

# דו"ח ביקורת כפר ברוך שנת 2019

## תוכן עניינים

1. הבסיס החוקי לעבודת הביקורת.....	עמוד
	2
2. חוקים תקנות וצווים רלוונטיים.....	עמוד
	2
3. תמצית עיקרי ממצאים והמלצות.....	עמוד
	2
	4. מטרת
הביקורת.....	עמוד 3
	5. המסגרת
הנורמטיבית.....	עמוד 3
הביקורת:	6. היקף
.....	עמוד 3
	1. פעילות הוועד המקומי
	2. מכרזים והתקשרויות
	3. תקציב
	4. ביצוע החלטות

מתודולגיה.....	עמוד 4	ז.
ממצאים.....	עמוד	ח.

4-10

## 1. הבסיס החוקי לעבודת הביקורת

מקור הסמכות החוקית של ועדת הביקורת בוועד מקומי הינו בסעיף 130 א' (א)-(ו) לצו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), תשי"ח-ח-1958 (להלן: "הצו"). סעיף זה, דן בוועדת ביקורת בוועד מקומי, מתווה את דרכי פעולתה, ומשמש בסיס לעבודתה. המשמעות המעשית של החוק הינה שהחל מינואר 2005, חייבת בכל ישוב לפעול וועדת ביקורת, שהינה ועדת חובה. חובת מינוי- סעיף 130 א (א) לעיל קובע כי על מליאת המועצה מוטלת החובה לאשר מינוי ועדות ביקורת בוועדים מקומיים. הרכב וכשירות- מספר חברי ועדת ביקורת לא יפחת מ- 3 ולא יעל על 5. כשירים יהיו, כל תושבי הישוב ( מי שרשום במרשם האוכלוסין כתוש במעל גיל 18) רשאים להציג מועמדותם לוועדת הביקורת, בתנאי שהכתובת המופיעה בתעודת הזהות שלהם הינה כתובת הישוב. חברי וועדת הביקורת אינם יכולים להיות חברי הוועד המקומי, או עובדי הוועד המקומי או עובדי המועצה או בני משפחותיהם. החוק מקנה לוועדת הביקורת זכות לקבל מהוועד המקומי כל מסמך ולברר כל עניין, לקבל תשובות מחברי הוועד ועובדי הוועד המקומי, כפוף לצנעת הפרט ולמגבלות משפטיות אחרות.

פעולות הוועדה מוגבלות לתפקידי ביקורת בלבד, ואל לה להיות מעורבת בתפקידים ביצועיים. וועדת הביקורת אינה רשאית לקבוע מדיניות, להכתיב נהלים ולתת כל הוראות ביצוע.

## 2. חוקים תקנות וצווים רלוונטיים

צו המועצות המקומיות (א) התשי"א-1950, סימן ב': מינוי מבקר וסמכויותיו מינוי מבקר המועצה [תיקון: התשנ"ז (מס' -)] 3 סעיפים 145א(א)-(ה). מינוי המבקר [תיקון: התשנ"ז (מס' -)] 3 סעיפים 145ב(א)-(ד). מועצה שלא מינתה מבקר [תיקון: התשנ"ז (מס' -)] 3 סעיפים 145ג(א)-(ב). תפקידי המבקר [תיקון: התשנ"ז (מס' -)] 3 סעיפים 145ד(א)-(ה). המצאת מידע למבקר [תיקון: התשנ"ז (מס' -)] 3 סעיפים 145ה(א)-(ה). דוח על ממצאי הביקורת [תיקון: התשנ"ז (מס' -)] 3 סעיפים 145ו(א)-(ז). ועדת ביקורת [תיקון: התשנ"ז (מס' -)] 3 סעיפים 122א(א)-(ד). תפקידי ועדת הביקורת [תיקון: התשנ"ז (מס' -)] 3 סעיפים 122א. א. (א)-(ב). תפקידי המבקר [תיקון: התשנ"ז (מס' -)] 3 סעיפים 145ד(א)-(ה). צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), התשי"ח-1958 ועדת ביקורת [תיקון: התשכ"ה (מס' -)] 2 סעיפים 39א(א)-(ג). (תפקידים וסמכויות [תיקון: התשכ"ה (מס' -)] 2 סעיפים 39א(א)-(ב).

