



כ"ז סיון, תשפ"א

7 יוני, 2021

לכבוד

ועדת בקורת

ועד מקומי – כפר החורש

הנדון: דוח בקורת ביניים 2020 – עמידה בהוראות צר ועדת הביקורת בוועד מקומי – לפי סעיף 130.א לחוק

לבקשתכם, עפ"י תכנית הביקורת נערכה בקורת עמידת הועדה בכפר החורש בהוראות החוק. נציין כי רק לאחרונה מונינו כמבקרי הקבוץ.

א. הוראות החוק

להלן הוראות החוק:

ועדת ביקורת בוועד מקומי צו (מס' 2) תשס"ד-2004

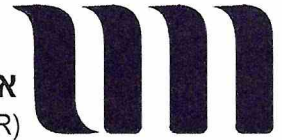
130.א. (א) המועצה תבחר ועדת ביקורת מבין תושבי היישוב, אשר אינם חברי ועד מקומי, מתוך רשימת תושבים שיציעו את מועמדותם.

(ב) מספר חברי ועדת הביקורת לא יפחת משלושה ולא יעלה על חמישה.

(ג) ועדת הביקורת תבדוק אם החלטות הועד המקומי הוצאו לפועל כדין, תבדוק את חשבונות הועד המקומי ותוודא כי פעולותיו נעשו במסגרת תקציבו המאושר וכן תבדוק אם תוקנו ליקויים בפעולות הועד המקומי אשר נמצאו בביקורת קודמות.

(ד) לצורך ביצוע תפקידיה, רשאית ועדת הביקורת לקבל מכל חבר ועד מקומי או עובד ועד מקומי, ידיעות, מסמכים והסברים הדרושים לה.

(ה) בתוך שלושה חודשים מתום כל שנה תמציא ועדת הביקורת לועד המקומי טיוטת דוח ביקורת מפורט שיתייחס לפעילות הועד המקומי ותאפשר לו להעיר הערות לטייטה בתוך שלושים ימים; ועדת הביקורת תקיים דיון בהערות הועד המקומי ותערוך את דוח הביקורת הסופי.



(ו) בתוך חמישה חודשים מתום כל שנה, תמציא ועדת הביקורת לידי הועד המקומי, ראש המועצה ולידי ועדת הביקורת של המועצה את דוח הביקורת הסופי; דוח הביקורת יהא פתוח לעיון כל תושב ביישוב וסיכום תמציתי ממנו יופץ לכל תושבי היישוב בתוך 14 ימים ממועד הגשתו למועצה.

ב. הביקורת

1. פעילות הועדה

נבדקה פעילות הועדה בשנת 2020.

1.1 מספר חברי הועדה- 7. השתתפות טובה בישיבות.

1.2 ישיבות

1.21 נערכו 11 ישיבות בהשתתפות כמעט מלאה.

1.22 נוהלו פרוטוקולים חתומים

1.3 ביום 17.6.19 אושר צו המיסים לשנת 2020

1.4 ביום 18.11.19 אושר תקציב 2020

1.5 ביום 29.12.19 נתקבל אשור המועצה לתקציב

1.6 ביום 11.3.21 – הובאו לאשור/אושרו בעלי זכות החתימה .



2. מעקב תיקון ליקויים 2019

2.1 דוח ביקורת

- 2.1.1 תשלום ללא אימות המצאות אישור גופים ציבוריים – הוסדר . נבדקו 13 תשלומים נבדקו ונמצאו תקינים .
- 2.1.2 אשור המועצה לחברי הועד – **בוצע**.
- 2.1.3 אשור פרוטוקולים – **בוצע**.
- 2.1.4 העברת הצאת תקציב למועצה וקבלת אשור – **בוצע**.
- 2.1.5 ניהול כל הוצאות הועד בחשבונותיו – **תוקן**
- 2.1.6 ביום 31.5.21 נערכה ישיבת ועד מקומי ובה נבחרו חברי ועד וכן נתקבלו החלטות לגבי זכויות חתימה .

2.2 הנחיות המועצה

- 2.2.1 יש להגיש דוח שנתי עד סוף חודש יוני – **בוצע**
- 2.2.2 יש לחייב את חתימת יו"ר הועד על הוראות תשלום- **אומץ**
- 2.2.3 ועדת הביקורת תערוך מעקב תיקון ליקויים. **בוצע** בדוח זה
- 2.2.4 על ועדת הביקורת לבחון ביצוע נאות של החלטות הועד המקומי. **לתכנית בקורת 2021**.
- 2.2.5 יש לפרסם את הדוח השנתי של ועדת הביקורת. **בוצע**.

בכבוד רב,
 אונגר, כהן ושות'
 רואי חשבון – המבקר הפנימי