

מועצה אזורית רמת הנגב

דוח הביקורת הפנימית

ועד מקומי טללים

-2022



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

א. תוכן

<u>2</u>	תמצית מנהלים- ריכוז הערות לתיקון
<u>5</u>	רקע כללי
<u>6</u>	הוועד המקומי, בחירתו וסמכויותיו
<u>10</u>	התנהלות הוועד המקומי
<u>14</u>	ועדות
<u>15</u>	העסקת עובדים
<u>16</u>	מכרזים והתקשרויות
<u>17</u>	מבני ציבור
<u>17</u>	תקציב הוועד המקומי
<u>18</u>	התנהלות כספית
<u>19</u>	ביטוח
<u>20</u>	הערות ראש המועצה

ב. תמצית מנהלים- ריכוז הערות לתיקון

ב.1. הוועד המקומי, בחירתו וסמכויותיו

☒ לא קיים הסכם כתוב המעגן את היחסים בין הוועד המקומי לאגודה החקלאית.

☒ פרוטוקול ישיבת הוועד לבחירת היו"ר הינו חסר. אין תיעוד לכך שהייתה הצבעה גלויה של בחירת יו"ר. ואין תיעוד לכך שהוא קיבל ממחצית הקולות. בפרוטוקול רק רשום את שמה של היו"ר הנבחרת.

ב.2. התנהלות הוועד המקומי

☒ אין זימונים מסודרים לישיבות הוועד.



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- ❑ לא פורסמו סדרי יום לישיבות (פורסמו הודעות וואטסאפ)
- ❑ נציגי הישוב במליאת המועצה וכן חברי ועדת הביקורת לא זומנו לישיבות הוועד כנדרש בצו המועצות.
- ❑ לא פורסמו החלטות הוועד ומי הצביע בעדם ונגדם
- ❑ שקיפות הינו דבר הכרחי למינהל תקין. בוועד מקומי טללים, אין זימונים לישיבות וממילא הישיבות אינן פומביות והציבור לא יכול להיות נוכח בהן ולעקוב אחר החלטות הוועד.
- ❑ מורשי החתימה אינם עדכניים משנת 2018.

ב.3. ועדות

- ❑ ועדות המשנה לא מנהלות פרוטוקולים מסודרים. לא ניתן לעקוב אחר יישום החלטותיהן
- ❑ נמצא כי, בגין השנים 2020 ו- 2021 לא הוגשו דוחות ביקורת על ידי ועדת הביקורת של היישוב.
- ❑ הביקורת ביקשה לסקור את פעילות ועדת הביקורת לשנים 2020- 2021 עולה כי לא נעשתה עבודה לבדיקת נושאי הליבה של פעילות הוועד ומעקב אחר תיקון ליקויים משנים קודמות, הדוחות לא הוגשו לתגובת הוועד ולא נערך דיון בגינם.

ב.4. העסקת עובדים

- ❑ חרף בקשות הביקורת, עד למועד הגשת טיוטת הדוח לתגובת המבוקר לא התקבל ההסכם בין הוועד לבין האגודה לגבי עובדים שנותנים שירותים לשני הגופים.
- ❑ נמצא כי בניגוד לחוק חבר וועד קיבל בשנת 2021 שכר מהוועד המקומי. מבדיקה שערכתי כיום קבלת השכר נפסקה.
- ❑ אותו חבר הוועד מקבל שכר מהמתנ"ס שהינו גוף מעין עירוני. לדעתי על פי חוות דעת של הוועדה לניגוד עניינים הדבר איננו תקין. מומלץ לקבל



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

את חוות דעתו של יועמ"ש המועצה בהקשר זה. מבדיקה שערכתי כיום חבר הוועד התפטר מתפקידו בוועד.

☒ נמצא כי ביתו של חסר ועד העסקה למשך חודשיים בעלות שכר לא מהותית. על אף שמדובר בממצא לא מהותי מבחינה כספית, מבחינת ניהול תקין, מומלץ בפעמים הבאות להתייעץ עם יועמ"ש ולקבל את אישור המועצה להעסקה לקרוב משפחה של חבר וועד.

ב.5. מכרזים והתקשרויות

☒ נמצא כי לוועד אין נהלי רכש מוסדרים. הרכישות מתבצעות ללא הליך מכרזי וללא החלטה מסודרת.

ב.6. תקציב הוועד המקומי

☒ תקציב הוועד המקומי לשנת 2022 אושר בעיכוב של כחצי שנה לאחר המועד הנקוב בצו המועצות.

☒ תקציב הוועד המקומי לא מאושר ומפורסם לציבור.

☒ לא נמצא תיעוד לדיווח בנוגע לדוחות הרבעוניים בישיבות הוועד המקומי.

☒ לא נמצא כי נושא "מעקב תקציבי" הועלה בסדר היום של הוועד ולא תועדו דיונים הנוגעים למעקב ביצוע תקציבי.

ב.7. התנהלות כספית

☒ בניגוד לצו המועצות הוועד לא מכין את הדוחות הכספיים במועד שנקבע בחוק. לדוג' דוח כספי 2020 הוגש רק ביולי 2021

☒ בניגוד לצו המועצות, אין תיעוד לכך שהדוחות הכספיים מאושרים בישיבות הוועד.

☒ בניגוד לצו המועצות תמצית הדוח אינו מופץ לכל תושבי היישוב.

☒ בדיקתנו עלתה כי בניגוד לצו המועצות יו"ר הוועד אינה מורשית חתימה בבנק אלא היו"ר הקודם.



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

ב.8. ביטוח

☒ מצאנו כי נושא הביטוחים איננו מוסדר.

<u>שם הביטוח</u>	<u>קיים/ לא קיים</u>
ביטוח לבעלי תפקידים	לא קיים
רכוש	לא רלוונטי
ביטוח צד ג'	לא קיים
חבות מעבידים	לא קיים
ביטוח רכב	קיים

☒ נמצא כי בגין ביטוח הרכב לא נעשה הליך בדיקה של הצעות מחיר

ג. כללי

ג.1. רקע כללי

- לשלטון המקומי במרחב הכפרי שני רבדים: רובד עליון מליאת מועצה שנבחרה לניהול ענייניה של מועצה אזורית, שבתחום שיפוטת כמה יישובים והרובד התחתון – ועדים מקומיים שנבחרו או נתמנו לניהול ענייני היישובים.
- לפי צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות) התשי"ח - 1958 (להלן: "צו המועצות"), כל ישוב יתנהל ע"י ועד מקומי.
- על פי התיקון לצו המועצות האזוריות שנכנס לתוקף בינואר 2005, נקבע כי הפיקוח על הוועד המקומי נתון בידי המועצה האזורית.
- המועצה הינה גוף אשר מאשר את תקציב הוועד המקומי וקובע את תחומי אחריותו.



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- על פי נותני משרד הפנים, אוכלוסיית קיבוץ טללים מונה 622 נפש, נכון לאוקטובר 2021.

מס' בתי אב בשנת 2020- 124 בתי אב

מס' בתי אב בשנת 2021- 125 בתי אב

- מלבד הוועד המקומי קיימת אגודה חקלאית (להלן: "האגודה") ביישוב השייכת לקיבוץ.

מס' חברי אגודה חקלאית (קיבוץ) בשנת 2020- 85 חברים

מס' חברי אגודה חקלאית (קיבוץ) בשנת 2021- 103 חברים

ג.2. היקף הביקורת ומטרתה

- ביקשתי לבדוק את פעילות הוועד המקומי בקיבוץ טללים ובין היתר את הנושאים המפורטים להלן:

- נאותות עבודת הוועד המקומי
- פעילות הוועד המקומי בהתאם לסמכויות שהואצלו לו ע"י המועצה
- ביצוע פעולות במסגרת התקציב המאושר
- דיווח ובקרה כספית
- ציות לחוקים והחלטות

- **נהלי הביקורת שננקטו כללו בין היתר:**

- בחינת התנהלות הוועד המקומי בהתייחס לצו המועצות המקומיות
- קריאת תקנונים, נהלים ופרוטוקולים המתייחסים לפעילות הוועד המקומי.
- בחינת הבקרה על הוצאות כספים בוועד המקומי
- קיום שיחות עם בעלי תפקידים

ד. הוועד המקומי, בחירתו וסמכויותיו

ד.1. זהות ועדים

- על פי צו המועצות, מי שמכהנים ביישוב שיתופי כחברי ועד הנהלה של האגודה השיתופית להתיישבות חקלאית יכולים לכהן גם כחברי הוועד המקומי של היישוב (זהות ועדים). **הזהות היא פרסונלית בלבד וכל גוף מהווה ישות משפטית נפרדת.**



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- בקיבוץ טללים לא מתקיימת זהות ועדים

נמצא כי:

- נכון לשנים 2020-2021 הוועד המקומי כולל 8 חברי הנהלת האגודה.
- כאמור לעיל, הוועד המקומי הינו ישות משפטית נפרדת מהנהלת האגודה. מצב מורכב זה עלול לגרום לאי סדרים ביחסים בין שתי הישויות, ולפיכך צורת התנהלות תקינה מחייבת הסכם כתוב בין שני הגופים המעגן את היחסים בצורה מסודרת, וזאת כפי שקבע מבקר המדינה בשנת 2010:

"אם הוועד המקומי מעוניין שגוף אחר, לרבות האגודה החקלאית, ייתן שירותים מוניציפליים ביישוב במקומו, עליו להתקשר עם אותו גוף על פי הכללים שנקבעו בצו המועצות האזוריות"

- בדיקתי העלתה כי:

❑ לא קיים הסכם כתוב המעגן את היחסים בין הוועד המקומי לאגודה החקלאית.

