

פרוטוקול מליאה שלא מן המניין מס' 1
 אשר התקיימה ביום ראשון 08/09/2024 בשעה: 16:30
 בזום

משתתפים:

חברי מליאת המועצה:
 אלי ברכה, ראש המועצה
 מאיר דור, סגן ראש המועצה

חבר/ה מליאה	יישוב	הגיע/ה
תמנה שמאלי	אודים	+
מנהיים דני	ארסוף קדם	+
שוקי ארליך	ארסוף	+
צחי חודניק	בית יהושע	-
אורלי עמיר	בני ציון	-
אמיר ערן	בצרה	+
אריאל דיסנצ'יק	תל יצחק	-
ברק בן אריה	געש	-
עמרית ערן	חרוצים	+
מיכאל ורבין	יקום	+
שרון רומם	כפר נטר	+
גילי בן יקר	רשפון	+
בן הטה	גליל ים	-

מוזמנים:

באמצעות היוועדות חזותית: הילה טרייבר, מזכ"לית המועצה
 אורלי רזניקוב, מבקרת המועצה
 לירז קופר, גזברית המועצה
 עו"ד עדי סדינסקי – לוי – יועמ"ש

על סדר היום:

1. דיון בהמלצות הועדה לענייני ביקורת לדוח המבקרת לשנת 2023

1. דיון בהמלצות הועדה לענייני ביקורת לדוח המבקרת לשנת 2023:

מבקרת המועצה הציגה עיקרי הממצאים וההמלצות בדוח הביקורת לשנת 2023 ואת המלצות הועדה לענייני ביקורת המצורפים לפרוטוקול זה ומהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

הנושאים שבוקרו השנה:

- 1- פינוי אשפה וגזם
- 2- פסולת למחזור
- 3- מיצוי הכנסות ממשד הרווחה והבטחון החברתי והבטחון החברתי

א. פינוי אשפה וגזם:

מבקרת המועצה הציגה את הביקורת שנעשתה באגף התפעול – המוניציפלי שבחן היבטים שונים בפינוי אשפה וגזם – מרבית הליקויים שנמצאו, היו מינוריים ותוקנו במהלך הביקורת.

התנהל דיון סביב:

תהליכי העבודה עם הקבלנים השונים, סוגיית מנגנון בקרה - "שקילת אפס" של משאית פינוי האשפה, שאינה מתבצעת כיום, מאחר ולא עוגנה במכרז עם הקבלן. בדוח הביקורת מומלץ כי לקראת המכרז הבא תשקל הוספת מנגנון "שקילת אפס" ואילו ועדת הביקורת ביקשה שהמועצה תבדוק אפשרות ששקילת האפס תתווסף כבר למכרז הנוכחי. מזכ"ל המועצה הסבירה כי הוספת "שקילת האפס" במכרז הנוכחי אפשרית רק בתוספת תשלום ולאחר בחינת הנושא שנעשה מספר פעמים אין לכך ערך מוסף

החלטת ועדת ביקורת

- א. הועדה סבורה כי יש לקבוע מנגנון בקרה ומבקשת לבדוק אפשרות להוסיף "שקילת אפס" או מנגנון בקרה אחר.
- ב. הועדה מאמצת את המלצות מבקרת המועצה.

הצעת החלטה:

לאמץ את המלצת ועדת הביקורת. בנושא "שקילת אפס" לאמץ את המלצת דוח הביקורת.

הצבעה:

בעד – 10

נגד – 1

נמנע – 0

החלטה:

מליאת המועצה מאשרת ברוב קולות את המלצות דוח הביקורת בנוגע ל"שקילת אפס" בשאר הנושאים, מליאת המועצה מאשרת פה אחד את המלצות ועדת הביקורת.

ב. פסולת למחזור:

מבקר המועצה הציג את הנושא - פסולת למחזור. גם בנושא זה, לא נמצאו ליקויים משמעותיים. במסגרת הביקורת נבחנו הנושאים הבאים: תוכנית העבודה, נהלי העבודה, הוועדה לאיכות הסביבה, הפרדה במקור, התקשרויות עם קבלנים והתחשבות עם תאגיד תמיר.

