

תאריך 24/2/11	1
כ' באדר א' תשע"א	2
מועצה מקומית פרדס חנה-כרכור	

פרוטוקול ישיבת מועצה מקומית פרדס חנה-כרכור שלא מן המניין	4
ביום ה' תאריך 24/2/11 כ' באדר א' תשע"א	5

ישיבת מועצה שלא מן המניין 6

7

נכח

מר **חיים געש**, ראש המועצה
 מר **תן וגלר**, מזכיר וגזבר המועצה
 גב' **צילה כהן**, מנהלת הלשכה
 גב' **יעל אשל**, מבקרת המועצה
 עו"צ **ג'ובראן**, היועץ המשפטי למועצה
 חברי המועצה: מר **אלי אטיאס**, גב' **כוכי גדרון**, ד"ר **נורית השמשוני**,
 מר **ישי זריהן**, גב' **חיה בן צבי**, מר **נחמיה מנצור**, מר **אבי כאכון**, גב' **רינה רונן**,
 מר **עמנואל מצליח**

17

-פרוטוקול- 18

מרח. געש: אני מתכבד לפתוח את ישיבת המועצה שלא מן המניין לעניין דו"ח

הביקורת של מבקר הקופה הקטנה. 20

מרח. כאכון: חיים, אני מבקש להגיד משהו מאוד חשוב.

דוב: רגע, תן לו לפתוח.

מרח. געש: פתחתי את הישיבה ויש סדר יום ועל סדר היום מדברים.

מרח. כאכון: כן, אבל חיים, זה משהו אישי לגביך, אני בכוונה רוצה שזה יוקלט והיא

מקליטה כדי שישמעו את זה כולם כולל בהקלטה כי זה לא פייר מה 25

שאתה עושה לי באופן אישי חיים. 26

מרח. געש: לך?

מרח. כאכון: כן, אתה תקשיב, אני אחרון האנשים שתגיד עליו מושחתים זה אני,

אחרון, תכף, תכף, חיים, אני אגיע ל- 29

מרח. געש: זה לא על סדר היום אבי.

מרח. כאכון: לא, לא, אני לא מוכן, לא מוכן להעביר את זה בכלל לרגע, לתת לך לדבר

- 1 רק אחרי שאני אסיים לדבר, אתה לא חייב לענות לי אבל, אני רוצה
- 2 להגיד את מה שאני רוצה להגיד וזה מאוד חשוב לי שיש פה את העו"ד
- 3 ואת ההקלטה, אני אחרון האנשים שתגיד עליו מושחת זה אני ואחרון
- 4 האנשים שתגיד עליו שהוא עושה קומבינות או רוצה שטחים זה אני, אני
- 5 הפסדתי רבע מיליון שקל וזה כתוב בספרים ברגע שנכנסתי להיות חבר
- 6 מועצה ואיך שדיברו עלי על אולמי פאר, העברתי את זה ליצחק עמר מיד
- 7 כדי שלא יגידו שאני מושחת שעושה קומבינות, ואתה אמרת פה בישיבת
- 8 מועצה לא פעם ולא פעמיים וגם בישיבות ההנהלה ויש את זה
- 9 בפרוטוקול שאתה לא מרשה לנו לדבר עם העובדים שלך, אנחנו, אם
- 10 אתם רוצים לשאול שאלות כלשהן, אם זה שאלות שקשורים בחינוך
- 11 ובהנדסה ובמקום, פרדס חנה כרכור, זה לשאול, לפנות רק אלי או
- 12 לעוזרת שלי לצילה, אמרת את זה ויש את זה גם בפרוטוקול. לא יתכן
- 13 שאני פונה אליך, פניתי אליך כשהייתי בקואליציה לפני איזה חצי שנה
- 14 או שנה, סימסתי לך כחבר מועצה חדש, סימסתי לך חיים, יש שטח X
- 15 ככה וככה, גוש ככה וככה, האם הוא מופשר או עומד להיות מופשר
- 16 וסימסתי לך עוד פעם אחרי יום או יומיים או דקה על עוד גוש ועוד
- 17 חלקה, היו שלוש או ארבע חלקות שביקשו ממני אנשים לדעת אותם
- 18 ואתה סימסת לי בחזרה לא... שלחת לי, אמרת לי אל תתעסק בזה בכלל,
- 19 זה לא טוב, זה אני זוכר מתי שאמרת לי את זה. לבוא משמה ולהראות
- 20 את זה לאנשים אחרים כמו לאלי אבוטבול, ראש מועצת זכרון יעקב,
- 21 להגיד לו תראה מה אבי כאכון שולח לי או לקסלסי עוזר שר הדתות
- 22 אתה מראה לו בשבוע שעבר דבר כזה, מה אתה חשבת, שהאנשים לא
- 23 יבואו להגיד לי דבר כזה? לא מכובד חיים, כי כשאני לעולם לא מדבר
- 24 עליך שטנה ודברים אחרים, וכל השיחות שלנו שומר אותן לעצמי ובוא,
- 25 אני רואה את זה כדבר אחרון, שפעם אחרונה שאנשים פונים על הדבר
- 26 הזה, אם אתה חושב שאני כמושחת כלשהו, אני מרשה לך להגיש תלונה
- 27 למשטרה נגדי ונראה איפה זה יגמר, אם אתה חושב שזה שחיתות
- 28 מבחינתך, ואם לא, אני מבקש או שתמחוק את האס.אמ.אסים, אין לי

