



פרוטוקול

מליאה שלא מן המניין מס' 29

אשר התקיימה ביום א', 19 באוקטובר 2025, כ"ז תשרי התשפ"ו

<u>השתתפו:</u>		סרג' קורשיא	ראש המועצה – יו"ר
		נתנאל הירשנזון	חבר מועצה
		דגנית אביטל סמואל	חברת המועצה
		מיטל טייב מור	חברת המועצה
		עמיקם כהן	חבר המועצה
		יונתן גלפנד	חבר המועצה
<u>נכחו:</u>		אתי אנקורי	מנכ"לית המועצה
		רו"ח קובי כהן	גזבר המועצה
		עו"ד שגיאה טנא	יועץ משפטי
		רו"ח סאמר סעד	מבקר המועצה
<u>נעדרה:</u>		רינה גודר	חברת מועצה

על סדר היום:

1. דו"ח הביקורת לשנת 2024 של מבקר המועצה- דיון בסיכומי והצעות הוועדה לענייני ביקורת והחלטה על אישור הסיכומים וההצעות של הוועדה והדו"ח.



מועצה מקומית כפר שמריהו

ישיבת מליאה שלא מן המניין מס' 29 מיום 19/10/25

פרוטוקול

סרג' קורשיא:

ערב טוב, אני מתחיל את ישיבת מליאה מספר 29, ישיבה שלא מן המניין לדיון בסיכומי והצעות הוועדה לענייני ביקורת והחלטה על אישור הסיכומים והצעות של הוועדה והדו"ח. נוכחים נתנאל, עמיקם, מיטל, דגנית, יונתן בזוס, סאמר מבקר המועצה, שגיא טנא יועמ"ש, קובי גזבר ואתי מנכ"לית. נעדרת רינה שנמצאת בחו"ל.

[1] דו"ח הביקורת לשנת 2024 של מבקר המועצה - דיון בסיכומי והצעות הוועדה לענייני ביקורת והחלטה על אישור הסיכומים וההצעות של הוועדה והדו"ח.

סרג' קורשיא:

הוועדה לענייני ביקורת דנה בדו"ח המבקר ובהערות ראש המועצה, מגישה לאישור מליאת המועצה את סיכומיה והצעותיה. מליאת המועצה צריכה לקיים דיון מיוחד, ישיבה שלא מניין, וזו הישיבה הזו, על מנת לאשר את סיכומי המלצת ועדת הביקורת אז נתנאל יושב הראש בבקשה.

נתנאל הירשנזון:

אוקיי.

סרג' קורשיא:

אתה שומע את?

נתנאל הירשנזון:

אתה שומע יונתן? מספיק חזק?

יונתן גלפנד:

אני שומע טוב.

סרג' קורשיא:

אוקיי, קדימה.

נתנאל הירשנזון:

נושא הביקורת בדו"ח לשנת 24, היו ניהול נכסי מקרקעין, בדיקת חסכוניות ספקים, נותני שירותים וקבלנים, זימונים ופרוטוקולים משיבות מליאת המועצה ומעקב אחר תיקון ליקויים. ניהול נכסי המקרקעין, הביקורת ממליצה לוודא קיומו של מערך ארגוני לניהול נכסי המקרקעין של המועצה. בכלל הניבטים של ניהול פיתוח שימור אחזקה רישום דיווח מניעה וסילוק פולשים המערך הארגוני של בעלי התפקידים במועצה שיוגדרו תחומי האחריות והסמכויות וממשקי העבודה ועריכת נחלי עבודה כתובים וסדורים. הביקורת ממליצה לבחון חלופות של שימוש במערכת הנכסים, מערכת הנכסים זה אנחנו עושים במיקור חוץ, זה בר אמיר?

סרג' קורשיא:

בר טכנולוגיה.

נתנאל הירשנזון:

בר טכנולוגיה?

סרג' קורשיא:

כן.

נתנאל הירשנזון:

והם, שם יש עובדת שהיא מטמיעה למערכת את השינויים שצריך אבל פרט לזה אנחנו משלמים על אפשרות להשתמש במערכת בעצמנו שמאז שאנחנו משלמים כבר כמה שנים לא השתמשנו אף פעם וצריך לבחון אם יש לזה צורך להוצאה הזאת או לא.

