

י"ב אדר א', תשע"ט  
17 בפברואר, 2019

## פרוטוקול ישיבת מליאה שלא מן המניין

מתאריך ל' בשבט תשע"ט, 5.2.2019

### **משתתפים:**

עידו גרינבלום – ראש המועצה  
נאוה סבר  
שרה גרינצוויג  
ברכה פבריקנט  
אליק אלמוג  
יפתח גלעדי  
סיגלית עין קדם  
שרון רופא אופיר  
טל גת  
רותי קלנר עקרון  
אילנה אפללו פרץ

### **נוכחים:**

יאיר אודם – מנכ"ל המועצה  
סיון לוי – גזברית המועצה  
אד' מריוס ראפ – מהנדס המועצה  
עו"ד עודד רומאנו – היועץ המשפטי  
יגאל הראל – מבקר המועצה  
ענת עוז – המחלקה לחינוך

### **חסרים:**

שמוליק שמחון  
שחר אטיאס

### **על סדר היום:**

הצגת דו"ח מבקר המועצה לשנת 2017 ואישור המלצות ועדת ביקורת מתאריך 12.8.19.

הישיבה נפתחה בשעה 22:00 .

## ראש המועצה:

אנחנו מתייחסים כאן לדו"ח המבקר של שנת 2017. לאורך כל הדרך, כל אנשי המקצוע שעבדתי איתם, שנוגעים בעולם הביקורת, נותנים מחמאות ליגאל. ביקורת, מי שיודע להשתמש בה ולהפיק ממנה, זה נכס מאוד גדול לרשות. בעיקר שיש מי שנכנס לעומק ונותן עצות איך מתקדמים ואיך משתפרים.

## מבקר המועצה:

צו המועצות המקומיות מגדיר לוח זמנים לדיון בדו"חות הביקורת:  
המבקר יגיש לראש המועצה אחת לשנה דו"ח על ממצאי הביקורת שערך;  
בעת הגשת הדו"ח כאמור ימציא המבקר העתק ממנו לוועדת הביקורת.  
בתוך שלושה חודשים מיום קבלת דו"ח המבקר, יגיש ראש המועצה לוועדת הביקורת את הערותיו על הדו"ח.  
ועדת הביקורת תדון בדו"ח המבקר ובהערות ראש המועצה עליו ותגיש למועצה לאישור את סיכומיה והצעותיה, בתוך חודשיים מיום שנמסרו לה הערות ראש המועצה.  
תוך חודשיים מן היום שבו הגישה ועדת הביקורת את סיכומיה והצעותיה, תקיים המועצה דיון מיוחד בהם ותחליט בדבר אישור ההצעות.

## נושאים בדו"ח השנתי

1. שירותי אחזקת תאורת רחוב בקרית טבעון
2. הקדמת תשלומים לספקים שונים
3. רישוי עסקים
4. רכש טובין בפטור ממכרז
5. סטטוס תיקון ליקויים ויישום המלצות מבקר הרשות בדוח לשנת 2016.

## 1. שירותי אחזקת תאורת רחוב בקרית טבעון

בחודש דצמבר 2015 נחתם הסכם עם הספק. תמורת ביצוע מלוא חובות הקבלן על פי ההסכם התחייבה המועצה לשלם לקבלן סכום חודשי קבוע של 38,680 ₪ כולל מע"מ. דהיינו 464,160 ₪ לשנה.

## א. לוח זמנים לתיקון תקלות

קיימת אי בהירות בהסכם. לא ברור מהן סוגי התקלות בהן זמן לתיקון התקלה עד 3 שעות מהודעה טלפונית של הכונן, ומהן סוגי התקלות שמטופלות בתדירות של אחת ל 14 יום. לא קיים מנגנון פיצוי מוסכם בהסכם.

