



## מועצה מקומית כפר-ורדים/ לשכת ראש המועצה

31 בדצמבר 2024  
ל' כסלו תשפ"ד  
ישיבות מועצה  
20334

**הנדון: פרוטוקול ישיבת מועצה שלא מן המניין מס' 14/24**  
**מיום 9.12.24 בשעה 19:00 בחדר ישיבות במועצה**

### **משתתפים:**

ראש המועצה: אייל שמואלי.  
סגנית ומ"מ ראש המועצה: קרן דרוקמן-אדיב  
חברי וחברות המועצה: איתן היימן, דלית איינהורן, יואב ניצב, ניר שילה, גילי קרפילובסקי שחר, שי זלצר, מריסה שפר  
בעלי תפקידים: תמי חציואל- מנכ"לית המועצה, ענבל טדגי צפריר – גזברית המועצה, רונית אפסון – מבקרת המועצה.  
יועמ"ש המועצה: עו"ד עדי הרטל  
כותבת פרוטוקול: שלומית פריבר – מנהלת לשכת ראש המועצה

### **על סדר היום:**

1. דיון בסיכום והצעות ועדת הביקורת לדו"ח המבקרת לשנת 2023.

### **מהלך הישיבה**

**אייל:** ערב טוב לכולם אני מתכבד לפתוח את ישיבת המועצה שלא מן המניין מספר 14.24 ועל סדר היום דיון בהמלצות ועדת הביקורת לדוח המבקר את שנת 2023 ברשותכם אני מעביר את הדיבור ליושבת ראש ועדת ביקורת חברת המועצה מריסה שפר.

**מריסה:** אני רוצה להודות לרונית בשם כולנו על העבודה באמת מקיפה. בשביל הפרוטוקול אעדין כי נפגשנו פעמיים. עברנו על שני הדוחות של 2023 ובישיבה היום נדון בסטטוס הטיפול בליקויים. הוועדה רואה חשיבות עליונה במעקב אחר תיקון ליקויים שנמצאו בדוחות ביקורת לשם שיפור המינהל התקין במועצה. אנחנו אמורים לקבל מצוות טיפול בליקויים עדכון אחת לשלושה חודשים. אני כן רוצה לבקש שבפעם הבאה שאנחנו מבקשים בזימון לישיבה לדון בנושא מסוים שעלה בדוחות הביקורת ולסגור אותו, אז שנעשה את זה. אנחנו רוצים לציין כי דוח הביקורת נדון ומאושר במליאת כשנה לאחר הכנתו, אלה המועדים הקבועים בחוק והוסכם על הוועדה כי על המועצה לפעול לקיצור זמן בטיפול בליקויים המהותיים המוצגים בדוח.

עדכון לסטטוס טיפול בליקויים בדוח ביקורת של 2021 המשאב האנושי הועבר לידינו בשישי לאוקטובר. חוברת מקצועית שהיא הייתה נספח לדוח 2021 שבוצעה על ידי דוקטור אפרת גיל הועברה לידינו בתאריך 8.10.24



אנחנו לא קיבלנו את הסטטוס טיפול בליקויים שמפורטים בדוח לשנת 2022 - חוזים ומיקור חוץ. קיבלנו פירוט באקסל.

אייל: לא קיבלתם?

שי: לא קיבלנו בזמנים שביקשנו.

מריסה: ביקשנו שד"ר אפרת גיל תציג את תוצר העבודה שעשתה. התשובה שקיבלנו הייתה כי הצגת הדו"ח הטיפול בהון האנושי נידונה בשנת 2022 במועצה הקודמת ומצד שני את פרטי הדו"ח שזו חוברת מקצועית הכוללת נהלי עבודה בשלבי עריכה והגהה לשוניים ותודפס במהלך השבוע. אני חושבת שמן הראוי אם המועצה אישרה תב"ר ובצדק שצריך להביא יועץ ארגוני כדי לטפל בנושא ההון האנושי ולשפר נהלים אז בכדי לסגור זאת כדאי להבין לפה את היועצת הארגונית כדי שתציג בפני המליאה.

