



נוכחים:

יו"ר הישיבה ;	רו"ח רויטל שרעבי
דירקטור ;	מר איתן שלום
דירקטורית ;	גב' רות שניאורסון
דירקטורית ;	עו"ד נעמה כליף חזרת
דירקטורית ;	עו"ד מילי ויס-ורסנו
דירקטורית ;	גב' מוריה מלכה סיד
דירקטור ;	מר רונן בן נון
דירקטור ;	עו"ד רמי חדד

משתתפים:

מר אלי פולק	מנכ"ל;
רו"ח שלומי חיים	סמנכ"ל כספים;
מר גיא קלנר	סמנכ"ל;
עו"ד נתי רוזנצווייג	יועץ משפטי;
רו"ח מולי שכטר	רו"ח החברה העירונית;
רו"ח אפרת חגיג	חשבת;
רו"ח ניצן דגן	חשבת;

על סדר היום – ועדת כספים ודירקטוריון :

1. אישור דוח כספי לשנת 2024 ;
2. עדכון סעיף תקציבי כותר חביב (תגבור אבטחה וניקיון) מסעיף פארקים ;
3. אישור נהלי אבטחת מידע ;
4. שונות ;

אישור דוח כספי לשנת 2024

מר אלי פולק: אנו מבקשים למנות את רו"ח רויטל שרעבי כיו"ר ישיבת דירקטוריון זו. לאחר שאושר, אנו פותחים ישיבה זו בה משתתפים דירקטורים חדשים אשר הצטרפו לחברה העירונית. אני מציע כי נפתח בהצגת המשתתפים בישיבה זו ובמיוחד את החברים החדשים אשר הצטרפו לדירקטוריון החברה.



עו"ד מילי ויס ורסנו: אציג את עצמי במקצועי עו"ד עוסקת בין היתר בתביעות נזיקין ובתביעות כספיות, הנני תושבת ראשון לציון ומשרדי נמצא בראשון לציון בתוך קניון רוטשילד. אני מאד שמחה על המינוי ומקווה שאוכל לתרום.

מר רונן בן נון: אציג את עצמי רונן בן נון, אני דירקטור חדש. אני עובד בחברת סי.בי.סי ישראל, בחברה המרכזית למשקאות, בשפת העם "קוקה קולה". אני עובד לא מעט שנים בחברה הנ"ל והתפקיד הנוכחי שלי הוא מנהל שיווק בנקודות המכירה. למעשה במדיה כל שלט כל מבצע כל מקרר כל מה שאתם רואים את המותגים שיש לנו אנחנו שמים את זה כדי לייצר מודעות וצריכה וזה מה שאני עושה ברמה ארצית. אני שמח להצטרף לדירקטוריון החברה העירונית.

גב' מוריה מלכה: אני מוריה ואני דוברת העירייה, נעים מאד.

גב' רות שניאורסון: אני רות שניאורסון מטעם סיעת "ראשונים". אני כאן בפעם הראשונה. קצת עלי, אני מנכ"לית של שתי חברות בינלאומיות חברה אחת שמייצרת ומשווקת מוצרי קוסמטיקה וחברה שניה שעושה אתו דבר אבל לבעלי חיים. המיקוד שלנו הוא בחו"ל אנחנו כמעט ולא עובדים בארץ. אני אם שלושה ילדים נולדתי בראשון לציון ואני עדיין בחופשת לידה. מקווה שאוכל לתרום לחברה.

מר איתן שלום: חבר מועצה ודירקטור בחברה העירונית.

עו"ד נתי רוזנצווייג: עו"ד נתי רוזנצווייג, אני היועץ משפטי של החברה.

מר גיא קלנר: גיא קלנר, אני סמנכ"ל בחברה.

עו"ד רמי חדד: עו"ד רמי חדד פעיל בשכר מצוה של לשכת עורכי הדין, פעיל בגישור בעיריית ראשון לציון, חבר צוות גמלאי צה"ל, יו"ר ועדה של הגיל השלישי. אני בכחונה שניה בחברה העירונית.

רו"ח מולי שכטר: אני מולי שכטר רו"ח של החברה ביחד איתי עובד אופיר הבן שלי שהוא גם רו"ח.

רו"ח ניצן דגן: אני ניצן חשבת בחברה העירונית.

רו"ח אפרת חג'ג : אני אפרת גם כן חשבת בחברה העירונית.

רו"ח שלומי חיים : רו"ח שלומי חיים, סמנכ"ל הכספים של החברה העירונית.

מר אלי פולק : אלי פולק, מנכ"ל החברה.

עו"ד נעמה כליף חזרתי : אני נעמה היועצת המשפטית של העירייה, עורכת דין.

רו"ח רויטל שרעבי : רויטל, גזברית העירייה.

