

פרוטוקול ישיבת הועדה לענייני ביקורת

מועד – 17:00 21.12.2021 (בהיוודעות חזותית)

השתתפו: דורון ויסברוד - יו"ר (רשם), אורן גור – חבר, יניב הדסי – מבקר המועצה

הנדון: הפרוטוקולים של הצוות לתיקון ליקויים ותיקון דו"ח ביקורת 2020

1. הצוות לתיקון ליקויים (להלן – "הצוות")

הוועדה דנה בפרוטוקולים של הצוות מן הימים 18.04.2021, 03.06.2021, 18.08.2021 ו-14.10.2021. הוועדה מציינת לחיוב את העובדה שהצוות פועל באופן רציף ומקיים מעקב אחרי תיקון הליקויים. על הצוות להמציא לוועדה לענייני ביקורת (להלן – "הוועדה") את ממצאיו באופן יזום ושוטף. על הצוות להתייחס גם להצעות הוועדה, לא רק להמלצות המבקר. על הצוות לדייק בניסוח הפרוטוקולים שלו, עקב רגישות הנושאים בהם הוא עוסק. על הצוות לעסוק בדו"ח ביקורת הפנים לשנת 2020, שסיכומי והצעות הוועדה לגביו אושרו בישיבת המועצה כבר ביום 01.09.2021, קודם לישיבת הצוות מיום 14.10.2021.

דו"ח ביקורת משרד הפנים 2019

הוועדה לענייני ביקורת לא דנה בדו"חות מבקר הפנים לשנים 2018-2019

היות שהממצא עוסק בחוסר תפקוד הוועדה, ברור שהוועדה מנועה מלעסוק בנושא עקב ניגוד עניינים, כפי שכבר צוין במכתב מיום 05.01.2021 (מצ"ב).

לכן להלן רק התייחסות למספר עובדות:

בפרוטוקול הצוות מיום 18.04.2021 נכתב - "הועברה פנייה ליו"ר ועדת ביקורת וחבר המועצה עו"ד דורון ויסברוד להקפיד ולהתייחס בעתיד למצוין".

דורון מסר שלא קיבל מן הצוות כל פנייה, בניגוד למשתמע מפרוטוקול הצוות. ככל שהכוונה להערות ראש המועצה, הרי שהן התייחסו לעיתוי הדיונים ולא לאי קיומם.

הצוות התעלם בישיבתיו מיום 18.04.2020 ומיום 03.06.2021 ממכתב ההבהרה של אגף בכיר לביקורת ברשות המקומיות מיום 15.03.2021 (מצ"ב), אשר איין את הממצא לגבי אי תפקוד הוועדה – "אחרי פרסום הדו"ח המפורט לשנת 2019 התקבלו באגף החומרים דלהלן שיש בהם כדי לשנות את הממצא".

בפרוטוקול הצוות מיום 03.06.2021 נכתב – "נתקבלה תשובה של יו"ר הועדה. להבא יקפידו על קיום ישיבות ודיון בדו"ח המבקר".

דורון מסר שלא המציא כל תשובה לצוות, בניגוד למצוין בפרוטוקול הצוות.

הוועדה סבורה שעל הצוות להקפיד על דיוק בעובדות ולהתייחס למידע עדכני.

קיום ישיבות של ועדות חובה

לא נמסר אם הוועדות התכנסו על פי הנדרש.

הוועדה מבקשת מן הצוות להמציא את רשימת וועדות החובה ואת מועדי ההתכנסות שלהן.

הקצאת מקרקעין

הוועדה רושמת בפניה את ההתקדמות בנושא הקצאת מקרקעין ומקווה שהתהליך יושלם במהרה.

דו"ח מבקר הפנים לשנת 2019 – מצפה אפק

הוועדה מציינת שהצוות דיווח שהמלצות המבקר טופלו.

הוועדה מציינת שאין בפרוטוקולים של הצוות התייחסות ליישום הצעותיה:

- ניתוח נתוני ההכנסות מהיטל השבחה.
- שיפור הצגת היתרה בקרנות.
- היקף הקרן לתביעות ירידת ערך.
- ריכוז שומות השבחה.
- פתיחת חשבון בנק נפרד עבור סביון במצפה אפק.
- מעקב אחר הפער בין שומות הוועדה לשומות מכריעות.
- מעקב אחר שיעור שומות הוועדה בהן ממונה שמאי מכריע.

