



## פרוטוקול ועדה לענייני ביקורת מספר 12 מיום 14/8/23

### נוכחים:

מר שמעון כץ	-	יו"ר הוועדה
גב' דברת לישאור	-	מבקרת המועצה
גב' מימי קושמרו	-	חברה בוועדה
מר דודו גולדשטיין	-	חבר בוועדה
גב' ציפי דמרי	-	מזכירת הוועדה

### נעדרים:

מר צורי אלגבי	-	חבר בוועדה
עו"ד אלי יוגב	-	חבר בוועדה
רו"ח ענבל ברמי	-	גזברית המועצה

### על סדר היום:

1. דוחות ביקורת מבקר המדינה:
  - א. דו"ח בנושא העסקת יועצים חיצוניים ע"י רשויות מקומיות – ביקורת מעקב על השנים 2019-2021
  - ב. דו"ח בנושא ביקורת פיננסית ברשויות מקומיות איתנות
2. דוחות מבקרת הפנים של המועצה:
  - א. דוח סופי הנהלת וועד מקומי בית עזרא
  - ב. דוח ביקורת טיוטה לדין עמותת הספורט באר טוביה

מבקרת המועצה, גב' דברת לישאור סקרה בפני חברי הוועדה את הנושאים על פי סדר היום כדלקמן:

### 1. א. דוח העסקת יועצים חיצוניים (להוציא יועצים משפטיים) ע"י הרשויות המקומיות – דוח מעקב

כעולה מדו"ח מבקר המדינה נמצא כי מ.א. באר טוביה שילמה ליועצים חיצוניים בין השנים 2019-2021, 9.5 מיליון ₪.

באר טוביה כללה במאגר היועצים 54 סוגים של יועצים חיצוניים בלבד, כאשר 67% מתוכם נמצאו ללא נסח ביטוח, ו-65% מהם ללא שאלון ניגוד עניינים. בנוסף, ההתקשרויות שבוצעו באמצעות הזמנות עבודה וללא הסכמים הסתכמו בשנים הללו בהיקף כספי של 2.09 מיליון ₪.

הועלה נושא השקיפות, קרי, פרסום פרוטוקולים של וועדת השלושה באתר המועצה וזאת בהתאם להתקשרויות עם היועצים כפי שהציג מבקר המדינה בדו"ח.

יודגש, כי ניתן מענה רשמי למבקר המדינה והליקויים שנחשפו בדוח תוקנו, המועצה תפעל בהקדם לשינוי מדיניותה בנושא הנהלים והתבחינים ביחס להיקף הכספי של ההתקשרויות.

הוועדה לענייני ביקורת מבקשת מראש המועצה הסבר מדוע פרוטוקולים של ועדת השלושה לא מפורסמים באתר המועצה, בנוסף, העלינו את הסוגייה של 9.5 מ"ח – סכום אסטרטגי ליועצים ומבקשים פירוט של כל זה.

### **ב. דוח ביקורת פיננסית ברשויות איתנות לשנת 2020**

מבקרת המועצה סקרה את הליקויים העולים בדוח הנ"ל, הביקורת התמקדה בתאגידים העירוניים במועצה: עמותת הספורט

חברה לפיתוח

עמותת לחינוך

- 1) שיעור מחזורי הכנסות התאגידים נמוך יחסית למחזור הכנסות הרשות שהוכרזה כאיתנה.
- 2) במדד "נקודת ראות" באר טוביה קבלה ציון בקרת ההון האנושי בשנת 2021 - 79.5% לאחר שבשנת 2020 קבלה ציון של 59.5% בשל פער באיוש משרת יועצת מעמד לקידום האישה.
- 3) מ.א. באר טוביה חרף היותה רשות איתנה בשנת 2021 נמצא בה תאגיד בסיכון (עמותת הספורט) אל מול הליקויים שאגף התאגידים דיווח עליהם בהקשר להכרזה על איתנות והסיבות:
  - א. היעדר קבלת אישור אודות מינוי דירקטורים בכלל התאגידים.
  - ב. היעדר אישור כשירות של נציגי הרשות המכהנים כחברי גוף המנהל בעמותות.

בסיום הדיון סיכמה מבקרת המועצה כי דוחות מבקר המדינה מחויבים בהצגתם בוועדה לענייני הביקורת של הרשות והבאתם למליאת המועצה לידיעה.

**הוועדה לענייני ביקורת סומכת ידה על הנהלת המועצה לפעול ולהשקיע על מנת לשפר את מעמדם הפיננסי של התאגידים, וכן שיפור בהתנהלות בנושא התקשרויות עם יועצים חיצוניים.**

### **2. א. דוח מבקרת המועצה – דוח סופי הנהלת וועד מקומי בית עזרא**

מבקרת המועצה ערכה דו"ח מורחב בנושא הנהלת וועד מקומי בית עזרא. עיקר הממצאים שנחשפו בדוח הינם:

- א. חשש מקרבת משפחה בין חברי הוועד לעובדים בוועד המקומי.
- ב. תהליך ההתקשרות עם ספקים ומכרזים אינו עולה בקנה אחד עם הוראת החוק.
- ג. היעדר מינוי נוסף כמורשה חתימה. בעת היעדרות יו"ר/מזכיר הוועד – חשש לאי מנהל תקין.
- ד. חשש לביטחונה הכספי של קופת הוועד.
- ה. ניהול מערך כספי פגום.
- ו. וועדת הביקורת אינה פועלת כנדרש בצו.

לכל הליקויים שהועלו בדו"ח מבקרת המועצה ניתנו המלצות מטעמה על שיפור וייעול

התנהלות ופעילות הוועד המקומי של מושב בית עזרא, וזאת בהתאם להוראות צו המועצות.

הוועדה לענייני ביקורת ממליצה לראש המועצה לאמץ את המלצות ומסקנות שהמליצה

מבקרת המועצה בדו"ח האמור.

- ג. **דוח ביקורת טיוטה לדין – עמותת הספורט באר טוביה**  
מבקרת המועצה סקרה בפני חברי הוועדה לענייני ביקורת את הדוח שנערך על  
השנים 2019-2022. יודגש כי דוח זה, הינו **טיוטה לדין ואינו סופי**.  
נעדרים בדוח מספר נושאים ומשכך, הממצאים שנחשפו בפני חברי הוועדה רק  
נחשפו ולא יוצגו בפרוטוקול זה.  
מבקרת המועצה סקרה והציגה בפני הוועדה את עיקרי נושאי הדו"ח:
1. תחומי פעילות העמותה וניהולה.
  2. ניהול כספי של העמותה, לרבות נתונים כספיים.
  3. דיווח נוכחות של עובדי העמותה (שחקנים ומאמנים).
  4. בקרה תקציבית.
  5. ניגוד עניינים בעמותה.

**דו"ח הביקורת יושלם ויועבר לוועדת הביקורת.**

**רשמה: ציפי דמרי**

**על החתום,**

**שמעון כץ – יו"ר הוועדה**