



משפט וציות

רישום וספירת מלאי ומצאי שלא על פי תקנות המלאי. אין סימון ציוד ואין חתימה על ציוד רכש - ליקויים ברשימת חוזים ומכרזים אין סימון ציוד ואין חתימה על ציוד יש חוקי עזר לפיתוח - אך אלו לא מיושמים התשלומים במס"ב מבוצעים על ידי מורשה חתימה אחד (הגזבר) ולא שניים חלק מהגנים ומהמבנים ישנים ולא מוגשים. עלויות הנגשה גבוהות לא נערך סקר ביטוח, לא נערכת בקרה מספקת על קיום ביטוחים לקבלנים, לשוכרי נכסים ולמשפחתונים

תפעול



לא גובשו נהלי עבודה נכסים רבים מקבלים הנחה - נכס ריק, לא ראוי לשימוש או פטור מיסי ממשלה. אין הפרדת תפקידים מספקת במחלקת הנהלת חשבונות מסמכים בעלי ערך כגון ערבויות וניירות להדפסת צקים - לא נשמרים בכספת יש לשלב בקרות נוספות בנושא החזרי כסף סיכון כתוצאה מליקויים שונים בניהול מוקד כגון חוסר במענה בשעות הלילה, לא מאותרות תלונות חוזרות וכו'. אין ניתוח חלוקת הוצאות גינון ואחזקה על פי תחום ועל פי מחלקות ואין חיוב מתאים של מחלקות וגופים חיצוניים. לא נערך מיפוי סיכונים בכבישים וכן נערך סקר סיכונים עמודי תאורה חלקי בלבד אין תוכנית עבודה לטווח ארוך לאחזקה חוסר יעילות במחלקת התברואה (רכבים ישנים, עובדים מנקים בהליכה וכו) אתר אשפה בסיכון לסגירה, טרם הוקם חדש אין יעדים או תיעודף ברישוי עסקים. אין פעולות מספקות לאיתור עסקים ללא רישיון אין חדר הפעלה ראוי בחירום. מחלקת בטחון כוללת תחומי אחריות רבים, המנוהלים כולם על ידי אדם אחד יש לשפר אחזקת המקלטים ולקבוע תקן אחזקה, יש לוודא שהציוד במחסני החירום מספיק לאירוע. משמעותי (רעידת אדמה או בטחוני)

אסטרטגי



אוכלוסיה חלשה, מיעוט מוקדי תעסוקה בעיות שונות בקידום תיירות מדדים כלכליים חלשים - הכנסות נמוכות מארנונה פר תושב והוצאות גבוהות אין תוכנית אסטרטגית מבוססת תקציב לא נקבעה אמנת שירות לא נקבעו נהלים כתובים לניהול מוקד ולא נקבעו סמכויותיו אין ניתוח ומעקב אחר נתונים ומגמות שעולים מפניות המוקד ולא נערך סקר שביעות רצון מהמענה- סיכון לפגיעה בשירות ובקידום מטרות העירייה לא מתבצע מעקב יישום החלטות תלות בהכנסות חיצוניות

1. טבלת דירוג סיכונים

התחום	הסיכון	גורמי סיכון	השפעה על העירייה		הסתברות	ציון כולל
			כספי	אסטרטגי		
אוכלוסייה ודמוגרפיה	העדר גידול/ הגירה שלילית + גידול באוכלוסייה חלשה	העדר תעסוקה	3	5	2.5	37.5
		בעיות תקציב, העדר השקעות וקידום תעסוקה	4	4	3	48
רכש ומחסנים	לא יבחרו זוכים. מכרזים יתארכו הצעות יחיד – ייקור ההצעות	רשימת ספקים לא מלאה פנייה למעט מציעים בירוקרטיה עודפת	3	3	4	36
	ליקויים בחוזים	רשימת חוזים לא מלאה חוזים פגי תוקף	3	3	4	36
	רישום שגוי של מלאי + אובדן/ גניבת ציוד	מלאי נרשם לתקציב שוטף מלאי שמוחזר לא נרשם חלק מהמצאי נרשם ללא ערך אין חתימת עובדים על ציוד כולל בטיחות ספירת מלאי על פי דיווח ולא על פי ספירה	2	2	4	16
הכנסות	פגיעה בהכנסות גורמי חוץ	תלות בהכנסות מדינה	4	3	2	24
	פגיעה בהכנסות עצמיות	לא בוצע סקר ארנונה לא נגבים היטלי פיתוח גידול בחובות מסופקים לא נעשה שימוש בגבייה מנהלית	4	3	4	48
	פגיעה בהכנסות	הנחות גדולות בארנונה פטורים לנכסים שאינם זכאים	2.5	2.5	4	25
הנהלת חשבונות אישור חשבונות ותשלומים	תשלום שגוי מעילות והונאות	חלוקת תפקידים לא מספקת חתימה של הגזבר לבדו על המסב בקרות לא מספקות על החזרי כסף	4	3	4	48
	מזומן וכספת – גניבה ומעילות	דפי צקים לא בכספת העדר בקרות מספקות על ניהול קופות קטנות	2	2	3	18
שכר	תשלום עודף/ תשלום למי שאינו זכאי	אין נהלים כתובים	4	2	2	16
מוקד ושירות לציבור	פגיעה בשירות לתושב סיכון תושבים	אין נהלים מאושרים לא נקבעה אמנת שירות זמני תקן רבים שטרם נבדקה התאמתם לא הוגדרו סמכויות המוקד מול מחלקות אין ניטור תלונות חוזרות 4 שעות ביום המוקד לא פעיל	2	5	3	30
	קובעי מדיניות לא יעודכנו בבעיות מערכתיות ובצרכים של התושבים	העדר ניתוח תלונות ודיווח לדרג מנהל	2	4	4	32