מספר הרישום של הערות אזהרה לחיובי גבייה - לשנת 2018.
2. מבקש לראות את ספר החיובים.
3. מבקש לראות את "ספר הנכסים" של העירייה.

**פרומה:** יצאו הנחיות של היועמ"ש לממשלה לגבי "גבייה מנהלית" - יש לבצע פעולה אחת לשלוש שנים. בהתאם לכך, יש לנו נוהל שמצמצם לפעמיים בשנה - ואז ההנחיה הינה להגיש תביעה. למשל: יש כאלה שיושבים על נכס ששווה - למרות שאין להם כסף לשלם.

**אדמוני:** בעניין חובות - אני רחמן. לא נעים לשעבד נכס עקב חובות.

**רז:** מצין שאין שיעבוד נכסים, רק רישום הערת אזהרה. מבקש לראות את נוהל הגבייה.

**רחבעם:** אחוז הגבייה גבוה ובעליה. למעשה הוא מגיע ל- 100% ביחד עם גביית חובות עבר.

**רז:** מברך על מוסר התשלומים כלפי ספקים וכן על העלאת שיעור הגבייה.

### **עוברים לדיון בתוכנית העבודה לביקורת ב-2020 (רחבעם ופרומה יוצאים מהישיבה)**

ניר: מציג מצגת. הנושאים שנבדקו השנה (2019) היו:

- דוח הביקורת 130/19 - פינוי אשפה ופסולת
  - דוח הביקורת 140/19 - מקסום הכנסות בחינוך (הסעות ותיכונים)
  - דוח הביקורת 150/19 - עמותת הספורט
  - דוח הביקורת 160/19 - הנחות ופטורים בארנונה
  - דוח הביקורת 170/19 - בטיחות מתקני משחק
- מציין, שנושא בטיחות מתקני ספורט הופרד מהביקורת על מתקני המשחק, נמצא גם כן בתהליך ביקורת ויושלם בחודשים הקרובים.

להלן תכנית העבודה המוצעת לשנת 2020:

- \* פרויקט בניית אולם ספורט בבי"ס "עתיד"
- \* מקום בלב
- \* נגישות השירותים העירוניים
- \* נכויות - אגף לשירותים חברתיים
- \* הסכם הגג
- \* בטיחות בבתי"ס

**יוכי:** הביקורת בנושא בטיחות בבתי"ס צריך לכלול את נושא "מפגעים בבתי"ס".

ניר: כל מה שנוגע לבטיחות, כולל מפגעים ככל שישנם, ייכללו בביקורת.

**רז:** חשוב להכניס את נושא בניית אולם תרבות "קימרלינג" - לדו"ח 2021.

מה שנוגע לביקורת באגף לשירותים חברתיים, אני מנוע מלהשתתף בדיון, בשל ניגוד עניינים.

**יוכי:** ממליצה לדחות את הביקורת על נכויות לשנה הבאה ולהכניס השנה במקומו את נושא: "גנים ונוף". גם נושא "פיקוח עירוני" חשוב – לשנה הבאה (2021).

### ריכוז החלטות:

1. יש להשלים הטיפול במחיקת חובות אבודים ואחרים.
2. לשיבה הבאה של הוועדה, הגזברות תציג:
  - מספר הרישום של הערות אזהרה לחייבי גבייה - לשנת 2018.
  - להציג נתונים על החייבים.
  - להציג את "ספר הנכסים" של העירייה.
  - להציג את נוהל הגבייה של העירייה.
3. נושאי הביקורת לשנת 2020 יהיו:
  - פרויקט בניית אולם ספורט בבי"ס "עתיד"
  - מקום בלב
  - נגישות השירותים העירוניים
  - הסכם הגג
  - בטיחות בבתיה"ס
  - גנים ונוף



-----

רז שגיא

יו"ר ועדת הביקורת