

**פרוטוקול ישיבת הוועדה לענייני ביקורת
מיום 19/05/26**

נוכחים:

טל הרמן - יו"ר הוועדה
אמיר טטרסקי - חבר ועדה
אייל רובין - חבר ועדה

משתתפים ומוזמנים נוספים:
שירה שאול - מבקרת המועצה
רינת אורן - מנכ"לית המועצה

על סדר היום:

פעילות והמלצות הצוות לתיקון ליקויים בנושא ניהול נכסים ותקציבי רווחה מדו"ח מבקרת המועצה לשנת 2024.

מהלך הישיבה:

- מנכ"לית המועצה העומדת בראש הצוות לתיקון ליקויים הציגה וסקרה את מסמכי הסיכום שהוגשו, בשם הצוות, לראש המועצה (מסמכים פנימיים המהווים כלים לתכנון ומעקב אחר יישום ההמלצות):
- 1) סיכום המלצות הצוות בנושא **ניהול נכסים** על בסיס שתי פגישות שהצוות קיים בנושא ב-25/11 וב-30/12/2025.
 - 2) סיכום המלצות הצוות בנושא **מיצוי תקציבי רווחה** על בסיס פגישה אחת שהצוות קיים בנושא ב-27/12/2025.

התייחסות הוועדה לענייני ביקורת:

- בחנו את המלצות הצוות לתיקון ליקויים בכל אחד מהנושאים באופן הבא:
- 1) מידת ההתייחסות לממצאים והמלצות מדו"ח המבקרת (האם ניתן כיסוי לכל הסעיפים).
 - 2) האם המלצות הצוות ברוח מסקנות והמלצות הוועדה לענייני ביקורת שפרוטוקולי ישיבתה אושרו בישיבת מליאת המועצה ביום 21/10/25.
 - 3) בחינה עניינית של המלצות הצוות לתיקון ליקויים בראייה של פעולות המהוות תוכנית עבודה לטיפול בליקויים וצמצום הפערים שצוינו בדו"ח המבקרת.
 - 4) לעניין **ניהול נכסי נדל"ן**:
 - א. הצוות לתיקון ליקויים התייחס לממצאים והמלצות בדו"ח המבקרת
 - ב. כבסיס לפתרון רוב הליקויים, הוגדר שיש לבצע עדכון של סקר הנכסים הקיים ויישומם באמצעות מערכת דיגיטלית (ע"י התקשרות עם חברה חיצונית). שני הצעדים הללו כבר בביצוע ואמורים להתממש עד סוף 2026 וגם בראיית הוועדה הם מקובלים כתשתית חיונית ודחופה.
 - ג. תוספת הקשב והעיסוק בניהול הנכסים ינתן ע"י צוות ייעודי מקרב עובדי המועצה (ללא גיוס כ"א נוסף בשלב זה). הצוות רואה חשיבות במינוי רשם נכסים, ויחד עם זאת, ובהתאם לאפשרויות התקציביות של המועצה, בשלב הראשון ימונה צוות ניהול נכסים באחריות מנכ"לית המועצה ומהנדס המועצה ולא יגויס בעל תפקיד ייעודי.
 - ד. בנוגע לשינוי והטמעת נהלי עבודה לטובת ניהול ומעקב שוטף אחר נכסים, הצוות ציין רשימת פעולות ואחריות למימוש שחלקן כבר קיבל תוקף מידי (כמו שימוש והטמעת מידע במערכות ה-GIS), וחלקן יקבלו תוקף עם סיום עדכון סקר נכסים, הכנת פרוגרמה לנכסי ציבור וקביעת תבחינים להקצאות.
 - ה. **במסמכי ההמלצות ובמהלך הפגישה עצמה לא צוינו לוחות זמנים או תאריכי יעד שהינן בסיס לבקרה ומעקב אחר תוכנית עבודה. כן פורטו הגופים במועצה הנושאים באחריות למימוש כל המלצה.** מנכ"לית המועצה הסבירה את המורכבות בהגדרת לוחות הזמנים אך התחייבה שהנושא

נמצא בסדר עדיפות גבוה. הוועדה מאמינה שהגדרת לוחות זמנים היא תנאי בסיסי להגדרת תכנית עבודה ברת יישום.

5) לעניין מיצוי תקציבי רווחה :

- א. הצוות לתיקון ליקויים התייחס לממצאים הטכניים והחשבונאיים בדו"ח המבקרת, אך קיימים פערים בנוגע לפתרונות המבניים (כוח אדם) ולדרישה לבקרה חיצונית. בעניין ביזור העומס על תחשיבנית המחלקה, מנכ"לית המועצה נימקה את החלטת הצוות להסתמך בשלב הראשון על בקרה חיצונית-פנימית של סגנית גזבר המועצה. לאחר המלצותיה יוחלט על בקרה חיצונית. עוד צוין שממגוון שיקולים ארגוניים ותקציביים לא ניתן כרגע לתגבר מבנית (כח אדם).
- a. החלטת הצוות על הטמעת מודול EPR והרחבתו לטובת ממשק אוטומטי בין הרווחה לגביה היא מענה ישיר ומצוין לליקויים בנושא הגבייה הידנית והחובים הלא מעודכנים.
- b. הצוות החליט כי גיבוש נוהל עבודה יכתב רק לאחר הטמעת המערכות הדיגיטליות ויכלול את כל האתגרים והמענים שניתנו במהלך ההטמעה.
- בתקופת הביניים (וגם לאחריה), הוועדה התרשמה שהצוות מנחה בעיקר את המחלקה לשירותים חברתיים להמשיך לפעול בתחום אחריותו (לקיים מעקבים וביקורות, למפות צרכים, לעדכן תוכניות, לפעול לניצול תקני כוח האדם, ...).

סיכום:

- 1) הוועדה מתרשמת שהמלצות הצוות לתיקון ליקויים נותנות מענה לליבת דו"ח המבקרת לשנת 2024.
- 2) בנושא ניהול נכסי נדל"ן :
- א. הוועדה מבקש להדגיש את חשיבות השלמת סקר הנכסים ועדכון המידע במערכת דיגיטלית עוד בשנת 2026. נדרש שכל ההמלצות יקבלו ביטוי כמשימות בתוכנית העבודה של המועצה לשנת 2027.
- ב. למרות המלצת הצוות למימוש הדרגתי, הוועדה ממליצה על מימוש מיידי של מינוי עובד מועצה באופן רשמי כרשם הנכסים (חובה המוגדרת בחקיקה ב-תקנות הרשויות המקומיות).
- 3) בנושא מיצוי תקציבי רווחה :
- א. הוועדה ממליצה ליישם בהקדם את היישום הטכנולוגי במערכת ה-EPR.
- ב. הוועדה ממליצה לחשב את מיצוי תקציבי הרווחה גם בשנים 2024, 2025, 2026, ובעתיד לבוא גם ב-2027 ו-2028 על מנת לזהות האם אכן קיימת מגמת שיפור ולהסיק מכך מסקנות אופרטיביות באופן שוטף.

טל הרמן
יו"ר הוועדה לענייני ביקורת

