



לכבוד

חבר/יות מליאת המועצה

**פרוטוקול ישיבת ועדת ביקורת מתאריך ה-14/01/19**

נוכחים: צביה אלבוז- יו"ר, מתן גור לביא ויואל ויינגרטן.

משתתפים נוספים: כרמל טל- מנכ"לית המועצה, דוד גמליאל- גזבר המועצה, אלומה פיטל- מזכירת הועדה, שני אטואל דיין סוויסה- מ"מ מזכירת הועדה.

**סדר יום:**

1. מידע.

2. אישור דו"ח כספי מבוקר ודו"ח ביקורת מפורט לשנת 2017.

**מידע:**

**דוד גמליאל:** נותן סקירה כללית על פעילות ביקורת משרה"פ ופעילות מבקרת המועצה.

**מתן גור לביא:** מה ההגיון עכשיו לדון שהתקציב כבר אושר

**דוד גמליאל:** החומר המובנה הועבר רק ב-04/11 לאחר הבחירות ויש לנו חובה לדון בכך ולאשר ההמלצות במליאת המועצה.

**אישור דו"ח כספי ודוח מפורט לשנת 2017:**

**דוד גמליאל:** נותן הסבר על נושאי הביקורת אשר נבדקו במסגרת הדו"ח המפורט לשנת 2017 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 כגון גבייה.

וכן דוח כספי מבוקר.

פרק ב'- ממצאי הביקורת:

**הממצאים העיקריים שהועלו בביקורת השנה:**

**אין ממצאים עיקריים שעלו השנה בביקורת**

ראוי להדגיש כי השנה המועצה קיבלה מעמד של רשות איתנה.

**פרק ג'- מעקב אחר תיקון ליקויים:**

א. הוועדים המקומיים הגישו הצעות תקציב לשנת 2017 לאחר יום 1 באוקטובר 2016 בניגוד להוראות סעיף 134 (ב) לצו המועצות האזוריות. (לא תוקן).

ב. אף אחד מהוועדים לא הגיש דוחות מבוקרים לשנת 2017 למרות שהמועד להגשת הדוחות המבוקרים עבר. (לא תוקן).

ג. שיעור 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 המים- מדובר באספקת מים לישוב אחד בלבד (מתוך 25 ישובים), השיפור שחל הוא בעקבות השדרוג שערכה המועצה במערכת המים, ואנו יוצאים למכרז כולל לניהול משק המים בישוב כמשק סגור ע"י קבלן חיצוני.

**תחומי פעילות עיקריים שבוקרו השנה (2017):**

- א. התקציב הרגיל.
- ב. ביקורת תקציב בלתי רגיל.
- ג. שכר עובדים בכירים ועובדים סטוטוריים כנגזרת משכר מנכ"ל הרשות המקומית שהתקבלו במהלך שנת 2017.
- ד. תמיכות במוסדות ציבור.
- ה. יתרות חוב.
- ו. מערך הגבייה.
- ז. גבייה והנחות 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 2017. ו 31 לדצמבר 2016 ואת התקבולים התשלומים והעודף מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימה באותם תאריכים", יש לציין את המועצה לשנת 2017 על העמידה ביעדים וביצוע תואם לתקציב המאושר.

תכנון הכנסות 188,061 ש"ח, ביצוע 181,809 ש"ח

תכנון הוצאות 188,061 ש"ח, ביצוע 181,680 ש"ח

סה"כ עודף כספי 129 ₪

**סיכום:**

הועדה ממליצה למליאה המועצה לאשר את הדו"ח הכספי המבוקר ואת דו"ח הביקורת המפורט לשנת 2017.

רשם : צביה אלבז  
יו"ר הועדה

העתק:

רותם ידלין – ראשת המועצה

חברי מליאת המועצה

תיק ועדות (ועדת ביקורת)