



יום שני ח' בתשרי תש"ף
07 באוקטובר 2019

תגובת הרשות לדו"ח ביקורת משרד הפנים 2018

ב/1 – המועצה לא פעלה בהתאם לנוהל המסדיר צו העסקתו של יועץ משפטי חיצוני קבוע

סעיף זה תוקן, המועצה יצאה בשנת 2019 למכרז לאיתור יועץ משפטי חיצוני קבוע למועצה.
המועצה הקימה ועדה מקצועית לבחירת היועץ המשפטי, ופעלה לפי ההוראות הקבועות בנוהל חוזר מנכ"ל 2/14.

ב/2- הרשות לא פעלה בהתאם לנוהל המסדיר התקשרויות עם יועצים מקצועיים בפטרון ממכרז לפי תקנה 8/3 – לא הוקמה ועדת התקשרויות, פרסום או קיום הליך תחרותי כלשהו, ולא הוקמו רשימות מציעים.

מדובר ביועץ ת.מ., המועצה התקשרה עם היועץ הנ"ל לשם ניהול קמפיין נגד הקמת מתקן ההתפלה בשטח המועצה- ההסכם עם היועץ נעשה הנ"ל ע"י יישובי המועצה שניהלו את המאבק נגד הקמת מתקן ההתפלה, וכאשר המועצה לקחה על עצמה את ניהול הקמפיין הנ"ל, היא המשיכה את ההסכם הקיים.
התקשרות עם היועץ בוצעה לאור ההבנה כי היועץ הנ"ל מומחה בתחום של מתקני ההתפלה וכן בנוסף היה צורך להמשיך באופן רצוף במאבק ולא "לבזבז זמן" על חיפוש יועץ אחר.
הערה נוספת היתה בקשר להתקשרות אדריכלית נ.א. לשם תכנון הקמת מועדון נוער בישוב נס עמים.
המועצה שוקדת על תיקון הלקויים בנושא הנ"ל, והיא נמצאת בעיצומו של הכנת רשימת מציעים לסוג התקשרויות שונות.

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניטה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



מכון התקנים הישראלי



מעקב אחר תיקון ליקויים שנים קודמות

1/ג המועצה מחייבת בחיוב ראשוני בארנונה לנכסי משרד הביטחון לפי תעריף נטו לאחר הפחתת פטורים בגין נכסי מדינה:

הצגה זו נעשית מידי שנה בהסכמת משרד הפנים ובידיעתו (מדווח כל שנה בעת תחשיב המענק).
כל דרך אחרת להצגת נכסי מדינה של משרד הביטחון עליהן ניתנת הנחה של 70%, גורמת נזק גדול למועצה בחישוב נוסחת המענק הכללי המסתמכת על דו"ח חיוב ראשוני בארנונה (הפסד המענק הכללי של המועצה גדול מתקבול הארנונה מנכסי משרד הביטחון).

4/ג המועצה לא הפקידה בקופה מיועדת לפיצויים את הסכומים שנוכו על ידה מעובדים בשנים קודמות – בסך 459 אלפי ש"ח

במהלך שנת 2019 הועבר הסכום הנ"ל לתקציב הרגיל לכיסוי תשלומי פנסיה שוטפים – באישור משרד הפנים.

5/ג המועצה החלה בביצוע 18 תקציבים בלתי רגילים לפני קבלת אישור הממון במשרד הפנים

חלק גדול מתקציבי הפיתוח בהם החלו בעבודה לפני קבלת האישור הינם פרויקטים בחינוך שהמועצה התחייבה לסיימם בטרם תחילת שנת הלימודים.
מספר פרויקטים הוקדם ביצועם עקב שיקול בטחון.
ככל המועצה מקפידה לא לבצע עבודות בפרוייקטים לפני אישור משרד הפנים.
בנת הדוח הופעלו במועצה כ – 328 תבר"ים.