עדי: היה לנו דיון בפעם הקודמת על נושא הבאת סטטוס תיקון ליקויים למועצה. אין חובה כזו.

מריסה: האם צוות תיקון ליקויים חייב לעדכן כל שלושה חודשים באיזה שלב נמצא התיקון?

עדי: לא.

מריסה: (מקריאה) תיקון מספר 103 תש"ס 170ג"א "הצוות יגיש המלצותיו לראש העיריה ותוך 3 חודשים מיום דו"ח המבקר וידווח לוועדה לענייני ביקורת על יישום המלצותיו אחת לשלושה חודשים". זו לשון החוק.

#### **דו"ח ביקורת 2023 - 1 : חוויה- העמותה לקידום פעילות קהילתית בכפר ורדים**

יו"ר ועדת ביקורת חברת המועצה מריסה שפר מקריאה את הליקויים העיקריים:

- בשנת 2016 הוצאו מרבית הפעילויות שנוהלו תחת העמותה למרכז הקהילתי לא נערך הליך היגוי לגבי המשך פעילותה.
- אין בעל תפקיד שמנהל את העמותה ואת הפעילויות הכפופות לה.
- לא קיים הסכם מסגרת בין העמותה למועצה
- קיימים ליקויים בתפקוד מוסדות העמותה וליקויים מהותיים בהוראות לניהול תקין של המועצה.

הליקויים כפי שמוצגים בדו"ח עלולים לחשוף את העמותה לסנקציות מצד רשם העמותות חוסר יעילות הסדרים, עבירות על החוק וגירעון תקציבי. עמותת חוויה נוהלה בעבר חלקית עד סוף שנת 2021 על ידי אילן עמרם הגזבר הקודם ולכל הפחות בכל הקשור באחריות על הגשת דוחות כספיים מבוקרים לרשם העמותות, מעקב תקציבי, כינוס אסיפה כללית לאחר לכתו בעצם נוצר ואקום בניהול העמותה, שלא קיבל מענה מקצועי מתאים. קיימים ליקויים שצוינו על ידי המבקר בדוח 2021. אי הסדרת העסקת עובדים קבועים בחשבונית, חוזים ותלושי שכר לא תקינים. הסתבר לנו כי הם לא תוקנו ואנו מצפים כי הליקויים האלה יתוקנו על ידי המועצה בזמן סביר וכי לא יחזרו על עצמם. הוועדה לענייני ביקורת מאמצת את המלצות מבקרת המועצה בדוח עמותת חוויה. ראש המועצה, בתגובתו לדוח הביקורת בתאריך 23/623, רשם כי המועצה תקיים במהלך השנה הקרובה תהליך היגוי מסודר לבחינת הצורך לקיום התאגיד והיתרונות היחסיים בהפעלתו מול חלופות אחרות. **המלצות הוועדה היא כי יש לתקן את הליקויים שעלו בדו"ח במקביל לביצוע הליך ההיגוי.**

אייל: נצטרך להביא את זה לאישור תקציבי כי יש עלויות לתיקונים וצריך להחליט אם מתקדמים, לכן אני ממליץ לבחון את הנושא עם ועדת היגוי ואם בכלל יש טעם.

ניר: ניתן למנות מנכ"ל בהתנדבות.

שי: או בעלות של שקל.



עדי: יש כללים במשרד הפנים על העסקת מנכ"ל, ולא ניתן להעסיק מנכ"ל בתנאי העסקה אחרים  
אייל: ועדת היגוי תוכל לקבל את ההחלטה אם העמותה תמשיך או לא.

קרן: ישנם מספר דברים שקיבלנו בירושה, גם מתנ"ס גם חוויה. בתחילת הקדנציה הקודמת הייתה גם בעיה בניהול  
המתנ"ס שהצריכה שינוי. דברים לעיתים לוקחים זמן ואני חושבת שבנקודת הזמן הזו הבשילה העת לבחון בכלל  
את ההתכנות של העמותה ואם יש לנו צורך להמשיך להחזיק אותה.

