



# מועצה אזורית- עמק יזרעאל

ישיבת מליאה

11/5/2014

סיכום הביקורת הפנימית

לשנת 2013





## עיון בדוחות הביקורת הפנימית

**דוחות הביקורת המפורטים אשר נדונו בישיבת  
מליאת המועצה, מתועדים אצל מנכ"ל המועצה.  
דוחות הביקורת המפורטים פתוחים לעיון חברי  
המליאה.**



# נושאים שטופלו ע"י הביקורת הפנימית בשנת 2013

1. דוחות הביקורת בנושאים :
  - ✓ דוח ביקורת לשנת 2012 – חברת יובלי העמק.
  - ✓ קליטת עובדים במועצה.
  - ✓ ועד מקומי מזרע.
  - ✓ מטרדים: כלבים, רעש מפוח עלים.
  - ✓ התנהלות בעת אירוע הפעלת אזעקת שריפה.
2. התייחסות לדוחות הביקורת השנתיים של ועדות הביקורת בישובים.
3. טיפול בתלונות הציבור בנושאים הבאים:
  - ✓ מפגעי איכות הסביבה
  - ✓ מפגעי מחלקת תברואה.
  - ✓ מחלקת הגביה.
  - ✓ זכייני המועצה.
  - ✓ התנהלות פעוטון.
  - ✓ מכרזים פנימיים
4. טיפול בליקויי הדו"ח המפורט של מבקר משרד הפנים לשנת 2012.



## ביקורת לשנת 2012 – חברת יובלי העמק

תפקידי החברה הם, בין היתר: תכנון, ייזום, הקמה, תפעול ותחזוקה של מערכות המים, הביוב ומתקני הקצה בתחום המועצה האזורית עמק יזרעאל.

### ❖ עיקרי הממצאים:

- לא נמצאו נהלי עבודה כתובים של החברה.
- מעקב אחר הוצאות מבוצע באמצעות אישור של דוח תשלומים חודשי של החברה בלבד.
- נמצא פחת מים גבוה בישובים אחוזת ברק ומנשיית זבדה. הוסבר, כי הסיבות העיקריות הן נזילות מים וחיבורים לא מורשים.
- אישור הביטוח של הספק אר לב הנדסה ופרויקטים בע"מ לא היה בתוקף.



# ביקורת לשנת 2012 – חברת יובלי העמק

## ❖ עיקרי הממצאים:

- לא נערך הסכם התקשרות עם ספקים קבועים כגון: מוסך מזרע ויועץ משפטי.
- לחלק מהספקים כגון: חסון מסחר בע"מ מפיקה החברה הזמנות בדיעבד.



# ביקורת לשנת 2012 – חברת יובלי העמק

## ❖ עיקרי המלצות הביקורת:

- לערוך נהלי עבודה ייעודיים לחברה.
- לבצע מעקב תקציבי באמצעות דוח ביצוע הכנסות והוצאות שיופק על בסיס חודשי.
- יש לפעול לצמצום פחת המים, בין יתר, על ידי דיווח שוטף לפיקוח ומעקב אחר הטיפול. וכן, לבצע בדיקה והשוואה חודשיים בין כמות מים שנרכשה לכמות שנמכרה.
- לנהל מעקב שוטף באמצעות מערכת הממוחשבת אחר תקפותם של מסמכים רלוונטיים כגון: ערבות וכו'.
- לערוך הסכמי התקשרות עם ספקים קבועים.
- להקפיד להפיק הזמנה מראש או במידת הצורך, להפיק הזמנת מסגרת במקרים בהם הרכש נעשה באופן שוטף.



# ביקורת לשנת 2012 – חברת יובלי העמק

## ❖ מעקב תיקון ליקויים:

- נכתבו נהלי עבודה יעודיים ואושרו בדירקטוריון החברה.
- נערך נוהל בדיקה הכולל: סקירה חודשית של דוח תשלומים והוצאות צפויות ודוח סטטוס גביה על ידי מנכ"ל החברה.
- לצמצום פחת המים, הותקנו מוני מים לקריאה מרחוק ונקלטה עובדת לצורך מעקב ובקרה שוטפים.
- החברה מנהלת מעקב ממוחשב אחר תקפות מסמכים רלוונטיים.
- נערך הסכם עם היועץ המשפטי ונושא המוסך, יוסדר בשנת 2014 על ידי מנכ"ל המועצה.



