



מדינת ישראל

מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור

**דוח ביצוע התקציב
לשנת הכספים 2020**

מוגש לוועדה לענייני ביקורת המדינה של הכנסת

ירושלים
ניסן התשפ"א
אפריל

2021



דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2020

(באלפי שקלים חדשים)

א. התקציב וביצועו

התקציב המקורי 2021	תקציב 2020 וביצועו								ההוצאה למעשה 2019	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2019	תקציב המקורי		
390,000	86,845	60,728	147,573	322,840	470,413	-	80,362	390,051	338,770	11 משרד מבקר המדינה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
31,310	5,488	2,539	8,027	29,895	37,922	-	6,070	31,852	32,931	01 ניהול ומטה
153,277	22,200	15	22,215	139,132	161,347	-	4,305	157,042	147,127	02 ביצוע הביקורת
42,317	4,241	246	4,487	39,332	43,819	-	1,651	42,168	42,516	03 נציבות תלונות הציבור
122,472	21,378	40,552	61,930	102,839	164,769	-	43,368	121,401	99,916	06 אמרכלות
32,924	25,810	17,376	43,186	11,642	54,828	-	24,968	29,860	16,280	04 הוצאות חד-פעמיות
7,700	7,728	-	7,728	-	7,728	-	-	7,728	-	05 רזרבה

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2020 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2021	תקציב 2020 וביצועו							ההוצאה למעשה 2019	הסעיף	
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ- 2019			תקציב המקורי
31,310	5,488	2,539	8,027	29,895	37,922	-	6,070	31,852	32,931	01 ניהול ומטה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
9,030	1,230	-	1,230	9,755	10,985	30	1,900	9,055	11,723	01 01 הנהלה
15,836	2,312	2,106	4,418	16,657	21,075	840	3,443	16,792	15,278	01 02 תכנון, עריכה וייעוץ
500	122	107	229	76	305	(450)	55	700	1,225	01 03 אורחים ושיתוף פעולה בין-לאומי
5,944	1,824	326	2,150	3,407	5,557	(420)	672	5,305	4,705	01 04 הדרכה

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2020 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2021	תקציב 2020 וביצועו							ההוצאה למעשה 2019	הסעיף	
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ- 2019			תקציב המקורי
153,277	22,200	15	22,215	139,132	161,347	-	4,305	157,042	147,127	02 ביצוע הביקורת
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
86,048	11,258	15	11,273	78,171	89,444		3,405	86,039	80,250	02 01 ביקורת משרדי ממשלה
24,890	3,353	-	3,353	23,422	26,775			26,775	24,540	02 02 ביקורת מערכת הביטחון
32,456	3,920	-	3,920	30,211	34,131		900	33,231	35,207	02 03 ביקורת רשויות מקומיות
9,883	3,669	-	3,669	7,328	10,997			10,997	7,130	02 05 ביקורת פעולות עני"א

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2020 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2021	תקציב 2020 וביצועו							ההוצאה למעשה 2019	הסעיף	
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ- 2019			תקציב המקורי
42,317	4,241	246	4,487	39,332	43,819	-	1,651	42,168	42,516	03 נציבות תלונות הציבור
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3,697	298	-	298	3,971	4,269		1,500	2,769	3,065	03 01 הנהלה
38,620	3,943	246	4,189	35,361	39,550		151	39,399	39,451	03 02 טיפול בתלונות

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2020 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2021	תקציב 2020 וביצועו								ההוצאה למעשה 2019	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ- 2019	תקציב המקורי		
122,472	21,378	40,552	61,930	102,839	164,769	-	43,368	121,401	99,916	06 אמרכלות
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
21,946	2,134	-	2,134	21,760	23,894		1,300	22,594	21,664	06 01 אמרכלות - כוח האדם
100,526	19,244	40,552	59,796	81,079	140,875		42,068	98,807	78,252	06 02 אמרכלות - רכישות

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2020 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2021	תקציב 2020 וביצועו							ההוצאה למעשה 2019	הסעיף	
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ- 2019			תקציב המקורי
32,924	25,810	17,376	43,186	11,642	54,828	-	24,968	29,860	16,280	04 הוצאות חד-פעמיות
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
17,900	4,530	14,978	19,508	8,994	28,502		12,142	16,360	8,477	04 04 פיתוח המחשוב
6,600	6,661	1,272	7,933	2,436	10,369		1,869	8,500	7,111	04 08 ביקורת מימון בחירות
3,424	3,250	-	3,250	-	3,250		1,250	2,000	-	04 10 אבטחה *
5,000	11,369	1,126	12,495	212	12,707		9,707	3,000	692	04 13 דיור ובינוי *

* פרויקטי אבטחה, תשתית ובינוי חד-פעמיים שתוכננו ולא מומשו בשנת 2020.

