



## פרוטוקול ישיבת מליאת מועצה מס' 10 מיום 12.11.14

### בהשתתפות:

דרור אהרון, ראש המועצה  
עו"ד סביון יניב, סגן ומ"מ ראש המועצה  
ירדנה אוקמן, סגנית ראש המועצה  
שמעון אלגרבל, חבר מועצה  
אילן ביסמוט, חבר מועצה  
ירון נסים, חבר מועצה  
רפאל פרץ, חבר מועצה

### חסרים:

יהודית אלפסי, חברת מועצה  
עו"ד הדס ויצמן, חברת מועצה  
רוחמה עזר, חברת מועצה  
יורם סויסה, חבר מועצה  
עו"ד אביחי עוגן, חבר מועצה  
אילן רביבו, חבר מועצה

### בנוכחות:

גדעון צרפתי, מנכ"ל המועצה  
שרה שניר, מבקרת המועצה  
עו"ד יעל צוברי, יועצמ"ש  
מרסל הדר, דוברת המועצה  
אורית גוטמן, מנהלת מתנ"ס גן יבנה  
דן זמיר, בקר כספי, החברה למתנ"סים  
רו"ח מאיר מגן, רו"ח מתנ"ס גן יבנה

### סדר יום:

1. דיון בדו"ח כספי מתנ"ס גן יבנה לשנת 2013.

דרור אהרון: מבקש לפתוח ישיבת מליאה מס' 10 מיום 12.11.14. מתנ"ס גן יבנה עובר מהפך ומרבה עשית. מאחל הצלחה למנהלת המתנ"ס החדשה גבי אורית גוטמן.

הדיון במועצה זומן לצורך דיון בדוח הכספי של המתנ"ס לשנת 2013. כרשות הזוכה בפרסי ניהול תקין, אנו חייבים לקיים דיון בתאגיד מעין עירוניים, דוגמת המתנ"ס. הוזמנו לדיון רואה החשבון אשר ערך את הדו"ח הכספי, וגופי הבקרה של החברה למתנ"סים. הם יתנו סקירה על הדו"ח וישיבו לשאלות.

אילן ביסמוט: לפני הדיון אני מבקש להעיר הערה לפרוטוקול מליאה 9. האם זה אפשרי?

דרור אהרון: בבקשה.

## גן-יבנה גן פורח

רח' הרצל 1, גן-יבנה 70800, טל' 08-8545670, פקס: 08-8574566

כתובתנו באינטרנט: [www.ganyavne.muni.il](http://www.ganyavne.muni.il)



## המועצה המקומית גן-יבנה

**אילן ביסמוט:** בפרוטוקול מליאה מס' 9 נכתב שחלק מחברי האופוזיציה (סיעת יד בראשות אילן ביסמוט) לא הגיש בקשה בפני הוועדה לבחינת מעמד מוניציפלי כדי להופיע ולהתנגד. כן צויין כי ראש המועצה ביקש כי נזומן ונציג את עמדתנו.

אני מבקש להגיד כי זה לא נכון, אנו הגשנו התנגדות. היתה התנגדות וזאת היתה ידועה לוועדה.

אני מבקש לציין שכבר ב-18.11.14 הגשנו את בקשת ההתנגדות והישיבה התקיימה ב-27.11.

**דרור אהרון:** במעמד בו נכחנו נאמר לנו מפורשות שחברי האופוזיציה לא הגישו עמדתם. השבנו מפורשות שאנו מבקשים שאם האופוזיציה לא פנתה, אנו מבקשים שקולכם יישמע. מכתבכם לא עמד לנגד עיני הוועדה באותו מעמד.

בכל מקרה הבהירה הוועדה, כי הם ישמעו את כל הקולות בצורה שקופה, כולל קול האופוזיציה, קולות המתנגדים וכמובן – את עמדת המועצה.

