



מדינת ישראל

מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור

**דוח ביצוע התקציב
לשנת הכספים 2022**

מוגש לוועדה לענייני ביקורת המדינה של הכנסת

ירושלים
אייר התשפ"ג
מאי

2023



דוח ביצוע התקציב
לשנת הכספים 2022
 (באלפי ש"ח)

א. התקציב וביצועו

התקציב המקורי - שנת 2023	תקציב שנת 2022 וביצועו								ההוצאה למעשה - שנת 2021	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	ההוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	העודפים שהותרו משנת 2021	התקציב המקורי		
409,000	43,156	115,277	158,433	367,627	526,060	0	132,060	394,000	344,061	11 משרד מבקר המדינה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
41,180	2,279	6,237	8,516	37,596	46,112	(343)	7,310	39,145	33,560	01 ניהול ומטה
162,170	10,841	3,951	14,792	149,091	163,883	(5,498)	8,657	160,724	142,341	02 ביצוע הביקורת
48,420	190	373	563	47,794	48,357	1,197	2,810	44,350	42,279	03 נציבות תלונות הציבור
132,030	9,979	59,051	69,030	118,979	188,009	4,844	53,684	129,481	108,240	06 אמרכלות
17,200	12,067	45,665	57,732	14,167	71,899	(200)	59,599	12,500	17,641	04 הוצאות חד-פעמיות
8,000	7,800	0	7,800	0	7,800	0	0	7,800	0	05 רזרבה

דוח ביצוע התקציב לשנת הכספים 2022 (המשך)

(באלפי ש"ח)

התקציב המקורי - שנת 2023	תקציב שנת 2022 וביצועו								ההוצאה למעשה - שנת 2021	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	ההוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	העודפים שהותרו משנת 2021	התקציב המקורי		
41,180	2,279	6,237	8,516	37,596	46,112	(343)	7,310	39,145	33,560	01 ניהול ומטה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
9,150	191	0	191	9,377	9,568	265	0	9,303	10,426	01 01 הנהלה
24,100	566	3,245	3,811	22,458	26,269	(159)	3,662	22,766	18,090	01 02 תכנון, עריכה וייעוץ
500	134	199	333	114	447	(75)	22	500	294	01 03 אורחים ושיתוף פעולה בין-לאומי
7,430	1,388	2,793	4,181	5,647	9,828	(374)	3,626	6,576	4,750	01 04 הדרכה

דוח ביצוע התקציב לשנת הכספים 2022 (המשך)

(באלפי ש"ח)

התקציב המקורי - שנת 2023	תקציב שנת 2022 וביצועו								ההוצאה למעשה - שנת 2021	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	ההוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	העודפים שהותרו משנת 2021	התקציב המקורי		
162,170	10,841	3,951	14,792	149,091	163,883	(5,498)	8,657	160,724	142,341	02 ביצוע הביקורת
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
82,800	9,057	1,682	10,739	73,571	84,310	(1,940)	1,325	84,925	79,600	02 01 ביקורת משרדי ממשלה
26,000	358	0	358	25,238	25,596	(1,940)	0	27,536	23,876	02 02 ביקורת מערכת הביטחון
35,400	15	0	15	34,096	34,111	(69)	0	34,180	31,182	02 03 ביקורת רשויות מקומיות
17,970	1,411	2,269	3,680	16,186	19,866	(1,549)	7,332	14,083	7,683	02 05 ביקורת מערכות מידע וסייבר*

* הסעיף נקרא בעבר - 'ביקורת פעולות עני"א'.

דוח ביצוע התקציב לשנת הכספים 2022 (המשך)

(באלפי ש"ח)

התקציב המקורי - שנת 2023	תקציב שנת 2022 וביצועו								ההוצאה למעשה - שנת 2021	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	ההוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	העודפים שהותרו משנת 2021	התקציב המקורי		
48,420	190	373	563	47,794	48,357	1,197	2,810	44,350	42,279	03 נציבות תלונות הציבור
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
4,870	23	0	23	4,788	4,811	595	0	4,216	*4,182	03 01 הנהלה
43,550	167	373	540	43,006	43,546	602	2,810	40,134	*38,097	03 02 טיפול בתלונות

* לאחר מיון מחדש.