עמיקם כהן:

כמה זה עולה לנו?

נתנאל הירשנזון:

1,500

שקל בחודש. שילמנו כבר ארבעים ומשהו אלף שקל ולא השתמשנו. השאלה היא, מה?

דגנית אביטל סמואל:

זה של כוכב? בר טכנולוגיה?



מועצה מקומית כפר שמריהו

ישיבת מליאה שלא מן המניין מס' 29 מיום 19/10/25

אתי אנקורי:

זה לא נכון שלא השתמשנו, פעם היו משתמשים בזה, זה לא נכון.

נתנאל הירשנזון:

עובדי המועצה השתמשו בהרשעה הזאת?

אתי אנקורי:

המהנדס השתמש בזה מדי פעם, זה לא כאילו אף פעם לא נכון, זה לא נכון.

נתנאל הירשנזון:

אוקיי.

אתי אנקורי:

בסדר? צריך לדייק את הטרימינולוגיה.

נתנאל הירשנזון:

בסדר.

עמיקם כהן:

זה דבר שאפשר להשתמש.

סרג' קורשיא:

כן, אני תכף אתייחס לזה.

נתנאל הירשנזון:

בסדר, זה מבחינת מהנדס המועצה, אם הוא מהנדס המועצה צריך את זה.

אתי אנקורי:

אפשר לצמצם, אפשר לצמצם משתתפים, משתמשים, אבל לא לוותר על זה לגמרי, צריך את זה.

נתנאל הירשנזון:

אוקיי. הביקורת ממליצה למועצה לפעול לסילוק הפלישה לשטח הציבורי. שהועלתה בביקורת ולפעול לאיתור מצבים של פלישה באם קיימים ולדווח בצורה אקטיבית לגבי מצבי הפלישה, הביקורת ממליצה למועצה לבחון את הסכמי ההתקשרויות של השכרת נכסי המועצה, באם הם מקיימים את התכלית הכלכלית ומיקסום התמורה, ואת תכלית השוויון והתחרות בעת הצעת זכות ההשכרה. הביקורת ממליצה למועצה לבטא מתכונת המרת נתוני מערכי הנכסים לפנקס מקרקעין פורמלי מקובעת נתונים חתום על ידי רשם הנכסים שיעודכן מעת לעת. הביקורת ממליצה לפעול להקמת שכבת GIS לנכסי המועצה, הביקורת ממליצה למועצה לבחון מתכונת דיווח שוטפת והולמת לנכסי המועצה.

סרג' קורשיא:

אולי לפני שאתה עובר לנוסף אני אתייחס לזה.

נתנאל הירשנזון:

מאה אחוז.

סרג' קורשיא:

בסדר. אז ככה, אנחנו רואים את זה בשני היבטים. אחד, ההיבט הצר שהוא פורמלי, טכני, שבהמשך לממצאי הביקורת מהנדס המועצה מונה למנהל הנכסים וכן קיימת תוכנה לניהול הנכסים של בר טכנולוגיות ונעשה רישום של הנכסים, כן נעשה רישום בפנקס הנכסים כמו שאני אמרתי, בסדר?

נתנאל הירשנזון:

לא, אמרתי שלא נעשה שום-

סרג' קורשיא:

כן, שניה, אנחנו מדברים.

נתנאל הירשנזון:

אני יודע, אוקיי.

סרג' קורשיא:

בהיבט היותר רחב והמורכב יותר, זה תחומי אחריות של מנהל הנכסים, ניהול יחידת הנכסים של הרשות, ניהול הנכסים של הרשות, פיקוח ובקרה על נכסי הרשות, מיצוי הכנסות מניהול נכסי הרשות, בסדר? ברשויות גדולות יש בעל תפקיד שהוא אמון



