



מדינת ישראל

מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור

**דוח ביצוע התקציב
לשנת הכספים 2024**

מוגש לוועדה לענייני ביקורת המדינה של הכנסת

ירושלים
ניסן התשפ"ה
אפריל

2025



דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2024

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב וביצועו

התקציב המקורי 2025	תקציב 2024 וביצועו								ההוצאה למעשה 2023	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2023	תקציב המקורי		
443,300	14,788	125,763	140,551	433,190	573,741	0	153,741	420,000	397,446	11 משרד מבקר המדינה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
42,502	351	7,665	8,016	41,606	49,622	28	7,494	42,100	40,422	01 ניהול ומטה
179,530	2,903	4,767	7,670	167,525	175,195	(2,008)	4,703	172,500	157,700	02 ביצוע הביקורת
53,334	3	314	317	53,446	53,763	1,684	979	51,100	50,279	03 נציבות תלונות הציבור
144,189	886	59,973	60,859	138,850	199,709	397	65,682	133,630	129,651	06 אמרכלות
15,745	2,645	53,044	55,689	31,763	87,452	(101)	74,883	12,670	19,394	04 הוצאות חד-פעמיות
8,000	8,000	0	8,000	0	8,000	0	0	8,000	0	05 רוזרבה

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2024 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2025	תקציב 2024 וביצועו								ההוצאה למעשה 2023	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2023	תקציב המקורי		
42,502	351	7,665	8,016	41,606	49,622	28	7,494	42,100	40,422	01 ניהול ומטה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
9,915	0	0	0	8,732	8,732	(768)	0	9,500	7,755	01 01 הנהלה
25,832	33	3,512	3,545	26,461	30,006	841	3,850	25,315	25,476	01 02 תכנון, תמיכה מקצועית, ייעוץ משפטי ודוברות
600	211	468	679	762	1,441	(70)	1,011	500	148	01 03 שת"פ ביני"ל ובקרת עמיתים
6,155	107	3,685	3,792	5,651	9,443	25	2,633	6,785	7,043	01 04 הדרכה

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2024 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2025	תקציב 2024 וביצועו								ההוצאה למעשה 2023	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2023	תקציב המקורי		
179,530	2,903	4,767	7,670	167,525	175,195	(2,008)	4,703	172,500	157,700	02 ביצוע הביקורת
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
86,997	2,754	2,857	5,611	78,758	84,369	(1,940)	2,209	84,100	75,435	02 01 ביקורת משרדי ממשלה
31,624	2	0	2	29,498	29,500	(800)	0	30,300	28,227	02 02 ביקורת מערכת הביטחון
39,661	1	0	1	37,714	37,715	(285)	0	38,000	34,429	02 03 ביקורת רשויות מקומיות
21,248	146	1,910	2,056	21,555	23,611	1,017	2,494	20,100	19,609	02 05 ביקורת מערכות מידע וסייבר

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2024 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2025	תקציב 2024 וביצועו								ההוצאה למעשה 2023	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2023	תקציב המקורי		
53,334	3	314	317	53,446	53,763	1,684	979	51,100	50,279	03 נציבות תלונות הציבור
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5,323	1	0	1	4,835	4,836	(264)	0	5,100	5,165	03 01 הנהלה
48,011	2	314	316	48,611	48,927	1,948	979	46,000	45,114	03 02 הטיפול בתלונות

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2024 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2025	תקציב 2024 וביצועו								ההוצאה למעשה 2023	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2023	תקציב המקורי		
144,189	886	59,973	60,859	138,850	199,709	397	65,682	133,630	129,651	06 אמרכלות
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
29,954	6	0	6	29,844	29,850	1,150	0	28,700	28,033	06 01 אמרכלות - כוח האדם
114,235	880	59,973	60,853	109,006	169,859	(753)	65,682	104,930	101,618	06 02 אמרכלות - רכישות