## המלצות:

במכרז הבא יקבע בצורה ברורה מהן סוגי התקלות בהן זמן לתיקון התקלה עד 3 שעות מההודעה ומהן סוגי התקלות שמטופלות בתדירות של אחת ל 14 יום. ההמלצה תיושם מומלץ, כי במכרז הבא, יקבע במפורש פרק הזמן המרבי ממסירת דוח תקלות מוקד לקבלן ועד לתיקון התקלה. ההמלצה תיושם מומלץ כי יקבע מנגנון של פיצוי מוסכם בגין אי עמידה של הקבלן בזמנים שיקבעו בחוזה לתיקון תקלות. ההמלצה תיושם

## ב. מסירת דו"ח תקלות מוקד לקבלן

בבדיקה של דיווחי הקבלן שצורפו לחשבוניות נמצא, כי בחודשים אוגוסט ואוקטובר 2016, נמסרו לקבלן דו"חות מוקד לתקלות תאורה פעם אחת בחודש בלבד, ולא פעמיים בחודש כפי שנקבע בהסכם. הביקורת מצינת כי מסירת דו"ח תקלות לקבלן פעם אחת בחודש, מאריך הזמן בין מועד הדיווח על התקלה לבין מועד תיקון התקלה ופוגע ברמת השירות לתושבים.

## המלצה:

הביקורת ממליצה לדרוש מהקבלן להגיע למשרד המנהל בתדירות של לפחות פעם ב 14 יום, לצורך מתן דוח תקלות תאורה - דווח כי ההמלצה יושמה

## ג. איתור תקלות

בביקורת נמצא, כי הוראות החוזה לפיהם פעמים בחודש, "הקבלן ידליק את התאורה, במתואם, בכל רחבי הקריה לפי הסדר הבא: רמת טבעון א', רמת טבעון ב', טבעון, קרית עמל, אלרואי, קרית חרושת." לצורך איתור פגמים שאינם דולקים אינן מבוצעות.

### המלצה:

הביקורת ממליצה לדרוש מהקבלן ליישם הוראות החוזה לעניין הדלקה של התאורה בכל רחבי הישוב אחת ל 14 ימים, איתור פגמים שאינם דולקים, ותיקונם. דווח כי ההמלצה יושמה

### רותי קלנר עקרון:

שיטת התשלום עליה הוסכם במכרז הוא בעייתית.

### מבקר המועצה:

כך יותר קל לעשות את הבקרה. כשמשלמים סכום קבוע זה יותר פשוט. כשאתה משלם פר עבודה שאתה עושה, קשה למדוד לאחר מכן את כמות העבודה שהושקעה.

## ד. בקרה על עבודות הקבלן

הרשות המקומית אינה מיישמת הבקרה שנקבעה בחוזה כלשונה: הכונן עורך סיורים לבדיקת תיקון התקלות, אך מנהל מחלקת האחזקה אינו מבצע סיור עם נציג הקבלן לבדיקת תיקון התקלות שדווחו בדוח שמסר הקבלן. עוד נמצא, כי מנהל מחלקת האחזקה מאשר בחתימה על החשבונית את ביצוע העבודה, אך אינו מאשר בחתימתו את הדוח שהגיש הקבלן המפרט את התקלות שטופלו כפי שנדרש בחוזה.

### המלצה:

הביקורת ממליצה ליישם הוראות החוזה הן לעניין סיור חודשי של נציג המועצה עם נציג הקבלן לבדיקת תיקון התקלות, והן לעניין חתימה של מנהל מחלקת האחזקה ע"ג דוח הקבלן כאישור ביצוע תיקון התקלות שדווחו בדוח. -דווח כי ההמלצה יושמה בדרך אחרת.

### אילנה אפללו פרץ:

למה בעצם זה הוארך ללא שינוי?

### מנכ"ל המועצה:

לא הספקנו לצאת למכרז. אני חושב שזה נכון מאוד לא לצאת עכשיו למכרז כי אנחנו מתקדמים בנושא של תאורת לד. בגדול לא נצטרך כמעט תחזוקה שוטפת של תאורת רחוב. אני מעריך שנעבור לתאורת לד בכל הקריה בתוך שנתיים- שלוש. כל מכרז יהיה משמעותית יותר יקר כי מצב התאורה הוא רע מאוד.

