



פרוטוקול

מליאה מן המניין מס' 79

אשר התקיימה ביום ג', 8 באוגוסט 2023, כ"ב באב תשפ"ג

השתתפו:	סרג' קורשיא כרמית נופך מוזס אניק זבליק נתנאל הירשנון עמיקם כהן יונתן גלפנד	ראש המועצה – יו"ר סגנית ראש המועצה חברת מועצה חבר מועצה חבר מועצה חבר מועצה
----------------	--	---

נכחו:	אתי אנקורי רו"ח אריאל אלון רו"ח סאמר סעד	מנכ"לית המועצה גזבר המועצה מבקר המועצה
--------------	--	--

נעדרה:	אמירה זוכוביצקי ברוך	חברת מועצה
---------------	----------------------	------------

סדר יום הישיבה:

1. אישור המלצות וועדת הביקורת לדוחות מבקר משרד הפנים.
2. אישור הדוח הכספי המבוקר ליום 31 בדצמבר 2021.
3. אישור דוח הביקורת המפורט לשנת 2021.

פרוטוקול

סרג' קורשיא:

ערב טוב, מתחילים עם ישיבה שלא מן המניין, ישיבה מספר 79. בנושא אישור המלצות וועדת הביקורת לדוחות מבקר משרד הפנים לשנת 2021. ובעצם גם אישור הדוח הכספי המבוקר ליום ה-31.12.2021 ודוח הביקורת המפורט לשנת 2021. אנחנו נתכנס לדוחות זמנים קצרים, בסדר? בבקשה.

[1] אישור דוחות מבקר משרד הפנים לשנת 2021.

רו"ח אריאל אלון:
אני אתחיל.

סרג' קורשיא:
רגע אתה מתחיל או יושב ראש הוועדה מתחיל? אתה מעביר לו את הביקורת-

רו"ח אריאל אלון:
כן, מעביר.

סרג' קורשיא:
טוב. אז רגע, יש לך את הפתיח? יופי. אז אנחנו מתחילים, בבקשה הגזבר.





רו"ח אריאל אלון:

טוב, שלום וברכה. בעצם למעשה נשלחו אליכם סט דוחות כספיים, ודוח ביקורת מפורט של שנת 21'. למעשה יש לנו שני סטים של דוחות, סט ראשון זה סט דוחות כספיים שממנו אני אתחיל את ההסברים והוא הסט המשמעותי יותר מבחינה פיננסית. הדוח הכספי, הוא מחולק לחמישה סעיפים. אז יש לנו בעצם בעמוד 3, יש את חוות הדעת של רואה חשבון ועורך דין אברי אלבו, שהוא המבקר שמונה לנו דרך משרד הפנים. הם ממנים את המבקרים, אין לנו נגיעה בזה. חוות הדעת היא מה שנקרא בשפה החשבונאית היא חוות דעת חלקה, היא מפנה תשומת לב, הוא אומר, מפנה זרקור לביאור תביעות תלויות, זה משהו סטנדרטי ברשויות מקומיות. בדקתי את זה, מפנים תמיד לתביעות שקיימות, הוא נותן שם הפנייה לסעיף 15 והוא אומר את זה במילים האלה. לדעתנו הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הרשות וכולי. מבלי לסייג את דעתנו אנו מפנים את תשומת הלב לביאור 15 שזה ביאור תביעות תלויות. אחרי זה בחלק ב'-

נתנאל הירשזון:

שדנו בו כבר כמה וכמה פעמים.

רו"ח אריאל אלון:

