



מועצה מקומית כפר שמריהו

ישיבת מליאה שלא מן המניין מס' 8 מיום 6/8/2024

פרוטוקול

מליאה שלא מן המניין מס' 8

אשר התקיימה ביום ג', 6 באוגוסט 2024, ב' אב התשפ"ד

ראש המועצה – יו"ר

סגנית ראש המועצה
חברת המועצה
חבר המועצה
חברת המועצה
חבר המועצה

סרג' קורשיא

כרמית נופך מוזס
רינה גודר
נתנאל הירשנון
מיטל טייב מור
עמיקם כהן

השתתפו:

מנכ"לית המועצה

גזבר המועצה
מבקר המועצה

אתי אנקורי

רו"ח אריאל אלון
סמאר סעד

נכחו:

על סדר היום:

1. אישור תיקוני והצעות הוועדה לענייני ביקורת בדו"ח מבקר המועצה לשנת 2023.



סרג' קורשיא
ראש המועצה המקומית
כפר שמריהו



מועצה מקומית כפר שמריהו

ישיבת מליאה שלא מן המניין מס' 8 מיום 6/8/2024

פרוטוקול

[1] אישור תיקוני והצעות הוועדה לענייני ביקורת בדו"ח מבקר המועצה לשנת 2023.

סרג' קורשיא:

ישיבת מליאה מספר 8, ישיבה שלא מניין. בנושא דוח הביקורת לשנת 2023, מבקר המועצה, וחברי הוועדה לענייני ביקורת, דנו בדוח המבקר ובהערות ראש המועצה, ומגישים כעת את הסיכומים וההצעות לאישור המליאה. על פי תקנות משרד הפנים לקיים דיון מיוחד בנושא. זו ישיבה שלא מן המניין, נתנאל, בבקשה.

נתנאל הירשנזון:

הביקורת ממליצה לבדוק אפשרות ביצוע הליך מדרג הרשאות לפעולות חיוב וזיכוי במערכת הגבייה הממוחשבת, שלפיו תידרש לפעולה אקטיבית ישירה של אישור הגזבר במערכת הגבייה. הביקורת ממליצה לראות בכל אירוע של היטל השבחה כאירוע שמחייב הליך סגירה סדור, כך שלפני הנפקת אישור היעדר חובות לטאבו ולפני מתן אישור לתהליך היטל המניעה יהיה הליך סדור אקטיבי שבו ישתתפו כל הצדדים הנוגעים בחיוב ובגבייה במשך כל התהליך, מעין פרוטוקול סגירת תיק היתר. והדבר הנוסף הוא שאנחנו צריכים לבדוק מה קורה עם רשות מקרקעי ישראל, בקשר של חלף היטלי השבחה, שהם מחייבים אותנו ואנחנו לא יודעים על מה ולא מתבצע איתם חשבון. וצריך למצות את קבלת כל הכספים המגיעים למועצה בגין חלף היטל השבחה מרשות מקרקעי ישראל. כן, רצית לומר?

אריאל אלון:

אני אומר שאנחנו מציגים את הנתונים בצורה קצת, אני חושב שהיא קצת מוגזמת. נגיד שהמועצה שכחה חצי מיליון שקל, בואו, בוא נעבור רגע על הדברים האלה. הסיפור של סבירוף הוא מאוד פשוט. הבן אדם, קודם כל מדובר פה על רצף של דברים שקרו בשביל שתגיע התקלה הזאת, בגזברית שקדמה לי, היה נוהל מול הבן אדם הזה, הליך. אוקיי! בסוף ההליך על חלק מאוד מסוים הוחלט ללכת לפשרה.

סרג' קורשיא:

אריאל-

אריאל אלון:

הייתה שם שמועה-

סרג' קורשיא:

אריאל בבקשה תעצור.

אריאל אלון:

המועצה לא שכחה-

סרג' קורשיא:

שניה אבל, אריאל.

אריאל אלון:

היו שם מקרים שקרו שאפשר למנוע אותם אם תהיה בקרה מסוימת, לא באים להאשים טעויות יכולות לקרות.