**אילן ביסמוט:** כיצד הוועדה אמרה דבר כזה?

**דרור אהרון:** הוועדה היא שאמרה והיא שפנתה. היות שאני קיימתי היוועצות עם כל חברי המועצה – קודם עם חברי ההנהלה ולאחר מכן עם חברי האופוזיציה, למעשה עם כולם, אמרתי לוועדה שאמרה שאיש מחברי האופוזיציה לא ביקש להופיע בפניה, ביקשתי שחברי האופוזיציה יזומנו ואף ציינתי את שמות החברים שמתנגדים למהלך – אילן ביסמוט והדס ויצמן. אני משקף אחד לאחד מה היה.

**אורית גוטמן:** מציגה את עצמה ואת ניסיונה בפני חברי המליאה.

**דן זמיר:** אני מלווה את המתני"ס המנהלת החדשה מטעם החברה למתני"סים. רו"ח מאיר מגן יציג תחילה את הדוח הכספי נתקדם בדיון.

**רו"ח מאיר מגן:** סוקר את הדו"ח הכספי בפני חברי המליאה. ניתן למועצה פירוט יתר לגבי סעיף "הכנסות לקבל" חלק מסעיף "הכנסות לקבל" הוא קבלת הכנסות מעובדת אשר מעלה בסכום של 414 אלש"ח.

הנושא התגלה סביב חודש יוני 2013. ביצענו ביקורות וגילינו הפרשים בכרטיסי אשראי לשנת 2012. כאשר גילינו בעיה בכרטיסי אשראי ביקשנו לבדוק שתי אופציות: אי התאמה בין תכנת חוגים להנהח"ש או בעייתיות בעבודה מול חברות האשראי. עד אוגוסט 2013 בדקו ולא הצליחו לזהות את הבעיה. איש לא חשב באותו רגע שמדובר במעילה שכן דובר על הפרשים בכרטיסי אשראי. הפרשים במזומן היו מזוהים מיד. היה צורך בהוצאת מאזן 2012 לכן הוחלט להחסיר מההכנסות 104 אלש"ח שהם החלק היחסי של ההכנסות החסרות. זה מצוין בביאור.

לאחר מכן החברה למתני"סים המשיכה בבדיקותיה. במרץ 2014 דומני, הודתה העובדת שמעלה בכספים. נמצא שהסכום הכולל של המעילה 458 אלש"ח. בדיון ודברים בין עורכי הדין סוכם שתחזיר 414 אלש"ח. להבנתי כבר הוחזרו כ-90% מהסכום.

**דן זמיר:** בקשר לשאלות שנשאלות כאן, הרי שמכניסת חוק פנסיה חובה, המתני"ס מפרש לפנסיה על פי חוק. הדבר לא נעשה בשנים קודמות ולכן היום קיים חסר בנזילות. לעניין העובדת שמעלה, אני מבקש להגיד כי הגענו איתה להסדר לפיו יוחזרו כל הכספים שמעלה, עד לשקל האחרון. זה כולל הן את הכספים בהן מעלה והן הנחות אשר נתנה לעצמה או למקורבים ברישום לחוגים.

כפי שציין רואה החשבון, הושבו כ-90% מן הכספים ולגבי יתרת הסכום, יש הסכם בינינו ובין קרן הפנסיה של העובדות, לפיו תושב יתרת הכספים מן הסכומים שנצברו לזכותה בקרן הפנסיה.

**רו"ח מאיר מגן:** לשאלה בדבר עתודה לחופשה – מדובר בהפרשות לימי חופשה צבורים של עובדי המתני"ס. אנו פועלים בהתאם להנחיות שהוצאו על ידי לשכת רואי החשבון, ובכל מקרה יש תכנית מסודרת להוצאת עובדי המתני"ס לחופשות וכך גם התחייבות זו תפחת, ככל שיצאו העובדים לחופשות.

