

עיריית קרית מלאכי

ביצוע התקציב הרגיל

- בחוות הדעת של רואי החשבון המבקרים על הדוחות הכספיים של העיריה נכללה הפניית תשומת הלב לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל בו מצויה העיריה, שהסתכם ליום 31 בדצמבר 2013 ב- 55,138 אלפי ש"ח, כ-36% מסך תקציב ההכנסות לשנת 2013. [134-13]
- משרד הפנים מינה לעיריה חשב מלווה ביום 1 ביולי 2013. [135-13]
- העיריה נתנה הנחות לתושבים על פי רשימות שקיבלה מהמוסד לביטוח לאומי, ללא בדיקה האם אלו פרעו את חובם עד סוף השנה. (*) [123-09]
- העיריה לא עמדה ביעדי תכנית ההבראה לה התחייבה כלפי משרד הפנים. (*) [1-12]
- היקף החובות המסופקים או המיועדים למחיקה נאמד על ידי העיריה בכ-90,231 אלפי ש"ח ומהווה כ-62% מסך יתרות החייבים עבור ארנונה וחייבים אחרים לסוף השנה. (*) [133-12]
- העיריה לא ערכה מאז שנת 2006 סקר מבני תעשייה ועסקים בתחום שיפוטה, לשם עדכון הבסיס לגביית ארנונה. [136-13]
- העיריה הוציאה 14.5 מיליון ש"ח מעבר לתקציב שנת 2012 למרות שמשרד הפנים לא אישר את תקציבה לשנת 2013. העיריה היתה רשאית להוציא בכל חודש 1/12 מהתקציב האחרון שאושר על ידי משרד הפנים. [138-13]
- העיריה לא נקטה אמצעי אכיפה מספיקים לגביית חובות ארנונה משנת 2011, על פי פסקי דין חלוטים. קרן החובות 3.6 מיליון ש"ח. [137-13]
- העיריה החלה בחיוב ארנונה עבור ארבעה נכסים במועד מאוחר מזה שצויין בטופסי האיכלוס. [140-13]
- העיריה שינתה סיווג נכסים והקטינה חיובי ארנונה ללא סימוכין. [141-13]

ביצוע תקציבי הפיתוח

- חריגות העיריה בביצוע ההוצאות בעשרים ואחד תקציבים בלתי רגילים מעבר למסגרת התקציבית המאושרת הסתכמו בסוף השנה בכ-087,1 אלפי ש"ח. (*) [89-04]
- העירייה השתמשה בכספי קרנות הפיתוח ובעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים, בסך 11,237 אלפי ש"ח, למימון הפעילות השוטפת במסגרת התקציב הרגיל. (*) [4-12]

רישום, דיווח כספי והתקשרויות

- העיריה שילמה לחברה לפינוי אשפה תעריף גבוה מהתעריף הקבוע בהסכם ההתקשרות המתייחס להגדלת כמות כלי אצירה מפונים. הפרשי העלות בשנת 2013 כ- 132 אלפי ש"ח. הפרש העלות ממועד החתימה על ההסכם כ- 632 אלפי ש"ח. (*) [5-12]

מערך השכר והעסקת עובדים

- העיריה העסיקה ללא מכרז שלושה בעלי תפקידים המועסקים בתנאי שכר בכירים. (*) [131-11]
- מנהל התשתיות נשאר בתפקידו, תוך צמצום סמכויותיו, למרות שבביקורת מבקר העיריה נתגלו אי סדרים מהותיים שבוצעו על ידו. [139-13]

ניהול נכסים ובטיחות

- העיריה לא הקימה ואינה שותפה בתאגיד מים וביוב, כמתחייב מהוראות החוק. (*) [115-08]
- התאגידים העירוניים שבבעלות העיריה לא ערכו דוחות כספיים מבוקרים לשנת הדוח. (*) [114-08]
- הצהרת העיריה בפני הביקורת על כך שטרם הסתיימה הקצאת המקרקעין ללא תמורה לעמותות, אינה מתיישבת עם העובדה שבידי העיריה הסכמים עם אותן עמותות וכן פוליסות ביטוח שנמסרו לה על ידן המתייחסות לאותם מקרקעין. [142-13]

מנגנוני בקרה וביקורת פנימית

- העיריה לא מינתה ועדת השקעות. (*) [117-08]

מעקב אחר תיקון ליקויים

- העיריה תיקנה באופן חלקי את הליקויים שהועלו בביקורת רואי חשבון שנערכה בשנים קודמות. (*) [46-01]