

עיריית יבנה



פרוטוקול

ישיבת ועדת ביקורת

מיום ראשון, י"ב בחשוון תשע"ז, 13.11.2016

- הופק ע"י: בונוס פרוטוקולים בע"מ, טלפון: 03-5373237 -
www.bonuspro.net



עיריית יבנה

פרוטוקול ישיבת ועדת כספים מתאריך 13.11.16

פרוטוקול מישיבת ועדת ביקורת

מיום ראשון, י"ב בחשון תשע"ז, 13.11.2016

נוכחים:

- | | | |
|----|-----------------|---------------|
| 1. | מר רחמים דוידי | - יו"ר הוועדה |
| 2. | גב' שרון לינה | - חברת ועדה |
| 3. | מר רועי גבאי | - חבר ועדה |
| 4. | מר מאיר דהן | - חבר ועדה |
| 5. | מר מאיר בן-הרוש | - חבר ועדה |

חסרים:

- | | | |
|----|------------------------|-------------|
| 6. | גב' רונית ארנפרינד-כהן | - חברת ועדה |
| 7. | מר יניב עמרני | - חבר ועדה |

משתתפים:

- | | | |
|----|---------------------|-------------------|
| 1. | מנכ"ל העירייה | - מר דוד שטרית |
| 2. | גב' תמר קופר | - גזברית העירייה |
| 3. | מר שלום דמארי | - מבקר העירייה |
| 4. | מנהלת חשבונות ראשית | - גב' עליזה חלפון |
| 5. | רו"ח שמוליק גבע | - רואה חשבון |
| 6. | גב' יעל יצחק פור | - מזכירות העירייה |

על סדר היום:

1. דיון בדו"ח ביקורת מפורט של משרד הפנים לשנת 2015.



עיריית יבנה

פרוטוקול ישיבת ועדת כספים מתאריך 13.11.16

רחמים דוידזי: עיינתי בדוח הביקורת של משרד הפנים לשנת 2015. הביקורת טובה. יש ליקויים, חלקם תוקנו במהלך השנה.

רו"ח שמוליק גבע: דוח הביקורת המפורט עוסק בהתנהלות השוטפת של העירייה. בפרק ב' של הדוח נמצא ליקוי אחד ממנו עולה שתאגיד מי יבנה לא הגיש לעירייה את הדוחות המבוקרים לשנת 2015. לתאגיד מי יבנה יש דירקטוריון האמון על אישור הדוחות הכספיים של החברה. נתגלו חילוקי דעות בין עיריית יבנה וגן יבנה – השותפות בתאגיד. נציגי גן יבנה בתאגיד סרבו להופיע לישיבות הדירקטוריון והדוח המבוקר לשנת 2015 לא הובא לדיון, על אף שהיה מוכן. מאחר שכך, עד למועד זה אין לתאגיד דוחות מבוקרים מאושרים לשנת 2015.

בעוד שבוע וחצי יש ישיבת דירקטוריון של התאגיד שיאשר את הדוחות הכספיים.

רועי גבאי: היה והדוח לא יאושר בדירקטוריון התאגיד בקרוב, מה עלינו לעשות.

רו"ח שמוליק גבע: רשות המיס היא הרגולטור של תאגידי המיס. מנכ"ל התאגיד הבהיר לי שתאגיד המיס פנה לרשות המיס, הסביר את הבעיה וקיבל את הסכמת הרשות לדחות את אישור הדוח המבוקר.

רועי גבאי: כדי להימנע מכך שהנושא יחזור על עצמו, יש לבקש הבהרה בכתובים.

מאיר דהן: בישיבה הבאה הדוחות יאושרו בדירקטוריון התאגיד, בין אם נציגי גן יבנה יבואו ובין אם לא.

רו"ח שמוליק גבע: פרק ג' של הדוח דן בליקויים משנים קודמות והליך הטיפול בהם. סעיף 2 מראה שנמצא שיש הפרשים בין התקציב לבין הביצוע בפועל. ליקוי זה מאפיין רשויות שלא עושים תיקון תקציב בסוף שנה. התקציב בעיקרון צופה פני עתיד. נהוג ברשויות לעשות בתחילת שנה עדכון תקציב, בהסתמך על הביצוע בפועל של השנה הקודמת.