- על פי צו המועצות, ביישוב שיתופי שבו מספר הבוחרים שאינם חברים באגודה השיתופית הוא 10 אחוז לפחות ממספר הבוחרים ביישוב שהם חברי האגודה, רשאי תושב שאינו חבר באגודה השיתופית לפנות לשר הפנים בבקשה להורות כי ייבחרו גם נציגים של בעלי זכות בחירה ביישוב שאינם חברים באגודה השיתופית בהתאם לחלקם היחסי ביישוב.

- בישוב שהוא קיבוץ או קבוצה יורה השר בדומה אם הוגשה הבקשה ע"י 10% מבין הבוחרים הרשומים ביישוב, ומספר החברים שאינם חברי האגודה השיתופית הוא 30% לפחות ממספר הבוחרים ביישוב.

לאור העובדה כי, אוכלוסיית הקיבוץ כוללת תושבים שאינם חברים באגודה, לגבי נושאים מסוימים ולמרות שאין חובה לכך על פי צו המועצות, מומלץ שבוועד המקומי תהיה נציגות לתושבי שכונת ההרחבה. ✓ מבדיקת הביקורת עולה כי בוועד יש נציגות לתושבים שאינם חברי אגודה. ואף יו"ר הוועד הינו תושב ההרחבה.

ד.2. יו"ר הוועד המקומי



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

סעיף 105 בצו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), תשי"ח-1958 קובע כי "ועד מקומי יבחר בישיבתו הראשונה את אחד מחבריו לראש הוועד; הבחירה תיעשה בהצבעה גלויה והמועמד שיקבל למעלה ממחצית הקולות של כל חברי הוועד הוא הנבחר;.."

ראש ועד מקומי אינו זכאי לשכר על תפקידו. הוא אחראי להכין ולנהל את ישיבות הוועד, אחראי להתנהלות הוועד ולתחומי האחריות שבסמכות הוועד לבצע ולייצג התושבים כלפי פנים וכלפי חוץ.

ממצאים והערות:

☒ מבדיקתנו עולה כי פרוטוקול ישיבת הוועד לבחירת היו"ר הינו חסר אין תיעוד לכך שהייתה הצבעה גלויה של בחירת יו"ר, ואין תיעוד לכך שהוא קיבל ממחצית הקולות. בפרוטוקול רק רשום את שם היו"ר הנבחרת.

✓ הביקורת לא מצאה עדות לתשלום שכר ליושב ראש הוועד, תקין.

ד.3. סמכויות הוועד המקומי

על פי צו המועצות הוועד יהא רשאי לעשות שימוש בסמכויות אשר המועצה החליטה להאציל לו, ככל שלא תהא בכך סתירה להחלטות המועצה.

מפרוטוקול של ישיבת המליאה של המועצה האזורית רמת הנגב מתאריך 06 בדצמבר 2020 עולה כי המועצה האצילה לוועד מקומי בישוב סמכויות נרחבות.

להלן הפירוט:

מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

מס'	הסמכות	מועצה	ועד מקומי
א	ב	ג	ד
מבני ציבור – הפעלה ותחזוקה			
1	מבני ציבור		X
2	מקוואות		X
3	מגרשי משחקים וספורט, מועדוני תרבות ונוער, ספרייות, ארכיונים, בתי כנסת, בתי עלמין, אולמות מופעים וספורט		X
4	הפעלת ותחזוקה של מתקני משחקים לילדים בהתאם לתקן הישראלי 1498 הנמצאים בשטח היישוב בתחומי "הקו הכחול".	X	X
5	הפעלה ותחזוקה של מתקני משחקים לילדים הנמצאים בחצרות מעונות יום וגני ילדים המופעלים ע"י המועצה	X	
תשתיות - תחזוקה			
6	***ביב ציבורי בקיבוץ טללים להוציא ההרחבה (ראה הערה בסוף המסמך).		X
7	כבישים פנימיים ביישובים בתחומי ה"קו הכחול"		X
8	כבישי גישה ליישובים למעט תאורה	X	
9	מדרכות ושבילי גישה בתחומי ה"קו הכחול"		X
10	ניקוז בתחומי היישובים "הקו הכחול"		X
11	תחזוקה של תאורת הרחובות למעט מדרשת בן גוריון, מרחב-עם		X
12	תשלום תאורת רחובות		X
13	גינון ציבורי ביישובים מרחב עם, מדרשת בן גוריון אשלים וקדש ברנע	X	
מס'	הסמכות	מועצה	ועד
14	גינון ציבורי - יתר היישובים		X
פינוי אשפה-לפי תדירות הנקבעת ע"י המועצה			
15	פינוי אשפה ביתית ויתר זרמי המחזור	X	
16	איסוף גזם וגרוטאות	X	

מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

ניקיון – לפי תדירות הנקבעת ע"י המועצה		
17	טאטוא כבישים	X X
18	ניקיון מגרשי משחקים ושטחים ציבוריים למעט מדרשת בן גוריון, מרחב-עם, אשלים וקדש ברנע	X
שרות וטרינרי		
19	חיסון כלבים וחתולים כנגד תשלום	X
20	טיפול בבעלי חיים משוטטים בתחום היישוב	X X
הדברה וריסוס		
21	טיפול מונע במוקדי דגירה של זבובים ויתושים	X
22	הדברת זבובים ויתושים, למעט טיפול מונע במוקדי דגירה	X X
23	ריסוס עשביה לאורך כבישי גישה, סביב הגדר ההיקפית בישובים, לאורך הכבישים ובשטחים הציבוריים.	X X
בטחון		
24	תחזוקת מרכיבי בטחון	X X
25	שמירה בישובים	X
	האצלת סמכויות לשמירה במדרשת בן גוריון על פי חוק העזר	X
26	סיור שדות	X X
חינוך תרבות וספורט		
27	פעילויות בתחומי חינוך, תרבות וספורט בישוב במסגרת התקציב המוניציפלי.	X

הערות:

ביוב: באזורים בהם התאגיד מי רמת נגב גובה אגרת ביוב, הטיפול הוא בידי התאגיד בהתאם לחוק ולתקנות. **סמכויות משותפות לוועד ולמועצה:** ב "סמכות/השרות" מסוימות נרשם X גם בעמודה של המועצה וגם בעמודה של הוועד, כמו למשל "במרכיבי בטחון", הכוונה היא שחלק ממרכיבי הביטחון הם באחריות המועצה וחלק באחריות הוועד, זאת על פי החלטות קיימות.

החלטה:

מליאת המועצה מאשרת פה אחד את האצלת הסמכויות לוועדים מקומיים לשנת 2021 על פי הטבלה הנ"ל

ה. התנהלות הוועד המקומי

ה.1. מועדי ישיבות הוועד המקומי והפקת פרוטוקולים

- על פי צו המועצות, תדירות הישיבות תהא לפחות ישיבה רגילה אחת בכל 6 שבועות.
- יש למסור לכל חבר ועד או ועדה של הוועד את סדר יומה של הישיבה, לפחות 24 שעות לפני הישיבה.



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- יש חובה לזמן את נציגי הישוב במליאת המועצה לישיבות.
- בכל ישיבה של הוועד המקומי יש לרשום פרוטוקול שיכיל את שמות חברי הוועד הנוכחים בישיבה, מהלך הדיונים, ההצעות ותוצאות ההצבעה.
- הפרוטוקול אמור להיחתם ע"י יו"ר הישיבה, ולהישלח לחברי הוועד לפחות 7 ימים לפני הישיבה הבאה.
- במידה והיה ערעור של חבר ועד על הפרוטוקול, יתנהל הדיון בערעור בראשית הישיבה הבאה.

ממצאים והערות:

- ❑ לא יצאו זימונים מסודרים לישיבות הוועד.
- ❑ לא פורסם סדר יום לישיבה (פורסמו הודעות וואטסאפ)
- ❑ נציגי הישוב במליאת המועצה וכן חברי ועדת הביקורת לא זומנו לישיבות הוועד כנדרש בצו המועצות.
- ❑ לא פורסמו החלטות הוועד ומי הצביע בעדם ונגדם

ה. התנהלות הוועד המקומי (המשך)

ה.3. ניהול ישיבות הוועד המקומי

על פי ההוראות בצו המועצות:

- יו"ר הוועד המקומי הוא היו"ר בכל הישיבות, ובהעדרו יבחרו הנוכחים באחד מחברי הוועד להיות יו"ר הישיבה.
- ישיבות הוועד יהיו פומביות אלא אם כן הוחלט שהישיבה תהא בדלתיים סגורות.
- מעמד הציבור הנוכח בישיבות הוא כמעמד משקיפים.

