



לשכת ראש  
המועצה

**סיכום מפגש צוות תיקון ליקויים מיום ה- 1.9.2019 מעקב אחר ביצוע**

נוכחים: מאור אוחנה – גזבר המועצה

לילך גבע – מנכ"לית המועצה

סעיף בדוח	ביצוע	ממצא	תוקן/לא תוקן	הערות ותגובה
1.ב	המועצה לא מינתה ועדה לענייני ביקורת	לא מונתה ועדה	תוקן	הועדה מינתה במליאה 299 14.7.19
2.ב	לא צורפו חוות דעת למכרז יועץ משפטי	לא צורפו חוות דעת	לא תוקן	המועצה תפעל במכרז הבא ע"פ הדרישה.
4.ג	ביצוע תקציבי פיתוח	7 תב"רים הופעלו לפני אישור הממונה.	תוקן חלקית	גזבר המועצה ישים דגש על קבלת אישור הממונה טרם הפעלת התב"ר.
5.ג	ביצוע תקציבי פיתוח	10 תב"רים אשר לא הייתה בהם תנועה לא נסגרו במהלך השנה.	תוקן חלקית	גזבר המועצה ישים דגש על סגירת תב"רים במועד.
6.ג	ועדות חובה	ועדת איכות הסביבה, הנצחה, מאבק בסמים, ועדת ביקורת התכנסו פחות מהנדרש או לא התכנסו כלל.	תוקן חלקית	ועדת איכות הסביבה אוחדה עם ועדת חזות העיר וזו כונסה, ועדת הנצחה מאוחדת עם ועדת שמות וגם זו התכנסה.

רשמה: לילך גבע

**העתק:** דימי אפרצב – ראש מועצה מקומית  
יוני גרוסמן – יו"ר הועדה לענייני ביקורת  
יעל אשל – מבקרת המועצה  
בילאל חאג' – ממונה רשויות מחוז צפון משרד הפנים

**פרק ג- מעקב אחר תיקון ליקויים**

תוקן / לא תוקן / תוקן חלקית	הליקוי
<b>ביצוע התקציב הרגיל</b>	
תוקן	ג.1 התבחינים למתן תמיכות לשנת 2017 אושרו במליאת המועצה לאחר המועד הקבוע בנוהל למתן תמיכות במוסדות ציבור.
תוקן	ג.2 המועצה פרסמה את ההודעה בדבר האפשרות לקבלת תמיכות לשנת 2017 לאחר המועד הקבוע בנוהל למתן תמיכות במוסדות ציבור.
תוקן	ג.3 תמיכות בסך 133 אלפי ₪ לשנת 2017 שאושרו בוועדת התמיכות שולמו לגופים הנתמכים במחצית חודש פברואר 2018.
<b>ביצוע תקציבי הפיתוח</b>	
לא תוקן	ג.4 המועצה הפעילה שבעה תקציבים בלתי רגילים לפני אישור הממונה במשרד הפנים. ההוצאות המצטברות בתקציבים אלו עד ליום האישור הסתכמו ב- 879 אלפי ₪.
לא תוקן	ג.5 המועצה לא סגרה עשרה תקציבים בלתי רגילים בהם לא הייתה תנועה כספית במהלך השנה.
<b>מנגנוני בקרה וביקורת פנימית</b>	
לא תוקן	ג.6 חלק מועדות החובה בהן : השקעות, תמיכות, איכות הסביבה, הנצחה, מל"ח, ערר ארנונה וועדת ביקורת לא התכנסו כלל וחלקן התכנסו פחות מהנדרש.
<b>ניהול נכסים ובטיחות</b>	
תוקן	ג.7 המועצה לא קיבלה מתאגידים שבשליטתה דוחות כספיים לשנת 2017.

## פרק ב' - ממצאי ביקורת - מועצה מקומית קצרין 2018

### מנגנוני בקרה וביקורת פנימית

ב.1 המועצה לא מינתה ועדה לענייני ביקורת. (ראה פרק א.11 עמוד 6). [181-18]

### רישום, דיווח כספי והתקשרויות

ב.2 לחוזה שנחתם על ידי המועצה בדבר העסקת יועץ משפטי חיצוני לא צורפה חוות דעת גזבר בדבר עלויות העסקת היועץ ולא צורפה חוות דעת מנכ"ל בדבר היקף שירותי הייעוץ המשפטי. (ראה פרק ד.1.4 עמוד 13). [182-18]