



כ"ז באדר ב' תשס"ג
31 מרץ, 2003

לכבוד

מר רון חולדאי

ראש העירייה

אדוני ראש העירייה,

הנני מתכבדת להגיש לך את דוח מבקר העירייה מספר 31 לשנת 2002, זאת על פי הוראות סעיף 170.ג. (א) לפקודת העיריות (נוסח חדש).

דוח זה מסכם את עיקרי הממצאים, המסקנות וההמלצות של מבקר העירייה מתוך הביקורות שנערכו במהלך השנה.

הדוח כולל תקצירים של טיוטות דוחות ביקורת מפורטים שהוגשו באופן שוטף במשך השנה לגורמים האחראים לנושאי הביקורת וליחידות המבוקרות – לידיעתם ולפעולתם לתיקון הליקויים.

דוח הביקורת כולל מגוון בדיקות שבוצעו, חלקן בהתאם לתוכנית העבודה השנתית, חלקן בעקבות פניות של גורמים עירוניים וחלקן כתוצאה מיוזמת הביקורת, וכן דוחות מעקב. הקו המנחה את הביקורת הוא המודעות לכך שעובדי העירייה ונבחריה הם משרתי הציבור ולא אדוניו.

ביקורת המלווה את הבעיות והניהול השוטף בזמן אמת משמשת אמצעי בקרה חיוני שבאמצעותו ניתן לבחון תהליכים, לתקן ליקויים במהלך הביצוע ולהפיק לקחים.

המטרות המרכזיות והדגשים של הביקורת בשנת 2002 היו:

1. ביצוע ביקורות בנושאים ממוקדים מטרות ודגשים לשנת 2002, כפי שנקבעו ע"י ראש העירייה לכלל יחידות העירייה.
2. יצירת סביבה מבוקרת בחטיבות ובמינהלי העירייה.
3. קידום פתרונות איכות בעבודת יחידות העירייה ובעבודת הביקורת.

תחומי האפקטיביות ביעדים המרכזיים לשנת 2002 הובילו את הביקורת לקבלת החלטה על ביצוע דוחות בנושאי פעילות משותפים למספר יחידות עירוניות ועל מעקב אחר יישום החלטות ואיכות



ביצוע, כדוגמת איכות מתן שירות לתושבי רובע יפו, האגף לחיובי ארנונה והאגף לגביית ארנונה ואגרת מים.

לנגד עיניה של הביקורת בשנת 2002 עמדו יישום איכות ומקצועיות מירכית במערכות העירייה במסגרת החוקים, התקנות והנהלים הקיימים, תוך יצירת תרבות ארגונית המבוססת על שמירת החוק, מינהל תקין וטוהר מידות, כדוגמת אופן ניצול תקציב אגף תרבות ואומנויות, הטיפול בתקבולים המתקבלים בקופת מינהל הגדסה, חשבונות פינוי פסולת בניין באגף לשיפור פני העיר.

ראוי להדגיש שדוח מבקר העירייה אינו מאפיין את כלל פעולות העירייה, אלא את הפעולות בנושאים שנבדקו בלבד. אין לייחס את היקף עבודת הביקורת בנושא מסוים להערכתו מבחינת חשיבותו שכן אופי הנושא הוא הקובע לביקורת את מידת הפירוט.

ביצוע דוחות מעקב הינו אחד מהכלים החשובים המשמשים את הביקורת לבחינת אופן תיקון הליקויים ויישום ההמלצות בנושאים שנבדקו. דוחות אלו משמשים להנהלת העירייה מדד לרמת היישום והביצוע של החלטותיה בעקבות דוחות הביקורת ולבדיקת רמת השיפור, רמת התאימות, הידע, המקצועיות ושיתוף הפעולה.

דוחות הביקורת שנערכו בשנת 2002 חשפו, בין היתר, ליקויים בנושאים הבאים:

- א. ליקויים בתהליכי תכנון עבודה, בתהליכי עבודה, בפקוח ובקרה.
- ב. ליקויים שמקורם בחוסר מיומנות ניהולית/מקצועית ו/או בקרה ניהולית.
- ג. ליקויים שמקורם בנורמות עבודה קיימות; בחוסר פעילות לבחינת תהליכים ולנקיטת פעילות יזומה מתקנת; בחוסר בפעילות מתמדת מובנית למעקב טיפול, להפקת לקחים, לתיקון ליקויים ולקבלת משוב ממתלוננים.

בנוסף לעבודת הביקורת עסקו מבקר העירייה וצוותו בטיפול בתלונות ציבור המופנות למבקר העירייה, כמפורט בפרק טיפול בתלונות ציבור.

קיום הדיונים השוטפים על מסקנות והמלצות הביקורת אצל מנכ"ל העירייה והמעקב הרציף שלו על יישום החלטותיו – יכולים להוות דוגמא לכל מוסד ציבורי באשר לאופן ניצול יעיל של עבודת הביקורת.

על פי פקודת העריות אני מעבירה את עותק הדוח לוועדה לענייני ביקורת.



ולבסוף תודה:

- ◆ לראש העירייה ולמנכ"ל העירייה, על שיתוף הפעולה והגיבוי להם זוכה הביקורת, מתוך תפישתם את הביקורת הפנימית ככלי ניהולי, שמטרתו לשפר ולייעל את הארגון. שיתוף פעולה זה מניב תוצאות חיוביות רבות וטיפול מיידי בכל הנושאים אותם מעלה הביקורת.
- ◆ למנהלי היחידות המבוקרות ולעובדיהן על שיתוף הפעולה, לצוות העובדים ולצוות המבקרים של משרד מבקר העירייה, והערכה מיוחדת למתנדב במשרד מבקר העירייה.

בכבוד רב,
חיה הורוביץ, עו"ד
מבקר העירייה



בתאריך 6/4/2003 הוגש דוח מבקר העירייה מספר 31 לשנת 2002 לראש העירייה ולוועדה לענייני ביקורת. הדוח כלל תקצירים של דוחות הביקורת. טיוטות דוחות מפורטים הוגשו באופן שוטף במשך השנה לגורמים האחראים לנושאי הביקורת וליחידות המבוקרות - לידיעתם ולפעולתם לתיקון הליקויים.

עם קבלת הערות ראש העירייה לדוח הנ"ל הן הופצו בתאריך 3/7/2003 לכל חברי מועצת העיר יחד עם דוח מבקר העירייה במתכונת הנ"ל.

דוח זה כולל בנוסף לדוח מבקר העירייה מספר 31 לשנת 2002 כפי שהוגש לראש העירייה ולוועדה לענייני ביקורת, דוחות ביקורת מפורטים והערות ראש העירייה.