



מדינת ישראל

מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור

**דוח ביצוע התקציב
לשנת הכספים 2021**

מוגש לוועדה לענייני ביקורת המדינה של הכנסת

2022

ירושלים
ניסן התשפ"ב
אפריל



דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2021

(באלפי שקלים חדשים)

א. התקציב וביצועו

התקציב המקורי 2022	תקציב 2021 וביצועו								ההוצאה למעשה 2020	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2020	תקציב המקורי		
394,000	88,174	74,492	162,666	344,061	506,727	0	116,727	390,000	322,840	11 משרד מבקר המדינה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
39,145	3,054	4,180	7,234	33,560	40,794	2,125	7,359	31,310	29,895	01 ניהול ומטה
160,724	23,557	3,707	27,264	142,341	169,605	(855)	17,183	153,277	139,132	02 ביצוע הביקורת
44,350	3,185	210	3,395	42,279	45,674	130	3,227	42,317	39,332	03 נציבות תלונות הציבור
129,481	18,693	41,721	60,414	108,240	168,654	(1,400)	47,582	122,472	102,839	06 אמרכלות
12,500	31,985	24,674	56,659	17,641	74,300	0	41,376	32,924	11,642	04 הוצאות חד-פעמיות
7,800	7,700	0	7,700	0	7,700	0	0	7,700	0	05 רזרבה

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2021 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2022	תקציב 2021 וביצועו							ההוצאה למעשה 2020	הסעיף	
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2020			תקציב המקורי
39,145	3,054	4,180	7,234	33,560	40,794	2,125	7,359	31,310	29,895	01 ניהול ומטה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
9,303	14	0	14	10,426	10,440	550	860	9,030	9,755	01 01 הנהלה
22,766	1,550	2,662	4,212	18,090	22,302	2,460	4,006	15,836	16,657	01 02 תכנון, עריכה וייעוץ
500	291	22	313	294	607	0	107	500	76	01 03 אורחים ושיתוף פעולה בין-לאומי
6,576	1,199	1,496	2,695	4,750	7,445	(885)	2,386	5,944	3,407	01 04 הדרכה

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2021 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2022	תקציב 2021 וביצועו								ההוצאה למעשה 2020	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2020	תקציב המקורי		
160,724	23,557	3,707	27,264	142,341	169,605	(855)	17,183	153,277	139,132	02 ביצוע הביקורת
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
84,925	13,844	1,325	15,169	79,600	94,769	(1,940)	10,661	86,048	78,171	02 01 ביקורת משרדי ממשלה
27,536	3,281	0	3,281	23,876	27,157	0	2,267	24,890	23,422	02 02 ביקורת מערכת הביטחון
34,180	3,614	0	3,614	31,182	34,796	1,085	1,255	32,456	30,211	02 03 ביקורת רשויות מקומיות
14,083	2,818	2,382	5,200	7,683	12,883	0	3,000	9,883	7,328	02 05 ביקורת פעולות ענ"א

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2021 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2022	תקציב 2021 וביצועו								ההוצאה למעשה 2020	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2020	תקציב המקורי		
44,350	3,185	210	3,395	42,279	45,674	130	3,227	42,317	39,332	03 נציבות תלונות הציבור
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
4,216	78	0	78	4,559	4,637	180	760	3,697	3,971	03 01 הנהלה
40,134	3,107	210	3,317	37,720	41,037	(50)	2,467	38,620	35,361	03 02 טיפול בתלונות

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2021 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2022	תקציב 2021 וביצועו								ההוצאה למעשה 2020	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2020	תקציב המקורי		
129,481	18,693	41,721	60,414	108,240	168,654	(1,400)	47,582	122,472	102,839	06 אמרכלות
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
24,361	610	0	610	23,066	23,676	0	1,730	21,946	21,760	06 01 אמרכלות - כוח האדם
105,120	18,083	41,721	59,804	85,174	144,978	(1,400)	45,852	100,526	81,079	06 02 אמרכלות - רכישות

