

ט"ו אדר תשפ"ג  
08 מרץ 2023

**פרוטוקול ישיבת מליאת מועצה לא מן המניין מספר 596  
אשר התקיימה ביום א' 5.3.23 בשעה 18:30 בחדר ישיבות במועצה**

**נוכחים:** יובל ארד - ראש המועצה, אלי פיינברג, רן קאשי, אלדד הלחמי, אביבה מנצור, אופירה הותם, שמעון שפירא, איריס ששון, עודד חלמית, נאוה קרופפלד.  
**לא נכחו:** אילאיל אמיר כסיף.  
**משתתפים:** שלומי דורני – מנכ"ל המועצה, עינבל מיכלוביץ יוגב - לשכת מנכ"ל, אורלי דהאן – גזברית המועצה, עודד שגב – מבקר המועצה, עו"ד אלון אשר - יועמ"ש, רו"ח רוני דנה - יועץ חשבונאי.

**סדר היום:**

- 1. דיון ואישור הדו"ח הכספי המבוקר של המועצה המקומית כוכב יאיר צור יגאל לשנת 2021 – רו"ח רוני דנה (מצ"ב דוח כספי מבוקר).**
- 2. דיון בהמלצות ועדת הביקורת לדו"ח הביקורת המפורט של מבקר משרד הפנים לשנת 2021 (מצ"ב המלצות ועדה הביקורת ודוח הביקורת המפורט).**

**יובל ארד:** ערב טוב, אני פותח את ישיבת המועצה שלא מן המניין מס' 596 לאישור הדוחות הכספיים המבוקרים של המועצה המקומית על ידי משרד הפנים לשנת 2021.

כתמיד, אני מבקש בפתח הדברים להזכיר שהישיבה מצולמת. הציבור רואה ושומע את הקולות ואני מבקש לנהוג באיפוק ולכבד אחד את דברי השני ואת הדין. כל אחת ואחד מחברי המועצה יקבל את רשות הדיבור בתורו ולא יגרע דבר מאיש.

ראשית אני מבקש לברך את חברי המועצה, צוות המועצה והאורחים בברכת חג פורים שמח ולהזמין אתכם להשתתף בארועי פורים ביישוב בימים הקרובים.

**סדר יום:**

- 1. דיון ואישור הדו"ח הכספי המבוקר של המועצה המקומית כוכב יאיר צור יגאל לשנת 2021 – רו"ח רוני דנה (מצ"ב דוח כספי מבוקר).**
- 2. דיון בהמלצות ועדת הביקורת לדו"ח הביקורת המפורט של מבקר משרד הפנים לשנת 2021 (מצ"ב המלצות ועדה הביקורת ודוח הביקורת המפורט).**

**יובל ארד:** את הדו"ח הכספי המבוקר יציג תחילה רוני דנה. אח"כ יציג יו"ר ועדת הביקורת את המלצות הוועדה לדו"ח המפורט ולאחר מכן נקיים דיון קצר בנושא והצבעה. רוני בבקשה.  
**רו"ח רוני דנה:** מאזן ליום 31.12.21.

אני הצגתי לכם את הדוח הרבעוני בזמנו של 12.2021, המאזן די דומה בנתונים, יש שינוי אחד שהמבקר בחר לעשות, אנחנו את העודפים ב2020 וב2021 הקצנו לקרן עודפי תקציב רגיל. המבקר החליט וכנראה די בצדק כשיש גרעון מצטבר עלינו לכסות את הגרעון המצטבר בעודפים שנוצרו ולא ליצור קרן נוספת, זו נקודה שערכנו לפי הנחיתו. הביא אותנו מגרעון של 2,343 אלש"ח גרעון מצטבר לעודף של 158 אלש"ח.

זה השינוי היחיד המשמעותי שיחל בין הדוחות שהצגנו לתוצאה הסופית. אתן כמה נקודות מרכזיים: נכסים מזילים בקופה ובבנקים 9 מיליון ורבע, הכנסות מתוקצבות בעיקר משרד החינוך ומשרדי ממשלה שהיו חייבים 4,100 אלש"ח. השקעות 13,617 מול קרנות ועודפי תברים זמניים סכום מקביל ניתן לראות בעמ' 4-5. זה הדברים המשמעותיים, אם תרצו משהו אחר, אשמח לתת עוד פירוטים.

**יובל ארד:** תודה רוני.

אבקש מאלדד להציג את המלצות ועדות הביקורת לגבי הדוח המפורט. העברנו לכם 2 דוחות: דוח כספי מבוקר אליו התייחס רוני דנה, דוח מפורט שערך מבקר משרד הפנים ואותו בחנה ועדת הביקורת. אלדד הלחמי, יו"ר ועדת ביקורת בבקשה. **אלדד הלחמי:** הועדה ישבה על הדוח, מי שלא יודע מה זה הדוח המפורט, דוח שנערך ע"י מבקר משרד הפנים שעובר על דוחות שלנו, ממליץ על דוח לשנת 2021 וגם לגבי דברים שבשנים קודמות בוקרו ועדיין לא בוצעו. לא היו כל כך הרבה נקודות להתעסק איתם. הועדה ישבה גם עם מנהלת הכספים של המועצה וגם עם המנכ"ל, קיבלה מהם תשובות, גם חבר הועדה עודד חלמית ביקש עוד תוספות, כל בקשותיו נענו.

