

עירייה - כפר סבא

ביצוע התקציב הרגיל

- העירייה חתמה הסכם עם עמותה, המסב לטובת העמותה הכנסות מסויימות, מבלי שניתן לכך ביטוי בספרי העירייה. (*)
- כ- 5% ממספר החייבים לעירייה, היו חייבים לסוף שנה, כ- 63% מסך חובות הארנונה. (*)
- נתוני העירייה לא אפשרו זיהוי של חובות מסופקים בשל העדר סימולים מתאימים.
- העירייה טרם השלימה ניתוח של חובות התושבים מבחינת עומק החוב ונכונות החוב.

ביצוע תקציבי הפיתוח

- עבודות שבוצעו עבור העירייה על ידי החברה הכלכלית שבבעלותה, לא קיבלו ביטוי מלא בספרי העירייה, מאחר שלא התקבלו מהחברה דוחות מעודכנים לשנת הדוח. (*)
- העירייה ייעדה כשימוש בכספי חלק מקרנות הפיתוח, להעברות כהכנסה לתקציבים בלתי רגילים, סכומים גבוהים מסך המקורות של אותן קרנות. (*)
- פרויקטים בהיקף כספי מהותי של העירייה בוצעו ונוהלו על ידי החברה הכלכלית שבבעלות העירייה ללא פיקוח של העירייה.
- עסקת מכר מקרקעין שביצעה העירייה בשנת 2001 לא קיבלה את אישור משרד הפנים.

רישום, דיווח כספי והתקשרויות

- תוכנת המחשב של מחלקת הנכסים לא קושרה לזו של מחלקת הגביה. (*)
- 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. (*)
- דוחות מחלקת הגביה בקבוצת חשבונות החינוך לא שיקפו את מצב החייבים ולא ניתן היה להסתמך עליהם. (*)

מערך השכר והעסקת עובדים

- נתוני העירייה לא אפשרו לקבוע את היקף התחייבותה לפיצויים כלפי עובדים המועסקים בתנאי פנסיה צוברת. (*)
- בעירייה אין תכנית חופשות מראש להבטחת יציאה לחופשה של עובדים בתפקידים רגישים. (*)

- מערך המחשוב בעירייה אינו מאפשר קבלת נתונים נכונים על קבלה ופרישה של עובדים.

ניהול נכסים ובטיחות

- לחברה הכלכלית שבבעלות העירייה חוב כלפי העירייה בסך כ- 4.6 מיליון ש"ח. בסכום זה כלול חוב הנובע מהתחשבנות נגדית עם מפעל המים בסך של 2,464 אלפי ש"ח. ליתרת הסכום אין פרוט המאפשר להפריד בין התחשבנות שוטפת לבין מרכיב של הלוואה, בגינה יתכן שיש ליצור קרן תקציבית. (*)
- 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. (*)

מעקב אחר תיקון ליקויים

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

(*) הליקוי הופיע גם בעבר