

פרוטוקול מליאה שלא מן המניין מס' 3
 אשר התקיימה ביום ראשון 25/10/2020 בשעה: 16:30
 במשרדי המועצה בשפיים

משתתפים:

חברי מליאת המועצה:
 אלי ברכה, ראש המועצה
 מאיר דור, סגן ראש המועצה

| חבר/ה מליאה | יישוב | הגיע/ה |
|-------------|-----------|--------|
| תמנה שמאלי | אודים | + |
| מנהיים דני | ארסוף קדם | + |
| שוקי ארליך | ארסוף | + |
| צילי סלע | בית יהושע | + |
| אורלי עמיר | בני ציון | + |
| מירב קורן | בצרה | + |
| פבלו לם | תל יצחק | + |
| ברק בן אריה | געש | + |
| אנדי וולף | חרוצים | + |
| | יקום | - |
| שרון רומם | כפר נטר | + |
| גילי בן יקר | רשפון | + |
| בן הטא | גליל ים | + |

מוזמנים:

הילה טרייבר, מזכ"ל המועצה
 אולגה ששקיס, גזברית המועצה
 אורלי רזניקוב, מבקרת המועצה
 עו"ד עדי סדינסקי- לוי- יועמ"ש המועצה

על סדר היום:

1. הצגת דוח ביקורת מבקרת המועצה לשנת 2019

1. הצגת דוח המבקרת לשנת 2019:

מבקרת המועצה הציגה את דוח הביקורת לשנת 2019 המצורף לפרוטוקול זה ומהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

הנושאים המרכזיים שנבחנו השנה:

1. פרויקט בינוי גני הילדים בבצרה
2. אישורי חשבונות לתשלום
3. רשות תמרור חוף השרון
4. איגוד ערים השרון הצפוני - מכרז להקצאת קרקע, תכנון, הקמה ותפעול מתקן לטיפול בפסולת ביתית

המלצות הועדה לענייני ביקורת

ועדת ביקורת
27.4.2020



מחלשות:

א. ועדת הביקורת סבורת כי אישורי התב"רים הם נושא מהותי ולא סביר ולכן מומלץ לביצע שינוי בדרך הבאת התב"רים לאישור המליאה.

לכל תב"ר ולא הגדלת תב"ר המבוא לאישור מליאת המועצה יהיה מסמך מלווה המלל הסבר ממילולי לבי תוכן התב"ר המבוקש, מקורות מימון, תקציב מקורי, קשר לתב"רים אחרים וצפי להגדלה בעתיד.

אישורי המליאה יתייחסו רק לאישור הפרוייקט עצמו וכן לסגרת התקציבית המבוקשת.

ב. ועדת ביקורת ממליצה כי לאחר אישור של מנהלס הועדה לתכנון ובניה למעלות ייבנס המוסד הבניין לאחוריותו של מחלש.

מסמך כי :

נושא אישור התב"רים יובא תמיד כסעיף מס' 2 בסדר היום של ישיבות המליאה.


לכל תב"ר ולא הגדלת תב"ר יהיה מסמך מלווה המלל בין היתר הסבר ממילולי לבי תוכן התב"ר המבוקש, מקורות מימון, תקציב מקורי, קשר לתב"רים אחרים וצפי להגדלה בעתיד.

התנהל דיון סביב:

הקשיים שבניהול פרויקטים של בינוי במועצה שלא קיימת בה מחלקת הנדסה. הקשיים שהיו בפרוייקט בינוי גני הילדים, הבעייתיות בפיתוח ייחודי, בעיית ניהול במועצה. מזכ"לית המועצה הסבירה כי חלק ניכר מהצלחת פרוייקט בינוי טמון באיכות עבודת המפקח וכי קיים קושי לרשות בסדר גודל של חוף השרון להתקשר עם בעלי מקצוע איכותיים. כחלק מהפקת הלקחים מבצעים יותר בדיקות על קבלנים ומפקחים שמשותפים במכרזי המועצה. פרויקט בינוי זה אף פעם לא פשוט פה היה ספציפית משהו מורכב גם בגלל הפיתוח החדשני שבוצע, פרטייקט בינוי בית החינוך היה הצלחה גדולה ולעומת זאת בפרוייקט הבינוי בחוב"ב נתקלנו בקשיים גדולים בגלל קשיים שהקבלן נקלע אליהם.

