



הישיבה ה-43 (שלא מן המניין) של מועצת העירייה
מיום רביעי, כ"ד באדר ב' תשע"א (30.03.11)

עיריית אריאל

הישיבה ה-43 (שלא מן המניין) של מועצת העירייה

מיום רביעי, כ"ד באדר ב' תשע"א (30.03.11)

נוכחים :

מר רון נחמן	- ראש העיר
מר עמנואל יעקב	- חבר מועצת העיר
מר פבל פולב	- חבר מועצת העיר
מר יוסי חן	- חבר מועצת העיר
עו"ד אריאל עזריה	- חבר מועצת העיר
מר מקס צ'רנוגלז	- חבר מועצת העיר
גב' לודמילה גוזב	- חברת מועצת העיר

חסרים :

מר אבי סמו	- חבר מועצת העיר
גב' שירה דקל	- חברת מועצת העיר
מר יחיאל טוהמי	- סגן ראש העיר
מר אלי שבירו	- חבר מועצת העיר

משתתפים :

גב' חנה גולן	- מנכ"לית העירייה
מר אריה ברסקי	- מבקר העירייה
מר ג'והר חלבי	- גזבר העירייה
רו"ח רוני דנה	- רואה חשבון

על סדר היום:

1. דיון ואישור המלצות וסיכומי מבקר העירייה והוועדה לענייני ביקורת בענייני הליקויים שהועלו בדו"ח הביקורת המפורט של מבקר משרד הפנים לשנת הכספים 2009.

מצ"ב:

- א. הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2009 של משרד הפנים.
- ב. דו"ח הביקורת המפורט לשנת הכספים של משרד הפנים 2009.
- ג. פרוטוקול ישיבת הוועדה לענייני ביקורת מיום 21.02.2011 בנושא: הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2009 של משרד הפנים.
- דו"ח הביקורת המפורט לשנת הכספים של משרד פנים 2009.

מר רון נחמן-ראה"ע: חברים, אני מבקש לפתוח את ישיבת המועצה שלא מן המניין מספר 43. על סדר היום: דו"ח כספי ליום 31 דצמבר 2009 של משרד הפנים. דו"ח הביקורת המפורט ל-2009 של משרד הפנים. פרוטוקול של ישיבת הוועדה לענייני ביקורת מה-21 לפברואר 2011, בנושא הדו"ח הכספי ל-31 לדצמבר 2009 של משרד הפנים. ודו"ח הביקורת המפורט לשנת הכספים של משרד הפנים. אריאל, אתה לא מרגיש טוב – לך הביתה.

עו"ד אריאל עזריה: לא, אני בסדר.

מר רון נחמן – יו"ר: קודם כל אני רוצה להודות לך שבאת, כי חשוב מאד שיהיה קוורום. מי מציג? מי פותח, המבקר?

1. דיון ואישור המלצות וסיכומי מבקר העירייה והוועדה לענייני ביקורת בענייני הליקויים שהועלו בדו"ח הביקורת המפורט של מבקר משרד הפנים לשנת הכספים 2009.

מר אריה ברסקי: אני אציג, כן. ערב טוב לכולם, איחולי הבראה לחולים, שישובו במהרה. כמדי שנה, משרד הפנים ערך ביקורת בעיריית אריאל מטעם רואה חשבון מטעמו, רואה חשבון חיצוני, וכמדי שנה הוא הגיש לעירייה שני דו"חות: דו"ח אחד שזה דו"ח כספי מבוקר נכון ליום 31 בדצמבר 2009; ודו"ח נוסף זה הדו"ח המורט ליום 31 בדצמבר 2009. אנחנו מדי שני דנים בדו"ח הזה. ועדת הביקורת דנה והתמקדה בדו"ח המפורט, כשבדו"ח הכספי עצמו דנה בדרך כלל ועדת הכספים. הייתי מבקש מכולם, כולכם קיבלתם את החוברת הזו, את הדו"חות הכספיים, יש בהם את החוברת חוצץ ירוק. תעברו בבקשה לחצי השני של החוברת, יש שמה כותרת – דו"ח כספי מפורט לשנת 2009. הדו"ח הכספי המפורט, ועדת הביקורת דנה בדו"חות האלה ומגישה את ההמלצות והסיכומים. אני אציג את הממצא ואת ההמלצות של ועדת הביקורת להערות שהיו בדו"ח, ומועצת העיר צריכה להצביע אם לקבל את

ההמלצות והסיכומים של ועדת הביקורת או לא לקבל אותם.

אם כך, בעמוד 6 יש לנו את פרק ב'. הדו"ח המפורט מחולק לחלקים, פרק ב' זה הליקויים שהיו בשנה השוטפת ופרק ג', שאנחנו יותר מאוחר נעבור עליו, מדבר על מעקב אחר תיקון ליקויים. כי הביקורת לא מספיקה איפה שיש ליקוי, אלא גם רוצים לראות מה נעשה עם הליקוי הזה והאם הוא טופל. אם כך, אני אתחיל להקריא ונציג את הדברים.

דבר ראשון שהוא הציג, אתם רואים בעמוד 6, בסעיף 1.1 מצוין, בכל הנוגע ל- תב"רים. דרך אגב, לפני שאני מתחיל, הנושא המרכזי שנבדק בשנת 2009 הוא הנושא של תמיכות. זה הנושא המרכזי. אנחנו נראה שהיו מספר ליקויים, רובם ככולם טכניים, שכבר אני מראש אומר, תוקנו על ידי העירייה. אני בדקתי גם השנה שהליקויים תוקנו. והוא בדק גם מספר תב"רים כמדי שנה והיתה לו הערה לגבי תב"ר אחד ואני מקריא מה הוא ציין בדו"ח שלו.