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2021 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2022	תקציב 2021 וביצועו							ההוצאה למעשה 2020	הסעיף	
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2020			תקציב המקורי
12,500	31,985	24,674	56,659	17,641	74,300	0	41,376	32,924	11,642	04 הוצאות חד-פעמיות
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
10,900	11,136	17,828	28,964	13,914	42,878	0	24,978	17,900	8,994	04 04 פיתוח המחשוב
600	3,655	4,789	8,444	3,428	11,872	0	5,272	6,600	2,436	04 08 ביקורת מימון בחירות
0	3,424	0	3,424	0	3,424	0	0	3,424	0	04 10 אבטחה *
1,000	13,770	2,057	15,827	299	16,126	0	11,126	5,000	212	04 13 דיור ובינוי *

* פרויקטי אבטחה, תשתית ובינוי חד-פעמיים שתוכננו ולא מומשו בשנת 2021.

דוח ביצוע תקציב לשנת הכספים 2021 (המשך)

(באלפי שקלים חדשים)

התקציב המקורי 2022	תקציב 2021 וביצועו								ההוצאה למעשה 2020	הסעיף
	יתרה	התחייבויות	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	העברה בין סעיפים	עודפים שהותרו מ-2020	תקציב המקורי		
7,800	7,700	0	7,700	0	7,700	0	0	7,700	0	05 רזרבה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5,100	4,850	0	4,850	0	4,850	0	0	4,850	0	05 01 רזרבה לשכר
2,700	2,850	0	2,850	0	2,850	0	0	2,850	0	05 02 רזרבה לעמידה ביעדי הגירעון

ב. מימון ההוצאה (אלפי ש"ח)

344,061				ההוצאה למעשה
=====				
	80,000	מזומנים	: תקבולים מהחשב"ל	המימון:
	247,795	משכורות ששולמו		
	16,767	בין משרדים		
	<u>344,562</u>			
	1,472		עודף מימון בסוף השנה הקודמת	שינויים בחשבון החשב"ל:
	<u>1,973</u>		עודף מימון בסוף שנה זו	
	<u>(501)</u>			
344,061				
=====				

דגשים מרכזיים לדין וחשבון הכספי לשנת הכספים 2021

1. ההוצאה למעשה של משרד מבקר המדינה לשנת 2021 הסתכמה ב-344,061 אלפי ש"ח והביצוע התקציבי כולל התחייבויות הסתכם ב-418,553 אלפי ש"ח.
2. להלן ניתוח ההוצאה למעשה בשנת 2021 מול ההוצאה למעשה ב-2020 ופירוט שיעור ניצול התקציב בשנת 2021 לפי חלוקה לתקציב שכר, רכישות והוצאות חד-פעמיות (באלפי ש"ח):

תקציב 2021 וביצועו (אלפי ש"ח)									ההוצאה למעשה 2020	הנושא
שיעור הביצוע	יתרה לאחר התחייבויות	התחייבויות	שיעור ההוצאה	יתרת הרשאה	הוצאה למעשה	סה"כ התקציב המאושר	עודפים שהותרו מ-2020	תקציב המקורי		
90%	25,746	230	90%	25,976	236,285	262,261	22,261	240,000	225,971	שכר
86%	22,743	49,588	55%	72,331	90,135	162,466	53,090	109,376	85,227	רכישות
89%	48,489	49,818	77%	98,307	326,420	424,727	75,351	349,376	311,198	סה"כ שוטף
57%	31,985	24,674	24%	56,659	17,641	74,300	41,376	32,924	11,642	הוצ' חד-פעמיות
84%	80,474	74,492	69%	154,966	344,061	499,027	116,727	382,300	322,840	סה"כ לפני רזרבות
0%	4,850	0	0%	4,850	0	4,850	0	4,850	0	רזרבה לשכר
0%	2,850	0	0%	2,850	0	2,850	0	2,850	0	רזרבה לרכישות
83%	88,174	74,492	68%	162,666	344,061	506,727	116,727	390,000	322,840	סה"כ

