



מועצה אזורית גדרות

עשרת, ד.ב. עמק שורק מיקוד: 76858
רב קוו: 08-8549100 פקס: 08-8549124
www.gderot.muni.il
moaza@gderot.muni.il

פרוטוקול ועדת ביקורת 26.11.19

נוכחים: ירון סלומון - יו"ר הועדה, שחר בלום - חבר הועדה, רפי ישראל - חבר הועדה
השתתפו: טוביה ישמח - גזבר ומזכיר המועצה

כללי:

הוועדה התכנסה לדיון בדו"ח על הביקורת בשלטון המקומי 2019, בדו"ח הכספי המבוקר ובדו"ח הביקורת המפורט לשנת 2018.

ניתנו הסברים והבהרות לדו"חות ע"י גזבר המועצה.

דו"ח על הביקורת בשלטון המקומי 2019

הוצג הדו"ח על הביקורת בשלטון המקומי 2019 של מבקר המדינה ובו נמצא ליקוי של ביצוע התקשרות עם נותן שירותים חשבונאיים בלא שקדם לה עריכת מכרז זוטא.

ראש המועצה מינה צוות לתיקון ליקויים שדן בממצאי דו"ח הביקורת. סיכום הדיון והמלצות הצוות לתיקון ליקויים:

1. כבר במהלך עריכת הביקורת ביצעה המועצה הליך קבלת הצעות מחיר למתן שירותי ליווי וייעוץ חשבונאי לתקופה של 12 חודשים ומתוך ההצעות שנתקבלו נבחרה ההצעה הנמוכה של משרד רו"ח נסים דוידוב ושות'. היקף התקשרות זו אינה מחייבת הליך מכרז זוטא.

2. עד לתום תקופת ההתקשרות הנ"ל, תפעל המועצה לביצוע ההליך המחויב להסדרת התקשרות לקבלת שירותים חשבונאיים.

3. האחראי לתיקון הממצא הינו מזכיר וגזבר המועצה, מר טוביה ישמח.

ראש המועצה קיבל את מסקנות והמלצות הצוות לתיקון ליקויים.

ועדת הביקורת מברכת על תיקון הליקויים כבר במהלך ביצוע הביקורת.

דוח כספי לשנת 2018

1. סך נכסים ליום 31.12.18 של כ-44 מלש"ח לעומת סך התחייבויות של כ-6.1 מלש"ח.
2. בנוסף לכך, קיים עומס מלוות של כ-10 מלש"ח, קיטון של כ-2.6 מלש"ח בהשוואה לשנת 2017, מתוכם כ-3 מלש"ח בגין הלוואות ביוב שנתקבלו בשנות ה-90 לביצוע תשתית הביוב במועצה.
3. סך חובות הארנונה ומסים אחרים למועצה כ-3.6 מלש"ח – קיטון של כ-800 אלש"ח בהשוואה לשנת 2017.
4. אחוז גביית המסים השוטפת %95.26 בדומה לשנת 2017.
5. היתרה בקרנות הפיתוח כ-29 מלש"ח הנובעים ברובם מתקבולי היטלים של מבנה האחסנה במשגב דב.



מועצה אזורית גדרות

עשרת, ד.ב. עמק שורק מיקוד: 76858
רב קווי: 08-8549100 פפ 08-8549124
www.gderot.muni.il
moaza@gderot.muni.il

6. פעילות השנה השוטפת הסתיימה באיוון (18- אלש"ח) המביאה את העודף המצטבר בתקציב הרגיל ל-139 אלש"ח.
7. קיימים גרעונות סופיים בתב"רים שנסתיימו בסך של 400 אלש"ח ובכוונת המועצה לסגרם בשנת 2019.
8. מצבת משרות כ"א הכוללת נמוכה מהתקן שאושר במועצה במסגרת אישור התקציב השנתי.