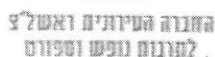
מר אלי פולק : בישיבה זו משתתפים דירקטורים חדשים לפיכך נראה כי יהיה נכון לתת מעט רקע על החברה העירונית. החברה העירונית הינה חברה לתרבות ספורט ונופש הגדולה מסוגה בארץ. החברה הוקמה בחודש מאי בשנת 1990 והיא אחת החברות אם לא הגדולה ביותר בתחום הפנאי בתאגידים העירוניים במדינה. החברה העירונית מעסיקה כ- 3,300 עובדים בימי שגרה ומגיעה בתקופות של קייטנות ומפעלים כאלה ואחרים לכמעט 4,000 עובדים מהם כ- 1,500 עובדים שמאוגדים בהסכם קיבוצי. ההסכם הקיבוצי קיים בחברה העירונית קרוב ל- 10 שנים. לחברה העירונית תקציב שנתי העומד על כחצי מיליארד ₪ בשנה. אגב, חוץ מ- 1,500 עובדים שמאוגדים יש עוד מכלול שלם של עובדים שמועסקים ע"י החברה העירונית בכובעה כחברת כוח אדם בעיקר לטובת העירייה כמו מלווים בהסעות, מורים מתגברים ועוד. בחברה העירונית קיים סכום העומד על כ- 4.3 מיליון ש"ח המייצג את "הון המניות הנפרע" אשר העירייה השקיעה בחברה העירונית במועד הקמתה בשנת 1990 וכן יתרת הפסד נצבר בסך 3.4 מיליון ש"ח. מנגד יש לחברה העירונית כ- 13,000,000 ₪ בבתי השקעות. אנו משקיעים בבתי השקעות בהתאם להוראות התקשיר ובדומה לעירייה. אנחנו מוגבלים בשיעור החזקה במניות. החברה העירונית עובדת באופן עקרוני סביב שני ערוצי פעילות מרכזיים : 1. ניהול כל תרבות הפנאי, כשאני אומר תרבות זו מילה מאד רחבה אבל במסגרת הזאת כל היכלי התרבות כל בתי המורשת, המוזאונים, הגלריות, כל הפסטיבלים, כל האירועים. אגב, יש אירועים שהם מרכזיים כמו "פסטיבל ראשון", יום עצמאות, הכול נעשה באמצעות ודרך החברה העירונית כאשר העירייה היא המזמין ואנחנו המוציאים לפועל. יש אירועים שהם נקודתיים כמו פורים, עצמאות או אירועים שהם ציון על הלוח ויש גם אירועים שהם רצים לאורך כל השנה כמו "שלישי משפחתי" אשר נערך כל יום שלישי אחר הצהריים בקומת הקרקע של בית העירייה. "שבתות קסומות"- בגן המושבה. בימי שישי אנו עורכים שוק



במדרחוב. עוד מעט תתחיל פעילות "שלישי לגיל השלישי". לחברה העירונית יש מנעד

פעילויות רב ביותר, יש לנו מכלול שלם של אירועים שרצים על פני כל השנה. בנוסף,

יש חברות זמר ולהקות מחול. תחום חשוב וגדול אותו אנו מנהלים הינו תחום החינוך הבלתי פורמאלי בעיר אשר כלולה בו רשת המעונות של החברה העירונית. מדובר ברשת מעונות מאד מפותחת אשר מונה קרוב ל-2,000 תינוקות שמוטופלים אצלנו. תחום זה הולך ומתפתח ככל שהעיר גדלה גם המעונות גדלים, אנחנו מתפארים במעונות אותם אנו מפעילים בעיקר בשל השירות הטוב והמיטיב שניתן על ידנו, המקצועיות והמחיר אותם משלמים ההורים שהינו תעריף זול למשפחה כאשר אנחנו מדברים על תעריף העומד על 2,700 ₪ - 2,800 ₪ לחודש. התעריף שנגבה על ידי החברה העירונית נמוך ביחס לשוק הפרטי ומהווה חצי מהסכום שגובים בשוק הפרטי והשירות שלנו הוא לא פחות טוב מהמעונות הפרטיים. המעונות פועלים לצד רשת צהרונים של גני ילדים ובתי ספר, אנחנו מטפלים בצהרונים בקרוב ל-11,000 ילדים וגם שם מדובר בעבודה טובה ומקצועית שנעשית ע"י צוות מקצועי וסייעות. רשת נוספת שאנחנו מפעילים היא הרשת של המרכזים הקהילתיים אנחנו פרוסים בעיר עם 22 מרכזי קהילה מקטן ועד גדול. מרכזי הקהילה מאגדים סביבם פעילות של עשרות אלפי ילדים במכלול ענפים כמו ספורט, חוויה, יצירה, מחול וכל מה שנוגע בתחומים אלה. החברה גם מתחזקת את הפארקים המרכזיים בעיר, הכוונה שאנחנו לא מחזיקים גינות רגילות אנחנו מחזיקים רק פארקים שיש להם פוטנציאל כלכלי לפתח פעילות היוצרת הכנסות לחברה, למשל, גן בעברית בה פועלת מסעדה "גן סיפור" אשר היא לבדה מכניסה קרוב ל-1,000,000 ₪ בשנה. החברה מנסה לצמצם את ההוצאות כדי להביא לחיסכון למשאב העירוני באמצעות ניהול תחומים מניבים רווחים כמו: מרכזי מוסיקה, קתדרה לגיל השלישי ויש בחברה את השפ"מ – שירות פסיכולוגי משלים שנותן מענה למשפחות צעירות שצריכות מעבר לשפ"ח- שירות פסיכולוגי חינוכי. בשפ"מ פעילים קרוב ל-50 פסיכולוגים שעושים עבודה טובה. החברה מנהלת גם את מרכזי הספורט "360" מערב ונחלת יהודה. כל המערך הזה המגלם את הפעילות רבת ההיקף של החברה העירונית מנוהל תחת מבנה ארגוני שלא מבייש עירייה בינונית בישראל ואני מתכוון גם מבחינת היקף העובדים. את כל העבודה האמורה אנחנו עושים באמצעות מינהלת מאד מצומצמת יחסית. אתן כעת קצת עדכונים על הפעילות הצפויה בשנת 2025 לפני שנצלול לדוחות של שנת 2024. סיימנו לאחרונה פעילות שהתחילה בערב יום השואה ונמשכה עד יום העצמאות. מדובר בתקופה מאוד אינטנסיבית כאשר השנה לאור השריפות הקשות אשר השתוללו באזור ירושלים בוטלו האירועים אשר היו אמורים להיערך בערב יום העצמאות כפי שנהגו רוב הערים בארץ וזאת, בין היתר, בשל היעדר אפשרות להעמיד כוחות כיבוי אש להבטחת האירועים. ראשון לציון להבדיל קיימה את האירועים למחרת. זאת אומרת שישבנו



מושכלת לבטל את האירועים בערב יום עצמאות כאשר אני מזכיר ברקע שריפה גדולה

5



יורה דעה



התאחדות המיסויים ראשון
למנוח נופש וספורט

רו"ח שלומי חיים: לא מדויק. אנחנו בישיבה זו מדברים על שנת 2024. בשנת 2023

במשך רבעון שלם הייתה פעילות נמוכה מאוד שואפת לאפס. המכה הכי גדולה עבורנו הייתה זה שאנחנו שילמנו לכל הסייעות ולכל עובדות הגיל הרך שכר מלא ומנגד החזרנו כספים להורים ולמקבלי השירותים.

