

יישום המלצות ותיקון ליקויים

1. בהיות הביקורת כלי לשיפור הניהול בארגון ולקידום החיסכון וההתייעלות בו, קיימת חשיבות רבה לתיקון הליקויים המוצגים בדוחותיה ולביצוע המלצותיה תוך פרק זמן סביר. מידת היישום מצביעה גם על מידת האפקטיביות של הארגון בתיקון הליקויים בדפוסים פעולותיו.
2. טיטות הדוח הועברו להתייחסות המבוקרים בין היתר, במטרה לאמת את הממצאים ולהגיע להבנה בנוגע לנחיצות תיקון הליקויים ולדרכים האפקטיביות לתיקון.
3. לפי סעיף 170א. לפקודת העיריות (נוסח חדש), צוות לתיקון ליקויים ידון בדרכים ובמועדים לתיקון הליקויים שנמצאו בדוחות מבקר העירייה ובדרכים למניעת הישנותם. בתוך שלושה חודשים מיום שדוח מבקר העירייה נדון במועצה יגיש הצוות את המלצותיו לראש העירייה. אחת לשלושה חודשים ידווח לוועדה לענייני ביקורת על יישום המלצותיו. בעיריית ראשון לציון, הצוות פועל בהתאם לנוהל עירוני בנושא "נוהל עבודת הצוות לתיקון ליקויים", ובראשו עומד מנכ"ל העירייה.
4. קיום דיונים על ממצאי הביקורת, מסקנותיה והמלצותיה בלשכת מנכ"ל העירייה ומעקב רציף אחר תיקון הליקויים ויישום החלטות הצוות לתיקון ליקויים תורמים לשיפור התפקוד והניהול בעירייה ולניצול יעיל של עבודת הביקורת.
5. להלן שיעורי תיקון הליקויים ויישום המלצות מדוחות קודמים כפי שעולה מניתוח הנתונים שהועברו מהצוות לתיקון ליקויים¹:

תיקון הליקויים עד שנה מהגשתו של הדוח לאישור המועצה, באחוזים

| מספר הדוח (שנה) | לא רלוונטי | לא תוקן | תוקן חלקית | תוקן במלואו | תוקן במלואו ותוקן חלקית | אפקטיביות מדד |
|-----------------|------------|---------|------------|-------------|-------------------------|---------------|
| 16 (1995) | 1.0 | 59.7 | 16.0 | 23.3 | 39.3 | 31.6 |
| 17 (1996) | 1.0 | 46.2 | 34.0 | 18.8 | 52.8 | 36.2 |
| 18 (1997) | 1.1 | 67.9 | 8.4 | 22.6 | 31.0 | 27.1 |
| 19 (1998) | 0.7 | 68.5 | 12.1 | 18.7 | 30.8 | 25.0 |
| 20 (1999) | 1.6 | 32.1 | 42.5 | 23.8 | 66.3 | 44.3 |
| 21 (2000) | 0.0 | 46.5 | 17.3 | 36.2 | 53.5 | 44.9 |
| 22 (2001) | 0.0 | 44.5 | 46.1 | 9.4 | 55.5 | 32.4 |
| 23 (2002) | 0 | 43.3 | 47.8 | 8.9 | 56.7 | 32.8 |
| 24 (2003) | 0.5 | 51.8 | 29.7 | 18.0 | 47.7 | 33.0 |
| 25 (2004) | 0 | 20.9 | 68.7 | 10.4 | 79.1 | 44.8 |

¹ בלוחות להלן:

"לא רלוונטי" - המלצות שהפכו ללא רלוונטיות עקב שינוי תהליך העבודה או העברת האחריות ליישום לגורם מחוץ לעירייה.
 "מדד אפקטיביות" של הביקורת - אחוז הליקויים שבאו על תיקונם.
 נוסחת חישוב המדד - אחוז הליקויים שתוקנו בפועל, בתוספת מחצית אחוז הליקויים שתוקנו חלקית, חלקי סך כל הליקויים, בניכוי הבלתי-רלוונטיים, כפול 100.

