



## הערות ראש העירייה

1. מערך הרכש והלוגיסטיקה הוא אחד מאבני היסוד של כל ארגון. ניהול המלאי, תיקצובו, תכנון והצטיידות – הינם היבטים מרכזיים בפעילות הארגון ויש להם השלכות משמעותיות לתפקודו השוטף, לניהול התקציבי ולעמידתו במשימות.
2. דוח הביקורת פתח צוהר לנושא מהותי וחשוב זה.
3. בנובמבר 2003 החלה עבודת מטה לבחינת התפיסה הלוגיסטית העירונית. הבחינה נערכה ע"י אגף רכש ולוגיסטיקה, אגף ארגון ותקינה ואגף התקציבים. במסגרת הבחינה מבוצע אבחון של כלל מערך הלוגיסטיקה בעירייה ומערך האחסנה בפרט. מערך האחסנה נבדק בשלושה היבטים: נכסי, כלכלי – מלאי, ארגוני – תהליכי. תוצאות ראשוניות של הבחינה צפויות להתקבל במהלך יולי 2004 לקבלת החלטות לגבי דרך היישום. גזרות הבחינה תשפיענה על מדיניות ואופי ניהול המחסנים, רמות מלאי ברמה כוללת וברמה פרטנית.
4. המלצות הביקורת מקובלות. אגף רכש ולוגיסטיקה גיבש תכנית עבודה מפורטת, תחומה בלוחות זמנים ליישום המלצות מבקר העירייה. להלן עיקריה:
  - ✓ רישום נאות של המלאי והמיטלטלין – הכללת כל התנועות במלאי – יבוצעו שיפורים במערכת הלוגיסטית – יבוצע עד סוף יולי 2004. הפקת דוחות לפרקי זמן שונים בהתאם לדרישת המשתמש – יבוצע עד ספטמבר 2004. שימור נתונים הסטוריים לסוף כל שנת כספים – הנתונים יכללו: מלאי פתיחת שנה, תנועות במהלך השנה ומלאי סגירה – יבוצע מדי סוף שנה.
  - ✓ ביצוע התאמה כספית בין יתרות המלאי במחסנים הבלתי מוקצבים ליתרות הכספיות לסוף השנה המופיעות במערכת הלוגיסטית. נקבע שיטה אחידה לשערוך המחיר בשיתוף עם אגף החשבות. ספרי הנהלת חשבונות יעודכנו בהתאם לתוצאות הספירה במחסנים בסוף כל שנת כספים.
  - ✓ בחינת הכדאיות הכלכלית של החזקת טובין במחסני העירייה – יוגדרו קריטריונים לבחינת הכדאיות הכלכלית של החזקת מלאי במחסנים – יבוצע ע"י אגף רכש ולוגיסטיקה ואגף התקציבים עד דצמבר 2004.
  - ✓ מנהל אגף רכש ולוגיסטיקה יוודא הזמנת נציגים מטעם הגזבר ומטעם מבקר העירייה בעת ספירות מלאי בתום שנת כספים, עפ"י הקבוע בתקנות העיריות.
  - ✓ גזבר העירייה גיבש הנחיות עבודה לחשבים אשר ישמשו כנציגיו בעת ספירות המלאי במחסני העירייה השונים (חובה המוטלת על הגזבר עפ"י סעיף 26 א' בתקנות העיריות)



במסגרת הנחיות האצלת סמכויות הגזבר, יערוך נציגו פרוטוקול בדבר הספירה, אשר יכול הערות כלליות, ציון מסמכי חתך של תעודות כניסה ויציאה. סמוך למועד ספירות המלאי, יגדיר הגזבר את המחסנים בהם ערך המלאי מהותי ולפיכך, חייב נציגו להיות נוכח בעת הפקת דוח השוואה.

- ✓ אגף רכש ולוגיסטיקה נערך לצמצום פרק הזמן המוקצה לספירות מלאי, ע"מ למזער הפגיעה ביחידות העירוניות המקבלות שירות מהמחסנים וכן למנוע פגיעה ביכולת הפיקוח של הגורמים העירוניים המתלווים לספירות. עדכון מק"טים ומסט"בים בעת שנמצא שינוי בין הרישום בדפי הספירה לממצאה – בשיתוף עם אגף המיחשוב מתבצע אפיון הדרישה למערכת הלוגיסטית העתידית. כמו כן, נבחנת האפשרות לשינוי במערכת הקיימת – תוצאות הבחינה תוצגנה במהלך רבעון שלישי של 2004.
- ✓ יש לציין כי מחסני המלאי מאחסנים טובין בכושר גבוה בלבד.
- ✓ אגף המיחשוב חסם האפשרות לעדכן המערכת הלוגיסטית בעת ספירת המלאי.
- ✓ הצורך בשימוש ב"מספר איתור" ותרומתו לניהול המקצועי של המחסנים הבלתי מוקצבים ייבחן במהלך אוגוסט 2004.
- ✓ המחסנאים הונחו בדבר ההקפדה על ביצוע חיוב עצמי סמוך ככל האפשר לעת שמקבלים החזרים.
- ✓ מנהל אגף רכש ולוגיסטיקה הנחה מנהלי היחידות להם מחסני מלאי לבצע ספירות פתע מדגמיות במהלך השנה.

5. כתוצאה מדוח הביקורת בוטל מחסן חירום תברואה.