

כ"ז באדר א', תשפ"ב  
28 בפברואר, 2022

## פרוטוקול ישיבת מליאה שלא מן המניין

מתאריך כ"א באדר א' תשפ"ב, 22.02.22

### **משתתפים:**

עידו גרינבלום – ראש המועצה  
יפתח גלעדי  
שחר אטיאס  
סיגלית עין קדם  
טל גת  
אילנה אפללו פרץ  
שרה גרינצווייג  
אליק אלמוג  
שרון גלבוע  
יהודה אסור  
חן וייסמן  
רותי קלנר עקרון  
נאוה סבר

### **נוכחים:**

יריב אביטל – מנכ"ל המועצה  
סיון לוי- גזברית המועצה  
אד' אסנת ברנדס ברש- מהנדסת המועצה  
עו"ד עודד רומאנו - היועץ המשפטי  
יניב זימן – מבקר המועצה  
ענת עוז – המחלקה לחינוך

### **על סדר היום:**

1. דו"ח מבקר המועצה לשנת 2019.
2. דו"ח ביקורת רשת המתנ"סים.
3. אישור נציגי ציבור לועדת הבחינה.
4. אישור נאוה סבר כיו"ר ועדת שימור והחלפת שמוליק שמחון באליק אלמוג.

הישיבה נפתחה בשעה 18:30 .

## 1. דו"ח מבקר המועצה לשנת 2019.

### אילנה אפללו פרץ:

אנחנו דנים פה בדו"ח מאוד ישן משנת 2019. מתחילת הקדנציה לא היה לנו מבקר ולא ניתן היה לבצע את הנוהל המינימלי של עריכת דו"חות ביקורת ודיון בהם ואני שמחה שזה נגמר. שנתיים עברו ללא ביקורת וכיו"ר ועדת ביקורת ובשם הועדה, אני מאחלת המון הצלחה ואנחנו מאוד שמחים שיש מבקר.

### מבקר המועצה:

דו"ח הביקורת הוא משנת 2019 והוא נערך ע"י המבקר הקודם. הנושאים בהם נדון הם: עמותות מועדון כדור המים ועמותות מועדון השחייה, הפעלה ובטיחות של בריכות שחייה ציבוריות ברשות המקומית (מעקב לדו"ח מבקר המדינה), המלצות לוועדה לתכנון ובנייה בנושא מניעת חשש לניגוד עניינים בעבודת היועץ המשפטי של הועדה, מעקב אחרי יישום המלצות המבקר מדו"חות ביקורת קודמים ולבסוף, תוכנית העבודה של מבקר המועצה לשנת 2022.

הממצאים שהיו גם על עמותות כדור המים וגם על עמותת השחייה- המנכ"ל שהיה שם דאז, נתן הלוואות לעמותות בסכומים גבוהים. בנוסף, היו כל מיני תשלומים שבוצעו ישירות על ידי המנכ"ל והוא קיבל זיכוי בחשבון שלו בעמותה. התנהלות זו עקפה למעשה את הבקרה של מורשי החתימה. זה תהליך מאוד לא תקין של התנהלות. הומלץ כמובן להפסיק את זה. ממצא נוסף- לגבי הוצאות מתנדבים שקיבלו החזרים וגם תלושי דלק. נדרשה חוות דעת משפטית וגם של רו"ח לראות אם אפשר לעשות תיקונים אחורה בכל הנושא הזה וכמובן להפסיק עם ההתנהלות הלא תקינה הזו. יושבים איתנו כאן המנכ"לים הנוכחים של העמותות והם נתנו את ההתייחסות שלהם בכתב לממצאים שהיו מ-2019. המנכ"ל התחלף ובעזרת התייעצות עם משרד רו"ח והתייעצות משפטית, נעשו פעולות לתיקונים החשבונאיים שהיה צורך בהם. ההערות של הוועדה לענייני ביקורת לנושא זה הן: חסרה, לדעת הוועדה, התייחסות ראש המועצה לנושא זה היות והמועצה תומכת ב-170,000 ש"ח בשנה בעמותות ולכן היה ראוי שבנושא זה ראש המועצה יגיב. בנוסף, הוועדה לענייני ביקורת מבקשת כי מנהלי העמותות הנוכחיים יציגו את ההתנהלות הנוכחית של העמותות לרבות ביקורות, שימנעו מהעמותות להגיע למצב דומה שהיה בשנת 2019.

### ראש המועצה:

ההערה הראשונה מקובלת. אני חמצתי את זה שלא הגבתי על הדברים. הדברים קרו סביב הכניסה שלי לתפקיד.

### עינת בנטל:

אני יו"ר עמותת השחייה. אני רוצה לציין שמוטי ואני בתקופה ההיא, לא היינו חלק מהוועד. היינו הורים לשחיינים ושחקנים. כדי להימנע ממצב דומה למה שהיה אז, אנחנו בוועד עשינו מספר דברים: דבר ראשון, כל הורה או משתתף בגיר, יכול להצטרף כחבר עמותה, להיות חלק מהעמותה ולהיבחר למוסדות העמותה. דבר שני, קבענו סט של נהלי עבודה. עברנו להשתמש במערכת ממוחשבת, זה מאפשר לנו יותר מעקב ודיווח מדויק יותר גם להנהלת החשבונות. אנחנו מבצעים היום את כל התשלומים לספקים רק בהעברות בנקאיות. אנחנו משתמשים בכל האמצעים שאפשר כדי לצמצם טעויות אפשריות. אין לנו תשלומים למתנדבים, אנחנו מתנדבים ללא שכר כולנו. בנוסף, הכנסנו כנוהל- הצגת דו"חות רבעוניים לוועד, תקציב מול ביצוע אחת לרבעון. הרו"ח שלנו מגיע לאסיפה למרות שאנחנו לא מחויבים. דבר נוסף, בזמנו היה מנכ"ל משותף לשתני העמותות והיום יש הפרדה ברורה.