### גזברית המועצה:

המכרז יסתיים בסוף 2019. בתקציב של 2019 תיקצבתי 50,000 ₪ לטובת יועץ למכרז.

### ראש המועצה:

כשנביא לכאן את התב"רים עם התכנון ארוך הטווח, כמעט בכל מקום יהיה לנו איזשהו פער קטן שהוא בין השלב שאתה יוצר את תשתיות העומק לבין השלב שאנחנו מקיימים עכשיו, שאנחנו מקיימים את התשתיות. זו דוגמא למקרה כזה ויהיו לנו עוד כמה כאלה.

## 2. הקדמת תשלומים לספק ציוד חשמלי

הספק מועסק ברשות המקומית שנים רבות החל מחודש ספטמבר 2011 ועד לחודש יולי 2017 שולמו לספק כ- 225 אלף ₪. ככלל תנאי התשלום בהזמנות שהוציאה הרשות המקומית לספקים הנם שוטף +90

## ממצאים

במשך כ-6 שנים הרשות המקומית הקדימה את התשלומים לספק ח.י.ש.ע., ובצעה את התשלומים ע"פ שוטף+60 במקום ע"פ שוטף + 90 שנקבע בהזמנות. הביקורת מדגישה, כי הרשות המקומית פונה בבקשה לקבלת הצעות ממספר ספקים, בתנאי תשלום, שוטף + 90. הביקורת מעירה כי התהליך לפיו כאשר זוכה הספק ח.י.ש.ע. תנאי התשלום בפועל הנם שוטף + 60, וכאשר זוכה ספק אחר תנאי התשלום הנם שוטף + 90, אינו הוגן, מהווה פגיעה בשוויון בהליך הרכש, ומהווה חריגה מסדרי מנהל תקינים.

## המלצות

הביקורת ממליצה לגזברית, להורות לתקן את תנאי התשלום לספק זה לאלתר, ולבדוק האם קיימים מקרים דומים. - יושם נדרש לקבוע נהלים ובקורות אשר יבטיחו כי התשלומים יבוצעו בהתאם להסכמים עם הספקים. - בתהליך יישום ככלל לא תבוצע הקדמת תשלומים לספקים. במקרים חריגים, החלטה על הקדמת תשלום לספק תאושר בכתב ע"י גזברית הרשות המקומית, התייעוד יכול גם את הנימוקים להקדמת התשלום, והריבית שנדרש לחייב את הספק בגין ההקדמה. - יושם

## הקדמת תשלומים לספק איסוף אשפה ופינוי גזם

הקבלן לאיסוף וסילוק אשפה וגזם הועסק ברשות המקומית כ-8 שנים. החל משנת 2009 ועד לחודש מאי 2017 שולמו לספק כ-38 מליון ₪.

## ממצאים

הרשות המקומית הקדימה את התשלומים במשך כ-8 שנים כל תשלום בכ-25 ימים. הערך הכלכלי של הקדמת התשלומים הינו שווה ערך לאשראי לספק ללא ריבית בהיקף של כ-400 אלף ₪ לתקופה של כ-6.5 שנים. ההטבה לספק מוערכת בכ-100,000-50,000 ₪ המנהל הכספי הפסיק כחודשיים לאחר פניית הביקורת את הקדמת התשלומים לספק. הביקורת מציינת כי עולה חשש כי מדובר על הטבה כלכלית משמעותית שניתנה לספק אשר חורגת ואף מנוגדת למכרז ולהסכם עם הספק.

## המלצות

נדרש לקבוע נהלים ובקורות אשר יבטיחו כי התשלומים יבוצעו בהתאם להסכמים. - בתהליך יישום גזבר הרשות ומנהל מחלקת הנהלת החשבונות יודאו כי אחראית התשלומים לספקים מקבלת העתק מהסעיפים הרלוונטיים בחוזים לרבות לעניין תנאי התשלום לספקים וכן יודאו כי מתקיימת בקרה על תנאי התשלומים לספקים. יושם נדרש לבחון האם ניתן לחייב הספק בגין הערך הכלכלי של ההטבה שניתנה לו בחריגה ובניגוד להסכם. דווח כי הנושא נבחן.