ממצאים והערות:



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

❑ **שקיפות הינו דבר הכרחי למינהל תקין. בוועד מקומי טללים, אין זימונים לשיבות וממילא הישיבות אינן פומביות והציבור לא יכול להיות נוכח בהן ולעקוב אחר החלטות הוועד, ונוצר מצב של חוסר שקיפות**

ה. 4. מניין חוקי

על פי צו המועצות, **רוב חברי הוועד הינו מניין חוקי**, במידה ואין רוב, תדחה הישיבה בשעה ואז שליש מהמשתתפים יחשבו למניין חוקי.

אם גם לאחר שנדחתה לא נוכח שליש מחברי הוועד, תדחה הישיבה ל-7 ימים, ואז תהא חוקית אם נוכחים בה לפחות שליש מחברי הוועד, ובתנאי שלא יידונו בה עניינים שלא עמדו על סדר היום של הישיבה הקודמת.

הצבעה נערכת בהרמת ידיים, אלא אם כן שליש מהמשתתפים מבקשים הצבעה חשאית.

החלטות מתקבלות ברוב קולות, למעט החלטות בהן נקבע רוב מיוחד, כאשר, מספר קולות שקול פירוש דחיית ההצעה.

✓ לא נמצאו ממצאים חריגים

ה. 5. היעדרות חבר ועד משיבות הוועד

על פי צו המועצות חבר שנעדר משיבות המועצה 3 חודשים רצופים או שנעדר מ-3 ישיבות רצופות, יחדל להיות חבר ועד מקומי, ובלבד שראש המועצה או הממונה על המחוז שלח לו הודעה.

הכללים לא חלים על חבר ועד שנעדר משיבה ברשות, נעדר בשל מחלה, שירות בצה"ל או שליחות ציבורית.

✓ לא נמצאו ממצאים חריגים

ה. 6. תביעות משפטיות

- הוועד המקומי רשאי להגיש תביעה או לעשות כל פעולה משפטית או להיות בעל דין בכל משפט או הליך בקשר לתפקידיו ולענייניו, או אם הדבר נראה לו דרוש לצורך קיומן או הגנתן של זכויות הוועד המקומי או להגנת עובדיו, חבריו, ומוסדותיו בקשר לתפקידם.

✓ לביקורת נמסר על ידי הוועד כי בשנים 2020-2021 לא הוגשו תביעות ע"י הוועד המקומי.

ה. 7. אחריות חברי ועד מקומי



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- יו"ר ועד מקומי וחברי הוועד אינם זכאים לשכר בקשר לביצוע תפקידם.
 - חבר ועד מקומי אינו יכול לכהן כנציג ישובו במליאת המועצה.
 - חל איסור כי בוועד מקומי יכהנו שני קרובי משפחה או יותר.
 - חבר ועד מקומי, סוכנו או שותפו, או תאגיד שיש לאחד מהאמורים חלק העולה על 10 אחוזים בהון או ברווחיו, או שאחד מהם מנהל או עובד אחראי בו, לא יהיה צד לחוזה או לעסקה עם הוועד המקומי.
- ✓ לא נמצאו ממצאים חריגים



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

ה. מורשי חתימה

על פי סעיף 132 בצו המועצות, המתייחס לחתימה על מסמכים- חתימת יו"ר הוועד יחד עם חתימת חבר ועד מקומי או עובד של הוועד המקומי ובצירוף חותמת הוועד המקומי תחייב את הוועד.

❑ הביקורת קיבלה פרוטוקול לא מעודכן משנת 2018 של מורשי חתימה לא עדכניים (היו"ר הקודם). לא תקין

ו. ועדות

ו.1. כללי

- על פי צו המועצות, ועד מקומי רשאי למנות ועדות קבועות לעניינים או למקרים מיוחדים ולהטיל עליהן תפקידים כפי שיראה לו.
- הוועדות הן גופים המובילים את הפעילויות ביישוב, והשותפות בהן משקפת את מעורבות התושבים בחיי הקהילה ואת תרומתם לאיכות חייהם.
- ועדות אלה רשאיות לקבוע לעצמן את סדרי עבודתן ודיוניהן.
- תפיסת העולם בקהילות הכפריות היא קואופרטיבית, תפיסה שבה הקהילה מנהלת את חייה ואחריות לגורלה. ככל שעולה רמת האחריות הקהילתית כך גדלה רמת המעורבות של חברי הקהילה. הדבר מצביע על חוסן קהילתי, והעדרו מצביע על ההפך; כשחברי הקהילה אינם מעורבים הם מנוכרים לנעשה בסביבתם.
- לביקורת נמסר כי לוועד הקיבוץ הוקמו ועדות משנה הבאות:

▪ ועדת חינוך בלתי פורמלי

▪ ועדת תרבות.

❑ הוועדות לא מנהלות פרוטוקולים מסודרים

ו.2. ועדת ביקורת

- בהתאם לצו המועצות, נדרשת המועצה לבחור ועדת ביקורת לכל ועד מקומי מבין תושבי הישוב מתוך רשימת תושבים שיציעו מועמדותם.
- 3-5 תושבים מהיישוב שאינם חברי הוועד המקומי נבחרים לוועדה על ידי המועצה מתוך רשימת תושבים המציעים את מועמדותם.



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- תפקיד הוועדה לבדוק אם החלטות הוועד המקומי הוצאו לפועל כדין, לבדוק את חשבונות הוועד המקומי ולוודא כי פעולותיו נעשו במסגרת תקציבו המאושר וכן לבדוק אם תוקנו ליקויים בפעולות הוועד המקומי שנמצאו בביקורות קודמות.

☒ נמצא כי, בגין השנים 2020 ו- 2021 לא הוגשו דוחות ביקורת על ידי ועדת הביקורת של היישוב.

- על פי הגדרת החוק: "ועדת הביקורת תבדוק אם החלטות הוועד המקומי הוצאו לפועל כדין, תבדוק את חשבונות הוועד המקומי ותוודא כי פעולותיו נעשו במסגרת תקציבו המאושר וכן תבדוק אם תוקנו ליקויים בפעולות הוועד המקומי אשר נמצאו בביקורות קודמות". לפיכך בסמכות הוועדה לבדוק את התנהלות הוועד בכל תחומי פעילותו.

☒ הביקורת ביקשה לסקור את דוחות ועדת הביקורת לשנים 2020- 2021 עולה כי לא נעשתה עבודה לבדיקת נושאי הליבה של פעילות הוועד ומעקב אחר תיקון ליקויים משנים קודמות, הדוחות לא הוגשו לתגובת הוועד ולא נערך דיון בגינם.

ז. העסקת עובדים

- על פי צו המועצות, ועד מקומי רשאי באישור המועצה למנות ולהעסיק עובדים לצורך ביצוע תפקידיו, ובתנאי שיש למשרות אלו הקצבה בתקציבו המאושר של הוועד.
- תנאי קבלת והעסקת עובדי הוועד המקומי יהיו כשל עובדי המועצה האזורית, על פי תנאי ההסכם הקיבוצי.
- לא יהיה לעובד ועד (לו, לבני משפחתו, שותפו...) כל חלק או טובת הנאה בכל חוזה או עסק שנעשה עם הוועד.
- על הוועד חלה חובת פרסום מכרז לגבי העסקת עובדים (חוק חובת המכרזים התשנ"ב 1992)
- לא יתקבל אדם לעבודה בוועד המקומי שעליה ממונה קרוב משפחה שלו, וכן לא יתקבל עובד שהוא קרוב משפחה של חבר הוועד המקומי (בן זוג, הורה, בן, בת, אח, אחות, גיס, גיסה, דוד, , בן אח, בת אח....).

☒ חרף בקשות הביקורת, עד למועד הגשת טיוטת הדוח לתגובת המבוקר לא התקבל ההסכם בין הוועד לבין האגודה.

מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

☒ נמצא כי בניגוד לחוק חבר וועד קיבל בשנת 2021 שכר מהוועד המקומי. מבדיקה שערכתי כיום קבלת השכר נפסקה.

☒ כמו כן, חבר הוועד מקבל שכר מהמתנ"ס שהינו גוף מעין עירוני. לדעתי על פי חוות דעת של הוועדה לניגוד עניינים הדבר איננו תקין. מומלץ לקבל את חוות דעתו של יועמ"ש המועצה בהקשר זה.

☒ נמצא כי ביתו של חסר ועד העסקה למשך חודשיים בעלות שכר לא מהותית. על אף שמדובר בממצא לא מהותי מבחינה כספית. מבחינה התנהלותית, מומלץ בפעמים הבאות להתייעץ עם יועמ"ש ולקבל את אישור המועצה להעסקה לקרוב משפחה של חבר וועד.

