

## מועצה אזורית יואב

### **ביצוע התקציב הרגיל**

- בפרק הג"א שבתקציב הרגיל לא נכללו הוצאות בסך 289 אלפי ש"ח. [59-14]

### **ביצוע תקציבי הפיתוח**

- המועצה החלה בביצוע עשרה תקציבים בלתי רגילים בסך כ-1,726 אלפי ש"ח לפני קבלת אישור משרד הפנים. (\*) [44-09]
- בביצוע שישה עשר תקציבים בלתי רגילים המועצה חרגה ממסגרת התקציב המאושרת בסך כולל של 1,844 אלפי ש"ח. (\*) [40-07]

### **רישום, דיווח כספי והתקשרויות**

- המועצה לא בדקה את תנאי ההעסקה של העובדים שהועסקו על ידי קבלן שנתן לה שירותים, זאת מאחר שהקבלן לא העביר למועצה את המסמכים שדרשה. המועצה פועלת לביטול ההסכם עם הקבלן. [60-14]

### **מנגנוני בקרה וביקורת פנימית**

- אחד מהוועדים המקומיים שבתחום המועצה לא הגיש למועצה דוחות כספיים מבוקרים לשנת 2014. (\*) [46-09]
- לשניים מהוועדים המקומיים שבתחום המועצה אין חשבון בנק המתנהל על שםם. (\*) [49-10]
- המועצה לא מינתה ועדת ביקורת לאחד הוועדים המקומיים שבתחומה. [58-14]

### **מעקב אחר תיקון ליקויים**

- המועצה תיקנה באופן חלקי את הליקויים שהועלו בביקורת רואי החשבון שנערכה בשנים קודמות. (\*) [36-05]