סרג' קורשיא:

אריאל, בבקשה, אני רוצה לומר משהו, אנחנו מנהלים כאן שיחה. אני עדיין לא דיברתי. תן לו לסיים, אני אתייחס. יש נקודות שאני מבין שהם נכונות, ויש כל מיני נושאים נוספים שאתייחס אליהם.

נתנאל הירשנזון:

אז הביקורת בסך הכול מעירה על מקרים שמלמדים, על הדברים שניתן לתקן אותם. טעויות לעולם יכולות לקרות ואנחנו רוצים להימנע מהן, זה כל מה שהביקורת אומרת.

אריאל אלון:

אתה יכול להראות לי חיוב אחד ששכחתי לעשות בשנתיים ומשהו כשאני פה? יש חיוב אחד כזה? לא משהו שנפל בין תמר אליי ובדיוק היה זה והייתה ועדת פשרות והפקידה בגבייה.



מועצה מקומית כפר שמריהו

ישיבת מליאה שלא מן המניין מס' 8 מיום 6/8/2024

סרג' קורשיא:
אריאל.

נתנאל הירשנזון:
הבן אדם קיבל היתר להעביר בטאבו והיה חייב 400 אלף שקל או לא? נו? הוא קיבל. אז אנתנו רוצים להימנע מזה, זה הכל.

סרג' קורשיא:
אין פה ויכוח.

אריאל אלון:
זה כמו שאני אגיד, אתה קובע בן אדם שהוא מת, ותגיד לי, אני אומר הממצא שהוא נרצח, אני אומר לך הוא לא נרצח, הוא קיבל כדור בראש. הוא נהרג בתאונה.

סרג' קורשיא:
אוקיי, אני אתייחס לזה, בבקשה.

נתנאל הירשנזון:
אוקיי.

סרג' קורשיא:
זה ישיבה סגורה, תבוא בעוד חצי שעה, זו ישיבה שלא מן המניין. עוד חצי שעה, שש וחצי, מתחילה ישיבה. קדימה, בואו נמשיך.

נתנאל הירשנזון:
אוקיי. אבטחת מידע והגנה על הפרטיות. המלצות לפעול במידי לרישום המאגר הביומטרי ולפעול לפי העניינים-

אריאל אלון:
וגם רמיי לא-

סרג' קורשיא:
אריאל-

אריאל אלון:
אתם רוצים את פסק הדין?

סרג' קורשיא:
אריאל אני מבקש-

אריאל אלון:
זו הצגה לא נכונה של הממצאים.

סרג' קורשיא:
אריאל, אני לא רוצה לצעוק, תני לי רגע לדבר.

אריאל אלון:
מה לא הבנת? תקרא את מה שכתוב.

סרג' קורשיא:
אבל אריאל, אני מבקש בפעם העשירית, בבקשה ממך, תעצור.

אריאל אלון:
סליחה.

סרג' קורשיא:
תמשיך בבקשה.



מועצה מקומית כפר שמריהו

ישיבת מליאה שלא מן המניין מס' 8 מיום 6/8/2024

נתנאל הירשנזון:

אוקיי, לערוך נוהל עבודה לאישור חשבונות שירותי אבטחת המידע, לשלב את בתי הספר בגני הילדים במעטפת אבטחת המידע ובהתאמה לצרכים, לוודא למידת הסכם ההתקשרות החדש על ידי הממונה או שאר בעלי התפקידים הרלוונטיים, לשקול למנות אחראי על הגנת הפרטיות או למזער, לערוך נהלי עבודה ועיצוב וגיבוש תהליכי עבודה ונהלים, וארגון הקשורים בניהול, עיבוד ושימוש במידע אישי. הנושא השלישי הוא מבנה ארגוני. לדעת הביקורת, דרך המלך והעסקת כוח אדם אמורה להיות העסקה של כוח אדם שכיר, והעסקת נותני שירותים חיצוניים צריכה להיות כחלופה רק במקרים בהם יתרון מובהק שמבטיח קיום המבנה הארגוני המיטבי, הכולל השגת יעדי ומטרות המועצה, ולוודא דווקא, ולא דווקא בהכרח הפתרון המיטבי למחלקה הספציפית. פה זה נושא ישן שכבר דנו בו בדו"ח ביקורת קודם שדיברנו על נושא הרכש במועצה.