תב"ר 111 – הכנת אומדן תקציבי מפורט. ב-תב"ר זה, העוסק ברכש תוכנה וחומרה בתקציב כולל בסך של 1,550 אלפי ₪, לא הוצגה לביקורת תוכנית מפורטת הכוללת את התחומים הספציפיים, לרבות ציון הנכסים הקבועים (מערכות מחשב, שרתים ותוכנות) בהם יבוצעו ההשקעות ולוחות הזמנים המתוכננים לרכישות. פירוט להערה הזו מופיע בעמוד 14, אתם רואים בסוגריים. אם נעבור לעמוד 14, אני אקריא עוד פעם את הממצא הזה באופן מפורט יותר: הכנת אומדן תקציבי וקביעת מקורות המימון – התב"ר תוקצב לראשונה על סך 600,000 ₪ ואושר על ידי הממונה ביום 2 במרץ 2008. בהמשך נערכו 3 הגדלות לתקציב התב"ר. הגדלה ראשונה על סך 150,000 ₪ בישיבת מועצה מיום 14 בספטמבר 2008, אושרה על ידי הממונה מיום 7 בדצמבר 2008. הגדלה שניה על סך 450,000 ₪ בישיבת מועצה מיום 8 במרץ 2009, אשר אושרה על ידי הממונה ביום 3 במאי 2009. הגדלה שלישית על סך 350,000 ₪ אושר במועצה מיום 13 בדצמבר 2009, ועל ידי הממונה לאחר תאריך הדו"ח הכספי ביום 17 בפברואר 2010. התקציב המעודכן לתב"ר הינו בסך 1,550 אלפי ₪. תוכנית המפרטת את תקציב הרכישות המתוכנן לא הוצגה לביקורת. לביקורת הוצגה התוכנית השנתית של המחשב בעירייה, הכוללת הגדרת פעילויות מתוכננות לביצוע וסימון האם בוצעו בפועל, ללא סימון מועד גמר ביצוע וללא הקצאת סכומים לפעילויות וללא הצמדת

הסעיף התקציבי המשוך אליהן. תגובת העירייה היתה – התקציב כולל אוסף של רכישות בסכומים קטנים יחסית ובהתאמה לתוכנית העבודה השנתית של מנהל מחלקת המחשוב בעירייה, המציג אותה מדי שנה בפני מועצת העיר. אתה רוצה להגיד על זה עוד כמה דברים, ג'והר?

מר ג'והר חלבי : אני אגיד ככה, קודם כל כפי שמופיע פה, התב"ר הזה נפתח בשנת 2008. הוא לא תב"ר שנפתח כדי לנצל אותו ב-100%, אלא פשוט מאד תב"ר שנפתח, שאנחנו ננצל תמיד, כל פעם שיש לנו איזו תקלה מיוחדת, צריך להחליף ולשדרג את המחשבים במוסדות העירייה וגם במעבדות של בתי הספר. אנחנו מבצעים את הרכישות כאן בהתאם לצרכים. ואם הכסף לא מנוצל במלואו – הוא נשמר למטרה הזאת, ולכן אנחנו מבצעים, מה שנקרא, בהדרגה. לא בבת אחת, כי חבל, אי אפשר ללכת עכשיו להחליף מעבדה שיכולה להחזיק מעמד עוד שנה.

מר יעקב עמנואל : זה כמו קופה קטנה.

מר ג'והר חלבי : זה כמו קופה קטנה לצרכי המחשוב, אבל היא קופה בסכום כסף שמתפתח. וזה לא סכום שאנחנו מראש אישרנו 1.5 מיליון שקל. אלא כל שנה, מ-2008, 2009 ו-2010, גם השנה, אנחנו מגדילים את זה מהעודפים שלנו על מנת שיהיה לנו תמיד מן קופה כזאת לשדרוג מערכות המחשוב. הוא אמר – בסדר, אין לי בעיה, תוכלו לרכוש את זה כמעבדה בודדת פה, מעבדה בודדת שם, לפי הצרכים שלכם, החלפת ושדרוג מחשבים של המוסדות. אבל היה על המחשוב להכין מראש תוכנית, נגיד, יש לכם פה 350,000 שקל, להכין למה מיועדים ה-350,000 שקל. אמרתי – בסדר, אתה יודע מה, אני תכננתי לרכוש במסגרת התוכנית הזאת מעבדה לבית ספר תיכון, אבל פתאום נפלה מעבדה אחרת בבית ספר חטיבת ביניים שהיא בעדיפות יותר מיידית, מה אני יכול לעשות במצב כזה? הוא אמר – אתה יכול לשנות. לכן, על פי בקשתו, החל מהשנה הקודמת, אנחנו התחלנו לפעול בכזה דבר. מיכאל, איש המחשוב, מכין תוכנית שנתית.

מר יוסי חן :

גיוהר, למי אתה מתכוון כשאתה אומר הוא אמר?

מר ג'והר חלבי : הוא – המבקר מטעם משרד הפנים. כי הדו"ח הזה מוכן על ידי משרד הפנים. והם שם הולכים בצורה כזאת, כאילו יש לך 50 תב"רים, לכל אחד יש לו את המהות שלו, כל אחד יש לו את הסוג שלו והמטרה שלו וצורת ההתנהלות האחרת. כיום אם אני לוקח גם נגיד תב"ר לשיפוץ מבנים, אני לא אעשה לו תוכנית. יש לי פה מבנים, כמעט 100 מבנים של העירייה, לכל מבנה יש את הצרכים שלו, ואני שומר את הכסף הזה, מייעד אותו כדי לשפץ את המבנה איפה שיש צורך. דוגמא, אישרנו תב"ר לאיטום גגות. כל הכסף הזה יועד לאיטום גגות. הלכנו, אטמנו גגות של כל מוסדות החינוך, על מנת למנוע נזילות מים. אבל שיפוץ מבנים, זה לא מוגדר לשיפוץ מבנה מסוים, אלא כללי כזה, שיהיה לנו כסף, לעירייה, תמיד לשפץ את המבנים, לשפץ לפי הצרכים. הוא השתכנע, אבל בכל זאת ביקש שנכין תוכנית. מיכאל הכין תוכנית שנה שעברה, גם השנה. לצרכי הביקורת תוצג בפניו גם התוכנית של שנת 2010, לפי מה ביצענו, לפי איזו תוכנית, והכול לפי המתווה שלו שהוא קבע לנו. אנחנו בינתיים צועדים ככה.

