

## פרוטוקול צוות תיקון ליקויים מיום 2.12.25

התייחסות לסיכומי הצעות הוועדה לענייני ביקורת לגבי דוח מפורט 2024

נכחו:

טל דיין, מנכ"ל המועצה  
רו"ח ליבי באראם, גזברית המועצה  
אביטל קינן, מהנדסת המועצה

1. ממצאים עיקריים – לא נמצאו ממצאים הדורשים התייחסות (פרק ב' בעמוד 8)

סיכום

הוועדה שמחה לציין שלא נמצאו ממצאים עיקריים הדורשים התייחסות.

תגובה

הצוות מברך את העוסקים במלאכה על עבודתם המקצועית !

2. תיקון הליקויים משנים קודמות (פרק ג' בעמוד 9)

סיכום

הוועדה שמחה לציין לא נמצאו ממצאים הדורשים התייחסות.

תגובה

הצוות מברך את העוסקים במלאכה עבודתם המקצועית !

3. כינוס כל ועדות החובה בתדירות הנדרשת (סעיף א.6 בעמוד 5)

סיכום

הוועדה שמחה לציין שכל ועדות חובה התכנסו כנדרש (לפחות 4 פעמים בשנה).

תגובה

הצוות מברך את העוסקים במלאכה !

4. סטייה מן הנוסח האחיד של רואי החשבון (סעיף א.9 בעמוד 6)

סיכום

בחוות דעת המבקרים בדו"ח הכספי נכללה הפניית תשומת לב לנושא הסטייה מהנוסח האחיד של רואי החשבון בביאור 14 לדו"חות הכספיים בו מפורטות התביעות שהוגשו נגד המועצה בהיקף של 4.4 מיליון ₪ (כ-5% מתקציב 2024).

הצעה

התייחסות לנושא בהתחשב בהנחיות משרד הפנים:

הפניית תשומת לב א. הפניית תשומת לב תינתן במקרים הבאים – גרעון מצטבר בתקציב רגיל בתוספת גרעון סופי בתקציב הבלתי רגיל בשיעור העולה על 30% מסך תקציב הרשות המקומית באותה שנה. [שיעור זה הוא סף תחתון המחייב הפניית תשומת לב]. (הערה: ברשות בה התקציב גרעוני (לא מאוזן) יחושב אחוזו הגרעון מההכנסות). תביעות כנגד הרשות המקומית לגביהן קיימת אי ודאות.....

תגובה

הערה לא רלוונטית לסביון. הצוות מברך את העוסקים במלאכה על עבודתם המקצועית על כך שהמועצה הינה בעודף תקציבי הן בשוטף והן במצטבר !

5. שכר עובדים בכירים וסטטוטוריים (סעיף ד.2 בעמוד 12)

סיכום

הוועדה שמחה לציין שהמועצה קיימה את כל הוראות החוק וההנחיות על פי דין. הוועדה מציינת שהלוח בעמוד 13 ריק מנתונים ולכן אין באפשרותה להתייחס אליו.

תגובה

הצוות מברך את העוסקים במלאכה !

6. בדיקה בנושא התקשרויות לרכישת טובין, עבודות ושירותים (סעיף ד.3 בעמוד 14)

סיכומים

- א. נערכה בדיקה לגבי מכרזי פינוי אשפה, מרוץ סביון, ניקיון וגינון.
- ב. הוועדה שמחה לציין שלא עלו ממצאים חריגים בבדיקה.
- ג. המועצה לא עורכת התקשרויות באמצעות מכרזי זוטא.
- ד. נערכה בדיקה של התקשרויות הפטורות ממכרז לגבי תחזוקת שערים, קייטרינג, אירועי קיץ, צמחים וצילום בתי עלמין.
- ה. הוועדה שמחה לציין שלא עלו ממצאים חריגים בבדיקה.

תגובה

הצוות מברך את העוסקים במלאכה !

7. בדיקה בנושא הרשאות רכש במערכת הגבייה (סעיף ד.4 בעמוד 17)

סיכום

הוועדה שמחה לציין לא נמצאו בעלי הרשאות בגביה שאינם עובדי גביה או קשורים לצורך תפקידם לגביה.

תגובה

הצוות מברך את העוסקים במלאכה !

8. בדיקה בנושא שינוי פרטי חשבון בנק (סעיף ד.5 בעמוד 18)

סיכום

הוועדה שמחה לציין בבדיקה לא נמצאו ממצאים חריגים

תגובה

הצוות מברך את העוסקים במלאכה !