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2020 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2021	תקציב 2020 וביצועו								ההוצאה למעשה 2019	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ- 2019	תקציב המקורי		
7,700	7,728	-	7,728	-	7,728	-	-	7,728	-	05 רזרבה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
4,850	4,871	-	4,871	-	4,871			4,871	-	05 01 רזרבה לשכר
2,850	2,857	-	2,857	-	2,857			2,857	-	05 02 רזרבה לעמידה ביעדי הגירעון

ב. מימון ההוצאה (אלפי ש"ח)

322,840			ההוצאה למעשה
=====			
	69,000	מזומנים	המימון:
	237,641	משכורות שולמו	
	<u>16,258</u>	בין משרדים	
	322,899		
	<u>322,899</u>		
	1,413	עודף מימון בסוף השנה הקודמת	שינויים בחשבון החשב"ל:
	<u>1,472</u>	עודף מימון בסוף שנה זו	
	<u>(59)</u>		
322,840			
=====			

דגשים מרכזיים לדין וחשבון הכספי לשנת הכספים 2020

1. ההוצאה למעשה של משרד מבקר המדינה לשנת 2020 הסתכמה ב-322,840 אלפי ש"ח והביצוע התקציבי כולל התחייבויות הסתכם ב-383,568 אלפי ש"ח.
2. להלן ניתוח ההוצאה למעשה בשנת 2020 מול ההוצאה למעשה ב-2019 ופירוט שיעור ניצול התקציב בשנת 2020 לפי חלוקה לתקציב שכר, רכישות והוצאות חד-פעמיות (באלפי ש"ח):

תקציב 2020 וביצועו (אלפי ש"ח)									הנושא	
שיעור הביצוע	יתרה לאחר התחייבויות	התחייבויות	שיעור ההוצאה	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	עודפים שהותרו מ-2019	תקציב המקורי		הוצאה למעשה 2019
88%	31,030	261	88%	31,291	225,971	257,262	10,156	247,106	239,425	שכר
85%	22,277	43,091	57%	65,368	85,227	150,595	45,238	105,357	83,065	רכישות
87%	53,307	43,352	76%	96,659	311,198	407,857	55,394	352,463	322,490	סה"כ שוטף
53%	25,810	17,376	21%	43,186	11,642	54,828	24,968	29,860	16,280	הוצ' חד-פעמיות
83%	79,117	60,728	70%	139,845	322,840	462,685	80,362	382,323	338,770	סה"כ לפני רזרבות
0%	4,871	-	0%	4,871	-	4,871	-	4,871	-	רזרבה לשכר
0%	2,857	-	0%	2,857	-	2,857	-	2,857	-	רזרבה לרכישות
82%	86,845	60,728	69%	147,573	322,840	470,413	80,362	390,051	338,770	סה"כ

כללי

בדצמבר 2019 אושר בוועדת הכספים של הכנסת תקציב משרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור לשנת 2020. משהסתיימה שנת הכספים 2020, 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 2020, אם "נותר סכום עודף בתקציב המשרד לשנת הכספים 2019, רשאי מבקר המדינה להתיר את השימוש באותו סכום בשנת 2020 לתכנית שבה נכלל או לתוכנית אחרת שבאותו תקציב".

בסוף שנת 2019 נותרו מהתקציב עודפים בסך של 101,252 אלפי ש"ח. מבקר המדינה התיר על פי סמכותו שימוש בעודפים בסך 80,362 אלפי ש"ח, וסך של 20,890 אלפי ש"ח הוחזר לאוצר המדינה.

הון אנושי

שיא כוח האדם של המשרד לשנת 2020 היה 604 עובדים.

בסוף שנת 2020 הועסקו במשרד 519 עובדים: 296 נשים ו-223 גברים. 410 מכלל העובדים במשרד מדורגים בדירוג הביקורת ומועסקים במשרות מקצועיות, כולם בעלי השכלה אקדמית במגוון רחב של תחומים. 109 מעובדי המשרד מועסקים במשרות מינהליות שגם מרביתם בעלי השכלה אקדמית.

העובדים המקצועיים העוסקים בביקורת, בבירור תלונות ובמשרות מקצועיות הם אקדמאים המדורגים בדירוג הביקורת. 23 (6%) מעובדים אלה הם בעלי תואר ראשון, 26 (6%) מהם סיימו לימודי תעודה לאחר התואר הראשון, 354 (86%) מהם הם בעלי תואר שני ושבעה (2%) מהם הם בעלי תואר שלישי.

בשנת 2020 ביצע המשרד תהליכי קליטה ומיון של עובדים הן בתחומים המקצועיים והן בתחומי המינהל, ובסך הכול קלט המשרד 19 עובדים חדשים. בשנה זו עזבו את המשרד 8 עובדים ופרשו 15 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 2020

נוכח משבר הקורונה פעל אגף מערכות מידע לשילוש יכולות העבודה מרחוק והרחבתם לכלל עובדי המשרד ע"י שדרוג תשתית המחשוב והרחבת הרישוי וכן ע"י רכש אמצעים ומחשבים ניידים לעובדים. במקביל פעל האגף לקידום של מספר מהלכים משמעותיים – רכש מערכת חילול טפסים חדשה, המשך פיתוח ופריסת המערכת לניהול מסמכי הביקורת - נתיב (D2); סיום פיתוח מודול לניהול גיוס עובדים חיצוני ב-SAP; המשך פיתוח המערכת למעקב אחר תיקון הליקויים; המשך פיתוח המערכת לניהול תלונות ופניות הציבור; הוספת מודולים למערכת ביקורת מימון מערכות בחירות, הכנסת מערכות אבטחת מידע נוספות, הכנסת מערכת ניהול קריאות שירות חדשה, שדרוג תשתיות אתר האינטרנט המשרדי, שיפור מערכת ניהול אישורי הכניסה ומשימות תכנון ובינוי שונות.