



## פרוטוקול ועדת ביקורת ישיבה מס' 1

שנערכה ביום רביעי, ח' בסיוון תשפ"א, 19 במאי 2021 בשעה 16:45

### נוכחים – חברי הוועדה:

- מאיה כץ – חברת מועצה, יו"ר הועדה
- דניאל אייזנברג - חברת מועצה, חברת ועדה

### מוזמנים קבועים:

- אהוד לזר, עו"ד – מנכ"ל העירייה
- רוני חדד, רו"ח - גזבר העירייה
- ענת בהרב קרן, עו"ד - יועצת משפטית לעירייה
- ירון הררי - מבקר העירייה
- יעל טבצ'ניק - חשבת העירייה
- מישל עצמון - מנהלת ועדות עירוניות ובקרת תהליכים, יועל"ן

### נעדרו מהדיון:

- יריב פישר – חבר מועצה וחבר ועדה
- יהונתן יסעור - חבר מועצה וחבר ועדה
- איתי צור – חבר מועצה, וחבר ועדה

## על סדר היום: דיון בדוח ביקורת מפורט של משרד הפנים לשנת 2019

לאור המצב הביטחוני הישיבה התקיימה באמצעות אפליקציית "zoom".  
ניהול הישיבה התקיים באופן שחברי הוועדה ויתר המוזמנים יכלו לראות ולשמוע את כולם ולקבל החלטות בהתאם.



**להלן עיקרי הדברים שעלו בישיבה :**

**מאיה כץ, יו"ר ועדת הביקורת: מתכבדת לפתוח את ישיבת ועדת הביקורת לדיון בדו"ח ביקורת מפורט משרד הפנים לשנת 2019.** רוב הדוח בסדר, יש לשים לב לדגש על הנושאים החשובים. מבקר העירייה מוזמן להציג את הממצאים.

**ירון הררי, מבקר העירייה:** לא מדובר בדוח שהמבקר ערך אלא דוח משרד הפנים. מציג בסקירה כללית על הדוח המפורט לשנת 2019, שנעשה ע"י רו"ח מבקרים בהתאם להנחיות משרד הפנים. הפורמט קבוע לכל הרשויות וכולל סעיפים הנבדקים קבוע כל שנה, לפי תחומי הפעילות, ובדרך כלל נבחר נושא אחד או יותר עליו מחליטים לדון בו לרוחב, בפרק ב'. הדוח מורכב מ 4 חלקים, להלן פירוט הדוח:

**פרק א' : נתונים כלליים**

**פרק ב' : הממצאים העיקריים שהועלו בביקורת השנה**

**פרק ג' : מעקב אחר תיקון ליקויים**

**פרק ד' : כמפורט להלן:**

- ד.1. התקציב הרגיל.
- ד.2. שכר עובדים בכירים ועובדים סטטוטוריים כנגזרת משכר מנכ"ל העירייה שהתקבלו במהלך 2019
- ד.3. יתרות חוב נבחרים ועובדים
- ד.4. הקצאת קרקעות ומבנים ללא תמורה או תמורה סמלית
- ד.5. בדיקות בנושא ארנונה
- ד.6. בדיקות מיוחדות ונושאים אחרים .
  - ד.6.1 מערך גבייה
  - ד.6.2 הנחות ארנונה
  - ד.6.3 השתתפות בתקציב הג"א
  - ד.6.4 השוואה בין הנתונים נבחרים מהדוח הרבעוני לדוח השנתי
  - ד.6.5 תב"רים
  - ד.6.6 דוחות מבקר העירייה
  - ד.6.7 סקר בקרה פנימית
  - ד.6.8 השקעה בחברה עירונית

בפרק א' מפורטת רשימת ועדות חובה שנערכו ב 2019 – עפ"י פקודת העיריות ועדת חובה תתכנס לפחות אחת ל 3 חודשים, דהיינו 4 פעמים בשנה. הערה מופיעה כל שנה, שיש ועדות חובה שאינן מתכנסות 4 ישיבות בשנה.