- 1 בעיה שתשאיר אותם, תתייק אותם ותמסגר אותם אבל אל תדבר עלי
 - 2 בפני אנשים אחרים, זה מאוד מעליב אותי, כי אני לא רוצה להגיע למצב
 - 3 כזה, ללכלך עליך בציבור, באמת חיים, אתה יודע טוב מאוד שאני
 - 4 בעיתונות כשמדבר בעיתונות אני מדבר אליך בקטע של בן אדם, אני
 - 5 אומר עליך רק טוב ואת זה אתה יודע טוב מאוד את זה, ויש פה
 - 6 עיתונאים שיודעים את זה, אז בבקשה אל תדבר אלי לא טוב, זה פגע בי.
 - 7
- מרחח. געש:** כן, מישהו רוצה להתייחס לדו"ח של המבקרת על הקופה הקטנה?
- מרי. זריהן:** אני חושב שאחרי שיעל תגיד את מה שיש לה אנחנו נתייחס, אל מה הם
- 10 יתייחסו כשהם לא יודעים במה מדובר?
- מרחח. געש:** קיבלו את הדו"ח במועד.
- מרי. זריהן:** אתה חושב שהם קראו אותו? אתה קראת אותו?
- מרחח. געש:** קיבלו את הדו"ח במועד, יש בו המלצות, אני מציע לאמץ את ההמלצות
- 14 של הדו"ח, אלי, אני מציע לאמץ את ההמלצות של הדו"ח ומי שרוצה
- 15 להתייחס לדו"ח בבקשה.
- מרי. זריהן:** יעל בבקשה.
- מרחח. געש:** אתה עוד לא נותן פה את סדר ה-
- מרי. זריהן:** להתייחס, אמרת אם מישהו רוצה להתייחס.
- מרחח. געש:** לחברי המועצה, היא כתבה את הדו"ח, קיבלתם אותו במועד, אני מבקש
- 20 את ההתייחסות שלכם, אמרתי אני מציע לאמץ את ההמלצות, לא רואה
- 21 בזה שום בעיה.
- מרי. זריהן:** את רוצה להתייחס? לא רוצה שתתייחס, אני אקריא לך מלה מלה,
- 23 תשבו פה שעתיים, תחליטו מה שאתם רוצים.
- גב. גדרון:** איזה איום, אוהו.
- מרי. געש:** יש לך 10 דקות להתייחס.
- מרי. זריהן:** ...אחרי ואחר כך מצליח ימשיך.
- מרחח. געש:** אין בעיה, 10 דקות יש לך להתייחס.
- מרי. זריהן:** אני חושב שהמבקרת... היא הכינה את הדו"ח.

- מרוע. מצליח:** יוסי, למה שאתה תקרא, שהמבקשת תקרא.
- מנצי. זריהן:** נכון, זה מה שאמרתי, יש מבקרת, שהיא
- מרוע. מצליח:** אבל שכחתי כבר, הזמן עבר.
- מנצי. זריהן:** יש לנו מבקרת ואני חושב שהיא צריכה להתייחס.
- מרוח. געש:** אמרתי, אני מציע מציע לאמץ את ההמלצות של הדו"ח, אם מישהו רוצה להתייחס לדו"ח, בבקשה. אין מתייחסים? אז אני מציע לאמץ את
- 6
- 7 המלצות
- מנצי. זריהן:** לא, לא, אני רוצה.
- מרוח. געש:** כן, בבקשה.
- מנצי. זריהן:** להתייחס אנחנו נתייחס.
- מרוח. געש:** בבקשה
- מנצי. זריהן:** נשחק במשחק שלך. דו"ח ביקורת לליקויים לשנת 2010 – קופה קטנה.
- 13 בביקורת שערכתי לפני כמובן המבקרת ב-2007 ו-8 בדקתי את נושא
- 14 ניהול הקופה הקטנה במועצה. "במהלך החודשים אפריל ומאי 2010
- 15 בוצעה ביקורת חוזרת בנושא הקופה הקטנה. להלן יובאו עיקרי ממצאי
- 16 הביקורת המקורית ויצוין האם בביקורת חוזרת נמצא כי הליקוי תוקן
- 17 או לא, ואם תוקן, תיאור אופן התיקון"
- גנצי. אשל:** רגע, עכשיו אני אפסיק. היה דו"ח, הוגש, קיבל תגובות, חלק מהדברים
- 19 תוקנו, מה שהוא בעצם מקריא זה סיכום גם של הביקורת מה שעשיתי
- 20 במקור וגם של ביקורת חוזרת שבדקתי האם הליקויים תוקנו ומה
- 21 התוצאה. סגור סוגריים.
- מנצי. זריהן:** "תיאור אופן התיקון: לצורך הנוחות", אתה יכול לתת לי את הזמן שלך
- 23 אז אין בעיה. "לצורך הנוחות ממצאי הביקורת החוזרת רשומים בכתב
- 24 שונה ומודגש", תתקשר ליואב שיבואלי גם את העשר דקות שלו,
- 25 תתקשר אליו, נו, שלא יגמר הזמן, תגיד לו שיבוא. "נוהלים, מלבד
- 26 הוראות החוק בנושא לא הוגדרו במועצה נוהלים הנוגעים לניהול
- 27 הקופות הקטנות, לסוג ההוצאות וכדומה. הביקורת סבורה כי על
- 28 המועצה לנסח נוהל בכתב בכל הנוגע לניהול הקופה הקטנה. כפי שיפורט