סרג' קורשיא:

אין בעיה.

נתנאל הירשנזון:

כדאי לא כדאי? עמדת הביקורת, ראוי שהמועצה תבחן את המבנה הארגוני של מחלקת המחשוב ושירותי אבטחת מידע, ואם המבנה הקיים של קבלת שירותי תמיכה מחברה חיצונית לצד העסקת טכנאי מחשוב לצד מנמ"ר בהיקפים הקיימים, הינו התמהיל המיטבי להשגת יעדי המועצה במבנה הארגוני הכולל. החלק האחרון עסק במעקב אחר טיפול ליקויים, בנושא הכנסות מאגרות בנייה בקשר לנוהל, אין במועצה נוהל מאושר לניהול, רישום, מעקב אחר תקינות ושלמות הסכומים המגיעים לה מאגרות בנייה. זה לא תוקן, זה נוהל כתוב מאושר לבדיקה ואישור חשבונות של קבלנים, תוקן במידה מועטה. הסעיף הכנסות מאגרות בנייה שזה קשור עם התחשבוניות עם הועדה המרחבית של הרצליה, תוקן. וניהול מצאי המלאי, המועצה לא מינתה עובד מועצה כרשם מצאי, לא מנהלת פנקס טובין ולא מסמלת את הטובין, זה עוד ממצא שלא תוקן.

סרג' קורשיא:

תודה נתנאל. אתייחס לחלק מהנושאים. היטלי השבחה, לגבי יתרות החייבים קיים ליקוי ויטופל, השיערוך והמידוד נעשה בעת בתשלום בפועל, כך אנו עובדים. לטענת המבקר יש לעדכן מידי חודש את יתרות החייבים. מדובר בשעות עבודה רבות ובנוסף בעת התשלום בפועל יהיה לערוך מידוד ושיערוך, מכאן שמדובר בעבודה מיותרת. בנוסף יתרות החייבים משתנות מרגע פרסום דוח השמאות, ועד לתשלום בפועל. כי מתקיים פינג פונג בין חוד השמאים ועד הכרעה בפועל לגבי גובה השמאות. בנושא גידול במספר החייבים לשנת 2023, בשנת 2022 ובשנת 2023 היו יותר עסקאות, חלקן נעשו בתקופת הקורונה לפיכך היו יותר שמאיות ויתרת החייבים גדלה. לעניין החובות המסופקים, המועצה הקצתה סכום של שלושה מיליון שקל, שאתם רואים כל פעם מחדש בישיבות המליאה כאשר הדוח הכספי מוצג. אנחנו שומרים כרזרבה סכום בסדר גודל של 30% מיתרת היטלי ההשבחה לתשלום, כאשר ההחזרים, במקרה וקיים החזר הינם בשיעור ממוצע של 30% מגודל היטל הספציפי. הכל שאלה של סדרי עדיפויות בטיפול במטלות של הגזברות המועצה. לעניין חלף היטלי ההשבחה, קודם כל, הערת המבקר לגבי הפקת דוחות מרמ"י נכונה, ומקומה. נצטרך לפעול בהתאם. אני חייב לציין, שמי שלא מכיר את רמ"י, לא מבין מה קורה פה. רמ"י זה גוף שעושה מה שהוא רוצה, מתי שהוא רוצה ואיך שהוא רוצה. רמ"י מסוגלת למכור חלקת קרקע בבעלותה אשר נמצאת בחכירה לדורות למועצה וליידע בדיעבד. קשה מאוד לקבל מהם תמונת מצב בעניין עסקאות. זה מסע ייסורים. יחד עם זאת, אנחנו נבצע למידה של הנושא לעומק. הנחתי את הגזבר להיפגש ארו שלום שהוא שמאי שמתמחה בנושא רמ"י ונתחיל לעבוד עם זה. המבקר צודק וייקבע נוהל עבודה בכל הכרוך לניהול ומעקב אחר מיצוי הליך כספי מרמ"י, כאשר את זה ייעשה רק לאחר שתערך פגישה עם ארו שלום כאמור. לגבי שינוי בחיוב היטלי ההשבחה, מדיניות המועצה והנחיה שלי לשמאים, היא חיובי אמת ככל הניתן באופן גורף, אנחנו לא עובדים בשיטת מצליח, מדובר במאבק של צד אחד, בעלי הנכס, שרוצה לשלם פחות לצד אחד שזה המועצה שרוצה לקבל מה שמגיע לה, ומתחיל ויכוח, זה לא ויכוח, מדובר בשיח שמאים.