באופן כללי בלי להיכנס לפרטים, ההמלצות לדוח הביקורת המפורט כללו ממצאים בנושאים: הענקת תמיכות - דנו לעומק העניין, למדנו את הנושא, קיבלנו את התגובה של המועצה על הביקורת, הועדה קיבלה את תגובת המועצה במלואה. לגבי הנושאים של מנגנוני בקרה וביקורת פנימית שעלו על ביקורת של שנים קודמות המלצות הועדה הם:

סעיף ב.2 הועדה קבלה ממנכ"ל המועצה את נוהל דרישות אבטחת מידע ונספחיו וקבלה את ההסבר שנתן לכך שהנוהל הזה נכתב כתוצאה של דו"ח הביקורת של משרד הפנים לשנת 2021. לאור זאת הועדה מקבלת בברכה את המעשה של המועצה המהווה תשובה נאותה לביקורת.

סעיף ב.3 הועדה מקבלת את תגובת המועצה במלואה.

פרק ג' עוסק במעקב אחרי תיקון ליקויים בנושא אחד: מנגנוני בקרה וביקורת פנימית המלצת הועדה: הועדה מקבלת את תגובת המועצה במלואה. הצבענו על כל הממצאים פה אחד.

בסה"כ נעשתה ביקורת מאוד רצינית ועניינית מטעם מבקר משרד הפנים, נקווה שבשנים הבאות ימשך המצב שמקבלים ביקורת ויודעים לתקן את הליקויים שהמבקר מצביע עליהם. **יובל ארד:** תודה אלדד. התייחסויות? שאלות?

**אביבה מנצור:** לנושא הכספי, בעמ' 17 לדוחות הכספיים, כתב היועמ"ש שאין התחייבויות למועצה. הוצה לומר שגיליתי שיש התחייבויות למועצה בסך 20 אלש"ח לדויטש, הדיון בעתירה יתקיים באפריל.

**נאוה קרופפלד:** זה ל2023.

**יובל ארד:** הערתך נרשמה.

**אביבה מנצור:** דבר נוסף, קראתי את ועדת הביקורת וזה נראה לי מאוד כלום.

**רו"ח רוני דנה:** כי הליקויים הם כלום.

**אביבה מנצור:** אין בו כלום ואין בו מקום לביקורת או לשיחה, כי שום דבר, אתה כותב קיבלנו, קיבלנו, קיבלנו, אנחנו לא יודעים כלום, איזה מנגנונים יש למועצה? זה לא ועדת ביקורת.

**יובל ארד:** תודה רבה.

**אלדד הלחמי:** הדוח ביקורת, ההמלצות שלנו מצורף לדוח הביקורת, לפי הסעיפים ששם נתנו תשובות, אם את רוצה, אנחנו מוכנים, גם את קיבלת את דוח הביקורת.  
**אביבה מנצור:** מה הכוונה אם אני רוצה? זה קיבלתי, אין פה כלום.  
**יובל ארד:** הדברים ברורים, תודה.

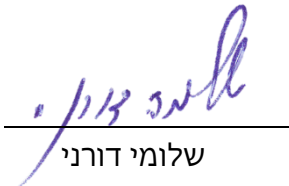
אני מבקש ראשית להביע הערכה רבה לאורלי דהן גזברית המועצה. דו"ח מבקר משרד הפנים המונח לפנינו לאישור הוא תעודת כבוד לדרך הניהול הכספי של המועצה, לך ולצוות המקצועי שאיתך וכמובן לך רוני על הליווי והתמיכה. נפגשתי עם המבקר המעין מטעם משרד הפנים בסיום הליך הביקורת ואני אומר לכם - יש לנו במה להיות גאים. נעשית עבודת קודש בניהול ענייניה הכספיים של המועצה.

אני מבקש להדגיש את שנאמר קודם ע"י רוני, המועצה בשנת 2021 סגרה את הגירעון המצטבר שליווה את הדוחות הכספיים שנים רבות ועברה לעודף מאזני. זה דבר שלא קרה מעולם, בוודאי לא מאז איחוד היישובים בשנת 2003. הדבר מעיד על חוסן כלכלי ואיתנות פיננסית של המועצה המקומית. משרד הפנים כבר קבע כי הרשות עומדת בתנאים להכרזה רשמית כרשות איתנה ואני מקווה שהדבר יבוא לידי ביטוי בחודשים הבאים, כשמשרד הפנים ימצא לנכון.  
רוצה להודות לחברי ועדת הביקורת: אלדד, נאוה ועודד שהקדישו זמן יקר לשבת עם שלומי אורלי ועם מבקר המועצה, לעבור וללמוד את הדברים, היו שאלות נוספות והתקשו על הדברים, תודה על העבודה שבצעתם.

מעלה להצבעה את הצעת ההחלטה: המועצה מאשרת את הדוח הכספי המבוקר של המועצה המקומית כוכב יאיר-צור יגאל לשנת 2021  
**ההצעה התקבלה פה אחד ואושרה.**

**יובל ארד:** מעלה להצבעה את הצעת ההחלטה: המועצה מאשרת את המלצות ועדת הביקורת לדו"ח הביקורת המפורט של מבקר משרד הפנים לשנת 2021  
**9 בעד:** יובל ארד, אלי פיינברג, רן קאשי, אלדד הלחמי, אופירה רותם, שמעון שפירא, איריס ששון, עודד חלמית, נאוה קרופפלד.  
**1 נגד:** אביבה מנצור  
**ההצעה התקבלה ברוב קולות ואושרה.**

תודה רבה.  
**הישיבה ננעלה.**



שלומי דורני  
מנכ"ל המועצה



יובל ארד  
ראש המועצה