מר אריה ברסקי : או קיי, זה הליקוי של התב"ר, הוועדה דנה בזה והתייחסה

לכך. זה הליקוי היחיד שלו שהתייחס לעירייה, הדבר הזה בעניין התב"ר. נושא נוסף שנבדק כמו שאמרתי בתחילת דברי, היה נושא התמיכות. ואני אציין את הדברים שהוא ציין בעניין התמיכות.

התייחסות לתמיכות עקיפות – בסעיף 2.1, בעמוד 6: בהתאם לפרוטוקולים של הוועדה, קיימות תמיכות עקיפות בעיקר באגודות הספורט בגין שימוש במתקני ספורט. יצוין כי בספר תקציב העירייה לשנת 2009 לא נכללו הכנסות בגין דמי שימוש במתקני ספורט על ידי האגודות, כך ששווי דמי השימוש במתקנים לא תוקצב כהכנסה וכהוצאה בתקציב הרגיל של העירייה.

אם תעברו לעמוד 16-17, אתם רואים בסוגריים, אני ארחיב את מה שהוא ציין שם, והוא אומר כזה דבר, בסעיף 5 למטה: בהתאם לפרוטוקולים של הוועדה, קיימות תמיכות עקיפות, בעיקר באגודות הספורט, בגין שימוש במתקני ספורט. בנוסף תנועות

הנוער משתמשות במבנים עירוניים גם כן. בסעיף 2.1.6 למסמך תבחיני הוועדה מצוין כדלקמן: לבקשת התמיכה יצורף חוזה התקשרות בין המתנ"ס, המרכז הבינתחומי או העירייה לבין הגוף הנתמך, המסדיר את השימוש במתקנים העירוניים לשנה בה מבוקשת התמיכה. כמו כן, יצורף אישור תשלום בגין השימוש במתקנים בשנה קודמת. יצוין כי לבקשות התמיכה של אגודות הספורט לא צורפו הסכמים כאמור לעיל. ובספר תקציב העירייה לשנת 2009 לא נכללו הכנסות בגין דמי שימוש במתקני ספורט על ידי האגודות. בנוסף יצוין כי את דמי השימוש יש לקבוע לאחר קבלת אומדן משמאי או כלכלן נדל"ן. כמו כן, יצוין לגבי מבנים עירוניים אשר אינם בשימוש המתנ"ס או חברה עירונית, שיש לבחון חלוט נוהל הקצאת קרקעות ומבנים ללא תמורה או בתמורה סמלית, לרבות הקמת ועדה להקצאת הקרקעות, וזאת בהתייחס לשימוש של תאגידים אלה במבני העירייה.

כאילו, מה הוא אומר בעצם? עכשיו אני קצת, איך אומרים, בלשון של בני אדם, בעברית – כשתומכים בגופים נתמכים יש שני סוגי תמיכה, אנחנו דיברנו על זה גם בעבר – יש תמיכה ישירה, שזה אוטומאטית כסף שמקבלים; ויש תמיכה שהיא בשווה כסף, שזה מבנים ומתקנים. כשאתה עושה את התמיכה בשווה כסף, זה צריך להופיע גם בצד ההכנסות וגם בצד ההוצאות. כלומר, זה לא משפיע על המאזן או על הדו"חות הכספיים של העירייה, שבשורה התחתונה נשארות אותו דבר, מגדלים את ההכנסות, מגדילים את ההוצאות, וזה לא צוין. עכשיו, העירייה התייחסה, שבגלל שההערה שלו התייחסה לאגודות הספורט ואגודות הספורט בעצם כבר יצאו מהנושא של התמיכות, כי הן מופעלות במסגרת תוכנית האב העירונית לספורט, ההערה הזו כבר למעשה לא רלוונטית, כי היא לא תחזור על עצמה כי זה כבר לא נמצא יותר. אבל בכל מקרה, הגזבר רשם את זה בפניו, זה יוצג להבא כשצריך יהיה.

מר יעקב עמנואל : הדו"ח מתייחס אחורה, לקודם, הוא לא מתייחס מעכשיו ואילך.

מה היה ב-2008?

מר יוסי חן :

מר אריה ברסקי : אני יכול להגיד לך ב-2010, אני אקריא את תגובת העירייה :
הסעיף מתייחס לתמיכות עקיפות, בעיקר לאגודות הספורט. החל משנת 2010 הטיפול
באגודות הספורט השתנה. החל משנה זו אגודות הספורט אינן פונות לקבלת תמיכה
ישירה מעיריית אריאל. ההתייחסות לספורט באריאל מתנהלת במסגרת תוכנית האב
העירונית ובמסגרת אורגאנית יחידה. כך למעשה אגודות הספורט הפסיקו להתקיים
במתכונת כפי שהיו.
אני מאמין שהוא יעשה את הבדיקה שנה לאחר מכן כבר לא תהיה לו את ההערה, כי
זה כבר לא רלוונטי למעשה.

***** עו"ד אריאל עזריה עזב את הישיבה *****

סדרי הדיון בבקשות תמיכה : בסעיף 13.2, אני חוזר לעמוד 6 בסעיף 2.2, בסעיף 13.2
לנוהל נקבע כי לא תידון בקשה לתמיכה בוועדה המקצועית אלא אם כן התקבלו כל
האישורים והמסמכים הנדרשים וניתנה עליהם חוות דעתה של היחידה המקצועית
בכתב. בעיריית אריאל, השיטה לטיפול בבקשות התמיכה לשנת 2009 היתה שונה מן
הנוהל בכך שהוועדה והמועצה אישרו התמיכות לגופים המגישים בהתאם לתבחינים
שאושרו ואילו הגזברות, לאחר קבלת דו"ח ממבקר הפנים על תקינות הבקשה אישרה
את הסכום. והפירוט לכך זה בעמוד 17.