- 1 בהמשך הקופה הקטנה משמשת להוצאות מסוגים שונים כאשר כלל לא
- 2 הוגדר במפורש סכום ההוצאות ש... סוגי ההוצאה ואף הסכום המירבי,
- 3 גם דרך הגשת החשבוניות המהוות בסיס להחזר הכספים מהקופה לא
- 4 הוגדר במפורש. בעקבות הביקורת הגזבר הוציא נוהל קופה קטנה ובו
- 5 מוגדרות הוראות הנוגעות לניהול הקופה, סכום ההוצאה המקסימלית,
- 6 אופן אישור ובדיקת הקופה ועוד. תחילת תוקפו של הנוהל 1/4/2009.
- 7 2. ניהול דוחות קופה קטנה ואישורם. אופן ניהול הקופות נעשה בצורה
- 8 טובה כולל אישור הגזבר על דו"ח הקופה. סוג ואופן הגשת חשבוניות
- 9 קופה קטנה: הביקורת מצאה כי למעשה אין הוראות ברורות ביחס לסוג
- 10 ההוצאות שתכללנה בקופה הקטנה, הביקורת מצאה כי חלק
- 11 מהחשבוניות הניתנות בקופה אינן רשומות לפקודת המועצה המקומית
- 12 פרדס חנה. הביקורת מצאה כי דרך הקופה הקטנה במועצה שולמו סוגי
- 13 הוצאות כגון כיבוד ואירוח, שטיפת רכבים, דלק ורישיון לרכבים,
- 14 נסיעות אוטובוס לעובדי השירות. אין אישורים מיוחדים על הוצאות
- 15 אלה, וחלק מהן הינו ללא אישור מנהל המחלקה או אישור הגזבר על
- 16 החשבונית עצמה. הביקורת מצאה כי הנוהל החדש המגדיר סוגי הוצאות
- 17 וכולל סוגים שונים של הוצאות. בביקורת על מספר רשימות קופה קטנה
- 18 ב-2010 לא מצאתי משולמים כרטיסי נסיעה באוטובוס לעובדי שירות.
- 19 הביקורת ממליצה כי במסגרת הנוהל יוגדר כי כל הוצאה המוגשת
- 20 לקופה הקטנה תותנה ברישום שם המועצה כשם הרוכש. הנוהל החדש
- 21 מגדיר כי התשלום יבוצע כנגד חשבונית מספר ו/או קבלה מקורית בלבד
- 22 שיוצאו על שם המועצה המקומית פרדס חנה – כרכור. למרות זאת
- 23 הביקורת מצאה כי כמעט כל החשבוניות לא רשומות לפקודת המועצה
- 24 המקומית פרדס חנה – כרכור, נמצא גם כי האחראית על הקופה", אם
- 25 יש למישהו שאלות הוא יכול לשאול, "נמצא גם כי האחראית על הקופה
- 26 אינה דורשת מהעובדים המגישים את החשבוניות להמציא חשבונית
- 27 לפקודת המועצה כתנאי לקבלת התשלום", על שם מי מוציאים את
- 28 החשבוניות יעל?

גב' 1. אשל:	לא מוציאים אותה על שם מישהו.
מר 2. זריהן:	חשבונית ריקה בלי
גב' 3. אשל:	חשבונית של סופר כזה
מר 4. זריהן:	אה, שאין עליה שם.
גב' 5. אשל:	שאין עליה שם.
מר 6. זריהן:	"הביקורת סבורה כי כל נושא הכיבוד במחלקות אינו מסודר דיו, לא ברור מה מותר לרכוש במסגרת זו, מי הרוכש, היכן רוכשים וכדומה.
7	המצב בו כל מחלקה רוכשת לעצמה מביא לבזבוז זמן ולטרטור העובדים
8	כמו גם לרכישות רבות וקטנות מהקופה הקטנה. כמו כן הביקורת
9	סבורה כי על הקופה הקטנה לשמש לרכישות יוצאות דופן שיכול שיעשו
10	רק באמצעותה וחלק גדול מהוצאות הכיבוד אינן נמנות מסוג זה. בחלק
11	מהמועצות/עיריות מסודרת רכישת כיבוד בסיס כקפה, תה וסוכר באופן
12	מרוכז וחלוקתו לעובדים. מומלץ לערוך הסכם עם סופר תשבץ הסמוך
13	למועצה או עם מכולת אחרת בעיקר בכל הנוגע לאספקת", אתה מוכן
14	להפסיק לא להפריע לי? "לאספקת כיבוד בסיסי, לשתיה חמה וקרה.
15	הביקורת סבורה כי יש להגדיר מה לרכוש במסגרת הכיבוד מקופה
16	קטנה. מומלץ לקבוע האם ניתן יהיה לרכוש למשל עוגיות, אפשרות
17	נוספת, מצרכים אלה ירכשו על ידי אם הבית שתמסור אותם על פי
18	הצורך לישיבות שונות. הביקורת סבורה כי יש להגדיר בנהל סוגי
19	הוצאות בגינן תהיה חתימה נוספת של מנהל מחלקה, גזבר לאישור
20	ההוצאה, כך לדוגמה רכישת כיבוד מיוחד לאירוע. המלצות הביקורת
21	בסעיפים 3.5 ו-3.8 לא בוצעו על פי הביקורת שנעשתה ב-2010, עדיין כל
22	נושא הכיבוד נעשה בצורה פרטנית על ידי כל עובד מחלקה בלא הוראות
23	ופיקוח על הרכישות וללא הסדר עם ספק קבוע. הביקורת סבורה כי
24	הדבר פוגע בזמן העבודה ומהווה בזבוז משאבים מיותר. הביקורת
25	ממליצה כי תיערך רכישה מרוכזת על ידי אם הבית של המועצה שתעמיד
26	לרשות העובדים את הדרוש בדומה לציוד משרדי ולחילופין ניתן לקבוע
27	3-4 עובדים שהם היחידים שיוכלו לבצע רכישות מרוכזות. לגבי הוצאות
28	

