

לשכת ראש המועצה



פרוטוקול ישיבת מועצה שלא מן המניין מס' 07/19 מתאריך 06 בפברואר 2019

נוכחים: מוטי, יעל, ליאור, דפנה, זאב, דורון

מוזמנים: עו"ד עמיחי ויינברגר ועו"ד אייל בוקובזה-ממשרד היועמ"ש, מירי-גזברית, אחי-מבקר

נעדרים: דנה, אורן, רועי

מוטי פותח את הישיבה.

מוטי: על סדר היום - דיון בסיכומי והצעות הועדה לענייני ביקורת בנוגע לדו"ח הביקורת של משרד הפנים לשנת 2017.

Ministry of the Interior
Senior Division of local government audit



ירושלים, י"ט באלול התשע"ח
30 באוגוסט 2018
אב 2018-8542



משרד הפנים
אגף בכיר לביקורת ברשויות המקומיות

לכבוד
מר מוטי לנדאו
ראש המועצה המקומית
סביון
שלום רב,

הנדון: ביקורת רואה חשבון במועצה המקומית סביון לשנת התקציב 2017

בהתאם לתוכנית העבודה השנתית, ערכנו במועצה ביקורת חשבונות באמצעות משרד רואי חשבון. מצורפים בזאת לטיפולך, דוח כספי מבוקר ודוח ביקורת מפורט לשנת התקציב 2017.

הנך מתבקש לנקוט בצעדים הבאים:

- (א) להביא את דוחות הביקורת לדיון בפני הוועדה לענייני ביקורת במועצה.
 - (ב) לכנס את מועצת המועצה לדיון מיוחד בדוחות הביקורת ובהמלצות הוועדה.
 - (ג) להורות את עובדי המועצה לתקן את הליקויים שהועלו בדוחות הביקורת.
 - (ד) להגיש לממונה על המחוז דיווח מפורט המאשר את ביצוע האמור לעיל, לרבות פעולות שנקטו לשם תיקון הליקויים המפורטים בפרקים ב' ו-ג' שבדוח המפורט, זאת עד לתאריך **30.11.2018**.
- הממונה על המחוז רשאי לנקוט בכל הצעדים הנדרשים בהתאם לסמכויות הניתנות לו על פי דין על מנת להבטיח שהרשות תתקן את כל הליקויים שהועלו בביקורת ותגיש דיווח במועד הנדרש.

בכבוד רב,

עפרה ברכה

מנהלת אגף בכיר לביקורת ברשויות המקומיות
והממונה על החשבונות

רחוב השקמה 8, סביון 5651304, טל' 03-7370920
פקס: 03-7370911 | לשכת ראש המועצה
anatb@savyon.muni.il | www.savyon.muni.il

סיכומי והצעות הוועדה לענייני ביקורת לגבי דו"ח ביקורת משרד הפנים 2017

- 1. היעדר ליקויים מהותיים בביקורת** (פרק ב' בעמוד 7) – הוועדה מסכמת שדו"ח הביקורת ציין בממצאים העיקריים שלא נמצאו ליקויים מהותיים.
- 2. אי כינוס ישיבות של וועדות המועצה ואי קיום מספר נדרש של ישיבות** (פרק א' – בעמוד 5, וסעיף ג.7 – בעמוד 8).

א. הוועדה מציעה שראש המועצה ידאג לבחינת נכונות רשימת הוועדות המופיעה בסעיף א.7. בעמוד 4 (דוגמאות – וועדת הנהלה היא וועדת חובה. ועדת הכספים היא ועדת רשות).

ב. הוועדה מציעה שתוצא הנחייה לכל יושבי ראש וועדות המועצה לרשום פרוטוקול בתום כל ישיבה של הוועדה ולהעביר עותק שלו לראש המועצה. זאת לאור ממצא הביקורת לפיו 7/8 וועדות חובה מתוך 16 לא התכנסו כלל ו-5/6 וועדות חובה שהתכנסו, קיימו פחות ישיבות מן הנדרש על פי הדין.