בגדול מה שהוא אומר שם, לפי נוהל מתן תמיכה בחוזר מנכ"ל הוא אומר – אין לדון
בבקשות של עמותות שלא הביאו את כל המסמכים. מה קרה פה בעירייה? כן דנו
בבקשות של עמותות, למרות שלא הגישו את כל המסמכים, רק שהוועדה ציינה שזה
בכפוף לכך שהם ימציאו את המסמכים ולאישור של מבקר הפנים של העירייה. אז הוא
מציין שזה בניגוד לנוהל. לשיטתו ולפי ההנחיות של משרד הפנים,

מר יוסי חן : אין דרך אחרת. יש דרך אחרת?

מר אריה ברסקי : הוא אומר – גוף שלא מביא את כל המסמכים, הוועדה לא
צריכה לדון. ולא כמו שפה נעשה, שהיו דנים, מאשרים, אבל בכפוף להמצאת

המסמכים. כלומר, בסופו של דבר אף גוף לא קיבל תמיכה מבלי שהיו את כל המסמכים שהיו צריכים.

מר פבל פולב : התוצאה אותה תוצאה.

מר יוסי חן : ברור. אבל מה, הגוף הזה לא יקבל תמיכה בגלל שחסר לו איזה מסמך שלא הגיע? אני חושב שזה אבסורד.

מר אריה ברסקי : זה מהבחינה הזו, זה הנוהל, זה החוזר מנכ"ל. פה באמת היה קצת אחרת, ובכל מקרה אנחנו נצטרך להתיישר לפי הנוהל ולוודא באמת שהגופים הביאו את כל המסמכים.

מר יוסי חן : השאלה אם זה מסמך מהותי או לא.

מר פבל פולב : בשבילו זה לא משנה. תכליס, אין מסמך, לא עולה לדיון.

מר אריה ברסקי : אין לזה סוף. או שיש או שאין, זה צריך להיות פשוט.

רו"ח רוני דנה : נעשה אותו דבר, רק בסדר הפוך, כשהשורה התחתונה היא זהה.

מר אריה ברסקי : אבל צריך רק לשים לב להבא,

מר יוסי חן : ברור. אבל תאר לך שמישהו חסר לו איזה מסמך שלא הגיע בזמן,

רו"ח רוני דנה : כן, אז הוא לא זכאי, אז הוא לא זכאי לקבל.

מר פבל פולב : יש את הזמן להכין אותם, זה לא הפתעה.

גב' חנה גולן : לא, אבל המבקר גם התייחס לעובדה שאנחנו נתנו הארכה להגשת המסמכים 3 פעמים. זאת אומרת, אין שום סיבה בעולם שעד מאי-יוני לא יגיעו מסמכים. יש פה, ואנחנו צריכים להגיד את זה ביושר, יש פה איזה הרגל של התנהלות להגשת בקשות תמיכה – יהיה בסדר, אז מה? אז כתבתם, אז אמרתם, אז מה קרה? ואנחנו מנסים כבר, זה שנה שניה, להכניס את זה לאיזה שהוא סדר ומסגרת. והשנה באמת, אתמול ישבנו והביאו.

מר אריה ברסקי : כן. השנה אני כבר מניח שההערה הזו לא תחזור על עצמה. דרך אגב, כי פה אנחנו באמת, העירייה היתה 'סופר' מתחשבת. כל גוף אחר, כל משרד ממשלתי שאתה מגיש בקשה, בכלל לא רואים אותך. בודקים – יש, אין – תגיש שנה באה. אבל בכל מקרה זה היה. השורה התחתונה לא השתנתה, אבל השנה זה כבר גם השתנה.

מר ג'והר חלבי : מה שכן צריך לציין שההערה הזאת גם תהיה בדו"ח 2010, כי הוא סיים את הדו"ח, הוא בכלל העלה את זה רק,

מר אריה ברסקי : כן. ב-2011 זה כבר לא יהיה.

מר ג'והר חלבי : זה כבר יתוקן ב-2011.

מר אריה ברסקי : הלאה, 2.3. אני חוזר לעמוד 6 : רשימת תיוג לתקינות ושלמות מסמכי הבקשות. העירייה משתמשת ברשימת תיוג התואמת לנדרש בנוהל, למעט אי דרישת מספר סוגי מסמכים כמצוין בסעיף ד/3 סעיף קטן 10, בעמוד 17-18, אני אקריא את מה שהוא כותב :

נוהל מתן תמיכות קובע איזה מסמכים הגוף שמבקש תמיכה צריך להגיש לעירייה, על מנת שבכלל ידונו בבקשה שלו. עכשיו, מה קורה? בנוהל הזה, ברשימה שהעירייה

הנפיקה משום מה נשמטו מספר מסמכים. בדף בקשה זה לא היה. אבל בסופו של דבר, כל הגופים על מנת לקבל תמיכה היו צריכים להמציא את המסמכים האלה בסופו של דבר. בשנת 2011 גם שינינו את הטופס, כך שהטופס הזה כולל כבר את כל המסמכים. מה שקורה, במקום נדמה לי 17 מסמכים, בטופס נשמטו כמה, היו 15 מסמכים, והשניים הנותרים היו כבקשה להשלמת מסמכים. בסופו של דבר הביאו, אבל זה היה בשתי פעימות. עכשיו בפעימה אחת יש את כל המסמכים ומגישים, ואני מניח שגם ב-2011 ההערה הזו כבר לא תהיה.

סעיף 2.4, אני חוזר לעמוד 6 – מינוי מפקח על השימוש בתמיכות. העירייה לא מינתה באופן פורמאלי מפקח על התמיכות כנדרש בסעיף 17.2 לנוהל. יצוין כי בהתייחס לשנת 2009, נערכו בדיקות מסוימות בגופים נתמכים על ידי מבקר הפנים של העירייה, לרבות בדיקתו במספר עמותות. העירייה ציינה כי בשנת 2010 מינתה באופן פורמאלי מפקחת על התמיכות בהתאם לנוהל.