- 1 בגין נסיעות מדובר בהוצאות כמעט ללא אישורים שלמעשה אינן
- 2 נרשמות בתלוש ואין בגינן חשבוניות כגון כרטיסי נסיעה, יש לבדוק מה
- 3 מעמדם החוקי של החזרים אלו מבחינת דיווח לרשויות המיסים.
- 4 הביקורת סבורה כי לכל הפחות יש לקבל חתימת עובד השירות על
- 5 הדו"ח שהוגש בגינו ובאישורו על קבלת הסכומים האמורים בו. כאמור
- 6 בביקורת החוזרת לא נמצאו תשלומים לעובדי שירות. סכומי ההוצאות
- 7 על פי הוראת הגזבר ניתן להגיש הוצאות לקופה הקטנה בסכום של עד
- 8 100 שקל".
- מר פ. געש:** תחזור על ההערה של העובדי שירות.
- מר 10 זריהן:** "כאמור בביקורת החוזרת לא נמצאו תשלומים לעובדי שירות".
- מר ת. געש:** כי אין עובדי שירות.
- גב' 12 אשל:** זו ההערה המקורית, כשהיו עובדי שירות היו משלמים להם על פי זה
- 13 שהיו מגישים דו"ח הוצאות מזומן
- מר 14 געש:** בביקורת החוזרת
- גב' 15 אשל:** בלי כרטיסי נסיעה ובלי שהם חתמו על...
- מר 16 געש:** זה בביקורת המקורית.
- גב' 17 אשל:** נכון, ואחרי זה
- מר 18 געש:** בביקורת החוזרת כבר אין יותר עובדי שירות אז ההערה איננה, כן.
- מר 19 זריהן:** "על פי הוראת הגזבר ניתן להגיש הוצאות לקופה הקטנה", השאלה מתי
- 20 היא עשתה את זה, מתי עשית את הדו"ח הזה? אנחנו מ-2007 לא דנים
- 21 בדו"ח הזה 4 שנים.
- גב' 22 אשל:** זה דו"ח לשנת 2007 שהיינו צריכים לדון בו ב-2008.
- מר 23 זריהן:** ב-2007 היו, מתי לא היו עובדי שירות?
- מר 24 גלר:** מ-2008
- מר 25 געש:** אה? 2007 ו-10-2009?
- מר 26 גלר:** מ-2007 אין יותר עובדי שירות.
- גב' 27 אשל:** ב-2007 עשיתי דו"ח, אז היה עובדי שירות. ב-2007 עשיתי דו"ח ואז היו
- 28 עובדי שירות. הדו"ח הזה שאמור להיות נדון בסוף 2008 הוא נדון אצלנו

- 1 עכשיו. בינתיים בגלל הזמן שעבר עשיתי גם ביקורת חוזרת על הדו"ח
 - 2 הזה, אפילו שאני שונאת לעשות ביקורות חוזרות לפני שאני מגישה את
 - 3 הדוחות למליאה, אני אוהבת להגיש את הדו"ח למליאה ורק אז לעשות
 - 4 ביקורת חוזרת אבל בנסיבות המצב הגרוע שהדוחות שלי באיחור של
 - 5 שנתיים וחצי אילצו אותי לעשות ביקורת חוזרת ואז עשיתי ביקורת
 - 6 חוזרת פה ובדקתי, אז כבר לא היו עובדי שירות.
- מר ז. זריהן:** ראש המועצה שלנו פוחד מביקורת.
- מר א. מצליח:** לא, לא, זה
- מר פ. זריהן:** על פי הוראת הגזבר
- מר ע. מצליח:** סליחה יוסי, זה מזכיר לי משהו, היה לנו איזשהו שר, רצה לפתור בעיה של בתי חולים של אותה אישה ששכבה בפרוזדור, אז הוא הלך לפתור את הבעיה, התברר אחרי שנתיים פתרו את הבעיה כי האישה נפטרה, פה במקרה גם כן נפתרה הבעיה כשעובדי השירות כבר לא עובדים יותר.
- גב' ד. בן צבי:** הניתוח הצליח, החולה מת.
- מר א. געש:** כן
- גב' א. אשל:** לפחות אותי עוד לא הרגו.
- גב' א. גדרון:** חיים ומוות עוד אין בקופה קטנה.
- מר 18 זריהן:** כן, אבל בסדר...
- מר ע. מצליח:** נפתרה הבעיה.
- מר 20 זריהן:** "סכומי ההוצאות, על פי הוראת הגזבר ניתן להגיש הוצאות לקופה קטנה בסכום של עד 100 שקלים, הביקורת מצאה שלפעמים מוגשות לקופה הוצאות בסכומים של מעל 100 שקלים, בחלק מהמקרים אין אישור מיוחד לחשבוניות אלו. לעובדי השירות משולמים סכומים העולים על סך של 100 שקלים וזאת כאמור ללא קבלות על נסיעות. הביקורת ממליצה כי במסגרת הנוהל שיגובש המועצה תקבע כי יהיה רשאי לאשר הוצאה של מעל 100 שקלים הנדרשת... הביקורת ממליצה כי בדומה להוצאות הנוגעות למכרזים מספר רכישות על ידי אותו גורם באותו מקום וזמן יחשבו לצורך סכום החשבונית כהוצאה אחת. בנוהל