## גן-יבנה גן פורח

רח' הרצל 1, גן-יבנה 70800, טל' 08-8545670, פקס: 08-8574566

כתובתנו באינטרנט: [www.ganyavne.muni.il](http://www.ganyavne.muni.il)



**רפי פרץ:** לפני מספר חודשים למדנו לדעת שיש מי שאינם מממשים חופשותיהם ולכן צוברים מעבר למותר. מנהלת המתנ"ס מטפלת בהסדרת הנושא.

**רו"ח מאיר מגן:** אין קרן לחופשה. התחייבות זו הינה רק בגין יחסי עובד מעביד.

**דן זמיר:** הסכום אינו מצוין לפני 2013. באותה שנה נבנתה מתכונת לאחידות דוחות. טרם לכן לא הפרישו הפרשה לחופשה. מנקודה זו ובמאזן 2013 הוחלט על הפרשה מלאה של כל העובדים לחופשה. מעבר ל-56 יום נמחקת יתרת החופשה שאינה ממומשת. מבקש להדגיש שחשוב כי עובדים יצאו לחופשה.

**אורית גוטמן:** באשר לנתונים שמוצגים למליאה על קיטון בפעילות המתנ"ס לעומת שנת 2012, המדובר בסגירת שני גני ילדים שהיו עוגנים כלכליים והניבו הכנסות למתנ"ס. גנים אלו נסגרו כתוצאה מהמלצות ועדת טרכטנברג אשר הטילה על הרשויות המקומיות לפתוח גני ילדים לשנתוני 3-4. המתנ"ס אינו יכול להתחרות עם גנים הניתנים חינם.

**רו"ח מאיר מגן:** אני עומד לרשותכם בשאלות.

**שרה שניר:** בביאור 9 בניתוח הפעולות, רואים הפסדים של כל הפעילויות למעט ספורט וגיל הרך. לא ברור מדוע יש הפסדים בחוגים ופעילויות.

**רו"ח מאיר מגן:** יש פעילויות רבות שאינן כרוכות בהכנסות, דוגמת אירועי קיץ, אירועי יום העצמאות – בהם יש הוצאות בלבד ללא הכנסות בצדן.

**עו"ד סביון יניב:** בעמודת "לא מיועד" מופיע תקצוב המועצה.

**דרור אהרון:** יש לזכור שהמתנ"ס הוא גוף שנועד לתת שירותים לקהילה ולא את כל פעילות המתנ"ס ניתן לבחון בהיבט רווחי ומניב. אנו מעוניינים לקיים תרבות תורנית שבד"כ אינה מניבה ופעילויות נוספות המיועדות לשרת את כלל האוכלוסייה, שלא תמיד מניבות רווחים. זו בדיוק סיבה בגינה המועצה תומכת במתנ"ס בהיקפים חסרי תקדים. אנו רואים עין בעין את הדברים כדי להבטיח פעילות מבורכת למען הקהילה.

**דן זמיר:** מחזק את דברי ראש המועצה שהם נכונים מאד. במתנ"ס לא מדובר על רווח והפסד אלא על השקעה בתושבים. ספרייה, קשישים, חוגים מסובסדים – אלו תחומים שהמועצה משקיעה מתקציביה כדי שהמתנס יוכל לעבוד. להבא אפשר להציג את הדברים בצורה מפורצלת.

**אילן ביסמוט:** הפעם איני מתכוון להשתלת. האם המועצה פתרה את המתנ"ס מארנונה. האם המהלך חוקי ומגובה בחו"ד משפטית. אם כן הרי שאני תומך.

**דרור אהרון:** אנו עושים הכנסה מול הוצאה. המתנ"ס הוא כמוסד חינוכי לכל דבר ואם היה צריך לשלם ארנונה היה קורס. לכן יוצרים מנגנון לפיו נגדיל התמיכה השנתית ונקזז החוב במנות. זהו מנגנון משפטי מורכב שמחייב בחינה. מול אבי גיל בזמנו סוכם כיוון מסוים. כיום יש מנהלת מתנ"ס חדשה שתבחן את הדברים.