## מוטי אלדר:

הגענו לוועד בתור הורים לילדים. הצטרפנו כמשקיפים לישיבות הוועד, שם נתגלו כמה דברים שקשורים בניהול פרסונלי בעייתי. התחלנו תהליך לא פשוט שכלל הרבה אמוציות והרבה התנגדויות. הצלחנו בעזרת משרד עו"ד ורו"ח להקטין את הנזק ולהחזיר את הגלגל אחורה. הצלחנו לקיים ועד חדש. היום יש לנו מעל 200 חברי עמותה ווועד של תשעה חברים. יש וועדת ביקורת מתפקדת, יש מערך רישום ממוחשב. אני מברך על תהליך הבדיקה.

## תומר הלפרין:

אני המנכ"ל של מועדון כדור המים. בדומה לשחיה, גם כדור המים מתנהל בתשלומים דרך חשבון הבנק, העברות. חילקנו את הוועד לצוותים, אנחנו נפגשים אחת לרבעון גם להתייעצויות וגם לביקורת של עצמנו. יש שקיפות מלאה של העמותה.

## ראש המועצה:

אני חולק מהותית לקיומן של שתי עמותות נפרדות. אלה ענפים משיקים. בקשר לדו"ח, אנחנו הוספנו שתי בקורות משמעותיות. הראשונה, אנחנו עושים מופע שנתי שבמסגרתו באים כל הגופים הנתמכים להציג את הדו"ח השנתי התקציבי שלהם. מהלך נוסף שהוספנו הוא שכחלק מתבחיני התמיכות החדשים שלנו, הכנסנו הנחיה שבתוכה המועצה סוברנית להכניס להנהלות איזושהי נציגות ציבורית מטעמנו. לפחות בעיניים שלי, אני מדבר על 2019, מתנדבים נכנסו עם אנרגיה לנקות ולעשות סדר וזה היה מאוד הכרחי.

## אילנה אפללו פרץ:

אומנם זה דו"ח ישן אבל סוגיית העמותות וההתנהלות שלהן היא סוגייה שמלווה אותנו עד היום. חשוב מאוד לוודא שהפעילות של העמותות נעשית בצורה תקינה ולא רק לסמן וי. חלק מהבעיה בעיניי היא ההתקבעות של מישהו שמנהל 35 שנה את העמותה. אותם האנשים, אותן התנהלויות ובעצם חוסר יכולת להתחדש ולפתוח את השערים לאחרים.

## מוטי אלדר:

אצלנו כולם אנשים חדשים. בינואר 2018 נערכו בחירות ולאט לאט אנשים התחלפו.

## עינת בנטל:

אחת לשנה אנחנו פותחים את האפשרות להצטרף כחברי עמותה. לא הרבה הורים מצטרפים. רוב הוועד הוא מהקבוצות הבוגרות יותר. היום, אנחנו שלוש נשים, אחת מייצגת את האוכלוסייה של הצרכים המיוחדים- הכנסנו את זה בשנה שעברה, אחת מייצגת את העתודה הצעירה ואני מייצגת את הנבחרת הבוגרת. בקשר לוועדת ביקורת, הוועדה בעיקר בודקת את המאזן אבל אם הורה מתלונן, אני מפנה אותו לוועדת ביקורת.

## תומר הלפרין:

וועדת ביקורת היא סביב נושאים כלכליים, מכרזים כאלו ואחרים. אני בקשר רציף עם וועדת ביקורת והיא מאוד פעילה, הם נותנים את הדעת ואני מתייעץ איתם לא מעט.

## סיגלית עין קדם:

בעיניי אלו האגודות החזקות יותר בשיתוף הפעולה עם המערכת וזה ראוי לציון. יש הרבה בקורות כדי שתנוח עלינו דעתנו כי בסופו של יום, גם לנו יש אחריות שיוכית. ראינו לאורך השנים שהרעשים התחילו קודם, השטח מסמן לנו איפה יש בעיה. אנחנו צריכים לעשות רביזיה וחשיבה בכל הנושא של תמיכות. דיברנו הרבה על תמיכות עקיפות ולא תמיד ישירות, השקעה יותר במתקנים ופחות בהעברה ישירה של הכספים. אני חושבת שהתקדמנו בזה כבר דרך משמעותית אבל לא מספיק.

## שרון גלבע:

האם אתם מקיימים פגישות עם ההורים ופותרים את התקציב מולם? להראות על מה הולך הכסף שלהם ולמה הגעתם למסקנה שזה הסכום הנדרש? שאלה נוספת, יש הרבה אגודות ספורט ביישוב, האם אתם מקיימים שיתוף פעולה שיכול אולי להוזיל עלויות לחלק מהמשתתפים וגם לייעל את המערכת?

## תומר הלפרין:

בכל הקשור לחשיפת הדו"ח הכספי, הזמנו את ההורים, זו החובה שלנו לבחור שיהיו יותר מעורבים וידעו יותר. בנוגע לשיתוף פעולה, יש בחלק מהממשקים שיתוף פעולה. בשני נושאים אלה יש הרבה מקום לשיפור.

## מוטי אלדר:

אנחנו מקיימים ישיבות מן המניין ומוצגים שם הדו"חות הכספיים, ההורים מוזמנים אבל הנוכחות שלהם לא גבוהה.

## ענת בנטל:

כל ההורים, גם אם לא חברי העמותה, מוזמנים להצטרף לישיבות שהיו גם בזום. שלחנו קישור לכולם אבל מעטים נענו. כל עוד הדברים מתנהלים בצורה תקינה ויש שביעות רצון, אנשים עסוקים בשלהם.

## חן וייסמן:

עברתי על כל הסעיפים בדו"ח הביקורת. אמרתם שהדברים כמובן תוקנו ושאלתי היא, לגבי כספים שנלקחו באופן לא תקין, האם דרשתם להשיב כספים או פועלים להחזרתם?