מה שקורה, הנוהל קובע שצריך שאיזה שהוא עובד העירייה, שאחראי על הבדיקה של העמותות, שמגיעים המסמכים ושהדברים מתנהלים שם כמו שצריך. מה שקורה שבפועל היתה, יש את דליה מהגזברות,

מר ג'והר חלבי : שהיא גם יצאה להשתלמות.

מר אריה ברסקי : היא גם יצאה להשתלמות ב-מפע"ם רחובות, בנושא של פיקוח על עמותות. אלא שמבחינה פורמאלית היתה מפקחת אבל לא היה את כתב המינוי. בעקבות דו"ח הביקורת הוצא לה גם כתב מינוי ומהבחינה הזו, גם פה אני מניח שההערה לא תחזור יותר על עצמה.

מר יעקב עמנואל : המפקח צריך להיות איש עירייה או שיכול להיות,

מר אריה ברסקי : איש עירייה. הנוהל קובע איש עירייה. העירייה תמנה מטעמה.

מר יעקב עמנואל : ודליה היא עובדת עירייה?

מר אריה ברסקי : היא עובדת עירייה, ודאי.

מר ג'והר חלבי : דליה שלנו בגזברות, דליה פינטו.

מר אריה ברסקי : אז היא מקבלת את הקורס. היא גם עונה על כל הדרישות

של מפקח, אין שום בעיה. היה צריך את המינוי הפורמאלי בכתב וזה בוצע. זה לגבי ההערות של כל שנת 2009. לא היו לו הערות נוספות. רובן, כפי שאני רואה אותן, הן הערות טכניות שלא היה שם שינוי.

בואו נעבור לעמוד מספר 7. עמוד מספר 7 זה מעקב אחר תיקון ליקויים שהועלו בביקורות שנערכו בשנים קודמות. לדו"ח הזה משרד הפנים מייחס גם חשיבות רבה, כי כמו שאומרים, לא מספיק רק לציין ליקויים, חשוב גם לראות מה עושים איתם, כי בשביל בודקים, בשביל לתקן. אם רואים שאחרי זה לא נעשה עם זה כלום, אז בעצם הביקורת לא מועילה.

לגבי הביקורות שהתייחסו לשנת 2009, וכבר חלק מהדברים תוקנו, וב-2011 הם כבר לא יופיעו. בואו נראה לגבי הליקויים שהיו בשנים קודמות. הוא מציין שמעקב אחר הפקדות בקרנות פנסיה צוברת, סכומים שהופקדו בקרנות הפנסיה, לא בביטוחי מנהלים בחברות הביטוח, עבור העובדים בהתאם לחוק במשך השנה, אינם מושווים עם הרישומים הקיימים בקרנות, בעיקר מבטחים. הבדיקה השנתית צריכה לכלול השוואת מועד תחילת הוותק לעובד בקרן וזיכוי בסכומים שהופקדו לסוגיהם במהלך השנה. אי עריכת בדיקה זו עלולה להביא לכך שהעירייה תידרש לשלם סכומים גבוהים יותר ובכפל בעת פרישת העובד. אני הייתי רוצה שאתה תתייחס לזה, ג'והר.

מר ג'והר חלבי : אנחנו, מאז שהוא נתן את ההערה הזאת, מקפידים כל שנה

להוציא מכתב בתחילת שנה לכל הקופות שאנחנו מפקידים שם את הכספים של העובדים, שיעבירו לנו דו"ח שנתי לכל השנה על כל ההפקדות, על מנת להצליב בין מה שמופיע אצלנו במחשבים, בניכוי הנוסחאות, לבין מה שהם זיכו את העובדים. לדוגמא

השנה, היום במקרה אני קיבלתי מ-3 קופות – קופת מגדל ועוד שתי קופות קטנות אחרות שהעבירו לנו, אנחנו כל שנה, כבר החל משנה שעברה, מטפלים בהתאם להנחיות ובהתאם להוראות. מבצעים את הבדיקה בצורה מאד מעמיקה.

מר אריה ברסקי: או קיי. סעיף ג/2 - היתה הערה שחלק מוועדות החובה של הרשות אינן מתכנסות בהתאם לנדרש בחוק. זה תוקן ובשנת 2009 לפחות כל ועדות החובה התכנסו בהתאם לנדרש בחוק.
סעיף ג/3 – הפרדת תפקידים ומבדק פנימי. בסקר הבקרה הפנימית לשנת 2008 נמצאו מספר חולשות בבקרה הפנימית, בעיקר בתחום הבקרה על חישובי השכר. העניין הזה תוקן.

מר יעקב עמנואל: מה זה מספר חולשות?

מר ג'והר חלבי: מספר חולשות, הוא מתייחס לכזה דבר שאנחנו, נגיד אורי היה מכין את התלושים, אורי בודק את התלושים ואנחנו אחר כך משלמים. התהליך צריך להיות תהליך מדורג.

גב' חנה גולן: גם נאווה בודקת, מה זאת אומרת?

מר ג'והר חלבי: אני יודע, אבל התהליך צריך להיות מדורג יותר רחב. שגם לנאווה יהיה חלק, שהיא תעשה את הבדיקה שלה, גם אורי יעשה את הבדיקה שלו וגם אני צריך לעשות את הבדיקה בסופו של דבר על כל התלושים. הוא ביקש שאנחנו נעשה את הבדיקה עם תיעוד. הבדיקה שאנחנו עשינו בזמנו, אכן עשינו, אבל היא לא תיעוד. עכשיו אנחנו עושים בטבלת 'אקסלי' כל חודש בחודשו, עוברים על כל התלושים, בודקים, נותנים את ההערות, גם מוודאים שחודש אחרי זה אותן טעויות שהיו באותם תלושים, הן לטובה או לרעת העובד, אנחנו מתקנים אותן חודש אחרי זה ומציינים איך בוצע התיקון. זה המעקב שהוא ביקש, על מנת שלא ניפול בטעות כזאת שישולמו תשלומי יתר, או ההיפך, נגרע מהעובד סכום כלשהו. וזה מבוצע.

