

**פרוטוקול מיום 25.2.15 בנושא דיון בדוח ביקורת 2014**

משתתפים : ירון סולומון - יו"ר  
 גיורא רחמילביץ - חבר  
 טוביה ישמח – גזבר  
 נפתלי אקרמן – מבקר פנימי

דיון בנושא דו"ח המבקר הפנימי לשנת 2014  
 הדו"ח עסק בשני נושאים : קופה קטנה, וועדים מקומיים.

**1. קופה קטנה**

הומלץ ע"י המבקר :

- א. הוספת בקורות פנימיות כגון בדיקה תקופתית ע"י עובד נוסף וביקורות פתע
- ב. הכנת רשימת הוצאות מוגדרות המותרות לתשלום מכספי הקופה
- ג. עדכון סכום מירבי לתשלום. חריגה ממנו אך ורק באישור בכתב של הגזבר
- ד. הוספת פרטי הספק לטבלת הדו"ח
- ה. חתימת העובד על האסמכתאות שמסר לתשלום
- ו. רישום האסמכתא ע"ש המועצה, צילום חשבוניות טרמיות, אבחנה בין סוגי האסמכתאות לתשלום

המלצות המבקר מתקבלות ויועברו לאחראית הקופה לביצוע.

**2. וועדים מקומיים**

שדמה	עשרת	משגב דב	מישר	כפר מרדכי	כפר אביב	גן הדרום	
V	X	X	X	V	X	X	שמונה ישיבות ועד בשנה
V	X	X	V	V	V	V	קצם ועדת ביקורת
X	X	X	X	X	X	X	הסכם על שיחת הנח"ש וגביה בין הוועד המקומי לאגודה שיתופית גדרת
X	V	X	X	V	V	V	הסכם עם האגודה החקלאית על הסדרת שימוש במבני ציבור
X	X	X	X	X	X	X	הגשת הצעת תקציב עד 1 באוקטובר
X	V	X	X	X	X	V	ניהול כספי בחשבון בנק נפרד
X	X	V	X	X	X	X	הגשת דל"חות כספיים עד 30 באפריל
X			X				גרעונות בתקציב הרגיל
					X		העסקת קבלן טיאום בעל ההצעה הגבוהה זתר
	X		X	X			הסכם תקן עם קבלן גינון
			עלות בפועל מחייבת מכרז וכן פג תקף ההסכם	מדרש מכרז זוטא והגבלת תקופת התקשרות			
X				X			עבודות פיתוח באמצעות מכרז
			X				האצלת סמכתאות
		X					הדפסת פרוטוקולים על דף לוגו של האגודה החקלאית
X							הסכם הסדרת חלוקת הוצאות בין האגודה החקלאית לוועד המקומי

הערות ועדת הביקורת:

המועצה העבירה למישר האצלת סמכתא כפי שהעבירה לכל שאר הוועדים המקומיים  
 כפר מרדכי ביצעו גביית כספים עבור עבודות פיתוח משנים קודמות שבצעו באמצעות המועצה אשר פרסמה מכרז  
 לא בחר נתוני גרעונות מצטברים בתקציב הרגיל לכפר מרדכי. הדל"ח המבקר מצביע על גרעון שוטף של כ- 2.5% ללא גרעונות עבר

המלצות וועדת הביקורת :

1. לפנות ליועץ המשפטי למועצה לקבלת ניסוח מתאים להאצלת סמכויות לוועדים המקומיים.
2. לפנות לוועדים המקומיים לקבלת דיווח על צעדים ופעולות שנקטו בעניין ממצאי והמלצות המבקר הפנימי. דיווחים אלו יובאו לדיון בפני וועדת הביקורת בישיבת הבאה.

ועדת הביקורת מבקשת לקבל מהמבקר הפנימי תוכנית עבודה לשנת 2015.

רשם טוביה ישמח