ח. מכרזים והתקשרויות

- על פי דיני המועצות האזוריות, על הוועד המקומי חלה חובת המכרזים ו/או קבלת הצעות מחיר לקבלת שירותים, רכישות טובין ומקרקעין וביצוע עבודות/פרויקטים שונים בהתאם להוראות התוספת השנייה לצו המועצות האזוריות.
- על פי צו המועצות, במקרים מיוחדים רשאי הוועד המקומי להתקשר בחוזה ללא מכרז, כגון: חוזה הנערך עם הספק היחיד בארץ לאותם טובין, חוזה להזמנה דחופה להצלת נפש או רכוש, חוזה לביצוע עבודה מקצועית הדורשת ידע ומומחיות מיוחדים או יחסי אימון מיוחדים ועוד.
- להלן יתרות הספקים של הוועד לשנים 2020-2021 מתוך ביאור 4 בדוחות הכספיים 2021:

באור 4- הוצאות מתקצבות שטרם שולמו		
ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
27,419	26,775	אגודה שיתופית קיבוץ טללים (ראה באור 5 להלן) ספקים, קבלנים ונותני שירותים עובדים וניכויים לשלם מוסדות וזכאים שונים
61,521	176,981	
46,694	55,833	
20,214	25,000	
155,848	284,589	



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- משמעות הביאור הינה כי יתרות הספקים בשנת 2020 ו-2021 הינן כ- 61 אלפי ש"ו- 177 אלפי ש"ה בהתאמה.
- ביקשתי לבדוק האם ההתקשרות עם הספקים בוצעה לפי חוק חובת המכרזים כנדרש.
- ☒ **נמצא כי לוועד אין נהלי רכש מוסדרים. הרכישות מתבצעות ללא הליך מכרזי וללא החלטה מסודרת.**

ט. מבני ציבור

- על פי צו המועצות, הוועד המקומי רשאי לרכוש, לקבל ולהחזיק מקרקעין ומיטלטלין וכל זכות או טובת הנאה בהם ולנהוג בכל אלה דרך בעלים, ובלבד שלא ימכור מקרקעין הרשומים על שמו, לא יחליפם, לא ימשכנם ולא יחכירם לתקופה של למעלה מ-3 שנים אלא באישור המועצה.
- הוועד המקומי רשאי לקבל מלוות פיתוח להקמת מבני ציבור או רכישתם, עבודת תשתית לצרכי ציבור ופיתוח שטחים ציבוריים פתוחים וזאת באישור המועצה והממונה.
- ✓ מסקירת הביקורת עולה כי הבעלות על הנכסים הציבוריים היא של הקיבוץ. על פי הצהרת הוועד, אין לוועד נכסים.

י. תקציב הוועד המקומי

י.1. כללי

- לשם מילוי תפקידו הוועד המקומי אמור להכין תקציב מפורט שנתי של הכנסות והוצאות.
- את התקציב יש להגיש לאישור המועצה עד ל-1 באוקטובר שלפני שנת הכספים.

ממצאים והערות:

- תקציבי הוועד המקומי בשנים 2020 ו-2021 עמדו על כ- 2.9 מיליוני ש"ה.

☒ **נמצא כי תקציב הוועד המקומי לשנת 2022 אושר בישיבת הוועד המקומי ב-05/03/2022, כך שהוגש למועצה בעיכוב של כחצי שנה לאחר המועד הנקוב בצו המועצות.**



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

יש להקפיד ולהגיש את התקציב למועצה על פי המועד הרשום בצו המועצות.

י.2. מעקב ודיווח

- הכנת התקציב מתבצעת על ידי מנהל הוועד ורואה החשבון של הוועד.
- ☒ תקציב הוועד המקומי לא מאושר ומפורסם לציבור.
- ☒ לא נמצא תיעוד לדיווח בנוגע לדוחות הרבעוניים בישיבות הוועד המקומי.
- התנהלות הוועד המקומי אמורה להתקיים בהתאם לתקציב שאישרה לו המועצה. הוועד רשאי לבקש מהמועצה עדכון לתקציב הוועד במהלך שנת הכספים.
- ☒ לא נמצא כי נושא "מעקב תקציבי" הועלה בסדר היום של הוועד ולא תועדו דיונים הנוגעים למעקב ביצוע תקציבי.

יא. התנהלות כספית

יא.1. ביקורת חשבונות דוח כספי מבוקר

- על פי צו המועצות, חשבונות הוועד המקומי אמורים להיות מבוקרים ע"י ר"ח.
- יו"ר הוועד חייב להכין דוח כספי מבוקר בידי ר"ח סמוך לסיום שנת הכספים ולא יאוחר מ-31 במרץ בגין השנה שחלפה.
- ☒ בניגוד לצו המועצות הוועד לא מכין את הדוחות הכספיים במועד שנקבע בחוק. לדוג' דוח כספי 2020 הוגש רק ביולי 2021
- הדוח הכספי יאושר בישיבת הוועד וייחתם ע"י יו"ר הוועד והגזבר.
- ☒ בניגוד לצו המועצות, אין תיעוד לכך שהדוחות הכספיים מאושרים בישיבות הוועד.
- דוח כספי מבוקר יוגש למועצה לא יאוחר מ-30/4 מתום שנת הכספים שחלפה.
- ☒ כאמור לעיל- לא מבוצע



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- תמצית הדוח תופץ לכל תושבי היישוב בתוך 14 ימים מיום הגשת הדוח למועצה.

☒ בניגוד לצו המועצות- לא מבוצע

יא.2. חשבון בנק

- על פי צו המועצות, ועד מקומי אמור לפתוח **חשבון נפרד** לפעילותו.
- כל הכספים שנגבים מתושבים או מועברים אליו מאת המועצה האזורית, יופקדו לחשבון הבנק של הוועד.
- ✓ מבדיקתנו עולה כי לוועד המקומי חשבון בנק נפרד, נמסר לביקורת כי המועצה המקומית גובה את הכספים מהתושבים ומעבירה אותם לוועד המקומי.
- הביקורת ביקשה לבחון את זכויות החתימה בחשבון הבנק של הוועד וזאת על מנת לוודא שמורשי חתימה ישנים (כגון יו"ר קודם) הוסרו וחדשים עודכנו.

☒ בדיקתנו עלתה כי בניגוד לצו המועצות יו"ר הוועד אינה מורשית חתימה בבנק אלא היו"ר הקודם

יב. ביטוח

- על הוועד המקומי להסדיר נושאי ביטוח שונים: **דירקטורים-ביטוח** לכל בעלי התפקידים ביישוב כגון: מזכיר, גזבר, הנהלה, חברי ועדים, **רכוש-מבנים**, מתקנים, גני שעשועים, בריכה ועוד, **ביטוח צד שלישי**, **חבות מעבידים** - בגין אחריות כמעסיקים של עובדים על כל העובדים עבור הוועד המקומי אם כעובדים ואם כמתנדבים.

☒ מצאנו כי נושא הביטוחים איננו מוסדר.

<u>שם הביטוח</u>	<u>קיים/ לא קיים</u>
ביטוח לבעלי תפקידים	לא קיים
רכוש	לא רלוונטי
ביטוח צד ג'	לא קיים



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

<u>שם הביטוח</u>	<u>קיים/ לא קיים</u>
חבות מעבידים	לא קיים
ביטוח רכב	קיים

☒ נמצא כי בגין ביטוח הרכב לא נעשה הליך בדיקה של הצעות מחיר

יג. הערות ראש המועצה

המועצה רואה חשיבות רבה ביישום ההמלצות שהועלו ותפעל לתיקון הליקויים.

בברכה,
דוד שטרק, ר"ח
מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

מועצה אזורית רמת הנגב

דוח הביקורת הפנימית

ועד מקומי מרחבעם

2022



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

א. תוכן

2	תמצית הממצאים
5	רקע כללי
6	הוועד המקומי, בחירתו וסמכויותיו
9	התנהלות הוועד המקומי
13	ועדות
14	העסקת עובדים
15	מכרזים והתקשרויות
16	תקציב הוועד המקומי
17	התנהלות כספית
19	ביטוח
19	בטיחות
20	מוכנות לחירום

ב. תמצית הממצאים

❏ בניגוד לכללי מינהל תקין אין תקנון לוועד.