## דוח הביקורת – קליטת עובדים

### ❖ עיקרי הממצאים:

- היקף עובדי המועצה והעמותות בחודש 5/2013 גדל בשיעור של כ- 9.5% ביחס לחודש 12/2009. שיעור זה דומה לשיעור הגידול באוכלוסיית המועצה לתקופה שעמד על כ- 9%.
- היחס בין היקף המשרות של עובדי המועצה והעמותות לבין מספר התושבים לתקופה לעיל נמצא במגמת ירידה, הקיטון לתקופה 2009-2012 הסתכם לכדי 5%.
- טרם הוסדרה העסקתם של מספר עובדים שמונו שלא דין בהתאם לדיווח המועצה למשרד הפנים מיום 1/1/2011.
- נמצאו מקרים בהם אושר ע"י משרד הפנים שכר שקלי ועובדים הוגדרו במערכת השכר, כשיעור משכר בכירים.





## דוח הביקורת – קליטת עובדים

### ❖ עיקרי הממצאים:

- שינויים בהגדרות אישיות של עובדים כגון: שינוי חשבון בנק וכו' מאושרים על ידי חשבת השכר.
- לא מבוצע משוב על אופן קבלת העובד במחלקה, הדרכה מקצועית שקיבל העובד, ציוד אישי שניתן וכו'.
- לא נערך מאגר שמות לעובדות שישמשו כממלאות מקום לסייעות בגנים לפי הצורך, כנדרש בכללים.



## דוח הביקורת – קליטת עובדים

### ❖ עיקרי המלצות הביקורת:

- להפיק דוח תקופתי המפרט את העובדים שהוקמו במערכת והשינויים שבוצעו בהגדרות אישיות, אשר יובא לעיונם של מנהלת כ"א ומנכ"ל המועצה.
- לערוך טופס ליווי ומשוב לקליטת עובד במחלקה אשר יפרט את ההליך שבוצע, יאושר על ידי המנהל הישיר ויתועד בתיק העובד.
- לערוך מאגר שמות מאושרים למילוי מקום בהתאם להנחיות. מומלץ לכלול במאגר אף ממלאי מקום בתחומים נדרשים אחרים כגון: עובדי תברואה וכו'.



## דוח הביקורת – קליטת עובדים

### ❖ מעקב תיקון ליקויים:

- הושלמו מסמכים חסרים בתיקי עובדים.
- נושאי הגדרות שכר ומינוי עובדים הוסדר מול משרד הפנים.
- המועצה בוחנת אפשרות להפעלת מערכת בקרה ממוחשבת למעקב ובקרה אחר שינויים בהגדרות הקשורות לשכר העובדים.



## דוח הביקורת – ועד מקומי מזרע

### ❖ עיקרי הממצאים:

- לא נערך הסכם מבסס בין הוועד המקומי לבין האגש"ח המסדיר את ביצוע המשימות הקהילתיות.
- אין הפרדה ברישום פרוטוקול ישיבת ועד ההנהלה בשבתו כוועד מקומי ואין הקפדה על רישום נפרד של חברי הוועד המקומי ומשתתפים אחרים.
- לא הוגשו דוחות ביקורת שנתיים של ועדת הביקורת כמתחייב.
- המועצה מעבירה כספים לוועד המקומי באמצעות חשבון בנק של האגש"ח.
- הרשאות החתימה של הוועד המקומי אינן קובעות את חובת החתימה של יו"ר הוועד הוועד המקומי כנדרש ויו"ר הוועד, אינו חותם על כל המתאות הועד.



