

פרוטוקול מישיבת הועדה לענייני ביקורת

אשר התקיימה בתאריך 12.3.19 בשעה 08:30

משרדי המועצה בשפיים

נוכחים:

צילי סלע – חברת ועדת ביקורת
תמנע שמאלי, – חברת ועדת ביקורת
אורלי רזניקוב – מבקרת המועצה
הילה טרייבר – מזכ"לית המועצה
אולגה ששקיס – גזברית המועצה

חסרים:

אורלי עמיר – יו"ר ועדת ביקורת

על סדר היום:

1. הצגת תפקיד, סמכויות וחובות המבקר ותפקידי ועדת הביקורת
2. תפקידי ועדת ביקורת
3. מעקב תיקון ליקויים במועצה אזורית
4. ביקורות ובקרה בועדים המקומיים

מהלך הדיון:

מבקרת המועצה הציגה מצגת המצ"ב והינה חלק בלתי מפרד מהפרוטוקול.

1. תפקידי המבקר:

הוסבר תפקיד והוצגו נושאי הביקורת לשנת 2018. המבקרת ציינה כי של קשיים בתהליך הביקורת ובשל זמן עבודה רב שנגזל עקב הכנסת תכנה חדשה למעקב תיקון ליקויים הביקורת על פרויקט בינוי גני בצרה ועל תהליך אישורי תשלומי חשבונות לא הסתיימה ותוגש מיד לכשתסתיים.

התנהל דיון סביב: הבהרת תפקידי המבקרת, בחירת נושאי הביקורת, סוגיית עצמאות וכפיפות המבקרת - המבקרת הבהירה כי היא אינה כפופה לראש המועצה ומליאת המועצה היא בעלת הסמכות לפטר אותה ברוב של 3/4. חוק העיריות נותן למבקר עצמאות ואי תלות רבה. בניגוד למבקרים העובדים מכוח חוק החברות וחוק הביקורת הפנימית וכפופים לוועדת הביקורת בחוק העיריות ועדת הביקורת אינה מנהלת את המבקר ואם כי יש לה אפשרות לבקש לבצע שני נושאי ביקורת הרי שלמבקר עצמאות לקביעת גבולות הביקורת שתעשה.

2. תפקידי ועדת הביקורת וסוגיית מעקב תיקון ליקויים:

הוסבר כי אין חובה להקים צוות תיקון ליקויים במועצה אזורית. הוסברו תפקידי ועדת הביקורת שהם לדון בדוחות הביקורת על הרשות ולעקוב אחר תיקון הליקויים.

התנהל דיון סביב : האפשרות להקים צוות תיקון ליקויים למרות שאין חובה חוקית לכך, מזכ"לית המועצה הסבירה כי חברי הצוות אמורים להיות בכירים כלומר המנכ"ל והגזבר. מכיון שהמועצה קטנה הרי שאין בכך טעם כי בלאו הכי כל הביקורות קשורות לעבודה שלה ושל הגזברית והן אמורות לבצע בשוטף את תיקון הליקויים. הדרכים והמשמעויות של ביצוע מעקב תיקון הליקויים ע"י ועדת הביקורת.

3. ביקורות ובקרה בוועדים המקומיים

הוסבר כי בעקבות דוח הביקורת על הוועדים המקומיים החליטה מליאת המועצה כי ר"ח של הוועדים יכינו גם "דוחות פעולות" כלומר ביקורות בנושאים שונים על פי תכנית שהוכנה ע"י מבקרת המועצה ותואמת את הנושאים שבוקרו על ידה. החלטת המליאה איפשרה לוועדים שירצו בכך להשאר עם ר"ח שעבדו איתם בעבר ובפועל כל הוועדים בחרו באופציה זו. בפועל שיטת עבודה זו לא צלחה ורוב ר"ח לא סיפקו דוחות שענו על המצופה כאשר לשנת 2017 הוגשו דוחות רק של 2 ועדים. ודוחות כספיים הוגשו רק של 11 (כלומר ל-2 ועדים לא הוגשו דוחות כספיים) לאור זאת הוחלט להיצמד להחלטת המליאה ולצאת למכרז לרו"ח שימונה ע"י המועצה כרו"ח של הוועדים והוא שיכין את הדוחות לכל היישובים.

הנושא מובא לדיון התייעצות עם ועדת הביקורת שכן אין הסכמה בין מבקרת המועצה למזכ"לית המועצה:

מבקרת המועצה סוברת כי על המכרז לחייב את כל הוועדים ברו"ח מטעם המועצה וכי באם המכרז יכלול רק ר"ח לביצוע דוח פעולות יש לקבוע סנקציות לגבי ועד שלא ישתף פעולה להכנת דוח הפעולות.

מזכ"לית המועצה סוברת שיש לחייב את כל הוועדים ברו"ח שיבחר במכרז להכנת דוח הפעולות אך לגבי הדוח הכספי יש לאפשר לוועדים לבחור באם להשאר עם ר"ח איתם עבדו בעבר או לעבוד עם ר"ח שיבחר במכרז להכנת דוח הפעולות. בנוסף היא מאמינה שכל הוועדים ישתפו פעולה ולכן אין צורך בקביעת סנקציות.

התקיים דיון סביב: הבהרת המשמעויות השונות של כל עמדה.

החלטות:

1. מועדי ישיבות ועדת הביקורת יהיו בשעות אחה"צ/ערב
2. מעקב תיקון ליקויים : תזומן ישיבה נוספת בה הועדה תחליט על דרכי עבודתה בנושא. עד אז ילמדו החומרים.
3. בקרה על הוועדים המקומיים :
דוח פעולות - הועדה מאמצת את ההצעה לפיה המועצה תצא במכרז לבחירת ר"ח לביצוע דוחות פעולות.
דוח כספי - לוועדים תנתן האפשרות לבחור שרו"ח שיבחר במכרז לדוח הפעולות יערוך גם את הדוח הכספי
4. קשר מועצה-ועדים:
לצורך "התנעת" הליך הבקרה מבקרת המועצה תפגש עם הוועדים המקומיים מזכ"לית המועצה תפנה לכל הוועדים בהצעה להגעה לישיבות הוועדים ביחד עם בעלי תפקידים מהמועצה, בהתאם לצורך.

בכבוד רב,

אורלי עמיר

יו"ר הועדה