מועצה מקומית כפר שמריהו

ישיבת מליאה שלא מן המניין מס' 29 מיום 19/10/25

על הסיפור הזה, אצלנו אין את זה, אין לנו תקן בכלל לתפקיד הזה ומה שאנחנו עושים אנחנו בנים צוות בהרכב של מנכ"לית המועצה, הגזבר ומהנדס המועצה ותפקיד הצוות הזה הוא לבצע את המשימות של מנהל הנכסים. מה שעוד לא התייחסתי אליו זה נושא של נכסי המועצה, השכרת נכסי המועצה. אנחנו עובדים על כל מה שקשור בהשכרת נכסי המועצה, לפי דו"ח שמאי. שאנחנו כל פעם, כל שנה מחדשים אותו, מעדכנים אותו וזו הדרך שלנו להשכיר את נכסי המועצה. מדובר גם החל מחוגים, וגני הילדים, כל מה שאנחנו משכירים אנחנו עובדים ככה, ועכשיו בלי לשים לב ותודה לרינה על שהעלתה את הנושא, זה נושא הבוידם, שהיה מוזנח, פינינו אותו לגמרי, אנחנו בודקים אפשרות להסב את הנכס הזה לנכס מיניב, כאשר לפני כן נצטרך להשקיע בו כסף כדי לשפץ אותו. אנחנו לא יודעים לאיזה כיוון לוקחים בהשכרת הנכס, אבל נבדוק מה האפשרויות ונראה לאן הולכים ולפי זה אולי נצא לשיפוץ, כדי שלא נעשה שיפוץ פעמיים.

נתנאל הירשנזון:

עוד ניצל לאחרונה זה המחסן בויל?

סרג' קורשיא:

המחסן בויל, בדיק. אנחנו מנסים להשיג את המקסימום, אז זה בעניין הזה, אנחנו כן מבינים שדיוויד לא יכול לטפל לבד ואז אנחנו מרימים את הצוות הזה, זה כל מה שיש להגיד בתחום הזה.

נתנאל הירשנזון:

אוקיי. הנושא השני בדיקת חשבונות ספקים, נותני שירותים וקבלנים, הביקורת ממליצה למועצה לערוך נוהל כתוב ומפורט לביצוע עבודות ביוב ותשתית במועצה אשר יבטיח בין היתר קיומן של בקורות הולמות בהליך האישור לוודא תקינות אישורי החשבונות. הביקורת ממליצה, המליצה בדו"ח הביקורת הקודם למועצה לערוך נוהל למידה והכשרה לכל הסכם התקשרות מהותי לכלל העובדים מטעם המועצה שקשורים לאותו הסכם התקשרות, הכשרה בכתבי כמויות, בכלל ובכתבי כמויות ומחירוני דקל בפרט, הביקורת ממליצה למועצה לוודא שיוגש למועצה חשבונות שנערכים על ידי הקבלנים ושהוגשו לפיקוח, לאישור ולא להסתפק בחשבונות הערוכים על ידי המפקחים הביקורת ממליצה למועצה לוודא עיגון ופירוט מדדי הבסיס לחישוב ההתייחסויות במכרזים ובהסכמי ההתקשרות עם קבלנים. זה בביקורת מה שנמצא שבשני המכרזים האחרונים של הביוב והתשתית לא הכניסו על פי איזה מדד מחשבים והקבלן בחר איזשהו מדד.

קובי כהן:

יש שמה מדדים, יש שמה עדכון מדדים שבמכרז עצמו לא רשום, במפורש באיזה מדד להשתמש. אבל ההיגיון אומר שהמדד שאנחנו משתמשים זה המדד שהיה במועד חתימת ההסכם. הוא בחר את המודד, את המדד האחר, המדד היותר מיטיב אתו, המדד היותר-

סרג' קורשיא:

אוקיי, אבל עצרנו את זה?

קובי כהן:

התווכחנו אתו, אבל NFLU, הוא טוען שזה המדד הזה הוא לא נכון.

סרג' קורשיא:

הוא יכול לטעון אבל.

קובי כהן:

עדיין לא עצרנו את זה, אנחנו עוד הפעם בדין ודברים אתו. סאמר יכול לתת פה גם את ה-input שלו שזה גם זה. היו כבר כמה וכמה דיונים גם עם ישראל שגם אמרו שמתקנים את זה ואחרי זה חזרו חזרה, חזרו לסורס כמו שאומרים. אנחנו עדיין בדין ודברים איתם.

סרג' קורשיא:

אז אנחנו על עדיפות בקטע הזה?

קובי כהן:

כן, לא, מה זה על עדיפות, אנחנו בינתיים עם המדד שהם.