אייל: מסכים, העמותה היום ריקה מתוכן. נשארו בה מספר דברים מעטים ומה שנשאר – פתיר וכבר התחלנו לעבוד על  
זה ולדעתי חבל לבזבז את כספי הציבור עכשיו ולעבוד במקביל כדי שבעוד חצי שנה נגלה ששרפנו 400,000 ש"ח  
בערך, יכול להיות שנוותר על העמותה, זה נתון להחלטת המועצה. ועדת ביקורת ממליצה והמועצה מקבלת או  
שלא. אולי נכון לבחון את ההמלצות מחדש.

ניר: במקביל מתנהל תהליך שנמצא יחסית בראשיתו שיש מחשבה אולי להחיות את העמותה. אני בטוח שאפשר  
למצוא פתרון ביניים לנושא המנכ"ל. אולי למנות יושב ראש פעיל שיטפל בבעיות הקיימות

אייל: אנחנו נבחן זאת מול היעוץ המשפטי, אם זה כרוך בעלויות זה יעלה לדיון.

מריסה: אני אחזור על ההמלצות הוועדה, וועדה ממליצה לתקן את הליקויים שעלו בדוח ובמקביל לבצע הליך היגוי. יש  
ליקויים שעלו בדוח שהם לא רק מינוי מנכ"ל, כמו למשל להסדיר חוזה התקשרות בין המועצה.

אייל: ועדת ביקורת יכולה למקסם לנו איזה ליקויים ניתן לתקן ?

מריסה: תסתכל בדו"ח.

אייל: אני לא יכול להחליט איזה ליקויים לתקן ואיזה לא, זה רק ועדת ביקורת יכולה להמליץ ולהחליט.

מריסה: אם אתה רוצה להקים ועדת היגוי היא צריכה לקום במקביל, באמת יכול להיות שאין טעם וכל הליקויים האלה  
לא יהיו רלוונטיים. אז צריך לקבוע תאריך מתי תהיה ועדת היגוי ומתי יוחלט מה עתידה (של העמותה).

אייל: חברי המועצה יחליטו איזו המלצה לאמץ ונצביע עליה.

רונית: היו מספר ליקויים, לא היה אישור ניהול תקין, העסקה לא לפי מכרז, זאת אומרת מספר דברים שצריך לעשות  
בהם סדר בלי קשר לעתיד העמותה.

אייל: אעשה סדר - התוכן שנמצא כרגע בעמותת חוויה הוא :

- הקונסרבטוריון - אנחנו בהליך לבדוק אם אנחנו לא מקיימים את עמותת חוויה, מי לאיפה אנחנו מעבירים אותו.

- הקרן לעזרה הדדית - מנוהלת בכפר ורדים שנים על ידי 3 מתנדבים מכפר ורדים שלקרן אין שום קשר לתקציבי  
הרשות אנחנו "אכסניה". והם כנראה יצטרכו למצוא האלטרנטיבה אחרת לקרן. הקרן היא לא של המועצה.

- מועדון +50 שבו אנחנו לא מתקצבים פעילויות אלא רק מתקצבים את אחזקת המבנה.

ההליך של קבלת ההחלטה האם לסגור את העמותה לא צריך להיות הליך ארוך.

איתן: אם יש עמותה ולא חשוב מה היקף הפעילות שלה היא צריכה לעבוד כמו שצריך. אני מציע כי כל מה שקשור  
לכסף אנחנו נעשה בהמשך לפי החלטת המלצות ועדת היגוי וכל מה שקשור לעניינים המנהליים נתקן בלי קשר  
לוועדת היגוי.

ניר: לא ניתן לסגור עמותה בלי לסדר אותה קודם.

עדי: ככל שידוע לי יש הנהלה לעמותה, היא מתכנסת אחת לשלושה חודשים, מאשרת את התקציב, יש לה מורשה  
חתימה, מאשרת דוחות. מה שכן העמותה לא הוסדרה כעמותה עירונית על ידי משרד הפנים, אבל אין לזה קשר  
לרשם העמותות.

רונית: אני בדקתי עד 2023, ייתכן ומאז היא מתכנסת.

איתן: מה שאפשר לתקן במיידית – נתקן. מה שאי אפשר לתקן במיידית נחכה לוועדת היגוי.