סעיף 4 של הדוח דן בחריגה בתקציב מאושר של תב"רים בסך של 6.953 מלש"ח. בהתאם לחוק, מותר לחרוג בתקציב עד 25%.

תמר קופר: מרבית החריגות מימוניות.

רו"ח שמוליק גבע: בכל התב"רים שיש בהן סטיה תקציבית, העירייה פעלה להגדלת התב"ר. במרבית התב"רים יש הגדלות תקציב שעל בסיסם התבצעה ההגדלה.

מאיר דהן: שואל אם יתכן מצב שהעירייה פונה למקורות המימון לצורך הגדלת התב"ר, ומקור המימון מסרב לממן את ההגדלה.

רו"ח שמוליק גבע: גם במקרה זה, מותר לחרוג עד 25% מהתקציב. המלצתי היא לאשר את החריגה ולממן אותה מהקרן לעבודות פיתוח ובאישור המליאה.

סעיף 6 נוגע לחשבונות תב"רים נפרדים. הערה זו חוזרת מידי שנה. בשנת 2015 היו 115 תב"רים. המשמעות היא שיש צורך ב-115 חשבונות בנק. בחוק כתוב שכספי התב"רים ינוהלו בנפרד ואכן התב"רים מנוהלים בתקציבים נפרדים.

סעיף 7 נוגע לחובות ארנונה מים וביוב לשנת 2015 של 7 עובדי עירייה. היום התאגיד ממונה על המיס והביוב. המשמעות היא שחובות אלו ישנים, מתקופת טרם הקמת התאגיד. יתכן ומדובר



עיריית יבנה

פרוטוקול ישיבת ועדת כספים מתאריך 13.11.16

באנשים קשוי יום ויש להניח שמרכיב גדול מהחוב בנוי מהצמדות וריבית. מאחר וכך, הפיתרון יכול להיות באמצעות מחיקת חוב, יש לעשות זאת על פי הנוהל.

מאיר בן-הרוש: עם 2 עובדים הגיעו להסדר. עם היתר ניתן להגיע להסדר במשכורת.

דוד שטרית: ראוי לציין שבשנת 2014 חוב זה עמד על 622 אלש"ח ובשנת 2015

הצטמצם ל- 289 אלש"ח.

רו"ח שמוליק גבע: ליקוי נוסף הוא שהעירייה מינתה ועדת ביקורת שלא התכנסה אחת

לרבעון כנדרש.

דוד שטרית: פנינו לכל הועדות בשנה שעברה כדי שיכנסו את הוועדות. ההערה נוגעת

למספר ועדות שלא התכנסו במועד כראוי.

רוני גבאי: ממליץ ליצור מנגנון ביקורת, שכל רבעון או חציון תצא הודעת תזכורת

לוועדות שלא התכנסו.

רו"ח שמוליק גבע: סעיף 10 נוגע לנוהל הקצאות שתוקן חלקית.

דוד שטרית: אני יו"ר ועדת הקצאות. הוועדה מתכנסת, יש פרוגרמה מאושרת

שהועברה למשרד הפנים.

רו"ח שמוליק גבע: לגבי ליקוי המתייחס לאי ניהול במערך החייבים נתונים

המתייחסים להכנסות, במחלקת הגביה יש קבלן בשם מגע"ר שמטפל בגביית ארנונה ובאגרות חינוך.

יש אגרות, כמו אגרת בניה, שאיתן אין בעיות גביה ולכן לא כדאי כלכלית להעביר את הגביה לחברה

חינונית, תשלום עמלה בגין גביה זו מיותרת לחלוטין.

החלטה מס' 1:

הוחלט פה אחד לאשר את דו"ח ביקורת המפורט של משרד הפנים לשנת

2015.

רחמים דויד
יו"ר ועדת ביקורת