סרג' קורשיא:

לא, אז אם זה לא המדד אז זה לא המדד.

קובי כהן:

עוד הפעם, זה נתון לפרשנות.

סרג' קורשיא:

טוב, בסדר.

קובי כהן:

היה לקונה בעריכת המכרז, לא רשום בצורה שזה מדד-



מועצה מקומית כפר שמריהו

ישיבת מליאה שלא מן המניין מס' 29 מיום 19/10/25

סרג' קורשיא:

אוקיי, אני אתייחס לזה. טוב תראו, לכן לפני כמה שנים עלה המבקר, וטוב שכך על הנושא של אחוז ההנחה שניתנת מהקבלן, ואנחנו כן מנסים להכניס כמה שיותר עבודות להזמנה אחת על מנת לקבל הנחה מקסימלית, לא תמיד אנחנו יכולים.

נתנאל הירשנזון:

כן,

סרג' קורשיא:

לאחד עבודות. מה?

נתנאל הירשנזון:

לאחד עבודות.

סרג' קורשיא:

אבל לא תמיד אפשר, יש פעמים שלא ניתן אז אנחנו מנסים את המקסימום. הטענות הנוספות באופן בדיקת החשבונות, טרם הגשתם, אישור מול ביצוע, עכשיו מדובר בהליך שאנחנו צריכים לעשות פה מההתחלה מלמעלה למטה בכל המועצה. החל מהמפקחים בשטח דרך מהנדס המועצה וכלה בגזבר המועצה, צריך לזכור שממהנדס המועצה, ואין לנו מה לעשות אנחנו צריכים לחיות עם זה, הוא עושה גם את זה וגם את זה ועוד כמה דברים וכל מיני לחצים ואנחנו מחלקה של שני אנשים וזה ככה.

נתנאל הירשנזון:

שאלה, עכשיו שאני חושב שאנחנו בהליך, שאנחנו רוצים לעשות רכש, in-out. איש כזה שהוא לא יוכל גם לקחת תפקיד בבדיקה של חשבונות?

סרג' קורשיא:

לא.

נתנאל הירשנזון:

לא?

סרג' קורשיא:

לא, אני מאוד הייתי רוצה להגיע למצב כזה, החליטנו כבר למזער את ההוצאות ולעשות כל מיני חיבורים אבל לא, כי הרכש זה אירוע שהוא אתגר. משום שאנחנו מוסיפים מאמץ על העובדים ברכש, הרכש בא עם מניפה אדירה שנתנה מענה להרבה דברים ועכשיו אנחנו אמורים ואנחנו הולכים-

דגנית אביטל סמואל:

אבל הוא מכיר הכי טוב את המחירים בשוק והוא יודע מה הוא הזמין.

סרג' קורשיא:

לא.

נתנאל הירשנזון:

הוא צריך רק לבדוק את המכרז, עושים לפי המכרז, לא?

סרג' קורשיא:

לא, זה לא קשור.

דגנית אביטל סמואל:

אה, זה לא הוא.

סרג' קורשיא:

תראי, איש רכש אחד במועצה יש לו עבודה כל הזמן.

דגנית אביטל סמואל:

אני חושבת שאם אני הולכת לחנות ואני קונה או אני הולכת למסעדה ואני מזמינה, אני יודעת מה הזמנתי, כמה זה היה צריך לעלות ואני בודקת את החשבון לפני שאני יוצאת.

סרג' קורשיא:

אבל זה בדיוק השלב שזה עובר מהרכש, למישהו אחר. רכש לא יכול להיות.

דגנית אביטל סמואל:

אז מי עובר על החשבונות היום?



מועצה מקומית כפר שמריהו

ישיבת מליאה שלא מן המניין מס' 29 מיום 19/10/25

סרג' קורשיא:

אז מי שעובר על החשבונות היום זה מפקח פעם ראשונה, פעם שנייה זה המהנדס, פעם שלישית זה הגזבר. בסדר? אבל יחד עם זאת, אני לא יכול להגיד לכם ואנחנו כבר מאמינים שיש פספוסים בעניין הזה ואנחנו צריכים למזער את הקטע הזה. עכשיו-

עמיקם כהן:

זה לא הפספוסים, הפספוסים בעיקר ברישום.