**ירון נסים:** הגזברית היא שלא תמכה. מבקש לתקן.

**דרור אהרון:** התיקון מתקבל בברכה.

**אילן ביסמוט:** מדוע הדו"ח לשנת 2012 לא הוגש למועצה?

## גן-יבנה גן פורח

רח' הרצל 1, גן-יבנה 70800, טל' 08-8545670, פקס: 08-8574566

כתובתנו באינטרנט: [www.ganyavne.muni.il](http://www.ganyavne.muni.il)



**דרור אהרון:** גם בדו"ח לשנת 2012 התקיים דיון במועצה. הדו"ח אושר ועבר למשרד הפנים. זה אחד התנאים לקבלת פרס שר הפנים לניהול תקין.

**אילן ביסמוט:** בעמודים 3-4 – נראה שפעילות המתנ"ס ירדה ובמקביל הגרעון גדל. מדוע?

**ירון נסים:** כפי שציננה מנהלת המתנ"ס – המועצה בנתה במהירות גני ילדים במסגרת הצורך לעמוד בהנחיות ועדת טרכטנברג ואלו נסגרו במקביל במסגרת המתנ"ס. לכן יש קיטון בהכנסות.

**רפי פרץ:** פעלנו לפי הנחיות ועדת טרכטנברג, ועם חינוך חינוך אי אפשר להתחרות.

**אילן ביסמוט:** האם הוחזר מלוא סכום המעילה למתנ"ס ואם כן, מדוע לא נראה בדו"ח?

**רו"ח מאיר מגן:** הסברתי שההכנסות נרשמות על בסיס צבירה. יש הסכם על 414 אלשי"ח וכך נרשם לשנת 2013. ציינתי עוד שהוחזרו כבר 90% מהסכום.

**רפי פרץ:** מציג את תדפיס הבנק שמלמד על ההפקדה בחשבון הבנק בגין החזרת כספי המעילה.

**אילן ביסמוט:** עמוד 15 ס' 3 – ציינתם שרוב הסכום הוחזר. מה לגבי היתרה?

**רפי פרץ:** הוחזר חלק מהסכום במזומן. קיבלנו אישור מהיועץ המשפטי לפדות את הכספים ממבטחים. זה ענין של מספר שבועות בלבד, וכפי שצוין – כל הסכום יוחזר.

**אילן ביסמוט:** אם יש התאמות בנקים, כיצד לא עלו על המעילה?

**דן זמיר:** המספרים נכונים וחשוב לדייק. היא מעלה בסכום נמוך מהמצוין. הסכום מופיע בעמ' 15 – 361 אלשי"ח. יתר הסכומים משהתגלתה המעילה ביצענו חקירה אחורה עד 2009 כדי לחפש אם היו דברים אחרים שלא היו כשרים. נמצא שהעובדת העניקה הנחות שונות שהצטברו ל-53 אלשי"ח. גם אלו התבקשה להחזיר.

**רפי פרץ:** החוב הוא בגין כספי המעילה והנחות שייחסה לילדיה. על כספי החוגים נדרשה לשלם באופן מלא.

**דן זמיר:** לשאלת חבר המועצה איך לא עלו על זה? במאי 2013 הודיעה מנהלת החשבונות שמשוה לא מסתדר בכרטיסי האשראי, כמו בשנה חולפת. היות שהסכומים היו גבוהים יותר, נכנסתי לבדיקה. מיד התרעתי, הודעתי ליו"ר, לחברה למתנסים. הכנסתי ביקורת של משרד רו"ח חיצוני, אגף המיתשוב כדי לבדוק שאין בעיה בממשק. איש לא חשב על כיוון של מעילה. גם חברות האשראי התמהמהו בהמצאת דוחות עד 2008. לאחר ששללנו כל חלופה אחרת יחד עם מנהל המתנ"ס פנינו לעובדת, שבסופו של דבר הודתה במעשים.

