

פרוטוקול ישיבת הוועדה לענייני ביקורת מיום 9/3/17

נוכחים: משה רז – יו"ר הוועדה, יהודה גטה – חבר ועדה, רוני פלומין - חברת ועדה, משה שטיגליץ – מבקר המועצה.

1. דוח מבקר משרד הפנים 2015.

2. תכנית עבודה 2016 – עדכון

3. תכנית עבודה 2017

1. דוח משרד הפנים 2015

פרק ב' עקרי הממצאים

ממצא 1 – הועדים הגישו דוחות כספיים מבוקרים שלא ע"פ המתכונת האחידה לפי דרישת משרד הפנים.

ממצא 2 – ועדים מקומיים טרם הגישו תקציב לשנת 2016.

ממצא 3 – כל הועדים לא הגישו במועד את תקציב 2015 לאישור המועצה.

תגובת המועצה

1 – אכן למרות דרישת המועצה הדוחות הכספיים המבוקרים של הוועדים המקומיים נערכו על ידי רואי חשבון חיצוניים אך עדיין לא לפי המתכונת הנדרשת על ידי משרד הפנים. גם בשנת 2016 טרם הפנימו כל הוועדים את הדרישה.

2 – כל הוועדים הגישו תקציבים לשנת 2015 והתקציבים אושרו.

3 – כל הוועדים הגישו תקציבים לשנת 2016 והתקציבים אושרו.

החלטות ועדת ביקורת

ממצא 1 – על הגזבר לשלוח את הנחיות משרד הפנים לכל הועדים שלא ערכו את הדוחות במתכונת האחידה לפי דרישת משרד הפנים.

ממצא 2 + 3 – הועדה מאמצת את תשובת המועצה לדוח ותפעל לתיקון הליקויים.

פרק ג' מעקב תיקון ליקויים

ממצא ג.1 – לא נמצא מסמכי פרסום מכרז בתב"ר 1207

ממצא ג.2 – המועצה בצעה 9 תב"רים תוך חריגה ממסגרת תקציבית.

ממצא ג.8 – כל התאגידים הקשורים למועצה טרם הגישו דוחות כספיים מבוקרים לשנת 2015.

תגובת המועצה

1 ג לטענת מזכירות המועצה המכרז פורסם אולם לא נמצא לכך תיעוד.

2 ג מדובר בחריגות זמניות, ככלל החריגות מכוסות בהשלמת כספים ממוסדות מדינה או מקרנות הפיתוח של המועצה על פי אישור מליאת המועצה.

8 ג דוחות בתגידים לשנת 2015 הוגשו ללא יוצא מן הכלל.

החלטות ועדת ביקורת

- ממצא ג1- הועדה מבקשת לקבל הבהרות מגזבר המועצה.
ממצא ג2 – הועדה מבקשת לקבל הבהרות מגזבר המועצה.
הועדה מבקשת לאשר את נוהל תב"רים שגיבש יו"ר הועדה.
ממצא ג8 הועדה מאמצת את תשובת המועצה לדוח.

2. תוכנית העבודה לשנת 2016 עדכון

מבקר המועצה סקר את הנושאים בהם ערך ביקורת בשנת 2016 :

א. **חברה כלכלית** – הדוח התמקד באופן ניהולה ותפקודה של החברה הכלכלית, תוך שימת דגש על היבטים של יעילות, חסכון, ניהול פרויקטים, מנהל תקין ומנגנוני פיקוח ובקרה נאותים.

ב. **ועד מקומי צור משה** – הדוח התמקד בהתנהלות פעילות הוועד המקומי בהתאם להוראות החוק, בחינת נאותות הניהול הכספי והרישומים החשבונאיים של הוועד המקומי וחיוב וגבית ארנונה ואגרות מתושבים.

ג. **פיקוח על הבניה ועדה מקומית לב השרון**- מטרת הביקורת הייתה לבחון כי פעילות מחלקת פיקוח עומדת בדרישות החוק, נהלי הועדה והמנהל הציבורי התקין.

ד. **ביקורת בנושא אבטחת מערכות המידע של המועצה**

כל הדוחות נמסרו לוועדת ביקורת למעט דוח אבטחת מידע שטרם הסתיים. לאחר שועדת ביקורת תלמד את הדוחות ולאחר קבלת התייחסות ראש המועצה – הועדה תדון בדוחות.

3. תכנית עבודה 2017

מבקר המועצה סקר את הנושאים המומלצים על ידו ואת הנושאים בהם כבר התחיל לערוך ביקורת.

רשם: משה שטיגליץ מבקר המועצה.