



## מועצה אזורית גדרות

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

### פרוטוקול ועדת ביקורת מיום 15/10/17

השתתפו: ירון סלומון - יו"ר הוועדה  
גיורא רחמילביץ - חבר הוועדה  
טוביה ישמח - מזכיר וגזבר המועצה  
נעדר: גרשון ארזואן - חבר הוועדה (התנצל)

הנושא: דיון בדוחות המבוקרים של המועצה לשנת 2016 - הדו"ח הכספי והדו"ח המפורט

#### א. הדו"ח הכספי

- גזבר המועצה סקר בפני חברי הוועדה את הנתונים הכספיים לשנת 2016 שעיקריהן:
1. עודף בביצוע השנתי השוטף בסך של 16 אלש"ח.
  2. עודף מצטבר בתקציב הרגיל של 140 אלש"ח.
  3. עודפים זמניים בתקציב פיתוח של 1,831 אלש"ח.
  4. גרעונות סופיים בתב"רים שהסתיימו בסך של 400 אלש"ח.
  5. גידול הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו ובהוצאות מתוקצבות שטרם שולמו בסך של כ-1,800 אלש"ח הנובע מבניית מבנה בביה"ס ועיכוב בקבלת ההשתתפות משרד החינוך.
  6. עומס המלוות לתאריך 31.12.16 עומד ע"ס 15,607 אלש"ח, מתוכם 5,904 אלש"ח בגין הלוואות ביוב, זאת לאחר שבשנת הדו"ח נלקחה הלוואה ע"ס 3 מלש"ח לפרויקט התייעלות אנרגטית ולאחר שבשנת 2015 בוצע מחזור הלוואות בתנאים משופרים.
  7. אחוזי הגביה השוטפת לשנת 2016 עומדים על 95.93% (לעומת 96% בשנת 2015) ואחוזי הגביה מחובות שנים קודמות עומדות על 39.01% (לעומת 46.49% בשנת 2015).
  8. מצבת משרות כ"א במועצה נמוכה מהתקן שאושר ע"י מליאת המועצה במסגרת אישור התקציב.
  9. תשלומי השכר מהווים 27.64% מכלל הוצאות המועצה.

#### ב. הדו"ח המפורט

##### 1. הלקויים שנמצאו השנה:

- א. "הרשות המקומית לא מינתה מפקח על התמיכות הניתנות על ידה לגופים הנתמכים. המועצה מינתה מפקח בשנת 2017"  
**המועצה פעלה לתיקון הליקוי כבר במהלך עבודת הביקורת**
- ב. "לרשות אין הצעת תקציב הג"א לשנת 2016 חתומה על ידי כל הגורמים. התייחסות המועצה: מסמך תקציב הג"א הוגש למועצה ע"י פיקוד העורף לאחר מועד אישור תקציב המועצה השנתי. עפ"י הנהלים נדרש כי תקציב הג"א יוגש לפני אישור התקציב ולכן לא נחתם... תקציב הג"א לשנת 2017 נחתם במועדו"  
**המועצה פעלה לתיקון הליקוי כבר במהלך עבודת הביקורת**



## מועצה אזורית גדרות

עשרת, ד.ג. עמק שורק מיקוד: 76858  
רב קווי: 08-8549100, פקס: 08-8549124  
[www.gderot.muni.il](http://www.gderot.muni.il)

### 2. מעקב אחר תיקון הליקויים משנים קודמות

- א. "הוועדים המקומיים הגישו באיחור את תקציב 2016 בניגוד לצו המועצות הקובע כי תקציב הוועדים המקומיים יוגשו לא יאוחר מיום 1 באוקטובר בכל שנה בגין שנת הכספים הבאה"  
הועדה התרשמה כי הגשת תקציב בחודש ספטמבר כנדרש תביא לאי דיוק בנתונים ולעיוות בתקציב המוגש ובטור ההשוואה של ביצוע שנה קודמת, ובמיוחד לאור העובדה כי המועצה עצמה מגישה תקציב לאישור מליאת המועצה רק בחודש דצמבר ומדינת ישראל מאשרת תקציבה במהלך שנת התקציב עצמה, לא מוצאת הועדה מקום להמליץ על צעדים בעניין, זאת בתנאי שהצעת התקציב תוגש עד לסוף השנה שלפני שנת התקציב.
  - ב. "לא נמצא תיעוד על אופן תפקודם של ועדות הביקורת לוועדים מישר, כפר מרדכי, משגב דב, כפר אביב, וגן הדרום"  
למרות שמדובר במתנדבים שיש קושי להניעם לביצוע עבודות הביקורת, ממליצה הוועדה לשלוח מכתב בעניין לוועדים המקומיים וכמו כן לערב בעניין את המבקר הפנימי שיועסק בקרוב.
  - ג. בשנת הדו"ח תוקן הליקוי של הגשת הדו"חות הכספיים של הוועדים המקומיים.
  - ד. "ועדות החובה הבאות לא התכנסו בשנת 2016: חקלאית, קידום מעמד הילד, הנצחת נפגעי הטרור, מיגור האלימות. ועדת השקעות התכנסה רק פעמיים במהלך השנה"  
הועדה ממליצה לשלוח תזכורת ליו"ר הועדות הנ"ל לקיום התכנסות עד לסוף השנה.
3. "נמצא תב"ר שהופעל לפני אישור המונה על המחוז"  
מדובר בתב"ר ע"ס 16.000 אלש"ח שנדרש ביצועו בדחיפות עוד לפני פתיחת שנת הלימודים לצורך רכישת אמצעים לתלמידים לקויי שמיעה. התב"ר אושר במליאת המועצה טרם ביצועו ואושר ע"י משרד הפנים לאחר מכן.
  4. בשנת 2016 לא נמצאה יתרת חוב לעובדים ונבחרים.
  5. "נמצאה סטיה בשיעור של 45% בין תקציב תקבולים בלתי רגילים לבין הביצוע"  
מדובר בסכום של 1,015 אלש"ח שתוקצב כהכנסה מקרן עודפים בתקציב רגיל לצורך איזון תקציב 2016. בפועל נדרשת העברת 555 אלש"ח בלבד זאת לאור השגת עודף בסעיפים אחרים.

על החתום,

ירון סלומון  
יו"ר ועדת ביקורת