## 3. רישוי עסקים

מאי 2017 : בתחום המועצה 149 עסקים טעוני רישוי. מתוכם 103 (כ-69%) פעלו עם רישיון עסק בתוקף, ו-46 עסקים (כ-31%) פעלו ללא רישיון עסק תקף. ששיעור העסקים הפועל ללא רישיון עסק בקרית טבעון היה נמוך בכ-6% מהממוצע הארצי במועצות מקומיות.

## א. רישיונות עסק בתחום המזון

### ממצאים:

בביקורת נמצא, כי מתוך 31 העסקים שפועלים בתחום המזון ללא רישיון עסק, 6 עסקים פועלים מעל חמש שנים ללא רישיון עסק (רישיונם פג בשנים 2008-2011). עוד נמצא, כי מתוכם 3 עסקים הועברו לטיפול תובע הרשות המקומית.

### המלצה:

הביקורת ממליצה לבחון מדיניות לפיה כל בתי עסק בתחום המזון הפועלים תקופה ארוכה ללא רישיון עסק יועברו לטיפול התובע. -דווח כי ההמלצה יושמה

## ראש המועצה:

בכל נושא רישוי העסקים, יש חוק ואנחנו כמובן כפופים לחוק אבל ספציפית בנושא מזון, אנחנו נושאים כאן באחריות אישית. אנחנו צריכים לשמור על האיזון בין שמירה על החוק ורצון ללכת לקראת בעלי העסקים לבין זה שאנחנו נושאים באחריות הציבורית.

## יפתח גלעדי:

גם אולם זוהר וגם הבריכה היו ללא רישיון עסק עד לאחרונה. יש כאן מורכבות הרבה יותר גדולה. צריך לקחת את זה צעד אחד קדימה לא רק ברמה של האכיפה אלא באמת ללמוד איך אנחנו מעודדים עסקים להתקיים חוקית.

## ראש המועצה:

יש כאן שני דברים. אחד – מה שאין כאן בכלל זה מישהו שאחראי על קידום עסקים. דבר שני- אני ביקשתי ממי שאחראית על רישוי עסקים שתוציא טבלה שאומרת מתוך בעלי העסקים שנמצאים בתהליך של רישוי עסק- מי נמצא בתהליך שבו הוא משתדל ויש לו מורכבות בירוקרטית ומי נמצא בתהליך שבו הוא מתחמק כי הוא לא רוצה לשלם למשרד הבריאות או כל גוף אחר שהוא צריך, בהתאם לכך נתנהל.

## יפתח גלעדי:

אחת הבעיות העיקריות הם בעלי עסקים שעמדו בתקנים ואז שינו את התקנים והם לא היו יכולים לעמוד בהם, כמו דרישות נגישות למשל, ולא בכדי, עסקים נסגרים אחד אחרי השני בטבעון.

## מבקר המועצה:

למרות כל הקשיים, שיעור העסקים שיש להם רישיון עסק, גדל משנה לשנה.

## ב. הסדרת ניגוד עניינים של אחראית רישוי עסקים.

### ממצאים:

אחיה של אחראי רישוי עסקים הנו בעל אטליז ברחוב החורש. בביקורת נמצא כי אין מסמך או הוראות בכתב המסדירים את ניגוד העניינים של אחראית רישוי עסקים. עוד נמצא כי גם בסוף שנת 2017 נשלחו מכתבים (שהוצאו מהמערכת הממוחשבת) המתייחסים לאטליז בשמה של אחראית רישוי עסקים.

