



עיריית קריית ביאליק

פרוטוקול וועדת ביקורת 4/2019

מיום ראשון, כ"ב אלול, תשע"ט (22.9.2019)



ישיבת וועדת ביקורת מספר 4/2019

נוכחים:

- מר יוסי ברבי - חבר מועצת העיר ויו"ר הוועדה
- עו"ד אדווה בלמס - חברת הוועדה
- מר אפרים מקמל - חבר וועדה
- מר אייל לוי - מבקר העירייה



על סדר היום:

1. דו"ח כספי מבוקר ודו"ח ביקורת מפורט לשנת 2018 שנערך על ידי משרד רו"ח הנרי בכית ושות' מטעם משרד הפנים.....4
- א. הדו"ח הכספי המבוקר4
- ב. דו"ח ביקורת מפורט.....5
- הערת מבקר משרד הפנים מספר א. 9: אי מתן חוות דעת על הדו"חות הכספיים.....5
- הערה מספר ב. 3 של מבקר משרד הפנים.....6
- הערה ב. 7: אין בידי העירייה נתונים לגבי התחייבות בגין פנסיה צוברת 6
- הערה ג. 8 העירייה אפשרה ל-56 עובדים לצבור מעל 55 ימי חופשה.....6
- הערה ג. 13 הרשות אינה מפקחת על השימוש במקרקעין שהוקצו, אין מעקב שוטף ולא הוגשו דו"חות פיקוח.....6
- הערה ד. 1 נמצאה חברת מועצה ל.ב שלה חוב בארנונה בסך 29,756 שקלים משנת 2016 – 2018.....7



פרוטוקול

1. דו"ח כספי מבוקר ודו"ח ביקורת מפורט לשנת 2018 שנערך על ידי משרד רו"ח הנרי בכית ושות' מטעם משרד הפנים

מר יוסי ברבי, יו"ר הוועדה:

1. דו"ח כספי מבוקר ל-31.12.18
2. דו"ח הביקורת המפורט לשנת 2018
3. מכתב ממשרד הפנים (עופרה ברכה) מיום 31.7.2019
4. סיכום הוועדה לאימות תיקון ליקויים מיום 18.9.2019

א. הדו"ח הכספי המבוקר

1. הוועדה מברכת על הדו"ח הכספי המבוקר
2. הוועדה רושמת לפניה את סיכום הוועדה לאימות תיקון הליקויים.
3. הוועדה מציינת כי עומס המלוות בהתאם לדו"ח האמור הגיע לכ-129 מיליון שקלים, המהווה גידול נוסף של כ-5 מיליון שקלים בהשוואה לשנה הקודמת.
4. הוועדה מציינת כי סכום הגרעון הכללי בתקציב הבלתי רגיל הגיע לכ-16 מיליון שקלים.
5. הוועדה רושמת לפניה את דברי הגברת עפרה ברכה, מנהלת אגף בכיר לביקורת ברשויות המקומיות והממונה על החשבונות: "אנו רואים בחומרה רבה את העובדה שרואה החשבון המבקר לא החווה דעה על הדו"חות הכספיים מאחר והדו"חות הכספיים לא נחתמו על



ידי ראש הרשות והגזבר. מצב זה מחייב את העירייה לפעול כדי למנוע קיומם של הגורמים לאי מתן חוות דעת של רואה החשבון המבקר".

6. הוועדה רושמת לפניה את הסברי הרשות, כפי שיפורטו בהמשך.

ב. דו"ח ביקורת מפורט

הערת מבקר משרד הפנים מספר א. 9: אי מתן חוות דעת על הדו"חות הכספיים.

- מר ברבי ציין כי לדעת מבקר משרד הפנים, העירייה רשמה הכנסות והוצאות בסך של כ-50 מיליון שקלים בגין הפעלת רשת אורט וזאת בניגוד להנחיות משרד הפנים.
- הוועדה לאימות תיקון ליקויים נימקה מדוע העירייה סירבה לחתום על הדו"חות הכספיים וציינה כי העירייה פנתה במכתב עם הסברים מנומקים לגברת עופרה ברכה, מנהלת אגף בכיר לביקורת במשרד הפנים.
- לדעת הוועדה, רשת החינוך אורט הינה גורם מפעיל עבור העירייה, לעירייה היכולת והסמכות לנתק את קשרי הגומלין הנ"ל ולנהל את מערכת החינוך בעצמה. הכספים המועברים על ידי משרד החינוך מועברים על פי חוק ודין. כידוע, החוק מחייב את המדינה להעביר לרשות המקומית את הכספים, ורק מהיבט של "נוחות" כספים אלה לרשת החינוך וזאת על פי הרשאה של העירייה.
- בנוסף העירייה בוחנת בימים אלה הגשת עתירה לבית המשפט כנגד החלטת משרד הפנים. כמו כן, במהלך חודש אוקטובר תערך פגישה בנושא עם מנהל המחוז.



- מר ברבי טען כי יש לפעול בהתאם לחוק ויש לזקוף את ההכנסות וההוצאות רק לאחר קבלת האישור ממשרד הפנים.

הערה מספר ב.3 של מבקר משרד הפנים

בשנת הדו"ח נמצאו שני תב"רים (תקציבים בלתי רגילים) חדשים אשר הופעלו לפני אישור הממונה במשרד הפנים.

הוועדה מקבלת את תשובת הוועדה לאימות תיקון ליקויים שמדובר בטעות אנוש שאינה משקפת את התנהלותה השוטפת של העירייה בנושא.

הערה ב.7: אין בידי העירייה נתונים לגבי התחייבות בגין פנסיה צוברת

הוועדה מקבלת את תשובת מחלקת שכר שמסרה את המידע למבקר והנתונים קיימים בעירייה. כמו כן, הוועדה מבקשת ממנכ"ל העירייה להמציא את הנתונים לישיבת הוועדה לענייני ביקורת.

הערה ג.8 העירייה אפשרה ל-56 עובדים לצבור מעל 55 ימי חופשה

הוועדה מקבלת את תשובת המנכ"ל לוועדה לאימות תיקון ליקויים שהוא מטפל בנושא והוא הנחה את מנהלת אגף משאבי אנוש להוציא מכתב לעובדים.

הערה ג.13 הרשות אינה מפקחת על השימוש במקרקעין שהוקצו, אין מעקב שוטף ולא הוגשו דו"חות פיקוח



הוועדה מקבלת את תשובת העירייה שמקבלת את ההערה ותפעל לתיקון הליקויים בנושא זה.

הערה ד. 1 נמצאה חברת מועצה ל.ב שלה חוב בארנונה בסך 29,756 שקלים משנת 2016 – 2018

הוועדה מקבלת את תשובת חברת המועצה ואת תשובת גזבר העירייה לוועדה לאימות תיקון ליקויים ותמשיך לעקוב באם הנושא יוסדר.

מר יוסי ברבי

יו"ר הוועדה לענייני ביקורת וחבר מועצת
העיר קריית ביאליק