מר אלי פולק: החזרנו את הכסף להורים שילמנו כסף לעובדים כך שההפסד הינו הפסד מצטבר.

מר גיא קלנר: רבעון אחד יכול לגרום לפגיעה מהותית אשר פוגעת בשנת פעילות.

עו"ד מילי וייס - ורסנו: ואז בשנת 2024 למרות כל המצב הלא פשוט עדיין הצלחתם לסגור הפער?

מר אלי פולק: החברה העירונית יכולה להרוויח בשני מצבים: האחד, החברה מרוויחה יותר מהקבוע בתקציב והשני שהחברה מצמצמת או לא עושה פעילויות בהתאם למה שהיא קיבלה. ז"א שאם קיבלנו מהגזברות לעשות X וזה התבטל ולא חשוב מאיזו סיבה אז זה נשאר לי כעודף וזה מכסה את ההפסדים הנגרמים לחברה בשל המלחמה.

עו"ד מילי וייס - ורסנו: השאלה שלי מתייחסת לגירעון שנגרר העומד 3,400,000 ₪. האם מתבצעות אילו שהן פעולות על מנת לקזז גם את הגרעון הזה שאני מבינה שהוא נגרר לאורך שנים.

מר אלי פולק: הגירעון הנ"ל נגרר קודם כל כי יש כל מיני תמורות כאלה ואחרות שקורות, כפי שאמר מולי יש שנה שאנחנו מפסידים 2-3 מיליון ₪ ויש שנה שאנחנו מרוויחים בשל כך יש לנו גם את התיק השקעות שלכאורה אמור לעמוד לטובת החברה עירונית.

עו"ד מילי וייס - ורסנו: ומלבד זה? לדוגמא בשנת 2025 אני מבינה שהחברה היא מלכ"ר, עלה שיעור המע"מ באחוז אחד נוסף זה משפיע על ההוצאות.

מר אלי פולק: זה שאנחנו מלכ"ר אינו גורע מכך שאני נדרש לשלם את האחוז הזה על ההזנה במעונות והצהרונים, תשלום לאבטחה ותשלום להתקשרויות שונות. אני יכול לספר שאנחנו יוצאים השבוע לרישום במעונות ואנחנו לא משנים את תעריף אבל



המחיר הנמוך ביותר של 1.00 ש"ח, וזאת בשל
ההנחה של 50% שניתנה לנו. המחיר
הנמוך ביותר של 1.00 ש"ח, וזאת בשל
ההנחה של 50% שניתנה לנו.



9



עו"ד מילי וייס - ורסנו: ההכנסות ב-2024 הראו 502 מיליון ₪ ואז בטיוטת הדוח

השנתי של 2024 בעמוד הראשון הריכוז למעשה של כל הסעיפים המפורטים לאחר מכן ואם אני מוסיפה את הגירעון זה יוצא 464 אז יש הפרש.

רו"ח שלומי חיים: ההפרש זה תב"רים. מה שאת רואה פה זה תקציב שוטף, מעבר לתקציב השוטף יש גם תקציב תב"רים.

מר אלי פולק: את יודעת מה זה תב"ר? זה תקציב בלתי רגיל שהעירייה מעמידה לטובת פרויקטים של בינוי, תשתיות, פיתוח לא שוטף. מדובר על תקציב שהולך בנפרד.

רו"ח שלומי חיים: הוא לא מופיע בדוח הזה. אנחנו מנהלים את התב"רים בצורה שוטפת בדוחות אחרים.

רו"ח מולי שכטר: מבחינת הפעילות של החברה התב"רים הם חלק מהפעילות. ולכן אצלנו זה 100%. מדובר בהכנסה מול הוצאה אחד לאחד.

מר אלי פולק: זה כסף עירוני העומד לטובת פעולות שונות אותן אנו מנהלים/מבצעים. התב"רים אינם נרשמים באינוונטרים. יש דו"ח רק לנושא זה.

רו"ח שלומי חיים: אומר בכמה נקודות את הפערים שיש בין ביצוע לבין תקציב. תסתכלו על הדוח שנקרא טיוטת שנתי 2024. הדוח מציג לנו את הנתונים של שנת 2023 מול נתוני שנת 2024. בתוך כל שנה אנו מציגים תקציב מול ביצוע ובשורות אנחנו רואים את החלוקה לפי נושאים כאשר כל נושא מקובץ לפי חטיבה בשורות המודגשות. למשל חטיבת ספורט וקהילה, חטיבת הגיל הרך, תרבות, אומנות, הנהלה ואחרות. אם אנחנו מסתכלים על העודף או על הגירעון שלנו אותו אנחנו יכולים לראות בעמודה האחרונה שזו בעצם הסטייה של הביצוע מול התקציב בשנת 2024 נראה שבגדול סיימנו פחות או יותר באיזון. אנחנו רואים שבשני מקומות גדולים היה שינוי מהותי, מצד אחד בחטיבת ספורט ומרכזי קהילה יש לנו עודף תקציבי של 5 מיליון ₪ ומצד שני בחטיבת הגיל הרך קיים חוסר תקציבי של 5.4 מיליון ₪. הדבר נובע בעיקרו מפארק המשפחות, פארק צריפין ופארק ה-1000 אלו פארקים שקיבלנו עבורם תקציב ביצוע במהלך השנה חלקם התחילו במהלך השנה, חלקם יתחילו ושם בעצם היה לנו את העודף. מצד שני בחטיבת הגיל הרך נובע מהוצאות שכר. היו הרבה שינויים בשכר בעקבות הרפורמה של הסייעות וסיימנו עם 5 מיליון ₪ בחוסר. זה מול זה פחות או יותר אותם 864.