מבקרת עיריית ראשון לציון

| מספר הדוח (שנה) | לא רלוונטי | לא תוקן | תוקן חלקית | תוקן במלואו | תוקן ותוקן חלקית במלואו | מזד אפקטיביות |
|-----------------|------------|---------|------------|-------------|-------------------------|---------------|
| 26 (2005) | 0 | 23.9 | 71.0 | 5.1 | 76.1 | 40.6 |
| 27 (2006) | 0 | 18.7 | 73.0 | 8.3 | 81.3 | 44.8 |
| 28 (2007) | 0 | 20.5 | 75.5 | 4.0 | 79.5 | 41.8 |
| 29 (2008) | 0 | 24.1 | 71.9 | 4.0 | 75.9 | 40.0 |
| 30 (2009) | 0 | 21.7 | 64.1 | 14.2 | 78.3 | 46.3 |
| 31 (2010) | 9.8 | 15.0 | 10.2 | 65.0 | 75.2 | 77.7 |
| 32 (2011) | 8.0 | 21.0 | 7.0 | 64.0 | 71.0 | 73.4 |
| 33 (2012) | 0 | 9.0 | 15.5 | 75.5 | 91.0 | 83.2 |
| 34 (2013) | 0 | 15.3 | 2.8 | 81.9 | 84.7 | 83.3 |
| 35 (2014) | 0.9 | 8.1 | 2.5 | 88.5 | 91.0 | 90.6 |
| 36 (2015) | 0 | 20.0 | 4.0 | 76.0 | 80.0 | 78.0 |
| 37 (2016)* | 0 | 70.4 | 0.6 | 29.0 | 29.6 | 29.3 |
| 38 (2017)* | 0 | 50.0 | 1.6 | 48.4 | 50.0 | 49.2 |

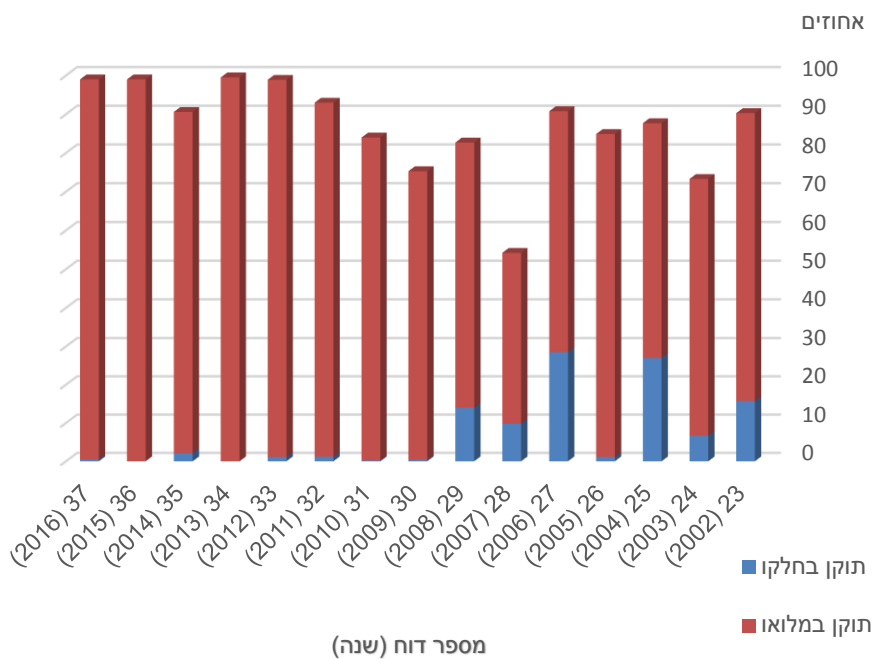
* יש להעיר כי הנתון המוצג בלוח מתבסס על המידע שמסרו מבוקרים לצוות לתיקון ליקויים עד 1 באפריל 2017 (המועד האחרון להעברת דוח הביקורת לשנת 2016 לראש העירייה). זאת, בעוד שבנוגע לדוחות ביקורת קודמים, הנתונים שהועברו לצוות לתיקון ליקויים עודכנו לתחילת שנה עוקבת. המשמעות היא שככל הנראה, נכון לתאריך 1 באפריל 2018 (המועד האחרון להעברת דוח הביקורת לשנת 2017 לראש העירייה), אחוז גבוה יותר של המלצות בוצעו, אך המידע טרם הועבר לרכז הצוות לתיקון ליקויים.

