



20.6.2022

## פרוטוקול ועדת ביקורת

**נוכחים:** גלית ברגר- יו"ר , אפי חג'ג, רעם שאול, מירב לביא

### סדר יום:

1. תוכנית ביקורת 2022-23 ומתודת גיבושה
2. סקר סיכונים במיקור חוץ+ תקציב למיקור חוץ לשנה נוכחית ושנים קודמות
3. סדרי עבודה שוטפים בין המבקר לחברי הועדה
4. סטטוס כללי של דוח לשירותי דת + פנסיונים (דוחות של המבקר הקודם).

### מהלך הדיון:

1. הוצגה ת"ע לשנת 2022-2023 ומתודת גיבושה- מתוכה יבחרו ע"י המבקר 3 נושאי ביקורת בשים לב לנושא שירד במהלך הדיון – "מנהל משאבי אנוש- נוכחות היעדרויות וחופשות", זאת נוכח בדיקת הנושא ע"י המבקר הקודם- רו"ח משה שטיגליץ, במסגרת דוח שכן משנת 2018.
2. המבקר הציע את הצורך לביצוע סקר סיכונים לטובת גיבוש ת"ע מושכלת/מבוססת סיכונים, זאת כחלק מהנחיות המקצועיות והנחיות משרד הפנים ואת התקציב הדרוש לביצוע כמו גם את אופן הביצוע.
3. חברי הועדה העלו בקשות נוספות לבדיקת המבקר (במסגרת 3 הדוחות שיבוקרו בשנים הנ"ל) ובכלל זה:
  - א. מחלקת גביה (ארנונה) בהיבטים שונים: איכות השירות, טעויות סיווג, מיומנות מספקת מצד הנציגים ושליטה בנתונים, ריבוי פניות וכיו"ב.
  - ב. התנהלות משפטית של המועצה בתביעות (משך תהליכים, איכות היועצים המשפטיים והליך בחירתם, הפסדים בתביעות, היערכות לא מספקת בתהליכים משפטיים וכו).
  - ג. סקר נכסים שהחל בעין ורד - ריבוי השגות, אופן הטיפול בהשגות הללו במועצה אל מול התושבים ונאותות תהליך הטיפול, חוק פרגלות ומידת השקיפות מול התושבים בנושא.
  - ד. איכות השירות לתושבים - שקיפות מידע, תיבות הצעות ופניות בכל מחלקה.
  - ה. ועדים- הומלץ לבדוק בסבב זה את עזריאל ותנובות, ככל שהמבקר תבדוק.
  - ו. חינוך לגיל הרך (התווסף לאחר הישיבה בעקבות בקשה של חבר הועדה).
4. סדרי עבודה שוטפים- נדונו האופציות למועד הדיון בדוחות - ריכוז דוחות/פרטני.
5. שירותי דת- המדובר בדוח סופי של המבקר הקודם- רו"ח משה שטיגליץ. המבקר עדכנה, כי סגן ראש המועצה וראש המועצה ישלימו את התייחסותם בתגובה שתצורף לדוח. לאחר קבלת התייחסותם, הנושא יעלה לדיון בוועדת הביקורת ובמליאת המועצה.
6. פנסיונרים- המבקר ציינה שמנכ"לית המועצה עדכנה שהמועצה מינתה בודק חיצוני מוסמך, נוכח רגישות הנושא ושממצאי הבדיקה פתוחים בפניה. המבקר תבצע בדיקה כי בוצעו העדכונים בהתאם לבדיקת הגורם המוסמך, ככל שידרש עדכון, תעדכן את חברי הועדה.

### סיכום

1. תבצע עבודה במקביל (סקר סיכונים במיקור חוץ ולצד עבודת ביקורת לפי ת"ע עד סוף 2023).

2. לאור הדיון ומגוון הנושאים שהועלו ע"י החברים לבדיקה ובשים לב לשנה הראשונה לפעילותה של המבקר ומשאביה, המבקר תעדכן את חברי הועדה בנושאי הביקורת שנבחרו על ידה.

קטגוריה	נושא ראשי	תת נושא	דגשי ביקורת עיקריים בלבד
מועצה	גני ילדים/גנים ציבוריים ומתקני מוסר	ביטוחות גני ילדים (35 גנים- יבדוק מדגמית / מתקנים בגנים ציבוריים לרבות מתקני מוסר	תקום תוכנית ביטוחות שנתית ובשעה הליכה למעשה
			שילמת ועדכנות תיקי ביטוחות, תיקן לתיקים שעל בסקרי ביטוחות
			עמידה בהנלים, חזרי מוכ"כ, כב"א, מוס התקנים וכו
			תקום של הורדת תקציפיות, פרויקטים, פיקוח ובקרה וכו"כ
		הכול תברים	מעקב תקציפי שנתית אחרי קבלת הסמכות הפיננסית והמאשרת, שינויים בתברים, חריגות ואישורים
		תשלומים לספקים	זמן מתקנים מול ביצוע הפעלה לפי אישור וכו"כ
			קצרות, תיעוד, הרשאות, הפרדת תפקידים
			מיפוי אמצעי התשלום וההכנסות וביטוח ביטוח למימון תשלומים לא חוזרים
			זמינות תחומים על הראיות, תשלום ושינויים הליכה למעשה
			עמידה בתנאי תשלום לספקים
			תאמות תשלום לחוזאות הסכס (מדגמית)
			פסלים
		הכול חוזים	תקום של חיד התקשרות עם ספקים חוזרים ושולמות (תקפי, תמורה, ביטוחים, ערבות וכו)
			תחומה על חוזים ע"י הפרשים
			תקפי והארכת הסכס
			החלפי נישל בארצות מהסכס
			בחינת נהלים, הסכס ושינויים הליכה למעשה
			חזרי נכחות, תקנים ידנים, העדויות, חששות וכו
		כל בעיה	
		קיום	
		מעקב תקן לקיים	
גופים נתמכים		עמותת דורות- תקן לקיים 2014	
		עמותת ספורט לב תשרי- 2020	
ועדים מקומיים		הנהלת עמותת בית חיים- ביקורת שוק	
		עמותת בית חיים	
		פסימית נורמלי לבחירה	
		כפי עלות/תכופות/מדדי- לבחירה	

3. סקר סיכונים יבוצע במיקור חוץ וחברי הועדה ידאגו לוודא קיומו של תקציב מידי שנה .
4. סדרי עבודה- יתנהל דיון נפרד בכל דוח עם קבלת תגובת ראש המועצה.
5. שירותי דת- מאחר וחברי הועדה קיבלו דוח סופי בזמנו מצד המבקר הקודם לרבות תמצית ממצאים, מבוקש שלאחר קבלת ההתייחסויות מסגן ראש וראש המועצה, יתקיים דיון עוד בשנת 2022 בועדת הביקורת ובמליאת המועצה.

יו"ר הועדה

---