- 1 קופה קטנה שיצא נקבע כי בסעיף 3.1.4 כי הסכום המירבי של הוצאה
- 2 בודדת לא יעלה על סך 100 שקלים והגזבר רשאי לעדכן מפעם לפעם את
- 3 הסכום המירבי בסעיף 3.1.6 נקבע כי במקרים חריגים ורק לאחר קבלת
- 4 אישור מראש מגזבר המועצה או על ידי מי שהוסמך על ידו לעניין זה
- 5 ניתן לבצע רכישה בסכום העולה על הסכום המירבי. בביקורת שנערכה
- 6 בשנת 2010 נמצא כי במקרים רבים מבוצעות רכישות בסכומים העולים
- 7 על הסך של 100 שקלים, הביקורת מצאה כי ברבים ממקרים אלו הגזבר
- 8 אף לא אישר בחתימתו את הסכום החריג ורשימת מקרים אלו".
- מר ע. מצליח:** מה זאת אומרת? הכסף שולם סתם ככה מזומן? חבריה, ברור לכם כבר?
- 10 לכם ברור? לי לא ברור.
- מר ז' זריהן:** ...שבישיבת מועצה גם אנחנו נדבר וזה לא יפריע לכם.
- גב' י' אשל:** קופה קטנה זה סכומים קטנים יחסית והסיבה שזה חשוב שזה סכומים
- 13 שיוצאים במזומן בלי נוהל רכש, בלי מכרז ולכן נהוג לבדוק את זה כי יש
- 14 שם את הסיכונים שהולכים עם הסיכונים של מזומן ובלי כל מסכת
- 15 האישורים. לכן בין השאר מגדירים סכום קטן שניתן לרכוש בלי אישור
- 16 מראש אז הסכום הזה הגדיר אותו רן כמאה שקל, הוא יכול...
- מר א. אטיאס:** את ממליצה ל-200, להגדיל את זה.
- גב' י' אשל:** לא אמרתי שאני ממליצה.
- מר א. אטיאס:** ככה זה ...
- גב' י' אשל:** אני ממליצה לעבוד על פי הנוהל. אם יש נוהל שאומר מאה שקלים שקבע
- 21 אותו הגזבר ויש לו סמכות להעלות את זה.
- מר א. אטיאס:** אבל נתת המלצה שמה של להגדיל את זה.
- גב' י' אשל:** לעמוד בנוהל, קודם כל לעמוד בנוהל. אם יש נוהל אז יש נוהל, אם מותר
- 24 עד 100 שקל להביא אז 100 שקל, אם קבעתם שצריך לאשר מראש
- 25 תאשרו מראש, לא יכול להיות שלא מעט מהפעמים שיש הוצאות של
- 26 מעל מאה שקל הן לא מאושרות. אז אם גזבר חושב שגם 120 שקל זה
- 27 בסדר, גם 150 זה זכותו להעלות את הסכום, לקבוע ואז לעמוד בסכום
- 28 החדש שקבע ובלבד שהנוהל יקיים ויהיה סדר, זה ה-

- מר ג. מצליח :** האם הסכומים האלה שעוברים את ה-100 שקל מעל המקובל, מאז שהוחלט כמה כסף, על כמה כסף מדובר?
2
- גב' ס. אשל :** לא ספרתי ספציפית כמה סכומים יש מעל לתקן, כמה זה מצטבר.
- מר א. אטיאס :** פעם, פעמיים בשנה?
- גב' ס. אשל :** זה לא פעם פעמיים בשנה, לא.
- מר א. אטיאס :** עשר פעמים בשנה נניח, מדובר בחריגה של 400 שקל.
- גב' פ. אשל :** לא
- מר א. אטיאס :** זה לא תקין, אבל בסדר. אני חושב שמגדילים את הסכום ל-150, 180
- מר ע. מצליח :** אלי, מי כמוך שסגן מנהל הבנק, כשמדובר בכסף דין פרוטה כדין מאה.
- מר א. אטיאס :** לא זלזלתי, אבל ...
- מר ע. מצליח :** מה זה ...
- מר א. אטיאס :** שאלת כמה זה עולה אז אמרתי לך במה זה מתבטא, לא אמרתי לך שזה חמור או לא חמור, לא אמרתי דבר כזה, אבל זה מתבטא בדברים כאלה
- 13
- 14 שזה
- מר ע. מצליח :** אם אתם מתייחסים, אם אנחנו מתייחסים לחריגות בשחרור הכסף שמשתמשים בו, שמתבזבזים כמזומן משתמשים גם כן כמו במים בכינרת, אסור לעבור את הקו האדום ואחר כך פתאום מעבירים את הקו האדום שני מטר למטה אז הכל מותר, אם זה ככה חופשי, תצביעו, יש ...
- 16
- 17
- 18
- 19 אז 500, 1,000 שקל, כמה זה? או קי. זה, אבל לפי דעתי כך צריך לתת לזה איזושהי תשובה. הכסף הזה, גם שקל אחרי 100 שקל אם בוזבו
- 20
- 21 אפילו כמו שאתה אומר 40 פעם 400 שקל לפי דעתי זה כסף של ציבור,
- 22 זה כסף שגם שלי וגם שלך וגם של אותו ציבור שהוא צריך לשלם את
- 23 הארנונה 4.4 אחוז וכל מיני דברים, זה
- מר 24 זריהן :** "מזכירת הגזבר מסרה לביקורת כי הסכום של 100 שקלים"
- מר א. געש :** הוא עכשיו על הזמן של אבי.
- מר 26 זריהן :** אין בעיה, אני חושב שהזמן של אבי יספיק.
- גב' ד. בן צבי :** עוד 14 דקות?
- ד"ר 28. השמשוני :** הוא על הזמן של אבי עכשיו.

