

31.1.2021

**פרוטוקול הועדה לענייני ביקורת בנושא:**

**דו"ח ביקורת מפורט מטעם משרד הפנים לשנת 2019**

**משתתפים:**

חברי ועדת הביקורת- משה לב רן-יו"ר, נחמיה עזרא, יעקב בן סימון, עלי אל-עזי.

חסרים – ירון נתנאל

מועצה: אורי תמיר- גזבר, אהוד אברהמי- רו"ח "בר ניר", ליאת רותם- מבקרת.

**הדו"ח הכספי המבוקר והמאזן הוצגו למשתתפים.**

בהתאם לתוצאות הדו"ח הכספי, עולה כי הרשות מתנהלת בצורה שקולה ומאוזנת ובהתאם להנחיות והכללים כפי בנדרש ממשרד הפנים.

חוות הדעת של רו"ח הינה חוות דעת "חלקה" אשר מעידה כי אין לרו"ח כל הסתייגות או הערה בהצגת הדו"ח הכספי.

דו"ח הביקורת המפורט העלה שני ליקויים בלבד. המשתתפים הביעו דעתם כי מיעוט זה של ליקויים הינו נדיר במחוזותינו וכי חברי הועדה מעריכים את המועצה והעומדים בראשה על הובלת בקרה שוטפת וניהול תקין של המועצה.

הועדה תציין בסיפוק כי משנה לשנה כמות הליקויים נותר נמוך ומספק.

המבקרת הציגה כי השנה נבדק תחום של הקצאת קרקעות על ידי המועצה. הנושא נבדק ונמצא כי המועצה לא הקצתה קרקע.

**בכל הנושאים שנבדקו לא נמצאו ליקויים** למעט כפי שיפורט להלן.

**דיון בדו"ח ביקורת מפורט:**

**פרק ב'- נושאים אחרים**

1. באחד היישובים לא מונתה וועדת ביקורת

המועצה פועלת לתיקון הליקוי. הופץ קול קורא לאיוש הוועדה ונבחרו שלוש נשים.

המועצה ממתינה לאישורם בוועד המקומי.

2. בשלושה וועדים מועסקים עובדים ללא אישור המועצה בניגוד לסעיף 132 ב' (ב) לצו המועצות.

המועצה הפיקה נוהל לאישור העסקת עובדים ביישובים והפיצה אותם לוועדים המקומיים. נכון לכתיבת שורות אלו, וועד מקומי סגולה פעל לפי הנוהל והעסקה אושרה במליאת המועצה 26.1.2021.

שני הוועדים הנוספים (נחלה וכפר הריף) פועלים להסדרת הנושא.

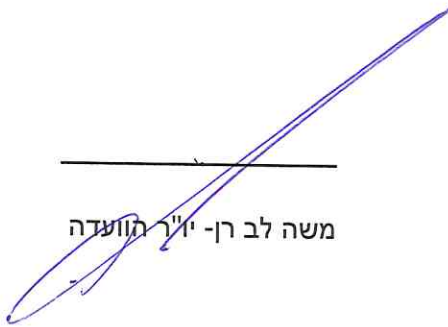
### פרק ג' - מעקב אחר תיקון ליקויים

1. הפרש תקציב הג"א בין ספרי המועצה להצעת תקציב הג"א -

יתרת התחייבות שאינה רשומה נובעת מרישום פעולות המבוצעות ביישובים במסגרת אצלת סמכויות וחלק מההוצאות נרשמות בתב"רים.

2. לשני ועדים אין חשבון בנק בניגוד לסעיף 132 (ג) לתקנות המועצות האזוריות.

ההתנהלות הכספית מבצעת דרך המועצה.

  
משה לב רן- יו"ר הוועדה