

מועצה אזורית גלבוע

2 פרוטוקולי ועדה לענייני ביקורת 3-4/ 23 - דיון על דוח מבקר משרד הפנים לשנת 2021

יולי – אוגוסט 2023

הישיבות התקיימו ב-19.7.2023 ישיבה שהתקיימה באמצעות אפליקציית ה-zoom וב-14.8.2023

משתתפים:

ג'ואד זועבי - גזבר המועצה - השתתף בישיבה ב-19.7.2023
עו"ד אילן מירון - היועץ משפטי למועצה - השתתף בישיבה ב-19.7.2023
אייל פייגנבאום - מבקר המועצה - השתתף בשתי הישיבות
ירון דוד - יו"ר ועדת לענייני ביקורת - השתתף בשתי הישיבות
דוד מולא - חבר הועדה השתתף בשתי הישיבות באמצעות שיחה טלפונית
עמיאל דהאן – חבר ועדה –נעדר משתי הישיבות

דיון בדוחות מבוקרים של ודוח מפורט משרד הפנים לשנת 2021

ירון דוד, יו"ר הועדה לענייני הביקורת, מדגיש כי חברי הועדה נסמכים על ממצאי מבקר משרד הפנים. תפקיד הועדה להאיר את הלקויים, לבחון האם תוקנו ויחד עם זאת, לקיים ביקורת בונה אשר תעזור להתנהלות נכונה.

=====

נספח מס' 3

צו המועצות האזוריות < ועדת בקורת (תיקון תשכ"ה)

סעיף 39 – ועדת ביקורת

- א. המועצה תבחר מבין חבריה ועדת ביקורת.
- ב. ראש המועצה וסגניו לא יהיו חברים בוועדת הביקורת.
- ג. מספר חברי ועדת הביקורת לא יפחת משלושה ולא יעלה על חמישה. ובלבד שבמועצה פועלת ועדת הנהלה ולא כל הסיעות במועצה מיוצגות בה, או במועצה שראש המועצה שלה לא נבחר בקולותיהם של נציגי כל הסיעות בה, יהיו לפחות חבר אחד של ועדת הביקורת נציג של סיעה שאינה מיוצגת בוועדת ההנהלה או שלא הצביעה על בחירתו של ראש המועצה.

סעיף 39 א' – תפקידים וסמכויות

- ב. אלה תפקידי ועדת הביקורת וסמכויותיה:
 1. לבדוק אם החלטות המועצה הוצאו לפועל כדין.
 2. לבדוק חשבונות המועצה ולבדוק אם פעולות המועצה נעשו במסגרת תקציבה המאושר.
 3. לבדוק אם תוקנו הלקויים בענייני המועצה, עליהם הצביעו הועדה או מבקר המועצה או מבקר משרד הפנים או מבקר המדינה בפני מליאת המועצה.
- ב. ועדת הביקורת רשאית לקבל מכל חבר מועצה, או עובד מועצה ידיעות, מסמכים והסברים הדרושים לה למילוי תפקידה.

הערות – לדו"ח המפורט של משרד הפנים - לשנת 2021

סעיף ב – הממצאים העיקריים שהועלו בביקורת השנה

	<u>הערות מבקר משרד הפנים</u>	<u>תגובת הרשות</u>	<u>דיון בוועדה לענייני ביקורת</u>
--	------------------------------	--------------------	-----------------------------------

<u>סעיף ב</u>	<u>סעיף ב</u>	<u>סעיף ב</u>
<p>1. הוועדה מקבלת את הסברי הרשות.</p> <p>2. הוועדה מקבלת את הסברי הרשות.</p> <p>3. הוועדה מבקשת לתקן את הליקוי, באמצעות אישור העובדים למליאה הקרובה ומקבלת את הסברי הרשות.</p>	<p>1. הכספים (מדובר ב-69 אלפי ש"ח) לא שולמו בזמנו בשל בעיה תזרימית שהייתה למועצה דאז. המועצה מתכננת לשלם כספים אלה בעתיד הקרוב.</p> <p>2. אין חשבון נפרד לכל השקעה, אך בפועל הכספים מושקעים בפיקדון אחד עבור קרנות הפיתוח. יש שליטה ובקרה על ידי המועצה וניתן לראות שאקטיב ופאסיב בדוח הכספי שווים.</p> <p>3. המועצה מקבלת את ההערה ותיישם אותה. מרבית הוועדים במועצה, לא מעסיקים עובדים שכירים וכיום יש 1-2 עובדים המועסקים ב-1-2 וועדים. (גן נר ורם און)</p>	<p>1. <u>קופה לניהול דמי פנסיה תקציבית</u> כספי קרן ניהול פנסיה תקציבית שנוכו החל משנת 2004, לא הושקעו במלואם בקופה לניהול דמי פנסיה תקציבית (ראו פרק ד.3.5.5.6 עמוד 27).</p> <p>2. <u>קרנות פיתוח</u> כספי ההשקעות לא מנוהלים במלואם בחשבונות המיועדים להשקעות } ראה פרק ד.4.5.5.6 עמוד 27</p> <p><u>ליקוי מהותי אחר שעלה השנה</u></p> <p>3. <u>המועצה לא מאשרת את מינוי העובדים בוועדים המקומיים בהתאם לאמור לסעיף 132 ב(ב) לצו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), תשי"ח - 1958 (ראה פרק ד.7.3 עמוד 27).</u></p>

פרק ג – מעקב אחר תיקון הליקויים

הועדה דנה בישיבותיה ב-19.7.23 וב-14.8.23 בליקוי היחיד , אשר בפרק ג :

1. גביה והנחות :

ליום 31.12.21 , סכום חובות נבחרים עלה על סך 5 אלפי ₪ ללא הסדר פריסה (ראה פרק ד.3 עמוד 12).

תגובת המועצה לליקוי בפרק ג :

מדובר על 2 חברי מליאה : אחד שהופסקה כהונתו והשני מכהן ונמצא בתהליך מחיקת החוב בהסדר.

המלצת הוועדה : לקבל את עמדת המועצה בדבר תיקון הליקוי שבפרק ג' בדוח הביקורת.

לסיכום , לגבי הדוח הכספי המבוקר יש השנה גם ביקורת חיובית !

בדוח הכספי דווחו 187000 ₪ כעודף כספי בין תקבולים לתשלומים , בתקציב הרגיל , בעמוד 6 של הדוח הכספי.

לפיכך הגירעון המצטבר לשנת 2021 ירד ל-17,918 אלפי ₪ , ראו בעמוד 4 , בדוח הכספי המהווה 8.44% !

, מהתקציב לשנת 2021 , המהווה ירידה משמעותית משנת 2020 , עת היווה הגירעון המצטבר כ- 13% !

