

פרוטוקול ישיבת ועדת ביקורת
דיון על דוח מפורט משרד הפנים לשנת 2016

נוכחים:

דרור שפיר- חבר מליאת המועצה וחבר הועדה לענייני הביקורת
צום מורד- חבר מליאת המועצה וחבר הועדה לענייני הביקורת
יוסי שמעוני- גזבר המועצה
רו"ח אלון מררי- רו"ח
עידית חמל- מנכ"לית המועצה
מיטל כהן- מבקרת המועצה
נעדרו : משה ג'רסי- חבר מליאת המועצה ויו"ר הועדה לענייני הביקורת

סדר היום:

- דיון על ממצאי דו"ח הביקורת המפורט לשנת 2016 משרד הפנים

הליקויים שהועלו בביקורת לשנת 2016 מדו"ח מבקר משרד הפנים:

1. ביצוע התקציב הרגיל

א. פרסום הודעה בעיתונות בדבר האפשרות לקבל תמיכה במוסדות ציבור, לשנת התקציב הנוכחית, היה באיחור של כ- חודש ימים מהמועד הקבוע בהנחיות, 10 בינואר 2016 (פרק ד.1.4)

תגובת המועצה :

המדובר בתקלה משרדית – משך האיחור אינו גדול ולא פגע בפעולת ועדת תמיכות על פי הנוהל. הותקנו נהלים והוטמעו בעבודה השוטפת.

ב. החלטת ועדת התמיכות של הרשות בדבר פרסום שמות מוסדות הציבור והתמיכה שאושרה לכל מוסד, לא פורסמה באתר האינטרנט כמתחייב. (פרק ד.1.4)

תגובת המועצה:

הליקוי תוקן במהלך הביקורת . עודכנו נהלים והוטמעו בעבודה השוטפת.

2. ביצוע תקציב הפיתוח

א. המועצה לא רשמת ההוצאות בתקציבים הבלתי רגילים, תוך הפרדה לסעיפי ההוצאות השונים (פרק ד.2.1)

תגובת המועצה:

מערכת הנה"ח רשמת את ההכנסות וההוצאות בכל פרויקט בכרטיסיות נפרדות, קיים קוד שמאפיין את ההכנסות לפי המקור וכנ"ל בצד ההוצאות.

מבקרת המועצה וממונה על תלונות הציבור
מועצה אזורית הגליל העליון, ד.ב גליל עליון 12100
טל': 04-6816605 / פקס: 04-6816659
אתר: www.galil-elion.org.il / דוא"ל: mevaker@galil-elion.org.il

הגליל העליון אופי של מקום

ב. המועצה לא דאגה להחתים את קבלן העבודות על עדכון החוזה שנחתם איתו לאחר שהגדילה את תקציב הפרוייקט בסך 400 אלפי ₪ ל- 800 אלפי ₪. (פרק ד.7.2)

תגובת המועצה:

הליקוי תוקן, עודכנו נהלים והוטמעו בעבודה השוטפת במועצה.

3. ניהול נכסים ובטיחות

א. ועדת ההשקעות התכנסה פעמיים בשנת הדו"ח בעוד שההנחיות מחייבות התכנסות אחת לרבעון לפחות (פרק ד.7.6)

תגובת המועצה:

ההערה התקבלה והליקוי יתוקן.

מעקב אחר תיקון ליקויים

ביצוע התקציב הרגיל

1. המועצה לא חייבה את הועדה המקומית ועמותת הספורט בארנונה בשנת הדו"ח ובשנים שקדמו לשנת הדו"ח- **תוקן**.

2. המועצה מנהלת חשבונות עמותת "מכינה קדם צבאית" לרבות תשלום חובותיה בהיקף כספי של 3,520 אלפי ₪ בשנת הדו"ח, האחרונה מחזירה את חובה למועצה בתשלומים. יתרת חוב העמותה למועצה בסוף שנת הדו"ח לאחר החזר כספים למועצה כאמור, עומדת על סך 405 אלפי ₪. הדבר מהווה תמיכה עקיפה בעמותה. על המועצה לשנות את שיטת ההתנהלות ולהתייחס לעמותה ככל מוסד אחר- **תוקן**.

3. תקציבי הוועדים אושרו ע"י מליאת המועצה לאחר המועד הקבוע בחוק- **לא תוקן**

תגובת המועצה: תקציב המועצה אושר במליאה בסוף דצמבר. במסגרת תקציב המועצה מאושר "סל השירותים" המהווה נידבך משמעותי ביותר מתקציב הוועדים המקומיים. לאחר אישור התקציב במליאה והיוודע הסכום המועבר לוועדים, נדרשים הוועדים להגיש תקציבים לאישור. עם אישור התקציב נישלח מכתב לוועדים בנושא הכנת תקציבים.

מבקרת המועצה וממונה על תלונות הציבור

מועצה אזורית הגליל העליון, ד.נ גליל עליון 12100

טל': 04-6816605 / פקס: 04-6816659

אתר: www.galil-elion.org.il / דוא"ל: mevaker@galil-elion.org.il

הגליל העליון אופי של חקום

ביצוע תקציב הפיתוח

4. המועצה החלה בביצוע עבודות פיתוח ב 18 תקציבים בילתי רגילים בהיקף כספי של 6,860 אלפי ש"ח, בטרם קיבלה אישור משרד הפנים ו/או נחשב לתב"ר מאושר - **לא תוקן.**

תגובת המועצה :

הרשות החלה בביצוע העבודות לאחר אישור המליאה. במקרים בודדים לא תמיד אפשר להמתין לאישור משרד הפנים בשל אילוצים מערכתיים כגון: פתיחת שנת לימודים: בתי ספר, גנים, מעונות ובטיחות. יודגש כי לא נפתח תב"ר באופן רשמי ללא אישור המליאה.

5. המועצה לא קיבלה ערבויות ממבצעי העבודות בפרוייקטים - **לא תוקן.**

תגובת המועצה :

הליקוי תוקן- בנוסף עודכנו נהלים והוטמעו בעבודה השוטפת.

מנגנוני בקרה וביקורת פנימית

ב-6 מתוך 29 ישובים אין ועדות ביקורת.

תגובת המועצה :

על פי הוראת הצו, "המועצה תבחר ועדת ביקורת מבין תושבי הישוב, אשר אינם חברי הועד המקומי שיציעו את עצמם". באותם ישובים בהם המועצה לא מינתה ועדות ביקורת הדבר נבע מכך שתושבי הישוב לא הציעו את עצמם.

מבקרת המועצה בשיתוף אגף ישובים פועלים לסיוע לקיבוצים בהקמת ועדות הביקורת של הועדים המקומיים והסדרת ההתנהלות בתחום זה.

מבקרת המועצה וממונה על תלונות הציבור

מועצה אזורית הגליל העליון, ד.ג גליל עליון 12100

טל': 04-6816605 / פקס: 04-6816659

אתר: www.galil-elion.org.il / דוא"ל: mevaker@galil-elion.org.il

הגליל העליון אופי של חקום