

פרוטוקול ישיבת הוועדה לענייני ביקורת
מיום 10/09/24

נספחים:

נספח א' – דו"חות 2023, משרד הפנים

נוכחים:

טל הרמן - יו"ר הוועדה
נדב לוי - חבר ועדה
אמיר טטרסקי (בזום) – חבר ועדה

משתתפים ומוזמנים נוספים:

שירה שאול – מבקרת המועצה
אשר שמע – גזבר המועצה

על סדר היום:

- 1) סטטוס תיקון ליקויי דו"ח המבקרת 2023
- 2) דו"ח כספי מבוקר ודו"ח ביקורת מפורט לשנת התקציב 2023 (בהשתתפות גזבר המועצה)
- 3) תוכנית ביקורות להמשך שנת 2024 – הצגה של מבקרת המועצה

מהלך הישיבה:

1) סטטוס תיקון ליקויי דו"ח המבקרת 2023:

- הדיון בוועדה התמקד במוכנות המועצה והיישוב לחירום בתחום המיגון והמקלטים.
ההכרות עם פעילות המועצה והצוות לתיקון ליקויים בנושא זה נסמכת על:
- 1) שני פרוטוקולים של ישיבות הצוות לתיקון ליקויים (20/5/24, 30/6/24)
 - 2) פגישת עדכון של יו"ר הוועדה לענייני ביקורת עם מנכ"לית המועצה שהתקיימה ב 30/7/24
 - 3) פגישה של חבר הוועדה נדב לוי עם קב"ט המועצה וסיוור שקיים עימו
 - 4) התרשמות כללית עם פועלה של המועצה בעת האחרונה בתחום הביטחון והמוכנות לחירום לאור המתרחשות הביטחוניות.

החלטות/המלצות הוועדה:

- 1) לצוות לתיקון ליקויים:
 - a. לבחון ולוודא מוכנות המקלטים גם לעונת החורף (אטימות לרטיבות וגשמים).
 - b. הוועדה מבקשת לקבל:
 - i. דו"ח מסכם המפרט את סטטוס הטיפול בליקויים שהועלו בדו"ח המבקרת
 - ii. הערכה כללית למוכנות היישוב והמקלטים לשעת חירום
- 2) לתאם עם הקב"ט (עד סוף חודש ספטמבר) סיוור התרשמות במקלטים הציבוריים ביישוב

2) דו"ח כספי מבוקר ודו"ח ביקורת מפורט לשנת התקציב 2023:

- גזבר המועצה סקר את הדו"ח הביקורת המפורט לשנת הכספים 2023 שהוכן לבקשת משרד הפנים על ידי משרד רואי חשבון רוזנבלום-הולצמן ושות'.
- בדו"ח הביקורת "לא נמצאו ממצאים הדורשים התייחסות" (עמוד #6)
- בסעיף מעקב אחר תיקון ליקויים (מדו"ח ביקורת שנתי קודם) "לא נמצאו ממצאים הדורשים התייחסות" (עמוד #7)
- בדו"ח הכספי הגזבר הדגיש את העודף החיובי (ויחסית קטן) של 368 אש"ח בין סך התקבולים והתשלומים בפועל בשנת 2023. עודף זה מצטרף ומצטבר לקופת "עודפים בתקציב רגיל" (נכון לסוף 2023 יש 7,986 אש"ח בקופה זו), וזמין לשימוש עתידי בעת הצורך לגשר על פערים זמניים בתזרים השוטף.

- דו"ח הביקורת השנתי מושתת על הדו"חות הרבעוניים שכבר הוצגו ואושרו במליאת המועצה. יכולים להיות הבדלים בין דו"ח רבעוני לדו"ח שנתי בגלל עדכונים והפרשות שמבוצעים במועד מאוחר יותר.
- בכל מקרה, הדו"ח השנתי שנסקר זה עתה ויובא לאישור מליאת המועצה הוא הדו"ח הסופי והבסיס להשוואה עם הדו"ח העתידי של 2024.
- הוועדה מצאה עניין נוסף בתחומי הביקורת שנסקרו בדו"חות אולם לא מצאה שהם דורשים התייחסות נוספת.

החלטות/המלצות הוועדה:

גזבר המועצה ציין שמזה 10 שנים נשמרת המסורת של "דפים לבנים" (קרי אפס ליקויים) בדו"ח הביקורת השנתי. הוועדה מוצאת לנכון לשבח את פועלה של הנהלת המועצה שהשכילה לקיים סטנדרט מנהל תקין ושימור סטטוס הרשות כ"רשות איתנה" שתקציבה אינו טעון אישור משרד הפנים.

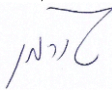
(3 נושאי עניין לביקורת ביתרת שנת 2024):

מבקרת המועצה הדגישה את חשיבות עצמאות הפעולה של מוסד הביקורת ברשות ואת מרחב הגמישות הנדרש על מנת לאפשר למבקר להעמיק בנושא ביקורת או לחדול ממנו בהתאם לממצאים ושינוי התיעדופים על פני הזמן. בעת הזו מתקיים הליך ביקורת בנושא "סקר נכסים" בהתאם להנחיית ראש המועצה.

החלטות/המלצות הוועדה:

הוועדה מעריכה ומגבה את עבודת המבקרת ועצמאותה.

טל הרמן
יו"ר הוועדה לענייני ביקורת



נספח א' – דו"חות 2023 משרד הפנים

1) דו"חות כספיים מבוקרים 2023 – אבן יהודה [קישור](#)