9. בדיקה בנושא יתרות חוב (סעיף ד.6 בעמוד 19)

סיכום

הוועדה שמחה לציין שלא קיימים חובות של חברי המועצה ו/או של עובדי המועצה ליום 31.12.2024.

תגובה

הצוות מברך את העוסקים במלאכה !

10. מערך הגביה (סעיף ד.1.7 בעמוד 20)

גידול גבייה ב-%	גבייה (מיליוני ₪)	גידול שטח ב-%	גידול שטח (מ"ר)	שטח (מ"ר)	סוג
4.3%	32.9	1.4%	8,000	603,000	מגורים
20.7%	3.5	20.9%	3,000	18,000	משרדים, שירותים ומסחר
5.4%	37.9	0.5%	6,850	1,393,000	סה"כ

11. חובות ארנונה (עמוד 22)

סיכום

מספר החייבים 210 מתוך 1,562 נכסים – 13.4% (אשתקד – 130 מתוך 1,510 – 8.6%).  
 סכום חובות הארנונה – 5.0 מיליון ₪ (אשתקד – 5.1 מיליון ₪). מסופקים – 2.2 מיליון ₪.  
 חובות בסך 3.2 מיליון ₪ נמצאים בטיפול עורכי דין (אשתקד – 2.8 מיליון ₪).  
 להלן התפתחות החוב בשנים האחרונות (כולל זכאים בגין ארנונה):

שנה	חוב במיליוני ₪
2017	4.465
2018	4.357
2019	4.381
2020	6.295
2021	6.621
2022	5.230
2023	5.106
2024	4.991

הצעות

- הוועדה מציעה שיינקטו צעדים יעילים נוספים לגביית חובות המועצה.
- הוועדה מבקשת לקבל את התפלגות החוב בין בעלי זכויות חכירה ובין שוכרים בנכסים ובין משקי בית ועסקים.

**תגובת מערך הגבייה (סעיפים 10+11)**

1. נעשית בדיקה יסודית לגבי כל חוב וניתן להיווכח בקיטון חובות פיגורים ובחוב שנה שוטפת (לפי דוחות הכספיים : החוב בשנה שוטפת 2024 היה 590 אלפי ₪ לעומת חוב שנה שוטפת 2023 שהיה 853 אלפי ₪).
  2. אחוז הגבייה הינו 98.65% בשנת 2024.
  3. החובות מטופלים באכיפה מנהלית ובאכיפה משפטית.
  4. סך החובות לשנת 2024 הינם 4,991 אלפי ₪ :
- חייב אחד סך חובו הינו כ- 1,314 אלפי ₪, החייב הגיש בקשה לבית המשפט לחדלות פירעון, כך שהמועצה אינה יכולה לפעול. החוב צובר ריביות והצמדה ובכך יתרת החוב גדלה בהתאמה.
  - חייב נוסף חובו כ-900 אלפי ₪ ומטופל בתביעה משפטית.
  - חובות המטופלים בתביעה משפטית 3,217 אלפי ₪.
  - בשנת 2025 ניגבה 1,042 אלפי ₪ מסך החוב.
  - התפלגות החוב – 18% בעלים מסך החוב.

12. **הנחות ארנונה** (סעיף ד. 2.7 בעמוד 24)

**סיכום**

הוועדה שמחה לציין שלא נמצאו ממצאים חריגים.

**תגובה**

הצוות מברך את העוסקים במלאכה !

13. **השתתפות בתקציב הג"א** (סעיף ד. 7.3 בעמוד 25)

**סיכומים**

אין ביטוח ייעודי לציוד והוא לא שועבד לפקע"ר.

**הצעה**

תגובת המועצה הינה שהיא איננה מעוניינת לשעבד את פוליסת הביטוח לפקע"ר בשל חוסר כדאיות כלכלית. הוועדה מבקשת מן הצוות לתיקון ליקויים לבדוק אם יש ביטוח כזה והאם קיימת חובה סטטוטורית לרכוש ביטוח כזה ואם יש חובה לשעבד אותו לפקע"ר.

**תגובה**

לא קיימת חובה סטטוטורית בנושא. גם לאחר בדיקה חוזרת, הוחלט לא לבטח בשלב זה בשל חוסר כדאיות כלכלית, המועצה תבחן בהמשך.