## דוח הביקורת – ועד מקומי מזרע

### ❖ עיקרי המלצות הביקורת:

- לערוך הסכם להסדרת ביצוע המשימות הקהילתיות ע"י האגש"ח. לקיים הפרדה ראויה בין חשבונות הועד המקומי לחשבונות האגש"ח.
- להקפיד על רישום פרוטוקול נפרד של הועד המקומי המפרט את שמות חברי הועד המשתתפים, מהלך הדיונים וההצבעות.
- על ועדת הביקורת להגיש מידי שנה דוח ביקורת שיבחן, בין היתר, את נאותות ותקינות התנהלות הועד המקומי.
- יש להעביר כספים מהמועצה לחשבון הועד המקומי בלבד.
- לקבוע מורשה חתימה בחשבונות הועד המקומי, בהתאם לצו המועצות כנדרש



## מטרדים: כלבים, רעש מפוח עלים

### ❖ עיקרי הממצאים:

- שיעור גביית קנסות בגין כלבים משוטטים לתקופה משנת 2012 ועד חודש 9/2013, הסתכם ב- 38% בלבד.
- מחלקת התברואה לא בצעה מעקב ואכיפה ראויים אחר גביית קנסות בגין כלבים משוטטים. יתרת הקנסות אשר טרם שולמו לתקופה מחודש 11/2009 ועד 9/2013, הסתכמו לסך של כ- 457 אלפי ₪.
- פקחי איכות הסביבה אינם ממלאים יומני דיווח ואינם נדרשים להגיש דיווח שבועי או חודשי המפרט את הפעילות היומית שבוצעה.
- המועצה לא בצעה אכיפה מהותית של הוראות החוק בנוגע להפעלת מפוח עלים באזור מגורים.
- לא נמצא נוהל אשר יסדיר את הטיפול בתלונות ולוח זמנים מחייב.



## מטרדים: כלבים, רעש מפוח עלים

### ❖ עיקרי המלצות הביקורת:

- לפעול לשיפור מערך המעקב, הגבייה והאכיפה של קנסות בגין כלבים משוטטים.
- ליצירת נתיב ביקורת ראוי אחר עבודת פקחי איכות הסביבה ומתן אפשרות לבחינת יעילות עבודתם, על הפקחים להגיש דוח שבועי/חודשי כולל פירוט המשימות שבוצעו מידי יום.
- לקיים דיון במועצה ולהגדיר את אופן אכיפת חיקוקי איכות הסביבה וחיקוקים בנושאים אחרים.
- לערוך נוהל אשר יסדיר את אופן הטיפול בתלונות מתושבים ויכלול, בין היתר, את זהות הגורם המטפל ולוח זמנים מפורט. הנוהל יאושר בהנהלת המועצה ויחייב את כל הגורמים הרלוונטיים, בפיקוח של מנכ"ל המועצה.



## מטרדים: כלבים, רעש מפוח עלים

### ❖ מעקב תיקון ליקויים:

- בעקבות הערת הביקורת החלה מחלקת מנהל הכנסות באכיפה לגביית קנסות.
- הפקחים קבלו הנחיה למלא יומני עבודה. נכון לחודש 3/2014 טרם בוצעה ההנחיה.
- נושא אכיפת חוקי הרעש ואיכות הסביבה מטופל ונערכו כבר 2 ישיבות של הגורמים הרלוונטיים.
- הנחיות בנושא טיפול בתלונות שולבו באמנת השרות של המועצה.





## התנהלות בעת אירוע הפעלת אזעקת שריפה.

### ❖ עיקרי הממצאים:

- בתאריך 12/11/2013, בעקבות הפעלת מפוח עלים ליד מרכזיית הטלפונים, הופעלה אזעקה של מערכת לגילוי אש/עשן גם בלוחות חשמל נוספים ונפרקו 2 מכלי גז בלוח החשמל הראשי.
- לא נמצא נוהל כתוב, המסדיר את אופן ההתנהלות בעת אירוע חירום.
- התראה של מערכת גילוי אש/עשן לא נקלטה במוקד החירום של המועצה ולפי חוות דעת המתכנן, ההתרעות בלוחות חשמל נוספים פעלו בשל באג תכנוני במערכת.
- הצעת הקבלן שהתקין את המערכת החדשה לגילוי אש/עשן אינה כוללת אחריות על תקינות המערכת.