❏ חרף בקשות הביקורת, עד למועד הגשת טיוטת הדוח לתגובת המבוקר לא התקבל ההסכם בין הוועד לבין האגודה. ההסכם המעגן את היחסים בין הוועד לאגודה הינו חובה לפי חוק. להלן מס' היבטים שעלו בבדיקה הצריכים להיכלל בהסכם (כמובן שישנם נושאים נוספים):

- שימוש בנכסים של האגודה.
- העסקת עובדים דרך האגודה שעובדים גם בשביל הוועד



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- מכרזים שמבוצעים דרך האגודה
- שירותי הנה"ח שמבוצעים באגודה

ישיבות הוועד המקומי- ממצאים

- ❑ הוועד לא עמד בדרישת צו המועצות להתכנס לפחות פעם בשישה שבועות.
- ❑ בניגוד לצו המועצות הוועד לא שולח זימונים לישיבות הוועד.
- ❑ נציגי הישוב במליאת המועצה וכן חברי ועדת הביקורת לא מזומנים לישיבות הוועד כנדרש בצו המועצות.
- ❑ הפרוטוקולים של ישיבות הוועד אינם כוללים את שמות החברים שנעדרו..
- ❑ כל הפרוטוקולים לשנת 2020 אינם כוללים את סדר היום של הוועדה ומתעדים רק את ראשי הפרקים של הדיונים.
- ❑ הפרוטוקולים לקוניים ולא ניתן ללמוד מהדיונים מה המידע שהונח לפתחו של הוועד ומדוע נפלה החלטה כזו ולא אחרת. הביקורת סבורה שכל שהפרוטוקולים מפורטים יותר כך נבנים יחסי אמון של הוועד עם התושבים.
- ❑ בכל החלטות הוועד לשנת 2020 לא צוין האם התקיימה הצבעה ולא מספר המצביעים בעד /נגד.
- ❑ בניגוד לחוק, הפרוטוקול של הישיבה לא נחתם ע"י יו"ר הישיבה, ואינו נשלח לחברי הוועד לפחות 7 ימים לפני הישיבה הבאה.
- ❑ בכול אחת מהישיבות לא עמד כלל על סדר היום אישור הפרוטוקול מהישיבה הקודמת ולא תועד דיון לאישורם.
- ❑ מצאתי כי לא נכתב ברוב הפרוטוקולים מי כיהן כיו"ר הישיבה
- ❑ בדיקתנו העלתה כי יו"ר הוועד השתתף בכל הישיבות שהתקיימו מלבד הישיבה שנערכה ב- 25/08/2020 בה הוא לא נכח. מעיון בפרוטוקול הישיבה, לא בחרו הנוכחים באחד מחברי הוועד להיות יו"ר הישיבה כנדרש בצו המועצות, לא תקין.
- ❑ מעיון בפרוטוקולים של ישיבות הוועד לשנת 2020, נמצא כי כאשר נפלה החלטה לא נרשם "אישור/אושר".



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

כמו כן, רוב ההצבעות לא תועדו ולא צוין כמה הצביעו בעד/ נגד/ נמנעו או אם ההצבעה הייתה פה אחד.

תקציב- ממצאים

נמצא כי תקציב הוועד המקומי לשנת 2021 אושר בישיבת הוועד המקומי ב- 14/03/2021 כחודשיים לאחר המועד הנקוב בצו המועצות. יש להקפיד ולהגיש את התקציב למועצה על פי המועד הרשום בצו המועצות.

לוועד המקומי אין תיעוד לאישור התקציב ע"י מליאת המועצה. ישנה חשיבות לשמירת התיעוד למקרה של ביקורות עתידיות או במצבים של תלונות כאלו ואחרות.

תקציב הוועד המקומי לא מאושר ומפורסם לציבור.

לא מצאתי תיעוד שנעשה מעקב של תקציב מול ביצוע במהלך השנה, וממילא לא נעשו עדכוני תקציב.

סקרתי את הפרוטוקולים ולא מצאתי שניתנו עדכונים לוועד על מצב התקציב ועמידה בו

ועדת ביקורת- ממצאים

נמצא כי בשנים 2020- 2021 כלל ועדת הביקורת לא התכנסה לדון בנושאי ביקורת.

נמצא כי, בגין השנים 2020- 2021 לא הוגשו דוחות ביקורת על ידי ועדת הביקורת של היישוב.

דוחות כספיים- ממצאים

הדוחות הכספיים המבוקרים לא מופצים לתושבים באתר היישוב. לדברי מזכיר היישוב, נשלח עדכון בדבר אישור הדוחות הכספיים במסגרת הפרוטוקול בלי הדוח עצמו

הדוחות כספיים מבוקרים של הוועד המקומי לשנת 2020 נחתמו רק באוקטובר 2021 כלומר שבעה חודשים לאחר הזמן שנקבע בחוק,

נכון לספטמבר 2022 טרם נחתמו הדוחות הכספיים לשנת 2021- חצי שנה איחור.



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

הדוח לשנת 2020 חתום על ידי מנהל הוועד וחבר ועד נוסף, וזאת בניגוד לצו המועצות המקומיות הקובע כי יו"ר הוועד והגזבר יחתמו על הדוחות הכספיים – לא תקין.

בטחון ובטיחות- ממצאים

על הוועד המקומי להסדיר נושאי ביטוח שונים: דירקטורים-ביטוח לכל בעלי התפקידים ביישוב כגון: מזכיר, גזבר, הנהלה, חברי ועדים, רכוש-מבנים, מתקנים, גני שעשועים, בריכה ועוד, ביטוח צד שלישי, חבות מעבידים - בגין אחריות כמעסיקים של עובדים על כל העובדים עבור הוועד המקומי אם כעובדים ואם כמתנדבים.

מבדיקתנו עולה כי יש צוות צח"י ביישוב, אך על אף בקשנו לא קיבלנו פרוטוקולים שלו ואי אפשר לבחון את פעילותו. לא ניתן לבחון את פעילות הצוות ללא תיעוד הולם.

ג. כללי

ג.1. רקע כללי

- לשלטון המקומי במרחב הכפרי שני רבדים: רובד עליון מליאת מועצה שנבחרה לניהול ענייניה של מועצה אזורית, שבתחום שיפוטה כמה יישובים והרובד התחתון – ועדים מקומיים שנבחרו או נתמנו לניהול ענייני היישובים.
- לפי צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות) התשי"ח - 1958 (להלן: "צו המועצות"), כל יישוב יתנהל ע"י ועד מקומי.
- על פי התיקון לצו המועצות האזוריות שנכנס לתוקף בינואר 2005, נקבע כי הפיקוח על הוועד המקומי נתון בידי המועצה האזורית.
- המועצה הינה גוף אשר מאשר את תקציב הוועד המקומי וקובע את תחומי אחריותו.
- על פי דיווחי הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה, בשנת 2021 אוכלוסיית היישוב מרחבעם מונה 550 נפשות מתוכם 174 חברי אגודה
- מלבד הוועד המקומי בשנים עליהם נערכה הביקורת (2020-2021) הייתה קיימת אגודה שיתופית ביישוב (להלן: "האגודה") השייכת ליישוב.



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

אין תקנון לוועד המקומי

ב.2. היקף הביקורת ומטרתה

- ביקשתי לבדוק את פעילות הוועד המקומי במרחבעם ובין היתר את הנושאים המפורטים להלן:

- נאותות עבודת הוועד המקומי
- פעילות הוועד המקומי בהתאם לסמכויות שהואצלו לו ע"י המועצה
- ביצוע פעולות במסגרת התקציב המאושר
- דיווח ובקרה כספית
- ציות לחוקים והחלטות

- נהלי הביקורת שננקטו כללו בין היתר:

- בחינת התנהלות הוועד המקומי בהתייחס לצו המועצות המקומיות
- קריאת תקנונים, נהלים ופרוטוקולים המתייחסים לפעילות הוועד המקומי.
- בחינת הבקרה על הוצאות כספים בוועד המקומי
- קיום שיחות עם בעלי תפקידים

ד. הוועד המקומי, בחירתו וסמכויותיו

ד.1. זהות ועדים

על פי צו המועצות, מי שמכהנים ביישוב שיתופי כחברי ועד הנהלה של האגודה השיתופית יכהנו גם כחברי הוועד המקומי של הישוב (זהות ועדים). הזהות היא פרסונלית בלבד וכל גוף מהווה ישות משפטית נפרדת.

נמצא כי:

- בשנים 2020-2021 היתה קיימת זהות ועדים פרסונלית בין ועד ההנהלה של אגודת מרחבעם לבין הוועד המקומי. בשנת 2022 זהות הוועדים בוטלה, בימים אלו ייתכן שתחזור.



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- נכון ליולי 2022 הוועד המקומי כולל 5 חברים.
 - חברי הועד נבחרו בתאריך 12 למרץ 2020 ובתאריך 12 לאפריל 2021 
- הליך הבחירה שהוצג בפנינו נמצא, תקין.**

סעיף 105 בצו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), תשי"ח-1958 קובע כי "ועד מקומי יבחר בישיבתו הראשונה את אחד מחבריו לראש הועד; הבחירה תיעשה בהצבעה גלויה והמועמד שיקבל למעלה ממחצית הקולות של כל חברי הועד הוא הנבחר;.."

ראש ועד מקומי אינו זכאי לשכר על תפקידו. הוא אחראי להכין ולנהל את ישיבות הוועד, אחראי להתנהלות הוועד ולתחומי האחריות שבסמכות הוועד לבצע ולייצוג התושבים כלפי פנים וכלפי חוץ.

 לא נמצאו הערות על מינוי יו"ר הועד

2.ד. סמכויות הוועד המקומי

על פי צו המועצות הוועד יהא רשאי לעשות שימוש בסמכויות אשר המועצה החליטה להאציל לו, ככל שלא תהא בכך סתירה להחלטות המועצה.

מפרוטוקול של ישיבת המליאה של המועצה האזורית רמת הנגב מתאריך 06 בדצמבר 2020 עולה כי המועצה האצילה לוועד מקומי בישוב סמכויות נרחבות.