מר אלי פולק: נושא הסייעות נדון גם בתקשורת וכולכם יודעים מה קורה במדינה אד

אני יכול לומר לכם ממידע אמיתי מקולגות, העובדה שאנחנו מצליחים לשמר את העובדות וזה שהן מגיעות לעבודה וכי העובדה שלא סגרנו כיתת מעון ולא צהרון מעידה על עבודה הטובה והמאומצת לשימור כוח העבודה בתחום הגיל הרך. אני יכול לספר לכם שיש רשויות שסוגרות כל שני וחמישי את המסגרות שלהן למשל יבנה, חולון, גם בראשון לציון מעונות ויצ"ו ואמונה בחלק מהימים שאין צוותים ואין כוח אדם. בכוחות חזקים ועם העירייה כתמיכה כי יש גם בעירייה מערך סייעות אנחנו עובדים בהדדיות ומצליחים לשמר את הסייעות ואכן זה כרוך בהוצאות משמעותיות. אנחנו משלמים בונוסים וכולם מוכרים ע"י משרד החינוך זה לא שאנחנו ממציאים את הגלגל. סייעת מגיעה לעבוד בביה"ס של החגים בפסח מגיעה לעבוד 5 ימים ומקבלת שכר כפול. גם העירייה משלמת להן את הבונוס, אנחנו עוד משלמים קצת פחות מהעירייה מכיוון שאין לנו את היכולות של העירייה. אנחנו אפילו משלמים בונוסים של "חבר מביא חבר" גיוס כ"א, דברים שמאשרים ע"י משרד הפנים מכיוון שמצוקת כ"א מוכרת וידועה ואנחנו נלחמים כאן לגייס כוח אדם נוסף וגם כדי להיטיב עם הסייעות דבר אשר כאמור כרוך בהוצאות גבוהות. האם אתם יודעים עד כמה קשה להודיע ל- 30-40 משפחות "בואו לאסוף את הילדים כי אין לנו סייעת"? יש לנו בחברה העירונית מערך של ממלאות מקום ויש לנו שירות של מוניות לנייד סייעות בעת מצוקה. כמו כן, בחברה העירונית פועלת מחלקת הסעות שפתחנו בזמנו ואנו מגלגלים שם 5-6 מיליון ₪ ואנחנו נותנים פתרונות של אוטובוסים לבתי ספר, לאגודות ספורט ולמסגרות כאלה ואחרות בראשון לציון. אייל אשד מנהל החטיבה לגיל הרך מעביר את הסייעת ממזרח העיר למערב העיר כדי לא לסגור צהרון.

עו"ד מילי וייס - ורסנו: האם במערך ההיסעים העובדים הינם העובדים של החברה העירונית?

מר אלי פולק: התשובה הינה חיובית. יש לנו מתכלל, מר רפי דואני אשר מנהל את התחום הנ"ל.

עו"ד מילי וייס - ורסנו: אז אין לכם אחריות על כלי רכב? כי זה כאב ראש ואחריות מאד גדולה. יש גם השלכות ביטוחיות, נזיקין.

מר אלי פולק: חברות ההיסעים אחריות על ביצוע ההיסעים. מלוא האחריות בנוגע לפן הנזיקי והביטוח חלה על חברות ההיסעים.



רו"ח שלומי חיים: מעבר לנאמר יש עוד מקומות שיש הפרשים גדולים שכדאי

להסתכל עליהם, יש את נושא האירועים וההפקות שם יש חיסכון של 2 מיליון ₪ הנובע ממספר דברים שצומצמו. עצמאות קצת ירד, פסטיבל ראשון מאחר והייתה מלחמה ונפלו טילים לא קיימנו את הפסטיבל בחוץ אלא עשינו זאת מאד מצומצם בתוך היכל התרבות תחת גג. ומצד שני האמפיפארק שם ציפינו להכנסות מאד גבוהות בעת הכנת התקציב, אך בשל המלחמה והעובדה כי העיר ראשון לציון היא בין הערים המטווחות בארץ ובמיוחד באזור של האמפיפארק, היו לנו המון ביטולים ובשנה שלמה היו בסך הכל תשע הפקות שזה מעט מאד.

מר אלי פולק: בנוסף, המדינה הגבילה את כמות המשתתפים כך כשהייתה הפקה חלה מגבלה של עד 2,000 משתתפים.

רו"ח שלומי חיים: היו מצבים שסגרנו עסקה והיא בוטלה וחוזר חלילה.

מר אלי פולק: לדוגמא "המורדים" היו צריכים להגיע לאמפיפארק לשני ימי היערכות ולשתי הפקות שכל אחת 15,000 משתתפים ונמכרו כרטיסים. נדחה כבר בפעם השלישית והיה אמור להתקיים בחודש מאי וגם במאי דחו בשל העובדה שהאומנים לא מוכנים להגיע לארץ.

רו"ח שלומי חיים: מקום אחרון שרציתי לציין הוא פרסום חוצות אשר נפגע, בין היתר, בגלל העבודות להקמת הרכבת הקלה שעוברת בראשון לציון והסרת מתקני הפרסום בשל העבודות הנ"ל.