מר אריה ברסקי : זה תוקן. הוא גם מציין את זה בדו"ח שזה תוקן.

בדו"ח הכספי המוכר לשנת 2008 של החברה הכלכלית לאריאל בע"מ ניתן מידע חלקי בלבד לגבי השקעות בחברות המוחזקות על ידו. יצוין שזה לא תוקן.

אני חושב שהמנכ"ל של החברה הכלכלית כמדי שנה הוא מגיע ומציג את הדו"חות הכספיים של החברה הכלכלית לחברי המועצה. במסגרת ההצגה שלו יש שמה סעיף שמדבר על השקעה בחברות כלולות או חברות בנות. כי התאגיד, החברה הכלכלית מחזיק מספר חברות בנות. למבקר מטעם משרד הפנים היתה איזו שהיא השגה הוא הערה לגבי האופן שבו ההשקעה הזו מוצגת בדו"חות הכספיים. ועל זה העירייה ענתה שמי שמכין את הדו"חות הכספיים זה בעצם רואה החשבון וזה לפי שיקול דעתו איך להציג את הדברים האלה ולא היא זו שקובעת איך מציגים את הדברים בדו"חות הכספיים, לכן יש רואה חשבון. בכל מקרה, ההערה הזו הועברה אליו, לגבי הכנת הדו"חות בשנים הבאות, על מנת שיתייחס אליה ולפי שיקול דעתו אם יהיה צריך אז גם ישנה את ההצגה.

סעיף 5 – חלק מוועדות הרשות לא חותמות על הפרוטוקולים. העניין הזה תוקן. וההערה האחרונה שהיתה – העירייה לא המציאה דו"חות כספיים מבוקרים לשנה השוטפת של שתי חברות בנות – גם תוקן. הכוונה היתה לחברה הכלכלית אני חושב ולחברה לפיתוח אזור התעשייה, גם תאגיד המים מציג את הדו"חות. ולכן הוא גם ציין שהליקוי הזה תוקן וכיום כל החברות הבנות מציגות את הדו"חות הכספיים בפני חברי המועצה.

זה בסך הכול הדו"ח. אלה הם הליקויים שעלו. הוצגו בפניכם התיקונים והטיפול שהעירייה עשתה על מנת לתקן את הליקויים האלה, וזה גם הוצג בפני ועדת הביקורת ויש פה גם את ההמלצות של הדו"ח ושל הוועדה עצמה בתוך הפרוטוקול. כל מה שנשאר למועצה לעשות זה להצביע האם לקבל את ההמלצות והסיכומים של הוועדה לענייני ביקורת לדו"ח הזה. עכשיו צריך לעשות הצבעה.

מר פבל פולב : גם על המבקר וגם על ההמלצה של הדו"ח ביקורת?

מר אריה ברסקי : כן, זה ביחד, על הפרוטוקול.

מר מקס צ'רנוגלז : לא, המבקר אנחנו לא עושים כלום, כי זה הוא עשה.

מר רון נחמן – יו"ר : לפני שאנחנו מצביעים, אני רוצה לשאול אותך, אריה, מתוך ניסיונדך, מתוך ניסיונו של המבקר, כי הרי הוא גם עושה ביקורות ברשויות מקומיות, האם אתה יכול למסור למועצת העיר, הדו"ח הזה, בהשוואה למקומות אחרים, אם יש לכם איזה מידע או איזו שהיא אינדיקציה או איזו שהיא פרספקטיבה, הייתי מאד רוצה לדעת. כי מה שאתה נותן לי כאן את הביקורת זה, אין דבר כזה שלא קיימת ביקורת, אבל דברים מהותיים, האם יש פה או אין פה בהשוואה למקומות אחרים, איך הניהול מתנהל פה, איך מתנהלים הדברים פה.

מר אריה ברסקי : אני הקראתי עכשיו את הליקויים שהיו, הן השנה והן בשנים הקודמות. אני גם מכיר התנהלות ברשויות מקומיות אחרות. תראו, הליקויים השנה, מה היה לנו? הליקוי של התב"ר והנושא של התמיכות. כל הליקויים, איך שאני רואה אותם לפחות, זה ליקויים טכניים. לא מצאתי פה איזה משהו מהותי או משהו מרכזי שהיתה פה איזו שהיא התנהלות בעייתית שעלולה לגרום, לא יודע, לחקירה מטעם משרד הפנים או דברים נוספים. אני חושב, אני גם דיברתי עם המבקר החיצוני הזה, גם מהניסיון שלו, הוא משמש גם כמעין, הוא מטפל בעוד 15 רשויות,

מר רון נחמן – יו"ר : לכן אני שואל, הרי שוחחת בטח איתו.

מר אריה ברסקי : כן. אז הוא אומר, יחסית לרשויות מקומיות, אז באמת העירייה הזו היא מאד מאד מסודרת.

מר רון נחמן – יו"ר : הוא אמר משהו לגבי השקיפות, שיתוף הפעולה, השקיפות בכלל של מה שקורה פה אצלנו?

מר אריה ברסקי : אני חושב שאין לו בעיה, כולם משתפים איתו פעולה, הוא גם ציין את זה באוזני, שבסך הכול הוא מקבל את כל המסמכים.

מר רון נחמן – יו"ר : שיתוף פעולה היה עם המנהלים, עם כל מי שצריך?

מר אריה ברסקי : כל מה שהוא ביקש הוא קיבל, אחרת הוא היה מעיר על זה בדו"ח, כי ברגע שאין שיתוף פעולה אז מעירים על כך. בסך הכול הוא קיבל שיתוף פעולה. הוא גם אפילו אמר, הוא לא כותב את זה, אבל סך הכול שהממצאים היו מבחינתו, כולנו שמענו את זה עכשיו, לא היה איזה משהו מיוחד שהצביע על איזו שהיא בעיה מיוחדת.