התנהל דיון סביב:

פעילות המצומצמת, יחסית, של הוועדה איכות הסביבה בנושא המחזור, ממשקי העבודה, העמידה ביעדי המחזור וההתקשרות עם תאגיד המחזור.

החלטת ועדת ביקורת

- א. הוועדה מבקשת לבדוק אפשרות לקבע את מתקני הפסולת האלקטרונית כך שלא יתאפשר להפוך אותם.
 - ב. הוועדה מאמצת את המלצות מבקרת המועצה.
- חברי הוועדה ציינו בחיוב את הליך תיקון הליקויים שבוצעו הן ע"י מח' רווחה והן ע"י אגף התפעול כבר במהלך הביקורת.

החלטה:

מליאת המועצה מאמצת את המלצות ועדת הביקורת - יבדקו מתקני הפסולת האלקטרונית כך שלא יתאפשר להפוך אותם.

ג. מיצוי הכנסות ממשד הרווחה והבטחון החברתי והבטחון החברתי:

מבקר המועצה הציג את הנושא - מיצוי הכנסות ממשד הרווחה והבטחון החברתי על פי הממצאים עולה כי המועצה אינה גובה את מלוא ההשתתפויות העצמיות שמטופלי המחלקה אמורים לשלם.

המלצת המבקרת היא כי יש להעביר את הטיפול בגביית ההשתתפות העצמית למח' הגביה ובכך להכניס גורם נוסף להליך שמבוצע כיום מתחילתו ועד סופו בידי גורם אחד. לשם כך יש להחתים את עובדות מח' הגביה על הצהרת שמירת חסיון מידע זה.

התנהל דיון סביב:

משמעויות הפערים במימון, העבודה מול הרפרנט במשרד הרווחה, ותהליכי העבודה שהוסדרו לאחרונה ומקלים על התהליך כעת.

ממצא נוסף בביקורת העלה את הצורך בקביעת גובה השתתפות עצמית אחיד לכלל מקבלי השירותים. מזכ"ל המועצה עדכנה כי גם ממצא זה, טופל – וכן, נקבע כי תהיה אפשרות למתן הנחות על בסיס סוציאלי. כמו כן, בביקורת נמצא כי לא מתקיימת בקרה של הגזברות/ המחלקה על ניהול תשלומים שיוצאים ישירות לספקים של מחלקת הרווחה. מנהלת מחלקת הרווחה התייחסה להמלצת ועדת הביקורת לביצוע של בקרה פנימית מדי רבעון שתוודא שההמחאות מונפקות בהתאם להחלטות הוועדה.

בדיקת תלושי השכר של עובדי המחלקה תתבצע ע"י גורם חיצוני ולא ע"י התחשיבן.

החלטת ועדת ביקורת

הועדה מאמצת את המלצות הביקורת

החלטה:

מליאת המועצה מאמצת את המלצת ועדת הביקורת

ד. מעקב תיקון ליקויים

המבקרת הציגה את נתוני מעקב תיקון הליקויים שנמצאו בדוחות הביקורת שנערכו בשנים הקודמות

רשמה: רעות חזן

הישיבה הסתיימה בשעה: 17:30

אלי ברכה,
ראש המועצה

מבקר המועצה
דוח שנתי מס' 15
2023

תמצית ליקויים והמלצות בדוחות הביקורת:

- מיצוי הכנסות ממשרד הרווחה והבטחון החברתי
- פינוי אשפה וגזם
- פסולת למחזור

1

בס"כ לא נגבו בשנת 2022 סך של כ 90,410 ₪
39,765 ₪ בין השתתפות עמית לפעילות הממומנת ע"י משרד הרווחה
50,645 ₪ בין השתתפות עמית לפעילות הממומנת ע"י המועצה

- יש להעביר את הטיפול בגביית ההשתתפות העמית למח' הגביה ובכך להכניס גורם נוסף להלך שמבצע כיום מתחילתו ונד סופו בידי גורם אחד.
- לשם כך יש להחליט את עובדות מח' הגביה על העברת שמירת הסיון מידע זה

תגובת מועצת המועצה:
בעקבות המלצת הביקורת, ולאחר בדיקה עם מנהלת מח' הגביה ומנהלת מח' הרווחה הוחלט כי במערכת ה-ERP של הגביה יופתח כרטיס ייעודי למחלקת הרווחה בה התחשבן קלדד את נתוני החיוב ומחלקת הגביה תבצע את ההגביה ואת מעקב שלמות הגביה. במקביל מנהלת מח' הרווחה לא תאשר תשלומים ללא הצלבה לחיוב השתתפות עמית.

