



כג' באדר ב' תשס"ח  
30 במרץ, 2008

לכבוד  
מר רון חולדאי  
ראש העירייה

אדוני ראש העירייה,

הנני מתכבדת להגיש לך את דוח מבקר העירייה מספר 36 לשנת 2007, זאת על פי הוראות סעיף 170ג. (א) לפקודת העיריות (נוסח חדש).

הדוח כולל מגוון ביקורות שנערכו בשנת 2007, חלקן בהתאם לתוכנית העבודה השנתית, חלקן בעקבות פניות של גורמים עירוניים וכן נושאים יזומים, על פי שיקול דעתי, שנוספו במהלך השנה בעקבות תלונות שהתקבלו במשרד המבקר.

דוח הביקורת כולל דיווח על תלונות ציבור שהתקבלו במשרד מבקר העירייה במהלך השנה וכן דוחות מעקב על יישום המלצות הביקורת משנים קודמות.

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 העיקריות והדגשים של הביקורת בשנת 2007 היו:

- ביצוע ביקורות בנושאים ממוקדים מטרות ודגשים לשנת 2007, כפי שנקבעו ע"י ראש העירייה לכלל יחידות העירייה.

- קידום פתרונות איכות, יעילות ואפקטיביות בפעילות העירייה ופעולות עובדיה, בהגדלת הכנסות העירייה ובהקטנת הוצאותיה.

לנגד עיניה של הביקורת בשנת 2007, כמו בשנים קודמות, עמדו יישום איכות, יעילות ומקצועיות מירבית במערכות העירייה במסגרת החוקים, התקנות והנהלים הקיימים, תוך יצירת תרבות ארגונית המבוססת על שמירת החוק, מינהל תקין וטוהר מידות.

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 2007 חשפו, בין היתר, ליקויים בנושאים הבאים:

- א. ליקויים בתהליכי עבודה, בפיקוח 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.

על פי דרישת הוועדה לענייני ביקורת, נכלל בתוכנית העבודה השנתית לשנת 2007, ביצוע דוח ביקורת בנושא חברת גני יהושע בע"מ. היות והעבודה על דוח הביקורת בנושא זה טרם הסתיימה נכון למועד הגשת הדוח השנתי לשנת 2007, יכלל הדוח במסגרת הדוח השנתי מספר 37 לשנת 2008.

על פי פקודת העיריות העתק הדוח הומצא לחברי הוועדה לענייני ביקורת.

מנכ"ל העירייה והסמנכ"ל לתכנון מקיימים דיונים על מסקנות והמלצות הביקורת ומנהלים מעקב על יישום החלטותיהם. פעילות זו יכולה להוות דוגמא לכל מוסד ציבורי באשר לאופן ניצול יעיל של עבודת הביקורת.

ולבסוף תודה:

- ◆ לראש העירייה, למנכ"ל העירייה ולסמנכ"ל העירייה לתכנון, על שיתוף הפעולה, 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, לסגן מבקר העירייה, לצוות המבקרים ולעובדי לשכת מבקר העירייה.

בכבוד רב,  
חיה הורוביץ, עג"ד  
מבקר העירייה