סרג' קורשיא:

זה לא בעיקר ברישום, כשאתה מקבל חשבון מקבלן שמאשר, אתה צריך לבדוק האם החיוב פר יחידה הוא נכון? והאם זה צמוד למדד? כל הסיפור הזה-

דגנית אביטל סמואל:

ואם הוא עשה את כל היחידות שהוא היה אמור לעשות.

סרג' קורשיא:

זו בדרך כלל לא הבעיה.

קובי כהן:

גם את הכמויות.

סרג' קורשיא:

כן, כמויות. כן, מה רצית לומר?

סאמר אסעד:

לפי דעתי, בקשר למה שמקיים.

סרג' קורשיא:

אז רגע, תנו לי רגע ואחר כך תגידו. אנחנו מתכננים ככה, אנחנו עכשיו יושבים על תקציב מועצה לשנת 2026, אנחנו אמורים לסיים עד מתחילת דצמבר, לגמור את כל ההליך ואז גזבר מועצה יכין מסמך הצעה לנוהל בדיקת חשבונות וזה יקרה לא מאוחר מה-15/1, הוא יצטרך גם זמן לעשות את זה. נציג את זה בישיבת המועצה שמתוכננת לחודש פברואר ומשם נצא לדרך, זהו. מה רצית להגיד?

סאמר אסעד:

מה שרציתי להגיד, מה שנתנאל אמר, אין, אם יהיה לנו מנהל רכש, חלק מהגדרת תפקיד של מנהל רכש, גם לבדוק חשבוניות, הרי הרכש מתחיל, בדרישה, בהזמנה, בקבלת הדרכים, הוא צריך לאשר שמה שהזמנו קיבלנו. כלומר יכול להיות ששמונת קבלנים זה קצת קשה אבל נגיד, הם מקבלים 10 כיסאות, מנהל הרכש כן צריך לראות שקיבלנו את ה-10 כיסאות.

סרג' קורשיא:

הבעיה היא לא פה, הבעיה היא באותם עבודות גדולות, שם הבעיה.

סאמר אסעד:

לא, אני מבין אותך, שם, שם הרי הפיקוח על העבודות האלה, מנהל הפרויקטים הוא הגורם העיקרי לבדיקת חשבונות אבל להשתמש במנהל רכש, גם כבקרה נוספת לבדיקת כמויות, מחירים וכאלה דברים, ראינו שחלק מהדברים זה הנחות, זה לא צריך בדיקה, אז כן להוסיף אותו. כלומר, זה שהניהול רכש הקודם לא בדק חשבונות זה לא אומר שזה לא חלק מהתפקיד.

סרג' קורשיא:

אוקיי.

סאמר אסעד:

אז רק להבהיר שהרכש אנחנו יכולים להגדיר אותו וזה בהגדרת תפקיד, גם לבדוק חשבוניות. האם הוא הגורם היחיד? ממש לא. האם הוא הגורם המקצועי בכל המקרים? לא. אבל הוא בנה את ההצעה, נגיד את הכמויות, הוא בדק את המותג, מה לקבל, איזו ערבות, איזו אחריות נקבל על המוצר. אז כן הכניסו אותי ללופ של נוהל הרכש שאתה מתכוון לעשות, כלומר לעשות רביזיה בניהול חשבונות, אני כן הייתי מכניס את מנהל הרכש בתפקידים שהזכרת, כלומר שמגיע מהקבלן, למפקח, למהנדס, לגזבר, מנהל הרכש הייתי מכניס אותו ללופ.

קובי כהן:

גם את מנהלי המחלקות צריך להכניס ללופ לדעתי.

סרג' קורשיא:

המהלך הזה של החלפת הרכש מרכש חיצוני שהוא נותן לך מענה מקיר לקיר לרכש in-house שאנחנו מבחינתי זה אתגר הרבה יותר, אני כבר אומר.



מועצה מקומית כפר שמריהו

ישיבת מליאה שלא מן המניין מס' 29 מיום 19/10/25

קובי כהן:

מה זה אתגר יותר ממה?

סרג' קורשיא:

יותר מפרויקט הביוט. זה אתגר מאוד רציני, הוא צריך להיעשות נכון, הוא צריך להראות, זה מאוד מורכב, פעם ראשונה נתקלים בזה ואנחנו קופצים למים. אולי נגיע לזה, אבל זו עכשיו המטרה הראשונה שלנו.