עדי: בדו"ח ביקורת מדובר על האסדרה כעמותה עירונית. לא ראיתי דברים שקשורים למשהו קשור לחוק העמותות. כדי להסדיר את העמותה כעירונית יש צורך לתקן, למשל, את תקנון העמותה. אלו הם לא דברים שניתן לעשות באופן מיד.

איתן: אני מוכן להיות בצוות היגוי ונראה מה ניתן לעשות באופן מיד.

ניר: אני מחזק את איתן ואני חושב שהדברים הפרוצדורליים האלה שאין להם עלות כספית לסדר אותם זה לא בעיה גדולה. בוודאי שלא צריך הוצאה של 400,000 להעסקת מנכ"ל.

אייל: זה בעצם מה שאמרתי, לא ניתן לתקן את כל הליקויים, אבל הצוות שייפגש יתקן את הליקויים שניתן עד שנקבל החלטה.

מריסה: אז סוכם כי את התיקונים שניתן לתקן – יתוקנו. ואני מציעה להגדיר יעד.

• מועדון הזהב:

"מועדון הזהב אינו כפוף לעמותת חוויה, נתמך על ידי המועצה, הן בתמיכה ישירה והן בתמיכה עקיפה. מתן שימוש במבנה מועדון הפיס לאורך שנים רבות לצורך קיום הפעילות, כולל תחזוקת מבנה, חשמל וכו'. יש לציין כי קיימים מבני ציבור נוספים שניתנו לשימוש גופים למיניהם אחרים בכפר. הוועדה רואה בחיוב רב הקצאת מבנים לשימוש הציבורי – יש להסדיר את הנושא. מתן הרשאה לשימוש במבנה ציבור לקבוצה כזו או אחרת אמורה להיות שקופה לציבור בשליטת המועצה ומוסדרת ומנוהלת על ידי המועצה" לעיתים קיים קושי של המועצה מול המשתמשים במידה ורצון ברצון המועצה להכניס שינויים במבנה או לפנות את המבנה או לעשות בו שימושים נוספים שהמועצה כבעלים של המבנים האלה. הוועדה ממליצה לקיים דיון מסודר בנדון במליאת המועצה ולגבש החלטות והנחיות ברורות.

יואב: בעבר הייתה החלטה לגבי המבנה.

רונית: זה לא רק המבנה זה גם 35 אלף שח שמתקצבים ישירות.

אייל: היה בעבר אכן תקצוב לאיזה שהיא משימה. ואני שמח לתקצב את הגיל השלישי אבל כתוצאה מהאילוצים, שאני כמובן מקבל אותם, צריכים למצוא פתרון אחר לתקצוב.

ניר: זה אולי שייך לדיון אחר אבל צריך למצוא פתרון.

אייל: אנחנו מנסים למצוא פתרונות למועדון הגיל השלישי ולעמותה. תקצבנו 30,000 ₪ ואז התגלו ליקויים. אני מקבל את הליקויים והביקורת אבל לפעמים במסגרת תיקונים אנחנו 'שופכים את התינוק עם המים'.

## **דו"ח ביקורת 2023 - 2: הקרן לעזרה הדדית**

מריסה: בנושא דו"ח ביקורת של הקרן לעזרה הדדית ועדת הביקורת מקבלת את המלצות דו"ח מבקרת המועצה. הוועדה ממליצה לדון בנחיצות המשך ניהול הקרן לעזרה הדדית תחת עמותת חוויה ולדון באפשרות להתנהלות הקרן כעמותה עצמאית. דיברנו גם על פרסום דוחות הביקורת לציבור, אנחנו ממליצים לפרסם באתר המועצה את תקצירי הדוחות ואת הדוחות המלאים.

רונית: כמו כן צריכים להחליט מה עושים עם הכסף, יש שם חובות של עשרות אלפי שקלים. כמובן עד שמחליטים מה יעשה עם הקרן.

קרן: אלו לא חובות של המועצה.

