

עיריית כפר סבא

ביצוע התקציב הרגיל

- העירייה חתמה הסכם עם עמותה, המסב לטובת העמותה הכנסות מסויימות, מבלי שניתן לכך ביטוי בספרי העירייה. (*) [25-01]
- כ- 6% ממספר החייבים לעירייה היו חייבים לסוף שנה כ- 68% מסך חובות הארנונה, לא כולל חובות מסופקים. (*) [27-01]
- נתוני העירייה לא אפשרו זיהוי של חובות מסופקים בשל העדר סימולים מתאימים. (*) [62-04]
- העירייה לא השלימה ניתוח של חובות התושבים מבחינת עומק החוב ונכונות החוב. (*) [63-04]
- ועדת ערר לא קיבלה החלטות בחלק מהתיקים שהובאו בפניה. (*) [2-06]
- מערך הגביה של העירייה לא איפשר גיול של יתרות החייבים. (*) [1-06]
- החברה העירונית לא המציאה דוחות גבייה של מערך החניה בעיר עליו היא אחראית, ולעירייה אין מידע בדבר יתרות החייבים והחייבים במערך החניה. [1-07]

ביצוע תקציבי הפיתוח

- עסקת מכר מקרקעין שביצעה העירייה בשנת 2000 לא קיבלה את אישור משרד הפנים. (*) [67-04]
- העירייה לא נקטה בכל פעולות האכיפה האפשריות לגביית חובות היטלי פיתוח. (*) [69-05]
- העירייה לא הפקידה בחשבונות בנק נפרדים כספים שקיבלה עבור תקציבי פיתוח המיועדים לביצוע עבודות פיתוח, כמתחייב מהקבוע בפקודת העיריות. (*) [68-05]
- הדוחות הכספיים של החברה העירונית, המהווים בסיס לרישום בספרי העירייה על ביצוע תקציבים בלתי רגילים, מתקבלים באיחור ניכר. [3-07]

רישום, דיווח כספי והתקשרויות

- נתוני העירייה לא אפשרו זיהוי חד ערכי של נכסים בשתי מערכות המחשב – זו של הגביה וזו של ניהול הנכסים. זיהוי נכס במחלקת הגביה הוא על פי שם המשלם ובמחלקת הנכסים על פי גוש וחלקה. שתי התוכנות אינן מקושרות. (*) [37-02]
- דוחות מחלקת הגביה בקבוצת חשבונות החינוך לא שיקפו את מצב החייבים ולא ניתן היה להסתמך עליהם. (*) [58-03]

מערך השכר והעסקת עובדים

- נתוני העירייה לא אפשרו לקבוע את היקף התחייבותה לפיצויים כלפי עובדים המועסקים בתנאי פנסיה צוברת. (*) [50-03]
- העירייה לא קבעה תכנית חופשות להבטחת יציאה לחופשה של עובדים בתפקידים רגישים. (*) [52-03]
- מערך המחשוב בעירייה אינו מאפשר קבלת נתונים נכונים על קבלה ופרישה של עובדים. (*) [64-04]

ניהול נכסים ובטיחות

- בשל חובות כספיים מהותיים של שוכרי חנויות בשוק, העירייה לא החתימה אותם על הסכמי שכירות חדשים.

כפועל יוצא, השכירות נמשכה ללא חוזה תקף וללא גביית דמי שכירות. העירייה לא פעלה לפינוי השוכרים. (*) [39-1]

[02]

- החברה העירונית לא ערכה דוחות כספיים מבוקרים לשנת הדוח. [2-07]

מעקב אחר תיקון ליקויים

- העירייה תיקנה באופן חלקי את הליקויים שהועלו בביקורת רואי החשבון שנערכה בשנים קודמות. (*) [34-01]

(*) הליקוי הופיע גם בעבר