ג. הוועדה מציעה שראש המועצה יודאג שהוועדות תתכנסנה בתדירות שאינה נופלת מן הקבוע בדין.

ד. הוועדה מציעה שראש המועצה ימציא לחברי המועצה דו"ח רבעוני על התכנסות כל הוועדות ועל התייחסותו להמלצות הוועדות.

ה. זוהי הערה חוזרת בדו"ח הביקורת מזה מספר שנים ומן הראוי להביא לתיקון הליקוי.
- 3. אי קיום הוראות חוק תאגידי מים וביוב** (סעיף ג.1 בעמוד 8) – הוועדה מסכמת שעקב ההסכמות שהושגו בין השלטון המרכזי והמקומי ואישור השלמת הקמת מערכת הביוב וההתקדמות בביצוע הפרוייקט, הנושא נותר פתוח. בתום השלמת עבודות הביוב ניתן יהיה לבחון את הנושא מחדש.
- 4. תקציב הג"א** (סעיף ג.6 בעמוד 8 וסעיף ד.5.3 בעמוד 20)

א. הוועדה מציעה שראש המועצה והגזברית ידאגו לכך שהמועצה תנהל תקציב מפורט להג"א מקומי.

ב. הוועדה ממליצה שראש המועצה והגזברית ידאגו לכך שההוצאה בפועל תהיה בהתאם לתקציב (התקציב לתחזוקה, בדיק, ציוד, מבנים, חשמל, חומרים, מקלטים ומפקדות, שיפוץ מקלטים, השתתפות במימון הוצאה משותפות, פרסומים/הדרכה ואחזה מרכז הפעלה הסתכם בסך 89,000 ₪. הוצאה בפועל לרכש ציוד/אמצעים הסתכמה ב- 61,000 ₪ ללא תקציב מפורט). נמסר לוועדה שההפרש נוצר עקב דחיית רכש מ- 2017 ל-2018.

לשכת ראש המועצה

2

- ג. הוועדה מציעה שראש המועצה והגזברית יקפידו לקבל את כל החתימות הדרושות, לרבות הממונה על המחוז ומפקד המחוז עד סוף הרבעון הראשון של 2019.
- ד. הוועדה מציעה שראש המועצה והגזברית ידאגו לכך שהמועצה תשלים את ציוד המיגון האישי לעובדי המועצה לא יאוחר מסוף הרבעון הראשון של שנת 2019 ויימסר על כך דיווח בכתב לחברי המועצה.
- ה. הוועדה מציעה שראש המועצה והגזברית יפעלו כדי שהציוד הייעודי יבוסח ושהביטוח ישועבד לפקע"ר לא יאוחר מסוף הרבעון הראשון של שנת 2019 ויימסר על כך דיווח בכתב לחברי המועצה.
- ו. הוועדה מציעה שראש המועצה והגזברית ידאגו לכך שתקציב הג"א ינוצל לייעודו.
5. **ועדה לשיפור אתרים** (סעיף ג.7 בעמוד 8) – הוועדה מציעה שהמועצה תמנה ועדה לשיפור אתרים כנדרש לפי חוק לא יאוחר מסוף הרבעון הראשון של שנת 2019.
6. **הקצאת מקרקעין** (סעיף ג.8 בעמוד 8) – הוועדה מציעה שראש המועצה והגזברית ידאגו להשלמת יישום נוהל הקצאות קרקע במהירות האפשרית.
- הועדה מציעה שהמועצה תפנה לכל הגורמים המעוניינים בהקצאת קרקע ותורה להם להמציא את המסמכים הנדרשים לא יאוחר מסוף רבעון 1 של שנת 2019.
- הוועדה מציעה שהמועצה תבחן את האפשרות לכרות הסכמים עם הגורמים המחזיקים במקרקעין בפועל עד לסיום הליך ההקצאה, כדי שלא תהיה החזקה ללא כל תנאים.
- מבקר המועצה יבדוק את התקדמות תהליך הקצאת המקרקעין.
7. **פיקוח על ניהול תיק ההשקעות** (סעיף ב.10 בעמוד 8) – הוועדה מציעה שראש המועצה והגזברית ידאגו לפיקוח שתיק ההשקעות ינוהל לפי הוראות מנכ"ל משרד הפנים 4/2008. נמסר לוועדה שהנושא הוסדר בתחילת 2018.
8. **מידור ההרשאות במערכת הנהלת החשבונות** (סעיף ד.4 בעמוד 13) – הוועדה מציעה לשפר את מידור ההרשאות במערכת החשבונות.
9. **סגירת חשבונות במערכת הרכש** (סעיף ד.4 בעמוד 13) – הוועדה מציעה שראש המועצה והגזברית יפעלו לפתרון הבעיה הטכנית שמנעה סגירת הזמנות במערכת הרכש. נמסר לוועדה שהנושא טופל.
10. **פיגורים בגביית ארנונה** (סעיף ד.5.1 בעמוד 17) – הוועדה מציינת בפניה שמספר החייבים (359) מהווה 17% מכלל הנכסים ושכום החוב מסתכם ב-4.5 מיליון ₪, מהווים 15% מן החיוב השנתי. החוב כולל 26 חייבים עם חוב העולה על 50,000 ₪ ומשקלם בכלל החוב הוא 66%. 88% מהחוב הוא של מגורים.
- הועדה מבקשת שיומצא ניתוח של כלל החובות למועצה, לרבות גיול החובות וניתוח הקיזוזים.