להלן הפירוט:

מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

מס'	הסמכות	מועצה	ועד מקומי
א	ב	ג	ד
מבני ציבור – הפעלה ותחזוקה			
1	מבני ציבור		X
2	מקוואות		X
3	מגרשי משחקים וספורט, מועדוני תרבות ונוער, ספריות, ארכיונים, בתי כנסת, בתי עלמין, אולמות מופעים וספורט		X
4	הפעלת ותחזוקה של מתקני משחקים לילדים בהתאם לתקן הישראלי 1498 הנמצאים בשטח היישוב בתחומי "הקו הכחול".	X	X
5	הפעלה ותחזוקה של מתקני משחקים לילדים הנמצאים בחצרות מעונות יום וגני ילדים המופעלים ע"י המועצה	X	
תשתיות -תחזוקה			
6	***ביב ציבורי בקיבוץ טללים להוציא ההרחבה (ראה הערה בסוף המסמך).		X
7	כבישים פנימיים ביישובים בתחומי ה"קו הכחול"		X
8	כבישי גישה ליישובים למעט תאורה	X	
9	מדרכות ושבילי גישה בתחומי ה"קו הכחול"		X
10	ניקוז בתחומי היישובים "הקו הכחול"		X
11	תחזוקה של תאורת הרחובות למעט מדרשת בן גוריון, מרחב-עם		X
12	תשלום תאורת רחובות		X
13	גינון ציבורי ביישובים מרחב עם, מדרשת בן גוריון אשלים וקדש ברנע	X	
מס'	הסמכות	מועצה	ועד
14	גינון ציבורי - יתר היישובים		X
פינוי אשפה-לפי תדירות הנקבעת ע"י המועצה			
15	פינוי אשפה ביתית ויתר זרמי המחזור	X	
16	איסוף גזם וגרוטאות	X	

מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

ניקיון – לפי תדירות הנקבעת ע"י המועצה		
17	טאטוא כבישים	X
18	ניקיון מגרשי משחקים ושטחים ציבוריים למעט מדרשת בן גוריון, מרחב-עם, אשלים וקדש ברנע	X
שרות וטרינרי		
19	חיסון כלבים וחתולים כנגד תשלום	X
20	טיפול בבעלי חיים משוטטים בתחום היישוב	X
הדברה וריסוס		
21	טיפול מונע במוקדי דגירה של זבובים ויתושים	X
22	הדברת זבובים ויתושים, למעט טיפול מונע במוקדי דגירה	X
23	ריסוס עשביה לאורך כבישי גישה, סביב הגדר ההיקפית ביישובים, לאורך הכבישים ובשטחים הציבוריים.	X
בטחון		
24	תחזוקת מרכיבי בטחון	X
25	שמירה ביישובים	X
	האצלת סמכויות לשמירה במדרשת בן גוריון על פי חוק העזר	X
26	סיור שדות	X
חינוך תרבות וספורט		
27	פעילויות בתחומי חינוך, תרבות וספורט ביישוב במסגרת התקציב המוניציפלי.	X

הערות:

ביוב: באזורים בהם התאגיד מי רמת נגב גובה אגרת ביוב, הטיפול הוא בידי התאגיד בהתאם לחוק ולתקנות. **סמכויות משותפות לועד ולמועצה:** ב "סמכות/השרות" מסוימות נרשם X גם בעמודה של המועצה וגם בעמודה של הועד, כמו למשל "במרכיבי בטחון", הכוונה היא שחלק ממרכיבי הביטחון הם באחריות המועצה וחלק באחריות הועד, זאת על פי החלטות קיימות.

החלטה:

מליאת המועצה מאשרת פה אחד את האצלת הסמכויות לועדים מקומיים לשנת 2021 על פי הטבלה הנ"ל

ה. התנהלות הוועד המקומי

ה.1. מועדי ישיבות הוועד המקומי והפקת פרוטוקולים

על פי צו המועצות, תדירות הישיבות תהא לפחות ישיבה רגילה אחת בכל 6 שבועות.

יש למסור לכל חבר ועד או ועדה של הוועד את סדר יומה של הישיבה, לפחות 24 שעות לפני הישיבה.



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

יש חובה לזמן את נציגי הישוב במליאת המועצה לישיבות.

בכל ישיבה של הוועד המקומי יש לרשום פרוטוקול שיכיל את שמות חברי הוועד הנוכחים בישיבה, מהלך הדיונים, ההצעות ותוצאות ההצבעה.

הפרוטוקול אמור להיחתם ע"י יו"ר הישיבה, ולהישלח לחברי הוועד לפחות 7 ימים לפני הישיבה הבאה.

במידה והיה ערעור של חבר ועד על הפרוטוקול, יתנהל הדין בערעור בראשית הישיבה הבאה.

ממצאים והערות:

לביקורת נמסרו 7 פרוטוקולים של ישיבות הוועד שנערכו בשנת 2020, תוכן הפרוטוקולים נבדק על ידי הביקורת וממנו משתמע כי:

❑ **הוועד לא עמד בדרישת צו המועצות להתכנס לפחות פעם בשישה שבועות,**

❑ **הביקורת ביקשה לקבל את כל זימונים לישיבות שהתקיימו בשנת 2020. עלה כי בניגוד לצו המועצות הוועד לא שולח זימונים לישיבות.**

❑ **נציגי הישוב במליאת המועצה וכן חברי ועדת הביקורת לא זומנו לישיבות הוועד כנדרש בצו המועצות.**

❑ **הפרוטוקולים לשנת 2020 כוללים את שמות הנוכחים, אך אינם כוללים את שמות הנעדרים.**

❑ **כל הפרוטוקולים לשנת 2020 אינם כוללים את סדר היום של הוועדה ומתעדים רק את ראשי הפרקים של הדיונים. הביקורת סבורה שהפרוטוקולים לקונים ולא ניתן ללמוד מהדיונים מה המידע שהונח לפתחו של הוועד ומדוע נפלה החלטה כזו ולא אחרת. הביקורת סבורה שכלל שהפרוטוקולים מפורטים יותר כך נבנים יחסי אמון של הוועד עם התושבים.**

❑ **בכל החלטות הוועד לשנת 2020 לא צוין האם התקיימה הצבעה ולא מספר המצביעים בעד /נגד.**



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- ❑ בניגוד לחוק הפרוטוקול של הישיבה לא נחתם ע"י יו"ר הישיבה, ואינו נשלח לחברי הוועד לפחות 7 ימים לפני הישיבה הבאה.
- ❑ בכול אחת מהישיבות לא עמד כלל על סדר היום אישור הפרוטוקול מהישיבה הקודמת ולא תועד דיון לאישורם.

2. ניהול ישיבות הוועד המקומי

על פי ההוראות בצו המועצות:

- יו"ר הוועד המקומי הוא היו"ר בכל הישיבות, ובהעדרו יבחרו הנוכחים באחד מחברי הוועד להיות יו"ר הישיבה.
- ישיבות הוועד יהיו פומביות אלא אם כן הוחלט שהישיבה תהא בדלתיים סגורות.
- מעמד הציבור הנוכח בישיבות הוא כמעמד משקיפים.

ממצאים והערות:

- ❑ מצאתי כי לא נכתב ברוב הפרוטוקולים מי כיהן כיו"ר הישיבה
- ❑ בדיקתנו העלתה כי יו"ר הוועד השתתף בכל הישיבות שהתקיימו מלבד הישיבה שנערכה ב- 25/08/2020 בה הוא לא נכח. מעיון בפרוטוקול הישיבה, לא בחרו הנוכחים באחד מחברי הוועד להיות יו"ר הישיבה כנדרש בצו המועצות, לא תקין.

✓ לביקורת נמסר כי ישיבות הוועד המקומי פתוחות לציבור ושלא נערכו בשנת 2020 ישיבות בדלתיים סגורות.

3. מניין חוקי

על פי צו המועצות, רוב חברי הוועד הינו מניין חוקי, במידה ואין רוב, תדחה הישיבה בשעה ואז שליש מהמשתתפים יחשבו למניין חוקי.

אם גם לאחר שנדחתה לא נוכח שליש מחברי הוועד, תדחה הישיבה ל-7 ימים, ואז תהא חוקית אם נוכחים בה לפחות שליש מחברי הוועד, ובתנאי שלא יידונו בה עניינים שלא עמדו על סדר היום של הישיבה הקודמת.

הצבעה נערכת בהרמת ידיים, אלא אם כן שליש מהמשתתפים מבקשים הצבעה חשאית.

החלטות מתקבלות ברוב קולות, למעט החלטות בהן נקבע רוב מיוחד, כאשר, מספר קולות שקול פירושו דחיית ההצעה.



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

ממצאים והערות

✓ עיון בפרוטוקולים של הוועד המקומי העלה כי כל הישיבות התקיימו בנוכחות רוב חברי הוועד.

✗ מעיון בפרוטוקולים של ישיבות הוועד לשנת 2020, נמצא כי כאשר נפלה החלטה לא נרשם "אישור/אושר".

✗ כמו כן, רוב ההצבעות לא תועדו ולא צוין כמה הצביעו בעד/נגד/נמנעו או אם ההצבעה הייתה פה אחד.

4.1 היעדרות חבר ועד משיבות הוועד

על פי צו המועצות חבר שנעדר משיבות המועצה 3 חודשים רצופים או שנעדר מ-3 ישיבות רצופות, יחדל להיות חבר ועד מקומי, ובלבד שראש המועצה או הממונה על המחוז שלח לו הודעה.

