



סימוכין: 485994

## פרוטוקול ישיבת הועדה לענייני ביקורת 1/2017

מישיבה שהתקיימה ביום שני, ה' תשרי תשע"ח, 25/9/2017 18:00 בשעה במשרדה של גזברית המועצה.

משתתפים: שמואל משולם, יו"ר הועדה

אבנר דבש, חבר ועדה

חסר: חנוך פרקל, חבר הועדה

נוכחים: זהבית דרויש, גזברית המועצה

ציפי טאוב, מהנדסת המועצה

גיה בר קופל, מנהלת המחלקה לשירותים חברתיים

אייל תנעמי, מבקר המועצה

סדר היום: דיון בדוח מבקר המועצה לשנת 2016

דוח הביקורת עסק ב- 3 נושאים הבאים:

א. טיפול המועצה במענקי פיתוח

ב. טיפול המועצה בפלישות למבנים ולשטחים ציבוריים

ג. גביית הכנסות צד ג' בגין שירותי רווחה

### מהלך הישיבה:

נושא גביית הכנסות צד ג' שירותי רווחה

שמואל פנה אל גיה במספר שאלות והבהרות

שמואל - מה עושים כדי לגבות מההורים ובעיקר ממעוטי יכולת ?

גיה - מנסים ללחוץ על המשפחה באמצעות עובדות המחלקה, במקרים חריגים פונים ליעוץ

המשפטי של המועצה.

שמואל - האם אי ההתאמות בנתוני הכנסות טופלו ?

גיה - אי התאמות צומצמו בעקבות שינויים בתהליך. בעבר ההכנסות היו נרשמות בשיטת המזומן,

הכנסות היו נרשמות בעת הגעתן למחלקת הגביה.



סימוכין: 485994

כיום, נרשמים תחילה חיובים בכרטיס התושב במערכת הגביה ולאחר התשלום נרשמות ההכנסות, באופן כזה שיש מעקב אחר תשלום החייבים.

גובה החיוב מחושב במערכת הרווחה ומועבר לרישום במערכת הגביה.

- תקציב הרווחה איננו קבוע ויכול להשתנות מחודש לחודש בהתאם לשינויים במספר המטופלים – בעקבות כניסה ויציאה של מטופלים ממסגרות.

שמואל - בדוח נרשם כי קיימות יתרות חייבים בגין שירותי רווחה ליום 31/12/2016 .

מתבקש טיפול ביתרות החייבים, יש לבדוק במערכת הגביה את התפלגות החייבים וזהותם.

וכן לברר מול היועץ המשפטי האם אפשר להכריז עליהם כחובות אבודים.

## נושא טיפול המועצה במענקי פיתוח

ניתנה סקירה על מקורות מימון חיצוניים לביצוע פרויקטים של המועצה (בתחום הפיתוח).

לקבלת הכספים המועצה נדרשת לדווח על ביצוע הוצאות ע"פ אבני דרך.

## ממצאי הביקורת

שמואל - בסעיף 1.3.3.1 ב' (עמ' 15 בדוח) נרשם כי הביקורת ממליצה להקפיד על מילוי הוראות נוהל נוהל שחרור הכספים של משרד החינוך ... כדי למנוע אי הבנות ועיכובים ... בשחרור כספים אל המועצה וכן נדרש מעקב נאות אחר הדיווחים ע"י הגורמים המקצועיים במחלקות ההנדסה והכספים".

זהבית - ישנה חברה מנהלת של משכ"ל שמפקחת על עבודות הקבלן וגם מטפלת בדיווחים.

מחלקת הכספים בודקת שההכנסות התקבלו בהתאם להרשאות.

בכל מקרה לא משוחררים כספים לקבלן עד שלא מגיעים הכספים ממשרדי הממשלה, ממפעל הפיס ואחרים.

יש לציין כי ההרשאות של משרד החינוך ברובן מתעדכנות עם הזמן וגדלות עם התקדמות העבודות, בהתאם לכך מגדילים את התב"ר במועצה.

ציפי- לגבי מפעל הפיס, כל תהליך האישור של ההרשאה משלב התכנון הינו ארוך עד שמתחילים בביצוע הפרויקט. תשלומים ממפעל הפיס גם כן מתקבלים לאחר הוכחת ביצוע.

סעיף 13.3.2 ב' (עמ' 18 בדוח) לגבי תב"ר 799 נרשם כי הביקורת ממליצה לנהל מעקב שוטף מול הגורמים הממלאים את הנספחים עבור מפעל הפיס ...



סימוכין: 485994

מנהלי המחלקות במועצה מעורבים בתב"רים שהם יזמו ועוקבים אחר התקדמותם ולכן יש מעקב שוטף שלהם ושל מחלקת הכספים.

סעיף 13.3.2 ב' (עמ' 21 בדוח) לגבי תב"ר 791 – רכישת טאבלטים למורים – למועד הביקורת דיווח למפעל הפיס בסך 150,283 ש"ח טרם התקבל והמועצה נדרשה להשלים מספר פעולות.

סכום זה הינו מתוך הקצבה בסך 162,363 ש"ח עבור ציוד והריהוט לבתי ספר. בסעיף זה נרשם כי הביקורת ממליצה לשפר את המעקב אחר יתרות המענקים המתקבלים ממפעל הפיס.

זהבית - בתקופה האחרונה הדיווחים נעשים באופן שוטף ובצורה מסודרת. לגבי הדיווח הנ"ל בתאריך 17/1/17 התקבלו 150,283 ש"ח לאחר שאושר ע"י מפעל הפיס, יתרת ההקצבה תעמוד לזכות המועצה.

אבנר - מציע לקיים ישיבה בין הגורמים השונים במועצה המעורבים בתקציבי פיתוח אחת לתקופה כדי לעשות בדיקה של כל התברים ומעקב אחר קבלת ההכנסות ובכך יהיה דיון מפרה בין כל מנהלי המחלקות.

זהבית - נערכות פגישות עם כל מנהלי המחלקות באופן פרטני, עם כל מנהל מחלקה על התב"רים השייכים לתחום שלו. בנוסף, פעם בשבוע מוצגים נתוני ההכנסות בתב"רים ממשרדי הממשלה ואחרים בישיבת מנהלי המחלקות השבועית.

לבקשתו של אייל לסיים מוקדם, הנושא: טיפול המועצה בפלישות למבנים ולשטחים ציבוריים לא נדון, נדחה למועד אחר שיקבע בהקדם.

שמואל משולם יו"ר הוועדה