### המלצה:

מומלץ למנהלת אגף התפעול לערוך מסמך פורמלי אשר יכלול הוראות המסדירות את הטיפול בניגוד העניינים. המסמך ייחתם ע"י מנהלת אגף התפעול ויימסר לעובדת. העתק של המסמך ישמר בתיקה האישי של אחראית רישוי עסקים. – הנושא טופל

## ג. שיתוף מידע בין רישוי עסקים למחלקת הגבייה

### ממצאים:

בביקורת נמצא, כי אין תהליך מוגדר המסדיר את שיתוף המידע בין מחלקת הגבייה לרישוי עסקים, לצורך עדכון שוטף של המידע הקיים במחלקת הגבייה, במאגר המידע של רישוי עסקים.

### המלצות:

אחראית רישוי עסקים תשלם את ההשוואה בין קובץ מחלקת הגבייה לקובץ רישוי עסקים. בתהליך יישום בכל מקרה של איתור של עסק חדש ע"י מחלקת הגבייה, נדרש להעביר המידע על העסק לרישוי עסקים ולהיפך. בתהליך יישום הביקורת ממליצה לקבוע נוהל עבודה שיסדיר את העברת המידע ושיתוף המידע בין מחלקת הגבייה לאחראית רישוי עסקים. בתהליך יישום

**ד. רישיונות עסק לנכסים שבבעלות הרשות המקומית.**

**ממצאים:**

בביקורת נמצא, כי לחלק מהנכסים של הרשות המקומית לא היה רישיון עסק:  
אולם זוהר  
אולם פיס  
אצטדיון  
אולם צוותא  
בריכת חנה סנש

**ממצאים:**

בביקורת נמצא, כי לחלק מהנכסים של הרשות המקומית לא היה רישיון עסק:  
אולם זוהר- הוסדר (הרישיון פג 31.12.2018 ונמצא בחידוש)  
אולם פיס – הוסדר  
אצטדיון- הוסדר  
אולם צוותא- טרם הוסדר  
בריכת חנה סנש – הוסדר

**ה. תש"ן – הוספת תנאים לרישיון העסק**

**ממצאים:**

לתש"ן רישיון עסק לצמיתות.  
בשנים 2016, 2011 השית המשרד לאיכות הסביבה תנאים נוספים לרישיון העסק של תש"ן.  
הרשות המקומית לא בדקה האם תשתיות נפט ואנרגיה- אלרואי עמדה בתנאים הנוספים לרישיון עסק שהשית המשרד להגנת הסביבה בשנת 2011 ובשנת 2016.  
הרשות המקומית גם לא ביקשה ועד לתחילת הביקורת גם לא קיבלה מהמשרד לאיכות הסביבה מידע לגבי עמידה/אי עמידה של תשתיות נפט ואנרגיה בתנאים הנוספים. בעקבות הביקורת קיבלה האחראית לרישוי עסקים מידע לפיו התגלו מספר הפרות בתנאי רישיון העסק של תש"ן.

**המלצות:**

בכל מקרה של קביעת תנאים נוספים ברישיון העסק של תשתיות נפט ואנרגיה- ע"י המשרד להגנת הסביבה, לאחר העברת התנאים הנוספים לנציג תש"ן, יש לבקש מהמשרד להגנת הסביבה דיווח על עמידת תש"ן בתנאים הנוספים לרישיון עסק. ייושם הרשות המקומית תסדיר מול המשרד ולהגנת הסביבה קבלה של דוחות הפיקוח השוטף שעורך המשרד לגבי העמידה/אי העמידה של תש"ן בתנאי רישיון העסק. דווח כי ההמלצה יושמה  
נדרש לקבל ייעוץ משפטי לגבי אופן הטיפול בהפרות של תנאי רישיון העסק ע"י תש"ן

**נאווה סבר:**

כמה וכמה פעמים הדיווחים מגיעים מתושבים שגרים שם ובעקבות פנייה שלי הגיעו מהמשרד להגנת הסביבה, הם בדקו ומצאו תקלות.

**ו. רישיון עסק לחדר האוכל במרכז היום לקשיש.**

לדעת הביקורת הפעלת חדר האוכל במרכז היום לקשיש טעונה רישיון עסק.