מר אלי פולק: הרכבת הקלה עוברת דרך הצירים הראשיים כמו שד' דיין, סחרוב והרצל מדובר בצירים הכי חמים שבהם השלטים הכי איכותיים והכי נמכרים. ברגע שהתוואי יוצא לדרך חברת נת"ע ו/או נתיבי ישראל תופסות בעלות על המרחב הציבורי הם מעיפים לנו את השלטים ואפילו בקושי מיידעים אותנו שהם עומדים להסיר את השלטים ואז אנחנו נשארים בלי השלטים ובלי ההכנסה מהזיכיון. דבר חשוב נוסף לגבי הפגיעה שלנו בפרסום חוצות, אולי זו לא פגיעה אבל מדובר בחוק כלים שלובים, העיריה הגדילה פי ארבע את אגרות השילוט דבר שמבחינת הזכיון מביא אותו לומר במקום שנשלם לחברה העירונית X אז היום אנו משלמים בעירייה את אגרות השילוט הגבוהות אז לחברה העירונית ניתן לשלם רק סכום נמוך יותר ממה ששילמנו בעבר.



מר גיא קלנר : חשוב לציין שאנחנו כן עושים עכשיו היערכות מחודשת. לשנת 2025 זה

פחות יעזור לנו אבל אנו צופים כי בסוף 2025-2026 ניתן יהיה למצות את המהלך של הסדרת שילוט החוצות בתוך התנאים הקשים יותר במסגרתם אנו פועלים כיום. גם מבחינת ירידת שלטים וגם מבחינת אגרות כדי להוציא יותר.

רו"ח רויטל שרעבי : לגבי הדו"ח הכספי מבחינה הצגתית במאזן לגבי המזומנים, האם אתם מציגים בתוך זה גם את ההמחאות לגביה וגם את חברות האשראי? ממה שאני מכירה זה אמור להיות מוצג בנפרד במאזן ולא בתוך המזומנים, זה גם מקשה להבין אח"כ את התזרים. בעיני צריך להוציא זאת החוצה לפחות מכל הדוחות שקראתי ב-15 שנה האחרונות, לא ראיתי שזה נמצא בפנים.

מר אלי פולק : להוסיף עוד שורה?

רו"ח רויטל שרעבי : להוסיף שתי שורות את ההמחאות לגביה ואת חברות האשראי. ועוד שאלה לא יודעת אם תדעו לענות על זה אולי תצטרכו לבדוק: יש פה גידול בהוצאות לשלם בעמוד 9 למטה גידול יחסית משמעותי.

רו"ח מולי שכטר : זה לא משהו ספציפי הכרטיס מנותח.

רו"ח שלומי חיים : נובע ממועד סגירת הספרים אצלנו. ברגע שאני סוגר את הספרים כל הוצאה שאנחנו רושמים כהפרשה נחשבת פה להוצאות לשלם.

רו"ח רויטל שרעבי : יש פה נייר עבודה תחשיבי?

רו"ח מולי שכטר : הוצאות מראש והוצאות לשלם מידי.

מר אלי פולק : החברה העירונית בעצם פחות עובדת על שנת תקציב, היא עובדת בעיקר על שנת לימודים קרי, שנת הפעילות המסיבית שלנו מתחילה ביום 1 בספטמבר ומסתיימת איפה שהוא ביולי-אוגוסט. לכן גם בדוחות לפעמים אנחנו גובים את השיקים מראש לכל השנה ואז אצל מולי זה איפה שהוא בורח בין שתי שנות תקציב.

רו"ח מולי שכטר : זה המקדמות שיש מלקוחות, זה לא באמת מקדמה במזומן מדובר בדחויים.





עו"ד נעמה כליף חזרתי אם אתה כותב שיש תביעות נזיקיות ויש גם את התביעה הזאת

ואתה מפריש עבור כל התביעות 300,000 ₪ ?

רו"ח מולי שכטר : אנחנו משלמים את פס"ד. התביעות הפתוחות משולמות בשוטף.

רו"ח שלומי חיים : התובע, פרדי טהר, מכיר את הדוח הזה, הוא היה חשב בחברה העירונית, והוא יודע שאנחנו בדו"ח הזה לא מתייחסים לתביעות השוטפות ולכן אם אנחנו נרשום פה שעשינו הפרשה של חצי מיליון ₪ או סכום אחר הוא ידע זה הסכום שלי.

רו"ח רויטל שרעבי : כשתממש התביעה אז בעצם תוציאו הוצאה שלא נרשמה.

רו"ח מולי שכטר : נכון. שלא עשינו בגינה הפרשה.

רו"ח שלומי חיים : אבל התביעה אינה מהותית והיא לא תפיל את החברה.

מר אלי פולק : אנחנו נתמודד איתה במסגרת הכסף שיש לתביעות בכלל בחברה.

רו"ח רויטל שרעבי : בקיצור לפי כללי חשבונאות הייתם אמורים להפריש ואתם אומרים עדיף לא להפריש אותה כדי שאני לא אהיה באיזה שהוא סיכון במהלך התביעה.

רו"ח רויטל שרעבי : עוד שאלות לגבי הדוח הכספי?

עו"ד נעמה כליף חזרתי : יש לי שאלה טכנית. כתוב רשות לתרבות, מורשת וכוותרים. מורשת זה לא רק מה שבעירייה?

מר אלי פולק : מורשת בחברה העירונית זה "יד לבנים". אנו מנהלים את "יד לבנים" וכל הפעילות של זיכרון ושואה שייכים לה.

עו"ד נעמה כליף חזרתי : ומה זה מורשת?

מר אלי פולק : מדובר לא במורשת חרדית אלא מורשת ישראל אין קשר לתורני.



עו"ד נעמה כליף חזרתי : ומה זה תמיכות ועדת ספורט?