## מוטי אלדר:

זה הוחזר ואופס. העמותה לא נמצאת במינוס. דאגנו לאיפוס חוקי של כל הכרסות.

## אילנה אפללו פרץ:

עמותה בריאה היא עמותה שנוקטת בכל מה שהיא יכולה כדי לערב את ההורים באופן אקטיבי. זה אינטרס של העמותות אחרת זה הופך להיות לא בריא וחייב בעיניי שיהיה מאמץ אקטיבי לערב את ההורים, לכנס וועדת ביקורת כל שלושה חודשים, אחרת זה מסתאב באופן ההתנהלות.

## מבקר המועצה:

הנושא השני בדו"ח הביקורת, הוא מעקב אחרי דו"ח מבקר המדינה שהיה ביוני 2019 בנושא של הפעלה ובטיחות של בריכות שחייה ציבוריות. כל ההערות הן של מבקר המדינה ומבקר המועצה הקודם בדק מה נעשה איתן. לגבי בריכת חנה סנש, התקיימו מספר דיונים ועדיין לא התקבלה החלטה סופית. עוד בדו"ח מופיעים עניינים של מנהל תקין, כגון בחירת מפעיל לבריכה ללא מכרז, פוליסות ביטוח שלא היו ערוכות על פי החוק, היעדר רישיונות עסק גם של הבריכה עצמה וגם של העסקים בתוך הבריכות. ההמלצות היו לצאת למכרז לבחירת מפעיל, לתקן את פוליסות הביטוח ולהסדיר את הרישיונות בחוק. בנוסף, החוק מחייב שיהיה מפקח לבריכות השחייה ולא היה, ההמלצה של מבקר המדינה הייתה למנות מפקח כזה.

התייחסות ראש המועצה לממצאים בביקורת- במהלך שנת 2020 הועברה הבריכה מידי רשת המתנ"סים למועצה המקומית לרבות תקציב ההפעלה. הושג רישוי לבריכה, בוצע מקצה שיפורים לתיקון ליקויי בטיחות ותברואה. המועצה העסיקה יועץ בכל מה שקשור לבריכות שהציג מספר חלופות לתפעול הבריכה, נושא זה עדיין עומד על שולחן הנהלת

המועצה להחלטה. בנושא המכרז להפעלת הברכה עצמה, יצא מכרז פומבי למפעיל שינהל מול העמותות את הברכה עצמה.

## ראש המועצה:

בעבר, רשת המתנ"סים הפעילה את המתקן אבל לרשת המתנ"סים אין שום כלים תחזוקתיים ופיזיים לתחזוק בריכה, זה לא תחום ההתמחות שלה. לבריכה יש שתי סוגיות שמלוות אותה- סוגיית המתקן וסוגיית ההפעלה בהווה. ברמת המתקן יש כאן לא מעט גורמים, בראשות יריב שמתריעים שאנחנו עומדים בפני שוקת שבורה ונידרש לשים סכומי כסף מאוד גבוהים. בהיבט ההפעלה, הרבה אנשים מתעסקים בהיבט הזה אין סוף זמן. כרגע הגורם המפעיל את המקום זה הזכייין של הקאנטרי. אני לא יודע להגיד אם זו נוסחת ההפעלה הקלאסית אבל אין לתאר את כמות הזמן והמשאבים שזה דורש. התקדמנו, אנחנו עומדים בלשון החוק, יש רישוי עסקים ותוקנו ליקויי בטיחות, מבקר המדינה יכול לסמן וי, אבל המתקן עדיין לא בדרך לעתיד מלבב ופורח והדרך עדיין ארוכה בהיבט הזה. יש לנו שני ענפי ספורט שהם ייצוגיים ומשמעותיים עבורנו ויש בריכת אגודות והעניין הוא איך גורמים לבריכת אגודות כזאת להחזיק את עצמה כלכלית.

## מבקר המועצה:

ההערות של הוועדה לענייני ביקורת גם לדו"ח עצמו וגם להתייחסות של ראש המועצה הן- כאמור, ההחלטה על דרך ההפעלה של הבריכה עדיין יושבת על שולחן ההנהלה.

## אילנה אפללו פרץ:

גם בדו"ח מבקר המדינה וגם המבקר הקודם של המועצה, העלו את העובדה שצריך לקבל החלטה ארוכת טווח לגבי ההפעלה. כרגע הבריכות כולן לא מתנהלות בצורה מיטבית. הן שוות כסף במשך שנים, מיליונים מתבזבזים עליהן והן עדיים במצב גרוע מאוד. מתנהלות שלוש בריכות ציבוריות מבלי לקבל החלטה קשה אך חייב לקבל אותה ולא להתנהל מתוך החלטה פסיבית שאומרת עוד טלאי, עוד פלסטר ועוד להוציא כסף. זה נושא שיושב שנים לפתחה של מועצה לדורותיה ולא מתקבלת החלטה אקטיבית. צריך לעשות תהליך מקצועי, להציג את החלופות ולקבל החלטה.

## מבקר המועצה:

הערות נוספות של הוועדה- הוועדה מבקשת לראות איך מבצעים את הפיקוח, מי מפקח על הנושאים שהיו בהם ליקויים, הצגת מסמכים של הביטוחים המתאימים, של דו"חות הבטיחות, של רישוי העסקים וכו'.

## אילנה אפללו פרץ:

בסוף, הליקויים האלה של אופן ההפעלה תוקנו לפי האמירה אבל התשובות שקיבלנו היו לקוניות. צריך לקבל תשובות מפורטות.