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2024 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2025	תקציב 2024 וביצועו								ההוצאה למעשה 2023	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2023	תקציב המקורי		
15,745	2,645	53,044	55,689	31,763	87,452	(101)	74,883	12,670	19,394	04 הוצאות חד-פעמיות
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
13,745	63	26,426	26,489	21,988	48,477	0	37,107	11,370	11,115	04 04 פיתוח המחשוב
1,000	2,103	13,672	15,775	1,637	17,412	0	17,412	0	1,645	04 08 ביקורת מימון בחירות
0	0	297	297	3	300	0	0	300	0	04 10 ביטחון ואבטחת מידע
1,000	479	12,649	13,128	8,135	21,263	(101)	20,364	1,000	6,634	04 13 דיור ובינוי

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2024 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2025	תקציב 2024 וביצועו							ההוצאה למעשה 2023	הסעיף	
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2023			תקציב המקורי
8,000	8,000	0	8,000	0	8,000	0	0	8,000	0	05 רזרבה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5,250	5,250	0	5,250	0	5,250	0	0	5,250	0	05 01 רזרבה לשכר
2,750	2,750	0	2,750	0	2,750	0	0	2,750	0	05 02 רזרבה לעמידה ביעדי הגירעון

מימון ההוצאה (אלפי ש"ח)

433,190				ההוצאה למעשה
=====				
	110,000	מזומנים	: תקבולים מהחשכ"ל	המימון:
	308,137	משכורות ששולמו		
	18,683	בין משרדים		
	<u>436,820</u>			
	3,126	עודף מימון בסוף השנה הקודמת		שינויים בחשבון החשכ"ל:
	<u>6,756</u>	עודף מימון בסוף שנה זו		
	<u>(3,630)</u>			
433,190				
=====				

דגשים מרכזיים לדין וחשבון הכספי לשנת הכספים 2024

1. ההוצאה למעשה של משרד מבקר המדינה לשנת 2024 הסתכמה ב-433,190 אלפי ש"ח והביצוע התקציבי כולל התחייבויות הסתכם ב-558,953 אלפי ש"ח.
2. להלן ניתוח ההוצאה למעשה בשנת 2024 מול ההוצאה למעשה ב-2023 ופירוט שיעור ניצול התקציב בשנת 2024 לפי חלוקה לתקציב שכר, רכישות והוצאות חד-פעמיות (באלפי ש"ח):

תקציב 2024 וביצועו (אלפי ש"ח)										ההוצאה למעשה 2023	הנושא
שיעור הביצוע	יתרה לאחר התחייבויות	התחייבויות	שיעור ההוצאה	יתרה הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2023	תקציב המקורי		
99%	1,858	327	99%	2,185	286,911	289,096	804	2,292	286,000	269,189	שכר
99%	2,285	72,392	61%	74,677	114,516	189,193	(703)	76,566	113,330	108,863	רכישות
99%	4,143	72,719	84%	76,862	401,427	478,289	101	78,858	399,330	378,052	סה"כ שוטף
97%	2,645	53,044	36%	55,689	31,763	87,452	(101)	74,883	12,670	19,394	הוצ' חד-פעמיות
99%	6,788	125,763	77%	132,551	433,190	565,741	0	153,741	412,000	397,446	סה"כ לפני רזרבות
0%	5,250	0	0%	5,250	0	5,250	0	0	5,250	0	רזרבה לשכר
0%	2,750	0	0%	2,750	0	2,750	0	0	2,750	0	רזרבה לרכישות
97%	14,788	125,763	76%	140,551	433,190	573,741	0	153,741	420,000	397,446	סה"כ

כללי

בדצמבר 2023 אושר בוועדת הכספים של הכנסת תקציב משרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור לשנת 2024. משהסתיימה שנת הכספים 2024, מוגש בזאת דוח ביצוע תקציב לשנה זו.

מתוקף סמכותו של מבקר המדינה ועל פי הרשאות שניתנו בוועדת הכספים עם אישור תקציב משרד מבקר המדינה לשנת 2024, אם "נותר סכום עודף בתקציב המשרד לשנת הכספים 2023, רשאי מבקר המדינה להתיר את השימוש באותו סכום בשנת 2024 לתכנית שבה נכלל או לתוכנית אחרת שבאותו תקציב".

