



מועצה אזורית גדרות

עשרת, ד.ג. עסק שורק סיקוד: 76858
רב קווי: 08-8549100 פקס: 08-8549124
www.gderot.muni.il

סימוכין 30532

פרוטוקול מועדת ביקורת מיום 21/8/16

משתתפים: ירון סלומון - יו"ר הועדה, גיורא רחמילביץ - חבר הועדה
טוביה ישמח - גזבר ומזכיר המועצה

א) הדו"ח הכספי המבוקר לשנת 2015

ניתנה סקירה של הגזבר על הנתונים הכספיים.
הדגשים העיקריים:

- 1) מסגרת התקציב גדלה משמעותית בהשוואה לשנים הקודמות עקב הלוואה שנלקחה בשנת הדו"ח למיחזור הלוואות קיימות בסכום של כ- 8.6 מליון ש"ח.
- 2) הביצוע השוטף של שנת 2015 הסתיים בעודף של 15 אלש"ח.
- 3) העודף המצטבר בתקציב הרגיל הוא 124 אלש"ח.
- 4) עומס המלוות לתאריך 31.12.15 הוא 15,199 אלש"ח - קיטון של כ- 2 מלש"ח לעומת השנה הקודמת - מתוכם 7,994 בגין הלוואות ביוב.
- 5) החברה הכלכלית פורקה במהלך שנת הדו"ח.
- 6) אחוזי הגביה השוטפת לשנת 2015 הם 96.01% לעומת 93.11% בשנה הקודמת שהייתה שנה של סקר נכסים.

ב) דו"ח הביקורת המפורט לשנת 2015

- 1) ליקויים בשנת 2015:
בדומה לממצאים בדו"ח לשנת 2014, גם השנה לא נמצאו ממצאים מהותיים בביקורת.
- 2) מעקב אחר תיקון ליקויים:
א. תוקן הליקוי של פרסום הודעה בעיתונות בדבר האפשרות להגשת בקשות לתמיכה.
ליקויים משנים קודמות שלא תוקנו:
א. ועדים מקומיים לא הגישו הצעת תקציב לפני יום 1 באוקטובר בכל שנה בגין שנת הכספים הבאה.
הועדה ממליצה לפנות בכתב לוועדים המקומיים לדרוש העברת הצעת התקציב עד לתחילת שנת התקציב.
ב. לא נמצא תיעוד על פעילות ועדות ביקורת בישובים למעט ועד מקומי עשרת.
גזבר המועצה עדכן כי לאחרונה נתקבל גם פרוטוקול ועדת ביקורת של גן הדרום. הועדה ממליצה לבקש את מעורבותו של המבקר הפנימי לשיפור תפקודם של ועדות הביקורת בישובים.



מועצה אזורית גדרות

עשרת, ד.ג. עמק שורק סיקוד: 76858
רב קווי: 08-8549100 פקס: 08-8549124
www.gderot.muni.il

ג. רק 3 ועדים מקומיים הגישו עד למועד עריכת הביקורת דוחות כספיים לשנת 2015.

הוועדה ממליצה כי המועצה תוציא מכתב בעניין לוועדים המקומיים (ולאגודה המרכזית גדרות) להקמיד על סגירת שנה במועד והעברת הנתונים למבקר שמינתה המועצה.

ד. לא התכנסו ועדות החובה רכש ובלאי, קידום מעמד הילד, הנצחת נפגעי טרור, מאבק בנגע הסמים, הקצאת מקרקעין, מיגור אלימות ופס"ח.

לא נדרשה התכנסות ועדת הקצאת מקרקעין.
הוועדה ממליצה על הוצאת תזכורת ליו"ר הוועדות לכינוס הוועדה שבראשותם עוד השנה.

ג) בשנת 2015 לא היו סטיות מהותיות בין התקציב לביצוע.

ד) ביקורת תהליכי ביצוע של תב"רים:
נבדק מדגמית 3 תב"רים באופן יסודי - הכנת אומדן, אישורם במועצה ובמשרד הפנים, תקינות הטיפול במכרז, עריכת חוזה, צו התחלת עבודה, פיקוח צמוד, פרוטוקול קבלת עבודה, עמידה בלוח זמנים, אישור חשבונות, קבלת ערבויות, התאמה לתקציב מאושר ועוד.

לא נמצאו בביקורת ליקויים מהותיים.
הליקוי היחיד שנמצא בביקורת הוא שב- 2 תב"רים לא נרשם תאריך על גבי מסמך ההתקשרות עם הקבלן.

הוועדה מדגישה חשיבות מילוי כל פרטי הסכמי ההתקשרות. באחריות אחראיות המכרזים להקפיד על כך.

ה) שנת 2015 נסגרה עם חוב של חברת מועצה בגין היטל ביוב.
גזר המועצה עדכן שחוב זה שולם במהלך שנת 2016.

על החתום,

ירון סלומון
יו"ר ועדת ביקורת