דוח ביצוע התקציב לשנת הכספים 2022 (המשך)

(באלפי ש"ח)

התקציב המקורי - שנת 2023	תקציב שנת 2022 וביצועו								ההוצאה למעשה - שנת 2021	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	ההוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	העודפים שהותרו משנת 2021	התקציב המקורי		
132,030	9,979	59,051	69,030	118,979	188,009	4,844	53,684	129,481	108,240	06 אמרכלות
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
26,830	312	0	312	27,833	28,145	3,784	0	24,361	23,066	06 01 אמרכלות - כוח האדם
105,200	9,667	59,051	68,718	91,146	159,864	1,060	53,684	105,120	85,174	06 02 אמרכלות - רכישות

דוח ביצוע התקציב לשנת הכספים 2022 (המשך)

(באלפי ש"ח)

התקציב המקורי - שנת 2023	תקציב שנת 2022 וביצועו								ההוצאה למעשה 2021	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	ההוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	העודפים שהותרו משנת 2021	התקציב המקורי		
17,200	12,067	45,665	57,732	14,167	71,899	(200)	59,599	12,500	17,641	04 הוצאות חד-פעמיות
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
11,500	2,599	27,688	30,287	9,666	39,953	(1,500)	30,553	10,900	13,914	04 04 פיתוח המחשוב
2,700	6,792	306	7,098	3,491	10,589	0	9,989	600	3,428	04 08 ביקורת מימון בחירות
0	2,500	0	2,500	0	2,500	0	2,500	0	0	04 10 אבטחה*
3,000	176	17,671	17,847	1,010	18,857	1,300	16,557	1,000	299	04 13 דיור ובינוי*

* פרויקטי אבטחה, תשתית ובינוי חד-פעמיים שתוכננו ולא מומשו בשנת 2022.

דוח ביצוע התקציב
לשנת הכספים 2022 (המשך)

(באלפי ש"ח)

התקציב המקורי - שנת 2023	תקציב שנת 2022 וביצועו								ההוצאה למעשה - שנת 2021	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	ההוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	העודפים שהותרו משנת 2021	התקציב המקורי		
8,000	7,800	0	7,800	0	7,800	0	0	7,800	0	05 רזרבה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5,250	5,100	0	5,100	0	5,100	0	0	5,100	0	05 01 רזרבה לשכר
2,750	2,700	0	2,700	0	2,700	0	0	2,700	0	05 02 רזרבה לעמידה ביעדי הגירעון

ב. מימון ההוצאה (באלפי ש"ח)

367,627			ההוצאה למעשה
=====			
	86,000	מזומנים	המימון:
	269,393	משכורות ששולמו	
	16,167	בין משרדים	
	<u>371,560</u>		
			שינויים בחשבון החשב"ל:
	1,973	עודף מימון בסוף השנה הקודמת	
	5,906	עודף מימון בסוף שנה זו	
	<u>(3,933)</u>		
367,627			
=====			

דגשים מרכזיים לדוח הכספי לשנת הכספים 2022

1. ההוצאה למעשה של משרד מבקר המדינה לשנת 2022 הסתכמה ב-367,627 אלפי ש"ח, והביצוע התקציבי, כולל ההתחייבויות, הסתכם ב-482,904 אלפי ש"ח.
2. להלן ניתוח ההוצאה למעשה בשנת 2022 מול ההוצאה למעשה בשנת 2021 ופירוט שיעור ניצול התקציב בשנת 2022, לפי חלוקה לתקציב שכר, רכישות והוצאות חד-פעמיות (באלפי ש"ח):

תקציב שנת 2022 וביצועו (באלפי ש"ח)											
הנושא	ההוצאה למעשה - שנת 2021	התקציב המקורי	העודפים שהותרו משנת 2021	העברה בין סעיפים	סה"כ התקציב המאושר	ההוצאה למעשה	יתרת הרשאה	שיעור ההוצאה	התחייבויות	יתרה לאחר התחייבויות	שיעור הביצוע
שכר	236,285	258,000	7,880	1,899	267,779	257,107	10,672	96%	387	10,285	96%
רכישות	90,135	115,700	64,581	(1,699)	178,582	96,353	82,229	54%	69,225	13,004	93%
סה"כ שוטף	326,420	373,700	72,461	200	446,361	353,460	92,901	79%	69,612	23,289	95%
הוצאות חד-פעמיות	17,641	12,500	59,599	(200)	71,899	14,167	57,732	20%	45,664	12,068	83%
סה"כ לפני רזרבות	344,061	386,200	132,060	0	518,260	367,627	150,633	71%	115,276	35,357	93%
רזרבה לשכר	0	5,100	0	0	5,100	0	5,100	0%	0	5,100	0%
רזרבה לרכישות	0	2,700	0	0	2,700	0	2,700	0%	0	2,700	0%
סה"כ	344,061	394,000	132,060	0	526,060	367,627	158,433	70%	115,276	43,157	92%

כללי

בנובמבר 2021 אושר בוועדת הכספים של הכנסת תקציב משרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור לשנת 2022. משהסתיימה שנת הכספים 2022, מוגש בזאת דוח ביצוע התקציב לשנה זו.

