



לכבוד

חבר/יות מליאת המועצה

### פרוטוקול ישיבת ועדת ביקורת מתאריך ה-06/08/17

נוכחים: תמיר ארז- יו"ר, גרשון צחור צחנובר, יוסי אלוני, יואל ויינגרטן.  
משתתפים נוספים: אריאל הילדסהיימר- מנכ"ל המועצה, דוד גמליאל- גזבר המועצה, אלומה פיטל- מזכירת הועדה.

#### סדר יום:

1. מידע.
2. אישור דו"ח כספי מבוקר ודו"ח ביקורת מפורט לשנת 2016.

#### מידע:

**תמיר ארז:** הדו"חות לפניכם והם נשלחו אליכם טרם הישיבה. יש לציין לשבח את פעילות עובדי המועצה, את עבודת מבקרת המועצה ואת העומד בראשה על הפעילות, על הניהול השוטף וכן על הדו"חות המבוקרים.  
**אריאל הילדסהיימר:** ראשית, מחמאות לוועדת ביקורת, הרכב מלא ועבודה רצינית. שנית, במליאה הקרובה, יתקיים דיון בנושא.

#### אישור דו"ח כספי דוח מפורט לשנת 2016:

**דוד גמליאל:** נותן הסבר על נושאי הביקורת אשר נבדקו במסגרת הדו"ח המפורט לשנת 2016 וכן בדו"ח הכספי. כמו כן מפרט את התהליך שקיימה המועצה בהתייחסות לממצאים לתיקון הליקויים. ממצאי הביקורת המפורטת מבוארים בדוח מפורט בארבעה פרקים:  
פרק א': נתונים כלליים על הרשות המקומית.  
פרק ב': הממצאים העיקריים שהועלו בביקורת השנה.  
פרק ג': מעקב אחר תיקון ליקויים.  
פרק ד': תחומי פעילות שבוקרו השנה.  
וכן דוח כספי מבוקר.

פרק ב'- ממצאי הביקורת:

#### הממצאים העיקריים שהועלו בביקורת השנה:

### אין ממצאים עיקריים שעלו השנה בביקורת

#### פרק ג'- מעקב אחר תיקון ליקויים:

- א. הוועדים המקומיים הגישו הצעות תקציב לשנת 2016 לאחר יום 1 באוקטובר 2015 בניגוד להוראות סעיף 134 (ב) לצו המועצות האזוריות. (לא תוקן).
- ב. אף אחד מהוועדים לא הגיש דוחות מבוקרים לשנת 2016 למרות שהמועד להגשת הדוחות המבוקרים עבר. (לא תוקן).
- ג. שעור הפחת לפי נתוני פחת מים גבוה והסתכם בכ-9% . (לא תוקן).

**ד. התייחסות:**

בנושא תקציב הועדים המקומיים- ראשית צריך לשים לב למועדי תקציב המועצה, ובמידת הצורך אנו מעכבים העברות כספים לישוברים וכן מעבירים תזכורות בכתב ע"י הגזברות.

בנושא דוחות מבוקרים- אנו מעכבים העברות כספים לישוברים וכן מעבירים תזכורות בכתב ע"י הגזברות.

בנושא המיס- מדובר באספקת מיס לישוב אחד בלבד (מתוך 25 ישובים), השיפור שחל הוא בעקבות השדרוג שערכה המועצה במערכת המיס, ואנו יוצאים לשדרוג נוסף בחודשים הקרובים.

**תחומי פעילות עיקריים שבוקרו השנה (2016):**

א. התקציב הרגיל.

ב. ביקורת תקציב בלתי רגיל.

ג. שכר עובדים בכירים ועובדים סטטוטוריים כנגזרת משכר מנכ"ל הרשות המקומית שהתקבלו במהלך שנת 2016.

ד. תמיכות במוסדות ציבור.

ה. יתרות חוב.

ו. מערך הגביה.

ז. הנחות ארנונה.

ח. השתתפות בתקציב הג"א.

ט. השוואה בין נתונים נבחרים מהדוח הרבעוני לדוח השנתי.

י. אחרים

י"א. ביקורת במועצות האזוריות.

י"ב. רכוש קבוע.

י"ג. הדוח לתושב (נספח).

**ממצאי הדו"ח הכספי:**

מתוך סיכום ביקורת משרד הפנים האגף לביקורת ברשויות המקומיות : "...לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של הרשות המקומית לימים 31 לדצמבר 2016.

ו 31 לדצמבר 2015 ואת התקבולים התשלומים והעודף מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימה באותם תאריכים", יש לציין את המועצה לשנת 2016 על העמידה ביעדים וביצוע תואם לתקציב המאושר.

תכנון הכנסות 180,169 ש"ח, ביצוע 175,349 ש"ח

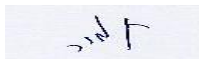
תכנון הוצאות 180,169 ש"ח, ביצוע 171,720 ש"ח

סה"כ עודף כספי 3,629 ₪

**סיכום:**

הועדה ממליצה למליאה המועצה לאשר את הדו"ח הכספי המבוקר ואת דו"ח הביקורת המפורט לשנת 2016.

רשם : תמיר ארז



העתק:

פטר וייס – ראש המועצה

חברי מליאת המועצה

תיק ועדות (ועדת ביקורת)