

תקציבים בלתי רגילים

הערות ראש העירייה

1. פיתוח מערכת מחשוב לניהול תב"רים – הוכן אפיון ראשוני ע"י אגף תקציבים וכלכלה. האפיון הינו בסיסי ומתייחס לבקרת תקציב הפיתוח, בעיקר בהיבטי הקבלת תכנון מול ביצוע והכנסות מול הוצאות. המשך תהליך האפיון יבוצע במשותף עם אגף המחשוב.
2. אומדנים לא מדויקים בעבודות מינהל בת"ש – בעקבות דוח הביקורת, מקפידים יותר על התכנון התקציבי ובקרתו בפרויקטי מינהל בת"ש, בהתאם למתודולוגיה העירונית שהורחבה גם לפרויקטים בעלי עצימות בינונית/חזרתיים.
3. היצמדות למדדי סלילה וביטומן – קיימת הקפדה על הקצאת משאב מתאים לסעיף ההתייקרויות בתקציב הפרויקטים.
4. אי תיעוד חשבונות תשלום מקבלנים/ספקים ע"י תאגיד המים – ייחודו של תאגיד המים נובע משני היבטים: נאמנות הדירקטורים לתאגיד ולא לעירייה; לתאגיד רגולציה משלו. מינהל כספים דן בנושא הליך הבקרה המקובל בעירייה ביחס לתאגידים אחרים. המדיניות העירונית רואה בתאגידים העירוניים אחראים לפעולותיהם, כאשר הפיקוח והבקרה מבוצעים ע"י הדירקטוריונים. הוחלט, כי אין מקום לשנותו. סוכם, כי לשכת התאגידים תנחה את תאגידי העירייה, כי בשנת 2015 תכיל תוכנית הביקורת הפנימית של כל תאגיד בקרה על פרויקט אחד שבגינו מתקבל תקציב עירוני.
5. פרויקטי חינוך – הניסיון שצברה העירייה בשנים האחרונות בביצוע פרויקטי חינוך בהיקפים חסרי תקדים, תרם להעמקת ההבנה באשר לתהליך התכנון המקדים את הביצוע והדברים באים לידי ביטוי במשנה תוקף במדריך השלם לניהול פרויקטים הנדסיים, בינוי ותשתית שהופצה באפריל 2014.
6. חישובים באמצעות מערכת האחזקה – החשבונות נבדקים באופן ידני. אם מאותרת בעיה – מתבצע תיקון ידני. הסמנכ"ל לתכנון הנחה לתעד הבדיקות המדגמיות המבוצעות על מנת לבדוק התיקונים הידניים. באפריל אושר שדרוג מערכת האחזקה, אשר יביא לשיפור בתחום.
7. חישוב שגוי של המע"מ – אותר ידנית ותוקן.
8. פרויקטים בביצוע המשכ"ל – פער קבוע בין התכנון לעלויות בפועל – הסמנכ"ל לתכנון הנחה לחדד את המעקב והפיקוח. יש לציין, כי עם כניסת המערכת הבינארית לעבודה במהלך שנת 2012, חל שיפור בנושא.
9. פרויקטי אגף שפ"ע – המלצת הביקורת בדבר תקצוב בנפרד של תב"ר לכל אחד משלבי הפרויקט לא תיושם, מכיוון שהדבר יגרום לסרבול תהליכי העבודה ובמימוש הפרויקט.
10. אי סגירת תב"רים – התהליך לסגירת התב"ר הרלוונטי יקבל מענה במתודולוגיה העירונית לניהול פרויקטים כתוספת לגרסה האחרונה וכן יופיע במהדורה האינטרנטית. ההערה תתווסף גם לנוהל העירוני מס' 847 "סגירת פרויקט הנדסי".

11. שימוש בכספי תב"ר (שחרור בהליך) בהתאמה לאישור משרד הפנים – מדובר בהליך מזורז המיועד לאפשר שימוש בכספי התב"ר טרם אישור משרד הפנים, במקרים חריגים. ההיבט המחשובי יטופל בתהליך שדרוג ופיתוח המערכות האסטרטגיות העירוניות.