

עיריית קרית מלאכי

ביצוע התקציב הרגיל

- חוב מים וארנונה של שניים מעובדי העיריה הסתכם בסוף השנה בכ- 10 אלפי ש"ח ושל שלושה פנסיונרים של העירייה בכ- 289 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]
- העיריה לא עמדה ביעדי תכנית ההבראה לה התחייבה כלפי משרד הפנים. [1-12]
- היקף החובות המסופקים או המיועדים למחיקה נאמד על ידי העיריה בכ- 79,542 אלפי ש"ח ומהווה כ- 69% מסך יתרות החייבים עבור ארנונה וחייבים אחרים לסוף השנה. [133-12]

ביצוע תקציבי הפיתוח

- חריגות העיריה בביצוע ההוצאות בחמישה עשר תקציבים בלתי רגילים מעבר למסגרת התקציבית המאושרת הסתכמו בסוף השנה בכ- 956 אלפי ש"ח. (*) [89-04]
- העיריה לא הפקידה בחשבונות בנק נפרדים כספים שנתקבלו עבור תקציבי פיתוח המיועדים לביצוע עבודות פיתוח כמתחייב מהקבוע בפקודת העיריות. (*) [98-06]
- העיריה לא הטילה קנסות על קבלן בגין איחור בסיום העבודה, כמתחייב מההסכם שנחתם עימו. (*) [128-11]
- העיריה שינתה את בסיס ההתחשבנות עם אחד הקבלנים, כך שיהיה על בסיס ביצוע כולל, במקום על בסיס כמותי כפי שהופיע בחוזה שנחתם איתו, דבר שגרם להגדלה בעלות החוזה בסך כ- 330 אלפי ש"ח. לכאורה, לא היתה הצדקה להגדלה בסכום החוזה. (*) [129-11]
- העירייה השתמשה בכספי קרנות הפיתוח ועודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים נטו, בסך 8,760 אלפי ש"ח, למימון הפעילות השוטפת במסגרת התקציב הרגיל. [4-12]

רישום, דיווח כספי והתקשרויות

- נמצא הפרש בסך 264 אלפי ש"ח בין רישומי ההכנסות במערך הגביה לבין הרישומים בהנהלת החשבונות. [3-12]
- בשלושה חוזים שנבדקו העיריה חתמה על חוזים עם קבלנים לפינוי אשפה, לשירותי הנהלת חשבונות ולשירותי הסעות, ללא אישור החוזה על ידי היועצת המשפטית לעיריה. [6-12]

(*) הליקוי הופיע גם בעבר

- העיריה שילמה לחברה לפינוי אשפה תעריף גבוה מהתעריף הקבוע בהסכם ההתקשרות המתייחס להגדלת כמות כלי אצירה מפונים. הפרשי העלות בשנת 2012 כ- 150 אלפי ש"ח. הפרש העלות ממועד החתימה על ההסכם כ- 500 אלפי ש"ח. [5-12]

מערך השכר והעסקת עובדים

- העיריה העסיקה ללא מכרז שלושה בעלי תפקידים המועסקים בתנאי שכר בכירים. (*) [131-11]

ניהול נכסים ובטיחות

- 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]