בסוף שנת 2023 נותרו מהתקציב עודפים בסך של 158,831 אלפי ש"ח, מהם 123,741 אלפי ש"ח התחייבויות. מבקר המדינה התיר על פי סמכותו שימוש בעודפים בסך 153,741 אלפי ש"ח, וסך של 5,090 אלפי ש"ח הוחזר לאוצר המדינה.

הון אנושי

שיא כוח האדם של המשרד לשנת 2024 היה 604 עובדים.

בסוף שנת 2024 הועסקו במשרד 538 עובדים: 306 נשים ו-232 גברים. 442 מכלל העובדים במשרד מדורגים בדירוג הביקורת ומועסקים במשרות מקצועיות ו-13 עובדים בדירוג מומחים, כולם בעלי השכלה אקדמית במגוון רחב של תחומים. 79 מעובדי המשרד מועסקים במשרות מינהליות שגם מרביתם בעלי השכלה אקדמית.

העובדים המקצועיים העוסקים בביקורת, בבירור תלונות ובמשרות מקצועיות הם אקדמאים המדורגים בדירוג הביקורת. 29 (6%) מעובדים אלה הם בעלי תואר ראשון, 18 (4%) מהם סיימו לימודי תעודה לאחר התואר הראשון, 386 (85%) מהם הם בעלי תואר שני ו-23 (5%) מהם הם בעלי תואר שלישי.

בשנת 2024 ביצע המשרד תהליכי קליטה ומיון של עובדים הן בתחומים המקצועיים והן בתחומי המינהל, ובסך הכול קלט המשרד 16 עובדים חדשים. בשנה זו עזבו את המשרד 18 עובדים ופרשו 9 עובדים.

טכנולוגיות דיגיטליות ומידע

כללי

אגף טכנולוגיות דיגיטליות ומידע אחראי לתפעולו ולתחזוקתו של כלל מערך המחשוב המשרדי, וכן ליישומן של מערכות וטכנולוגיות חדשות על פי תכנית העבודה המשרדית ובהתאם להנחיית ועדת ההיגוי המשרדית לענייני תקשוב ואבטחת מידע. לביצוע מטלותיו מתבסס האגף על כוח אדם פנימי וכן על עבודת גורמי מיקור-חוץ והתקשרויות עם נותני שירותים חיצוניים לביצוע משימות מוגדרות ותחומות. יעדי האגף, הנגזרים מיעדי משרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור, הם גידול מתמיד בתרומת מערך המחשוב לביצוע עבודת המשרד, לאיכותה וליעילותה. הנגשת נתונים ומידע לעיבוד ולניתוח, ומתן כלים ממוחשבים אחידים, מאובטחים, יעילים ונוחים לשימוש לביצוע משימות המשרד.

הפעילות בשנת 2024

האגף פעל לקידום של תהליכים בליבת העשייה המשרדית ולשיפורם – המשך פיתוח ופריסה של המערכת לניהול מסמכי הביקורת - נתיב (דוקומנטום); המשך פיתוח המערכת למעקב אחר תיקון הליקויים - דולב; המשך פיתוח המערכת לניהול תלונות ופניות הציבור – מנת"ה והמשך פיתוח המערכת לביקורת מימון מערכות בחירות. כמו כן האגף פעל לקידום ולפיתוח מערכות המטה והמנהל ליעול תהליכי העבודה המשרדיים - הטמעת שיפורים ושינויים במערכת SAP והיערכות לשדרוג; שדרוג מערכת הנוכחות המשרדית, פיתוח הפורטל הארגוני ופיתוח אתר האינטרנט המשרדי. בנוסף המשיך האגף לפתח את תשתיות המחשוב במשרד ובענן, לרבות השקת יישומים בענן לעובד ולאזרח, לצד המשך יישום המדיניות המשרדית וחיזוק אבטחת המידע וההגנה בסייבר.