מר אלי פולק : תמיכות ועדת ספורט הינן כספים שהעירייה מעבירה לי ואני עושה פעילויות ספורט.

עו"ד נעמה כליף חזרתי : משהו לא הסתדר לי בהכנסות כתוב דמי ניהול מהנהלה בביאור 16 אתה הולך לביאור 16 וכתוב כתוב דמי ניהול שוטף.

רו"ח שלומי חיים : ההפרש ביניהם זה הכנסות מנהלה המתקבלות מהחניון אותו אנו מפעילים. דמי ניהול זה דמי הניהול שמתקבלים מהעירייה.

רו"ח מולי שכטר : מדובר בהכנסות המתקבלות מהחניון של בנין תרמ"ב. אנא תראי במנהלה יש פירוט הכנסות חוץ מדמי הניהול.

עו"ד נעמה כליף חזרתי : כתבתם בביאור 16 בגלל זה הסתכלתי.

רו"ח מולי שכטר : ביאור 16 זה העירייה וההפרש בינו לבין הסכום שמופיע תחת דמי ניהול מנהלה זה ההכנסות של החברה מהחניון שברחוב תרמ"ב.

החלטה : מאשרים פה אחד את הדוח הכספי.

עדכון סעיף תקציבי כותר חביב (תגבור אבטחה וניקיון) מסעיף פארקים

מר אלי פולק : אבקש לעדכן כי העירייה העתיקה את הספרייה "כותר ראשון" מרח' תרמ"ב 7 לבית ספר "חביב" הישן. העירייה משקיעה במקום מיליוני שקלים בכל מתחם "חביב". הוקמה ספרייה לתפארת אשר תיפתח בשבוע הבא במעמד ראש העירייה. במקביל נעשות במקום עבודות פיתוח להקמת אמפי פארק קטן, משטח פעילויות כולל משחקים, בריכה אקולוגית עם דגים, מרכז קהילה אשר הולך ומתפתח ונמצאים כבר בשלב השלישי של הקמת עוד חדרי סטודיו. הכל נפתח ממש עכשיו והעירייה מבקשת שנקים שם פעילות לפחות בחודשים הקרובים כדי שהציבור הראשוני ילמד להכיר את השינוי, ילמד להכיר את המקום את המתחם. אבקש ברשותכם לקחת סעיף שככל הנראה יהיה רדום ואני מדבר על הסעיף "פארק צריפין" שהעירייה או החברה הכלכלית מעכבת את העבודות בו וככל הנראה יוותר



שם התקציב ללא שימוש ולהעביר אותו למתחם "חביב" כאשר הכיוון הוא לעשות שם בין פעם לפעמיים בשבוע אירועים בדומה לאירועי "שלישי משפחתי" שמבוצעים בבניין העירייה. הרעיון הוא לעשות "חביב ברביעי" ולהביא לשם פעילויות מגוונות כמו שעת סיפור, תיאטרון, ריקודים, ריקודי עם והכל ללא תשלום וזאת כדי למשוך את האנשים על מנת שיכירו את המתחם ואת הפעילות סביבו. זו ההוצאה המרכזית כאשר קיימת עוד בעיה, כשהכותר היה בתרמ"ב הוצב שם מאבטח שמומן ע"י החברה לביטחון וכשעברנו למתחם החדש הודיעו לי שהמאבטח יורד וגם בגלל הגודל והפתחים שיש בספרייה נדרשים שני מאבטחים המשמעות הכספית היא לא פשוטה ולכן אני מבקש לקחת 500,000 ₪ - 600,000 ₪ אשר יושבים בסעיף של "פארק צריפין" להעבירם לסעיף מתחם "חביב" למימון הנ"ל. אם וככל שנידרש להקים פעילות במתחם צריפין נדע להתמודד תקציבית אך כאמור אני מאוד הופתע אם נידרש להפעיל את פארק צריפין בשנת 2025.

מר איתן שלום : 600,000 ₪ לחצי שנה?

מר אלי פולק : בערך. רק המאבטחים עולים לחברה סדר גודל של 30 אלף ₪ לחודש. פארק צריפין הוא פארק יפה וססגוני עם עטלפים מעץ אבל משום מה נעצרה שם העבודה ולכן אין לנו צורך בשנת 2025 בסעיף התקציבי הזה.

רו"ח רויטל שרעבי : נעצרנו כי אין לנו תקציבים מרמ"י לפארק הזה.

עו"ד מילי וייס - ורסנו : ומה הצפי?

רו"ח רויטל שרעבי : לא ידוע. כרגע אין תקציבים. בשלב זה של השנה עד שנקבל תקציבים מרמ"י ייקח זמן עד שנחזור לעבוד בפארק ועד שהוא יקבל את הפארק לאחזקה. בכל מקרה הוא לא יצטרך את כסף לנהל את הפארק.

מר גיא קלנר : בשנת 2025 זה לא יקרה.

החלטה : מאושר.

מר אלי פולק : אבקש לציין בהמשך לסעיף זה ביחס לדרמה אשר נוצרה ביום עצמאות כי עלותה לחברה העירונית עומדת על כ- 572,000 ₪. אני כרגע אינני דורש אותם אבל



התאחדות הקהילות האש"צ
לחונות נפש וספורט

רשמי ופומבי של דיוקן רשמי
התאחדות הקהילות האש"צ
www.nifos.org.il

למען הסדר הטוב, אבקש להביא זאת לידיעת הדירקטוריון. במידה והחברה תיכנס חלילה לגירעון בשנת 2025 אז שנכיר את ההוצאות האמורות אשר הוצאו ע"י החברה במסגרת אירועי יום העצמאות 2025.

רו"ח רויטל שרעבי: דירקטוריון החברה העירונית יודע שיש גירעון נצבר ומקווים שהחברה תעשה כל שביכולתה כדי לסיים את השנה ולמצוא את מקורות המימון להוצאה הנ"ל.