## 3. תמצית עיקרי הממצאים והמלצות

הועד המקומי הינו גוף מתחום המשפטי המנהלי וחלות עליו חובות חוקיות ומשפטיות רבות יותר וזאת בשונה מועד ההנהלה של האגודה שהינו גוף מתחום המשפט הפרטי. הביקורת מצאה כי קיימת הפרדה מוחלטת בין פעילות הועד המקומי לאגודה וזאת לצד שיתוף פעולה פורה ומבורך. ניהולו הכולל של היישוב נעשה הלכה למעשה על ידי הוועד. הביקורת ממליצה לפעול במטרה למיצוי מלוא הסמכויות שהואצלו על ידי המועצה לוועד המקומי. הביקורת ממליצה לבצע ריענון ועדכון נהלים כדוגמת נוהל מורשה חתומה. באשר לוועדת הביקורת של היישוב- זו מונתה במסגרת המועצה כנדרש בדיון.

## 4. מטרת הביקורת

בדיקת התנהלות וועד מקומי "כפר ברוך" ובחינת תפקודו במסגרת הוראות החוק וכללי המנהל התקין. הבחינה התמקדה בשני נושאים עיקריים והם: בפעילות והתנהלות הוועד המקומי והתקשרויות עם נותני שירותים.

## 5. המסגרת הנורמטיבית

סעיף 3 לפקודת המועצות המקומיות [נוסח חדש] קובע את כינון הוועדים המקומיים מתוקף צו הכינון של המועצה. בצו נרשמה הגדרה ל"ועד מקומי" – כמשמעותו בסעיף 3(א) לפקודה, שנבחר או שנתמנה לפי הוראות צו זה לניהול ענייניו של ישוב. פרק ארבעה עשר לצו (סעיפים 90-136) (הנהלה מקומית", דהיינו הוועד המקומי וכולל את ההוראות העיקריות להסדרת פעילותו. בהתאם לצו, כל יישוב יתנהל על ידי ועד מקומי. לפי התיקון לצו, שנכנס לתוקף בינואר 2005, לוועד מקומי הפועל בתחום שיפוטה של מועצה אזורית יהיו סמכויות שהמועצה אצלה לו על פי החלטתה המפורשת. עוד נקבע כי הוועד המקומי רשאי, בכפוף לאישור המועצה, להטיל ארנונה כללית על תושבי היישוב לצורך "ביצוע הסמכויות שהמועצה אצלה לו" ועל המועצה לקיים ביקורת על חשבונותיו ועל הדוחות הכספיים של הוועד המקומי אם הוא החליט שלא לפעול באמצעותה. סעיף 145ד לצו המועצות המקומיות (א), תשי"א – 1950, קובע כי הביקורת תיעשה לגבי כל תאגיד, מפעל, מוסד, קרן או גוף אשר המועצה משתתפת בתקציבם השנתי כדי יותר מעשירית לגבי אותה שנת תקציב, או משתתפת במינני הנהלתם. ו. היקף הביקורת. 1.1 חברי הוועד המקומי הביקורת בחנה את קיום ועד מקומי ומערכת היחסים מול האגודה השיתופית להתיישבות חקלאית, הליך בחירה ומינני חברי הוועד המקומי וזאת בהתאם לסעיפים 130 (א) ו 106, 105, 99, 96, 92, 91, 90 לצו. הביקורת התמקדה בפעילות והתנהלות הוועד המקומי מימוש הסמכויות אשר הואצלו לוועד על ידי המועצה, אישור מורשי חתימה, סמכויות הוועד המקומי, והתקשרויות עם נותני שירות וספקים וזאת בהתאם לסעיפים 131-133 רבתי לצו.