4

דוח ביקורת בנושא מיצוי הכנסות ממשרד הרווחה והבטחון החברתי

מבנה ארגוני

תקציב המחלקה: 7,863,000 ₪

משרד הרווחה והבטחון החברתי משתתף במימון 75% מהפעולות המאושרות על ידי ויתור ההוצאה בגובה 25% מסומנת על ידי המועצה.

2

קביעת גובה השתתפות עמית למסגרות בבעלות המועצה

להלן חוזר מחלקת הרווחה הבית למשתתפים במסגרות הללו:

גובה השתתפות העמית נקבע ע"י המשתתפים, על בסיס הצהרה בלבד, ללא הצגת מסמכים וללא בדיקת נכונות ההצהרה.

סוג	הצגת מסמכים	בדיקת נכונות
מסגרת	כן	כן
מסגרת	כן	כן
מסגרת	כן	כן
מסגרת	כן	כן

5

השתתפות עמית

- שיעור גביית דמי השתתפות עמית במועצה בשנת 2022 הגיעה ל-80%.
- בס"כ לא נגבו בשנת 2022 סך של כ 90,410 ₪
- הלך הגביה כולו מנשא בידי התחשיבן המפקיד את הכספים במח' הגביה ללא כל בקרה
- החובות לא רשומים בספרי המועצה ולפיכך שקופים בפני גזברות המועצה והנהלת המועצה ואין סבירות שיגבו מחלקות בעתיד.
- מכיוון ששיטת רישום החשבוניות ברשויות מקומיות היא על בסיס מזומן, דהיינו – רק בעת קבלת התקבולים, לא ניתן לרשום חיובים של חובות התושבים בשל השתתפות עמית במערכת הנהלת החשבונות של המועצה. המשמעות היא שיש לנהל רישום, מעקב ובקרה נפרדים לנושא זה. (ספרי נדר)

3

הביקורת מציינת כי המועצה סוברנית להחליט לקיים פעילות זו ללא תשלום השתתפות עמית או השתתפות עמית אחידה ללא קשר לרמות הכנסה. אך מהרגע בו קבעה כי על המשתתפים לשלם השתתפות עמית מדורגת חלה עליה החובה לבדוק את התאמת נתוני הלקוח לדרגת ההשתתפות העמית לה הוא זכאי.

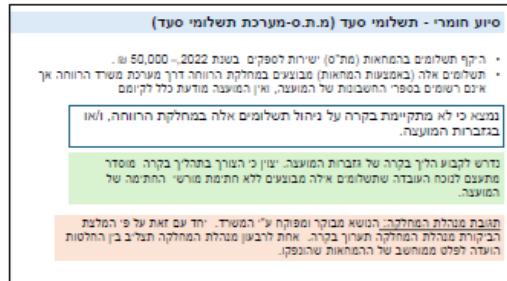
על המועצה לקבוע את גובה ההשתתפות העמית הנדרשת ממקבלי השירותים. באם יוחלט על דרוג בהתאם להכנסות על המועצה לוודא את התאמת הלקוחות לדרוג שיקבע.

תגובת מועצת המועצה:
מעכשיו והלאה המועצה תקבע מחיר אחיד לכלל המטופלים כאשר תינתן אפשרות לבקשות להנחה על בסיס סוציאלי.