11. **רישום הערות אזהרה לחייבים** (סעיף ד.5.1. בעמוד 17) – הוועדה מציעה שהמועצה תרשום הערות אזהרה לחייבי ארנונה בפנקס הזכויות כדי ליצור הרתעה ולשפר את מוסר התשלומים. בשנת 2017 נרשמה הערה אחת בלבד על חוב של 16,000 ₪. הוועדה ביקשה לקבל נתונים על מספר הערות האזהרה הרשומות בגין חובות למועצה.
12. **פערים בין הדו"ח השנתי המבוקר והבלתי מבוקר** (סעיף ד.5.4. בעמוד 22) – הוועדה מצביעה על יתרת חייבים בגין שלטים, עצמיות וחינוך בסך 690 אלף ₪.
13. **התאמה בין תקבולים המוצגים במחלקת הגבייה לבין רישומי הכנסות בהנה"ח בנושא חינוך ותרבות** (סעיף ד.5.5.א. בעמוד 23) – הוועדה מציעה שהמועצה תפעל ליצירת התאמה מלאה בין נתוני מחלקת הגבייה והנהלת החשבונות. נמסר לוועדה שהבעיה נפתרה.

מוטי: התייחסותי לדוח הביקורת לשנת 2017 שנערך ע"י מאירה גנור ולסיכומי ועדת הביקורת של המועצה:

1. ראשית אני שמח שאין אף הערה בפרק ב' של דוח הביקורת שהוא הפרק העיקרי ורק מעט רשויות במדינה זכו לדוח נקי בפרק ב' **שמשמעותו – אפס ליקויים מהותיים.**
2. לגבי סעיף 5 בדוח, אינני מוצא ברשימת הוועדות המוזכרות במדריך לנבחר לשנת 2018 שום תזכורת לוועדה לשיפור אתרים ולכן אינני מוצא סיבה להקים את הוועדה.
3. סעיף 9 בדוח, תוקן. התקלה נגרמה בעקבות הכנסת תוכנה חדשה.
4. בהתייחס לסעיף 8 בדוח שלך, ההערה אינה מקובלת ולדעתי לא נדרש לשנות דבר בהתנהלות הקיימת.
5. סעיפים 12,13 בדוח טופלו.
6. שאר ההערות מקובלות ויטופלו.

מוטי נועל את הישיבה.