## 6. היקף הביקורת

1.1 חברי הוועד המקומי - הביקורת בחנה את קיום ועד מקומי, ופעילותו וכן את מערכת היחסים מול האגודה השיתופית להתיישבות חקלאית וזאת בהתאם לסעיפים, 96, 99, 92, 91, 90 ו-130 לצו רבתי.

## 2.1 מכרזים והתקשרויות

הביקורת בחנה את אופן ניהול הליכי התקשרויות מול ספקים וקבלנים.

### **3.1 תקציב**

### **4.1 נאותות ביצוע החלטות**

### **5.1 תיקון ליקויים**

## **ז. מתודולוגיה**

לצורך עריכת הביקורת ננקטו מספר פעולות לאיסוף נתונים הכוללים בין היתר:

- איסוף נתונים ומסמכים מהוועד המקומי.
- בחינה אל מול כללי חקיקה רלוונטיים.

## **ח. ממצאים**

ח.1 חברי הוועד המקומי

### **כללי**

סעיף 90 בצו קובע כי "כל ישוב יתנהל ידי על הוועד המקומי." בכפר ברוך לא קיימת "זהות ועדים", קרי, הוועד המקומי אינו נבחר פרסונאלית מתוך חברי הנהלת האגודה החקלאית כפר ברוך (להלן: "האגודה") הוועד המקומי פועל מול המועצה, וממש באופן מלא את הסמכויות שהמועצה אצלה לו לניהול מלא של היישוב. לידי הביקורת הועבר הסכם בכתב המסדיר את הגדרת התפקידים והסמכויות בין הוועד המקומי לאגודה.

### **המלצת הביקורת:**

הביקורת ממליצה להמשיך ולבצע הפרדה מוחלטת בין פעילות הוועד המקומי לאגודה, בין היתר בקבלת החלטות ורישום פרוטוקולים נפרדים וחתומים על ידי מורשה החתימה הרלוונטיים וכן בהפרדה בהוצאות משפטיות ומשרדיות.

### **ח.1.1 חברי הוועד המקומי**

תנאי הזכות להיבחר כחבר ועד מקומי מוסדרים בסעיף 99 לצו ( המפנה להוראות סעיף 19 לצו), בזו הלשון:

- (1) שמו רשום בפנקס הבוחרים של אותו יישוב.
- (2) ביום הגשת מועמדותו הוא בן 21 שנים ומעלה.
- (3) מקום מגוריו הקבוע, ביום הגשת מועמדותו, הוא בתחום אותו יישוב.

- (4) הוא אינו עובד ועד מקומי במשכורת.
- (5) אם הוא עובד המדינה במשכורת - עבודתו אינה קשורה בענייני המנהל המחוזי או השלטון המקומי, ואין היא עלולה להביא לידי סתירה או אי התאמה בין תפקידיו בשירות המדינה ובין תפקידיו כחבר ועד מקומי.
- (6) אם הוא עובד במשכורת ברשות מקומית אחרת - אין עבודתו האמורה עלולה להביא לידי סתירה או אי התאמה בין תפקידיו בשירות הרשות המקומית האחרת ובין תפקידיו כחבר ועד מקומי.
- (7) הוא אינו מנוע מכך לפי סעיף 11 לחוק יסוד: השפיטה, סעיף 18 לחוק הדיינים, תשט"ו-1955, סעיף 15 לחוק הקאדים, תשכ"א-1961, או סעיף 21 לחוק בתי-הדין הדתיים הדרוזיים, תשכ"ג-1962;
- (8) הוא לא הוכרז פסול דין לפי סעיף 8 לחוק הכשרות המשפטית והאפוטרופסות, תשכ"ב-1962;
- (9) הוא לא הוכרז פושט רגל לפי פקודת פשיטת הרגל [נוסח חדש], תש"ם-1980, ואם ניתן לו צו שחרור החלטי לפי הפקודה האמורה או צו המבטל את ההכרזה, משום שחובותיו שולמו במלואם - עברו שנתיים ממועד מתן תוקף לצו כאמור.