## יהודה אסור:

ההחלטה המתבקשת מעצמה לאור ההשקעה לאורך 10-15 שנה לאחור בבריכה. כבר יכולנו לבנות בריכה אולימפית רצינית. ככל שנקדים ונקבל את ההחלטה, נחסוך לעצמנו הרבה כספים וכאבי ראש. לדעתי, זה לא יכול להימשך כך.

## ראש המועצה:

המשוואה היתה מאוד פשוטה אם היה ברור שאחזקה של מתקן חדש יעלה פחות כסף. גם אם נקים בריכה חדשה, עלויות האחזקה יישארו, ככל הנראה, דומות או יעלו. מה שמתקן חדש יפתור זה תקלות ובלת"מים.

## מנכ"ל המועצה:

את הדו"ח של יגאל קיבלתי עם הכניסה לתפקיד באמצע 2019. במקביל לדו"ח של יגאל בוצעה באותה שנה וגם בשנה קודם לכן, דו"ח של מבקר המדינה. היו ליקויים רבים בהפעלת הבריכות בכל רחבי המדינה וגם אצלנו. הרבה דברים שעשינו הם אובר ההערות של יגאל והדו"ח. היה אירוע ארוך מאוד של השגת רישוי לבריכה. בנוגע למפעיל, הבאנו יועץ שיעץ לנו לגבי עתיד הבריכה והפעלת הבריכה. בנושא הפעלת הבריכה, נחתם חוזה והבריכה מופעלת כבר כחצי שנה ע"י המפעיל, מי שהיום הזכין הקאנטרי. גם בעניין ההפעלה, יש לנו לא מעט התעסקויות מול המפעיל ומול העמותות. חלקן, ככל הנראה, פועל יוצא של החוזה החדש והפעלה באופן שלא היו רגילים לו, שמייצר גם קשיים על הדרך. כלל הליקויים ויותר מזה, יישמנו לגבי כל שלוש הבריכות שלנו. לעניין עתיד הבריכה- בריכה חדשה תעלה כל הנראה, כפי שהבריכה הזו עולה אבל הכסף לא ייזרק לפח כי זה יהיה לאחזקה מונעת ולא לאחזקת שבר. גם הנראות של המתקן תהיה בהתאם. אני רוצה ומבקש שהשנה יוחלט עתיד הבריכה.

## סיגלית עין קדם:

אני בטוחה שכולם ירצו לראות בריכה חדשה. ישבנו עם כמה יועצי בריכות וקיבלנו כמה הצעות מחיר לכמה סוגי תכנון. העלויות נעות בין 10-3 מיליון ₪ והיה גם 24 מיליון ₪. אף אחד מהמתווים האלה, לא הציג מודל הפעלה שלא יעלה לרשות כסף. לתוך זה אני רוצה להכניס את הקאנטרי. עם הקאנטרי אנחנו בהתקשרות חוזית עד 2025. אנחנו בסדרי עדיפויות כזה שאנחנו צריכים להקים בית ספר ב"צל אורנים", צריכים להקים גנים, אולם ספורט. אלו נושאים שדורשים קודם כל משאבי זמן של המנהל ההנדסי ושל המנהל הכללי ודורשים משאבים כספיים. האם זה הזמן לשים כסף על בריכה חדשה? ללא ספק זו סוגייה בוערת. לעניין ההפעלה, הקושי כרגע הוא קושי התנהלותי מול הפרסונה ולא קשור לדו"ח ביקורת.

## חן וייסמן:

דו"ח הביקורת הזה רק חיזק לי את החשיבות שלנו במעורבות יותר אקטיבית בעמותות.

## מבקר המועצה:

בדו"ח, הוסיף יגאל שתי המלצות בעקבות תלונה. המלצה אחת נוגעת למניעת חשש לניגוד עניינים בעבודת היועץ המשפטי של הוועדה לתכנון ובנייה. הומלץ כי במידה ויידרש ייעוץ משפטי בנושא התרי הבנייה של החלקה שהיא נשוא התלונה, ייבחר עו"ד אחר לתת את הייעוץ המשפטי בנושא הזה. המלצה נוספת היא שהוועדה לתכנון ובנייה צריכה לקבוע כללים שיבטיחו שלא יהיה ניגוד עניינים בעתיד. בנושא זה, לא היתה התייחסות של ראש המועצה.

## ראש המועצה:

יועץ משפטי, היות והוא לא עובד מועצה, יש לו משרד פרטי ויכולים לפנות אליו לקוחות פרטיים. אני בזמנו ביקשתי מעודד השתדלות שלא להעמיד אותנו במצב הזה.

## היועץ המשפטי:

יש חילוקי דעות ביני לבין יגאל האם יש ניגוד עניינים כן או לא. אני לא מתווכח על הדבר הזה. במקום שמישהו חושד שזה יכול להיות ניגוד עניינים, אני מקבל את דעתו מיד. לכן גזרתי על עצמי אז, להקפיד קלה כחמורה עוד יותר ולחשוב אלף פעם על כל דבר מראש, לפני ואחרי.

## מהנדסת המועצה:

מהיכרותי הקצרה, במצבים שבהם יש סיכוי לניגוד עניינים, או שיש סיבה לחשוב שיש ניגוד עניינים, אנחנו פונים ליועץ משפטי אחר.

## ראש המועצה:

אני אסכם ואומר, שמאז הפנייה הזו ועברו למעלה משלוש שנים, לא קיבלתי אף פנייה בנושא הזה.

## מבקר המועצה:

בדו"ח של 2019, היה פירוט של המלצות מהדו"ח של 2018 וראש המועצה התייחס לחלק מההמלצות ובעיקר לנושא מערך ההסעות של התלמידים. הנושא קיבל מענה נרחב, גם הורחבה המשרה, גם הייתה עבודת מטה של טלי וסיגלית שעשתה הסדרה של הנושא- כתיבת נהלים, התייעלויות, הורדת קווים ועוד. יש חברה מטעם המשכ"ל שמפעילה ואמונה על הפיקוח והבקרה. הוטמעה מערכת- טרפיקל לניהול פיקוח שמשמשת את הרשות. הוועדה לענייני ביקורת העירה שהחברה שמפעילה היא גם החברה שאחראית על הפיקוח והבקרה ויש בזה באמת משהו מעט בעייתי, סוג של ניגוד עניינים.

