

## ניהול תרומות המתקבלות בעירייה

דוח מס' 33 לשנת 2004

תיצאות הבדיקה 2005	לוי'ז לביצוע	האחראי לביצוע ההחלטות	החלטות לביצוע ומעקב - 2004	עיקרי המלצות הביקורת 2004	עיקרי ממצאי הביקורת 2004
מנהל אגף החשבות מסר לביקורת כי הנושא הוטל על לשכת התאגידים העירונית. - לא הוכן מסמך כנדרש.	לא נקבע	לא נקבע	האחריות הטוטאלית (לבקרה) חייבת להיות באותו גוף חיצוני אשר קבל את התרומה. יש לקבוע במסמך ברור ומובנה את תחומי האחריות ומשמעותם.	להגדיר בבירור את הקשר/ הבקרה בין גופים המנהלים את כספי התרומות לבין יחידות העירייה.	1. בוחל קבלת תרומות אינו מגדיר את אופן הטיפול והבקרה על תרומות המנוהלות ע"י תאגידים עירוניים.
בחודש נובמבר 2005 נמסר לנו מאגף או"ת כי הנוהל בשלבים אחרונים של עדכון.	לא נקבע	אגף החשבות + אגף או"ת	יש לעדכן נוהל גיוס תרומות בדגש על ביצוע בקרה צמודה.	להגדיר נוהלי עבודה ובקרה התואמים לסביבה בה פועל כל מינהל.	2. בוחל קבלת תרומות העירוני אינו מגדיר את כל התהליכים המתרחשים ביחידות העירייה השונות.
מנהל אגף החשבות מסר לביקורת כי מתבצע רישום סדיר של התרומות בספרים.	לא נקבע	אגף החשבות	יש לנהל כרטיס לכל תרומה ולרשמה בספר 14.	לנהל כרטיס לכל תרומה שבו תירשמה התנועות הכספיות לאותה תרומה.	3. לא הוקפד על רישום כל תרומה בכרטיס נפרד ורישומה בספר 14, ובמקרה של ציוד - באינוונטר.