



פרוטוקול מועצת עיר שלא מן המניין 6/2017
בנושא דוח הביקורת המפורט לשנת 2016

מישיבת מועצת עיר שלא מן המניין בנושא דוח הביקורת המפורט לשנת 2016 שהתקיימה ביום
חמישי י' בטבת תשע"ח, 28/12/2017 בשעה 19:00 בחדר המועצה בבית יד לבנים.

נוכחים:

ראש העירייה	מר זאב בילסקי
סגנית ומ"מ ראש העירייה	גב' סימה פרי
סגנית ראש העירייה	גב' רונית וינטראוב
חבר מועצה	מר אביחי ארביב
חבר מועצה	מר איתן גינזבורג
חבר מועצה	מר אלי אלוש
חברת מועצה	גב' דבי סלוצקי
חברת מועצה	גב' דרורה כהן
חבר מועצה	מר חיים ברוידא
חבר מועצה	מר חיים גולדמן
חברת מועצה	גב' לויס איל
חבר מועצה	מר מייש אייזיקסון
חבר מועצה	מר מיכאל רייזמן
חבר מועצה	מר ניר קריסטל
חברת מועצה	גב' עדית דיאמנט
חבר מועצה	מר צבי נדב רוסלר
חברת מועצה	גב' רחלי בן ארי סקעת

מוזמנים:

מנכ"לית העירייה	גב' מיכל הירש נגרי
גזברית העירייה	גב' אירית יהל
סמנכ"לית לאסטרטגיה והסברה	גב' פרי נתיב
היועצת המשפטית לעירייה	גב' דפנה קינן, עו"ד
מבקר העירייה	מר משה הנדין

נעדרו:

חברת מועצה	גב' ליאור זלינגר
חבר מועצה	מר שי אבן





על סדר היום:

דיון בדו"ח הביקורת המפורט של רואי החשבון לשנת 2016.

ראש העירייה

אני מניח שקראתם את דו"ח הביקורת המפורט של רואי החשבון לשנת 2016. האם יש התייחסויות?

מר ניר קריסטל

אני מבקש להתייחס לתקציב הרגיל. בעמוד 5, סעיף 9, ובעמוד 10 – המתייחס למסגרת התקציב מצוין כי "יש להקפיד על רישום של תקבולים הנובעים מן התאגיד על בסיס מזומן בלבד, בקרן פיתוח ייעודית לתאגיד" (עמוד 29 לדו"ח הביקורת). יש כאן טעות ברישום של הכנסה בתקציב הרגיל במקום בתקציבי הפיתוח בגובה 6.377 מלש"ח ונדבר על כך בחלק של אישור הדו"ח הכספי המבוקר. בפועל סיימה העירייה את שנת הדו"ח בעודף בסך 262 אש"ח, אולם בניטרול הכנסה אשר נכללה בו בניגוד להנחיות ובגינה נכללה הסתייגות בדו"ח רואי החשבון המבקרים על הדו"ח הכספי לשנת 2016, הרי שהגרעון בתקציב הרגיל מסתכם בסך 6,115 אלפי ₪. התקציב הרגיל: ארנונה ומים: הודגם בדו"ח כיצד 80 חייבים בלבד מהשנים 2015 – 2016 (שהם 1% מהחייבים), היו חייבים לעירייה 25 מיליון ₪ שהיוו 45% מסך החובות. תגובת העירייה בחודש יולי 2017, היא שנכון למועד המענה, נגבו כבר 16 מלש"ח מתוך החובות הללו. ואני מבקש לציין זאת לטובה. עם זאת, לאור נתונים הללו, אתייחס בהמשך לשיעור גביית החובות הנמוך העולה בספר התקציב לשנת 2018.

הכנת התקציב הרגיל (עמוד 10 סעיף 1.1.2): "תקציב העירייה הוכן עם דברי הסבר ולאחר דיונים של הנהלת העירייה, הגזבר והצוות המקצועי. לביקורת לא הוצגה חוות דעת הגזבר למועצת העירייה כנדרש בסעיף 206 (א) לפקודת העיריות, חוות דעת שלפיה התקציב המוצע מאוזן וכן כי הוא בר-ביצוע בהתחשב בהכנסות הכלולות בו ובהכנסות העירייה בשנים שקדמו לאותה שנת כספים". הנושא של ישימות התקציב והריאליות שלו לדעת גזבר/ית העירייה היא חשובה ביותר ולא בכדי היא נדרשת בפקודת העיריות. אני בהחלט אתייחס למספר סעיפים שנראים בעיניי מעט תמוהים בישימות שלהם בהתייחס לתקציב 2018, ולא קיבלנו למיטב ידיעתי, חוות דעת שכזו גם להצעת התקציב לשנת 2018. בהחלט חשוב שחוות דעת שכזו תופץ לחברי המועצה בהתאם לקבוע בפקודת העיריות ושליקוי זה יתוקן.