## אילנה אפללו פרץ:

מי זה המפקח? האם ברור שהמפקח עושה את עבודתו והאם יש לנו בקרה על זה? המשכ"ל מנגיש לנו גם את החברה המפעילה וגם את המפקח. אנחנו גרים ביישוב ואנחנו שומעים על ילדים שהורדו בתחנות לא נכונות, על התנהגות לא תקינה של נהגים, בטיחות, רישיונות שלא בתוקף, אי עמידה בתקני בטיחות בתוך האוטובוסים ועוד. מה אנחנו כרשות עושים כדי להבטיח בקרה על בטיחות והתנהלות של הסעות? אחראי הסעות אמור להיות כתובת לוודא בקרה על מה שעושים שם, אחראי על המלווים ועל הבעיות שעולות ואיך פותרים אותן. אותן.

## מנכ"ל המועצה:

בגדול, הפיקוח אמון על ההסעה ועל הנהג, אני לא אמון עליו. אני אמון על מלווה ההסעות. אנחנו בודקים ומכשירים את מלווי ההסעות, אנחנו קשובים להורים ואנחנו גם עושים להם ביקורות פתע. חלק ממלווי ההסעות סיימו את העסקתם. מהצד השני, גם השכר למלווי ההסעות הוא בהתאם אז קשה לנו למצוא מלווים סופר איכותיים או סופר יסודיים ואחראיים.

## מבקר המועצה:

מבחינת מעקב של יישום ההמלצות- כשנכנסתי לתפקיד, אחד הדברים הראשונים שעשיתי הוא לקחת את כל הדו"חות מארבע השנים האחרונות 2016 – 2019, אספתי מתוכן 84 המלצות שהופיעו שם בדו"חות הביקורת והעברתי לאחראים על יישום ההחלטות לאחר התייעצות עם יריב. עבור 70 מההמלצות (כ-83%), התקבל דיווח על יישום מלא של ההמלצה. 5 המלצות התבררו כלא רלוונטיות ויש עדיין 9 המלצות שלגביהן עדיין לא התקבל דיווח על יישום מלא של ההמלצה. הוועדה לענייני ביקורת ואני נבצע מעקב שכל מה שנשאר פתוח, ייסגר. מבחינת תוכנית העבודה לשנת 2022, חמישה נושאים לביקורת: המחלקה לשירותים חברתיים, ועדת הנחות בארנונה, רשת המתנ"סים, המועצה הדתית בקריית טבעון ובטיחות במבני ציבור. שני נושאים נוספים שהם בשוטף, טיפול בתלונות הציבור ומעקב אחרי יישום המלצות הביקורת משנים קודמות. יש צוותים של סטודנטים שלומדים תואר ראשון בביקורת במכללת עמק יזרעאל והם יעשו אצלנו התנסות מעשית בביקורת באישור של עידו. נושאי הביקורת שלהם הם חניות נכים ומקלטים. אני מנחה אותם ועוזר להם ואני מאוד מקווה שלבסוף ייצא מזה דו"ח

ביקורת שמבחינתי, אם הוא יהיה טוב, הוא יועבר גם לפה כמובן ויהיה חלק מדו"ח הביקורת השנתי.

## שרון גלבוני:

כל אחד מהנושאים הוא גוף גדול ויש בו הרבה נושאים לבקר. אני בטוח שבמסגרת הזמן שמוקצב לך במסגרת המשרה, אתה לא יכול לבדוק הכל, האם בחרת בכל אחד מנושאי הביקורת האלה, נושאים מסוימים שאותם אתה רוצה לבקר?

## מבקר המועצה:

התהליך של הביקורת מתחיל בסקר מקדים. לגבי המחלקה לשירותים חברתיים, כבר ישבתי עם תמי והיא נתנה לי סקירה קצת יותר מעמיקה על המחלקה עצמה. ביקשתי ממנה להעביר לי חומרים כתובים, דיגיטליים ואחרים. התחלתי ואני אמשיך להיפגש עם ראשי הצוותים שלה ואם יהיה צורך אז עם עוד אנשים. אני קורא דו"חות ביקורת במחלקות דומות ברשויות אחרות ומנסה להבין לאן זה הולך. בסופו של הסקר המקדים הזה, אני אבחר ואגדר את הנושאים שאותם אני אבדוק כי אי אפשר לבדוק הכל. בסוף עבודת השטח, יוצאת טיוטה למבוקרים. ההתייחסות שלהם נכנסת לדו"ח ויהיה דיון אצל המנכ"ל.

## חן וייסמן:

בנושא הבקרה בהתקשרות שלנו עם נותני שירותים שהם לא עומדים בתנאי ההסכם או שיש להם חריגות, אנחנו צריכים לקנוס אותם. לאו דווקא בגלל ההכנסה הכספית אבל הקנס אמור ליישר אותם. איך אנחנו מוודאים שזה קורה?

## מבקר המועצה:

יש שלושה מעגלי ביקורת. המעגל הראשון זה העובד עצמו. המעגל השני זה בקרה של המנהל שלו והמעגל השלישי זה הביקורת, שאנחנו מוודאים שכל הבקורות קיימות ושכל הבקורות עובדות כמו שצריך.

