

מועצה מקומית הר אדר

ביצוע התקציב הרגיל

- המועצה נתנה הנחות מארנונה שלא על פי הקבוע בתקנות. [23-14]

רישום, דיווח כספי והתקשרויות

- הדוחות הכספיים לרבעון השלישי והרביעי הוגשו למשרד הפנים באיחור. (*) [7-13]
- עדכון התקשרות עם ספק פינוי נייר נחתם על ידי גזבר המועצה בלבד. (*) [8-13]

מערך השכר והעסקת עובדים

- המועצה לא הפקידה בקופה מיועדת 15 אלפי ש"ח שנוכו על ידה מעובדים המועסקים בתנאי פנסיה תקציבית והמיועדים לתשלומי פנסיה בעתיד. (*) [9-13]

מנגנוני בקרה וביקורת פנימית

- המועצה לא יישמה את ההנחיות בנוגע לכללים להשקעת עודפים זמניים הנובעים מקרנות פיתוח ומעודפים זמניים אחרים. (*) [1-09]
- חלק מוועדות החובה לא התכנסו בתדירות הנדרשת בחוק. בנוסף, ועדת השקעות וועדת ביקורת לא התכנסו כלל במהלך השנה. (*) [3-09]

מעקב אחר תיקון ליקויים

- המועצה תיקנה באופן חלקי את הליקויים שהועלו בביקורת רואי החשבון שנערכה בשנים קודמות. (*) [22-01]