



לשכת מבקר העירייה
פרוטוקול מס' 2/18

פרוטוקול משיבת הוועדה לענייני ביקורת שהתקיימה ב- 13.3.18 בנושא:
אגף תקציבים

נוכחים: עו"ד נעים שומר - מ"מ יו"ר הוועדה
מר שמעון כצנלסון – מ"מ חבר ועדה
מר עודד לוי – גזבר העירייה
מר יניב סהרוני – חשב המינהל לשרותים חברתיים
מר שלמה בן עזרא – מבקר העירייה
רו"ח תמיר בראנץ – סגן מבקר העירייה

1. החלטה מס' 3/2018 - הסדרת קשרי עבודה

על גזבר העירייה לקבוע הגדרת תפקיד לחשב המינהלי ולמנהלת אגף תקציבים, ולהסדיר את קשרי העבודה בין החשבים המינהליים לבין מנהלת האגף (לוי"ז לביצוע- עד שלושה חודשים).

2. החלטה מס' 4/2018 - פיקוח תקציבי

יש לקבוע נהלי עבודה ברורים לחשבים המינהליים בכל הנוגע לפיקוח התקציבי שמתפקידם לבצע במהלך שנת התקציב ובסיומה, כל חשב על היחידות שהוא אחראי עליהם.

3. החלטה מס' 5/2018 - עדכון תקציב

כל חריגה בהוצאות מעבר לתקציב שנקבע בספר התקציב תובא לאישור ועדת הכספים, ככל שניתן לפני ביצוע החריגה, ובכל מקרה במועד הסמוך ביותר לאחר ביצוע החריגה, תוך מתן הסבר לוועדת הכספים לגבי הסיבות להיווצרות החריגה.

4. החלטה מס' 6/2018 - תת ביצוע

הוועדה רואה בחומר את ריבוי סעיפי ההוצאה שיש בהם תת ביצוע. על מנכ"ל העירייה לקבל דיווח במהלך השנה (ברבעון השני, השלישי, והרביעי) לגבי יחידות העירייה שלא ניצלו את התקציב שהוקצה להן, ולדון עם המחלקות לגבי הסיבות לכך.

5. החלטה מס' 7/2018 - סעיפי שכר

החשבים המינהליים יקבלו דיווח מרכז משימת האב-שכר על שינויים משמעותיים בהוצאות השכר במנהלים שהם אחראים להם, מיד עם ביצוע השינוי.

6. החלטה מס' 8/2018 - תיקצוב משימות אב

הועדה רואה בחומרה את תקצוב היתר של משימות האב לאורך השנים (כגון הוצאות מים, חשמל, טלפון, רכב וכדומה), בסכומים של מעל 10 מיליון ₪ לשנה. ועדת הביקורת ממליצה לתקצב את משימות האב בסכום המבוסס על הביצוע בפועל בשנים קודמות.

שלמה בן עזרא
מבקר העיריה

עו"ד נעים שומר
מ"מ יו"ר הועדה לענייני ביקורת