## ראש המועצה:

אני אתייחס לתוכנית העבודה. אני ביקשתי התייחסות לשני נושאים בהתייעצות עם המנכ"ל - הנושא הראשון שביקשתי הוא המחלקה לשירותים חברתיים. הרבה יותר קל לבקר גזברות, הנדסה, תפעול והרבה יותר קשה לבקר נושאים שהם לכאורה רכים. לא ראיתי שנכתב אי פעם דו"ח ביקורת על המחלקה לשירותים חברתיים. הנושא השני שביקשתי הוא המועצה הדתית. יגאל התחיל, לפני שסיים איזושהי עבודה בהיבט של המועצה הדתית. זה לא סוד שיש לי לפעמים התלבטויות סביב התנהלויות מול המועצה הדתית באופנים כאלה ואחרים.

## 2. דו"ח ביקורת רשת המתנ"סים.

### דודו מגל:

אני דודו מגל מאלון הגליל, ארבעה חודשים פה בטבעון. ב-25 השנים האחרונות, אני מתעסק בניהול וחינוך. הגעתי לפה אחרי שמונה שנים במכון ברנקו-וייס, שם הייתי סמנכ"ל תפעול.

### מוטי חן:

נתבקשתי לערוך דו"ח בדיקה על הנסיבות שהובילו לגירעונות בשנים 2018 – 2019, ברשת המתנ"סים. הסיטואציה היתה קצת מיוחדת כי בעצם בעלי התפקידים שמולם הייתי



אמור לבדוק, לא היו בנקודת הזמן הזו בתפקידים, לכן מה שדיבר אליי זה המסמכים עצמם, הכרטסות, הדו"חות עצמם, שיחות כמובן עם קוקה ועם הצוות והכנסתי לתמונה את החברה למתנ"סים- מנהל המרחב והבקר הכספי שהיה באותה נקודת זמן. מה שעולה מהדו"ח הזה בצורה מאוד ברורה זה בעיקר היעדר בקרות מוחלט. היתה תחלופה של הנהלה. המנהל הוותיק הקודם סיים את תפקידו, נכנסה מנכ"לית לפרק זמן למספר חודשים, לא ממש צלחה את התהליך ויצאה מתפקידה. בזמן הביניים הזה, החברה למתנ"סים לא ממש מצליחה לאייש את התפקיד הזה או לתת מענים מקצועיים. המנכ"ל הבא נכנס לתפקיד רק באוקטובר 2019 וכל פרק הזמן הזה היא על הסתמכות על מנהלת הכספים שהייתה ותיקה ומאוד מוערכת. אפס בקרות גם כשהתקציב לשנת 2019 מגיע לדיון בוועדת הכספים, בו הציגו שהולך להיות עודף תקציבי של 250,000 ₪ לשנת 2019. מן הסתם, מצד המועצה, אם יש עודף תקציבי, יש להחזיר חזרה ולתת לפי הצורך אז התקציב צומצם בצדק אלא שהנתונים המוצגים אינם הנתונים האמיתיים. היה פער בשתי רמות. פער בניפוח של הכנסות לא ודאיות מצד אחד ופער שני זה אי הצגה של גילוי נאות על הוצאות ודאיות שאנחנו כבר יודעים אותן מתוך נתוני 2018. מציגים אותן בסכומים יותר נמוכים. בקר הכספים של רשת המתנ"סים מעלה באותה ישיבה, השגות. הדברים נכתבים בפרוטוקול ונעלמים שם. שם זה נעצר. התקציב לא תוקן ולא היה פידבק על ההערות שלו. התקציב אושר. במהלך השנה עצמה, אפשר היה לזהות את הסימנים בשלבים הרבה יותר מוקדמים ולא להמתין לסוף השנה. הדו"ח מראה שבחלק מהמקרים, אפשר היה לזהות כבר באפריל ובמאי סימנים מאוד ברורים לחריגה תקציבית ביחס לשנה קודמת. היתה השתוללות תקציבית של מנהלי היחידות השונות ללא שום בקרה מלמעלה. שנת 2018 הסתיימה בגירעון של 223,000 ₪ ו-2019 קפצה ל-1.8 מיליון ₪. היה גידול בשכר עבודה ב-900,000 ₪, גידול בהוצאות הפעילות של כ-1.2 מיליון ₪. מה שמחולל את הדברים האלה זה אי התאמה לשינויים רגולטורים. החברה למתנ"סים ממש לא בתמונה. כשארזו מגיע לתפקיד, הוא מתחיל לבדוק ולשאול שאלות. המענה של מנהלת הכספים לשאלות שלו היה מניפולציה במספרים. כשקוקה נכנסה לתפקיד, היא התחילה להבין שמשו לא מסתדר, המספרים לא מסתדרים, הנתונים לא מסתדרים אבל אי אפשר היה עדיין לשים את האצבע בדיוק איפה הכשל. אני אומר את זה מתוך הנתונים שקיבלתי מאנשים. לא פגשתי את מנהלת הכספים אבל דיברתי עם אנשים, ראיתי את הנתונים, ראיתי את המסמכים, ראיתי את הפרוטוקולים ומזה למדת את התהליך. זו לא ביקורת חקירתית. אין כאן חלילה הצבעה על איזושהי אשמה, או הצבעה על חוסר ניקיון כפיים, זה לא במקום הזה. אני מדבר על מקום של התנהלות כספית. יכול להיות שהיא חשבה שדברים יסתדרו, כנראה זה היה קצת גדול עליה. רציתי לראות אם הדברים נעצרו ואם יש שינוי בתפיסה ואני חייב להגיד שיש שינוי של 180 מעלות. הבקרה הרבה יותר עמוקה-התחילה מערכת מחשוב חדשה, נכנס מודול רכש שלא היה קודם, בנושא השכר נכנס מודול של נוכחות, רואים פרוטוקולים של ועדת הכספים שהתכנסה כל חודש והפרוטוקולים הרבה יותר מפורטים.