בנוסף, כאמור בסעיף 106 לצו, פסולים לכהונה כל מי אשר מתקיימים לגביו אחד מהתנאים הבאים:

#### 106. (א) פסול לכהונה -

- (1) מי שלא היה זכאי לכתחילה להיכלל ברשימת מועמדים ולהיבחר לחבר ועד מקומי או לחבר נציגות בהתאם לאמור בסעיף 99, או שלאחר שנבחר השתנו לגביו הנסיבות כך ששוב אין מתקיימות בו כל דרישות הזכאות להיות מועמד;
- (2) מי שהורשע בפסק דין שנהיה סופי לאחר שהחל לכהן כחבר הוועד המקומי, בין אם העבירה נעברה או ההרשעה היתה בזמן שכהן כחבר הוועד המקומי ובין אם לפני שהחל לכהן כחבר הוועד המקומי, וקבע בית המשפט כי יש עם העבירה שבה הורשע משום קלון;
- (3) מי שנידון למאסר כאמור בסעיף 19 ולא הצהיר אמת, או לא הגיש הודעה או בקשה לפי הוראות סעיף 19א;
- (4) מי שחייב חוב סופי בשל ארנונה לוועד המקומי בעד שישה חודשים, ולא שילם אותו ממועד התשלום של חלקו האחרון של החוב ובמשך תקופה העולה על שנה; לעניין זה, "חוב סופי" - חוב שחלף לגביו המועד להגשת השגה, ערר או ערעור, לפי העניין, ואם הוגשו ערעור או תובענה אחרת - לאחר מתן פסק דין חלוט או החלטה סופית שאינה ניתנת לערעור עוד;
- (5) עובד הוועד המקומי במשכורת;
- (6) עובד המדינה במשכורת אשר עבודתו קשורה בענייני המינהל המחוזי או השלטון המקומי ועלולה להביא לידי סתירה או אי-התאמה בין תפקידיו בשירות המדינה ובין תפקידיו כחבר הוועד המקומי;
- (7) עובד במשכורת ברשות מקומית אחרת אשר עבודתו האמורה עלולה להביא לידי סתירה או אי-התאמה בין תפקידיו בשירות הרשות המקומית האחרת ובין תפקידיו כחבר הוועדה המקומי.

- (ב) המכהן כחבר ועד מקומי או כחבר נציגות והוא פסול לכך, דינו - קנס כאמור בסעיף 61(א)(1) לחוק העונשין, תשל"ז-1977.
- (ג) לא יכהנו בוועד מקומי שני קרובי משפחה או יותר; בסעיף קטן זה, "קרוב משפחה" - בן זוג, הורה או הורי הורה, בן זוג, בן או בת או בני זוגם, אח או אחות או בני זוגם.

### **ממצאי הביקורת:**

חברי הוועד הצהירו בפני ועדת הביקורת כי הינם עומדים בכל התנאים המפורטים בסעיף 99 (המפנה לסעיף 19 לצו) וסעיף 106 לצו באשר לזכות להיבחר ולכהן כחבר וועד מקומי.

### **המלצת הביקורת:**

חברי הוועד מכירים את תנאי הכשירות ומודעים לחובתם לעדכן בכל שינוי שחל לגביהם ואשר עלול להשפיע על זכותם לכהן כחברי וועד.

### **מועד הישיבות**

הפרק השביעי לצו מסדיר את אופן ניהול ישיבות הוועד החל מסעיף 48 ועד לסעיף 56 לצו, בזו הלשון:

- (1) הוועד המקומי יקבע את הימים לישיבותיו, ובלבד שיקיים לפחות ישיבה רגילה אחת בכל ששה שבועות; אולם רשאי הוועד המקומי להחליט שלא לקיים ישיבות רגילות בחדשים ניסן ותשרי כל של שנה לפי הלוח העברי .
- (2) יושב ראש הוועד רשאי לכנס בכל עת ישיבת ועד שלא מן המניין.
- (3) יושב ראש הוועד חייב לכנס ישיבת ועד שלא מן המניין אם הוגשה לו על כך דרישה חתומה בידי שליש, לפחות, מחברי הוועד ובה פורט סדר היום הנדרש, או אם באה דרישה לכך מאת ועדת הביקורת של הוועד המקומי; לא כינס יו"ר הוועד את הישיבה תוך 14 יום מיום הגשת דרישה כאמור, יוכלו החברים שהגישו אותה לקרוא לישיבת ועד לשם דיון בסדר היום הנדרש .
- (4) יושב ראש ועדה רשאי לקרוא בכל עת לישיבת הועדה שהוא יושב ראש בה, והוא חייב לקרוא לישיבה על פי החלטת הועדה, או על פי דרישה מאת או ועדת הביקורת

סדר היום

(1) סדר היום לישיבת הוועד, שלא נקבע מראש על ידי הוועד, ייקבע על ידי יושב ראש הוועד באישור חברי הוועד הזמנות.

#### הזמנות

(2) הזמנה לכל ישיבה של הוועד או של ועדה, פרט לישיבה הראשונה של הוועד הראשונה, חתומה ביד יושב ראש הוועד או יושב ראש הוועדה, המפרטת את סדר יומה של הישיבה, תימסר לכל חברי הוועד או הוועדה לפחות 24 שעות לפני הישיבה; ואם היא נשלחה על ידי הדואר, יש לשלחה לפחות 36 שעות לפני הישיבה.

(3) הודעה בדבר זמנה, מקומה וסדר יומה של כל ישיבת ועד יש להדביק על הדלת החיצונית של משרד הוועד או סמוך לה.

#### הנהלת הישיבות

(1) יושב ראש הוועד יהיה היושב ראש בכל ישיבות הוועד, ובהעדרו - יבחרו הנוכחים באחד מחברי הוועד להיות יושב ראש הישיבה.

(2) יושב ראש ועדה יהיה יושב ראש בכל ישיבותיה, ובהעדרו - חבר הוועדה שייבחר לשם כך על ידי הנוכחים.

#### ג.1.ח פעילות והתנהלות הוועד המקומי

הביקורת קיבלה לידיה העתקי הזימונים לישיבות אשר נמסרו, לרוב ולכל המאוחר, שלושה ימים לפני מועד הישיבה. בזימוני הישיבות צוינו הנושאים שעל סדר היום. בשנת 2019 התקיימו 9 ישיבות מן המניין לרבות אישור תקציב, לאחריהן נערך פרוטוקול ערוך וחתום כדן. העתקי הפרוטוקולים סרוקים ומופיעים באתר המושב. כן, הועברו לידי הביקורת פרוטוקולים חתומים בידי יו"ר הוועד וחברת ועד נוספת והנושאים חותמת של הוועד המקומי, בהתאם להוראות הדין.

#### המלצת הביקורת:

ישיבות הוועד מתנהלות בהלימה להוראות הדין. פרוטוקול כל ישיבה מפורסם באתר המושב (לאחר שאושר ונחתם בישיבה הבאה) בהתאם לעקרון השקיפות והפומביות.

הביקורת מצאה כי לא מתבצע פרסום על מועד הישיבה, לכלל המושב, למרות שהישיבה פתוחה לכל מען דבעי.

הביקורת ממליצה, בהתאם לסעיפים 78 ו-132(ג) לצו, לכתוב נוהל על פיו אישור מורשה חתימה הינו חתימת יושב ראש הוועד יחד עם חתימת חבר ועד מקומי ובצירוף חותמת הוועד המקומי. את הנוהל יש לאשר בפרוטוקול תקין בהתאם לסעיף 136 של הוועד המקומי. יצוין



כי הלכה למעשה פועל המושב בהתאם להוראות הדין וייתכן כי ישנו נוהל בכתב אך לא עלה בידנו לאתר. לפיכך, ולמען הסר ספק, מומלץ להעלות על הכתב את נוהל החתימות במושב. יוער, כי בדו"ח הביקורת לשנת 2018 הצביעה וועדת הביקורת על קיומן של שלוש ישיבות בלבד ואילו בשנת 2019 בהחלט ניתן לראות את הפקת הלקחים בעניין זה. יש להקפיד ולקיים ישיבה אחת לחודש.

