

א/9/18 (אלב) ב'תשע"ח



04 ספטמבר 2018
כ"ד אלול תשע"ח
מס/ 18 כפר ורדים doc.11994

- מר סיון יחיאלי – ראש המועצה
- נורית שפירא - חברת המועצה
- עופר כהן – חבר המועצה
- איריס וקנין – חברת המועצה
- דבירה גזית – חברת המועצה
- מאיר גרינפלד - חבר המועצה
- ציפי דיקמן – חברת המועצה
- יואב ניצב – חבר המועצה
- יורם איילון – חבר המועצה

הנדון: פרוטוקול ישיבת מועצה מן המניין מס' 9/18 מיום 3/9/18

משתתפים:

ראש המועצה: סיון יחיאלי.
חברי המועצה: נורית שפירא – ס. ראש המועצה, דבירה גזית, איריס וקנין, מאיר גרינפלד, יורם איילון, יואב ניצב.
עובדים: ורד אמר - מנכ"ל, עו"ד עדי הרטל - יועמ"ש, אילן עמרם – גזבר, שי קולונימוס – מהנדס המועצה, ענת מינסטר – מנהלת לשכת ראש המועצה, רן ליאון- מבקר המועצה.

נושאים על סדר היום:

1. דיון בדוחות הכספיים המבוקרים ובדו"ח הביקורת המפורט לשנת 2017 שנערכו ע"י רו"ח מטעם משרד הפנים, ובהמלצות ועדת ביקורת שדנה בהם (מצ"ב נספחים א', ב', ג').

מאיר מקריא:

14/08/18

ישיבת הוועדה לענייני ביקורת 2/18 מתאריך 14.08.18

משתתפים: ציפי דיקמן ומאיר גרינפלד (יו"ר)

נושאים על סדר היום:

דוחו"ת ביקורת רואי חשבון ורדי לוטברך ושות', נציגי משרד הפנים על פעילות המועצה ב-2017:

- 1. דו"ח כספי שנתי מבוקר ל-31.12.17.
- 2. דו"ח ביקורת מפורט ל- 2017 הכולל ממצאים המצביעים על חריגה מהנחיות המחייבות רשות מקומית.



להלן: הערות וועדת הביקורת לדוחות הנ"ל:

א. הערות לדו"ח הכספי:

א. כללי- המבקרים מציינים לטובה, שהדוחות הכספיים שהוכנו ע"י מחלקת הכספים של המועצה, משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות משרד הפנים, את המצב הכספי של המועצה ליום 31.12.17, ואת התקבולים והתשלומים והגרעון/עודף לתאריך הנ"ל.

א.2. מהדו"ח עולה שבשנת 2017 היקף התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל הגיע לכ. 49.4 משי"ח בדומה לזה של 2016 שהגיע לכ. 49.8 משי"ח. יש לציין שהביצוע התקציבי הסתיים ללא גרעון. אולם מאידך לא נרשמו במאזן הפרשות להתחייבויות שנוצרו השנה בגין תופשות, פיצויים לעובדים הזכאים לפנסיה תקציבית וזכויות עובדים לימי מחלה.

א.3. הדו"ח עולה שחל גידול משמעותי בפעילות הממונת ע"י תקציבים בלתי רגילים (תב"רים). סך התקבולים שהתקבלו ב-2017 הגיע לכ. 51.7 משי"ח לעומת כ-20 משי"ח ב-2016. סך התשלומים גדל פי 2.2 מ-24 משי"ח ב-2016 לכ. 53.5 משי"ח ב-2017.

ב. הערות לדו"ח הביקורת המפורט לשנת 2017:

להלן רשימת הליקויים/הערות עיקריים לעבודת המועצה המוזכרים בדו"ח המבקר:

1. וועדות החובה אינן מתכנסות כנדרש בהנחיות. לפי החוק על הוועדות להתכנס לפחות אחת ל-3 חודשים כלומר לפחות 4 התכנסויות לשנה. על כל אחת מהוועדות להתכנס לפי זימון בכתב שנשלח לפחות 48 שעות לפני מועד הישיבה. כמו כן כל התכנסות יש להוציא פרוטוקול בכתב בחתימת יו"ר הוועדה המופץ בתחילה לחברי הוועדה, ואם אין הערות לחברי הוועדה, הפרוטוקול מופץ לכל חברי המועצה ולעובדים הבכירים במועצה. חלק מהפרוטוקולים גם אינם מובאים לידיעת הציבור באתר המועצה, כמתחייב מהחוק לחופש המידע.

2. בניגוד לחוק לא היה מבקר פנימי למועצה במשך כל שנת 2017.

3. המועצה לא בצעה סקר נכסים. המועצה בתגובה התחייבה לבצע.

4. עובדים צוברים ימי חופשה מעבר למותר- תוקן חלקית.

5. מערך הגבייה – הבצוע של תקציב גביית ארנונה הגיע לכ. 100% מהתקציב.

נתון שאין לא אח ורע, לפחות במקובל באיזור הצפון. יחד עם זאת יש לציין, שלפי נתוני הדו"ח, חובות ארנונה מגיעות לסך של 1,155,000 ₪, כאשר סך החייבים מגיעים ל-353 מקרים. מהם 97 חייבים מעל ל-3 שנים סכום של 774 אש"ח, כ. 67% מסך החוב.

הוועדה מבקשת מהיועץ המשפטי דוח מפורט של כל הפעולות המשפטיות שהתבצעו כנגד כל חייבי הארנונה אשר לא הסדירו את חובם באמצעות תשלומים עתידיים.

6. השתתפות בתקציב הג"א – אין הערות.

רשם: מאיר גרינפלד



התייחסות ראש המועצה לביקורת: חל עיקוב ניכר במינוי מבקר עקב דרישתו הבלתי סבירה של משרד הפנים לכרוך את מינוי המבקר במשרת הממונה על פניות הציבור.

אילן עמרם – החערה בנוגע להפרשות בגין חופשות וכד' אינה במקום. הדו"ח נערך בהתאם לכללי החשבונאות המתאיבים. מדובר בהערת הבהרה כמתחייב בדוחות חשבונאיים.

סיון סוגר את הישיבה .

בברכה,

ורד עמר

מנכ"לית המועצה

סיון יחיאלי

ראש המועצה

העתק: משרד מבקר המדינה, הממונה על המחוז מ. הפנים, יוע"מ, מנהלי מת'.