



מועצה אזורית- עמק יזרעאל

ישיבת מליאה

25/11/2018

ממצאי דוח ביקורת מפורט

משרד הפנים

לשנת 2017



כללי

- בהתאם לדוחות הכספיים המבוקרים, המועצה סיימה את שנת 2017 בעודף של כ- 786 אלפי ש"ח בתקציב הרגיל המהווים שיעור של כ- 0.2% מסה"כ הביצוע לשנת 2017.
- יתרות זמניות שנצברו בתקציב הבלתי רגיל לתאריך 31/12/2017, הסתכמו לסך של כ- 29 מיליון ש"ח.
- ממצאי הדוח הועברו לטיפול של בעלי התפקידים האחראיים.



ממצאים - 2017

ממצא

נמצאו 7 מקרים של הנחות שניתנו בניגוד להוראות החוק בהיקף של 34 אלפי ₪. (6 מהם מסוג נכות ביטוח לאומי ואי כושר 75% ומעלה והנחה אחת מסוג משרד הביטחון)

תגובת המועצה וטיפול

חלק מההנחות בוטלו וחלקן תוקנו בהתאם להערת הביקורת. המדובר בהיקף שהוא שיעור של כ- 0.27% מסך היקף ההנחות, פטורים ושחרורים שנתנה המועצה בשנת 2017 וביעור של כ- 0.02% מסך חיובי הארנונה.



ממצאים - 2017

ממצא

נמצאו 2 נבחרי מועצה שהם בעלי חוב ארנונה בסך של כ-29 אלפי ₪ ו-6 עובדי מועצה שהם בעלי חוב ארנונה בסך של כ-136 אלפי ₪.

תגובת המועצה וטיפול

חובות נבחרי ציבור הוסדרו.

חלק מחובות העובדים הוסדרו ולאחרים מבוצעת אכיפה מנהלית. המדובר בהיקף חובות שהוא שיעור של כ-0.1% מסך חיובי הארנונה בשנת 2017.



מעקב תיקון ליקויים בעקבות ביקורות


שנים קודמות

תגובת המועצה	סטטוס	הליקוי מביקורות שנים קודמות
הנושא מטופל במהלך שנת 2018.	לא תוקן 	ב- 41 מהתבר"ים נמצאו חריגות בביצוע ההוצאות מעבר למסגרת התקציב המאושרת בסך 4,304 אלפי ש"ח.




מעקב תיקון ליקויים בעקבות ביקורות

שנים קודמות

תגובת המועצה	סטטוס	הליקוי מביקורות שנים קודמות
המדובר בתב"ר יחיד מתוך 181 תב"רים פתוחים שהתנהלו במועצה בשנת 2017. שיעור זניח של כ- 0.5% מסך התב"רים.	לא תוקן 	המועצה התחילה בביצוע 1 תב"ר לפני קבלת אישור משרד הפנים.



תיקון ליקויים בעקבות ביקורות שנים קודמות

תגובת המועצה	סטטוס	הליקוי מביקורות שנים קודמות
<p>נכון לחודש נובמבר 2018, 5 ועדים טרם הגישו דוח כספי מבוקר וחתום לשנת 2017.</p> <p>המועצה עושה ככל יכולתה לקבלת דוחות כספיים מבוקרים ובין היתר, נוקטת בסנקציות כלפי ועדים אלו.</p>	<p>לא תוקן</p> 	<p>11 ועדים מקומיים לא הגישו למועצה דוח כספי מבוקר כמתחייב מסעיף 134(ד) לצו המועצות המקומיות.</p>
<p>המועצה אינה מקצה קרקעות. כמות העולים החדשים היא מזערית.</p>	<p>לא תוקן</p> 	<p>המועצה לא איישה מספר ועדות חובה (ועדה להקצאת קרקעות ולקליטת עליה) מחד, ולא הקפידה על קיום ישיבות של חלק מהועדות כלל או, בתדירות ראויה, מאידך.</p>



עיקרי תיקון ליקויים בעקבות ביקורות

שנים קודמות

תגובת המועצה	סטטוס	הליקוי מביקורות שנים קודמות
לא רלוונטי למועצה. 	תוקן חלקית	המועצה לא מינתה וועדת הקצאות, לא קבעה תבחינים להקצאות מקרקעין, ובחלק מהמבנים לא נמצאו חוזים בין המועצה לגוף לו מוקצה המבנה.
	תוקן	המועצה לא הכינה פרוגרמה לשטחי ציבור.



המלצות ועדת הביקורת המועצתית

- ועדת הביקורת המועצתית בישיבתה מיום 14/10/2018 דנה בממצאי הדוח ולהלן המלצותיה:

1. לשאוף להסדרת כל חובות הארנונה.

במידת הצורך והאפשר, לבצע עיקול או להגיש כתב תביעה בבית המשפט.

1. לערוך הסכמי שימוש למבנים של המועצה הנמצאים בשימוש ישובים.



תודה

