

הודפס: יום חמישי 12 דצמבר 2019

**פרוטוקול ישיבת הוועדה לענייני ביקורת מס' 02/2019  
מיום רביעי, בתאריך 04 בדצמבר 2019 בשעה 16:00  
מקום הישיבה: משרד מזכיר העירייה**

|              |                                 |
|--------------|---------------------------------|
| משתתפים ה"ה: | ד"ר מאזן אבו סיאם - יו"ר הוועדה |
|              | שריף ח'מאסה - חבר הוועדה        |
|              | ד"ר עלי כתנאני - חבר הוועדה     |
| נוכחים ה"ה:  | עלי אבו אלחסן - מזכיר העירייה   |
|              | ראיד אלקרינאוי - גזבר העירייה   |
|              | עאמר אבו האני - מבקר העירייה    |

**על סדר היום:**

1. דיון בדו"ח הכספי המבוקר לשנת 2018.

**סעיף מס' 1 – דיון בדו"ח הכספי המבוקר לשנת 2018**

**ד"ר מאזן אבו סיאם:**

הוועדה קיימה ישיבה לדיון בדוחות הביקורת לשנת 2018 שנערכו על ידי מבקר מטעם משרד הפנים, סיימה דיוניה בדו"ח הביקורת המפורט, ודחתה המשך הדיון בדו"ח הכספי עד שיגיע הגזבר כדי שציג את הדוח ויענה על שאלות חברי הוועדה.

**ראיד אלקרינאוי:**

הדו"ח הכספי המבוקר, הינו דו"ח כספי מבוקר על ידי ר"ח מטעם משרד הפנים שסרק מסמכי העירייה ועל סמך זה הכין הדו"ח שמראה את ההתנהלות הכספית של העירייה עד 31.12.2018.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם להנחיות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הרשות המקומית לימים 31 דצמבר 2018 - 2017, ואת התקבולים, והתשלומים והעודף מפעילותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

מבלי לסייג חוות דעתנו אנו מפנים את תשומת הלב לבאור 22 בדוחות הכספיים בדבר מינוי חשב מלווה לעיריית רהט מטעם משרד הפנים החל מיום 18.2.2009.

בעמוד 6 בדו"ח מציג ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב לשנת 2018.

הדו"ח מראה על עודף תקציבי בסך 1,348,000 ₪, שהמקור מענק משרד הפנים בסך 800 אלף ₪ שהתקבל באיחור ועוד 500 אלף ₪ אי תשלום שכר לסגני ראש העיר בגלל העדר קואליציה.

בעמוד 7 מציג התקציב הבלתי רגיל. קיימות יתרות זמניות נטו לסוף השנה ב- (30,460,000 ₪) בגלל העיקוב בהעברות ממשרד החינוך לפעמים, כי יש פרויקטים מתקב הוצאות בגלל פלישות על השטח המיועד לבנייה.

או הפרעות בהפעלת מתקנים על ידי התושבים (המקרים שכונה 19, ושכונה 8, שני מועדונים).

העירייה אמורה לספוג העלויות בגלל אי הפעלת המתקנים, בנוסף יש מחלקות שלא מתפקדות נכון.

בעמוד 19 בדו"ח ביאור 9, מראה שהעירייה קיים בפניה התחייבות בגין ימי חופשה נצברים מסכמת ב-4,633,000 ₪ נכון ליום 31 בדצמבר 2018.

התחייבות העירייה בגין פיצוי פיטורין לעובדים המועסקים בפנסיה צוברת בסך 7,216,000 ₪, וגם צבירת ימי מחלה מסתכמת ב- 4,139,000 ₪, הצטברות חופשים אלה זה עומס תקציבי.

נתוני הגביה מראה על גביה בשיעור 83.13% בגביה שוטפת, ועוד 7.30% בגביית פיגורים.

הגדלנו בסיס החיוב על סמך סקר רבעוני.

סכום הפיגורים גדל, 35,636,000 ₪.

10% סרבנים מטופלים משפטית, ומנהלית, ויש כאלה מגיעים להסדר אך החוב נמחק לאחר סילוקו.

#### ד"ר מאזן אבו סיאם:

יש גירעונות זמניים בתקציב הבלתי רגיל (תב"רים) למרות שקיים ניצול תקציב בתב"רים בשיעור 70% והתחלה בפרויקטים בשלושה תב"רים לפני אישור משרד הפנים.

#### ראיד אלקרינאוי:

שדרגנו מערכת התקציב.

#### עאמר אבו האני:

המצב הכספי במאזן נכון ל- 31.12.2018.

#### ראיד אלקרינאוי:

הנכסים שלנו מוערכים במיליארדים, אך המדידה היא לא על בסיס חברה פרטית.

הכנסות מארנונה שווה 5% מהתקציב.

הביצוע בתקציב הרגיל הינו בסך 344,713,000 ₪ לעומת התקציב בהוצאות 343,365,000 ₪, עודף תקציבי בסך 1,348,000 ₪.



ד"ר מאזן אבו סיאם:  
לסיכום:

הדו"ח מראה תקינות מערך המינהל הכספי של עיריית רהט.

אין לממש תב"רים לפני קבלת האישורים הדרושים.

**החלטה:** להמליץ בפני מועצת העיר לאשר, להקפיד על הנוהלים ולעבוד על פי התקנות.

ננעלה הישיבה,

ד"ר מאזן אבו סיאם  
יו"ר הוועדה

עלי אבו אלחסן  
מזכיר העירייה

העתק:  
חברי הוועדה,  
חברי העירייה,  
משתתפים.