## התנהלות בעת אירוע הפעלת אזעקת שריפה.

❖ עיקרי המלצות הביקורת:

- לערוך נהלי עבודה שיסדירו את הטיפול באירועים כגון אלו בעתיד ובין היתר, יקבעו את העובד/ים האחראים לטיפול במקרים אלו אשר יהיו נוכחים במועצה.
- להטיל את העלויות שנבעו מהפעלת ההתרעה על הקבלן אשר התקין את המערכת לגילוי אש/עשן החדשה.
- לדרוש כתב אחריות חתום על ידי הקבלן לתקינות המערכת החדשה.



## התנהלות בעת אירוע הפעלת אזעקת שריפה.

### ❖ מעקב אחר תיקון ליקויים:

- נערך נוהל לטיפול באירועי חרום, נקבעו כוננים ותודרכו בהתאם.
- העלויות בגין הפעלת אזעקה בלוח החשמל הראשי הוטלו על הקבלן.
- התקבל כתב אחריות של הקבלן לתקינות המערכת החדשה המספק את אגף הנדסה.



# התייחסות לדוחות ביקורת מישובים

- ❖ נכון לחודש מרץ 2014, הוגשו דוחות ביקורת לשנת 2012 מ- 11 ישובים בלבד (כ- 28% מכלל הישובים).  
להלן פירוט הישובים אשר הגישו דוחות:

אלוני אבא	מושב מרחביה.	ג. אלה
בית שערים	נהלל	
בית לחם הגלילית.	רמת דוד	
בלפוריה	כפר החורש	
ציפורי	גזית	

דוחות הביקורת המוגשים, נסקרים על ידי הביקורת הפנימית במועצה, מוצגים ונדונים בישיבת וועדת הביקורת המועצתית.



# התייחסות לדוחות ביקורת מישובים

❖ הביקורת הפנימית בחנה את הדוחות, ולהלן עיקרי הערותיה:

- רבים מהמישובים לא הגישו דוח ביקורת שנתי לשנת 2012.
- בחלק מהדוחות אין התייחסות לביצוע התקציבי ולליקויים משנה קודמת. מומלץ לצרף לדוח הביקורת פרק נוסף, בו יפורטו ממצאי הביקורת משנים קודמות ואופן המעקב אחר תיקון הליקויים.
- לעיתים אין התייחסות של הועד המקומי לממצאי דוח הביקורת ולהמלצותיו.
- על מועצה לקבוע לוועדים המקומיים כללים מחייבים בנוגע להתייחסות לדוחות ביקורת ותיקון ליקויים.
- יש לוודא את פרסום תמצית הדוח לכל תושבי הישוב.
- יש להסדיר את יחסי הגומלין בין הועד המקומי לאגודה השיתופית בישוב.

# תלונות ציבור

## נתונים סטטיסטיים ❖

שינוי	2012	2013	שנה
6+	<u>7</u>	13	מספר תלונות
3+	1	4	תלונות מוצדקות
1+	2	3	תלונות בחלקן מוצדקות
2+	3	5	תלונות לא מוצדקות
-	1	1	תלונות שלא נבדקו
1,328+	35,768	37,069	מספר תושבים לסוף שנה
(44%)	1:5109	1:2851	יחס תושבים : תלונות

# תלונות ציבור

❖ במהלך שנת 2013 טפלה הביקורת במספר תלונות :

- א- מחלקת תברואה : תלונה בגין נאותות הפיקוח בנוגע כלבים משוטטים. **התלונה נמצאה לא מוצדקת.**
- ב- מנהל הכנסות : תלונה בגין אי דיוקים בסקר נכסים. **התלונה נמצאה מוצדקת.** הנושא טופל ותוקן.
- ג- מנהל הכנסות: תלונה בגין דרישת תשלום שגויה. **התלונה נמצאה מוצדקת.** הנושא טופל ותוקן.
- ד- מנהל הכנסות: תלונה דרישת תשלום שגויה. **התלונה נמצאה מוצדקת** ותוקנה.
- ה- מנהל הכנסות: מועד קבלת חשבונות ארנונה. **התלונה נמצאה לא מוצדקת.**