2. אישורי חשבוניות לתשלום :

המבקרת הציגה את הנושא וציינה כי למרות כל תהליכי הרכש וההתקשרויות המורכבים והמוסדרים במועצה, ממצאי הביקורת העלו כי קיימת חולשה בשיטת הבקרה לפיה רק מנהלי המחלקות בודקים את החשבוניות לפני אישורן לתשלום. נמצא כי ישנן חשבוניות רבות שאושרו ללא בדיקת תאימות ביניהן לבין הסכמי ההתקשרות עם הספקים.



הביקורת בוצעה ברוב מחלקות המועצה. נמצא כי ברוב המקרים שבדדקו לא מבוצעות בדיקות המבססות את נכונות החשבונית בהשוואה להסכם התקשרות ו/או הזמנה.

כמו כן נמצאו מקרים בהם למאשר החשבונית כלל אין אמצעים לבדוק אותה בנוסף, ישנם תחומים (כגון מחשוב) בו למנהלי האגפים אין ידע מספיק לאמת את התאמת החשבונית למוצר המודמן.

אישורי חשבוניות לתשלום

על פי נהלי המועצה קיים מערך ענף של בדיקות בטרם מאושרת הזמנת רכש אך תשלום החשבונית מתבסס בעיקר על אישורי מנהלי המחלקות ותחומים.

לאור זאת, קיים משקל רב להליך הבדיקה אותה מבצע מאשר החשבונית, במיוחד במקרים של התקשרות שנחית בה מוזנת הזמנה כללית - תקופתית ולא פרטנית.

ממצאי הביקורת מצביעים כי קיימת חולשה בשיטת הבקרה לפיה רק מנהלי המחלקות בודקים את החשבוניות לפני אישורן לתשלום.

המלצות

1. מומלץ לבחון זרכים לחיזוק הבקרה ובהם שינוי שיטת נהלי המועצה המתבססים על בדיקת מנהלי המחלקות.
2. מומלץ כי יועצים מקצועיים המועסקים ע"י המועצה יבדקו את חשבונות/מחלקות לתחומם בטרם יאושרו לתשלום ע"י מנהלי האגפים/מחלקות.
3. מומלץ כי גזברות המועצה תמשיך לבצע בדיקות מדגמיות של אישורי חשבונות לתשלום בעיקר בהתקשרויות ארוכות טווח.

4. בכדי להקל על מנהלי המחלקות/אגפים את בדיקת נכונות החשבונות הקשורות להסכמי ההתקשרות של המועצה, מומלץ כי בסמור לחתימת הסכם ההתקשרות מח' הרכש תכין טבלה מרכזת של תנאי ההתקשרות לתשלום.
5. מומלץ לחדד את נהלי הבדיקות הנדרשות לפני אישור חשבונות.
6. לשקול שימוש בחותמת יעודית הכוללת הארת המאשר כי אישור ניתן לאחר בדיקה והשוואה להזמנה/הסכם ההתקשרות.
7. בעת יציאה למכרז לשירותי מוקד מוניציפאלי ולשירותי ביוב מומלץ להסיק מסקנות מהתקשרות הקודמת ולהימנע מיצירת מתווה זהה למתווה הקודם שאינו מאפשר החשבונות לבדוק את נכונותה.

המלצות הועדה לענייני ביקורת

ועדת ביקורת 15.10.2020
באשרות ראש המועצה,
גזברות המועצה ומחלקות
המועצה

המסגה:

- א. נהלי המועצה לפיהם האחריות לאישור החשבונות היא של מנהלי המחלקות/אגפים לא ישנו.
- ב. גזברות המועצה תמשיך לבצע בדיקות מדגמיות. במידה ותמצא חשבונות שאושרו ללא בדיקת נכונות, גזברות המועצה תידע את מחלקת המועצה במייל. העתק מהמייל יועבר למקבצת המועצה לשם מעקב במסגרת מעקב תקין ליקויים.
- ג. מחלקת המועצה תכניס את מעקב תקנות אישור החשבונות כחלק מספסי משוב הרצת העובדים.

התקיים דיון סביב:

אפשרויות הבקרה שניתן לבצע. האפשרות להוצאת האחריות לאישור החשבונות ממנהלי המחלקות לעובד יעודי לנושא.

3. רשות תמרוק מקומית:

המבקרת הסבירה כי נמצאו ליקויים בהרכב הוועדה, בכך שקיים קושי בתיאום מועדים לכינוסה ובכך שלא אושרר הרכבה במליאה המכהנת משנת 2018. התנהל דיון בנושא ממצאי הדוח והמשמעויות שלו.