מר רון נחמן – יו"ר : יש למישהו איזו שהיא שאלה פה לפני שאנחנו נצביע על המלצת ועדת הביקורת? הרי ועדת הביקורת המליצה לקבל את הדו"ח, עד כמה שהבנתי מהכתוב, נכון?

מר אריה ברסקי : נכון.

מר רון נחמן – יו"ר : אז אם ועדת הביקורת המליצה, לא נותר לנו אלא לאשר את המלצתה. מי בעד? ירים יד. אושר פה אחד.

החלטה: הוחלט פה אחד מר רון נחמן, מר עמנואל יעקב, מר פבל פולב, מר יוסי חן, מר מקס צ'רנוגלז, גב' לודמילה גוזב לאשר את המלצות וסיכומי מבקר העירייה והוועדה לענייני ביקורת בענייני הליקויים שהועלו בדו"ח הביקורת המפורט של מבקר משרד הפנים לשנת הכספים 2009.

מר רון נחמן – יו"ר : אני מאד מודה לכם.

מר ג'והר חלבי : שניה אחת. יש לנו עוד שתי דקות להציג רק את הדו"ח הכספי.

מר רון נחמן – יו"ר : הוא כל פעם שם לי עז.

א. הדו"ח הכספי ליום 31 בדצמבר 2009 של משרד הפנים.

מר ג'והר חלבי : יש את הדו"ח הכספי המבוקר לשנת 2009. אנחנו נפתח עמוד 6, שהוא מתמצת את סך הכול הפעילות השנתית שלנו בתקציב הרגיל. סך הכול על פי הדו"ח הביצוע שלנו, תסתכלו למטה בסיכומים, סך הכול תקבולים היה 89,877,000 שקל. ההוצאות, התשלומים, היה 89,382. סך הכול העודף היה 495,000. אני מזכיר לכם שאנחנו דנו כבר בחלק הזה במסגרת הדו"ח הרבעוני הסופי של שנת 2009. הנתונים לא השתנו. המבקר פה לא שינה שום דבר מהדו"ח הרבעוני וזה הביצוע שלנו בתקציב הרגיל. סך הכול התקציב הרגיל היה בעודף של 495,000 שקל. אם נחזור חזרה נגיד למאזן בעמוד מספר 4, סך הכול הגירעון, באמצע כתוב גירעון בתקציב הרגיל, הגירעון לתחילת השנה הסתכם ב-6,287,000 שקל, העודף 495,000. סך הכול הגירעון המצטבר לסוף השנה 5,792,000 שקל. זה בתקציב הרגיל.

מר רון נחמן – יו"ר : זה הגירעון המצטבר של עיריית אריאל?

מר ג'והר חלבי : כן. גירעונות מצטברים שאנחנו כל שנה,

מר רון נחמן – יו"ר : זה כל הגירעון שיש לנו?

מר ג'והר חלבי : כן. ואנחנו כל שנה מורידים חצי מיליון שקל.

רו"ח רוני דנה : פעם זה היה גירעון שוטף אם אתם זוכרים. פעם הסכום הזה היה גירעון שוטף. כל שנה היה את הסכום הזה.

מר רון נחמן – יו"ר : אני חייב להגיד כאן לחברי המועצה. בזמנו, כשבייגה היה שר אוצר וקיצצו אותנו לגמרי, עם שינוי סדר העדיפויות, ממשלת רבין וכדומה, והלכתי לבייגה שר האוצר ואמרתי לו – איך אתה עושה לנו את זה? אני רוצה שתתן לי את המענקים, אתה חתכת אותנו לגמרי. היה מענק ביטחוני, מענק אוסלו וכל מיני דברים כאלה. הורידו אותנו במכה. הוא מזמין את הממונה על התקציבים, באים אליו לחדר, אני מחכה שמה, הוא מסתכל על הדף שנותנים לו והוא אומר – מה אתה רוצה? אתם מצבכם הכי טוב בארץ, אין לכם אובליגו, אין לכם שום חובות. אמרתי לו – אז מה אתה עושה? הוא אומר לי – אתם והערבים אותו דבר, תקבל רק הלוואה, לא מענק. אתה זוכר רוני?

רו"ח רוני דנה : בטח.

מר רון נחמן – יו"ר : פשוט שתדעו את זה.

מר יעקב עמנואל : אז זה טוב להיות בגירעון או לא טוב להיות בגירעון?

מר רון נחמן – יו"ר : היום אתה לא יכול להיות בגירעון, אבל אז מה שקרה, ראש המועצה של ירוחם אז היה, הם היו יושבים במסדרון של שר הפנים.

רו"ח רוני דנה : ברוך אלמקייס.

מר רון נחמן – יו"ר : כן, אלמקייס. הוא צוחק שמה. אמיר פרץ משדרות, כל אלה היו שמה, והוא מחצור הגלילית. והם אמרו – מה זה? איזה מן דבר זה? אני עושה יותר. ההוא אמר, מירוחם – עשיתי אגם, שתלתי עצים, עשיתי טיילת וכל זה. מאיפה לקחת כסף? הוא אומר – שר האוצר ישלם את זה. אחר כך אתה יודע מה קרה איתו עם כל הדברים האלה.

רו"ח רוני דנה : היום כבר לא עושים את זה. היום יש את הנושא של החיוב האישי.

מר רון נחמן – יו"ר : פשוט זה לא קיים. למה אני אומר על האובליגו? 5 מיליון על תקציב של 85 מיליון, שזה גירעון מתגלגל,

מר ג'והר חלבי : פחות מהחוב המתגלגל.

מר יעקב עמנואל : אתה לא יכול להתעלם מזה שמענקי איזון בסופו של דבר, כשעושים שקלא ותריא, אתה יודע, כשבדקים את העניין,

מר רון נחמן – יו"ר : לא, אבל הורידו לנו מענקים.

מר יעקב עמנואל : אז הורידו לך מענק איזון.