6/ג המועצה ביצעה 32 תקציבים בלתי רגילים בחריגה כוללת בהוצאות של 5,693 אלפי ש"ח מהמסגרת התקציבית המאושרת.

המועצה הפעילה השנה כ 328 תבר"ים הוצאה כוללת של: 89,909 אלפי ש"ח.
המועצה עוקבת באופן שוטף אחר ביצוע התבר"ים, התאמתם לתקציב המאושר, וסיומם באיזון כספי.
תמיד בכל פרק זמן מסויים ישנם מספר תבר"ים בתהליך עבודה שעדיין לא תואם התקציב לביצוע העבודה.

7/ג נמצאו 12 תקציבים בלתי רגילים שהוקמו בין השנים 17-2008 שטרם הוחל בביצועם לתום השנה.

מדובר בתקציבי פיתוח ישנים, חלקם נסגרו בשנת 2019. חלק התעכבה הפעילות בהם והיא תמשיך בשנים הבאות.

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוטן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזי
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



מכון התקנים הישראלי



ג/8 נמצא כי הרשות נוהגת לזקוף הוצאות תבר"ים בטרם אישורם לתב"ר עבודות כללי.

רוב רובם של התבר"ים אשר הוחל בביצועם לפני אישור תב"ר מיוחד עבורם הינם בנושא חינוך.
מספר תבר"ים התעכב אישורם במשרד הפנים.

ג/9 ב 13 תקציבים בלתי רגילים לא היתה בהם פעילות במשך השנה (ואשר לא נסגרו) עם גירעון זמני של 1,544 אלפי ש"ח

חלק התבר"ים עוכבו בשל הליכי היתר בניה, חלקם עקב עיכוב בתהליכי אישור הקצבות וכו'.
ככלל המועצה לעיתים רחוקות מאוד נאלצת לסגור תקציב פיתוח בגרעון כאשר לא מצאה מקורות נוספים למימונו. ברוב המקרים הובטחה למועצה תוספת תקציבית לסגירת הגרעון.

ג/10 12 עובדים של הרשות חייבים סך של 985 אלפי ש"ח עבור ארנונה, היטלים, אגרות ביוב ומים:

כפי שנאמר גם בעבר המועצה מפעילה את כל האמצעים החוקיים הניתנים לה במסגרת החוק לגביית חובות מהעובדים.
בכל 12 העובדים המועצה מטפלת בגביית החובות הן ע"י אמצעי אכיפה ולמחיצתם יש הסדרי תשלום חודשיים של החוב.

ג/11 6 וועדים מקומיים לא הגישו למועצה דוחות כספיים מבוקרים לשנת 2018 כמתחייב מסעיף 134:

כל הוועדים המקומיים מגישים למועצה את הדו"ח הכספי המבוקר שלהם עד סוף שנת 2019.
רוב הדוחות הכספיים של הוועדים מוכנים כבר במחצית השנה, אך לא נעשו ישיבות לאישור הדוחות הכספיים (אנו מציינים כי גם דו"ח המועצה המבוקר הועבר ע"י משרד הפנים למועצה חתום רק בתחילת חודש ספטמבר 2019 לאישור המליאה).
נכון לתחילת אוקטובר רק ועד אחד (באישור המועצה) מתעכב עם הדוח הכספי שלו. כל 31 הוועדים האחרים הגישו דוח כספי מבוקר.

ג/12 מספר ועדות חובה מתנהלות כוועדות משותפות למרות האמור בצו המועצות האזוריות.

ועדת מיגור האלימות מתפקדת במסגרת הוועדה למאבק בנגע הסמים, המועצה פועלת בשני הנושאים תחת ועדה אחת. בשנים הבאות תפעל המועצה להפרדה פורמלית בין הוועדות.
שני הנושאים הנ"ל קשורים.