ועדת תנועה - המלצות:

- א. על מליאת המועצה לקבוע את הרכב ועדת התנועה.
- ב. מומלץ לתגבר את הרכב הועדה הן ביועץ תנועה מטעם מועצה והן בעובדי מועצה הקשורים לתחום.
- ג. יש להשלים חתימות חסרות בפרוטוקולים.
- ד. מומלץ לבדוק באם סגן ראש המועצה יכול לחתום על תכניות התמרוק של המועצה בעת "נבצרות" ראש המועצה.
- ה. מומלץ לזמן ישיבות ועדת תנועה נפרדות ליישובים רשפון וגליל ים ולשאר יישובי המועצה. בדרך זו יקל תיאום מועדי הישיבה הנדחה פעמים רבות בשל הקושי לתאם בין שני נציגי המשטרה.

ועדת תנועה - ממצאים:

- הרכב ועדת התנועה כולל שני נציגים, שניהם בעלי ניסיון אך אינם בעלי מקצוע בתחום: סגן ראש המועצה שהוא יו"ר הועדה ומנהל תשתיות ונכסים שמרכז את הנושא.
- קיים קושי בתיאום מועד לועדה.
- הרכב ועדת תנועה לא אושר ע"י מליאת המועצה בקדנציה הנוכחית שהחלה בדצמבר 2018.

| | |
|--|--|
| <p style="text-align: center;">הכנת תכניות לאישור רשות התמור - המלצות:</p> <p style="text-align: center;">* מומלץ להכין נהלים להסדרת התחום</p> <p style="text-align: center;">* מומלץ להחיל את תנאי הסף שקבעה המועצה גם ליועצי התנועה שיועסקו ע"י הועדים המקומיים.</p> | <p style="text-align: center;">הכנת תכניות לאישור רשות התמור - ממצאים:</p> <p>המסמכים לסימון ותמור בבישים לתחומי היישובים הואצלו ע"י המועצה בישיבתה לועדים המקומיים.</p> <ul style="list-style-type: none"> לא נמצא נוהל כתוב להנחיית מזכ"לית המועצה כי הגשת בקשות לאישור ועדת התנועה מותנית בהכנת תכנית תנועה ע"י יועץ תנועה מוסמך. לא קיים נוהל עבודה הכולל התייחסות לדרך הגשת הבקשות, בדיקתם ושמירת המידע. המועצה קבעה תנאי סף לקביעת כשירותם של יועצי התנועה שיועסקו על ידה אך לא הורתה לועדים לאמץ תנאי הסף אלו. אין גורם מקצועי מטעם המועצה הבודק את הבקשות טרם הגשתן לוועדת התנועה ומוודא כי הוכנו ע"י יועץ תנועה מוסמך. |
| <p style="text-align: center;">ניהול ותיקוד תמור בשטחי המועצה - המלצות:</p> <p>להעביר את אישורי רשות התמור לאמצעים מודרניים ודיגיטיים ולהטמיע אותם במערכת ה-GIS לניהול מידע גיאוגרפי המוקמת במועצה.</p> <ul style="list-style-type: none"> עד להשלמת הכנסת תחום התנועה למערכת ה-GIS מומלץ לנהל את המידע בקבצים ממוחשבים תוך פרוט תמור והסימון שאושר הומלץ לבחון אפשרות של עבודה על תכניות ממוחשבות בלבד לרבות חתימה דיגיטלית של ראש רשות התמור. | <p style="text-align: center;">ניהול ותיקוד תמור בשטחי המועצה - ממצאים:</p> <p>האחריות של רשות התמור מקומית ל"ישום" תמורים, מחייבת ניהול אינווונר של התמורים, עם פרטים על תאריך אישורם ותאריך הצבתם.</p> <p>בנוסף יש צורך בשמירת רישום מסמכים אלה לשם הוכחת חוקיות התמורים שהוצבו על ידה בבתי משפט ולמקרה שממעותית שאלה בגין עבירות תנועה.</p> <ul style="list-style-type: none"> בכל הפרוטוקולים בשנים 2019-2017 לא פורטו התמורים שאושרו או בוטלו. בנוסף, נמצאו ליקויים בשלמות רישומי פרוטוקולים. לא קיים מיפוי תחום התמור והתנועה במועצה בצורה ממוחשבת או בדרכים אחרות. המשמעות היא כי אין רישום של אישור הועדה וכן רישום כלשהו המפרט את התמורים שאושרו. בכדי לאתר חוקיות של תמור מסויים יש לאתר פיזית את המפה המודפסת שאושרה כלומר, יש לעבור על כל המפות שאושרו לאתור יישוב כדי למצוא את התמור המבוקש. |
| <p style="text-align: center;">המלצות הועדה לענייני ביקורת</p> <p style="text-align: center;">ועדת ביקורת 24.5.2020 בושתתפות ראש המועצה ומזכ"לית המועצה</p> <p style="text-align: center;">2. דוח מבקרת המועצה בנושא: רשות תמור מקומית חוף השרון</p> <p>מזכ"לית המועצה עדכנה כי רוב הליקויים שהועלו בדוח תוקנו. נחתם הסכם התקשרות עם יועץ תנועה שילווה את ועדת התנועה והורחב הרכב הועדה.</p> <p>נושא מחשוב תכניות התמור יטופל במסגרת הטיפול הכללי ב-GIS.</p> <p style="text-align: center;">המלצה:</p> <p>ועדת הביקורת מאמצת את המלצות המבקרת ומברכת על תיקון הליקויים המהיר שבוצע.</p> | <p style="text-align: center;">בקרת הרלב"ד</p> <p>במסגרת הרחבת המסמכים לרשויות המקומיות על פי תקנה 18 (ב) נקבע כי הרלב"ד ישמש כגורם מפקח כאשר בקרה זו מכוונת להעלאת רמת הביטחון ומתרכזת בנושאי ביטחון בלבד.</p> <ul style="list-style-type: none"> בחודש פברואר 2018 נערכה בחוף השרון ביקורת ע"י הרלב"ד. הדוח נשלח ב-17.4.18 לתגובת רשות התמור חוף השרון אך המועצה לא הגיבה לממצאי הדוח. ליקויים בתמורים וסימוני דרכים שנצפו ב-5.2.18 ע"י הרלב"ד לא תוקנו מבקרת המועצה ערכה בפברואר-מרץ 2020 סיורים מקבילים (בבית יהושע ובתל יצחק) נמצא כי רוב הליקויים לא תוקנו. <p style="text-align: center;">המלצה:</p> <p>מומלץ כי המועצה תחדד מול הועדים את אחריותם על תקינות התמור ותחומי הועד.</p> |

