

מדינת ישראל

משרד מבקר המדינה
ונציב תלונות הציבור

נוהל תשלומים במטבע חוץ למוטבים בחוץ לארץ

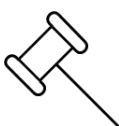
אוקטובר 2024



נספחים



[מהדורות](#)



[אחריות
ותחולה](#)



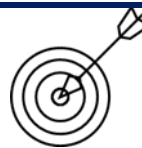
[הנחיות
הנוהל](#)



[הגדרות](#)



[בסיס חוקי
ונורמטיבי](#)



[מטרות](#)



[כללי](#)

הנוהל נכתב מטעמי נוחות בלשון זכר, אך הוא חל על נשים וגברים כאחד.

מדינת ישראל

משרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור

נוהל תשלומים במטבע חוץ למוטבים בחוץ לארץ

1. כללי

- 1.1. משרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור (להלן - המשרד) מתקשר, בין היתר, עם גורמים בחו"ל, ובעיקר בתחום דמי החבר לארגונים בין-לאומיים ומאגרי מידע. לעיתים במסגרת התקשרויות אלו מתעורר צורך לבצע תשלומים במטבע חוץ למוטבים בחו"ל.
- 1.2. ככלל, תשלומים במטבע חוץ למוטבים בחו"ל מבוצעים על ידי בנק ישראל.

2. מטרות הנוהל

- 2.1. מטרת ניהול זה להנחות את גורמי המשרד השונים בדבר אופן ביצוע תשלומים במטבע חוץ.
- 2.2. ניהול זה אינו עוסק בהסדרת הליך ההתקשרות המפורט בניהול הרכש המשרדי.
- 2.3. ניהול זה אינו עוסק בהסדרת אופן התשלום שנעשה באמצעות כרטיס האשראי המשרדי או בתשלום בעד טיסות ולינות של עובדי המשרד בחו"ל במסגרת תפקידם.

3. הבסיס החוקי והנורמטיבי לניהול

- 3.1. הוראת תכ"ם מס' 1.6.4 "תשלומים במטבע חוץ" מ-1.8.08.
- 3.2. ניהול רכש במשרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור.

4. הגדרות

- "גוף דורש" - גורם האמון על תחום מקצועי¹ ואשר אצלו היתרון היחסי במימוש התקציב באופן של התקשרות והקמת דרישת רכש.
- "מוטב" - בעל זכות לקבלת תשלום.
- "מערכת סאפ" (SAP) - מערכת מידע התומכת בניהול תקציב המשרד, הרכש, ההתקשרויות והכספים.

¹ כגון אגף למידה ופיתוח ארגוני; אגף הטכנולוגיות הדיגיטליות והמידע, אגף הביטחון והבטיחות; אגף לרכש, נכסים ולוגיסטיקה.

מדינת ישראל

משרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור

"רכש משרדי" - התקשרות לצורך רכישת טובין או שירותים בהתאם להוראות החוק, לתקנות ולדין המחייב.

"דרישת תשלום" - מסמך מטעם הספק או הארגון המוגש למשרד לצורך דרישת התשלום ובו מתואר בפירוט המוצר ומצוינים עלותו, אופן התשלום ותנאיו.

5. הנחיות הנוהל

5.1. הנחיות - ביצוע תשלומים במטבע חוץ

5.1.1. תשלומים במטבע חוץ למוטבים בחו"ל יבוצעו לאחר ביצוע הליך רכש משרדי לפי נוהל הרכש המשרדי.

5.1.2. אם מדובר בהתקשרויות לקבלת שירותים או טובין שהמשרד מעוניין לחדשן מפעם לפעם, באחריות הגוף הדורש למפות את הגורמים הבין-לאומיים שאיתם התקשר המשרד, את ההתקשרויות השונות ואת מועדי סיומן, ובכפוף להוראות נוהל הרכש המשרדי לפעול לקבלת אישור לחידושן.

5.1.3. באחריות הגוף הדורש לעמוד בקשר עם הגורמים הבין-לאומיים שאיתם התקשר המשרד בהתאם לסעיף 5.1.2 דלעיל, לקבל מהם את דרישות התשלום התקופתיות ולבדוק את תקינות הדרישות והסכום לתשלום, ואם מצא כי הם תקינים לאשרם.

