

## הכנסות מזדמי חכירה, שכירות ודמי שימוש באגף נכסי העירייה

דוח מס' 32 לשנת 2003

תוצאות הבדיקה 2004	לוח' לביצוע	האחראי לביצוע ההחלטות	החלטות לביצוע ומעקב - 2003	עיקרי המלצות הביקורת 2003	עיקרי ממצאי הביקורת 2003	
מ"מ מנהל אגף מיחשוב ומערכות מידע מסר לביקורת כי, בוצעו שינויים חיוניים במערכת חוזי נכסים, על מנת שהמערכת תספק נתונים זמינים לפי רצון המשתמשים. המערכת הותקנה אצל משתמשי אגף נכסי העירייה, כולל הדרכה צמוד לתפעולה.	31/3/04	אגף המיחשוב	ליצור מערכת מקומית (בשלב ביניים בין ביצוע האפיון לסיומו) שתספק את הנתונים הנדרשים בכל נקודת זמן עם ממשקים לחוזים.	להטמיע את מערך החוזים ולפתח את מערך החיובים.	היעדר מערך גבייה ממוחשב הכולל חוזים, יוצר חיובים ומפיק דוחות לגבייה ומעקב.	1.
סגן מנהל השירות המשפטי למינהל מסרה לביקורת כי השירות המשפטי נערך למציאת פיתרון מיחשובי, אשר יקנה כלי ניהולי למעקב ושליטה על כל התיקים המטופלים על ידי השירות המשפטי, בהתאם לתחומי האחריות השונים בהתאם למידע הרלוונטי, באופן אשר יאפשר קביעת סדרי עדיפויות לטיפול וקביעת זהות הגורם המטפל.		השירות המשפטי	א) יש לתת הכלים בשירות המשפטי לכל מנהל לשלוח בכל התיקים המטופלים בהתאם לתחומי האחריות. בהתאם למידע, ייקבעו סדרי עדיפויות לטיפול וקביעת הגורם המטפל.	א) השירות המשפטי ינהל רישום ומעקב מסודרים על חייבים שהועברו לטיפולו ויעבוד בתאום עם אגף נכסי העירייה.	א) השירות המשפטי אינו מנהל רישום מסודר לצורך טיפול ומעקב של חייבים.	2.

תוצאות הבדיקה 2004	לד"ר לביצוע	האחראי לביצוע ההחלטות	החלטות לביצוע ומעקב - 2003	עיקרי המלצות הביקורת 2003	עיקרי ממצאי הביקורת 2003
		השירות המשפטי	(ב) ראה (א) לעיל.	(ב) השירות המשפטי ימצא חלופה לטיפול בחייבים שהוא אינו יכול לבצע ויעדכן את אגף נכסי העירייה במקביל.	(ב) חייבים לא טופלו בשל משאבי זמן וסדרי עדיפויות.
מנהל אגף נכסי העירייה מסר לביקורת כי הוכן דוח כולל אשר הוצג בעבר למנכ"ל העירייה, הכולל את כלל חובות האגף וניתוח החובות עפ"י הגוף החייב וסטטוס כל חוב. מנכ"ל העירייה הורה לבצע מחיקת חובות (מעל 7 שנים) והסמיך את ועדת השכירויות לאשר את מחיקת החובות, כל מקרה לגופו. האגף מבצע בחודשים האחרונים בדיקה מדוקדקת, לגילוי ולאיתור מקור החוב ותקופת התהוותו, כדי לבטל את הקרן של החוב ללא ההצמדות. לאחר איתור החובות המיועדים למחיקה, הם יובאו לאישור ועדת השכירויות, ועדת כספים ומועצת העירייה.	1/4/04	אגף נכסי העירייה	אגף נכסי העירייה יכין מסמך ובו ניתוח החובות של הגופים החייבים: הסכום, סטטוס טיפול, פוטנציאל גבייה. לדוח יוכנסו גם חובות אשר נוצרו לפני עשרות שנים ולא ניתן לגבותם.	לגבש דרכי פעולה לטיפול בחובות "היסטוריים". להסדיר במערכת הגבייה אפשרות לקבל נתונים על חוב שוטף.	3. במערכת הגבייה אין נתונים על חוב שוטף. בסיס הנתונים של הנהלת החשבונות מכיל "נתונים היסטוריים" של החייבים, שאינם מאפשרים לעדכן את נתוני החוב הנכונים.