נתנאל הירשנזון:

זה משא ומתן.

סרג' קורשיא:

זה לא משא ומתן זה בסוף שמאים.

אריאל אלון:

זו נקודה שחייב להאמין לזה, זה שעכשיו יש הליך מסוים ויש פינג פונג בהליך של השבחה, אי זה לא בכל ההליכים, ניתחנו אירועים-

סרג' קורשיא:

אני יגיע לזה.



מועצה מקומית כפר שמריהו

ישיבת מליאה שלא מן המניין מס' 8 מיום 6/8/2024

אריאל אלון:

הוא יגיע לזה, אבל אני אומר, אין לנו פה מצליח, זה לא שאנחנו באים ואומרים יאללה, בוא נלך. ניקח פה דוגמא מאוד, מאוד חריגות שהן אלה שעלו במדגם וזה חריג, אתה תראה יותר נתונים. ההנחה היא גביית מס אמת. אני יכול להגיד לך שאנחנו בין המועצות היחידות בארץ, אני עושה עכשיו קורס גזברים עם המון רשויות, דיברנו על נושא של החזרת יתרות לתושבים, יעל פה. אני דורש ממנה כל פעם לפנות באופן אקטיבי, כל כמה אנחנו פונים באופן אקטיבי לאנשים שהיו פה. בן אדם ששכר פה דירה, מנסים לחפש אותו להחזיר לו כסף. אין דברים כאלה. כלומר, אין פה עניינים של-

סרג' קורשיא:

קעת מבדיקת טבלת המעקב על היטלי ההשבחה לשנת 2023, היו בשנת 2023 30 שומות. הוגשה בקשה להליך רק לגבי 9 שומות. בארבע בקשות לגבי החזר בשיעור של בין 20% ל-30%, בשתי בקשות נקבע החזר בשיעור בין 40%-50%, בקשה אחת נקבע שאין החזר ויש שתי בקשות עדיין בהליך בדיקה. היו גם החלטות שהיו טובות, כמו למשל גרש בנוריות שקיבל זכות לבנות עוד יחידה דיוור של 400 מטר, עיקרית, שמאי מכריע קבע שלא קיימת השבחה והוא לא צריך לשלם כלום, המועצה הגישה ערר וועדת ערר בענייני השבחה קבעה שיש להעביר את השמאות לשמאי אחר. בעניין המאגר הביומטרי נעשה מאמץ לפעול בהקדם כדי לתקן את הדרוש התיקון, שזה ניהול המאגר כמו שצריך. לגבי העסקת ממונה אבטחת מידע, המועצה התקשרה עם חברת אבטחת מידע חיצונית בשם פריימסק, המבקר ממליץ לנו למנות ממונה אבטחת מידע עובד מועצה נוסף אני לא יכול להכיל עוד ממונה כי בעצם כל הממונים זה תפקידים שאנחנו עושים בתפקידי משנה. בעניין הרכש, ההערה של המבקר לפיה יש לבדוק העסקת עובד רכש, היא מאתגרת, למה: כי בעצם עובד במשרה מלאה לא יהיה מסוגל לבצע את העבודה הזו. נצטרך שני עובדים. אחד שעושה את כל החשיבה וכל הזוה, ומישהו שיעזור לאסוף את הצעות המחיר, יש פה מלא הצעות מחיר שמצריכות טיפול. עלות ההעסקה של 2 עובדים היא סדר גודל של 480 אלף ש"ח. המועצה משלמת עבור שירותי הרכש 700 אלף. מדובר בחיסכון של 200 אלף, מצד שני לספק שירותי רכש יש ניסיון וידע רב בנושאים מעבודות ברשויות אחרות בנושא ספקים. בסופו של דבר, צריך לשקול מה נכון יותר. האם חיסכון בעלות של 200 אלף מול התועלת בידע ובניסיון ביכולת וביכולת בקרה על ההתנהלות של-