נכון. אז חלק ב' זו הליבה בעצם של הדוחות הכספיים. יש שם ארבעה טפסים. טופס מספר 1, זה טופס מאזן הרשות. הוא מפרט את סך הנכסים וההתחייבויות שיש לרשות. בקצרה, מאזן הרשות סך המאזן עומד על כ-30 מיליון שקלים לעומת 18 מיליון בשנה הקודמת. קו השינוי בסעיפי הקרנות. טופס מספר 2, זה טופס ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב. מה שאנחנו מכירים מהעולם העסקי שכולכם מכירים אותו טוב יותר. זה דוח הרווח וההפסד, דוח PNL, לא משנה מה. הסכימה שלו מראה על סך כל הכנסות של כ-35.5 מיליון שקלים, וסך הכול הוצאות, תשלומים של כ-35.4 מיליון שקלים שמוביל אותנו לעודף של כ-100 אלף ש"ח. טופס 3, זה טופס שמראה את ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל. למעשה מראה את ההוצאות וההכנסות שהיו בתב"רים. הדוח מראה שההוצאות בתב"רים היו 10,800,000 שקלים ואילו ההכנסות היו 10,300,000 שקלים. מה שמוביל אותנו לגירעון בתב"רים של כ-400,000 שקלים. טופס מספר 4 זה טופס ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל, ובקרבן לעבודות פיתוח, נמצא בעמוד 8 למי שעם הסט כאן. ויש פה גם הרכב העודף הכללי, זה מראה את כל העודף הכללי שיש לרשות. ובהמשך יש את התאמות הנדרשות בשביל הטופס הזה, שזה טופס 4. לאחר מכן יש לנו ביאורים. יש את כל הביאורים של הדוחות הכספיים. יש לנו את ביאור מספר 1, שהוא משהו כללי. הוא מתאר את החובה שיש לרשויות לנהל ספרי הנהלת חשבונות. הוא מספר על שיטת הרישום שזה שיטת המזומן המתוקנת שזו שיטה ייחודית. ביאור 2 עוסק בעיקרי המדיניות החשבונאית. ביאור 3 עוסק בביאורים לסעיפי המאזן, שזה טופס 1 שהזכרנו קודם. ביאור 4 מבער את התקבולים הבלתי רגילים שבטופס 2, שזה הרווח וההפסד, וכן הלאה. ביאור 5 עוסק בקרבן לעבודות פיתוח. ביאור 6 עוסק ברווחה, לאחר מכן משרד החינוך, והחלק הרביעי של סט הדוחות הכספיים הוא עוסק בנספחים. ואז יש את החלק האחרון, חלק ה' שהוא מבער את ההשתתפויות והתמיכות שניתנו על ידי הרשות כגון תמיכה בצופים, וכולי. זהו. זה עד כאן הדוחות הכספיים. ובמעבר מהיר, לאחר מכן יש לנו את דוח הביקורת המפורט. דוח הביקורת המפורט הוא אמור לסקור את הממצאים שעלו במהלך הבדיקות שמשרד הפנים ערך ברשות המקומית. אז פרק א' הוא כולל נתונים כלליים. שטח הרשות, מספרי תושבים, דירוג סוציו-אקונומי וכן הלאה, אני אפתיע אתכם, הדירוג פה הוא 10. אחרי זה יש לנו פרק ב'. זה הממצאים העיקריים שעלו בביקורת השנה, שזה בעצם הליקויים המהותיים. פורטו שם שני ליקויים משנת 2021, הקצאת המקרקעין ועריכת פרוטוקולים. אציין שבדוח 22, שאנחנו עכשיו לאחר טיוטה והיא עברה הלאה, אז הליקויים האלה ידרו, ופרק ג' זה מעכב אחרי תיקון ליקויים שהוא מדבר בעצם על הליקויים המהותיים משנים קודמות, שעוד נשארו. שזה עניין עסקים חייבי הרישיון שכולם מכירים. זה ליקוי שהוא בעצם במעקב על שנה קודמת. פרק ד' זה תחומי הפעילות שבווקרו במהלך השנה הזאת. ואחרון חביב זה דוח תמציתי, מה שמכנים אותו ברשויות דוח לתושב. אותו אנחנו בדרך כלל מעלים גם לאתר, והוא על דף אחד מראה מעין תמצית כספית של הכנסות, הוצאות, גבייה, סך מאזן ותקציב בלתי רגיל. סיימתי.

סרג' קורשיא:

אתה סיימת?

רו"ח אריאל אלון:

כן.

סרג' קורשיא:

אוקיי.

אניק זבליק:

אמירה נתקלה בבעיית אינטרנט, מנסים לעזור לה ומקווה להצטרף לישיבת המליאה.

סרג' קורשיא:

מאה אחוז. אז אנחנו ממשיכים לשלב זה, הגזבר הציג את הדוח המפורט, ואת הדוח הכספי לשנת 2021-



נתנאל הירשנזון:

כמו כן הביאו את זה בפני וועדת ביקורת וגם שם אנחנו דנו בהם, כמו שקיבלתם עכשיו את הסקירה והמלצנו לאשר את הדוחות.

סרג' קורשיא:

בסדר? אוקיי אז מה שנותר לנו עכשיו זה להצביע, אם למישהו יש שאלות?

אניק זבליק:

רק אם המבקר רוצה להגיד משהו?

סרג' קורשיא:

המבקר, פיננו אליו מראש, הוא אמר לא. הצענו לו.

סאמר סעד:

לא, אני עדיין בדוח הביקורת, הוועדה לענייני ביקורת, והדוחות אושרו. והמלצות לסיכומים הועברו.

סרג' קורשיא:

אוקיי, אני מקריא את הצעת ההחלטה. מליאת המועצה מאשרת את הסיכומים וההצעות של הוועדה לענייני ביקורת כפי שהובאו לפני, בנושא דוחות הביקורת של המבקר מטעם משרד הפנים לשנת 2021. בנוסף מליאת המועצה מאשרת את הדוח הכספי המבוקר ליום 31.12.2021 ודוח הביקורת המפורט לשנת 2021. מי בעד? פה אחד. טוב רבותיי, הישיבה הזו ננעלה.

החלטה 79/1

מליאת המועצה מאשרת את הסיכומים וההצעות של הוועדה לענייני ביקורת, כפי שהובאו בפנייה, בנושא דוחות הביקורת של המבקר מטעם משרד הפנים לשנת 2021.
בנוסף מליאת המועצה מאשרת את הדוח הכספי המבוקר ליום 31 בדצמבר 2021 ואת דוח הביקורת המפורט לשנת 2021

אושר פה אחד

סרג', אניק, נתנאל, יונתן, עמיקם וכרמית.



הישיבה ננעלה
ברכה
סרג' קורשיא
ראש המועצה הרגילה
כפר שניאור
סרג' קורשיא