

## יישום ההמלצות 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 בדפוסי פעולותיו.
2. טיטות הדוח הועברו להתייחסות המבוקרים, בין היתר, במטרה לאמת את הממצאים ולהגיע להבנה בנוגע לנחיצות תיקון הליקויים ולדרכים האפקטיביות לתיקון.
3. בהתאם לסעיף 1א170 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 על-פי נוהל עירוני "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 ההמלצות מדוחות קודמים כפי שעולה מניתוח הנתונים שהועברו מהצוות לתיקון ליקויים:<sup>1</sup>

### תיקון הליקויים עד שנה מהגשתו של הדוח לאישור המועצה, באחוזים

מספר הדוח (השנה)	לא רלוונטי	לא תוקן	תוקן חלקית	תוקן במלואו	תוקן ותוקן חלקית במלואו	מדד אפקטיביות
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

<sup>1</sup> בלוחות להלן:

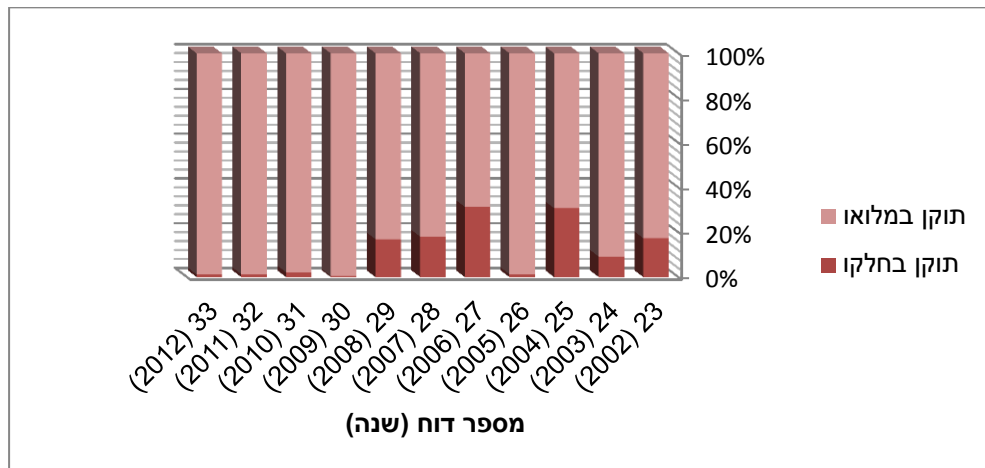
"לא רלוונטי" - המלצות שהפכו ללא רלוונטיות עקב שינוי תהליך העבודה או העברת האחריות ליישום לגורם מחוץ לעירייה.  
 "מדד אפקטיביות" של הביקורת - אחוז הליקויים שבאו על תיקונם.  
 נוסחת חישוב המדד: אחוז הליקויים שתוקנו בפועל, בתוספת מחצית הליקויים שתוקנו חלקית, חלקי סך כל הליקויים, בניכוי הבלתי-רלוונטיים,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

מספר הדוח (השנה)	לא רלוונטי	לא תוקן	תוקן חלקית	תוקן במלואו	תוקן ותוקן חלקית במלואו	ממד אפקטיביות
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
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	74.0
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

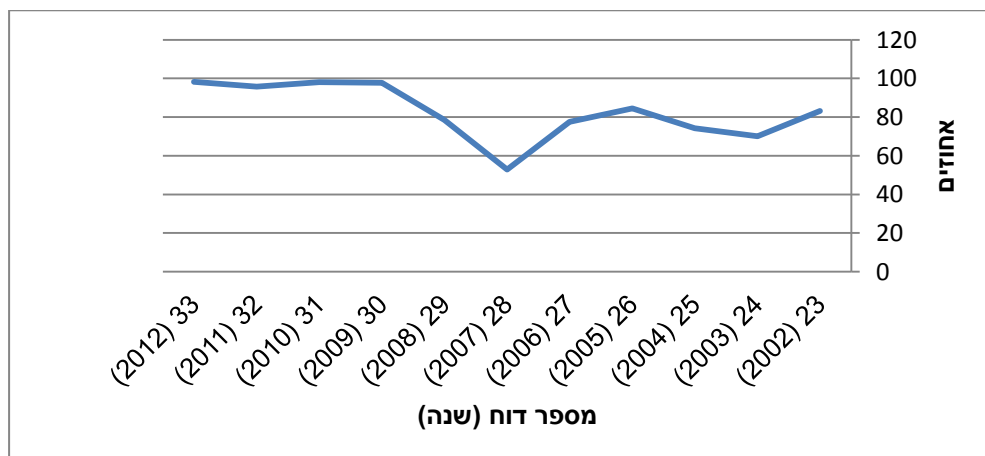
**תיקון הליקויים לאחר שנה מהגשתו של הדוח, באחוזים**

מס' הדוח והשנה	לא רלוונטי	לא תוקן	תוקן חלקית	תוקן במלואו	תוקן ותוקן חלקית במלואו	ממד 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	98.3

**תיקון ליקויים לאחר שנה מהגשת דוח**  
**- דוחות 23-33 (שנים 2002-2012)**



**מדד אפקטיביות לאחר שנה מהגשת דוח**  
**- דוחות 23-33 (שנים 2002-2012)**



6. להלן המלצות הביקורת מדוח ביקורת לשנת 2012 (מספר 33) שטרם יושמו (כולל המלצה של הוועדה לענייני ביקורת):

❖ **זוח ביקורת בנושא "פיקוח ובקרה בתחנת המעבר"**

הגוף המבוקר: מינהל איכות הסביבה

המלצה: "הביקורת ממליצה להעביר את האחריות לשקילת הרכבים לעובד עירייה, כך שעובד המפעיל ישגיח על הזנת הנתונים, ולא להיפך."

❖ **זוח ביקורת בנושא "רישוי עסקים"**

הגוף המבוקר: האגף לרישוי ופיקוח על עסקים

המלצת הוועדה לענייני ביקורת: "יש להביא בחשבון הקלה מהותית בנושא רישוי עסקים עם בעלי עסקים, יש להקל/להמתין עם היד על ההדק, להנחות אותם, ללוות ולסייע להם ככל האפשר מאחר שהיום זו עברה פלילית ואין בכוונת העירייה להפוך אותם לעבריינים, אלא במידה שבעל העסק לא משתף פעולה כאן יש לנקוט בכל האמצעים העומדים לרשותנו. חייבים להכין מסמך שמנחה כל בעל עסק במספר סעיפים מוגדרים ולהחתימו שקיבל מסמך זה, כך שלא יידרש לבצע שום דבר על סמך הנחיות בע"פ וכך לא יהיו טענות שיזה לא נאמר לי."