קובי כהן:

לא, אבל יש גם את הקטע של מנהלי המחלקות שגם להם יש פה אחריות.

סרג' קורשיא:

בסדר, אבל פה אנחנו, כל הרכש שהיה פעם אחת בעבר מבחינת מנהלי המחלקות לא קיים.

קובי כהן:

בדיוק.

סרג' קורשיא:

כי הם היו אומרים אנחנו צריכים כוסות מסוג מסוים והרכש היה רץ, עכשיו אנחנו צריכים לעשות את הכל in-house, אז בוא נראה איך אנחנו מכילים את זה. לא לשכוח שלכל המועצה הזו יש בערך שלושה תפקידים. לא לשכוח את זה.

דגנית אביטל סמואל:

יש לי רעיון נהדר אני חושבת, שנתפעל את זה. בסוף השנה, מי שמצא הכי הרבה טעויות בחשבונות יקבל איזה בונוס.

סרג' קורשיא:

אני לא חושב שאני יכול לעשות את זה. אי אפשר, זה לא עסק. עוד דברים?

נתנאל הירשנזון:

נושא קטן, זימונים ופרוטוקולים הביקורת מצאה שצריכים שתי חתימות ראש המועצה המנכ"לית על זימונים ופרוטוקולים וכבר עם הגשת ההערות כבר תוקנה-

סרג' קורשיא:

לא, אני חייב לתקן אותך. הנה אני אומר לך, פרוטוקולים לא, אבל זימונים כן, פרוטוקולים צריך להכניס את זה. אוקיי? לכתום על פרוטוקולים, בסדר?

נתנאל הירשנזון:

אוקיי. ובמעקב אחרי ליקויים יש, יש את הנושא של גביית חובות, מה שדיברנו על החוב של היטל ההשבתה שנקבע בחסר וזה באיזשהו הליך משפטי כרגע ובעניין של חובות אגרות, שילוט, ישנות נושנות, אז אני לא יודע אם השתנה משהו. אבל בביקורת נמצאה שהמועצה לא פועלת לאכיפת קביעת החוב, דבר העלול לגרום להתיישנות החוב. ביקורת מהירה של אי התקשרות פורמלית בין המועצה לבין החייב.

סרג' קורשיא:

מה זה?

נתנאל הירשנזון:

מה?

סרג' קורשיא:

איפה אין לנו?

נתנאל הירשנזון:

של השילוט. הנושא של השילוט חוצות הוא דבר ongoing.

סרג' קורשיא:

טוב, אני רוצה להגיד לכם, אנחנו חייבים להגיש לכם דו"ח תיקון ליקויים, בסדר? אנחנו עובדים על זה עכשיו.

נתנאל הירשנזון:

אמרנו שנעשה ישיבה, שנעשה ישיבה הרבה קרוב.

סרג' קורשיא:

בסדר, אוקיי. בסדר גמור. עוד דברים?



מועצה מקומית כפר שמריהו

ישיבת מליאה שלא מן המניין מס' 29 מיום 19/10/25

נתנאל הירשנזון:
לא.

סרג' קורשיא:
טוב, אז יהונתן אתה רוצה להגיד משהו?

יונתן גלפנד:
אין לי מה להוסיף.

סרג' קורשיא:
אוקיי, אז אני מעלה הצעת החלטה. מליאת המועצה מאשרת את סיכומי והצעות הוועדה לענייני ביקורת ודו"ח מבקר המועצה לשנת 2024. מי בעד?

יונתן גלפנד:
בעד.

סרג' קורשיא:
מאה אחוז.

החלטה: 29/1
מליאת המועצה מאשרת את סיכומי והצעות הוועדה לענייני ביקורת ודו"ח מבקר המועצה לשנת 2024.
אושר פה אחד
סרג', עמיקם, דגנית, מיטל, נתנאל ויונתן.

סרג' קורשיא:
רבותיי, תודה רבה, הישיבה הסתיימה.

תום הדיין
בברכה,

ראש המועצה - סרג' קורשיא



מנכ"לית המועצה - איתי אנקרי