### **מכרזים והתקשרויות**

הוראות סעיף 132(ג) ו-89 לצו קובעות כי על הוועד המקומי חלה חובת מכרזים ו/או קבלת הצעות מחיר לקבלת שירותים, רכישות טובין ומקרקעין וביצוע עבודות שונות בהתאם להוראות התוספת השנייה לצו המועצות האזוריות. וזו לשון הוראת סעיף 132(ג), בזו הלשון: "לא יתקשר הוועד המקומי בחוזה להעברת מקרקעין או טובין, להזמנת טובין או לביצוע עבודה אלא בהתאם להוראות שבתוספת השנייה". יוער, כי חריג לחובת המכרזים הינו מכרז זוטא אשר חל על התקשרויות בסכומים נמוכים המתעדכנים מעת לעת.

### **ממצאי הביקורת**

הוועד המקומי הוא אשר מבצע את כל ההתקשרויות והמכרזים במושב בהתאם לכללי המשפט הציבורי ועקרונות הצדק הטבע כדוגמת שוויון ושקיפות.

במסגרת הביקורת נבדק הליך ההתקשרות עם קבלן הגיבון. לידי הביקורת נמסרו המסמכים הבאים: העתק הפרסום באתר האינטרנט ובמעברים בעמק, נוסח ההזמנה להציע הצעות, פרוטוקול סיור קבלנים, מסמכי המציעים, פרוטוקול ישיבת וועד, והסכם התקשרות. יצוין כי בדוח הביקורת של שנת 2018 הצביעה ועדת הביקורת על הצורך הרב בשיפור חזות המושב וכן על הצורך בהעסקת קבלן קבוע שיבצע עבודות תחזוקה שוטפות לשם שמירה על חזות המושב. כחלק מהפקת הלקחים נערך הוועד המקומי להתקשרות עם קבלן גיבון לשם ביצוע עבודות גיבון, חצרנות ופינוי גזם.

ביום 15.9.19 פורסמה ההזמנה להציע הצעות בנוסח תקין ושוויוני ותוך עמידה בכללי מינהל תקין. ביום 22.9.19 נערך סיור קבלנים. השתתפות בסיור הינה תנאי הכרחי לשם השתתפות בהליך ההצעות. בסיור הקבלנים השתתפו חמישה מציעים. בסופו של יום, הוגשו ארבע הצעות. המעטפות נשמרו נעולות אצל מזכיר הוועד עד למועד פתיחתן בו ביום בשעות הערב.

ביום 24.9.19 נפתחו המעטפות בפני חברי הוועד המקומי, התקיים דיון ענייני שבסופו נבחר המציע ירון חובש אשר נתן את ההצעה הזולה והטובה ביותר ביחס לכל אחד מרכיבי

ההצעות וזאת ללא הגבלת שעות וזמן. קרי, הזמינות הינה ע"פ דרישה ובהתאם לצורך של הוועד. במבחן התמורה אל מול השווי הצעתו של ירון חובש הייתה ההצעה הזולה והטובה ביותר. ההחלטה אושרה פה אחד.

### **המלצות הביקורת**

הליך בחירת קבלן הגינון נעשה בהתאם לכללי המשפט המנהלי. הוועד המקומי, מתוך שאיפה לקיים את הוראות החוק כלשונן, פתח בהליך של הזמנה להציע הצעות מחיר בהתקשרות שעומדת על סך של 120,000 ₪ לערך והינה למעשה ההתקשרות בהיקף הכספי המשמעותי ביותר שקיים בפעילות הוועד.

