



מדינת ישראל

מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור

**דוח ביצוע התקציב
לשנת הכספים 2019**

מוגש לוועדה לענייני ביקורת המדינה של הכנסת

ירושלים
תמוז התש"ף
יולי **2020**



דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2019

(באלפי שקלים חדשים)

א. התקציב וביצועו

התקציב המקורי 2020	יתרת ההרשאה	ההוצאה למעשה 2019	תקציב 2019				ההוצאה למעשה 2018	הסעיף
			סה"כ התקציב המאושר	העברות תקציביות	עודפים שהותרו מ-2018	התקציב המקורי		
390,051	101,252	338,770	447,430	-	65,634	381,796	317,752	11 משרד מבקר המדינה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
31,852	10,936	32,931	43,867	-	11,890	31,977	26,760	01 ניהול ומטה
157,042	9,468	147,127	156,595	-	5,694	150,901	138,944	02 ביצוע הביקורת
42,168	1,669	42,516	44,185	-	3,666	40,519	39,654	03 נציבות תלונות הציבור
121,401	54,032	99,916	153,948	-	27,443	126,505	100,652	06 אמרכלות
29,860	25,147	16,280	41,427	-	16,941	24,486	11,742	04 הוצאות חד-פעמיות
7,728	-	-	7,408	-	-	7,408	-	05 רזרבה

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2019 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2020	יתרת ההרשאה	ההוצאה למעשה 2019	תקציב 2019				ההוצאה למעשה 2018	הסעיף
			סה"כ התקציב המאושר	העברות תקציביות	עודפים שהותרו מ-2018	התקציב המקורי		
31,852	10,936	32,931	43,867	-	11,890	31,977	26,760	01 ניהול ומטה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
9,055	2,072	11,723	13,795	-	5,094	8,701	8,216	01 01 הנהלה
16,792	6,842	15,278	22,120	-	4,932	17,188	14,426	01 02 תכנון, עריכה וייעוץ
700	654	1,225	1,879	-	914	965	102	01 03 אורחים ושיתוף פעולה בין-לאומי ¹
5,305	1,368	4,705	6,073	-	950	5,123	4,016	01 04 הדרכה

¹ תוכנית 02 06 אוחדה לתוך תוכנית זו.

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2019 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2020	יתרת ההרשאה	ההוצאה למעשה 2019	תקציב 2019				ההוצאה למעשה 2018	הסעיף
			סה"כ התקציב המאושר	העברות תקציביות	עודפים שהותרו מ-2018	התקציב המקורי		
157,042	9,468	147,127	156,595	-	5,694	150,901	138,944	02 ביצוע הביקורת ²
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
86,039	6,149	80,250	86,399	(1,250)	2,092	85,557	79,024	02 01 ביקורת משרדי ממשלה
26,775	1,786	24,540	26,326	-	598	25,728	22,842	02 02 ביקורת מערכת הביטחון
33,231	744	35,207	35,951	1,250	2,769	31,932	30,082	02 03 ביקורת רשויות מקומיות
10,997	789	7,130	7,919	-	235	7,684	6,996	02 05 ביקורת פעולות ענ"א

² תוכנית 02 06 ביקורת בחו"ל אוחדה לתוך תוכנית 01 03 אורחים ושיתוף פעולה בינלאומי.

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2019 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2020	יתרת ההרשאה	ההוצאה למעשה 2019	תקציב 2019				ההוצאה למעשה 2018	הסעיף
			סה"כ התקציב המאושר	העברות תקציביות	עודפים שהותרו מ-2018	התקציב המקורי		
42,168	1,669	42,516	44,185	-	3,666	40,519	39,654	03 נציבות תלונות הציבור
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
2,769	54	3,065	3,119	120	338	2,661	3,834	03 01 הנהלה
39,399	1,615	39,451	41,066	(120)	3,328	37,858	35,820	03 02 טיפול בתלונות