- מר 1. זריהן:** יש גם הפסקות, יש לך סטופר? אתה לוחץ כשמישהו אחר מדבר? תסתכל
2 כמה יש, "מזכירת הגזבר"
- מר 2. כאכון:** ... בלאו הכי כולם מצביעים בעד לאמץ אותו, זה בסדר.
- מר 4. געש:** חברים, תנו לו להמשיך להקריא, די כבר, אין לכם סבלנות, רק התחלנו
5 את הישיבה. אני עוד לא התחלתי לדבר ואני יש לי לדבר פה עכשיו 4
6 שעות.
- דובדת:** 10 דקות
- מר 8. געש:** לי מותר יותר, לא כתוב עלי 10 דקות.
- מר 9. זריהן:** לא ראיתי שבביקורת אתה מדבר יותר מ-2 דקות. פעם אחרונה דוד פרץ
10 הוא היה, אתה לא היית, היה לך משהו בחיפה. "מזכירת הגזבר מסרה
11 לביקורת כי סכום של 100 שקלים שנקבע הוא סכום נמוך וכי פעמים
12 רבות גם רכישת כיבוד רגיל למשרדים חורגת מהסכום של 100 שקלים.
13 הביקורת ממליצה לשקול הגדרת הסכום ל-150, 200, ואם מחליטים
14 שלא להעלות את הסכום יש להקפיד שלא לבצע רכישות מעל לסכום או
15 לקבל אישור לכל רכישה כזאת. שמירת כספי הקופה הקטנה: בביקורת
16 שנערכה ב-18/5/2008 נמצא כי כספי הקופה הקטנה אינם מוחזקים
17 בנפרד ואינם נשמרים בקופה נעולה. הביקורת המליצה למזכירה לרכוש
18 קופה נעולה שבה ישמרו כספי הקופה הקטנה, הביקורת המליצה כי
19 כספים אלה יופקדו בתוך כספת נעולה. בביקורת חוזרת שנערכה ב-
20 14/9/2008 נמצא כי הקופה הועברה לכספת נעולה המצויה אצל הגזבר.
21 בביקורת מיום 2/5/2010 נמצא כי ישנה קופה נעולה המצויה אצל
22 מזכירת הגזבר. התאמת קופה: בבדיקת הקופה שנערכה ב-18/5/2008
23 נמצא בסך הכול היו בקופה 2,680 ₪ שהם 680 יותר מהסכום שנקבע
24 לקופה הקטנה. נמצא כי בחלק מהמקרים לאחר שניתן הכסף עובר זמן
25 מה, מספר ימים עד שבועות, בין מתן הכסף להבאת הקבלה. בביקורת
26 עלה עוד כי לעיתים יש לרכוש דבר מה באופן דחוף והכסף בקופה נגמר.
27 מכיוון שהזרמת כסף נוסף לקפה עורכת זמן ודורשת חתימת הגזבר
28 וראש המועצה מזכירת הגזבר נאלצת לעיתים להוציא כספים מחשבון

