

סיכום ישיבת ועדת ביקורת מתאריך 09/02/20 - אישור הדוחות המבוקרים לשנת 2018

על פי הנחיות האגף לביקורת ברשויות המקומיות, על ועדת הביקורת לדון בדוחות הכספיים המבוקרים, ובדוח הכספי המפורט, להתייחס לממצאי הדוחות ולתשובת המועצה, ולהעביר למליאה את המלצותיה בנדון. נערכה פגישה, עם גזברית המועצה, ולהלן הנושאים:

דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2018

פרק א – דין וחשבון רואי החשבון המבוקרים: "הדוחות הכספיים משקפים באופן נאות בהתאם להנחיות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הרשות..."

לוועדת ביקורת אין הערות והמלצות.

פרק ב - דוחות כספיים- ועדת ביקורת קראה בעיון את הדוחות הכספיים, תוך קבלת הסברים מגזברית המועצה. לוועדת ביקורת אין הערות והמלצות.

פרק ג- ביאורים לדוחות הכספיים:

1. בתוך פרק הביאורים בדוח, ישנם שלושה עמודים, 19-21, ריקים מתוכן, למרות שעל פי תוכן העניינים אמורים להציג ביאורים. יש לציין שהמידע הגיע חסר מהאגף לביקורת ברשויות המקומיות.
2. הלוואות- ניתן הסבר מפורט לגבי סכומי הלוואות, מועדי הפירעון ועלות הריבית. ועדת ביקורת ממליצה להמשיך לנהוג באחריות בנושא הלוואות.
3. קרנות- ניתן הסבר מפורט על קרנות המועצה השונות. גזברית המועצה תיתן את ההסבר גם לפני מליאת המועצה. ועדת ביקורת רואה חשיבות במתן ההסברים למליאה, ופרט לכך, אין הערות והמלצות.

פרק ד- נוספים:

1. חייבי ארנונה- ועדת ביקורת מציינת לטובה את אחוזי גביית הארנונה במועצה.
2. מלוות- התקבל הסבר. לוועדת ביקורת אין מה לציין בנוסף למה שנכתב בפרק ג סעיף 2 לעיל.
3. התקבלו הסברים לגבי ניתוחי תקציב, נתוני כוח-אדם ושכר, ונתונים נוספים. לוועדת ביקורת אין הערות והמלצות.

פרק ה- השתתפויות ותמיכות- התקבלו הסברים- לוועדת ביקורת אין הערות והמלצות.

הדוח המפורט לשנת 2018

פרק א- נתונים כלליים על המועצה האזורית- לוועדת ביקורת אין הערות והמלצות.

פרק ב- הממצאים העיקריים שהועלו בביקורת השנה: הוועדה קראה את 6 הממצאים, ואת תשובות המועצה לגביהם. אין לוועדת ביקורת הערות והמלצות.

פרק ג- מעקב אחר תיקון ליקויים: מתוך 9 ליקויים, תוקנו 5. הליקויים שלא תוקנו:

1. תברים בחריגה- הוסבר ממה נובעת החריגה. לוועדת ביקורת אין הערות והמלצות.
2. הגשת דוחות כספיים מבוקרים ע"י הוועדים בתחום המועצה. וועדת ביקורת ממליצה ליישם את שיטת העבודה שיושמה בנושא תקציבי הוועדים המקומיים, שכן ליקוי זה תוקן השנה.
3. מינוי ועדות ביקורת בישובים- וועדת ביקורת ממליצה ליישם את שיטת העבודה שיושמה בנושא תקציבי הוועדים המקומיים, שכן ליקוי זה תוקן השנה.
4. מעקב אחר תיקון ליקויים שעלו מדוח המבקר- באחריות ועדת ביקורת.

פרק ד- תחומי הפעילות שבוקרו השנה- לוועדת ביקורת אין הערות והמלצות.

כללי:

ועדת ביקורת מציינת לטובה את שיתוף הפעולה, ואת ההשקעה הרבה בדוחות הכספיים ובכלל בעבודת הגזברות. בנוסף, ועדת ביקורת מציינת את פעולות האגף לקידום השקיפות במועצה, ומקווה להמשיך עבודה בתחום זה.