

## עיריית קרית מלאכי

### ביצוע התקציב הרגיל

- חוב מים וארנונה של חמישה מעובדי העיריה הסתכם בסוף השנה בכ-248 אלפי ש"ח ושל ששה פנסיונרים של העירייה בכ-200 אלפי ש"ח. (\*) [91-05]
- העיריה נתנה הנחות לתושבים על פי רשימות שקיבלה מהמוסד לביטוח לאומי, ללא בדיקה האם אלו פרעו את חובם עד סוף השנה. (\*) [123-09]
- היקף החובות המסופקים או המיועדים למחיקה נאמד על ידי העיריה בכ-65,894 אלפי ש"ח ומהווה כ-70% מסך יתרות החייבים לסוף השנה. (\*) [126-09]
- בידי העיריה לא נמצא מידע על מספר הנכסים לגביהם נרשמה הערת אזהרה בטאבו ועל סך חובות הארנונה בגינם. [2-10]

### ביצוע תקציבי הפיתוח

- חריגות העיריה בביצוע ההוצאות בתקציבים בלתי רגילים מעבר למסגרת התקציבית המאושרת הסתכמו לסוף השנה בכ-752 אלפי ש"ח. (\*) [89-04]
- העיריה השתמשה ב-125,1 אלפי ש"ח מתקבולי קרן הפיתוח, למימון פעולותיה השוטפות. (\*) [120-09]
- העיריה לא הפקידה בחשבונות בנק נפרדים כספים שנתקבלו עבור תקציבי פיתוח המיועדים לביצוע עבודות פיתוח כמתחייב מהקבוע בפקודת העיריות. (\*) [98-06]
- העיריה לא סגרה ארבעה עשר תקציבים בלתי רגילים בהם לא היתה תנועה כספית במהלך השנה. בארבעה מהם לפחות לא היתה תנועה כספית גם בשנת 2009. (\*) [112-08]
- העיריה חתמה על חוזה עם קבלן בסכום גבוה בכ-200 אלפי ש"ח מהסכום שתוקצב ואושר במועצת העיר ובמשרד הפנים. [1-10]

### מערך השכר והעסקת עובדים

- העירייה פנתה בשנה קודמת לחברת "ביקורת שניה" ובהתבסס על הנחיותיה, לא העבירה העירייה בחודשים נובמבר 2009 ועד לחודש יוני 2010 ניכויים למס הכנסה בסך כ-1,200 אלפי ש"ח חוב ששולם לאחר מכן, ולביטוח לאומי כ-800 אלפי ש"ח. העיריה לא הציגה את הסכמת אגף מס הכנסה וביטוח לאומי למהלך. ולפיכך, ההחלטה חושפת את העירייה לתביעה, כולל קנסות וריבית. (\*) [121-09]

### **ניהול נכסים ובטיחות**

- בעיריה לא נמצא דוח מעודכן על מצבת הנכסים שבבעלותה, כולל נכסים מושכרים. (\*) [54-02]
- העיריה לא הקימה ואינה שותפה בתאגיד מים וביוב. (\*) [115-08]
- התאגידים העירוניים שבבעלות העיריה לא ערכו דוחות כספיים מבוקרים לשנת הדוח. (\*) [114-08]

### **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]