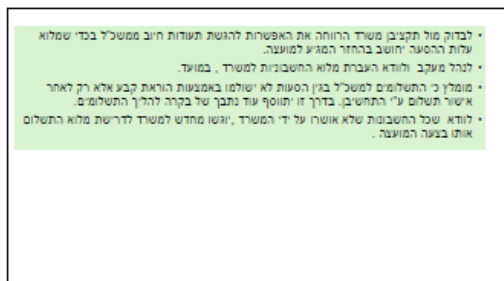
6



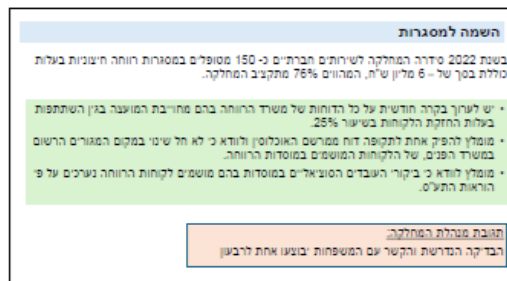
10



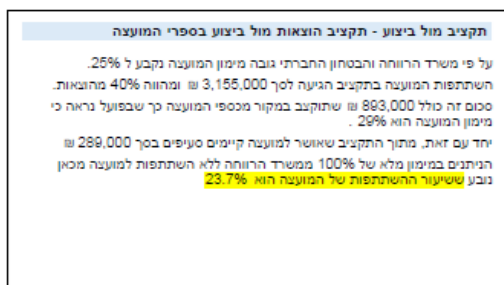
7



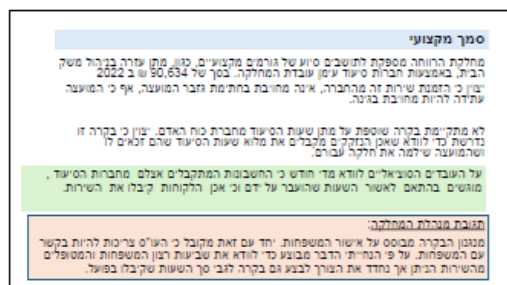
11



8



12



9

החלטת ועדת ביקורת

הועדה מאמצת את המלצות הביקורת

16

שכר

• בחודש יוני 2023 הועסקו 7 עובדים סובסידיים ב-4.93 משורות, כאשר משורד הרווחה השתתף ב-3.48 משורות ע"ס. בתקנים ועוד 1 משורה בתקציב פעולה ובסך הכל השתתף המשרד ב-4.48 משורות.
 • נמצאו פגמים בשכר ע"סם בו השתתף משורד הרווחה בסך 31,000 ש"ח בחודש יוני 2023.
 • פגמים במשורות אשר לא דווחו כמושדות למשרד הרווחה בהיקף 0.55 משורה.
 • נמצאו פגמים בתשלומי משורד הרווחה בגין שעות סגנות ובגין שעות חוק.
 • הביקורת העבירה נתונים אלה לתחשיבן מחלקת הרווחה כדי שיבחן אותם ויפעל מול משרד הרווחה להתאמתם.

13

דוח ביקורת בנושא פינוי אשפה וגזם

מבנה ארגוני

- בהעדר של מנהל המחלקה לא קיים מוסד המבצע ביקורת שוטפת אחר פעילות הקבלן.
- משיקלי עלות-תועלת, מנהל האגף יחליף את מנהל המחלקה בהעדר.

נהלים

- למחלקה אין נהלים כתובים.
- בעקבות הערת הביקורת חשבו נהלים ובמהלך השנה ימשך פיתוחם.

תכנית עבודה

- קיימת תוכנית עבודה קבועה לפי האשפה מכל ישיבה המועצה פעמים בשבוע.
- תקן.

17

עדכון שכר בעקבות הביקורת

בחודש אוגוסט 2023 עודכנו הנתונים כלהלן:

שנה	שכר ע"ס	שכר ע"ס	שכר ע"ס
2021	1,000	100,000	10,000
2022	1,000	100,000	10,000
2023	1,000	100,000	10,000

כלומר משורד הרווחה הוסף למועצה סך 7,357 ש"ח עבור עדכון לעובדים הר"מ.

עד המועצה לדרוש הפרשי שכר אלו מחודש יולי 2021 עד לחודש יולי 2023 דהיינו 24 חודשים.

14

מערסות מידע

- המידע מהקבלנים מועבר ב-PDF ללא פירוט מספיק.
- יש לדרוש מן הקבלן אחת מחשש את כלל ה"כ"ב".
- רשימים באמצעות שלוחת גיליונות אלקטרוניים ישירות מתחנות המעבר אל מנהל המחלקה.
- חוק במהלך הביקורת.