פרק א11 - מתייחס לפרטים על וועדת הביקורת בעירייה, מופיע כל שנה - ניתן לראות שאין הערות על תפקוד ועדת הביקורת, יש ועדת ביקורת וזו דנה בכל הדוחות של מבקר העירייה, פנים ומדינה ומועצת העיר מקיימת דיונים בדוחות.

פרק ב' : **ממצאי ביקורת עיקריים** : ניהול נכסים ובטיחות : בדקו הערה לגבי עמותת "ניצן" לפי הביקורת קיבלה עמותת "ניצן" מהעירייה מבנה לשימוש ללא תמורה, לפני דיון בוועדת הקצאות, ללא חתימה על הסכם הקצאה וללא רישום הנכס בספר ההקצאות.

**תגובת העירייה :** "מדובר במעבר למבנה חלופי, אשר כמוהו כהקצאה חדשה, המצריכה להתחיל בהליך הקצאה מחדש. הליך ההקצאה יצא ולצורך השלמתו נותר לאשר את ההסכם במועצת



העיר. ההסכם אושר בישיבת מועצת העיר מיום 10 בנובמבר 2020. עם אישור מועצת העיר, יחתם ההסכם ותירשם ההקצאה בספר ההקצאות".

פרק ג' : מעקב אחר תיקון ליקויים – מופיע כל שנה

פרק ד' : מפורט

**רוני חזד, גזבר העירייה** : רוב הנושאים נבדקים כל שנה ואין טעם לפרטם שוב. כל שנה אני סוקר בתחילת הדוח ומתייחס. כמעט כל הנושאים המופיעים נבדקים כל שנה ומידי שנה. ההבדל היחיד זה הקצאת קרקע וארנונה שלא היו בו ליקויים.

**ירון הררי, מבקר העירייה**: מקובל.

ד.3. יתרות חוב נבחרים ועובדים - בדצמבר 2019 הסתכמו החובות ב 4.2 מלש"ח לעומת שנה קודמת, 4.5 מלש"ח יותר. כך שאין ממש שינויים בפרק.

ד.4. הקצאת קרקעות ומבנים ללא תמורה או תמורה סמלית – נבדקו התבחינים, תקין. במדגם בדקו את ההקצאה לעמותת הצופים העבריים, תקינה. הקצאה שנייה שנבדקה היא לעמותת "ניצן", ניתנה הערה וטופלה.

ד.5. ארנונה : תקין. אין הערות מיוחדות.

**רוני חזד, גזבר העירייה** : כפי שסקר מבקר העירייה, אכן מדובר בדוח מפורט, שרובו ככולו מוצג כל שנה בנושאים קבועים, למעט ארנונה וועדת הקצאות עליהם הייתה ביקורת בשנת 2019. מפנה תשומת לב שבעיר גדולה כמו הרצליה מדובר ב 7 ליקויים בלבד, חלקם ליקויים מרצון שאנו לא רואים בהם ליקויים, אלא חילוקי דעות מקצועיים עם ר"ח המבקר מטעם משרד הפנים. כך שמבחינת הדוח אנו במצב מצוין.

לגבי עמותת ניצן, מדובר בפער זמנים בין סיום ההליך ואישור במועצה לבין הכניסה לנכס. להבנת מדובר בליקוי חד פעמי שיירד בדוח לשנת 2020.

**יעל טבצניק** : נכון. הליקוי תוקן, עבר אישור מועצת העיר ואין ליקוי.

**גזבר** : מבקש להודות ליעל, חשבת העירייה, על העבודה מול המבקרים של משרד הפנים להוצאת הדו"ח המפורט, ואיסוף את כל הנתונים מכל האגפים. תודה גם לחגית סגניתה ולכל החשבים והמסוייעים בהליך קליטת המידע. לא פשוט, לא קל ובאמת תודה רבה על כל העבודה.