## קוקה רונן:

ההפתעה ניכרה על כולם, גם על חברי הדירקטוריון הקודם, שחלקם נשאר. גם על חברי ועדת ביקורת. צריך להבין שכל זה קרה תוך כדי תנועה. הבנו שמשו לא בסדר אבל לא הצלחנו לשים את היד איפה ומה לא בסדר. ניהלתי עשרות שיחות. בחלק מהמקומות קיבלתי שיתוף פעולה ובחלק מהמקומות, לא קיבלתי שיתוף פעולה אז היה צריך גם לנבור בנתונים עצמם. נכנס מנהל חדש והוא הגיע עם ניסיון מרשת המתנ"סים בקרית ביאליק והוא מאוד נכנס לתוך העניין הזה. עבדנו סביב השעון כדי לנסות להבין את הדברים והוא היה מאוד מאוד לעזר בתוך התהליך הזה. כשהבנו שהתמונה לא טובה, הבנו גם שאנחנו חייבים להיות עם הפנים קדימה והתחלנו לבצע מהלכים תוך כדי תנועה. בפועל נכנסנו למהלך של תוכנית הבראה עוד לפני שהבנו שזו תוכנית הבראה. הבנו תוך כדי תנועה, שהקושי בעבודה מול מנהלת הכספים הוא קושי הרבה יותר גדול ממה שחשבנו. כמו שמוטי אמר, זה כנראה פשוט היה גדול עליה. הגענו איתה בסופו של דבר

להסכמה שהיא תצטרך לסיים את תפקידה. הצלחנו להתייצב. העובדה שהתחילה איזושהי עבודה ביחד אפשרה לספינה לא להתהפך תוך כדי במים הסוערים. כמוכן שהייתה לנו גם קשיבות מלאה במועצה. כחלק מתוכנית ההבראה, הכנסנו סמנכ"ל כי הבנו שיש מנהלת רזה וחסרים המון בעלי תפקידים אצלנו. בנוסף, הבנו שאנחנו לא מקבלים שירות מספיק טוב מהחברה למתנ"סים.

## סיגלית עין קדם:

אם הרשת לא היתה יושבת על יתרות מזומנים, כמו שהיא יושבת, זה היה צף הרבה קודם. מה שקרה וזה מה שאנחנו לא מאפשרים שיקרה היום, זה שהיה הר מזומנים בעו"ש שהלך ונאכל. אני אומרת בריש גלי, לולא קוקה, היינו היום ברשת המתנ"סים במקום אחר לגמרי, אני לא חושבת שהיינו מצליחים להוציא את הסירה מהבוץ. היום אנחנו במקום אחר. ועדת כספים מתכנסת אחת לחודש ועושה שלושה דברים - מסתכלת על מנוף שזה תכנון מול ביצוע על בסיס חודשי, מסתכלת על תזרים המזומנים, לראות שהוא תואם את יתרות הבנק ואת הדו"ח מנוף ובנוסף, דו"ח מאזן בוחן. החלפנו רו"ח, הרו"ח החדש שנכנס התבקש לעשות דו"חות רבעוניים לא מבוקרים מעבר לדו"ח השנתי המבוקר.

## טל גת:

בפועל, בדקנו כל חודש תכנון מול ביצוע כדי לראות שהדברים עובדים לפי התוכנית.

## דודו מגל:

אני מגיע לתוך ארגון שהוא בבסיסו מאוזן. הפעולות שבהן אנחנו משתמשים היום כדי לנהל את הארגון - בקרה על בקרה ושליטה בתקינת כ"א, נוהל תקצוב ותהליך בניית תקציב, נוהל רכש ועבודה. ישנם כלים שאנחנו משתמשים בהם כיום - יש לנו אקסל תכנוני לכל תחום, מערכת תקצוב תמר, מערכת רכש, דו"ח מנוף ודו"ח תזרים. ישנן שלוש פרוצדורות עליהן אנחנו עובדים - פעם אחת על תהליכי העבודה של ועדת כ"א וועדת כספים. בוועדת כ"א אנחנו עושים הכנה ובלי אישור של ועדת כ"א אי אפשר להגיע לוועדת כספים לקבל אישור תקציבי. נוהל תקצוב - מנהלי התחומים כתבו תכניות עבודה חינוכיות קהילתיות. במהלך דצמבר ביצענו תרגום של התוכניות לטיוטת תקציב. התקציב אושר בדירקטוריון. שינוי מסגרת תקציבית רק באישור של ועדת כספים וההנהלה לאחר הצגת צידוקים מצידנו. אנחנו פועלים ברמה רבעונית לבצע דו"ח רבעוני על תקציב מול ביצוע על מנת שאם צריך לעשות עדכונים פנימיים, נעשה את השינוי מול ועדת כספים. נוהל אחרון - נוהל רכש. פרוצדורת הרכש מבוצעת היום דרך מערכת ממוחשבת. הסעיף מתוקצב ונעול. הנעילה של הסעיף מאפשרת לנו לעשות תהליכים מאוד מתוכננים קדימה. זו הפרוצדורה שבה אנחנו עובדים היום. לא חוויתי את הדברים שתוארו פה קודם לכן. אני נמצא היום בתוך ארגון שברמה תזרימית בתוך התכנון התקציבי שלו, יש גם חולייה של סגירת גירעון. מבחינתי, מערכות הבקרה האלו מאוד עוזרות לי לדעת שעם כל התהליכים הקהילתיים שאנחנו מבצעים יש איזושהו באלאנס והסתכלות שעוזרות לנו לראות, חוץ מהתמונה של העשרת הפעילות הקהילתית, גם בקרה פיננסית.

