

30 מאי 2021

לכבוד:

גב' ליאורה טושינסקי

יו"ר ועד מקומי

שערי תקווה

מר. שייקה רוזנפלד

מבקר המועצה

מועצה אזורית שומרון

הנדון: דוח ועדת ביקורת שערי תקווה לשנת 2020

לכולם שלום,

שנת 2020 אתגרה את הביקורת בשערי תקווה בכמה היבטים:

1. פטירתו של חבר הועדה, מר יוסי אוחנוב ז"ל.
2. עזיבתו של חבר הועדה, רו"ח, מר מורדי שוורץ.
3. השפעות הקורונה על פעילות היישוב ככלל והועדה כפרט.

ברצוננו להודות לרו"ח, מר מורדי שוורץ על תרומתו לוועדה ועל ההשקעה המרובה בביצוע ביקורות בהנה"ח.

בתחילת שנת 2021 התמלאו השורות ואנו מצפים לביקורת בונה ואפקטיבית בשנת 2021.

טיוטה זו מוגשת מטעם חברי הועדה בשנת 2020:

צביקה פרלמוטר

נפתלי אופטובסקי

להלן הנושאים שהועדה שמה לה ליעדי בדיקה במהלך שנת 2020:

- מעקב המלצות מדו"ח הועדה לשנת 2019.
- הערות לדו"ח הכספי.
- חוות סוסים מחוץ לגדר.
- גביה באשראי.

מעקב המלצות משנת 2019:

כ"א ושכר:

ההמלצה המקורית:

הועדה מוצאת לנכון לציין כי סעיפי ביקורת עומק מס' 2.6.4 ו- 2.6.5 בדבר תשלום סכומים עודפים בין השנים 2014 ו- 2016 לא טופלו עד כה.

ממצאים:

בנושא זה, גם מבקר המדינה העלה תהיות בדבר הסחבת בטיפול בנושא כדלהלן:

ד. ואולם הבדיקה העלתה כי לא נעשה טיפול נוסף בליקויים החמורים שהועלו במהלך הביקורת, בכלל זה חריגות בשכר (תשלום יתר) של בכירי הוועד (המנכ"ל והגזבר), פרויקטים שנעשו ללא אישור תקציבי וללא הליכי מכרז, גירעון תקציבי עמוק של הוועד, לרבות בעניין ממצאים העולים כדי חשש לעבירות, באם יש כאלו.

על המועצה האזורית שומרון לטפל בכלל הליקויים החמורים שהועלו לגבי הוועד המקומי שערי תקווה, בכללם בעניין ממצאים העולים כדי חשש לעבירות, באם יש כאלו.

המועצה השיבה למבקר כדלהלן:

בתשובתה מסרה המועצה האזורית שומרון כי לנוכח דוח הביקורת וההכרזה של משרד הפנים על הוועד המקומי "ועד נחשל", שכרה המועצה עורך דין, אשר המליץ כי במישור האזרחי קיימת תשתית להגשת כתב תביעה על ידי הוועד המקומי כנגד הגורמים מתוך ומחוץ לוועד, וכי במישור הפלילי יש לבחון הגשת תלונה באמצעות גורם מטעם הוועד המקומי.

מההתייחסויות שקיבלנו לטיוטת הדו"ח ולהבנתנו, עיקרי הסחבת בטיפול במיצוי השבת תשלומי היתר לקופת היישוב המדוללת היא המחלוקת בין הוועד למועצה מי אחראי על הטיפול? האם המועצה שהיא הגורם שמינה את ביקורת העומק בזמנו ואף מינתה ועד ממונה מטעמה או הוועד הנוכחי של היישוב שכלל לא היה בתפקידו בתקופה הנדונה?

ההמלצה:

על הוועד והמועצה לסכם ביניהם ולהוציא מכתבי דרישה להנעת תהליכי החזרת הכספים.

הערות כלליות:

ההמלצה המקורית:

ישיבות הועד – הפרעות של חבר הועד מזרחי. הגם שהועדה אינה רואה עצמה כמבקרת של התנהגות חברי הועד, הרי, על מנת לאפשר תפקוד תקין של עבודת הועד והועדות, יש לפעול במסגרת נורמות התנהגות ושיח בעוד שמר מזרחי רומס ברגל גסה נורמות שיח והתנהלות וגורם לבזבוז זמן יקר (ברובו בהתנדבות) של אנשים רבים.