התקיים דיון סביב: הצורך ביועץ תנועה למועצה למרות שתכניות הועדים מוכנות ע"י יועצי תנועה.

מזכ"לית המועצה הסבירה כי מרבית הליקויים שהיו, תוקנו. נחתם הסכם התקשרות עם יועץ תנועה שילווה את הוועדה ונושא המחשוב יטופל במסגרת GIS.

4. איגוד ערים השרון הצפוני - מכרז להקצאת קרקע, תכנון, הקמה ותפעול מתקן לטיפול בפסולת ביתית:

מבקרת המועצה הציגה את הדוח בנושא איגוד ערים שרון צפוני. שהעלה ממצאים רבים והסבירה כי תיקון הממצאים באחריות התאגיד אך עולה השאלה מהי אחריות נציגי המועצה בתאגידיים. על כך התקיימו דיונים גם בוועדת הביקורת והיועץ המשפטי למועצה נדרש לתת חוות דעת בנושא.

| | |
|---|---|
| <p style="text-align: center;">המלצות:</p> <p style="text-align: center;">א. נציגי האיגודים/תאגידיים יתריעו בפני מליאת המועצה ביחס להחלטות חריגות החורגות מההתנהלות השוטפות של האיגוד.</p> <p style="text-align: center;">ב. מידי שנה נציגי האיגודים/תאגידיים יביאו לישיבת המועצה דיווח על התנהלות האיגודים.</p> | <p style="text-align: center;">ממצאי הדוח:</p> <ul style="list-style-type: none"> ליקויים בממשל התאגידי ליקויים בהתקשרויות עם היועצים פרסום מכרז עם כשלים ובעיות ליקויים בהליך אישור השינויים במכרז במוסדות האיגוד לא הופקד אומדן למכרז כנדרש בהוראות החוק לא בוצעה בחינה כלכלית של המכרז טרם פרסומו לא נמצאו כל האסמכתאות המוכיחות כי המציע היחיד עמד בתנאי הסף נסיעות לחו"ל - ליקויים באישור לביצוען, בהליכי הביצוע והוכחת סכומי הביצוע מנגנוני הבקרה לא התריעו וחשפו את האיגוד לתביעות כספיות. מכרז הופסק רק לאחר התנגדות 2 רשויות (מתוך 12) ורק לאחר שהופסק מינויו של יו"ר האיגוד. |
|---|---|

המלצות הועדה לענייני ביקורת

המלצה:

הועדה לענייני ביקורת מבקשת את ההתייחסות הישנה המוטלת למועצה לטובת הדיווח במועצה:

א. האם עצם הדיווח ייבצע דיוק משפטי.