- 1 הבנק האישי שלה על מנת לשלם במקרים אלו. גם בביקורת מיום
- 2 14/9/2008 לא הייתה התאמה בקופה. בביקורת מיום 2/5/2010 לא
- 3 הייתה התאמה של קופה קטנה...בו נסגרה הקופה והאחראית על הקופה
- 4 מחכה לשיק מהגזבר להשלמת היתרה. ביום זה היו בקופה 5.9 שקלים
- 5 ועוד 2,089 ובקבלות, ובסך הכל 2,094, 94 שקלים יותר מיתרת הקופה.
- 6 מכיוון שההקצבה לקופה עומדת על 2,000 היתרה מעידה על כך כי
- 7 כספים פרטיים של האחראית על הקופה שימשו לצורכי הקופה.
- 8 הביקורת מבקשת לציין כי בביקורת 14/9/2008 נמצא כי חלק מהקבלות
- 9 לא תויקו במקומן כחלק מהקופה והביקורת נאלצה לתקן את רישומי
- 10 ההוצאות מספר פעמים עקב כך. הביקורת מצאה כי לעיתים עובדים
- 11 מעוניינים לרכוש פריט כלשהו ומבקשים לקבל מזומן לצורך הרכישה,
- 12 כמובן עוד לפני הצגת הקבלה. במקרים אלו רושמת מזכירת הגזבר על
- 13 פתק כי נלקח סכום מסוים. לעיתים אותו עובד מביא חשבונית על סכום
- 14 הקטן מהסכום שקיבל במזומן וצריך להחזיר כסף. הביקורת מצאה כי
- 15 המעקב אחר כספים אלו לוקה בחסר. חלק מהעובדים מחזירים כסף או
- 16 מביאים קבלה על ההוצאה לאחר מספר ימים ואף יותר. בחלק
- 17 מהמקרים הפתק לא נמחק או נזרק ובנוסף הפתקים לא מתויקים יחד
- 18 עם הקופה וקשה לאתרם על מנת להשלים התאמת קופה. בביקורת
- 19 מיום 2/5/2010 נמצא כי הקבלות ששולמו מראש מתויקות יחד עם
- 20 הקופה, עם זאת החשבוניות האלה לא חתומות על ידי העובד לאישור
- 21 קבלת הכסף, כמו כן נמצא כי חלק מהעובדים מסרו חשבוניות אך לא
- 22 קיבלו כסף, חלק מהחשבוניות האלו אף היו חתומות ע"י העובד כאילו
- 23 התקבלו הכספים על ידו. הביקורת מצאה כי הקופה למעשה מתנהלת
- 24 באופן שבו כספה הפרטי של המזכירה מעורבב עם כספי הקופה, באופן
- 25 זה כספי המזכירה משמשים לקופה ולהפך ולא ניתן להפריד ביניהם.
- 26 הביקורת ממליצה כי למעט מקרים חריגים כספי הקופה ישולמו בכפוף
- 27 לקבלות ולא ישולמו לפני שבוצעה הרכישה. ניתן להגדיר כי על מנת
- 28 לקבל כספים לפני ביצוע בפועל של הרכישה ידרש אישור בכתב של

- 1 הגזבר. הדבר יביא לסדר רב יותר ולמעקב יומיומי על הקופה הקטנה.
- 2 כאמור לא תוקן הנוהל, הנוהל קובע בסעיף 3.2.3 כי מקבל התשלום
- 3 יאשר בחתימתו על גבי החשבונית קבלה את קבלת תמורתו אך בביקורת
- 4 נמצא כי במקרים רבים לא נמצאה כל חתימה על החשבונית, כספי
- 5 המזכירה עדיין מעורבבים עם הקופה במובן זה שהם משמשים לעיתים
- 6 לתשלומי הקופה. הביקורת ממליצה כי בכל מקרה של צורך בכספים
- 7 לפני הבאת קבלה יקבע כי הקבלה תועבר למועצה באותו יום או לכל
- 8 היותר תוך 3 ימים. כמו כן מומלץ כי בכל מקרה של מתן כספים באופן
- 9 כזה המזכירה תרשום על פתק תאריך והסכום שנקח ותחתים את
- 10 מקבל הכסף על פתק זה, יש לתייק פתקים אלה בתיקיית הקופה
- 11 הקטנה. הביקורת ממליצה כי אחת לתקופה יערוך הגזבר בדיקת קופה
- 12 קטנה בדומה לבדיקות שבוצעו על ידי הביקורת וזאת על מנת לוודא
- 13 תיקון הליקויים שיועלו בדו"ח זה. הביקורת מצאה כי לא נערכה
- 14 ביקורת מטעם הגזבר על ליקויים בניהול הקופה הקטנה". אתה ביצעת
- 15 ביקורת בקופה הזאת בזמן האחרון או שעד היום לא ביצעת?
- מר ז' גלר:** שאלתי את האחראית, היא אמרה שהיא מיישמת את ההמלצות של
17 המבקר.
- מר א' כאכון:** אני רוצה רגע
- מר ע. מצליח:** אבל ההמלצות לא מעכשיו, זה על תקופה, האם בתקופה הזו גם כן?
מר ז' זריהן: היטלי השבחה תצטרכו שש שעות כי זה חוברת עבה.
- מר א' כאכון:** אני מבקש להדגיש את הדברים, א' אני חושב שהביקורת היא בסדר ואין
22 פה שום דבר נגד רן גלר שהוא איש אמין וטוב מקצועי והלוואי כולנו
23 כמוהו במועצה, זה דבר ראשון. דבר שני אני מבקש מראש המועצה לפני
24 שנאשר, נאמץ את ההחלטה אני מבקש מראש המועצה, אני רוצה
25 שתקשיב רק דקה, העברנו אליכם מספר דוחות, ביניהם הדו"ח של שכר
26 הבכירים, דו"ח משרד הפנים 2008, ההיטלים שלפי החוק ותקן אותי אם
27 אני טועה 60 יום צריך לדון מיום שאנחנו מאמצים, מביאים לך את
28 הדו"ח. אני חושב שמעל 600 יום עברו, זה לא מצחיק וזה לא פייר.