**מנכ"ל העירייה** : על איזה "ניצן" מדובר ?

**יעל טבצניק** : עמותת ניצן, לא ניצן הורים.

**מנכ"ל העירייה** : השירות מאד חשוב לעיר ואנו כל הזמן במערכת איזונים בין הצורך להמשיך לתת שירות ופעילות זו לבין אכלוס גנים. הליקוי נבע מהמעברים, אנחנו מבינים, פעלנו ונפעל שלא יקרה.

**דניאל אייזנברג, חברת ועדה** : הערה לגבי הוועדות. מצוין כי ועדת התנועה לא התכנסה וכי ועדת בטיחות התכנסה 11 ישיבות. ועדת תנועה התכנסה 11 פעמים ובטיחות בדרכים התכנסה 3 פעמים. שאלתי, מאיפה מקבלים את הנתונים ?

**מישל עצמון** : הנתונים מתקבלים ע"י הרכזות. ים של הוועדות השונות.

**ענת בהרב, יועמ"ש** : מציינת כי ועדת תנועה אינה מכוח החוק לפקודת התעבורה ולא מחויבים לכמות ישיבות.

**מאיה כץ, יו"ר** : גם אם זו לא ועדה סטטוטורית הנתונים צריכים להיות נכונים.





**מאיה כץ, יו"ר** : ראשית מברכת את מנכ"ל העירייה הנכנס על הצטרפותו כחבר ועדת הביקורת. מציינת כי רוח הוועדה היא לקחת את כל הערות ולתת ביקורת בונה ומקצועית ולקדמן יחד בשותפות מלאה.

דוחות מעקב אחר תיקון ליקויים : אנחנו מקפידים ליישם את הביקורת על מעקב תיקון ליקויים וכך היה גם בתקופת המנכ"ל הקודם, האחריות היא של הרשות ושל המנכ"ל כראש צוות תיקון ליקויים ולא חלה על הוועדה אולם יש שת"פ ביננו. מדגישה זאת בהקשר לתהליכי העבודה של הוועדה, לפחות לפי תפיסת עולמי כיו"ר הוועדה.

עמותת "ניצן" : אני מחדדת, כי גם דובר על כך במועצה, שההקצאה הייתה למבנה זמני ויש סעיף בחוזה שב- 01.08.2021 העירייה תבדוק שהאכלוס של העמותה לא על חשבון הגנים באזור, לאור גידול האוכלוסייה באזור והצורך בגני". מלכתחילה יכול להיות שהמבנה, בטח אם זמני, צריך להיות בהתאם לצרכים וקבוע בהתאם לצרכים ולא בהתאם לכמות גני". אשמח אם המנכ"ל יקבל את עמדתי ויטפל.

**מנכ"ל העירייה**: תודה. מסכים כי לעמותת "ניצן": מגיע שיימצא מקום של קבע ועם זאת אנו "במרדף" אחרי נכסים עירוניים ומתקנים לגני". נמשיך בהקצאה, במקום שאינו משמש יותר כגן ילדים והתיקון בהסכם יופעל כמתחייב ובטווח הארוך ימצא מקום חלופי.

**מאיה כץ, יו"ר** : לסיכום, הדוח שקיבלנו מראה על תפקוד העירייה והנהלה בכירה עושים עבודה מצוינת הרוב מעולה, מדובר על 7 ליקויים שרובם דברים נגררים משנה לשנה ואנו עומדים על מדיניות העירייה וזה לא מחלוקות לפי תפיסת דעתי שניתן להגדירן כליקוי.

**תודה לכולם, תודה לחברת הוועדה דניאל אייזנברג, תודה לגזבר העירייה והצוות המקצועי, למבקר העירייה והצוות, מישל וצוות הוועדות, כל הכבוד ותודה רבה.**

▪ **מאושר פה אחד, יעלה לידיעת המועצה.**

**\*\* הישיבה נעולה \*\***

**בברכה,**

**מאיה כץ  
חברת מועצת העיר  
יו"ר ועדת ביקורת**

העתק : מר משה פדלון, ראש העירייה