ב. מתי והתנהלות הנדרשת ממצג המועצה בתאגיד במקרה בו הוא נתקל:

1. בהתנהלות ביקורת באגוד.

2. בהתנהלות ראיה לתיק.

חוד ה'היעמ"ש" – אחריות המועצה ונציגי המועצה כלפי איגוד ערים להברואה

10. עוד למועצה עומדת ממוכת רחבה למנות חברים מטעמה במועצת האיגוד, לנסות את מנגנונים ואף להחליטם, כדי שבכל הקשור למפקידו וממיריותו של איגוד הערים שצוינו לעיל – המועצה נעדרת כל חבות וכן **פעולותיו של האיגוד וחבריו ביחס לסמכותם מונעת לאחריותו של האיגוד ולאחריותם של נציגי המועצה בהובלת חברי האיגוד כלפי.**

11. יצוין וידוע כי המחוקק קבע במפורש כי האיגוד מהווה אישיות משפטית נפרדת שיש להפעיל לפעול באופן עצמאי. מנגון, הרי שקיימת הפרדה ברורה בין ה איגוד ופעילות האורגנים שפועלים בו לבין המועצה שממנה חלק מנציגיו.

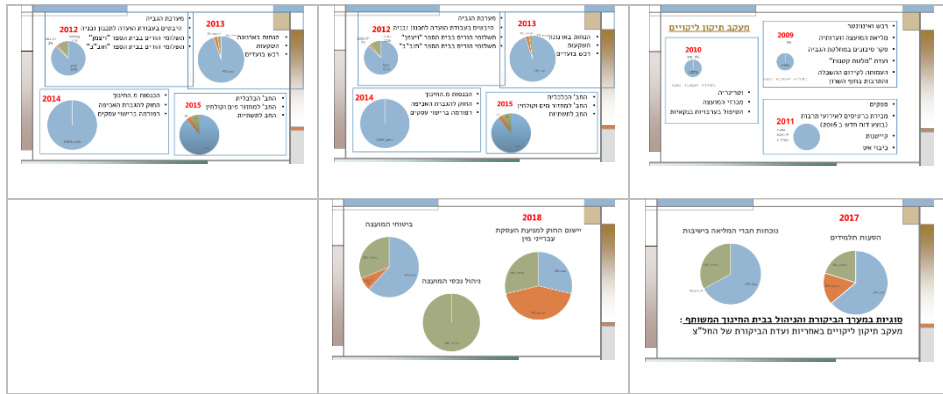
12. על כן, מן האמור עולה כי האחריות המוטלת על נציגי המועצה מותקף תפקידם כחברי מועצת איגוד ערים השרון הפגוני אינה מוטלת עליהם במסגרת תפקידם כחברי המועצה וכן אין אין ליחסה למועצה עצמה.

13. למען הסר ספק, אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותו של נציגי המועצה השטחית כחברי מועצת איגוד ערים במסגרת תפקידו זה כחבר מועצת איגוד ערים

התקיים דיון סביב: אחריות נציגי המועצה בתאגידים ובאיגודים, האם יש חובה חוקית ו/או ציבורית והאם עצם הדיווח יטיל חבות משפטית על המועצה

5. דוח מעקב תיקון ליקויים:

המבקרת הציגה את המעקב בנושא תיקון הליקויים משנים קודמות:



הצעת החלטה:

1. **דוח ביקורת בנושא פרויקט בינוי גני הילדים בבצרה :** מאמצים את המלצות מבקרת המועצה ואת המלצות ועדת הביקורת
2. **דוח ביקורת בנושא אישורי חשבוניות לתשלום:** מאמצים את המלצות מבקרת המועצה ואת המלצות ועדת הביקורת
3. **דוח ביקורת בנושא רשות תמרוך חוף השרון:** מאמצים את המלצות מבקרת המועצה ואת המלצות ועדת הביקורת
4. **דוח ביקורת בנושא איגוד ערים השרון הצפוני - מכרז להקצאת קרקע , תכנון, הקמה ותפעול מתקן לטיפול בפסולת ביתית:**
 בנושא חובת דיווח לנציגי המועצה בתאגידים: מוותרים על חובת דיווח שנתי שוטף למליאת המועצה ובעניינים חריגים מטילים חובה לדיווח להנהלת המועצה. במידה והנהלת המועצה מוצאת חשיפה של המועצה תביא את העניין לדיון בפני המליאה.

הצבעה:

פה אחד

החלטה:

הצעת ההחלטה אושרה פה אחד

אלי ברכה,
ראש המועצה

רשמה: רעות חזן
הישיבה הסתיימה בשעה: 18:00