## ראש המועצה:

היו כל מיני תהליכים ברשת שהיו תהליכים לא טובים ברמת ההתנהלות. ההנהלה הזו שנכנסת, בטח ובטח, דודו, לא היו חלק מהפורום והם באו לתקן שגיאות עבר מבחינת התהליכים ולייצר נהלי עבודה טובים ונכונים יותר. מי שכן היה בתפקידו לאורך כל הזמן הזה, זה אני ואני לא מתנער בשום שלב מאחריות שלי לכל גוף בטבעון שבו יש התנהלות לא סדירה. אחת המסקנות שאני הסקתי, שכמות הבקורות שאני הפעלתי בתקופה שלא היה מנכ"ל היתה לא מספקת. אני מניח שאם הייתי מוודא בקורות שלנו באלף ואחד כלים שעומדים לרשותנו, ייתכן והיינו מונעים לפחות חלק, מהתהליכים. משגיאות לומדים

ואני מניח שבסיטואציה בה לא יהיה לגוף מנכ"ל מסיבות כאלה ואחרות, נדע לייצר לו תהליכי בקרה יותר סדורים וכבר הגברנו את תהליכי הבקרה שלנו בכל הצורות ובכל ההיבטים. אני רוצה להגיד תודה על ההירתמות של הדירקטוריון בראשות קוקה. היום הרשת במצב אחר לגמרי, ואני מרגיש שנכון להיום אנחנו על קרקע יציבה יותר ובידיים טובות יותר. דודו נמצא היום במה שנקרא עתודה ניהולית של החברה למתנ"סים, לאחר שיסיים את התהליך הזה בעוד חודש, אנחנו נקבל החלטות, אולי בפגישות מסודרות איתם, פנינו לאן. יש נטייה לשותפות קיימת אבל צריך ליישר הדורים. התפיסה בעבר היתה של חציצה מאוד מובהקת בין רשת המתנ"סים למועצה. היום המצב הזה לא אפשרי ברמת ההתנהלות והשותפות כי רמת ההתנהלות והשותפות היא כזאת שברור שרשת המתנ"סים היא חלק אינהרנטי מההתנהלות של כל מה שקורה ביישוב והשותפות בינינו היא חזקה. זה לא אומר שאין עצמאות ניהולית, אבל השותפות היא חזקה ואמיתית. רשת המתנ"סים פועלת בסכרון מלא עם המדיניות של המועצה המקומית קריית טבעון וזה שינוי מאוד משמעותי ממה שקרה כאן בעבר.

## אילנה אפללו פרץ:

הדו"ח הסתיים לפני כמעט שנה והוא עכשיו הוא הובא לכאן. אני מאוד שמחה לשמוע ממך דודו, שאתה נמצא במקום אחר אבל נכון היה לדבר על זה בזמן אמת. האם היה ניסיון לדבר עם שוש או אורית? חברי ועדת ביקורת שהיו אמונים? עם הדירקטוריון הקודם? נשמע לי שחלקם הגדול זמין ואפשר היה למצוא אותם. שמו את המוקד על החברה למתנ"סים שלא היה לה בקרה ועל אופן ההתנהלות של אורית, בהעדר ממונה מעליה. אני לא בטוחה שזה מה שמציג את התמונה המלאה. חבל, אפשר היה לדבר איתם. אם היינו מדברים עם הנוגעים בדבר, היינו מבינים יותר טוב את הבעיות ולא מעריכים אותם מהעיניים שלנו כמו שאנחנו רואים מבחוץ. הבעיה נעוצה בזה שלא היה ניהול יציב למערכת. מנכ"לים התחלפו אחד אחרי השני. זו אחריות שלנו כמועצה. זה לא קרה כי החברה למתנ"סים החליפה את המנכ"לים, זה קרה בגלל שאנחנו לא השכלנו ליצור יציבות במערכת. האחריות היא גם שלנו ולא רק של החברה למתנ"סים. אנחנו צריכים לקחת אחריות על ההתנהלות הכושלת בזה שגרמנו למתנ"ס להיות בניהול מתחלף. מי שהיה בתקופה זו של 2018-2019 בוועדת כספים, עדיין בוועדת כספים. ועדת ביקורת, לאורך כל הזמן הזה שידענו שיש בעיה, נשארה עם אותו איוש. זה נראה לי לא לעניין. ועדת ביקורת היתה צריכה להתחלף בתוך המהלך כי הם לא עשו שום דבר כדי למנוע את הדבר הזה.

## טל גת:

צריך להבין שבדיעבד, אנחנו רואים את המספרים האלה, אבל כשאתה באירוע, אתה לא מבין את זה. לוקח זמן עד שמבינים וגם כשמבינים, מדובר בבני אדם. אתה לא רוצה להכפיש מישהו.

## ראש המועצה:

בנוגע ללקיחת אחריות, כל מה שקורה בקרית טבעון בכל אחד מהארגונים, זה באחריות שלי בראש ובראשונה. ברורה לי האחריות. אני יכול להצביע על המקומות בהם טעיתי. מה שנשאר זה להסיק מסקנות. לא היינו בתהליכי הבקרה הכי טובים.

## מתקיימת הצבעה על קבלת המלצות המבקר והערות הוועדה:

אושר פה אחד.

## 3. אישור נציגי ציבור לוועדות הבחינה.

אנחנו רוצים לאשר את מיכה דוד ושולי שי. היועץ המשפטי אישר את שניהם.

**מתקיימת הצבעה:**

אושר פה אחד.

**4. אישור נאווה סבר כיו"ר ועדת שימור אתרים והחלפת שמוליק שמחון באליק אלמוג.**

**ראש המועצה:**

אני היו"ר הרשמי ונאווה ממלאת מקום. אפשר לפטור אותי מההיבט הזה עכשיו כשמותר שהסגן יהיה היו"ר של הועדה הזו אז נאווה תהיה היו"ר של הועדה ואנחנו מבקשים להוסיף את אליק אלמוג כמחליף של שמוליק שמחון.

**מתקיימת הצבעה:**

אושר פה אחד.

הישיבה ננעלה ב- 21:40

יריב אביטל מנכ"ל המועצה \_\_\_\_\_ עידו גרינבלום ראש המועצה \_\_\_\_\_