# תלונות ציבור

## ❖ במהלך שנת 2013 טפלה הביקורת במספר תלונות :

- ו. איכות סביבה: תלונה בגין קנס בגין השלכת גזם.  
**התלונה מבוררת בהליך משפטי ולכן לא נבדקה.**
- ז. איכות סביבה: פיקוח על הפעלת מפוח עלים באזור מגורים.  
**התלונה נמצאה מוצדקת.** הביקורת המליצה על דרכי טיפול נאותים לתיקון.
- ח. ביוב: תלונה בגין החזרי היטל ביוב.  
**התלונה נמצאה לא מוצדקת.**
- ט. ביוב: תלונה בגין מטרד רעש וריח מתחנת שאיבת ביוב.  
**התלונה נמצאה בחלקה מוצדקת.** הנושא מטופל על ידי המועצה.





# תלונות ציבור

❖ במהלך שנת 2013 טפלה הביקורת במספר תלונות :

י. הנדסה: תלונה בגין מיקום חניות בכביש ציבורי.

התלונה נמצאה לא מוצדקת.

יא. ועד מקומי: תלונה בגין גביית מיסים.

התלונה נמצאה מוצדקת בחלקה. הביקורת בבדיקתה המליצה נקודות לשיפור.

יב. ועד מקומי: תלונה בגין התנהלות לא תקינה.

התלונה נמצאה לא מוצדקת.

יג. מחלקת מתנדבים: תלונה בגין העדר התייחסות להצעות מהציבור.

התלונה נמצאה מוצדקת בחלקה. הביקורת בבדיקתה המליצה על עריכת נהלים מתאימים.



# מעקב אחר תיקון ליקויים.

דו"ח



# תכנית הביקורת לשנת 2014

- א- הערכות לחרום.
- ב- התנהלות ועד מקומי.
- ג- 2 פרויקטים הנדסיים - בניה ופיתוח.
- ד- נושאים שונים בתחום הניהול העצמי בבתי ספר.
- ה- רישוי עסקים.
- ו- ביקורת שנתית בגופים קשורים.
- ז- סיוע במתן תשובות לביקורת חיצונית. מעקב אחר תיקון ליקויים ויישום המלצות.
- ח- התייחסות לדוחות ביקורת שנתיים של הועדים המקומיים.
- ט- טיפול בתלונות הציבור כממונה תלונות הציבור.
- יא- מטלות שונות על פי בקשת ראש המועצה ו/או ועדת הביקורת.

ניסיון העבר מלמד, כי אין הכרח כי תכנית העבודה תושלם במלואה, זאת עקב אפשרות התארכות משך זמן הביצוע של נושאים מסוימים או מתן קדימויות לפי בקשת ראש המועצה ו/או ועדת הביקורת לביצוע ביקורות מיוחדות.



# דוח ביקורת מפורט - משרד הפנים

## עיקרי הערות לשנת 2012

תגובת המועצה	הערות מבקר משרד הפנים
<p>המועצה עושה ככל יכולתה לקבל מהגופים הנתמכים את הנדרש.</p> <p>במצב בו הנושא לא יוצא לפועל, המועצה מפסיקה להעביר את כספי התמיכה.</p>	<p><u>א. ביצוע התקציב הרגיל</u></p> <p>המועצה לא הקפידה בכל המקרים לקבל מהגופים הנתמכים את כל המסמכים המחויבים על פי סעיף 15 לנוהל תמיכות כגון:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• העמותה לקידום נשים: חסרים אישור ניהול תקין, פרטי תקציב מאושר ל-2012 והרשאה לבנק למסירת פרטים.</li><li>• המכללה האקדמית: חסר אישור ניהול תקין.</li><li>• עמותה לשמירה על זכויות הפרט: חסרים טופס בקשה חתום, אישור שנתי מס הכנסה, הרשאה לבנק למסירת פרטים, אישור רו"ח לפרטי המסמכים.</li></ul>