אישור נהלי אבטחת מידע

מר אלי פולק: בעקבות הערת ביקורת שניתנה ע"י מבקר החברה שקיימים פערים בנושא של אבטחת מידע והגנת הפרטיות פעלה החברה להסדרת תחום זה. בחברה לא היה נוהל מסודר והתקשרנו עם יועץ אשר משמש גם כממונה אבטחת מידע מר אלכסנדר דייב. אלכסנדר עבד בעיקר מול שלומי בהקמת נהלים, אבטחת מידע והגנת הפרטיות. התקנות מתייחסות לכל שלבי העבודה דהיינו, החל מהדלקת המחשב על מנת לראות שגורם זר לא נכנס אליו וכלה במערכות הממוחשבות של החברה. ניתן לראות את כל הנהלים בחומר שהועבר לעיונכם.

רו"ח שלומי חיים: בעקרון אנחנו עובדים לפי תקנות הגנת הפרטיות, אציין כי פורסם תיקון 13 לתקנות אשר אמורות להיכנס לתוקפן בקרוב. בחברה יש ממונה חיצוני המשמש מנהל אבטחה.

רו"ח רויטל שרעבי: בדיוק היום אישרנו את הפונקציה הזו בעירייה.

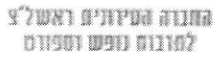
מר אלי פולק: תקן נוסף?

רו"ח רויטל שרעבי: לקחנו ברכישת שירותים אבל זה במיקור חוץ, לא יודעת מה חל על החברה צריך לבדוק.

מר אלי פולק: אותו דבר.

רו"ח רויטל שרעבי: זה מנהל הגנת הפרטיות תבדקו אם אתם לא מחויבים גם כן.

עו"ד נעמה כליף חזרתי: לדעתי הם מחויבים.



רו"ח שלומי חיים: אנחנו עובדים לפי התקנות.

ר"ח רויטל שרעבי: תיקון 13 זה בדיוק מה שהוא בא לשנות.

רו"ח שלומי חיים: הוא מוסיף עוד פונקציה:

רו"ח רויטל שרעבי כן.

רו"ח שלומי חיים : אנו התחלנו באסדרת נושא זה בחברה כאשר למעשה לא היה שום דבר שיהווה בסיס. עבדנו בצורה סדורה. גייסנו ממזונה אבטחת מידע ששמו אלכס, אם נרצה נעלה אותו עוד רגע על הקו. בהתאם לתקנות הוקמו 3 מאגרי מידע: לקוחות, ספקים ועובדים קבענו להם מנהלים, קבענו מדיניות של כל הנהלים המדיניות הופצה לכם. המדיניות שנקבעה היא דיי חופפת לדרישה בתקנות וחשוב לציין שקבענו ועדת היגוי. חברי ועדת ההיגוי הם מנכ"ל החברה אלי פולק, רו"ח שלומי חיים, נתי רוזנצווייג- יועץ משפטי, ממזונה אבטחת המידע -אלכס דייב וכן מנהל אבטחת המידע שהוא המנמ"ר שלנו. ועדת היגוי נקבעה בתוך קובץ מדיניות אבטחת מידע. הועדה מתכנסת ככל שנדרש לדעתי התכנסנו עד היום 7-8 פעמים. אנחנו מבקשים לקבל את אישור הדירקטוריון גם לנהלים וגם לקביעת ועדה זו כוועדת היגוי לתחום אבטחת מידע בחברה העירונית.

מר איתן שלום: מה אומר הנוהל? אילו אנשים צריכים למנות?

רו"ח שלומי חיים : אנחנו הקמנו מדיניות לפי התקנות. בתוך המדיניות מישוהו צריך לתת את הדעת. איזו שהיא ועדה צריכה לתת את הדעת למקרים אשר קורים במסגרת אבטחת המידע וזו הוועדה בתוך החברה אותה קבענו.

עו"ד נעמה כליף חזרתי: אבל אם היא קובעת את המדיניות עכשיו יש לה עוד תפקיד?

רו"ח שלומי חיים: כן בטח כל הנהלים, שינויים בנהלים, כל פעם כשמתרחש אירוע אבטחת מידע הם מתכנסים.

עו"ד מילי וייס - ורסנו: : זה לא התפקיד של ממונה הגנה על הפרטיות?



החברה העיתית והאשלי'צ'
למנוח נפש וספורט

תחום דאטאבאסיס: 052-9100000
ס' 052-9100000
www.omer.org.il

רו"ח שלומי חיים : הוא באמת הראשון שעושה את זה, הוא הראשון שבדק ומתפעל את האירוע ברמה המקצועית.

עו"ד מילי וייס - ורסנו : אז למה צריך ועדה?

רו"ח שלומי חיים : לדוגמא הממונה כתב נוהל, הועדה התכנסה ועברה על הנוהל שנכתב, הועדה נתנה הערות זו הייתה עבודה סיזיפית, עברנו מס' פעמים על כל נוהל עד שהועדה הגיעה להחלטה שזה הנוהל שלפיו יתנהלו.

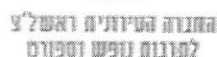
עו"ד נתי רוזנצוויג : עפ"י תיקון 13 כל שנה נדרש, בין היתר, להתכנס ולבצע בקרה על אבטחת המידע בחברה, לדון על עדכונים אשר נדרש לבצע סוגיות אשר עלו במהלך התקופה האמורה וזאת למרות שהאחריות הראשית הינה של הממונה. אין בהתכנסות הועדה כדי לגרוע מהאחריות של הממונה על אבטחת המידע ומנהל אבטחת המידע בחברה.