הכללים לא חלים על חבר ועד שנעדר משיבה ברשות, נעדר בשל מחלה, שירות בצה"ל או שליחות ציבורית.

✓ לא נמצאו ממצאים חריגים.

5.1 תביעות משפטיות

הוועד המקומי רשאי להגיש תביעה או לעשות כל פעולה משפטית או להיות בעל דין בכל משפט או הליך בקשר לתפקידיו ולענייניו, או אם הדבר נראה לו דרוש לצורך קיומן או הגנתן של זכויות הוועד המקומי או להגנת עובדיו, חבריו, ומוסדותיו בקשר לתפקידם.

✓ על פי הצהרת מזכיר היישוב לא הוגשו ע"י הוועד המקומי בשנים 2020-2021 תביעות משפטיות.

6.1 אחריות חברי ועד מקומי

- יו"ר ועד מקומי וחברי הוועד אינם זכאים לשכר בקשר לביצוע תפקידם.
- חבר ועד מקומי אינו יכול לכהן כנציג ישובו במליאת המועצה.
- חל איסור כי בוועד מקומי יכהנו שני קרובי משפחה או יותר.
- חבר ועד מקומי, סוכנו או שותפו, או תאגיד שיש לאחד מהאמורים חלק העולה על 10 אחוזים בהונו או ברווחיו, או שאחד מהם מנהל או עובד אחראי בו, לא יהיה צד לחוזה או לעסקה עם הוועד המקומי.

7.1 מורשי חתימה



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

על פי סעיף 132 בצו המועצות, המתייחס לחתימה על מסמכים- חתימת יו"ר הוועד יחד עם חתימת חבר ועד מקומי או עובד של הוועד המקומי ובצירוף חותמת הוועד המקומי תחייב את הוועד.

✓ הביקורת קיבלה לידיה את הפרוטוקולים המתעדים את מינוי מורשי החתימה של ועד היישוב, תקין.

8.1. הטלת צו ארנונה ועד מקומי

על פי צו המועצות, הוועד מקומי רשאי באישור המועצה להטיל בתחום הנהלתו מס מוניציפאלי לצורך ביצוע סמכויותיו שהואצלו לו, בכפוף לאישור המועצה וחוק ההסדרים במשק המדינה.

על הוועד המקומי לאשר את צו הארנונה שלו עד ליום **הראשון לאוקטובר** לפני שנת הכספים, ולהעבירו לאישור המועצה.

כל העלאה/הפחתה בתעריפי הארנונה המוטלים בצו הארנונה של הוועד המקומי (שלא על פי שיעור העלאה ארצי שנקבע בכל שנה) מחייב לקבל את אישור המועצה ואישור שר הפנים ושר האוצר.

במידה ונדרשות פעולות אכיפה כנגד חייבים, הן מתבצעות ע"י המועצה.
לא נמצאו הערות

ז. ועדות

ז.1. כללי

- על פי צו המועצות, ועד מקומי רשאי למנות ועדות קבועות לעניינים או למקרים מיוחדים ולהטיל עליהן תפקידים כפי שיראה לו.
- הוועדות הן גופים המובילים את הפעילויות ביישוב, והשותפות בהן משקפת את מעורבות התושבים בחיי הקהילה ואת תרומתם לאיכות חייהם.
- ועדות אלה רשאיות לקבוע לעצמן את סדרי עבודתן ודיוניהן.
- תפיסת העולם בקהילות הכפריות היא קואופרטיבית, תפיסה שבה הקהילה מנהלת את חייה ואחראית לגורלה. ככל שעולה רמת האחריות הקהילתית כך גדלה רמת המעורבות של חברי הקהילה. הדבר מצביע על חוסן קהילתי, והעדרו מצביע על ההפך; כשחברי הקהילה אינם מעורבים הם מנוכרים לנעשה בסביבתם.
- לביקורת נמסר כי לוועד היישוב אין ועדות משנה.



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

2.ז. ועדת ביקורת

- בהתאם לצו המועצות, נדרשת המועצה לבחור ועדת ביקורת לכל ועד מקומי מבין תושבי הישוב שאינם חברי הוועד המקומי, מתוך רשימת תושבים שיציעו מועמדותם.
- תפקיד הוועדה לבדוק אם החלטות הוועד המקומי הוצאו לפועל כדין, לבדוק את חשבונות הוועד המקומי ולוודא כי פעולותיו נעשו במסגרת תקציבו המאושר וכן לבדוק אם תוקנו ליקויים בפעולות הוועד המקומי שנמצאו בביקורות קודמות.
- על פי הגדרת החוק: "ועדת הביקורת תבדוק אם החלטות הוועד המקומי הוצאו לפועל כדין, תבדוק את חשבונות הוועד המקומי ותוודא כי פעולותיו נעשו במסגרת תקציבו המאושר וכן תבדוק אם תוקנו ליקויים בפעולות הוועד המקומי אשר נמצאו בביקורות קודמות". לפיכך בסמכות הוועדה לבדוק את התנהלות הוועד בכל תחומי פעילותו.

ממצאים והערות:

- ☒ נמצא כי בשנים 2020-2021 כלל ועדת הביקורת לא התכנסה לדון בנושאי ביקורת.
- ☒ נמצא כי, בגין השנים 2020-2021 לא הוגשו דוחות ביקורת על ידי ועדת הביקורת של היישוב.

ח. העסקת עובדים

- על פי צו המועצות, ועד מקומי רשאי באישור המועצה למנות ולהעסיק עובדים לצורך ביצוע תפקידיו, ובתנאי שיש למשרות אלו הקצבה בתקציבו המאושר של הוועד.
- תנאי קבלת והעסקת עובדי הוועד המקומי יהיו כשל עובדי המועצה האזורית, על פי תנאי ההסכם הקיבוצי.
- לא יהיה לעובד ועד (לו, לבני משפחתו, שותפו...) כל חלק או טובת הנאה בכל חוזה או עסק שנעשה עם הוועד.
- על הוועד חלה חובת פרסום מכרז לגבי העסקת עובדים (חוק חובת המכרזים התשנ"ב 1992)



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- לא יתקבל אדם לעבודה בוועד המקומי שעליה ממונה קרוב משפחה שלו, וכן לא יתקבל עובד שהוא קרוב משפחה של חבר הוועד המקומי (בן זוג, הורה, בן, בת, אח, אחות, גיס, גיסה, דוד, , בן אח, בת אח.....).

בדיקתנו העלתה, כי הוועד המקומי אינו מעסיק עובדים וכי כל העובדים מועסקים על ידי היישוב.

❗ חרף בקשות הביקורת, עד למועד הגשת טיוטת הדוח לתגובת המבוקר לא התקבל ההסכם בין הוועד לבין האגודה.

ט. מכרזים והתקשרויות

ט.1. חובת מכרזים

- על פי דיני המועצות האזוריות, על הוועד המקומי חלה חובת המכרזים ו/או קבלת הצעות מחיר לקבלת שירותים, רכישות טובין ומקרקעין וביצוע עבודות/פרויקטים שונים בהתאם להוראות התוספת השנייה לצו המועצות האזוריות.

- על פי צו המועצות, **במקרים מיוחדים** רשאי הוועד המקומי להתקשר בחוזה ללא מכרז, כגון: חוזה הנערך עם הספק היחיד בארץ לאותם טובין, חוזה להזמנה דחופה להצלת נפש או רכוש, חוזה לביצוע עבודה מקצועית הדורשת ידע ומומחיות מיוחדים או יחסי אימון מיוחדים ועוד.

ממצאים והערות:

✓ לביקורת נמסר כי הוועד המקומי לא מבצע התקשרויות עם ספקים, או מפרסם מכרזים/מכרזי זוטא, וכי כל ההתקשרויות נעשות באמצעות האגודה.

לדברי מזכיר היישוב:

" הועד המקומי לא מעסיק עובדים ולא מעסיק קבלנים ומשכך לא מוציא מכרזים. "הספק" היחיד של הועד המקומי זה האגודה השיתופית שנותנת ליישוב (ובעצם גם לוועד) את כל השירותים לתושב- תרבות, בטחון, משרד וכו..."

❗ לא קיים הסכם כתוב המעגן את היחסים בין האגודה"ש לוועד. לדעתי מדובר בנושא חשוב שמבטיח שהשירותים יתבצעו באופן מסודר ומלא במחיר שנקבע מראש.



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

ט.2. נהלי רכש

לא רלוונטי, הוועד אינו מבצע התקשרויות עם ספקים (ראה פירוט בסעיף הקודם).