### **3.1 ניהול החשבונות בוועד המקומי**

בדיני המועצות האזוריות מוגדר כי על וועד מקומי שקיבל סמכותו מהמועצה לפעול כדלקמן:

1. חשבונותיו יתנהלו בהתאם להוראות החלות על חשבונות המועצה.
2. יגיש למועצה מידי שנה דוח שנתי מבוקר בידי רואה חשבון, לגבי שנת הכספים שחלפה.

במסגרת הביקורת נבדקו:

3. הגשת דוחות (בקשת תקציב שנתי ודוח שנתי מסכם).
4. דיווח לציבור על הניהול הכספי.

### **ממצאי הביקורת**

בדיני המועצות האזוריות מוגדר כי הוועד המקומי יגיש למועצה, דוח כספי שנתי מבוקר על ידי רואה חשבון, לגבי שנת הכספים שחלפה. תמצית הדוח הכספי תופץ לכל תושבי היישוב בתוך 14 ימים מהגשת הדוח למועצה.

הביקורת מציינת כי הגשת הצעת התקציב לשנת העבודה 2019 בוצעה על ידי הוועד המקומי כנדרש, בסמוך להיבחרו, ביום 19.12.18. כן, הדוח השנתי המסכם הוגש על פי הנחיות המועצה ביום 20.4.20 כנדרש והעתק ממנו מצורף לדו"ח זה.

הוועד המקומי פעל במסגרת התקציב אותו אישרה המועצה. הביקורת מצאה כי יתרת הגרעון הנצבר של הוועד עודנו עומד על סך של 177 אלף ₪ כתוצאה מהלוואה בסך 240,000 ₪ שנלקחה מהאגודה החקלאית. בשנת 2019 לא ננקטו פעולות לצמצום גרעון זה.

הביקורת מצאה כי הדוח הכספי אינו מוצג לתושבי היישוב באמצעות פרסומו באתר המושב.

#### 4.1 נאותות ביצוע החלטות

הביקורת בחנה את כל החלטות הוועד כפי שעולה מהפרוטוקולים של ישיבות הוועד, לרבות אופן קבלת ההחלטות.

ממצאי הביקורת:

החלטות הוועד נתקבלו לאחר הצגת הנושא, קיום דיון ענייני והצבעה ע"פ רוב.

רובן של החלטות הוועד קוימו, הלכה למעשה, למעט ההחלטות הבאות:

1. מפרוטוקול הדיון מיום 27.3.19 עולה כי הוועד החליט על שיקום המקלט שליד חווי נצר. הביקורת מצאה כי החלטה זו לא יושמה וכי המקלט עודנו בלתי שמיש.
2. מפרוטוקול הדיון מיום 15.4.19 עולה כי הוועד המקומי החליט על קביעת קריטריונים לקבורת תושבי חוץ. הביקורת מצאה כי החלטה זו טרם יושמה וכי טרם נקבעו קריטריונים כאמור.

המלצות הביקורת:

הביקורת ממליצה כי מזכיר היישוב יהיה אמון על תכנית עבודה שנתית לביצוע וכן יבצע מעקב אחר החלטות הוועד על מנת לוודא שכל החלטות הוועד מיושמות.

#### 5.1 תיקון ליקויים

בדוח הביקורת של שנת 2018 הצביעה ועדת הביקורת על הצורך הרב בשיפור חזות המושב וכן על הצורך בהעסקת קבלן קבוע שיבצע עבודות תחזוקה שוטפות לשם שמירה על חזות המושב. כחלק מהפקת הלקחים התקשר הוועד המקומי עם קבלן גינון לשם ביצוע עבודות גינון, חצרנות ופינוי גזם.

בדו"ח הביקורת לשנת 2018 הצביעה וועדת הביקורת על קיומן של שלוש ישיבות וועד מקומי ואילו בשנת 2019 בהחלט ניתן לראות את הפקת הלקחים בעניין זה עם קיום 9 ישיבות. יש להקפיד ולקיים ישיבה אחת לחודש.

