

פרוטוקול הועדה לענייני ביקורת מיום 15.6.21

נוכחים:

קרן מאיר – יו"ר הועדה
שלומי סלמה, חבר מועצה
שחר איתן – חבר הועדה
נגיב מנסור – מבקר המועצה
צור אוריון – גזבר המועצה

על סדר היום:

- ❖ דו"ח ביקורת מפורט לשנת 2019
- ❖ דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 דצמבר 2019

דיון:

דו"ח ביקורת מפורט לשנת 2019

בתחילת מאי 2021 קיבלנו מהמועצה את דו"ח ביקורת מפורט לשנת 2019 ואת דו"ח צוות תיקון הליקויים.

היות והדוח משנת 2019 ובהתאם לדו"ח צוות תיקון ליקויים שהוגש לועדה וכמו שאנחנו יודעים מהוועדות הקודמות, מרבית הליקויים המשמעותיים טופלו ובין היתר נושא מכרז לבחירת יועמ"ש שהוזה את החלק המשמעותי בדו"ח ביקורת משרד הפנים ולכן הועדה ביקשה מהגזבר סקירה בעניין הליקוי החוזר הקשור ב-5 תברים בביצוע בסטייה מהתקציב המאושר בסך 481 אלפי ₪, הנמצא במעקב הועדה.

הסבר וסקירת הגזבר: הגרעון בסך 481 אש"ח נובע מאומדנים לא מדויקים ומבעיות בתב"רים שממומנים ע"י משרדים ממשלתיים שלעיתים לא ניתן להגדיל אותם עד קבלת הכספים. הסכום כולל גם הפרשים בין אמדנים של פרויקטי פיתוח לביצוע בפועל. יצויין שהסכום מהווה פחות מחצי אחוז מיתרת התב"רים הפתוחים במערכת.

כמו כן, מבקרי משרד הפנים לא מצאו ממצאים חריגים בשנת 2019 בהתאם לנושאים שנתבקשו על ידם.

מסקנות הועדה:

הועדה סוגרת את הדו"ח המפורט לשנת 2019, נמשיך לעקוב ולקבל עדכון מהגזבר בנושא ליקוי התברים מפעם לפעם.

דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 דצמבר 2019

בתחילת מאי 2021 קיבלנו מהמועצה את דו"חות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2019, היות וגם כאן מדובר בדו"ח משנת 2019 וכעת אנחנו מצויים בשנת 2021, הגזבר נתן סקירה קצרה בעניין הדו"ח, לפיו;

שנת 2019 היתה שנה טובה מבחינה תקציבית וכספית.

מאזן:

היקף המאזן בסימן עליה ועומד על 54 מיליון ₪ בהשוואה ל- 2017 לדוגמא שאז סך המאזן היה כ-40 מיליון ₪.

השינוי הזה נובע גם מפרויקטי פיתוח וגם מתכנית ההתייעלות שהקטינה את הגרעון המצטבר.

ניתן לראות מבחינת מגמות פיננסיות שיש גידול בכספי המועצה (קופה בנקים השקעות וניירות סחירים) כנגד גידול ביתרות התב"רים וגידול בקרנות.

תוספת שניתן לראות היא בשקעה בניירות ערך סחירים בסך 10.7 מיליון ₪ בסוף שנה.

עומס המלוות ירד בשנה זו לסכום נמוך מאוד בסך 25.6

סכום זה עלה חזרה בשנת 2021 בהמשך לאישור וסיום תכנית ההתייעלות וקבלת תוספת הלוואות.

קיימת עליה בחובות הפתוחים כתוצאה מפרויקטי פיתוח ורישום חובות של היטלים בחיוב יזום.

נרשמה ירידה בהתחייבויות השוטפות לספקים, המשך המגמה משנים קודמות.

ניתן להגיד שכמות המזומנים במועצה מתקרבת להתחייבות לפיתוח בעקבות תכנית התייעלות

סך הגרעון שווה בערך ליתרת הספקים השוטפת.

תקציב רגיל, גביה והוצאות:

בתקציב הרגיל יש גרעון של 123 אש"ח בשנת 2019 שמהווים כעשירית האחוז.

אין אירועים מיוחדים בשנה זו, יש עליה בהכנסות הארנונה שקוזה ע"י הירידה בהכנסות ממים, לא קיימות סטיות מיוחדות.

עודף בהכנסות העצמיות שאינן מארנונה ביחס לתקציב

שיעור הגביה גבוה, נמוך במקצת מ-2018.

שיעור הניצול שלך תקציב השכר במשרות הינו 187 בפועל מתוך 195 מתוקצב, מדובר בסטיות קטנות שנובעות מאירועים שוטפים כמו חופשות לידה, חילופי עובדים או תיקצוב ביתר בשכר (סייעות בעיקר).

מסקנות הועדה:

בהתאם למשרד רו"ח עראם, הדוחות הכספיים נמצאו כמשקפים באופן נאות ובהתאם להנחיות מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של הרשות המקומית ליום 31 דצמבר 2019 ואת התקבולים, התשלומים והעודף מפעילותה לשנה שהסתיימה באותו התאריך

ולכן אין לוועדה המלצות בעניין.

קרן מאיר, יו"ר

התוכן באישור חברי הוועדה