ח. מבני ציבור

- על פי צו המועצות, הוועד המקומי רשאי לרכוש, לקבל ולהחזיק מקרקעין ומיטלטלין וכל זכות או טובת הנאה בהם ולנהוג בכל אלה דרך בעלים, ובלבד שלא ימכור מקרקעין הרשומים על שמו, לא יחליפם, לא ימשכנם ולא יחכירם לתקופה של למעלה מ-3 שנים אלא באישור המועצה.
- הוועד המקומי רשאי לקבל מלוות פיתוח להקמת מבני ציבור או רכישתם, עבודת תשתית לצרכי ציבור ופיתוח שטחים ציבוריים פתוחים וזאת באישור המועצה והממונה.
- מסקירת הביקורת עולה כי הבעלות על הנכסים הציבוריים היא של היישוב אשר נותן זכות שימוש לאגש"ח. על פי הצהרת הוועד, אין לוועד נכסים ולדבריו הוא אינו עושה שימוש בנכסים השייכים ליישוב.
- ☒ לדעת הביקורת ההסכם בין היישוב והאגש"ח צריכים לכלול את אופן שימוש במבנה

י. תקציב הוועד המקומי

י.1. כללי

- לשם מילוי תפקידו הוועד המקומי אמור להכין תקציב מפורט שנתי של הכנסות והוצאות.
- את התקציב יש להגיש לאישור המועצה עד ל-1 באוקטובר שלפני שנת הכספים.

ממצאים והערות:

- תקציבי הוועד המקומי בשנים 2020 ו-2021 עמדו על כ- 620 אלפי ₪.
- ☒ נמצא כי תקציב הוועד המקומי לשנת 2021 אושר בישיבת הוועד המקומי ב-14/03/2021 כחודשיים לאחר המועד הנקוב בצו המועצות.

יש להקפיד ולהגיש את התקציב למועצה על פי המועד הרשום בצו המועצות.



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

☒ לוועד המקומי אין תיעוד לאישור התקציב ע"י מליאת המועצה. ישנה חשיבות לשמירת התיעוד למקרה של ביקורות עתידיות או במצבים של תלונות כאלו ואחרות.

י.2. מעקב ודיווח

- הכנת התקציב מתבצעת על ידי מזכיר הוועד.
- ☒ תקציב הוועד המקומי לא מאושר ומפורסם לציבור.
- נמסר לביקורת כי נערך מעקב אחרי הביצוע בפועל על ידי מנהלת הוועד. להלן הציטוט:

"על בניית התקציב אחראי מנהל הישוב... מנהל הישוב מועסק ע"י האג"ש ומפוקח/מבוקר באופן שוטף ע"י חברי הוועד. חברי הוועד מקבלים עדכון מדי חצי שנה על מצב התקציב ובמידה ויש צורך בשינויים נוספים אז בהתאם לצורך. חברי הוועד מעורבים בבניית התקציב ומאשרים את הטייטה לפני אישורו הסופי".

- ☒ סקרתי את הפרוטוקולים ולא מצאתי שניתנו עדכונים על מצב התקציב ועמידה בו

י.3. תקציב מול ביצוע

- התנהלות הוועד המקומי אמורה להתקיים בהתאם לתקציב שאישרה לו המועצה. הוועד רשאי לבקש מהמועצה עדכון לתקציב הוועד במהלך שנת הכספים.

☒ הנהלת היישוב לא מנהלת מעקב תקציב מול ביצוע.

☒ כאמור לעיל, מעיון בכל הפרוטוקולים שתיעדו את ישיבות הוועד לשנת 2021, לא נמצא נושא "מעקב תקציבי" בסדר היום של הוועד ולא תועדו דיונים הנוגעים למעקב ביצוע תקציבי.

יא. התנהלות כספית

יא.1. הנה"ח



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

בדיקתנו העלתה כי היישוב מעסיק את מנהל החשבונות אשר נותן שירותים לוועד, הוועד מצדו מעביר את התשלום ליישוב עברה.

❖ לא קיים הסכם בין היישוב לוועד באשר למתן שירותים אלו.

יש לעגן את שרותי הנה"ח שניתנים ע"י היישוב לוועד המקומי בהסכם.

יא.2. ביקורת חשבונות דוח כספי מבוקר

- על פי צו המועצות, חשבונות הוועד המקומי אמורים להיות מבוקרים ע"י רו"ח.
- יו"ר הוועד חייב להכין דוח כספי מבוקר בידי רו"ח סמוך לסיום שנת הכספים ולא יאוחר מ-31 במרץ בגין השנה שחלפה.
- הדוח הכספי יאושר בישיבת הוועד ויחתם ע"י יו"ר הוועד והגזבר.
- דוח כספי מבוקר יוגש למועצה לא יאוחר מ-30/4 מתום שנת הכספים שחלפה.
- תמצית הדוח תופץ לכל תושבי היישוב בתוך 14 ימים מיום הגשת הדוח למועצה.

הערות הביקורת

❖ הדוחות הכספיים המבוקרים לא מופצים לתושבים באתר היישוב. לדברי מזכיר היישוב, נשלח עדכון בדבר אישור הדוחות הכספיים במסגרת הפרוטוקול בלי הדוח עצמו

❖ הדוחות כספיים מבוקרים של הוועד המקומי לשנת 2020 נחתמו רק באוקטובר 2021 כלומר שבעה חודשים לאחר הזמן שנקבע בחוק,

❖ נכון לספטמבר 2022 טרם נחתמו הדוחות הכספיים לשנת 2021- חצי שנה איחור.

❖ הדוח לשנת 2020 חתום על ידי מנהל הוועד וחבר ועד נוסף, וזאת בניגוד לצו המועצות המקומיות הקובע כי יו"ר הוועד והגזבר יחתמו על הדוחות הכספיים – לא תקין.

יא.3. חשבון בנק



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- על פי צו המועצות, ועד מקומי אמור לפתוח **חשבון נפרד** לפעילותו.
- כל הכספים שנגבים מתושבים או מועברים אליו מאת המועצה האזורית, יופקדו לחשבון הבנק של הוועד.
- ✗ מבדיקתנו עולה כי לוועד המקומי ישנו חשבון בנק נפרד, נמסר לביקורת כי בניגוד לחוק אין גביה ישירות לחשבון הוועד מלבד "גביה עקיפה" של הארנונה. הישוב גובה את הארנונה (דרך האגו"ש).
- ✓ הביקורת ביקשה לבחון את זכויות החתימה בחשבון הבנק של הוועד וזאת על מנת לוודא שמורשי חתימה ישנים (כגון יו"ר קודם) הוסרו וחדשים עודכנו, תקין.

יב. ביטוח

- ✗ על הוועד המקומי להסדיר נושאי ביטוח שונים: **דירקטורים-ביטוח** לכל בעלי התפקידים ביישוב כגון: מזכיר, גזבר, הנהלה, חברי ועדים, **רכוש-מבנים**, מתקנים, גני שעשועים, בריכה ועוד, **ביטוח צד שלישי**, **חבות מעבידים** - בגין אחריות כמעסיקים של עובדים על כל העובדים עבור הוועד המקומי אם כעובדים ואם כמתנדבים.

יג. בטיחות

- הוועד המקומי אחראי על הבטיחות בתחום היישוב בשגרה ובכל פעילות חברתית תרבותית המתקיימת בישוב.
- על פי תקן משחקי ילדים 1498 משנת 2006, האחריות להצבת מתקנים ולהפעלת מערך התחזוקה לפי תקן חלה על בעל המקום, הרשות המקומית בגני שעשועים ציבוריים ובעלי השטח בגן שעשועים פרטי.
- כל מתקני היישוב (מבנים, גנים, מתקני שעשועים), מחויבים בביקורת בטיחות תקופתית ובחתימת יועץ בטיחות לתקינותם כבסיס להפעלת הביטוח.
- בכל אירוע יישובי יש להתייעץ עם יועץ הבטיחות לבחינת הדרישות המקצועיות המתחייבות מהחוק.
- אירועים מעל 200 איש מחייבים רישוי עסקים כמתחייב. (תוכנית אירוע, אבטחה, פינוי רפואי, כיבוי אש, גידור, רישוי למזון וביטוח לאירוע).



מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור

- יש למנות יועץ בטיחות מקצועי לכל אירוע ביישוב והוא הסמכות להגדיר דרישות החוק.
- דווח לנו כי הוועד לא עורך את האירועים ביישוב.
- האחריות על בדיקות בטיחות מתקני המשחקים הינו על המועצה.

י.ד. מוכנות לחירום

מבדיקתנו עולה כי יש צוות צח"י ביישוב, אך על אף בקשנו לא קיבלנו פרוטוקולים שלו ואי אפשר לבחון את פעילותו. לא ניתן לבחון את פעילות הצוות ללא תיעוד הולם.

מערכת החינוך

- לביקורת נמסר כי המועצה האזורית אחראית על מערכת החינוך, ולוועד אין סמכויות בנושא זה.
- מבדיקתנו העלתה כי תקציב מערכת החינוך הכולל תשלום משכורות לעובדי החינוך לא מנוהל בתקציב הוועד המקומי- תקין.

תגובת מזכיר היישוב:

"תודה .

סה"כ נראה בסדר גמור.

נראה לי שכנראה יש מספר פרוטוקולים שלא העברתי ולכן נראה שלא עמדנו במס' הישיבות הנדרש ולא פרסמנו את דבר אישור התקציב וכו'.

כמו"כ, אפשר לציין שאופן בניית הפרוטקוול- הגדרת מעבר עך פרוטוקול קודם, ציון החלטות ותפקיד יו"ר הוטמע בשנה האחרונה ובעז"ה מתבצע".

בברכה,
דוד שטרק, רח"ח
מבקר המועצה וממונה על תלונות הציבור