

## מועצה אזורית גן רוה

### ביצוע התקציב הרגיל

- המועצה לא הגדירה במערכת הגביה את החובות המסופקים. [18-06]

### ביצוע תקציבי הפיתוח

- המועצה החלה בביצוע תקציב בלתי רגיל לפני אישור משרד הפנים. [20-06]

### רישום, דיווח כספי והתקשרויות

- הפרדת התפקידים במחלקת הנהלת החשבונות, במערך הארנונה ובמערך התשלומים נמצאה לא נאותה. (\*) [01-6]
- המועצה לא ניהלה רשימה של קבלני משנה וספקים הרשאים להשתתף במכרזי זוטא. [19-06]
- המועצה לא פרסמה את הדוח לתושב לשנת 2005. [21-06]
- רישום פרוטוקול משיבת ועדת המכרזים נערך בצורה לא תקינה. [23-06]
- המועצה ערכה מכרז זוטא בתקציב שהיקפו הכספי דרש מכרז פומבי. [22-06]

### מערך השכר והעסקת עובדים

- שעות עבודה לעובד במשרה מלאה הסתכמו ב- 40 שעות במקום ב- 42.5 שעות שבועיות. (\*) [19-05]

### מנגנוני בקרה וביקורת פנימית

- חלק מהוועדים שבתחום המועצה לא הגישו למועצה דוחות כספיים מבוקרים כמתחייב מהוראות החוק. (\*) [18-05]
- הוועדים המקומיים שבתחום המועצה לא הגישו הצעות תקציב במועד. חלקם לא הגישו כלל את תקציבם כמתחייב מצו המועצות המקומיות. (\*) [17-05]

### מעקב אחר תיקון ליקויים

- המועצה תיקנה את מרבית הליקויים שהועלו בביקורת רואי החשבון שנערכה בשנים קודמות. (\*) [13-01]

(\*) הליקוי הופיע גם בעבר