

פרוטכל ישיבה מספר 13 מתאריך 22.05.16

נוכחים:

- מר ימיני אודי - יו"ר הוועדה
- מר טחובר ישי – חבר הוועדה

חסרים:

- מר שינדלר גדעון- חבר הוועדה

משתתפים:

- מר ציפורי שי - מבקר המועצה

נושא הישיבה: דיון בדו"ח ביקורת רו"ח כספי ומפורט לשנת 2014

אלון/שבות

אלעזר

בתעין

גבעות

הרגילה

כפראלדד

כפרעציון

כרמיצור

מגדלעז

מעלהעמוס

מעלהרחבעם

מצד

נווהדניאל

נוקדים

פניקדם

קדר

ראשצורים

שדהבועז

שדהבר

תקוע

1. הועדה דנה בדוח ביקורת רו"ח כספי ומפורט לשנת 2014, ובהשלמת הבדיקה שנעשתה על ידי מבקר המועצה.

2. להלן הממצאים העיקריים שעלו בדוח:

א. העסקת קבלן ניקיון ללא מכרז – בדוח הביקורת עלה, כי המועצה העסיקה בשנת 2014 קבלנים לניקיון בתי הספר. לאחד מהם לא היה רישיון ולא נחתם עמו חוזה. לאחר, לא בוצעו בדיקות שגר כנדרש. בבדיקת מבקר המועצה את הממצא, עלה כי הגזבר ומנהל מחלקת החינוך לא ידעו על כך ואף לא ידעו שהקבלן הוחלף. לאחרונה, הגיע מכתב מאגף הביקורת במשרד הפנים המבקש שנבדוק את הנושא לעומק.

המלצה: המבקר, בהתאם לבקשת אגף הביקורת במשרד הפנים, יכין דוח ביקורת בנושא.

ב. השתתפות בתקציב הג"א - במועצה, תחזוקת המקלטים הציבוריים מבוצעת בידי הוועדים המקומיים. דוח רו"ח מצביע על כך שסעיף תחזוקת מקלטים שתוקצב על ידי הג"א בשנת 2014 עמד על 290 אלש"ח ובפועל הועבר לשובים 226 אלש"ח. הגזבר טען כי בשל טעות לא הועבר הסכום המלא.

המלצה: הועדה מבקשת שהמבקר יבחן האם בשנת 2015 הטעות תוקנה אם לאו.

ג. ביקורת על תב"רים – הרו"ח מצא 11 תב"רים בהם הייתה חריגה מהסכום שהוקצב לאותם תב"רים מלכתחילה. המבקר ציין כי מתוך אותם התב"רים שעלו בדוח הביקורת, הוא בדק 7, וזאת על פי גודל חריגה והיקף סכום התב"ר. להלן ממצאים עיקריים של הבדיקה:

(1) הוצאה הכספית של התב"ר בוצעה על סך התחייבות עתידית לכספים שיגיעו. בפועל לא הגיעו כספים ולעומת זאת התקציב בתב"ר נוצל אף מעבר לסכום שאושר מלכתחילה (תב"ר אורקולי).

(2) חריגה בהוצאה הכספית בתב"ר מעבר לאומדן שהיה בתחילת התב"ר (מקווה לכפר אלדד/נוקדים, מעגל תנועה בת-עין).

3) הועבר כסף מתב"ר לתב"ר (שדרוג מבני חינוך 2014-2015) ונוצר פער תקצבי בתב"ר הראשון.

המלצה:

א) הועדה ממליצה כי המליאה תפקח ותעקוב אחרי התב"רים לא רק בפתיחתם אלא גם בהמשך, בעת מימושים.

ב) הועדה מבקשת מהגזבר להעביר למליאה, דוח מצב עדכני לגבי התבר"ים שנמצאים כרגע בביצוע ובכל אחד מהם האם ישנה חריגה/ צפי לחריגה. ואם כן, כיצד מתכוונים לפתור זאת.

ג) הועדה ממליצה למליאה, כי הגזבר יעביר דוח חציוני למליאה בכל שנה, בו יפרט לגבי כל תב"ר: אחוז ניצול, צפי לסיום והאם יש צפי לחריגה. במידה ויש צפי לחריגה כיצד מתכוונים לסגור את החריגה. ולאחר מכן, המליאה תידרש לאשר זאת.

ד. מעקב אחרי מכרזים - המועצה פרסמה מכרז לביצוע תשתיות ליחידות בניה בכרמי צור ושימשה כצינור להעברת כספים למכרז. בפועל הפרויקט נוהל על ידי הישוב ללא פיקוח של המועצה.

המלצה:

כאשר המועצה מפרסמת מכרז, עליה לפקח על הפרויקט גם אם בפועל היא לא מנהלת את הפרויקט אלא הועד המקומי. הפיקוח צריך להיות בדגש על ניצול הכספים שמועברים לפרויקט. לגבי הפרויקט הספציפי, על המועצה לבקש נתונים מהישוב כרמי צור אודות ניצול הכספי בפרויקט.

ה. קבלת ערבויות מקבלנים – בפרויקט ביצוע כביש גישה לבת עין, המועצה לא קבלה ערבויות טיב וביצוע מהקבלן כנדרש בחוזה. יש לציין כי נושא זה עלה בדוח ועדת הביקורת בשנת 2012.

המלצה:

קבלת ערבויות, חשובה מאוד להתחשבות עם הקבלן ועל מנת להגן על המועצה. לפני יציאה לביצוע של כל פרויקט, יש לוודא כי כל הערבויות הנדרשות קיימות.

3. בדיקת המבקר בעקבות תלונה על ליקויים בחל"פ - המבקר עדכן כי עדיין, לא אושר לו לבדוק את העובדות בתלונה על פי שיטות העבודה המקובלות בביקורת ומוטלות עליו מגבלות שלא מאפשרות לו לקיים בדיקה כפי שהוא אמור לעשות.

המלצה: הועדה מבקשת כי המבקר יתחום בזמן את ההמתנה לביצוע הביקורת, כפי שמקובל (כשבועיים). ולאחר מכן, יעביר את המידע שהועבר אליו ע"י המתלונן, לגורמים הממונים עליו או לרשויות האכיפה, כפי שהוא נדרש לעשות זאת בחוק.

4. המבקר ציין כי מזה כשנתיים, הוא משמש גם כמבקר המועצה וגם כממונה תלונות הציבור. המבקר טוען כי באחוזי המשרה הנוכחיים (50% משרה), אינו מסוגל לבצע את עבודת הביקורת השוטפת עם הטיפול בזרם תלונות הציבור ההולך וגדל.

לצורך ההשוואה בכל שנת 2015 היו 17 תלונות ובחמשת החודשים הראשונים של שנת 2016 ישנן כבר 13 תלונות.



המלצה: הועדה מבקשת, בכדי לא לפגוע בעבודת הביקורת, תיבחן האפשרות להגדלת אחוזי המשרה של המבקר או לחילופין בחינת העברת תפקיד הממונה על תלונות הציבור לגורם אחר במועצה .

נרשם ע"י אודי ימיני – יו"ר הועדה

אלון/שבות
אלעזר
בתעין
גבעות
הרגילה
כפראלדד
כפרעציון
כרמיצור
מגדלעז
מעלהעמוס
מעלהרחבעם
מצד
נווהדניאל
נוקדים
פניקדם
קדר
ראשצורים
שדהבועז
שדהבר
תקוע

גוש עציון בית ישראלי

ד.נ צפון יהודה 90433 טל: 02-9939933 פקס: 02-932169 www.baitisraeli.co.il