דוח ביקורת מפורט לשנת 2018-

1. הוועדה מציינת את העובדה שלא נמצאו ממצאים מהותיים בביקורת לשנת 2018.
2. שלושה ליקויים שטרם תוקנו או תוקנו חלקית:
 - 2.1. הגשת התקציב של הוועדים המקומיים לשנת 2018 עד לסוף שנת 2017 בניגוד לדרישה בצו להגשתם עד ל-1 באוקטובר בכל שנה.
לאור העובדה שגם תקציב המדינה ותקציב המועצה אינם מאושרים עד לתאריך 1 באוקטובר, הוועדה סבורה שמדובר בדרישה שקיים קושי לעמוד עליה.
 - 2.2. קיימות ועדות ביקורת ביישובים אך לא נמצאו פרוטוקולים לביצוע ביקורת בוועדים המקומיים למעט בישוב כפר מרדכי.
לאחר שמונו במליאת המועצה וועדות ביקורת חדשות לוועדים המקומיים, ממליצה הוועדה על הדרכה מתאימה לוועדות הביקורת ביישובים שתתבצע ע"י גורמי המקצוע הרלוונטיים במועצה ועל הנחיה וליווי צמוד של הוועדות לביצוע פעילות ביקורת ביישובים כנדרש.
- 2.3. ועדות חובה שלא התכנסו כלל: הנצחת נפגעי טרור, מאבק בנגע הסמים ומיגור אלימות. בדו"ח צויין כי ועדות עדר לענייני ארנונה והקצאת מקרקעין לא נתכנסו משום שלא נדרשו לכך.
הוועדה ממליצה לפנות שוב פעם ליושבי ראש הוועדות בדרישה להתכנס ולטפל בתחום אחריותם.
3. הוועדה מבקשת לציין כי בשנת 2018 לא נמצאה יתרת חוב לעובדים ולנבחרים.
4. מנספח ניהול חייבים בארנונה עולה כי חלק גדול מהחוב מקורו ממספר מועט של חייבים (10 נישומים חייבים 1,100 אלש"ח - בסכומים של מעל 50 אלש"ח כל אחד - המהווים כ-46% מסך חובות הארנונה). בשנת 2019 הסדיר אחד מהנישומים את חובותיו (כ-600 אלש"ח).
5. הנחות ארנונה - ממצאי הביקורת תקינים.
6. בוצעה התקשרות בשנת 2016 עם היועץ המשפטי. לא התקיימו התקשרויות עם יועצים מקצועיים אחרים בפטור ממכרז לפי תקנה 3(8) לתקנות העיריות (מכרזים).
7. נמצא תב"ר להסדרת נגישות לקויי ראייה בבית הספר שבוצעה בו הוצאה בסך של 27 אלש"ח לפני שאושרה על ידי הגורמים המוסמכים לכך. הוועדה מקבלת את הסבר המועצה ורואה בכך פעולה חריגה ויוצאת דופן בהתחשב בצורך המיידי בהנגשת הכיתה לפני פתיחת שנת הלימודים.
8. נמצאו 3 תב"רים נוספים בהם היתה קיימת חריגה בביצוע ההוצאה לעומת התקציב. הוועדה התרשמה שסכום הגרעון אינו מהותי, שמדובר בגרעון תקציבי בלא שנגרם גרעון מימוני, שהתקבלה הכנסה נוספת כנגד ההוצאה החריגה ושהרישום אושר ותוקן בשנת 2019. יחד עם זאת ממליצה הוועדה להקפיד על ביצוע הוצאה על פי תקציב מאושר.



מועצה אזורית גדרות

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

סיכום הוועדה

הוועדה מציינת בסיפוק רב את העובדה, שאינה מובנת מאליה, כי לא נמצאו ליקויים מהותיים בדו"ח הביקורת לשנת 2018 וממליצה על תיקון ההערות וההמלצות כמפורט לעיל.

על החתום,

ירון סלומון
יו"ר הוועדה