



א' אייר תשע"ד
01 מאי 2014

לכבוד
מר יצחק מירון
ראש העירייה

א.ג.

הנדון: דו"ח מבקרת העירייה לשנת 2013

הריני מתכבדת להגיש לעיונך ולעיונם של חברי הועדה לענייני ביקורת את דוח מבקרת העירייה לשנת 2013, זאת כמתחייב בפקודת העיריות סעיף 170 ג.

הדוח המוגש הינו דוח המתייחס לנושאים שונים בכלל המערכת העירונית, מבטא את גישת הביקורת הרואה את עצמה חלק פעיל בארגון, ומיישם את העקרונות אותם שמתני לנגד עיניי כמבקרת העירייה, ובהם הקפדה על מנהל תקין וטוהר המידות שהם מערכי הייסוד של מדינה תקינה, ושיפור וייעול תפקוד המערכת ואיכות שירותיה של העירייה לתושביה, לקוחותיה.

הביקורת פועלת תוך כדי התהוות האירועים והיא יכולה וצריכה להיות כלי ניהול ממדרגה ראשונה. משום כך, הביקורת עושה כדי לסייע בשיפור הליכים ותיקון ליקויים, גם במהלך השוטף של העבודה ותוך כדי ביקורת.

קיום דיונים שוטפים על ממצאי הביקורת, מסקנותיה והמלצותיה אצל מנכ"ל העירייה ובמינהלים השונים, וכן מעקב רציף של הגורמים השונים על יישום ההחלטות, תורמים רבות לשיפור התפקוד והניהול בעירייה ולניצול יעיל ונכון של עבודת הביקורת.

אין ספק כי בעירייה מספר רב של עובדים העושים מלאכתם נאמנה ומתוך רצון להיטיב את השירות לתושב. עם זאת על הנהלת העירייה מוטלת החובה לפעול באופן תמידי ושוטף לתיקון הליקויים שנמצאו ופורטו בדוח זה ובדוחות קודמים.



אבקש להודות לכל הגורמים המבוקרים על שיתוף הפעולה והפתיחות להם זכיתי במהלך עבודתי,
שתרמו רבות לעבודת הביקורת.

בהזדמנות זאת אבקש לאחל הצלחה לך, לחברי מועצת העיר ולכל העושים במלאכה.

בברכה,

פרץ עינב, רו"ח
מבקרת העירייה

העתקים:

מר רפי כהן – מנכ"ל העירייה
מר יהודה אלמקייס – יו"ר ועדת הביקורת
חברי ועדת ביקורת

עפולה עיר יזרעאל

לשכת ראש העיר

דואר אלקטרוני: lishka@afula.muni.il

י"א אב תשע"ד

07 אוגוסט 2014

לכבוד

גב' עינב פרץ

מבקרת העירייה

ג.ג.

הנדון: דו"ח מבקרת העירייה לשנת 2013

להלן התייחסותי לדו"ח הביקורת לשנת 2013, אשר הוכן על ידי:

ידוע לי כי פורסם נוהל **רכש/קניות** בין האגפים, אך לא די בכך, ויש להקפיד למלא אתר הנוהל וחשוב יותר להפיק לקחים מדו"חות הביקורת משנים עברו, על מנת למנוע חזרה על טעויות עבר והישנותן של תופעות אלה.

הממצאים שהתגלו בביקורת בנושא הקניות והרכש, בעייתיים. קבלת שרות או רכישת טובין מספקים ללא הפקת הזמנה, או מבלי שנערך הסכם כדן, או ללא מקור תקציבי- הן תופעות העלולות להוביל לכשלים נוספים חמורים יותר, אותם יש לעקור מן השורש.

בביקורת בעניין **האגרות וההיטלים** נמצאו ליקויים כולל העדרם של תוכניות עבודה, נהלים מחייבים, שקיפות מלאה וכיו"ב.

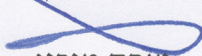
בעניין **העבודה הנוספת** של עובדי העירייה, יש מחד להקפיד על ביצוע הנהלים והחוקים הרלוונטיים ומאידך לאפשר לעובדים גמישות מסוימת, מטעמים ברורים, בכפוף לכך שאין הדבר פוגע בתפקוד העובד בעירייה.

אנחה לעקוב אחר ביצוע המלצות הביקורת ולפעול על פי נהלים בכל הנושאים בהם לדעת הביקורת נחוץ הדבר.

אני תקוה שבעקבות הממצאים שבדו"ח, הליקויים יתוקנו ולא פחות חשוב מכך, שהלקחים המתבקשים, יופקו.

תודה לך על הכנת הדו"ח היסודי והממצה.

בכבוד רב,



יצחק מירון
ראש העיר

העתק: רפי כהן, מנכ"ל העירייה

פנימי/14358