**המלצה**

הרשות המקומית נדרשת להבהיר לעמותת שלהבת, כי הפעלת חדר האוכל ללא רישיון הנה בניגוד לחוק. אי התנעה של תהליך להסדרת רישיון עסק ע"י עמותת שלהבת מחייב את הרשות המקומית לשקול סגירת חדר האוכל.  
הנושא הוסדר ניתן רישיון עסק לחדר האוכל בשנת 2018

**4. רכש טובין בפטור ממכרז**

בהתאם לנוהל, רכישה בסכום 1,000 ₪ - 5,000 ₪ הנה בסמכות מנהל הרכש לאחר שיקבל 2-3 הצעות מחיר.  
רכישה בסכום 5,000 ₪ - 70,400 ₪ תאושר ע"י ועדת רכש, לאחר שיתקבלו 3-4 הצעות מחיר.

## א. תחזית צריכה תקופתית

בתוספת החמישית לצו המועצות המקומיות נקבע: "...מנהל רכש ואספקה, בשיתוף עם מנהלי היחידות ומנהלי המחסנים ובתיאום עם הגזבר, יכין בכל רבעון, תחזית ותכנית צריכה, בהתאם לצורכי היחידות והמחסנים ובהתאם לתקציב המאושר ...".  
בביקורת נמצא, כי הוראת צו המועצות המקומיות לעניין הכנת תחזית ותוכנית צריכה בכל רבעון אינה מקוימת.

## המלצה

להכין תכנית צריכה תקופתית שתתבסס על צרכי האגפים והתקציב המאושר התוכנית תוגש לאישור וועדת הקניות, בהתאם לנדרש בצו המועצות המקומיות. – בתהליך יישום

## גזברית המועצה:

יש תקציב ומה שעומד מאחוריו זו תוכנית עבודה. המחוקק רוצה שלכל מחלקה במועצה, תהיה תכנית רכש. התוכנית מבוססת על ניסיון העבר ותחזית לעתיד.

## ב. הליכי רכש שבסמכות מנהל הרכש

בהתאם לנוהל קריטריונים לרכש, הסמכות לאשר רכש טובין בסכום של עד 5,000 ₪ הנה של מנהל הרכש.  
בביקורת נמצא, כי ההחלטה לבחירת הספק הזוכה אינה מאושרת בחתימתו של מנהל הרכש.  
עוד נמצא כי בניגוד לצו המועצות המקומיות בחלק מהמקרים ההצעות אינן נרשמות "באופן השוואתי" – דהיינו לא נערכת טבלה עם השוואה של ההצעות.

## המלצות

הביקורת ממליצה כי בכל הליך רכש שבסמכות מנהל הרכש, יערך מסמך הכולל מידע על ההצעות שהתקבלו (טבלה) מנהל הרכש יאשר בחתימתו את החלטתו לגבי הספק הזוכה (הזול ביותר). דווח כי ההמלצה יושמה

## ג. בדיקה ואישור טבלה להשוואת המחירים בהליכי רכש

בביקורת נמצא, כי במסמך של הרכש (טבלה) המוגש לעדת הרכש, לא נכלל מידע לגבי המחירים בהם נרכש הפריט ברכש קודם. מידע לגבי המחירים בהם נרכש הפריט ברכש קודם יכול לסייע לוועדת הרכש.  
עוד נמצא כי המסמך המוגש ע"י יחידת הרכש אינו תומך ע"י מנהל הרכש, בחתימה בה הוא מאשר כי בדק את המסמך (טבלה) אשר הוכן ע"י עובדת יחידת הרכש.

## המלצות:

יחידת הרכש תכלול במסמך של הרכש (טבלה), במקרים הרלוונטים, מידע לגבי המחירים בהם נרכש הפריט ברכש קודם. יושם  
מנהל הרכש יבדוק ויאשר בחתימתו את המסמך (טבלה) אשר הוכן ע"י עובדת יחידת הרכש. יושם

## ד. שינוי במחיר הצעה לאחר דיון בוועדת הרכש.

לוועדת הרכש הובאה טבלת השוואה עם ההצעות של 2 ספקים.  
ועדת הרכש החליטה לבחור את ההצעה של ע. שהיה הזול ביותר.  
בביקורת נמצא, כי לאחר ישיבת ועדת הרכש, ככל הנראה לאחר שהרכש עדכן את הספק ע. לגבי זכייתו ברכש, חזר בו מהצעתו לספק את הברזים החשמליים במחיר 250 ₪ ליחידה, והציע מחיר חדש- 330 ₪ ליחידה הגבוה ב-32% מהמחיר הקודם שהציע.  
הרכש ערך טבלה חדשה בה שולב המחיר החדש של הספק ע.