נושא נוסף עליו הצביעה ועדת הביקורת בדו"ח של שנת 2018 הינו ניהול פרוטוקולים והעלאתם לאתר המושב. ליקוי זה תוקן על ידי הוועד ובשנת 2019 ניתן למצוא פרוטוקולים של כל הישיבות באתר המושב. הביקורת ממליצה לפרט את מהלך הדיון בפרוטוקול.

דו"ח הביקורת לשנת 2018 מצביע על יתרת הגרעון בתקציב הוועד בסך של 177,000 ₪. בשנת 2019 טרם ננקטו פעולות לצמצום הגרעון.

ביום 18.5.20 הועבר הדו"ח לעיון חברי הוועד המקומי ולהלן התייחסותם:

התייחסות יו"ר הוועד, מר מנשה מלכין:

בפתח הדברים חשוב לציין כי מדובר בוועד המורכב ממתנדבים, הנותנים מזמנם הפרטי, ימים ולילות ולא בסיסמא! חשוב לי לציין בדו"ח זה את שמות חברי הוועד: איציק אבוקרט, לימור בן דרור, עו"ד יהודה כהן ונועה סבן אשר תורמים, עומדים תמיד לשירות התושבים בכל שעה, מקדמים ודוחפים נושאים לטובת כלל הקהילה. כמו כן, חברי וועדת הביקורת: ראובן אמסלם, אלי ברנר ועו"ד מורן ברדה מלכה שמעבר לעצם היותם פעילים מהותיים בקהילה, מגיעים ומשתתפים בישיבות, מנתבים, בודקים ומייעצים בנושאים של מינהל תקין.

הוועד המקומי שהחל כהונתו בסוף שנת 2018 הינו וועד חדש, כל חברי הוועד מכהנים בקדנציה ראשונה. הוועד נאלץ להתמודד עם "ואקום" מקצועי, שכן גם מזכירת הישוב במשך 9 שנים וגם מנהלת המשרד במשך 5 שנים עזבו את תפקידן במקביל ונכשלה קליטת שני מזכירים חדשים. רק בזכות שיתוף הפעולה המיוחד עם האגודה החקלאית בראשות מוסא סלומון ניתן היה לייצב את המערכת.

תודה מיוחדת לחבר האגודה יובל גולדשטיין שליבו תמיד פתוח וידו מושטת לעזרה. הודות לידע והניסיון שצבר בניהול הישוב ניתן היה לצלוח את כל המכשולים שעמדו בפנינו, כמו גם על חיבור כלל הגורמים בתבונה ונחישות לצד אחריות ורגישות.

כמו כן, רוב התושבים לא חשופים למעורבות המועצה בניהול היומיומי בישוב וזה המקום להכרת הטוב על התמיכה הניהולית והתקציבית והסיוע הצמוד מראש המועצה אייל בצר דרך סגניו, דליה, אבי ושי, מנכ"לית המועצה רינת, גזבר המועצה שגיא ומנהלת הישובים לילך.

באשר לביצוע החלטת הוועד בנוגע למקלט- הנושא הועלה בפגישת מטה מול מטה המועצה ואנו ממתינים לתגובת המועצה בנושא.

באשר לביצוע החלטת הוועד בנוגע לקריטריונים לקבורת חוץ- הנושא יעלה לדיון בישיבה הקרובה.

באשר לגרעון בסך 177,00 ₪ הטיפול בנושא זה לא צלח בשנת 2019 שהייתה כאמור שנה מאתגרת בה פעלנו ללא מזכיר אך הנושא הוסדר לאחרונה ( 2020 ) על ידי החזר החוב בפריסה של 26 תשלומים.

יחד נמשיך לפעול לטובת פיתוח הישוב תוך שמירה על מינהל ציבורי תקין, שקוף ופתוח לשיפור, התייעלות וביקורת.



חבר ועדת ביקורת  
אלי ברנר



יו"ר ועדת ביקורת  
מורן ברדה מלכה, עו"ד



על החתום:

חבר ועדת ביקורת

ראובן אמסלם

