



## מועצה מקומית הר אדר

טלפון: 02-5344710  
פקס: 02-5700127

ד.נ. צפון יהודה 90836  
www.har-adar.muni.il

3 דצמבר, 2017

### פרוטוקול מליאת מועצה מקומית הר אדר מחוץ למנין מיום 7.11.2017

מר חן פיליפוביץ	ראש המועצה -	<b>נוכחים:</b>
מר מנחם מור	חברי מליאה -	
מר יוסי סויסה		
מר חיים מנדל שקד		
מר עמיר אריהן		
מר שי רטר		
גב' ענת כנפו		<b>נעדרים:</b>
מר יוסי חדד	באישור	
גב' פנינה בן עמי איצקוביץ		
מר ירון ארנון	מזכיר גזבר -	<b>משתתפים:</b>
מר שי ציפורי	מבקר פנים -	
עו"ד גילי רוגל	יועמי"ש -	

הדיון מוקלט

#### על סדר היום:

**נושא 1: דו"חות ביקורת משרד הפנים לשנים 2014-2015**

מהלך הדיון:

**ירון:** מחלק טבלה ובה ריכוז ממצאי הביקורת העקריים בשנים 2014-2016 והתייחסות המועצה לממצאים. (הטבלה מצורפת לפרוטוקול הישיבה כנספח).

**עמיר (יו"ר ועדת ביקורת):**

- מעיר על אי העלאת פרוטוקולים של ועדות המועצה לאינטרנט.
- מעיר על נושא גביית חובות ארנונה.
- מציינ כי דו"ח הביקורת לשנת 2016 התקבל אצלו לפני כשבוע בלבד (ככל הנראה מתקלת תקשורת). וועדת הביקורת תדון בממצאי דו"ח הביקורת לשנת 2016 בזמן הקרוב.

**חן:** מבקש את שיתוף הפעולה של חברי המליאה להפעלת הוועדות השונות והעברת פרוטוקולים ללשכת ראש המועצה, לשם העלאתם לאתר האינטרנט.

**נושא 2: דו"חות כספיים מבוקרים לשנת 2016 של העמותה לחינוך משלים**

**ירון:** הדו"ח הכספי המבוקר לשנת 2016 הופץ לחברי המליאה כבר במהלך הקיץ. הדו"ח מצביע על עודף בפעילות הכספית שאפשר כיסוי חלק מהגרעון שנגרם בשנה הקודמת (2015) שבה החלה הפעילות של מרכז הספורט.