שי: זה בעיה של המועצה, לא ניתן להתנער מזה. אם היום מגיע מישהו למועצה ורוצה לקבל את הכסף שלו הוא יכול לתבוע את הכסף שלו בחזרה. ישאלו לאן נעלם סכום של 300,000 ₪ ישאלו על מה מחלקים הלוואות על איזה בסיס?

ניר: זו הסיבה שבגינה צריכים לעשות את ההפרדה.



**אייל:** קיימתי איתם שיחה, הסברתי להם את ליקויי הביקורת, הסברתי להם שאין לו פתרון יצירתי לתת להם ושיתחילו לחשוב על פתרון לעצמם. הקרן הזו היא מצוינת והיא דבר חשוב מאוד לרשות אבל כפי שאמרתי לפעמים התינוק נשפך עם המים ובסוף צריכים לשמור על ניהול תקין. הקרן תצטרך למצוא לעצמה "אכסניה".

**שי:** אני חושב שצריך לקבל את ההחלטה הזו עכשיו, בכדי שנפתח את השנה בלי הקרן.

**אייל:** אתה לא יכול לקבל את ההחלטה הזו כשהם לא פה לדעתי. מה הם אמורים לעשות מחר אחרי שהחלטנו היום? אני חושב שלא כדאי להחליט על זה במליאת מועצה לפני שדיברנו איתם ונתנו להם תאריך.

**מריסה:** הועדה המליצה כי נדון בנחיצות בהמשך.

**ניר:** צריך למצוא פתרון, אני חושב שזו גאווה גדולה לשוב שיש לנו קרן כזו שעוזרת לתושבים ובשנים האחרונות היא אף עזרה לתושבים שלא משתתפים בקרן. אני מציע לשבת איתם ולמצוא פתרון.

**אייל:** מכיוון שכבר התחלתי, אני ממשיך מולם.

**קרן:** הם צריכים למצוא פתרון אחרת שוב נהיה כמועצה חלק.

**ניר:** זה לא כמועצה אלא כעזרה. ואפשר להגיע למציאות שאנחנו לא חלילה 'שופכים את התינוק עם המים' והקרן ממשיכה לפעול והמועצה יכולה אפילו לעזור לה בלמצוא חברים חדשים וזה בלי אחריות כי זה לא יהיה תחת הגג של המועצה. אבל תהיה עמותה נפרדת.

**יואב:** יש לקרן תנאים וחוקים, היא לא מחלקת הלוואות סתם, ובהקשר הזה כולם רוצים שהקרן תהיה אך אי אפשר מצד אחד כל הזמן להגיד כי אנחנו לא בסדר ומהצד השני כשיש משהו שהוא פשוט לתיקון לא לבצע. צריכים להחליט על פרק זמן, להודיע ובסיומו הקרן יוצאת מתחומי המועצה.

**מריסה:** הטיפול בליקויים הוא אקוטי, כי בסוף הכול מתחבר לזה שיהיה או לא יהיה תקציב.

**אייל:** אני אחדד יש תיקוני ליקויים שדורשים תקציב, אפשר להחליט שמבצעים אותם אולם צריך לאשר להם מקור תקציבי. לדוגמא במקרה של דוח ההון אנושי, קיבלנו החלטה במועצה בהמשך להמלצת ועדת ביקורת, לקחת ייעוץ חיצוני כדי לתקן את הליקויים. אישרנו קודם במועצה תב"ר לצורך פעילות הזאת, ואז אישרנו את המלצת ועדת ביקורת כשכבר היה לנו מקור תקציבי.

**מריסה:** אני חושבת שבשורה התחתונה אנחנו צריכים למצוא איפה להיות יותר טובים ואיך לתקן את הליקויים.

**אייל:** אני מעלה להצבעה קבלת המלצת ועדת ביקורת של תיקון הליקויים שהם לא ליקויים כספיים.

**הצבעה: פה אחד בעד.**

אייל סוגר את הישיבה

ב ב ר כ ה,

תמי חציואל  
מנכ"לית המועצה

אייל שמואלי  
ראש המועצה

**העתיקים:** משרד מבקר המדינה, חברי המועצה, יועמ"ש, מנהלי מח', אתר המועצה