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2019 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2020	יתרת ההרשאה	ההוצאה למעשה 2019	תקציב 2019				ההוצאה למעשה 2018	הסעיף
			סה"כ התקציב המאושר	העברות תקציביות	עודפים שהותרו מ-2018	התקציב המקורי		
121,401	54,032	99,916	153,948	-	27,443	126,505	100,652	06 אמרכלות
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
22,594	511	21,664	22,175	-	464	21,711	19,164	06 01 אמרכלות - כוח האדם
98,807	53,521	78,252	131,773	-	26,979	104,794	81,488	06 02 אמרכלות - רכישות

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2019 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2020	יתרת ההרשאה	ההוצאה למעשה 2019	תקציב 2019				ההוצאה למעשה 2018	הסעיף
			סה"כ התקציב המאושר	העברות תקציביות	עודפים שהותרו מ-2018	התקציב המקורי		
29,860	25,147	16,280	41,427	-	16,941	24,486	11,742	04 הוצאות חד-פעמיות
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
16,360	15,590	8,477	24,067	-	12,062	12,005	9,212	04 04 פיתוח המחשוב
8,500	3,987	7,111	11,098	-	1,135	9,963	649	04 08 ביקורת מימון בחירות ³
2,000	2,528	-	2,528	-	10	2,518	118	04 10 אבטחה
-	-	-	-	-	-	-	1,667	04 12 מבנה המשרד בקרית הלאום
3,000	3,042	692	3,734	-	3,734	-	96	04 13 זיור ובינוי
-	-	-	-	-	-	-	-	04 16 רכישת רכב

³ תוכנית 04 03 ביקורת על בחירות מקדימות ותוכנית 04 07 ביקורת על מימון בחירות - תשלום לרו"ח אוחדו לתוך תוכנית זו.

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2019 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2020	יתרת ההרשאה	ההוצאה למעשה 2019	תקציב 2019				ההוצאה למעשה 2018	הסעיף
			סה"כ התקציב המאושר	העברות תקציביות	עודפים שהותרו מ-2018	התקציב המקורי		
7,728	-	-	7,408	-	-	7,408	-	05 רזרבה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
4,871	-	-	4,669	-	-	4,669	-	05 01 רזרבה לשכר
2,857	-	-	2,739	-	-	2,739	-	05 02 רזרבה לעמידה ביעדי הגירעון

ב. מימון ההוצאה

338,770			ההוצאה למעשה
=====			
	70,000	מזומנים	המימון:
	251,346	משכורות ששולמו	
	16,776	בין משרדים	
	<u>338,122</u>		
	522	הכנסות *	
	<u>338,644</u>		
	1,539	עודף מימון בסוף השנה הקודמת	שינויים בחשבון החשב"ל:
	1,413	עודף מימון בסוף שנה זו	
	<u>126</u>		
338,770			
=====			

* ההכנסות כוללות הכנסות מרכישת זכויות גימלה וכן הכנסות מאגרות חופש המידע

דגשים מרכזיים לדין וחשבון הכספי לשנת הכספים 2019

1. ההוצאה למעשה של משרד מבקר המדינה לשנת 2019 הסתכמה ב-338,770 ש"ח.
2. להלן ניתוח ההוצאה למעשה בשנת 2019 מול ההוצאה למעשה ב-2018 לפי חלוקה לתקציב שכר, רכישות והוצאות חד-פעמיות:

ההוצאה למעשה 2018	ההוצאה למעשה 2019	
220,691	239,425	שכר
85,319	83,065	רכישות
306,010	322,490	סה"כ שוטף
11,742	16,280	הוצאות חד-פעמיות
317,752	338,770	סה"כ

3. להלן פירוט שיעור ניצול התקציב בשנת 2019 לפי חלוקה לתקציב שכר, רכישות והוצאות חד-פעמיות:

הניצול מתוך התקציב המאושר	ההוצאה למעשה 2019	תקציב 2019			
		סה"כ תקציב מאושר	עודפים שהותרו מ- 2018	התקציב המקורי	
93.79%	239,425	255,276	17,833	237,443	שכר
57.96%	83,065	143,319	30,860	112,459	רכישות
80.91%	322,490	398,595	48,693	349,902	סה"כ שוטף
39.30%	16,280	41,427	16,941	24,486	הוצ' חד- פעמיות
76.99%	338,770	440,022	65,634	374,388	סה"כ לפני זרבות
		4,669		4,669	זרבה לשכר
		2,739		2,739	זרבה לרכישות
75.71%	338,770	447,430	65,634	381,796	סה"כ