מר רון נחמן – יו"ר : עוד אחרי זה, אחרי שפגעו בנו עם כל הדברים האלה, ובסך הכול הדברים התנהלו כפי שזה. ואני אומר שיש לנו פה זנב של 5 מיליון, שזה חוב מתגלגל משנה לשנה, זה לא סתם שנתנו לנו את המעמד אני חושב של רשות איתנה.

מר ג'והר חלבי : אני חושב גם, רון, שההתנהלות התקינה הזאת,

רו"ח רוני דנה : אני חושב שעכשיו אתם תיכנסו לרשות איתנה.

מר רון נחמן – יו"ר : היינו גם קודם.

רו"ח רוני דנה : הייתם קודם, סליחה.

מר רון נחמן – יו"ר : היינו רשות איתנה. זה תעודת כבוד לעיר, מה זה?

מר ג'והר חלבי : הקטע גם כאן בהתנהלות תקינה כזאת, גם מבחינת המצב שלנו בבנק, הוא חוסך לנו הרבה הרבה הוצאות מימון. רשויות עם גירעונות של 20 ו- 25 מיליון שקל משלמות בשנה לפחות בין מיליון למיליון וחצי רק ריבית לבנקים. פה מכל מי שאנחנו מקבלים, העודף שיש לנו הוא פשוט מניב גם פירות בבנק.

מר יעקב עמנואל : הוצאות המימון של ה-5 מיליון האלה, זה על חשבונך.

מר ג'והר חלבי : אין לך פה.

רו"ח רוני דנה : אין הוצאות מימון.

מר ג'והר חלבי : כי אתה בסך הכול, אני עוד לא סיימתי, נעבור לתב"רים, סליחה, נעבור לעמוד מספר 5. בעמוד מספר 5 יש לנו עודף בתב"רים 11 מיליון שקל. ה-11 מיליון שקל הוא מורכב משני מרכיבים – בפועל העודף הוא 11,487,000, אבל יש לנו גירעון זמני 410,000 שקל, שזה כסף שאנחנו צריכים לקבל משרדי ממשלה בגין חשבונות או עבודות שבוצעו לקראת סוף שנת 2009 והכסף התקבל בתחילת 2010. לכן אין לנו פה, עד עכשיו אין לנו פה שום מינוס, שום שקל בבנק, אנחנו לא מגיעים לשלב כזה, למצב כזה של מינוס. תמיד אנחנו במצב של עודף מהקרנות ומהעודף התקציבי שיש לנו, שאנחנו מתגלגלים במסגרת הזאת. זה הדו"ח.

מר רון נחמן – יו"ר : גם את זה אישרה ועדת כספים, או מי אישר את זה?

מר ג'והר חלבי : לפני שמצביעים רק, אני רוצה לציין שאני מעריך שגם השנה הזאת נגיע לבנייני האומה לקבל פרס על ניהול תקין.

מר רון נחמן – יו"ר : יפה. תגיד לי על איזו שנה, על 2010?

מר ג'והר חלבי : על 2009 עכשיו. נקבל על 2009. ועכשיו הוא עושה את הביקורת של שנת 2010.

מר רון נחמן – יו"ר : אז עכשיו אנחנו יכולים להגיד שהעירייה בקדנציה הזאת מנהלת בהצטיינות.

מר ג'והר חלבי : כן.

מר רון נחמן – יו"ר : זה כולכם, אופוזיציה וקואליציה כאחד, מה זה משנה? אנחנו צריכים לאשר את זה?

מר ג'והר חלבי : לא, זה רק לדיון.

מר רון נחמן – יו"ר : רק דיווח. אני רוצה אבל לומר מילה כאן. יש לנו פה את הגזבר, את ג'והר, ואני רק יכול להגיד שהעבודה שהוא עושה פה בכל ניהול הכספים שלנו והדאגה שלא תהיינה חריגות וסטיות מנהלים ודברים כאלה, לפעמים זה מרגיז, לפעמים זה מעצבן, אבל אם כעסתי עליך – אני מתנצל. אתה שומע? כי לפעמים זה מעצבן אותי, כי אני אומר – תן לי את הפיתרון ואל תשאל אותי. אבל הסך הכול של הדברים, מגיע יישר כוח על העבודה. ולמנכ"לית, שעובדת איתך בצמידות כאן בנושא הזה, לגבי ניהול הכספים של הרשות המקומית, בלי שיתוף פעולה של מנכ"ל גזבר זה לא הולך, והיה לנו את זה בקדנציות קודמות. אני רוצה שתדעו את זה. והיום זה שונה לגמרי. יש שיתוף פעולה עם כולם, זה מביא בסופו של דבר לתוצאות כאלה. אז אני רוצה, ברשותך המנכ"לית, תודיעי את זה גם לעובדים שלך ולמנהלים. אני מדבר בשם של חברי המועצה, אני חושב שכולם יצטרפו אלי בעניין הזה, לומר לך ולאנשים יישר כוח ושתמשיכו לעשות את הדברים כמו שצריך לעשות. אני חושב שאנחנו סוגרים את הישיבה. תודה רבה.

ישיבת מוצה מספר 43 (אמא מן האנ"ן) 30.03.11

חנה גולן
מנכ"ל העירייה

רון נחמן
ראש העירייה

ריכוז החלטות:

1. דיון ואישור המלצות וסיכומי מבקר העירייה והוועדה לענייני ביקורת בענייני הליקויים שהועלו בדו"ח הביקורת המפורט של מבקר משרד הפנים לשנת הכספים 2009.

החלטה: הוחלט פה אחד מר רון נחמן, מר עמנואל יעקב, מר פבל פולב, מר יוסי חן, מר מקס צ'רנוגלז, גב' לודמילה גוזב לאשר את המלצות וסיכומי מבקר העירייה והוועדה לענייני ביקורת בענייני הליקויים שהועלו בדו"ח הביקורת המפורט של מבקר משרד הפנים לשנת הכספים 2009.