מתוקף סמכותו של מבקר המדינה ועל פי הרשאות שניתנו בוועדת הכספים עם אישור תקציב משרד מבקר המדינה לשנת 2022, אם "נותר סכום עודף בתקציב המשרד לשנת הכספים 2021, רשאי מבקר המדינה להתיר את השימוש באותו סכום בשנת 2022 לתוכנית שבה נכלל או לתוכנית אחרת שבאותו תקציב".

בסוף שנת 2021 נותרו מהתקציב עודפים בסך 162,666 אלפי ש"ח. מבקר המדינה התיר על פי סמכותו שימוש בעודפים בסך 132,060 אלפי ש"ח, וסך של 30,606 אלפי ש"ח הוחזר לאוצר המדינה.

ההון האנושי

שיא כוח האדם של המשרד לשנת 2022 היה 604 עובדים.

בסוף שנת 2022 הועסקו במשרד 543 עובדים: 313 נשים ו-230 גברים. 442 מכלל העובדים במשרד מדורגים בדירוג הביקורת ומועסקים במשרות מקצועיות, ועוד שבעה עובדי ביקורת מועסקים בחוזה מומחים (סייבר) - כולם בעלי השכלה אקדמית במגוון רחב של תחומים. 91 מעובדי המשרד מועסקים במשרות מינהליות, ומרביתם בעלי השכלה אקדמית.

מספר העובדים המקצועיים האקדמאים העוסקים בביקורת, בבירור תלונות ובמשרות מקצועיות הוא 452 - ובכללם 28 (6%) בעלי תואר ראשון, 24 (5%) סיימו לימודי תעודה לאחר התואר הראשון, 381 (84%) בעלי תואר שני ו-19 (4%) בעלי תואר שלישי.

בשנת 2022 ביצע המשרד תהליכי קליטה ומיון של עובדים הן בתחומים המקצועיים והן בתחומי המינהל, ובסך הכול קלט 35 עובדים חדשים. בשנה זו עזבו את המשרד תשעה עובדים ופרשו 17 עובדים.

טכנולוגיות דיגיטליות ומידע

כללי

אגף טכנולוגיות דיגיטליות ומידע אחראי לתפעולו ולתחזוקתו של כלל מערך המחשוב במשרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור וכן ליישומן של מערכות וטכנולוגיות חדשות, על פי תוכנית העבודה המשרדית ובהתאם להנחיית ועדת ההיגוי המשרדית לענייני מחשוב. לביצוע מטלותיו מתבסס האגף על כוח אדם פנימי וכן על מיקור-חוץ ועל התקשרויות 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 2022

המהלכים המרכזיים שבוצעו בשנת 2022 הם אלה: הרחבת השימוש במערכת נתייב לניהול מסמכי הביקורת והטמעתה של המערכת בקרב כלל חטיבות הביקורת והמטה; הטמעת מערכת משרדית לניהול מסמכים - D2; המשך פיתוח המערכת למעקב אחר תיקון הליקויים; המשך פיתוח המערכת לניהול התלונות והפניות של הציבור; קידום פרויקטים ומערכות לסביבת הענן; השלמת הפיתוח וההטמעה של מערכת ניהול תוכניות עבודה; השלמת המכרז למערכת ניהול למידה LMS; השקת המערכת להערכת ביצועי העובדים; הנעת תהליך לחיזוק אבטחת המידע וההגנה בסייבר ויציאה לתהליך הסמכת ISO-27001; שדרוג תשתית המחשוב כחלק מתהליך BCP ו-DR; הרחבה ושדרוג של ציוד המחשוב המוקצה לעובדי המשרד; השמשת סביבת Teams לשיחות ועידה מאובטחות; הכנסת מערכות אבטחת מידע נוספות; פיתוח טפסים דיגיטליים; השלמת ההקמה של מערך טלפוניה דיגיטלית חדש ונתב שיחות.