כרמית נופך מוזס:

אני יכולה להגיד לך משהו על זה? שעכשיו אני עוברת את זה, אני שנים כבר חושבת שבכל נושא הרכש צריך היה בעצם להוציא את שיאון. עכשיו אני עוברת איזשהו תהליך במשהו ממש קטן, ביועצות לגילאי 3-0. אוקיי? אנחנו מבינים ומכירים את זה. אם עכשיו הייתי לוקחת מישהו שהוא in house שלנו, שעות העבודה שלו היו עשרות שעות, כי הוא לא מכיר את התחום ולא היה יודע איך לעשות את זה. ציון, שעשו את זה כבר עם מספר רשויות, אני חושבת שההליך יהיה הרבה יותר מהיר. אז שוב, זה איזשהו balance, וגם בדרך אנחנו משיגים ספקים שהם פונים אלינו, כמו שעכשיו היה למשל במכרז הצהרונים. אז כאילו, אני לא יודעת אם ה-200 אלף שקל האלה אחרי זה, יקוּזו לנו, אני שנים חשבת-

נתנאל הירשנזון:

לא, אבל על מכרז משלמים בנפרד.

סרג' קורשיא:

לא, לא מכרז, יש מכרז ויש רכש.

נתנאל הירשנזון:

לא, כי היא אמרה מכרז צהרונים פשוט.

כרמית נופך מוזס:

אני לא אומרת, על מכרז צהרונים היה לי יותר מבקשים, אבל בסוף עזוב שלא, שהיו 6 מתעניינים, אבל אתה מבין, אבל כאילו איפשהו גם על מכרז בכל מקרה אתה משלם בנפרד.

סרג' קורשיא:

אני מבקש להמשיך. לגבי שירות שאנחנו מקבלים חיצוני, בנושא היטלים, רישום נכסים ובדיקת תכניות, מדובר בבעלי תפקידים שצריך לתדריך ולעדכן לגבי חוקים ותקנות, לנו אין אפשרות לעשות את זה. אז נצטרך להעסיק יועצים שיעשו את זה, זה המצב. אני הייתי מאשר לגבי יועצים של היטלים, רישום נכסים ובדיקת תכניות, מישהו מבחוץ. דרך אגב, בודק תכניות או בודקת תכניות זה בעל המקצוע שהכי קשה להשיג אותו.

אריאל אלון:

אני חושב שגם בעבר אתי ניסה להשיג מקצוע כזה.

סרג' קורשיא:

היתה לנו בודקת תוכניות שישבה במשרה מלאה מנותן שירות חיצוני. צמצמנו את לבודקת תוכניות אחת אשר מגיעה פעם או פעמיים בשבוע בהתאם לצורך בפועל וזה חיסכון אדיר. בסדר? זו התייחסותי לרוב ההערות של המבקר. אני רוצה להודות לסאמר, על דו"ח מפורט וברור ובעיקר מלמד.



מועצה מקומית כפר שמריהו

ישיבת מליאה שלא מן המניין מס' 8 מיום 6/8/2024

כרמית נופך מוזס:
סאמר תודה רבה.

סרג' קורשיא:
עכשיו, מה שאנחנו צריכים לעשות זה לעבור להצעת החלטה. הצעת החלטה היא ממש פשוטה, מליאת המועצה מאשרת את תיקוני והצעות הוועדה לענייני ביקורת בדו"ח מבקר המועצה לשנת 2023. זו הצעת החלטה, אם יש, יש לכם משהו לשאול?

נתנאל הירשנזון:
יש משהו לשאול?

סרג' קורשיא:
אוקיי, מי בעד?

החלטה 8/1
מליאת המועצה מאשרת את סיכומי והצעות הוועדה לענייני ביקורת ודוח מבקר המועצה לשנת 2023
אושר פה אחד
כרמית, עמיקם, רינה, מיטל, נתנאל, סרג'

סרג' קורשיא:
תודה הישיבה נעולה.



סרג' קורשיא
ראש המועצה המקומית
כפר שמריהו