5.1.4. לאחר אישור הליך ההתקשרות בהתאם לנוהל הרכש המשרדי, לרבות ביצוע הזמנת הרכש ואישורה, הגוף הדורש יעביר לאגף החשבות במשרד את דרישות התשלום שאישר, בצירוף מספר הזמנת הרכש המאושרת או מספר גיליון השירות במערכת הסאפ.

5.1.5. אגף החשבות יבצע בקרה על הנתונים הכספיים המפורטים בדרישת התשלום, יחליט אם לאשרה לתשלום וירשום אותה במערכת הסאפ.

5.1.6. לאחר רישום דרישת התשלום, אגף החשבות יפעל למילוי טופס הוראת תשלום לבנק ישראל (להלן - הטופס) ויצרף אליו את האסמכתאות הרלוונטיות. הטופס יודפס וימולא באופן ממוחשב בלבד ולא בכתב יד.

5.1.7. הטופס המלא יחתם על ידי שני מורשי חתימה מטעם המשרד בבנק ישראל, תוך ציון שמותיהם ותפקידיהם.

5.1.8. אגף החשבות יגיש את הטופס המלא והחתום לבנק ישראל.

מדינת ישראל

משרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור

5.2. מועדי ביצוע תשלומים על ידי בנק ישראל

5.2.1. בנק ישראל יבצע בפועל את התשלומים במטבע חוץ בכפוף לנוהלי בנק ישראל.

5.2.2. להלן כללי התשלום בבנק ישראל התקפים כיום:

5.2.2.1. אם הוראת התשלום תתקבל בבנק ישראל בשעות פעילותו, היא תשולם לכל

המאוחר שבעה ימי עסקים של המטבע הרלוונטי בהוראת התשלום מיום קבלת הוראת התשלום.

5.2.2.2. הוראת תשלום אשר תתקבל בבנק ישראל בימי חול לאחר השעה 15:00 או

בימי שישי ובערבי חג לאחר השעה 12:00 - לכל המאוחר שבעה ימי עסקים

של המטבע הרלוונטי בהוראת התשלום מיום קבלת הוראת התשלום.

5.2.2.3. לא יבוצעו תשלומים ביום א' ובכל יום אחר אשר אינו יום עסקים בחו"ל.

5.3. פיקוח ובקרה

5.3.1. אגף החשבות במשרד יבצע מעקב אחר הוראות התשלום במטבע חוץ ויוודא שמתקבל מבנק ישראל אישור על ביצוען.

5.3.2. אגף החשבות במשרד יתעד את ביצוע התשלומים במטבע חוץ אשר בוצעו באמצעות בנק ישראל.

5.3.3. אגף החשבות במשרד יבצע התאמה בין התשלומים שבוצעו במטבע חוץ לבין רישומי בנק ישראל בגין החיוב והעמלות הנלוות.

5.3.4. לבירור בעניין הוראת תשלום אשר נשלחה לבנק ישראל אך לא בוצעה ניתן לפנות לבעלי התפקידים בבנק ישראל כמפורט להלן:

5.3.4.1. סגן מנהל יחידת הנהלת חשבונות - חשבות 02-6552917.

5.3.4.2. מנהל מדור סחר חוץ - חשבות 02-6552044.

5.3.4.3. רפרנט סחר חוץ - חשבות 02-6552042.

5.3.4.4. רפרנט סחר חוץ - חשבות 02-6552898.

6. אחריות ותחולה

6.1. האחריות ליישום נוהל זה חלה על אגף החשבות במשרד ועל הגוף הדורש.

6.2. תחולת הנוהל היא עם פרסומו.

6.3. הוראות נוהל זה מחליפות כל הוראה קודמת שניתנה בעניין, לרבות בנוהל, בהנחיה, בחוזר או בכל מסמך אחר, ובאות במקומן.

מדינת ישראל

משרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור

7. טבלת השינויים שבוצעו בנוהל

מספר המהדורה	תאריך השינוי	הסעיפים המושפעים	תיאור השינוי והנימוקים
1	דצמבר 2022	---	קבלת הנוהל- כל הסעיפים
2	אוקטובר 2024	---	קבלת הנוהל- כל הסעיפים

חתימת המנכ"ל:

ישי וקנין, מנכ"ל
משרד מבקר המדינה
ונציב תלונות הציבור