רו"ח שלומי חיים : אקריא מתוך המדיניות את סמכויותיה של ועדת ההיגוי: אישור מדיניות אבטחת המידע של החברה בתחומים שונים למעשה זו המדיניות הזאת וכל הנהלים, המלצה לאישור מסגרת תקציב לאבטחת מידע, טיפול באירועי אבטחה מידע חריגים.

עו"ד מילי וייס - ורסנו : הועדה תטפל באירועי אבטחה מידע חריגים?

רו"ח שלומי חיים : במקרים חריגים של אבטחת מידע. כמו כן הועדה תטפל באישור חריגות במדיניות אבטחת מידע של החברה. אתן דוגמא לאירוע של אבטחת מידע: אני מזהה וירוס אצלי במערכת או האטה וזה אירוע שהוא לא חריג. במקרה כזה ישנו נוהל שמגדיר מה אנחנו צריכים לעשות. לקרוא למנמ"ר שלנו, לדווח לממונה אבטחת מידע וכן הלאה אבל עדיין זה לא אירוע חריג. למחרת היום אירוע כופר תשלם לי 5,000 ביטקוין ואם לא אני משבית לך את מערכות המחשוב. במקרה כזה מתכנסת הועדה שהיא חלק מהדבר הזה ואשר כולל ההנהלה הבכירה של החברה ואנחנו לא ניתן למנמ"ר ולממונה אבטחת מידע לקבל החלטות לבד.

עו"ד מילי וייס - ורסנו : בענייני אבטחת מידע צריכים אנשי מקצוע שמבינים, שידועים לדוגמא להתקשר עם חברה שעושה את האיתור של אירועי סייבר. הועדה היא לא ועדה מקצועית היא מעין ועדת ביקורת.



11-9630-12 079 24 344 שים

מקצועיים אותו ממונה אבטחת מידע זה תפקידו, זה מה שהוא עושה לרבות כל מיני בדיקות חדירה זה, גם המנמ"ר שלנו שהוא מנהל מערכות מידע שלנו ואלה הם הגורמים המקצועיים בחברה. הם אמונים על הפן המקצועי בנוסף כמו שאת אומרת לפעמים לא מספיק ורוצים לעלות את זה להנהלה ולכן יושבים מנכ"ל, סמנכ"ל ויועץ משפטי בתוך הועדה הזאת.

עו"ד נתי רוזנצווייג : האחריות המקצועית היא של הממונה על הבטיחות. הועדה אינה באה להחליף ו/או לגרוע מתפקידיהם ומקצועיותם של מנהל אבטחת מידע ו/או הממונה על הבטיחות בפן המקצועי. הועדה נכנסת לפעולה ברגע שקיימת איזו שהיא בעיה או קרה מקרה שהוא מהותי וקשה הדורש את התייחסות הנהלת החברה או נדרש להתכנס לצורך קבלת דיווח או דיון על ההתנהלות של החברה בתחום אבטחת מידע. הועדה כוללת גורמים מקצועיים בחברה בתחום הנ"ל וכן מנכ"ל, סמנכ"ל ויועץ משפטי. במידה ונדרש דיון נוסף, נדרשות החלטות מהותיות נוספות אזי כמובן שהסוגיות האמורות ממשיכות לעלות למעלה במדרג הניהולי לדירקטוריון, גורמים בעירייה, וכו'.

עו"ד מילי וייס - ורסנו :: אז הועדה מתכנסת רק במקרים, היא לא עובדת עבודה שוטפת היא תתכנס רק במקרים.

רו"ח שלומי חיים: נכון. יש בדיקת חדירה שהוא עושה אחת ל- X זמן. אנו נדרשים להתכנס ולקבל דיווח על תוצאות הבדיקה. מדובר בוועדה שמתכנסת לקבל דיווחים בשם החברה. הממונה על הבטיחות מסיים בדיקת חדירה ומדווח על תוצאות הבדיקה לוועדה. אני מניח שהוועדה תתכנס אחת לשנה לכל מיני דיווחים.

גב' מוריה מלכה : אם חלילה קורה מקרה חמור של אבטחת מידע כל הנוכחים בוועדת היגוי יש להם איזו שהיא נגיעה. יש מנכ"ל, סמנכ"ל כספים, יועץ משפטי וגורמים מקצועיים בתחום אבטחת המידע, זאת אומרת שהבחינה אינה רק בפריזמה אחת, זה נראה לי אפילו יותר הגיוני שתהיה מעטפת רחבה יותר.

רו"ח רויטל שרעבי: בעירייה מי שאחראי על נושא אבטחת מידע זה אחריות אישית גם של המנכ"ל ולכן יש תקן נפרד של ממונה אבטחת מידע שלא קשור לתקנים של



התאחדות הקהילות היהודיות בישראל
למטרות נאמנות וספורט

התאחדות הקהילות היהודיות בישראל
מטה המנהל - תל אביב - 6109901
טל. 03-6109901, 03-6109902, 03-6109903

המחשוב. בכוונה בגלל שיש לו אחריות אישית. במקום האחריות רק של המנכ"ל הם יצרו ועדה אשר אחראית על נושא זה וזה יותר טוב.

עו"ד רמי חדד: הועדה חייבת להיות מעודכנת בשוטף לדעתי פעם בשנה זה מעט. לא יתכן שההנהלה בעצם הועדה הזו תשמע פעם בשנה מה קרה. נכון שיש אחריות אישית למנכ"ל ויש את הממונה אבל לא יתכן שפעם ב- ישמעו משהו. חייבים להיות מיוודעים בשוטף אם יש מקרה איך מנהלים אותו. מעבר לזה לידיעה על מה שקרה ויש איש מקצוע צריך לנהל את האירוע, זה צריך להיות בשוטף.

החלטה: מאושר.

רו"ח רויטל שרעבי
יו"ר ישיבת הדירקטוריון

מנכ"ל פולק
מנכ"ל