**אורית גוטמן:** יש להבין שכל עוד התהליך נמצא בחקירת משטרה, הרי שלא יכולנו לפעול להפסקת המעילה וחיכינו לסיכום ממצאי המשטרה.

**דן זמיר:** מנהלת חשבונות אמורה לבצע בסוף כל חודש התאמות בנקים, המחאות ואשראי. הכל התאים למעט האשראי.

**רפי פרץ:** מבקש לציין שמיום שנכנסה הביקורת, ההתאמות היו מושלמות. גם זה עורר חשד. הצלחנו לזהות תבנית ודפוס פעולה. העובדת נדרשה לפנות לגורמים להם הוענקו הנחות כדי לקבל החזרים. זה השלב בו הבינה שמעשיה נחשפו והודתה.

## גן-יבנה גן פורח

רח' הרצל 1, גן-יבנה 70800, טל' 08-8545670, פקס: 08-8574566

כתובתנו באינטרנט: [www.ganyavne.muni.il](http://www.ganyavne.muni.il)



**דן זמיר:** כחברה אנו מפקימים לקחים לגבי כל המתנ"סים ועושים שימוש בשירותי חברה חיצונית בביצוע בדיקות לכל המתנ"סים של ההתאמות.

**ירדנה אוקמן:** כיצד מונעים מצב כזה בעתיד?

**אורית גוטמן:** אנו הפקנו לקחים. אנו נקפיד הקפדה יתירה בנוסף כל 3 חודשים יוחלפו המטלות על המזכירות ויבוצע מעקב צמוד יותר של מנהלת המתנ"ס ברמה יומיומית.

**אילן ביסמוט:** בעבר הייתי יו"ר הנהלת המתנ"ס משך 5 שנים. אם זה היה בזמני למחרת הייתי מציע לתת את הדין על כך. בזמני הייתה ועדת הנחות במתנס. אני לא מבין מדוע הפסיקה ועדת הנחות את פעילותה.

**דרור אהרון:** הועדה לא הפסיקה. העובדת נתנה הנחות על דעתה, לאנשים מסוימים ולעצמה. כאן מדובר במקרה פלילי בו העובדת נתנה הנחות באמצעות כרטיסי אשראי לעצמה ולאנשים מסוימים, ללא כל קשר לוועדת הנחות.

**אילן ביסמוט:** מתי לראשונה נודע על החוסרים?

**דן זמיר:** כמו שנאמר קודם - מאי 2013.

**אילן ביסמוט:** לא לפני כן?

**דן זמיר:** לא.

**אילן ביסמוט:** האם נעשה בדק בית שהמצב לא ישנה ומה הנוהלים?

**דן זמיר:** יש נוהל מפורט לעבודה. אין בעיה להעבירו אליכם.

**דרור אהרון:** ניתנה למועצה סקירה מפורטת על ידי רואה החשבון וגופי הביקורת של החברה למתנ"סים על הדו"ח הכספי לשנת 2013. כמו כן פורט הטיפול במעילה וצוין בפני המליאה שכל כספי המעילה יוחזרו עד לשקל האחרון. הנהלת המתנ"ס והנהלת החברה למתנ"סים נקטו בפעילויות על מנת למנוע הישנות מקרים כגון אלו. אני מודה למליאת המועצה על הדין בדו"ח הכספי של המתנ"ס לשנת 2013 ומודה לרו"ח מגן ולמר זמיר על הצגת הנושא בצורה מפורטת.

לאחר קבלת ההסברים אני מבקש לאשר את הדו"ח הכספי של המתנ"ס לשנת 2013 בהצבעה.

בעד - 7

גדעון צהפתי  
מנכ"ל המועצה

דרור אהרון  
ראש המועצה