2. דו"ח מבקר הפנים לשנת 2020 – המועצה הדתית

יניב המציא לוועדה דו"ח מתוקן ביום 28.10.2021.

הוועדה יכולה לדון בדו"ח רק אחרי המצאת הערות ראש המועצה.

בחלוף 3 חודשים הוועדה יכולה לדון בדו"ח גם ללא הערות ראש המועצה.

הוועדה תדון בדו"ח או לאחר המצאת הערות ראש המועצה או לאחר חלוף 3 חודשים, המוקדם שביניהם.

3. עדכון יו"ר הוועדה

דורון מסר שבישיבת המועצה ביום 01.12.2021 הציג מצגת על הטיפול הבלתי הולם של המועצה בדו"ח מבקר משרד הפנים לשנת 2019 (אי המצאת הטיוטה למבוקר, העדר תגובה של המועצה ועוד). דורון ציין שהדבר נעשה בכובעו כמבוקר בדו"ח ולא בכובעו כיו"ר הוועדה.



דורון ויסברוד, יו"ר

05.01.2021

לכ'י

מר מוטי לנדאו

ראש המועצה

המועצה המקומית סביון

מוטי שלום,

הנדון: דו"ח ביקורת מפורט לשנת 2019 – ניגוד עניינים

1. קראתי את דו"ח הביקורת המפורט לשנת 2019.
2. בפרק ב' לדו"ח הביקורת מוצגים הממצאים העיקריים שהועלו בביקורת בשנת 2019.
3. סעיף ב.1. לדו"ח הביקורת עוסק בוועדה לענייני ביקורת.
4. היות שאחד משני הממצאים העיקריים בדו"ח הביקורת נוגע לוועדה לענייני ביקורת, טיפול בדו"ח הביקורת עלול לגרום לי להיקלע לניגוד עניינים.
5. לכן אין באפשרותי לטפל בהכנת סיכומים והצעות מטעם הוועדה לענייני ביקורת בהתייחס לדו"ח ביקורת זה.

בברכה,



דורון ויסברוד

העתק: חברי המועצה

מר טל דין, מנכ"ל המועצה

עו"ד עפר שפיר, יועמ"ש



מדינת ישראל
משרד הפנים
אגף בכיר לביקורת ברשויות המקומיות

ב' ניסן, תשפ"א
15 מרץ, 2021

לכבוד
מר מוטי לנדאו
ראש מועצה מקומית
סביון

שלום רב,

הנדון: הבהרה לדוח המפורט 2019 - מועצה מקומית סביון

בהמשך לדוח הכספי והדוח המפורט לשנת 2019 אשר נשלח על ידי אגפינו ביום 17.12.20, להלן הבהרה:

1. הדוח המפורט אינו ניתן לתיקון לאחר הוצאתו מאגף.
2. המבקר מטעם אגף בכיר לביקורת ברשויות המקומיות (להלן – "האגף") כתב את דו"ח הביקורת המפורט לשנת 2019 על המועצה המקומית סביון (להלן "המועצה") על בסיס מסמכים שהומצאו לו על ידי המועצה.
3. אין זה מתפקידו של המבקר מטעם האגף לבדוק אם נמסרו לו כל המסמכים הרלוונטיים לנושאי הביקורת שבדו"ח הביקורת.
4. על פי ממצא ב.1 בדו"ח הביקורת המפורט, הוועדה לענייני ביקורת לא דנה בדו"חות מבקר המועצה לשנים 2018-2019. וכן המועצה לא מסרה תגובה לממצא. אחרי פרסום הדו"ח המפורט לשנת 2019 התקבלו באגף החומרים כדלהלן שיש בהם כדי לשנות את הממצא:
 - a. פרוטוקולים של ועדת ביקורת בהם הדנים כי לא קבלו לידם דוח מבקר המועצה לשנת 2018.
 - b. פרוטוקול ועדת ביקורת מיום 29.6.20 הדן בדוח מבקר המועצה לשנת 2019.
5. יש לציין כי בדוח 2020 יבוצע מעקב אחר תיקון ליקויים.

בכבוד רב,
רו"ח שרה ברדה
מנהלת תחום ביקורת האגף לחשבון
ברשויות המקומיות

העתקים:
מנכ"ל הרשות
גזבר הרשות
מבקר הרשות