על הטבלה החדשה שנערכה לאחר ישיבת ועדת הרכש חתום מזכיר הוועדה (אין חתימה של יו"ר הוועדה), על הטבלה החדשה מצוין "למרות הטעות של ע. במחיר של הברז החשמלי, הצעתו נמוכה משל המציע ה. ולכן ע. יספק את המוצר" לאחר שהספק ע. חזר מהצעתו לספק את הברזים החשמליים במחיר 250 ₪ ליחידה, והציע מחיר חדש- 330 ₪ ליחידה הגבוה ב-32% מהמחיר הקודם שהציע, נדרש היה לכנס את ועדת הרכש לדיון נוסף ולקבל את ההחלטות בוועדה. פרוטוקול ועדת הרכש אינו משקף את האירועים שהיו, אין בו אזכור לכך שהספק ע. חזר מהצעתו והציע מחיר הגבוה ב-32% מהמחיר הקודם שהציע. מתן אפשרות לספק לשנות הצעתו לאחר שהגישה ולאחר שנדונה בוועדת הרכש פוגע בשוויון בין הספקים.

## המלצה

מומלץ כי בכל מקרה בו יש מידע חדש המשפיע על עלות הרכש, הוועדה תתכנס לדיון והחלטה. לא ניתן להסתפק בהחלטות יו"ר הוועדה ו/או מזכיר הוועדה על הטבלה והפרוטוקול. - ההמלצה מיושמת

## ה. חתימה על הזמנות רכש

בביקורת נמצא כי ההזמנות הממוחשבות נערכות ע"י התקציבאית ונחתמות ע"י הגזברית ומנהל מחלקת הנהלת החשבונות, ובניגוד לצו המועצות המקומיות אינן נחתמות ע"י מנהל הרכש.

## המלצה

הביקורת ממליצה כי מנהל הרכש יחתום על הזמנות הרכש לאחר שיבדוק כי ההזמנה תואמת לדרישת הרכש ולהצעת הספק שנבחר. דווח כי ההמלצה יושמה (חתימה אלקטרונית)

## החלטת ועדת הביקורת אוגוסט 2018

לאחר שקראה את דו"ח המבקר ולאחר שנפגשה עם המבקר, המנכ"ל גזברית המועצה, ומנהלת אגף התפעול, הוועדה לענייני ביקורת ממליצה למליאת הרשות לקבל את ההחלטות הבאות:

מליאת הרשות המקומית מקבלת את המלצות המבקר, ומורה להנהלת הרשות ליישם את ההמלצות ולתקן את הליקויים שהועלו בדוח המבקר.

מליאת הרשות המקומית שבה ומדגישה את החשיבות והחובה של המנהלים והעובדים ברשות המקומית, להקפיד על קיום הוראות ההסכמים עם ספקים ונותני שירותים.

## מתקיימת הצבעה לאישור המלצת ועדת הביקורת:

אושר פה אחד.

## ראש המועצה:

הערה אחת, מעבר לחילוקי דעות וכו', בכל הנושא של זכות דיבור, לא בנינו כאן מנגנון מספיק סדור. אנחנו חותכים אחד את הדברים של השני, ובתוך זה אני לוקח כהערה לעצמי וקחו את זה גם אליכם, שנשתדל לשמור פה על זכות דיבור מסודרת ולפי סדר. תודה לכולכם.

הישיבה ננעלה ב-23:00

יאיר אודם מנכ"ל המועצה \_\_\_\_\_ עידו גרינבלום ראש המועצה \_\_\_\_\_