להלן פירוט שיעור ניצול התקציב בשנת 2019 לפי חלוקה לתחומי תקציב:

הניצול מתוך התקציב המאושר	ההוצאה למעשה ב-2019	תקציב 2019			הסעיף
		סה"כ התקציב המאושר	עודפים שהותרו מ-2018	התקציב המקורי	
75.71%	338,770	447,430	65,634	381,796	11 משרד מבקר המדינה
=====	=====	=====	=====	=====	=====
75.07%	32,931	43,867	11,890	31,977	01 ניהול ומטה
93.95%	147,127	156,595	5,694	150,901	02 ביצוע הביקורת
96.22%	42,516	44,185	3,666	40,519	03 נציבות תלונות הציבור
64.90%	99,916	153,948	27,443	126,505	06 אמרכלות
39.30%	16,280	41,427	16,941	24,486	04 הוצ' חד-פעמיות
-	-	7,408	-	7,408	05 רזרבה

כללי

במרץ 2018 אושר בוועדת הכספים של הכנסת תקציב משרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור לשנת 2019. משהסתיימה שנת הכספים 2019, 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 2019, אם "נותר סכום עודף בתקציב המשרד לשנת הכספים 2018, רשאי מבקר המדינה להתיר את השימוש באותו סכום בשנת 2019 לתכנית שבה נכלל או לתוכנית אחרת שבאותו תקציב".

בסוף שנת 2018 נותרו מהתקציב עודפים בסך של 105,963 אלפי ש"ח. מבקר המדינה התיר על פי סמכותו שימוש בעודפים בסך 65,634 אלפי ש"ח, וסך של 40,329 אלפי ש"ח הוחזר לאוצר המדינה.

הון אנושי

שיא כוח האדם של המשרד לשנת 2019 היה 604 עובדים.

בסוף שנת 2019 הועסקו במשרד 523 עובדים: 295 נשים ו-228 גברים. 417 מכלל העובדים במשרד מדורגים בדירוג הביקורת ומועסקים במשרות מקצועיות, כולם בעלי השכלה אקדמית במגוון רחב של תחומים. 106 מעובדי המשרד מועסקים במשרות מינהליות.

העובדים המקצועיים העוסקים בביקורת, נציבות תלונות ציבור הציבור ובמשרות מקצועיות הם אקדמאים המדורגים בדירוג הביקורת. 39 (9%) מעובדים אלה הם בעלי תואר ראשון, 31 (7%) מהם סיימו לימודי תעודה לאחר התואר הראשון, 342 (82%) מהם הם בעלי תואר שני וחמישה (1%) מהם הם בעלי תואר שלישי.

בשנת 2019 ביצע המשרד תהליכי קליטה ומיון של עובדים הן בתחומים המקצועיים והן בתחומי המינהל, ובסך הכול קלט המשרד 35 עובדים חדשים. בשנה זו עזבו את המשרד 20 עובדים ופרשו 27 עובדים.

מחשוב

כללי

אגף מערכות מידע 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 מחשוב. 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 2019

במקביל לפעילות תחזוקה שוטפת ואינטנסיבית של מכלול רכיבי המחשוב, ולמתן שירותי תמיכה והטמעה לעובדי המשרד, המשיך אגף מערכות מידע בביצוע מספר פרויקטים מרכזיים, העיקרים שבהם הם - המשך פריסת המערכת לניהול מסמכי הביקורת - נתיב (D2); המשך פיתוח מודול לניהול גיוס עובדים חיצוני ב-SAP; הפעלת המערכת למעקב אחר תיקון הליקויים והמשך פיתוחה; הפעלה מלאה של פורטן הספקים; המשך פיתוח המערכת לניהול תלונות ופניות הציבור; סיום פרויקט שדרוג תשתיות מרכז המחשבים בלשכת תל אביב; הוספת מודולים למערכת ביקורת מימון מערכות בחירות, הכנסת מערכות אבטחת מידע שונות, שדרוג מערכת ניהול הזהויות המשרדית ועוד.