

הנדון: פרוטוקול הועדה לענייני ביקורת מס' 9 מיום 22.05.22

1. בישיבת הועדה לענייני ביקורת שהתקיימה ביום 22.05.22 באולם הישיבות של המועצה
השתתפו:

- 1.1 שמעון כ"ץ – יו"ר הועדה.
- 1.2 עו"ד אלי יוגב – חבר הועדה
- 1.3 דודו גולדשטיין – חבר הועדה
- 1.4 קושמרו מימי – חברת הועדה.
- 1.5 צופי צור – גזברית המועצה - מוזמנת.
- 1.6 דברת לישאור – מבקרת המועצה.

2. **סדר יום לישיבה:**

- 2.1 דיון ואישור דו"ח הביקורת המפורט של משרד הפנים ליום 31.12.2020.
- 2.2 דיון ואישור דו"ח הביקורת הכספי המבוקר של משרד הפנים ליום 31.12.2020.
- 2.3 דיון ואישור הממצאים, המסקנות וההמלצות של מבקרת המועצה בדוחות הביקורת לשנת 2021, לרבות הערות ראש המועצה כמפורט:

1. הנהלת ועד מקומי תלמי יחיאל.
2. הנחות ופטורים בארנונה.
3. קופת מועצה.
4. הנהלת ועד מקומי אביגדור.

3. **דיון:**

- 3.1 **מינוי מזכיר/ה לוועדה** – המלצת הועדה למנות את עדן תורגימן למזכירת הועדה (תוך החתמתה על מסמך "שמירת סודיות").
- 3.2 ישיבות ועדת הביקורת יתועדו כנדרש לרבות באמצעות הקלטה.
- 3.3 זימון הועדה לענייני ביקורת – לאור ליקוי בזימון הועדה וקביעת סדר יומה, הועדה מבקשת את חו"ד של היועמ"ש ו/או המבקרת בעניין זימון ועדת הביקורת, על מנת לקבע נוהל סודר לזימון הועדה וקביעת סדר יומה.

3.4 **דיווח מאת מבקרת המועצה:**

- המבקרת סקרה את תפקידי המבקרת מעבר לאשר נקבע בתוכנית העבודה השנתית:
1. מענה ל"תלונות הציבור".
 2. מענה לפניות מגורמי מדיניים כגון: מבקר המדינה, משרד הפנים, נשיא המדינה.
 3. עבודה בשת"פ עם גורמים ציבוריים עמיתים.
 4. המבקרת סקרה מס' נושאים ספציפיים כדוגמא לעבודתה.
 5. תוכנית עבודה שנתית ביקורת – בתחילת כל שנה קלנדרית המבקרת תציג בפני הועדה את תוכנית המטלות השנתית, כאשר כל תוכנית מהווה בסיס לשינויים.

3.5. דיון ואישור דו"ח הביקורת המפורט של משרד הפנים ליום 31.12.2020.

1. פרק א' – בהתייחס לסעיף 11 (עמ' 8) – פרסום דוח לתושב – הועדה מבקשת הסבר מראש המועצה לעובדה שהדוח לתושב לשנת 2019 פורסם בעיתון המקומי "מה נשמע קרית גת, מלאכי ויבנה" ומדוע הדוח לא פורסם באמצעים אחרים כגון באתר המועצה או בידיעון המועצה . בנוסף, הועדה ממליצה לקבוע נוהל על פי הדוח יופץ בכל האמצעים העומדים לרשותה, כפי שכבר הוכיחה שיודעת לעשות, לרבות באתר המועצה ודרך נציגות הוועדים.
2. פרק ב' - בהתייחס לסעיף ב.1 (עמ' 10) - ביצוע תקציבי הפיתוח – הנושא טופל תוך כדי הביקורת ובמהלכה (סימוכין לכך ניתן למצוא בעמ' 21, סעיף 7). הדבר בא לידי ביטוי בכך שכיום קיימת הפרדה תקציבית (ודיווחית) מוחלטת בין חמשת הסיגמנטים:
 - (1) ביוב
 - (2) מים
 - (3) סלילה
 - (4) השבחה רמ"י
 - (5) השבחה רגילה.
3. פרק ב' - בהתייחס לסעיף ב.2 (עמ' 10) – מנגנוני בקרה וביקורת פנימית – עלו מספר שאלות אשר יש לקבל עליהן מענה:
 - 1) אלו פעולות ננקטו ע"י ראש המועצה, לאחר פרסום הדו"ח על מנת לתקן את הליקויים שעלו בדוח?
 - 2) האם קיימים מסמכים ו/או פרוטוקולים ו/או סיכומי ישיבות אשר נעשו בהתייחס לדו"ח זה, לאחר שהמליאה לא אישרה אותו (פעמיים)?
 - 3) האם ראש המועצה ביצע פעולות כלשהן בהתייחס לדו"ח חשוב זה? במידה וכן, מהם התהליכים שנקטו ע"י ראש המועצה לטובת תיקון הליקויים אשר מפורטים בסעיפים א'-ה' בע"מ 37 לדוח המפורט (הצגת מסמכים התומכים במענה ראש המועצה).
4. פרק ג' – בהתייחס לסעיף ג.2 (עמ' 11) – יתרות חוב נבחרים ועובדים – טרם תוקן במלואו.
5. פרק ג' – בהתייחס לסעיף ג.4 – ועדות חובה וחובת התכנסות הועדות – הוקמו שתי ועדות חובה בחודש דצמבר 2021:
 - (1) הועדה למיגור האלימות
 - (2) הועדה לשימור אתרים
6. פרק ג' – בהתייחס לסעיף ג.5 – העסקת עובדת ע"י ועד – תוקן חלקית, נותר להסדיר את העובדת של שדה עוזיהו.
7. פרק ג' – בהתייחס לסעיף ג.6 – איוש תפקיד יועצת למעמד האישה – נציגת ראש המועצה, גבי צופי צור טוענת שיש חו"ד של עו"ד איתן מימוני – אנחנו מבקשים להציגה בפני הועדה. כמו כן הועדה מבקשת לקבל הסבר למניעת איוש התפקיד וצפי לפרסום המכרז החדש.

