

ביקורת פנים



ועד מקומי כפר חסידים

2012

מטרת הביקורת



○ בחינת התנהלות ותפקוד וועד מקומי כפר
חסידיים על פי כללי המנהל התקין והתנהלות
המועצה האזורית כלפי הוועד כמתחייב
מדיני הרשויות המקומיות.

הנושאים המרכזיים שנבדקו:



- א-** ניהול הוועד המשותף כפר חסידים א', ב'.
- ב-** העסקת עובדים בוועד המקומי.
- ג-** קיום נהלים והתקשרויות מול ספקים וקבלנים.
- ד-** תקציב שנתי ותכניות חומש.
- ה-** מנגנוני ביקורת ופיקוח על הוועד המקומי.

עיקרי הממצאים



- לאחר הבחירות פעלו שני הוועדים כוועד אחד, לאחר שנתיים של פעילות הוחלט על חיבור בין הוועדים וצמצום כמות החברים, זאת לאור הבעייתיות בקבלת החלטות בפורום רחב וזהות האינטרסים.
- כיום קיימת "הנהלה פעילה" המורכבת מחברי הוועדים (שני נציגים מוועד א' ושני נציגי וועד ב'). והמועצה פועלת ומעבירה כספים להנהלה הפעילה ולא לוועדים הנבחרים בניגוד למתחייב.
- האצלת סמכויות מתקיימת ע"י המועצה לוועדים המקומיים מידי שנה בהתבסס על סעיפי התקציב, נמצא כי בשנת 2012 סעיף זה לא הוגדר במפורש והמועצה מתבססת על הנוהל הקיים לכלל הישובים.

התנהלות הוועד המקומי



- נמצא כי, הוועדים שנבחרו אינם מתכנסים ואינם שותפים בכל דרך בניהול השוטף בכלל זאת, אינם מעורבים באישור התקציב.
- נמצא כי, כספי היישוב בניהול "ההנהלה הפעילה" מנוהלים בחשבון בנק אחד אחד וההוצאות מתואמות בהנהלה הפעילה ומול המועצה בניגוד למתחייב.
- נמצא כי, לא מתקיימות ישיבות קבועות של הוועדים המקומיים שנבחרו, בניגוד למתחייב.

התנהלות הוועד המקומי



○ נמצא כי אין לוועד המקומי כל תיעוד להתנהלותו השוטפת.

○ נמצא כי, לא קיימים הגדרות תפקידים מפורטים ועדכניים לבעלי תפקידים מרכזיים ואחרים כגון:
תפקיד של יו"ר הוועד המקומי ויחסי הגומלין שלו עם הגורמים השונים.

○ נמצא כי, בישוב לא קיימת מזכירת/מנהלת ועד מקומי.

יחסי וועד מקומי אגודה



- נמצא כי לא קיים כל הסכם בדבר שימוש ואחזקת מבני הציבור של האגודה ע"י הוועד המקומי (בהיבט הביטוח) בניגוד למתחייב.
- נמצא כי קיימים ניגודי אינטרסים מובהקים בין הנהלת האגודה לוועד המקומי בכל הקשור לניהול שוטף של הישוב על מורכבותו הייחודית. דבר המתבטא בשיקולים כלכליים שונים המשפיעים על מרקם החיים בישוב.
- נמצא כי המועצה מעבירה כספים לטובת שיפוץ מבני הציבור בישוב ללא חוזה החכרה המעיד על אחריות הוועד המקומי בנדון, בניגוד למתחייב.

פתיחת תיקי מס



- **נמצא כי, לא נפתח תיק במע"מ.**
- **נמצא כי, לא נפתח תיק מס הכנסה במדור מלכ"רים.**
- **נמצא כי, לא נפתח תיק מס הכנסה ניכויים.**
- **הביקורת מציינת כי אי פתיחת תיקים ברשויות המס יוצרת מצב של אי דיווח התנהלות כספית כמלכ"ר בפועל קיימת העלמת דיווח או העלמת הכנסה ממס הכנסה.**

רשות חינוך



- נמצא כי הוועד המקומי אינו מעורב בניהול רשות החינוך בישוב.
- נמצא כי רשות החינוך הינה גוף מתנדב ולא נבחר ע"י הוועד המקומי הנוכחי.
- נמצא כי התמיכה המועצתית מגיעה ישירות לוועד המנהל ולא דרך הוועד המקומי.
- נמצא כי חשבונות רשות החינוך מתנהלים באופן פרטי וללא שיתוף הציבור.
- נמצא כי גוף זה אינו מנהל ספרים כמתחייב מגוף מתוקצב ע"י המועצה.
- נמצא כי רשות החינוך היישובית חייבת כסף באופן קבוע למועצה על פעילות תרבותית לילדים.

המלצות 1



- (1)** לבחון איחוד וועדים רשמי בין כפר חסידים א' וב' בכל הקשור להתנהלות משותפת, תקציבים, פיתוח ועוד, מתוך שותפות וערבות הדדית יישובית מלאה.
- (2)** לחלופין להגדיר עבודת שני הוועדים מוניציפלית מול המועצה.
- (3)** לבחון מינוי מזכיר/ת יישוב שינהל את כל הפעילות המוניציפלית השוטפת.
- (4)** לבחון את מידת ורמת המעורבות המועצה בנושא העסקת עובדים בוועדים המקומיים ולקבוע כללים ונהלים מוסכמים על הגורמים השונים הנוגעים בדבר כגון: תהליכי איתור ומינוי כוח אדם, קיום מכרזים, תנאי העסקה, הליכי פיטורין ועוד. אשר יחייבו את הוועדים המקומיים בנושא .

המלצות 2



- **6) לגבש נהלי עבודה לניהול הוועד המקומי, המבוססים על הקביעות בדיני המועצות וכן על הניסיון הניהולי המצטבר של וועד מקומי וועדים מקומיים אחרים בנושאים שונים**
- **7) לגבש נהלים וכללים בנושא התקשרויות מול ספקים וקבלנים ומכרזים המבוססים על החוקים ועל כללי המנהל התקין כמתחייב מדיני המועצות.**
- **בנוסף, ממליצה הביקורת כי נושא ההתקשרויות יובל על ידי מזכיר המועצה ויו"ר הוועד המקומי בכדי להימנע מניגודי עניינים של חברי הוועד המקומי.**

המלצות 3



- (8)** לבחון נושא רישוי עסקים ודרישות המחוקק בכל הקשור לסופר מרקט במרכז הישוב בהיבט בטיחות, חניה, תנועה, פריקת סחורות וכו'.
- (9)** בחינת תפקיד רכז מוניציפאלי שיקיים קשר תקופתי עם הוועדים המקומיים תוך הנחיות מקצועיות ונהלי עבודה סדורים עם המועצה .
- (10)** דיווח על פעילות המועצה , ישיבות מליאה ופרויקטים.
- (11)** תאום ציפיות והתנהלות בין הישוב למועצה.
- (12)** מעורבות מטה המועצה בקשר מול הוועדים המקומיים.
- (13)** בקרה ומעקב על התנהלות הועד תקציבית וארגונית.