# דוח ביקורת מפורט - משרד הפנים

## עיקרי הערות לשנת 2012

תגובת המועצה	הערות מבקר משרד הפנים
<p>משרד רו"ח נבחר לאחר בחינת הצעות מחיר מ-6 משרדי רו"ח גדולים ובעלי ניסיון. עדכונים בוצעו בחתימה על נספחים מאושרים על ידי מורשי חתימה.</p>	<p><u>ב. רישום דיווח כספי והתקשרויות</u> בהתקשרות ארוכת טווח של המועצה עם חברה למתן שירותי הנה"ח, נמצאו ליקויים בהסכם ההתקשרות בין הצדדים וכן, במנגנון עדכון שכ"ט לחברה זו על פני שנים. נמצאו ליקויים בנוהלי בקרה פנימית הקשורים לבדיקת החשבונות השוטפים של החברה ואישורם לתשלום.</p>
<p>המועצה תיקנה את הליקויים הרלוונטיים.</p>	<p>נמצאו ליקויים בהליכי מכרז הסעות ובהתקשרות עם חברת ההסעות שזכתה במכרז.</p>



# דוח ביקורת מפורט - משרד הפנים

## עיקרי הערות לשנת 2012

תגובת המועצה	הערות מבקר משרד הפנים
<p>האיחור בחתימה על הסכם נבע מעיכוב בקבלת אישור משרד הפנים. בהתאם להנחיות מ.הפנים, עד למועד החתימה שולמו לעובדים הנ"ל מקדמות שכר בלבד ולא בהתאם להסכם בכירים.</p>	<p><u>ב. מערך השכר והעסקת עובדים</u> נמצאו מקרה בו נערך ונחתם חוזה העסקה לאחר חודשים רבים מאז כניסת העובד לתפקידו.</p>



# דוח ביקורת מפורט - משרד הפנים

## עיקרי הערות לשנת 2012

תגובת המועצה	הערות מבקר משרד הפנים
<p>המועצה אינה מקצה קרקעות. כמות העולים החדשים היא מזערית.</p>	<p><u>ג. מנגנוני בקרה וביקורת פנימית</u> המועצה לא מינתה ועדה להקצאת קרקעות ומבנים וועדה לקליטת עלייה ולא הקפידה על קיום ישיבות של חלק מהועדות כנדרש.</p>
<p>המועצה מעבירה כספים לוועדים רק האישור הישוב, המועצה והבנק. במספר מקרים הייתה תקלה במספר הישות של הוועדים, המדובר בדבר שולי שתוקן.</p>	<p>נמצאו מספר מקרים בהם בפרטי חשבונות הבנק שהמציאו ישובים למועצה לשם ביצוע העברות כספיות, נכללו מספר ישויות של בעלי חשבון השונים ממספרי הישות של הועד המקומי.</p>

# דוח ביקורת מפורט- משרד הפנים

## מעקב תיקון ליקויים בעקבות ביקורות שנים קודמות

תגובת המועצה	הערת מ. הפנים	הליקוי מביקורות שנים קודמות
	תוקן	יתרת חובה ספקים בסך כולל של 93 אלפי ש"ח טרם הועברו לתקציב הרגיל.
	תוקן	אין פנקס חוזים.





# דוח ביקורת מפורט - משרד הפנים

## תיקון ליקויים בעקבות ביקורות שנים קודמות

תגובת המועצה	הערת מ. הפנים	הליקוי מביקורות שנים קודמות
בשל החשש לכניסה לחורף, פתיחת שנת לימודים וכדו', נאלצת המועצה לעיתים להתחיל בביצוע תב"רים.	לא תוקן 	המועצה התחילה בביצוע 23 תקציבים בלתי רגילים לפני קבלת אישור משרד הפנים.
לצערנו הרב, קשה לאמוד את הסיכום הסופי המדויק של התבר"ים בגלל: בעיות של שטח, עתיקות, תשובות לא סופיות של גורמי המימון, גידול בעלויות עקב התייקרויות וכו'. בימים אלו שוקדת המועצה לפתרון העניין תוך מענה כספי לפערים.	לא תוקן 	ב- 60 מהתבר"ים נמצאו חריגות בביצוע ההוצאות מעבר למסגרת התקציב המאושרות בסך של כ- 21,900 אלפי ₪ (הגירעון הממוני הסתכם בסך של כ- 9,720 אלפי ₪).

