

לשכת מבקר העירייה

פרוטוקול מס' 1/2022

פרוטוקול מישיבת הוועדה לענייני ביקורת שהתקיימה ב- 26.4.22 בנושא:

ניהול מערך ההשקעות של העירייה

נוכחים: די"ר אלי לחמני, עו"ד (רו"ח) - יו"ר הועדה

מר עודד לוי - גזבר העירייה

רו"ח רמי לב - חשב אגף חשבות

מר שלמה בן עזרא - מבקר העירייה

עו"ד (רו"ח) תמיר בראנץ - סגן מבקר העירייה

כללי - ועדת הביקורת מציינת לחיוב את המקצועיות של צוות עובדי החשבות ואת טיפולם המהיר בליקויים שהעלתה הביקורת. על הגזבר לפעול להשלמת תיקון הליקויים שטרם הושלם תיקונים.

1. החלטה מס' 1-2022 - מקור הכספים המושקעים בפקדונות ובני"ע

על החשב להקפיד על כך שבכל עת יתרת הכספים המושקעים בני"ע ובפקדונות תהייה גבוהה מהיתרות בקרנות הפיתוח ומהעודפים הזמניים בתב"רים. על הגזבר לפעול לפיתוח אמצעי בקרה ממוחשב, שיבטיח כי בכל נקודת זמן לא יהיה ניצול יתר של הכספים המושקעים בפקדונות לצורך מימון ההוצאות השוטפות, כדי שהעירייה תשמור על יכולתה לבצע את עבודות הפיתוח המתוכננות.

2. החלטה מס' 2-2022 - דיווח תקופתי של ועדת ההשקעות

ועדת ההשקעות תציג בכל רבעון נתונים על הכספים המופקדים בחשבונית העו"ש, בפקדונות ובני"ע, ובמקביל תציג נתונים על היתרות בקרנות הפיתוח ובתב"רים. אם יהיה צורך במשיכה חריגה של הכספים המושקעים בפקדונות ובני"ע לטובת תשלום ההוצאות השוטפות, על חשבון היתרות בקרנות הפיתוח, הדבר יעשה רק באישור ועדת הכספים.

3. החלטה מס' 3-2022 - נתונים מפורטים על הרכב תיק ההשקעות

על החשב לקבל מיועץ השקעות את הנתונים הגולמיים המפורטים לגבי הרכב תיק ההשקעות, שמהם מפק היועץ את המצגת לוועדת ההשקעות (לרבות פירוט האג"ח הקונצרני לפי דרוג, פירוט המניות בתיק לפי חברות). הנתונים הגולמיים ישמרו בחשבות ויבדקו מעת לעת.

4. החלטה מס' 4-2022 - ועדת ההשקעות בחברות עירוניות

ועדת הביקורת רואה בחומרה את הממצאים שעלו בחפ"א בעניין אי קיום הוראות חוזר מנכ"ל משרד הפנים בתחום ניהול ההשקעות. על מנכ"ל העירייה לפעול להחלת הכללים שנקבעו בחוזר מנכ"ל גם על החברות העירוניות, לרבות מינוי ועדת ההשקעות ודרכי פעילותה.

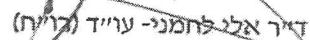
5. החלטה מס' 5-2022 - נהלי עבודה

ועדת הביקורת המליצה שיכתבו נהלי עבודה מפורטים המסדירים את תהליכי העבודה בחשבות בתחום ההשקעות.



שלמה בן עזרא

מבקר העירייה


די"ר אלי לחמני- עו"ד (רו"ח)

יו"ר ועדת הביקורת