

דוח ביקורת פנים

דוח מס' 15

מעקב אחרי תיקון ממצאי הביקורת

מלגות לסטודנטים תושבי באר שבע

יוסי כהן, רואה חשבון
מבקר פנים

1. כללי

חברת כיוונים מעניקה מלגות לסטודנטים תושבי באר שבע, אשר לומדים לקראת תואר ראשון במוסדות להשכלה גבוהה.

בסוף שנת 2011 בוצעה ביקורת ביחידת ה"סטארט אפ" על מנת לבחון את אופן חלוקת המלגות בהתאם לקריטריונים שנקבעו ע"י היחידה האמורה. ממצאי הביקורת העלו ליקויים רבים במגוון רחב של נושאים.

2. ממצאי ביקורת עיקריים בדו"ח מבקר החברה הנ"ל

1. בטופס הבקשה לא צויין תאריך הגשת הטופס, למרות שתאריך ההגשה הוגבל לתאריך מסוים.

2. טופסי הבקשה לא נחתמו ע"י הסטודנטים.

3. ב 70% מהמקרים שנבדקו, נפלו טעויות בחישוב הכנסה לנפש. פרמטר זה היגו חשוב מאוד לצורך בדיקת זכאות למלגה.

4. לא צורפו ספחי ת"ז של ההורים כדי לאמת את מס' האחים.

5. במקרים שהוצהר כי להורים אין הכנסה, לא צורפו אסמכתאות ואישורים מביטוח לאומי.

6. סטודנטים שהצהירו שאינם עובדים לא צרפו אסמכתא מביטוח לאומי.

3. מעקב אחרי תיקון ממצאי הביקורת

במהלך החודשים אוגוסט- ספטמבר 2013 נערכה ביקורת נוספת ב "סטארט אפ" על חלוקת המלגות לשנה"ל 2012-2013.
בסה"כ הוגשו 396 בקשות שמתוכם אושרו 231 בקשות.
היקף המלגות היה בסך 275,000 ₪.
נבדקו 35 בקשות של סטודנטים.

להלן עיקרי הממצאים:

1. בהוראות למילוי טופס המלגה נרשם: " לתשומת לבך יש להגיש את טופס בקשת המלגה ב "סטארט אפ" לא יאוחר מיום ראשון 18.11.12 בשעה 18⁰⁰ (טופס שיגיע באיחור לא יתקבל)".
הביקורת מצאה כי למעט מקרים בודדים ביותר, הטפסים שהוגשו לא נשאו תאריך או חותמת נתקבל בתאריך XXX.
2. כל טופסי הבקשה נחתמו כנדרש.
3. לכל טופסי הבקשה צורפו אסמכתאות בגין שירות צבאי/ לאומי.
4. לכל טופסי הבקשה צורפו צילומי ת"ז של הסטודנט ושל ההורים.
5. לכל טופסי הבקשה צורפו אישורים על גובה שכ"ל ומס' שעות הלימוד.
6. במקרים שבו צויין בטופס כי אין הכנסה להורים, צורפו אישורי ביטוח לאומי המאשרים זאת.
7. בכ 70% מהטפסים, נמצאו טעויות בחישוב ההכנסה לנפש.

4. סיכום והמלצות

1. יש להקפיד כי ע"ג כל טופס בקשה יוטבע בחותמת נתקבל בתאריך XXX.
2. יש להקפיד על חישוב נכון של הכנסה לנפש. בחישוב זה יש לכלול את כל המשכורות/ ההכנסות ברוטו של בני המשפחה הרלבנטיים ומס' הנפשות הרלבנטיים.