רשם הפרוטוקול  
ירון ארנון

מאשר הפרוטוקול  
חן פיליפוביץ ראש המועצה

**מועצה בממצאי הביקורת השנתית של משרד הפנים 2014-2016**  
**מועצה מקומית הר אדר**

שנת הדו"ח	פרק	שם הפרק	מס' הסעיף	תוכן הסעיף	התייחסות המועצה
2014	ב	ממצאים עיקריים	1. ב	נמצאו 5 מקרים של החזות ארוגה שלא כדן בסכום כולל של 24 אש"ח.	המדובר על החזות נכס ריק שבמהלך הביקורת נמצא כי בבסיס האמורים הייתה גריכת מים בתקופת ההגנה. ביצוע בדיקה פרטנית, כולל הצלבה מול חשבונות חשמל והוסדרו לה המקרים.
			2. ב	במחלקת הנהלת חשבונות לא הוגשו לרשום המנוע "שולים" ע"ג ממסר התייעד ועדות השקעה, ביקורת והנחות ארוגה לא הונכסו כלל בשנת 2014.	ועדות השקעות - ראו התייחסות לסעיף 2. ג
	ג	מעקב אחר תיקון ליקויים מדו"ח שנה קודמת	1. ג	המועצה לא יישמה את הנחיות חוזר מנכ"ל משרד הפנים 4/2008 בנוגע ללולים להשקעת עורפים זמניים.	ועדות הנחות ארוגה - מתכנסת לפי צורך בלבד.
			2. ג	העברת דמי ניהול פנסיה תקציבית בסך 15 אש"ח לקופ"ג מרכזית.	המועצה על התחזר ב"ח" הוציא הבהרה שהנחיות חוזר המנכ"ל האמורות לא אומצו ע"ג הממונה ולכן אינן מחייבות את המועצה.
			3. ג	התקשרות עם חב"ב אמנון לפני ני"ר למחזור ללא מנכ"ר.	רק בשנת 2015.
			4. ג	הגשת דו"חות רבעונים באיחור.	תוקן מרומתחמה השניה על שנת 2016.
2015	ב	ממצאים עיקריים	1. ב	מלאית המועצה אישרה את התקציב הרגיל לאחר המועד הקובע בחוק.	מלאית המועצה אישרה התקציב במסגרת 90 הימים מתחילת שנת הכספים, המקומים לה בתקנון.
			2. ב	לא ננקבלה חו"ד משפטית מאת היועמ"ש לפני חתימה על הסכמים בתב"ר.	המועצה חותמת על הסכמים שהוכנו ע"ג היועמ"ש או במסגרת מכרזי המשכ"ל ולכן לא נהגה להותם היועמ"ש ע"ג ההסכמים. לאור הערות הביקורת, שנו הנהלים לפיהם עובדת המועצה והיועמ"ש חותם על כל הסכם.
2016	ג	מעקב אחר תיקון ליקויים מדו"ח שנה קודמת	1. ג	נמצאו 4 מקרים של החזות שלא כדן בסך כולל של 8 אש"ח.	תגובת המועצה הפועה בגוף הדו"ח: "הקובל לא היה רשאי לבצע עבודה מבלי לקבל צו התחלת עבודה...". הסבר: המרכז והסכום היו לכל תכולת העבודה, בעוד שצווי התחלת העבודה היו בהתאם לתקציב שאושר. לאור הערת הביקורת, שיטת המועצה את שיטת העבודה.
			2. ג	מועצת הרושות לא דנה בדו"ח המפורט לשנת 2014.	תגובת המועצה הפועה בגוף הדו"ח: "מלאית המועצה לא דנה, מאחר והמתנה שועדת הביקורת תגיש את התייחסותה לדו"ח".
			3. ג	נחתם הסכם עם קבלן בינוי אולם הספורט בסכום הגבוה מהתקציב המאושר ולא כלל פסקה מבילה לביצוע עד הסכם המתוקצב.	המדובר על החזות נכס ריק שבמהלך הביקורת נמצא כי בבסיס האמורים הייתה גריכת מים בתקופת ההגנה. ביצוע בדיקה פרטנית, כולל הצלבה מול חשבונות חשמל והוסדרו לה המקרים. בדו"ח 2016 מצוין שהקבלן תוקן.
			4. ג	הלק מועצות החובה התכנסו במדידת גמורה מהתחזיות.	ועדות השקעות - ראו התייחסות לסעיף 2. ג בדו"ח 2014.
2016	ג	מעקב אחר תיקון ליקויים מדו"ח שנה קודמת	1. ב	העברת דמי ניהול פנסיה תקציבית בסך 15 אש"ח לקופ"ג מרכזית.	ועדות הנחות ארוגה - מתכנסת לפי צורך בלבד.
			2. ב	בתב"ר שיפוט מוטב המעון נעשו תוספות בלא שמסר לקבלן מסמך הוראות לביצוע.	רק בשנת 2017 הוציאה המועצה לאתר קופת שכונ.
			3. ב	בתב"ר שיפוט המעון ניתנה עיבות חלקית, שאינה תואמת את התקוב בחוזה.	בצע בשל מגבלות תוקף התחייבות כספית של משרד הבטחון לסימון השתתפותו בעלות החלפת הרכב המועצה העבירה למשרד הפנים מכתב הסבר מפורט בנושא.
			4. ב	מועצת הרושות לא דנה בדו"ח המגבר הפנמי.	הפירוט מול לוח ברמה זמית ע"ג תודעת המועצה. המדובר בפירוט של שיפוט שהמורה דרש לנת מענה מידי שבעות שעלו במהלך העבודה. המורה נתן אישור לשיפוט, לאחר שהתייעץ עם הגבר וידר שהדבר לא יבא להקצף בתקציב התב"ר. הסכם הכולל של ה"שיפוט" כ-20 אלף ש"ח בלבד.
			2. ג	מלאית המועצה אישרה את התקציב הרגיל לאחר המועד הקובע בחוק.	לאור הרקע הממוצע ומשך הזמן הקצר, לא דרשה המועצה מהקבלן להחליף את ערבות המכרז בערבות ביצוע המועצה שינתה את נהלי העבודה, לאור הערות הביקורת.
			3. ג	לא ננקבלה חו"ד משפטית מאת היועמ"ש לפני חתימה על הסכמים בתב"ר.	המועצה המתנה להתייחסות גזרת הביקורת לדו"ח ה"ל. בשל טעות, הופק דו"ח המגבר לעדת הביקורת באיחור.
			4. ג	הלק מועצות החובה התכנסו במדידת גמורה מהתחזיות (ועדות בטחון ומל"ח לא התכנסו כלל).	מלאית המועצה אישרה התקציב במסגרת 90 הימים מתחילת שנת הכספים, המקומים לה בתקנון.
2016	ג	מעקב אחר תיקון ליקויים מדו"ח שנה קודמת	1. ג	התכנסו כלל.	רק בשנת 2017 הוציאה המועצה לאתר קופת שכונ.
			2. ג	מלאית המועצה אישרה את התקציב הרגיל לאחר המועד הקובע בחוק.	מרבית 2016-2017 דו"חות מוכנים ומוגשים במועדים ברבעון 4-2016 האחרון נבע מתקלה טכנית בלבד. בשנת 2017, הוגשו דו"חות רבעון 1, 2 במועדים.
			3. ג	לא ננקבלה חו"ד משפטית מאת היועמ"ש לפני חתימה על הסכמים בתב"ר.	
			4. ג	הלק מועצות החובה התכנסו במדידת גמורה מהתחזיות (ועדות בטחון ומל"ח לא התכנסו כלל).	