# דוח ביקורת מפורט - משרד הפנים

## עיקרי תיקון ליקויים בעקבות ביקורות שנים קודמות

תגובת המועצה	הערת מ. הפנים	הליקוי מביקורות שנים קודמות
	תוקן	בהצגת תברים לאישור המועצה מוצגים רק פרטי ההכנסות ללא פירוט מקצועי של ההוצאות
המועצה מפעילה לחץ על הועדים לרבות אזהרה לפני נקיטת אמצעים	לא תוקן 	ועדים מסוימים לא הגישו למועצה דוח כספי מבוקר כמתחייב מסעיף 134(ד) לצו המועצות המקומיות



# דוח ביקורת מפורט - משרד הפנים

## עיקרי תיקון ליקויים בעקבות ביקורות שנים קודמות

תגובת המועצה	הערת מ. הפנים	הליקוי מביקורות שנים קודמות
בשנת 2012 התכנסה הוועדה ל-2 ישיבות.	תוקן חלקית	ועדת הבטחון לא קיימה ישיבות תקינות עקב אי הופעת משתתפים
	תוקן	המועצה מעמידה רכב צמוד ל-12 עובדים בלי שבחנה כדאיות כלכלית וחלופות נוספות.
הנושא מגיע לידי סיום.	תוקן חלקית	המועצה מעסיקה עובדים באמצעות עמותות וגופים כלכליים קשורים.




# דוח ביקורת מפורט - משרד הפנים

## עיקרי תיקון ליקויים בעקבות ביקורות שנים קודמות

תגובת המועצה	הערת מ. הפנים	הליקוי מביקורות שנים קודמות
הנושא טופל והתלושים תוקנו כנדרש.	לא תוקן 	תלושי שכר מופקים בניגוד לתקנות
כלל ההסכמים לעובדים בכירים במועצה נלקחים מאתר משרד הפנים ונערכים בהתאם להנחיותיו.	לא תוקן 	קיימת אי אחידות בחוזים אישיים לעובדים בשכר בכירים.

# דוח ביקורת מפורט - משרד הפנים

## עיקרי תיקון ליקויים בעקבות ביקורות שנים קודמות

תגובת המועצה	הערת מ. הפנים	הליקוי מביקורות שנים קודמות
<p>בגלל שטחה הגדול של המועצה הכולל 40 ישובים ואתרים ממשלתיים לא מעטים ובגלל בעיות כספיות של פערים בין מקורות המימון לשימושים נאלצת המועצה לתת עדיפות למוסדות חינוך וציבור.</p> <p>המועצה ערכה סקר מבני ציבור בכל הישובים ובמקביל, נערכה בדיקה לשטחי ציבור פתוחים כחלק מהכנת חוק העזר לשצ"פים.</p> <p>המועצה פועלת על פי פורמט של משרד השיכון לישובים כפריים המגדיר את הצרכים, לפי גודל הישוב.</p>	<p>לא תוקן</p> 	<p>המועצה לא הכינה פרוגרמה לשטחי ציבור.</p>

## דוח ביקורת מפורט - משרד הפנים

### עיקרי תיקון ליקויים בעקבות ביקורות שנים קודמות

תגובת המועצה	הערת מ. הפנים	הליקוי מביקורות שנים קודמות
יש גופים חיצוניים שלא חותמים על התקציב.	לא תוקן 	תקציב הג"א לא נחתם על ידי חלק מהגורמים האמורים לחתום עליו.



# דוח ביקורת מפורט - משרד הפנים

## עובדים סטטוטוריים

תפקיד	ממצא	תגובת המועצה
יועצת לקידום מעמד האישה	התפקיד הוצמד לסגנית ראש המועצה במסגרת עבודתה השוטפת. (לא נתקבלו מסמכים מבססים לתגובה)	ההחלפה תקינה, העובדת חזרה מהחל"ת.
ממונה תלונות ציבור	עד לתאריך 31/5/2013 אויש על ידי משרד רו"ח חיצוני.	בתאריך 1/6/2013 מונה מבקר פנים המשמש כממונה תלונות ציבור.
וטרינר	אינו מועסק בשכר בכירים אלא בדירוג ודרגה של וטרינרים.	ההעסקה בהתאם לכללים



# תודה