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



מכון התקנים הישראלי



ג/13 חלק מוועדות החובה ברשות לא פעלו כלל במהלך השנה כמתחייב בצו המועצות המקומיות (ראה 7 עמ' 4)

- וועדה להנצחת זכרם של נרצחי פעולות הטרור- פעילות אלו מבוצעות ביישובי המועצה.
- ועדה להקצאת מקרקעין- הוקמה ב 26/11/2018
- ועדה חקלאית – פעלה במהלך השנה בצורה שוטפת, אך לא נרשמו פרוטוקולים. יתוקן בשנת 2019.

אדמית

אחיהוד

אילון

אפק

אשרת

בוסתן הגליל

בית העמק

בן - עמי

בצת

געתון

גשר הזי

חניתה

יחיעם

יסעור

כברי

כליל

כפר מסריק

לוחמי הגטאות

לימן

מצובה

נס-עמים

נתיב השיירה

סער

עברון

עין המפרץ

עמקא

ערב-אל ערמשה

ראש הנקרה

רגבה

שבי ציון

שיח דנון

שמרת

ג/14 נמצא כי עובד מחלקת הנדסה הועסק במשרה מלאה ברשות וקיבל שכר נוסף מעמותת אשרן, לא הומצא אישור לתשלום שכר נוסף ו/או אישור העסקה נוסף.

לאור עזיבתו הפתאומית של מנהל מחלקת הנדסה נוצר צורך דחוף למינוי ממלא מקום לתפקיד זה.

לתפקיד מונה עובד ששימש כפרוייקטור שתחת ניהולו היו מצויים מספר רב של פרוייקטים פעילים.

בכדי לאפשר את המשכיות הפעילות הסדירה, המועצה העסיקה את העובד בתפקידו כפרוייקטור באמצעות עמותת אשרן ושילמה את שכרו בתשלום נוסף. בשנת 2019 הפסיקה המועצה את עבודת העובד.

ג/15 המועצה מנהלת חשבון פיננסי בארגון קניית האזורי ללא אישור משרד הפנים, יתרת חשבונות המועצה בארגון קניית אזורי לסוף השנה הסתכמה בסך: 11544 אלפי ש"ח.

התחשבונות המועצה מול המפעלים האזוריים בשטחה ובין חלק מהישובים נעשית דרך משקי המפרץ שהוא המוסד הכספי של המפעלים האזוריים.

סכומי כסף מהמפעלים האזוריים ומחלק מהישובים שהופקדו במשקי המפרץ הושארו ע"י המועצה בחשבון זה.

בארגון הקניות המועצה מקבלת ריבית זכות גבוהה יותר מאשר היא מקבלת בבנקים אחרים.

המפעלים האזוריים והמוסד הכספי שלהם (משקי המפרץ) הינם בעלי איתנות פיננסית ומשיקולי כדאיות כספית החליטה המועצה להשאיר את הכסף שהתקבל שם. הפקדת כספים בארגון הקניות נידונה ואושרה במליאת המועצה, החלטה זו נתמכה גם ע"י ועדת הביקורת של המועצה.

כמו כן אנו מציינים כי גם מבנקים אחרים המועצה לא מקבלת ערבות ובטחון לכספים שהיא מפקידה שם.



מכון התקנים הישראלי



ג/16 נמצא כי החל משנת 2016 המועצה התקשרה עם ספק לביצוע עבודות של אספקה וגביה על צריכת מים ללא הסכם חתום.

החברה התקשרה עם חברת פסגת הגליל לגביית מים – התנהלות בין חברה/המועצה, נעשית על סמך הסכם בין שני הגופים ללא הסכם חתום. המועצה נמצאת בישורת האחרונה של גיבוש הסכם ומוסכם בין הצדדים שיחתם עד סוף שנת 2019.

ב ב ר כ ה,

משה דוידוביץ
ראש המועצה

העתקים:

— מנכ"ל המועצה דן תנחומא
— גזבר המועצה תומר גלעד
— מנהלת חשבונות ראשית יהודית שוהם

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



מכון התקנים הישראלי