



הביקורת הפנימית

יום חמישי ג' בטבת תשע"ח
21 בדצמבר, 2017

לכבוד,
ועד מקומי / מזכיר / ועדת ביקורת
קיבוץ שריד

הנדון: ממצאי סקר הביקורת פנימית והמלצות ליישום.

- א. להלן ממצאי שאלון הביקורת שנשלח אליכם בחודש בספטמבר והמלצות לתיקון לגבי סעיפים רלוונטיים.
- ב. יודגש, כי ממצאי הביקורת מבוססים על תשובות שהתקבלו מהוועד המקומי / מזכיר הוועד בשאלון הסקר בלבד.
- ג. במטרה לסייע לוועדת הביקורת של הוועד המקומי בעבודתה, שאלון הסק המלא ודוח זה נשלחו לוועדת הביקורת.

מספר	שאלת הסקר שנשאלה	ממצא / המלצה
1	האם קיימות אגודות ביישוב? פרט: שם האגודה וסוגה.	אגש"ח קיבוץ שריד. אגודה קהילתית שיתופית מתיישבי שריד.
2	האם קיים זהות בוועדים? פרט.	קיימת זהות בוועדים בין האגודה הקהילתית והוועד המקומי.
5	האם הוועד המקומי קונה שירותים מאגודה? במידה וכן, האם קיים הסכם התקשרות? (צרך העתק). מה היקף ההתקשרות השנתי בש"ח?	הוועד קונה שירותים מהאגודה הקהילתית. אין הסכם התקשרות. יש להסדיר את ההתקשרות בהסכם שיפרט את מהות השירות ועלותו הסופית לוועד המקומי ויוגבל לתקופת התקשרות.
10	האם מועד ישיבת הוועד המקומי מפורסם לכלל התושבים?	מועדי הישיבות אינם מפורסמים. על הוועד המקומי להדביק על דלת משרד הוועד החיצונית הודעה על מועד הישיבה וסדר יומה.
11	האם ישיבות הוועד המקומי פומביות?	הישיבות אינן פומביות. בהתאם להוראות החוק, ישיבות הוועד המקומי יהיו פומביות אלא אם הוחלט בישיבה שתהא כולה או חלקה בדלתיים סגורות.
16	האם הוועד המקומי גובה את מיסיו בעצמו? פרט.	המועצה גובה את מיסי הוועד המקומי.
17	מה הוא שיעור גביית מיסי הוועד	כ- 100%

מועצה אזורית עמק יזרעאל ת.ד. 90000 עפולה 1812003 | טל' 04-6520111 | פקס 04-6520000

www.eyz.org.il | עמק יזרעאל



מועצה אזורית
עמק-יזרעאל

הביקורת הפנימית

	המקומי לשנת 2016 ?	
18	האם הועד המקומי מינה ועדות ? פרט וצרף פרוטוקול רלוונטי למינוי.	הועד מינה ועדות. לא צורף פרוטוקול המינוי.
19	האם קיימת ועדת ביקורת של הועד המקומי ? האם הוגש דוח ביקורת לשנת 2016 ? האם תמצית דוח הביקורת השנתי פורסמה לכל תושבי הישוב ? פרט.	תמצית דוח הביקורת לשנת 2016 לא פורסמה לתושבים. בהתאם להוראות החוק, יש לפרסם תמצית של דוח הביקורת לכל תושבי הישוב תוך 14 ימים מיום הגשתו למועצה.
20	האם הועד המקומי מעסיק עובדים ? פרט.	הועד המקומי מעסיק 1 עובד.
21	האם העובדים חתומים על הסכם העסקה ?	קיים הסכם העסקה.
22	האם העובדים אושרו על ידי המועצה ?	העסקת העובד לא אושרה על ידי המועצה. על המועצה לוודא נאותות תקציבית להעסקת העובד ולאשר את העסקתו.
23	האם תנאי שכר העובדים הוא כמו כשל עובדי המועצה ? האם מוסדרים התנאים הסוציאליים של העובדים ומופרשים הכספים כנדרש ?	תנאי שכר העובד אינם כשל המועצה. על המועצה לוודא את נאותות תנאי העסקת העובד והתנאים הסוציאליים. מומלץ לקבל אישור של חשב השכר / רו"ח של הועד המקומי לנאותות הפקדות חודשיות בקופות העובד וכן, אישור על העדר חבות מעבידים של הועד המקומי.
29	האם מונה רו"ח לביצוע ביקורת כספית לועד המקומי ? האם הוגש דוח כספי מבוקר לשנת 2016 ? האם תמצית הדוח הכספי המבוקר לשנת 2016 פורסמה לכל תושבי הישוב? פרט.	תמצית הדוח הכספי לא פורסמה לתושבים. בהתאם להוראות החוק, יש לפרסם תמצית מהדוח הכספי לכל התושבים תוך 14 ימים ממועד הגשתו למועצה.

העתקים : ראש המועצה.
ועדת הביקורת המועצתית.
מנכ"ל המועצה.
גזבר המועצה.
מנהלת מחלקת ישובים.

מועצה אזורית עמק יזרעאל ת.ד. 90000 עפולה 1812003 | טל' 04-6520111 | פקס 04-6520000

עמק יזרעאל  www.eyz.org.il