לשכת מנכ"לית

א' טבת תשע"ח
19 דצמבר 2017

סימוכין: 140925



ביצוע תקציבי הפיתוח: אני מציע מאד לאמץ את המלצת הביקורת הבאה (עמ' 9): "רצוי כי נוסח הסכמי העירייה עם קבלני הפיתוח (שלא באמצעות החברה למשק וכלכלה) אשר הינו נוסח שהוכן מראש, יכלול סעיף אשר בו מצהירים החותמים בשם העירייה כי – נתקיימו בו כל התנאים וניתנו לגביו כל האישורים הדרושים לפי דין: וכי ההוצאה הכספית לביצועו מתוקצבת, ויצויין סעיף ההקצבה. זאת בהתאם לנדרש בסעיף 27 לחוק יסודות התקציב. תשמ"ה – 1985". זו מהווה עוד נקודת בקרה ואימות נוסף שיש בה כדי לשפר את איכות הניהול ואני מבקש ליישם אותה מעתה ואילך, במידה ולא אומצה כבר בשנת 2017.

התקציב הבלתי רגיל – תקציבי הפיתוח: העירייה העבירה מקרנות הפיתוח כ – 405 מלש"ח לתב"רים בזמן שסך תקציב הפיתוח עמד על 618 מלש"ח, כלומר בפועל 213 מלש"ח נכון ליום 31.12.16 טרם נתקבלו בקופת העירייה. לא שזה דבר שאינו טבעי, אך אני מצייין זאת כי בדיוני תקציב קודמים, לפני שנה, לפני שנתיים ולפני שלוש, טענתי כאן במועצת העיר שעלינו להתייחס לתב"רים באופן מצטבר. כלומר מה שמוצג כאן לחברי המועצה מידי שנה, הוא הנגזרת השנתית או הדו-שנתית של המשימות/ הפרויקטים הרצויים. אבל איננו רואים את התמונה הכוללת, ונראה זאת עוד מעט כשנדבר על תקציב הפיתוח של שנת 2018. איננו רואים תמונה כוללת של הכנסות עבר מצטברות, הוצאות עבר מצטברות, כל אלה למול תחזית הכנסות לשנים הבאות ותכנון הוצאות, ולפיכך אנחנו לעיתים רבות מתבקשים לאשר פרויקטים רבים, כאשר איננו יודעים האם אישור של פרויקט או פרויקטים מסוימים, ימנעו מאתנו פרויקטים אחרים בגלל היעדר מקורות. מזכיר לכם דוגמאות שנתתי בעבר כדוגמת הנושא של הצורך בהתחדשות רחוב אחוזה, ועוד, פרויקטים שמאחר ולא רואים תמונה כוללת אולי לא יישאר להם בשנים הבאות תקציב. מסיבה זו גם סירבתי לאשר את תקציב התב"רים.

תקציב התמיכות: הועלה כאן ליקוי שאני סבור שהוא בהחלט חשוב שנהיה ערים לו ובהחלט מהווה עוד שיקול בהחלטה על גובה תמיכה וכך נאמר בדו"ח בעמוד 21: "בבקשה חוזרת לתמיכות, מבקש התמיכה אינו נדרש לפרט את שיעור התמיכות הישירות והעקיפות שניתנו לו בשנת הכספים הקודמת מאת כל משרד ממשלתי, רשות מקומית או גוף ציבורי אחר. מידע זה נדרש בהתאם לקבוע בסעיף 11.2 לנוהל". רוצה לומר, כחבר וועדת התמיכות, כי אנחנו יודעים את מה שנתנו בשנה החולפת – מה נתנו אנחנו כעיריית רעננה, אבל בהחלט חסרה לנו תמונה כוללת, על התמיכה מגופים ממשלתיים אחרים, תמונה שעשויה לשנות עבורנו את שיקול הדעת בהקשר להיקף התמיכה של עיריית רעננה לגוף זה או אחר. לכן, אני מבקש שמסקנה זו של הביקורת תאומץ על ידי העירייה ושיישומה יחל מיידית כבר לדיונים הבאים בחלוקת התמיכות למוסדות.



לשכת מנכ"לית

א' טבת תשע"ח
19 דצמבר 2017

סימוכין : 140925



ראש העירייה

תודה. האם יש התייחסויות נוספות? אם לא, ניגש להצבעה. מי לאישור דו"ח הביקורת המפורט של רואי החשבון לשנת 2016?

הצבעה

בעד – 17

נגד –

נמנע –

החלטה

מועצת העיר אישרה פה אחד את דו"ח הביקורת המפורט של רואי החשבון לשנת 2016.

ראש העירייה

אני מודה לכולכם ונועל בזאת את ישיבת מועצת העיר שלא מן המניין בנושא דו"ח הביקורת המפורט של רואי החשבון לשנת 2016.

רשמה : פרי נתיב, סמנכ"לית לאסטרטגיה והסברה

מיכל הירש נגרי
מנכ"לית העירייה

זאב בילסקי
ראש העירייה