חוק עזר

- חוק העזר של המועצה אינו כולל התייחסות לפסגות עזרת ממשלר ועשיריה.
- החוק הוכן כבר ב-2019 ומאז נמצא בתהליך אישור.
- המועצה תפעל ליישום חוק העזר מיד לאחר פירסומו ביישומות.

תהליך פינוי האשפה הביטחית והגזם

- ההסכם לא כולל ביצוע "שקילות אפס".
- מומלץ כי בשנת הבא תשקול המועצה להוסיף דרישה לכינוע "שקילות אפס" גם בפינוי של פסולת ביתית, פסולת גושית גזם.

18

בבדי לודא כי המשרד משתתף באופן מלא בחלקו בעלויות שכר עובדי המחלקה מדרש לעורך בקרה שוטפת. ברמה חודשית על נתוני השכר ולודא התאמה בין נתוני השכר להחזרים המגיעים בזרם מהמשרד.

על פי הדורת תפקיד התחשיבן על פי משורד הרווחה על בדיקה זו להתבצע על התחשיבן.

תגובות מזלילות המועצה:

המועצה מבצעת מעט לעת בדיקת שכר העובדים על בודק חיצוני, לאור המלצת הביקורת יבדוק גם נתוני תקציב השכר על משרד הרווחה.

התייחסות הביקורת לתגובות מזלילות המועצה:

בדיקת שלמות ותקנות השתתפות משורד הרווחה בשכר עובדי מחלקת הרווחה על בודק שכר חיצוני ולא על תחשיבן המחלקה אפשרות, אך יש לודא כי היא מתבצעת במסגרת לחות הזמנים שנקבעו על משרד הרווחה להשלמת תקציב זה וטריאקטיות.

15

22

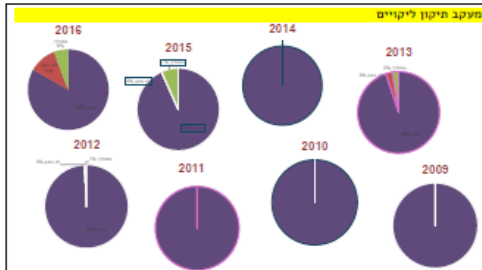
19

23

20

24

21



28

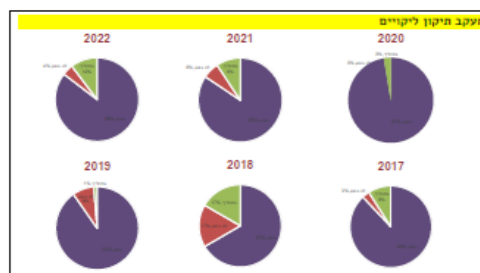
לא קיים חוק עזר למחזור המועצה האזורית חוף השרון
המלצה: המועצה תבחן את האפשרות לחוקק חוק עזר עירוני למחזור אשר יסדיר את הנושא עד כל
היבטים, ובכלל זאת, מחויבות המועצה להדיר כי המחזור, מדיניות המועצה בתחום המחזור, זרמי
המחזור הנדרשים להפדלה על ידי התושבים וכו'.
חוק עזר לחוף השרון (הוצאת אשפה), תשל"ב-1991 אינו מעדכן ואינו כולל הנחיות לטיפול וחוב
בפסולת עודפת. על פי רבמסר לבקורת ממנהל מחלקת קיימות המועצה הגישה טסח חוק
לאישור המשרד להגנת הסביבה לפני שנים והוא טרם אושר. מסקרת טיוטת הדוח עולה כי הוא
מכיל התייחסות לנושא המחזור.

25

החלטת ועדת ביקורת

א. הועדה מבקשת לבדוק אפשרות לקבע את מתקני הפסולת
האלקטרונית כך שלא יתאפשר להפוך אותם.
ב. הועדה מאמצת את המלצות מביקורת המועצה.
חברי הועדה ציינו בחיוב את הליך תיקון הליקויים שבוצעו הן ע"י
מח' רווחה והן ע"י אגף התפעול כבר במהלך הביקורת.

26



27