

כ"ס בתשרי תשע"ו
12 אוקטובר 2015

פרוסמהול- ועדת ביקורת פתארוך 12.10.15

משתתפים:

- ירון סלומון- י"ר העדה
- גיורא רחמילביץ- חבר ועדה
- טוביה ישמח- גזבר המועצה

להלן עיקרי הדברים שעלו בפגישה:

הדו"ח הכספי השנתי המבוקר ליום 31.12.2014

כיתנה סקירה מקיפה בטבע לדו"ח הכספי המבוקר ליום 31.12.2014 ומנרך דיון בנושא.

1. התקציב הכולל לשנת 2014 עמד על 36,855 אלפי ש"ח והביצע בפועל היה 35,898 אלפי ש"ח בהוצאות 35,914 אלפי ש"ח בהכנסות- הביצע חשוסף הסתיים בעודף של 16,000 ש"ח. לאור הביצוע המוקטן מדרשה הפחתה מקבילה בהעברה מקרן פיתוח לתקציב הרגיל לצורך כסוי הלמאות פיתוח.
2. עומס המלוות לסוף השנה עמד על 17,297 אלפי ש"ח קיטון של כ-3,000 אלפי ש"ח לעמת נתני השנה הקודמת, מתוכם 9,419 הינן הלוואות ביוב והשאר הן הלוואות אחרות יש לציינ כי בתחילת שנת 2015 ביצעה המועצה מחזור הלוואות שאינן ביוב בתנאים משופרים לתקופה מעט ארוכה יותר.
3. בקרן לעבודות פיתוח 7,767 אלפי ש"ח. בססוף המועצה משקיעה בגי"ע כספי ערדפים זמניים נסו בתכ"רים 368 אלפי ש"ח ועודפים זמניים בתקציב רגיל 2,809 אלפי ש"ח. בקרן דמי כיהול פנסייה תקציבית מצברו לסוף השנה 549 אלף ש"ח.
4. בתקציב הבלתי רגיל ננקבלו בשנת הדו"ח ממקורות שונים (טלל ממקורות עצמיים) 7,978 אלפי ש"ח ושולמו בגין עבודות אלו 7,488 אלפי ש"ח- עודף לשנת הדו"ח 510 אלפי ש"ח. סה"כ היתרה הזמנית בתקציב פיתוח לסוף השנה- 368 אלף ש"ח.
5. למועצה התחייבות בגין ימי חופשה מצברים של העברים של 465 אלף ש"ח ובגין צבירת ימי מחלה של עברים מעל גיל 50- 502 אלף ש"ח. אין התחייבות בגין פיצוי פיסורין שאינן מכוסות בהפרשה לקרסת פנסייה.
6. אחוז הגבייה מהפיגורים לשנת 2014 37.57% - גידול של כ-2.5% לעומת השנה הקודמת. אחוז הגבייה מהשוסף 93.11% - קיטון של כ-3% לעומת השנה הקודמת. ע"פ הסבר גזבר המועצה הדבר נובע מחיובים שמקלטו במערכת במסגרת סקר הנכסים שבצע השנה וסרם נתברר/הוסדרו.
7. תקן כח האדם שאושר עמד על 62.2% משרות ואלו בפועל מצבת כח האדם עמדה על 58.16%.

דו"ח הביקורת המפורס לשנת 2014

הוועדה מציינת בסיפוק כי לא מצאנו מתמאים מהותיים בביקורת (פרק ב', עמוד 4)

באשר לפרק ב'- מעקב אחר תיקון ליקויים:

1. "שלושה ועדים מקומיים הגישו את תקציב 2014 במחלף 2014, שלושה אחרים הגישו לאחר 1.10.13 ועד שדמה לא אישר כלל את תקציב 2014. זאת בניגוד לאמור בסעיף 134 (ב) לז' המועצות המקומיות (מועצות אזוריות) התשי"ח-1958, לפיו יוגש התקציב לא יאוחר

מיום 1 באוקטובר בכל שנה בגין שנת הכספים הבאה - הוועדה מנחה את מזכיר המועצה להפיץ לוועדים המקומיים מכתב להגשת הצעת תקציב במועד. הוועדה ממליצה להשהות העברת כספים לוועדים המקומיים עד לאישור תקציבם במועצה. במידה והליקוי ימשך גם בעתיד תשקול הוועדה להמליץ בפני המועצה להחלים על הפחתת התמיכה השנתית לוועד המקומי שיגיש תקציב באיחור.

2. "על אף קיומם של ועדות ביקורת בכלל הישובים, לא נמצא תיעוד על אופן תפקודם ולא נמצאו פרוטוקולים לביצוע ביקורת בוועדים המקומיים השונים, זאת בניגוד לאמור בסעיף 130 א(א) לז המועצות המקומיות (מועצות אזוריות) התשי"ח-1958" יש לשלוח מכתב תזכורת לוועדים המקומיים בבקשה להקפיד על פעילות ועדת הביקורת בישובים ועל המצאת פרוטוקול ד"ח בקרה פנימית שנתית.
- ירון סלומון ישתדל לפעול לתיאום השתלמות לוועדים המקומיים על ידי מרצים שונים ביניהם ירח קוכמן מהאיחוד התקלאי.
3. "סרם הוגשו למועצה כלל הדוחות הכספיים על ידי הוועדים המקומיים בניגוד לאמור בסעיף 134 ד(2) לז המועצות המקומיות (מועצות אזוריות) התשי"ח-1958" הגופים המבצעים את הדוחות הכספיים לוועדים המקומיים (בחן ומקלר) הונחו להקפיד על הגשת הדוחות הכספיים במועד והוועד המקומי מחויב לשתף איתם פעולה לשם כך.
4. "המועצה אינה מפרסמת הודעה בעיתונות בדבר האפשרות להגשת בקשות לתמיכה בניגוד לאמור בסעיף 9.1 לפה"ל- למרות שיטת התקצוב הפרטנית בתקציב המועצה ולמרות שבמועצה קיימים גופים יחידניים לסוגי התמיכות השונות (תמעת מער אחת, מתג"ס אחד, מרכז יום לקשיש אחד וכדומה) ממליצה הוועדה על פרסום האפשרות להגשת בקשות לתמיכה בעיתון כסדרש.
5. "מועצת הרשות אישרה בישיבתה מיום 29.12.13 את התבחינים למתן תמיכות לרבות עדכון תבחינים לתמיכה במסודות חינוך, תרבות ואומנות לאחר המועד הקבוע בסה"ל בסעיף 8.7 הקובע כי המועד לאישור התבחינים היום עד ליום 1 בספטמבר שלפני שנת הכספים אליה מתייחסת התמיכה" - הליקוי תוקן.
6. "וועדות החובה הבאות לא התכנסו כלל ב-2014: רכש ובלאי, קידום מעמד הילד, המצח נפגעי הסרור, מאבק בגנע הממים, ערר, הקצאת מקרקעין, מיגור אלימות ופס"ח" וועדה להקצאת מקרקעין וועדת ערר לא התכנסו משום שלא היו מקרים שדרשו את כיסוסם. הוועדה ממליצה על הוצאת מכתב ליו"ר הוועדים האחרים שלא התכנסו בשנת 2014 לכנס את הוועדה עוד בשם המכחית.

ירון סלומון
 י"ר ועדת ביקורת