תיקון הליקויים לאחר שנה מהגשתו של הדוח, באחוזים

| מספר הדוח (שנה) | לא רלוונטי | לא תוקן | תוקן חלקית | תוקן במלואו | תוקן ותוקן חלקית במלואו | מזד אפקטיביות |
|-----------------|------------|---------|------------|-------------|-------------------------|---------------|
| 16 (1995) | 1.5 | 51.9 | 21.4 | 25.2 | 46.6 | 36.5 |
| 17 (1996) | 1.0 | 22.8 | 35.0 | 41.2 | 76.2 | 59.2 |
| 18 (1997) | 1.1 | 30.0 | 15.3 | 53.6 | 68.9 | 62.0 |
| 19 (1998) | 1.3 | 28.9 | 8.7 | 61.1 | 69.8 | 66.3 |
| 20 (1999) | 4.8 | 20.3 | 36.4 | 38.5 | 74.9 | 59.6 |
| 21 (2000) | 0 | 8.7 | 42.5 | 48.8 | 91.3 | 70.1 |
| 22 (2001) | 0 | 37.5 | 53.1 | 9.4 | 62.5 | 35.9 |
| 23 (2002) | 0.7 | 9.0 | 15.7 | 74.6 | 90.3 | 83.1 |
| 24 (2003) | 0 | 26.7 | 6.7 | 66.6 | 73.3 | 70.0 |
| 25 (2004) | 0 | 12.3 | 27.0 | 60.7 | 87.7 | 74.2 |
| 26 (2005) | 0 | 15.1 | 1.1 | 83.8 | 84.9 | 84.4 |
| 27 (2006) | 1.2 | 8.0 | 28.5 | 62.3 | 90.8 | 77.5 |
| 28 (2007) | 6.8 | 39.0 | 9.8 | 44.4 | 54.2 | 52.9 |
| 29 (2008) | 3.5 | 13.8 | 14.0 | 68.7 | 82.7 | 78.5 |
| 30 (2009) | 23.2 | 1.5 | 0.4 | 74.9 | 75.3 | 97.7 |
| 31 (2010) | 16.0 | 0 | 0.2 | 83.8 | 84.0 | 99.8 |
| 32 (2011) | 3.5 | 3.5 | 1.2 | 91.8 | 93.0 | 95.8 |
| 33 (2012) | 0 | 1.1 | 1.1 | 97.8 | 98.9 | 98.4 |

| מספר הדוח (שנה) | לא רלוונטי | לא תוקן | תוקן חלקית | תוקן במלואו | תוקן בתוקן חלקית ותוקן במלואו | מזד אפקטיביות |
|-----------------|------------|---------|------------|-------------|-------------------------------|---------------|
| (2013) 34 | 0.5 | 0 | 0 | 99.5 | 99.5 | 100.0 |
| (2014) 35 | 0.9 | 8.5 | 2.1 | 88.5 | 90.6 | 90.4 |
| (2015) 36 | 0.5 | 0.5 | 0 | 99.0 | 99.0 | 99.5 |
| (2016) 37 | 0.5 | 1.7 | 0.5 | 97.3 | 97.8 | 98.5 |

תיקון ליקויים לאחר שנה מהגשת הדוח - דוחות 23 עד 37 (שנים 2002 עד 2016)



**מדד אפקטיביות לאחר שנה מהגשת הדוח
- דוחות 23 עד 37 (שנים 2002 עד 2016)**