- מר ד. גלר:** מי העביר? אתה העברת?
- מר א. כאכון:** בהחלט, מה זה אנחנו, אני הייתי חבר, אני עד שהודחתי שלא בנוכחותי
- 3 מהחבר בוועדת ביקורת
- מר 4. זריהן:** בית המשפט יחזיר.
- מר א. כאכון:** הגשנו את זה. לא, כן, יש בית משפט על זה בלי קשר כי זה לא חוקי מה
- 6 שנעשה, אז אני מבקש מג'ובראן ג'ובראן או מראש המועצה או מחיים,
- מר א. אטיאס:** (מדברים ביחד, לא ברור)
- מר א. כאכון:** אני מבקש לפני ש, אלי, זה באמת לא, זה לא עניין של עקיפה ואני חושב
- 9 שבאמת צריך לדון בזה.
- מר א. אטיאס:** לא, כי אתה עונה לי דברים...
- מר א. כאכון:** מחובתנו לדון בזה אלי.
- מר א. אטיאס:** חבר שלך ...
- מר א. כאכון:** חכה שניה (מדברים ביחד, לא ברור)
- מר א. אטיאס:** אתה תגיד לי על מה לדבר? באמת הגזמת, תסתום לי את הפה?
- מר א. כאכון:** אני מבקש מראש המועצה (מדברים ביחד, לא ברור) אני מבקש מראש
- 16 המועצה חיים לפני שנאמץ את זה, תן לנו מועד או לפחות זמן מסוים
- 17 שנוכל לדון בכל הדוחות האלה, נתפוס איזה חודש מסוים שכל שבוע
- 18 תהיה ישיבה שלא מן המניין ונרוץ לגמור את הדוחות כי הם סתם
- 19 תקועים ויש דברים שצריך לטפל בהם ומאוד חשוב לטפל בהם.
- מר א. געש:** טוב, אני מציע לאמץ
- מר א. כאכון:** רגע, מה, אתה לא ...
- מר א. געש:** שמעתי, רשמנו, נרשם בפרוטוקול.
- מר א. כאכון:** מתי?!
- מר א. געש:** אני
- גב' 25. גדרון:** מה אתה צועק?
- מר א. כאכון:** רוצה עד מתי, חיים, זה התעלמות, חיים, סליחה, זה לא בסדר חיים, זה
- 27 התעלמות שרירותית, לא חוקית, יש פה עו"ד, ג'ובראן, אתה גם עו"ד
- 28 שלי.

- עו"ד ג. ג'ובראן:** מה אתה רוצה שאני אגיד?
- מר א. כאכונ:** תגיד לו שזה לא חוקי ואתה מבקש שלדון בזה תוך 60 יום מהיום.
- מר ס. זריהן:** למה אתה בא, בשביל מה אתה בא לישיבות?
- עו"ד ג. ג'ובראן:** יש ישיבה היום בנושא מסוים, בנושא השני החוק כותב, יש חובות, צריך לקיים תוך זמן X וזה, אני
- מר ס. זריהן:** הזמן עבר, הזמן עבר.
- מר א. כאכונ:** תקשיב, אני מדבר אתך בדוחות ש...
- עו"ד ג. ג'ובראן:** אבל אני יכול ... מה שלא קיים?
- מר א. כאכונ:** סליחה, בשביל מה אתה נמצא פה?
- מר ס. זריהן:** בשביל מה אתה נמצא? (מדברים ביחד, לא ברור)
- מר א. כאכונ:** אתה עו"ד של המועצה, אתה עושה דברים שאתה טועה בהם.
- מר ס. זריהן:** מה, זה לא חובה שלך?
- מר א. כאכונ:** תקשיב, מחובתך, בוודאי שחובתך.
- מר א. געש:** אני מבקש (מדברים ביחד, לא ברור) אני מציע לאמץ את המלצות המבקרת לגבי דו"ח קופה קטנה, מי בעד? פה אחד. לפני שמתפזרים יש לי בקשה, אם היא תהיה פה אחד בסדר, אם לא נעשה אותו פעם הבאה,
- מר ס. זריהן:** הכסף לשלב ב' של ביי"ס מעיינות עבר ממשרד החינוך למפעל הפיס.
- מר ס. זריהן:** מתי הועבר?
- מר א. געש:** עוד לא עבר, ה-
- מר ס. זריהן:** למה אתה לא מקיים ישיבות? אתה כבר מלפני שלושה חודשים לא עושה ישיבות, תעשה ישיבות, תעביר, למה אתה צריך להביא
- מר א. געש:** למה, עשינו ישיבה בינואר, על מה אתה מדבר? ב-7 לינואר עשינו ישיבת מועצה.
- מר א. גלר:** ב-2 בינואר.
- מר א. געש:** ב-2 בינואר הייתה ישיבת מועצה.
- מר ס. זריהן:** בפברואר לא הייתה ישיבה.
- מר א. כאכונ:** אנחנו מרץ
- מר א. געש:** אנחנו עכשיו פברואר, מה אתה רוצה?

סוף פברואר.	מר א. כאכון:	
בתחילת החודש למה לא עשית ישיבה? היית מביא את זה בתחילת החודש.	מר 2. זריהן:	3
זה עוד לא היה בתחילת החודש.	מר 4. געש:	
אה, זה לא היה?	מר 5. זריהן:	
לא, זה היה ביום, דקה, זה לא משנה, משרד החינוך העביר את המימון למפעל הפיס.	מר 6. געש:	7
...שיעשה מה שהוא רוצה, זה העניין.	מר 8. זריהן:	
אני מבקש לאשר, אם זה מקובל עליכם להעלות פה נושא נוסף על סדר היום, לפתוח חשבון בנק בדקסיה לכסף, לפרויקט של מפעל הפיס.	מר 9. געש:	10
אין בעיה, אין בעיה.	מר 11 זריהן:	
פה אחד.	מר 12 גלר:	
פה אחד, או.קי., תודה רבה, הישיבה נעולה.	מר 13 געש:	
-ישיבה נעולה-		14
		15
		16
		17
		18
	מר 19 זריהן:	
		20
		21
		22
		23
		24