



כ"ג אייר, תשפ"ב

24 מאי, 2022

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.
 - 1.6 דברת לישאור – מבקרת המועצה.
2. סדר יום לישיבה:
 - 2.1 דיון ואישור דו"ח הביקורת המפורט ליום 31.12.2020.
 - 2.2 דיון ואישור דו"ח הביקורת הכספי המבוקר 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 תורג'מן למזכירת הועדה (תוך החתמתה על מסמך "שמירת סודיות").
 - 3.2 משימות 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.
 - 3.3 תוכנית עבודה שנתית ביקורת – בתחילת כל שנה קלנדרית המבקרת תציג בפני הועדה את תוכנית המטלות השנתית, כאשר כל תוכנית תהווה בסיס טוב לשינויים.
 - 3.4 דיון ואישור דו"ח הביקורת המפורט ליום 31.12.2020.
 1. פרק א' – בהתייחס לסעיף 11 (עמ' 8) – פרסום דוח לתושב – הועדה מבקשת הסבר מראש המועצה לעובדה שדוח זה פורסם בעיתון המקומי "מה נשמע קרית גת, מלאכי ויבנה". בנוסף, הועדה ממליצה להפיק את הדו"ח בכל האמצעים העומדים לרשותה, כפי שכבר הוכיחה שיודעת לעשות.
 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) מה נעשה ע"י ראש המועצה 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 – צופי טוענת שיש חו"ד של עו"ד איתן מימוני – אנחנו מבקשים להציג בפני הועדה.

8. פרק ג' – בהתייחס לסעיף ג.7 – 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 סעיף 7 (עמ' 29) – הועדה מבקשת לדעת כיצד פועל ראש הרשות על מנת לתקן ליקוי זה? צופי 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" – קביעה לא מדויקת בעליל – הועדה מבקשת הבהרה לדגש זה. מה משמעות המילה "מתחזקים"? איזה סעיף בתקציב בוועד המקומי מוקצה לכך?

11. פרק ד' – בהתייחס לסעיף 7, (עמ' 39) – הועדה מבקשת לקבל מענה על הסוגיות הבאות:

- (1) האם ראש הרשות יצר מנגנון כלשהו לתיקון הליקויים אשר חוזרים על עצמם הן בדוח המפורט של שנים עברו והן בדוחות המבקרת את הישגים השונים?
- (2) במידה והתשובה חיובית, מבקשת הועדה לקבל פירוט בדבר מנגנונים אלה.

3.5. 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).

- 3.6. דיון ואישור דו"ח ביקורת פתע – קופת המועצה.
אין הערות – המלצת הוועדה היא לאמץ את המלצות הביקורת.
3.7. לא נערך דיון בנושא דוחות הביקורת לוועדים המקומיים של אביגדור ותלמי יחיאל.

4. סיכום

- 4.1. מנגנון הכשרה - לאור הדו"חות שהוצגו בפני הוועדה, ולאור הדיון שהתקיים במהלך הישיבה, המלצת הוועדה היא ליצור באופן מיידי מנגנון אשר יכשיר את מאיישי התפקידים השונים בוועדים המקומיים, את דרך התנהלותם.
4.2. זימון הוועדה לענייני ביקורת – הוועדה מבקשת את חו"ד של היועמ"ש ו/או המבקר בעניין זימון ועדת הביקורת, על מנת לקבע נוהל מסודר לזימון הוועדה וקביעת סדר יומה.
4.3. מעקב אחר החלטות ותיקון ליקויים – הוועדה 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. הוועדה ממליצה ליישם את כלל ההמלצות אשר הובאו בכל אחד מהסעיפים בדוחות השונים אשר נדונו, נוסף על ההמלצות אשר פורטו בסעיף 3 לעיל.
4.5. הוועדה מבקשת להודות לגזברית המועצה, צופי צור, ולמבקר המועצה, דברת לישאור, על ההסברים והביאורים אשר התנו ככל שהמידע היה ברשותן.

סיכמה – מימי קושמרו

על החתום,

דני בוקובזה, יו"ר הוועדה