8. פרק ג' – בהתייחס לסעיף 7.ג – פרסום דו"ח התקשרויות שנתי עם יועצים וספקים
 בהתאם לנוהל התקשרויות בפטור ממכרז – לא תוקן – בטיפול המנכ"לית – הועדה
 מבקשת לו"ז לסיום המטלה. זאת עוד, במליאה מס' 36/7 ראש הרשות הכריז כי יצא
 מכרז בעניין מינוי יועמ"ש לותמ"ל – הועדה מבקשת אסמכתא לכך.
9. פרק ד' – נספח ב' – נתונים על מערכת הארנונה במועצה האזורית – בהתייחס לסעיף
 7 (עמ' 29) – הועדה מבקשת לדעת כיצד פועל ראש הרשות על מנת לתקן ליקוי זה?
 הגב' צופי צור טוענת כי הנושא ייבחן מול חברת EPR.
10. פרק ד' – בהתייחס לסעיף 6.3 (עמ' 32) – אחד משלושת הדגשים מצוין "המקלטים
 בישובים מתוחזקים ע"י הוועדים המקומיים" – הועדה גורסת כי מדובר בקביעה לא
 מדויקת בעליל – הוועדה מבקשת הבהרה לדגש זה. מה משמעות המילה
 "מתחזקים"? האם המועצה מתקצבת את הוועדים המקומיים בנושא זה?
11. פרק ד' – בהתייחס לסעיף 7, (עמ' 39) – הועדה מבקשת לקבל מענה על הסוגיות
 הבאות:
- 1) האם ראש הרשות יצר מנגנון כלשהו לבקרה אחר תיקון הליקויים אשר
 חוזרים על עצמם, הן בדוח המפורט של שנים עברו והן בדוחות המבקרת את
 הישובים השונים?
 - 2) במידה והתשובה חיובית, מבקשת הועדה לקבל פירוט בדבר מנגנונים אלה.
- 1.2. המלצת הועדה –
- 1) כל דוחות הביקורת בועדים המקומיים יפורסמו לכלל הועדים, לרבות ועדות
 הביקורת, עם הנחיה ללמוד אותם ולהפיק לקחים מתאימים.
 - 2) יש לקבוע נוהל להפצת דוחות אלה לועדים ולועדות הביקורת תוך קביעת מנגנון ראוי
 לבקרה אחר תיקון הליקויים.
 - 3) יש לקבוע נוהל קבוע להכשרה יסודית של כל בעלי התפקידים בועדים המקומיים,
 וועדות הביקורת בסמוך לאחר בחירתם על מנת לתת להם את הכלים המלאים
 למילוי תפקידם.
- 3.6. דיון ואישור דו"ח ביקורת בנושא מתן הנחות ופטורים בארנונה
 אין הערות – המלצת הוועדה היא לאמץ את המלצות הביקורת בדגש על:
- 1) המלצת המבקרת בהתייחס לתכנת EPR.
 - 2) מפקח שומה – הועדה תומכת בהמלצת המבקרת לגיוס מפקח אחד במשרה
 מלאה שייתן מענה במחלקת הגביה בלבד (ולא כפי שמתבצע כיום שהוא
 מועסק בחצי משרה).
- 3.7. דיון ואישור דו"ח ביקורת פתע – קופת המועצה.
 אין הערות – המלצת הוועדה היא לאמץ את המלצות הביקורת.
- 3.8. לא התקיים דיון בנושא דוחות הביקורת לוועדים המקומיים של אביגדור ותלמי יחיאל.

4. סיכום

- 4.1. מנגנון הכשרה - לאור הדו"חות שהוצגו בפני הועדה, ולאור הדיון שהתקיים במהלך הישיבה, המלצת הועדה היא ליצור באופן מיידי מנגנון אשר יכשיר את בעלי התפקידים השונים בוועדים המקומיים, חברי ועדת הביקורת, את דרך התנהלותם כמפורט לעיל.
- 4.2. זימון הועדה לענייני ביקורת – הועדה מבקשת את חו"ד של היועמ"ש ו/או המבקר בעניין זימון ועדת הביקורת, על מנת לקבע נוהל מסודר לזימון הועדה וקביעת סדר יומה.
- 4.3. מעקב אחר החלטות ותיקון ליקויים – הועדה ממליצה לקבוע נוהל אשר יפרט את הטמעת דוחות הביקורת המאושרים של הוועדים המקומיים לכל הוועדים ביישובי המועצה, על מנת להביא לתהליך למידה לכלל בעלי התפקידים השונים בוועדים, וכן מנגנון יישום ותיקון ליקויים.
- 4.4. הועדה ממליצה ליישם את כלל ההמלצות אשר הובאו בכל אחד מהסעיפים בדוחות השונים אשר נדונו, נוסף על ההמלצות אשר פורטו בסעיף 3 לעיל.
- 4.5. הועדה מבקשת להודות לגזברית המועצה, צופי צור, ולמבקר המועצה, דברת לי שאור, על ההסברים והביאורים אשר התנו ככל שהמידע היה ברשותן.

בכבוד רב,
שמעון כ"ץ
נציג אחווה במליאה
יו"ר הועדה לענייני ביקורת

סיכמה – מימי קושמרו