ממצאים:

המצב החמיר. לא ניתן לקיים ישיבות. אנו משאירים ומחזקים את ההמלצה לטפל בהפרות והפרעות.

משרד רו"ח חיצוני:

ההמלצה המקורית:

חברי הועדה התרשמו כי יש מקום לשקול 'רענון' של משרד רו"ח החיצוני המלווה את הועד שנים רבות.

ממצאים:

תהליך מכרז התקיים בשנת 2020 אך לא התקדם לכדי מימוש ומשרד רו"ח כהן נותר בתפקידו בניגוד להמלצות. שוב נזכיר כי יש 'נוחות' בליווי רו"ח במשך שנים רבות אך הנוחות אינה במקום כאשר מדובר בניהול כספים.

עודכנו כי לאחרונה (שנת 2021) הושלם הליך המכרז ונבחר משרד רו"ח חיצוני חדש, משרד חשבות ויעוץ עסקי מישורי בע"מ.

הנה"ח שוטר:

רכש וספקים:

בהמשך לבדיקת תהליכי רכש וספקים והצגת התהליכים בנוב' 2019, אין ממצאים להצגה בדו"ח הביקורת.

חשבות שכר:

בהמשך לבדיקת חשבות שכר בנוב' 2019 ובינואר 2020, אין ממצאים להצגה בדו"ח הביקורת.

ממצאים והמלצות לשנת 2020:

הערות לדו"ח הכספי.

- במהלך חודש יוני 2020 ועדת הביקורת ערכה ביקורת מקדימה לטיוטת הדו"ח הכספי לשנת 2019. במהלך הביקורת נבדקו ונדונו:
- א. מעבר על טיוטת הדו"ח הכספי.
 - ב. קבלת הבהרות מרוה"ח והגזבר.
 - ג. מתן המלצות, העיקרית שבהן הוספה של ביאור ופירוט ההלוואות שהיישוב לקח. בבחינת שיקוף מלא ונכון של ההתחייבויות הכספיות של היישוב.

חוות סוסיים מחוץ לגדר.

יש כמה מבנים פיראטיים בשטח שבין גדר היישוב לבין גדר הפרדה (מסומן באדום בתצ"א).



להלן צילומים מהאתר:



מדובר בהשתלטות שלא ברשות, במפגע, לכלוך, בעלי חיים הסגורים במתחם ללא השגחה ופגיעה בטבע. הנושא אינו מטופל על ידי הועד ו/או על ידי המועצה בטענת חוסר סמכות.

נכון יהיה שהועד והמועצה יפעלו מול המנהל האזרחי ו/או יפעילו את סמכותם היכן שניתן להפסקת הפגיעה בבעלי החיים ולסילוק המפגעים הנ"ל.

בנוסף, כפי שעלה מההתייחסויות לטיוטת הדו"ח ומבדיקה נוספת, ישנם תושבים שאינם בעלי תפקיד בוועד היישוב המחזיקים במפתחות לשערי הבטחון ביישוב. חובה להבהיר כי פתיחת השערים אינה יכולה להתבצע אלא באישור ובליווי בטחון היישוב ועל הועד לוודא החלפת המנעולים ופיקוח הדוק על נהלי הבטחון.

גביה באשראי:

תחילת הבדיקה בסוף אוקטובר 2019. במהלך בדיקת התאמות כרטיסי אשראי, הונחתה מנהלת החשבונות ע"י רו"ח מורדי שוורץ לתיקון ליקוי בנוגע לאי התאמה בין הסכומים הנגבים בכרטיסי האשראי ולבין הסכומים המזוכים לחשבון הבנק.

בעקבות הביקורת הנ"ל, בתחילת שנת 2020 הועד הזמין יועץ לעניין מעקב תהליכי הסליקה של כרטיסי האשראי והתאמתם למערכת הנהלת החשבונות.

בדיקת תיקון הנושא ע"י ועדת הביקורת עדיין לא הושלמה במהלך שנת 2020, הבדיקה תושלם בשנת 2021.

בברכה,
ועדת ביקורת שערי תקווה