כללי

בדצמבר 2020 אושר בוועדת הכספים של הכנסת תקציב משרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור לשנת 2021. משהסתיימה שנת הכספים 2021, 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 2021, אם "נותר סכום עודף בתקציב המשרד לשנת הכספים 2020, רשאי מבקר המדינה להתיר את השימוש באותו סכום בשנת 2021 לתכנית שבה נכלל או לתוכנית אחרת שבאותו תקציב".

בסוף שנת 2020 נותרו מהתקציב עודפים בסך של 147,573 אלפי ש"ח (כולל רזרבות). מבקר המדינה התיר על פי סמכותו שימוש בעודפים בסך 116,727 אלפי ש"ח, וסך של 30,846 אלפי ש"ח הוחזר לאוצר המדינה.

הון אנושי

שיא כוח האדם של המשרד לשנת 2021 היה 604 עובדים.

בסוף שנת 2021 הועסקו במשרד 534 עובדים: 302 נשים ו-232 גברים. 437 מכלל העובדים במשרד מדורגים בדירוג הביקורת ומועסקים במשרות מקצועיות ובנוסף יש עוד שני עובדי ביקורת שמועסקים בחוזה מומחים (סייבר), כולם בעלי השכלה אקדמית במגוון רחב של תחומים. 93 מעובדי המשרד מועסקים במשרות מינהליות ומרביתם בעלי השכלה אקדמית.

העובדים המקצועיים העוסקים בביקורת, בבירור תלונות ובמשרות מקצועיות הם אקדמאים המדורגים בדירוג הביקורת. 26 (6%) מעובדים אלה הם בעלי תואר ראשון, 26 (6%) מהם סיימו לימודי תעודה לאחר התואר הראשון, 370 (85%) מהם הם בעלי תואר שני ו-15 (3%) מהם הם בעלי תואר שלישי.

בשנת 2021 ביצע המשרד תהליכי קליטה ומיון של עובדים הן בתחומים המקצועיים והן בתחומי המינהל, ובסך הכול קלט המשרד 48 עובדים חדשים. בשנה זו עזבו את המשרד 6 עובדים ופרשו 25 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 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 2021

המהלכים המרכזיים שבוצעו במהלך 2021 – גיבושה של תפיסת מערכות המידע המשרדית ופרסומה, הרחבת השימוש במערכת לניהול מסמכי הביקורת – 'נתיב' בקרב כלל חטיבות הביקורת, המשך פיתוח המערכת למעקב אחר תיקון הליקויים – הפעלת מודול קליטת הדיווחים; המשך פיתוח המערכת לניהול תלונות ופניות הציבור והוספת מספר מודולים משמעותיים; הרחבה ושדרוג ציוד המחשוב המוקצה לעובדי המשרד. השמשת סביבת Teams לשיחות ועידה מאובטחות; שיפור כלי ניהול ובקרת מחשבים ניידים; הוספת מודולים למערכת ביקורת מימון מערכות בחירות; הכנסת מערכות אבטחת מידע נוספות; שינויים והתאמות תשתיות נרחבות במסגרת פרויקט הארגון מחדש של לשכות תל אביב וירושלים; פרסום מספר מכרזים גדולים, בין היתר לקישור לאינטרנט, לפיתוח ותחזוקת מערכות מידע, למערכת ניהול תכניות עבודה, למערכת ניהול למידה ועוד; בניית מנגנון להצגת נתוני תלונות ציבור ודוחות ביקורת על גבי מפה אינטראקטיבית; פיתוח טפסים דיגיטליים; התקנת רשת אלחוטית באולם הכנסים בלשכת ירושלים והקמתו של מערך טלפוניה דיגיטלית חדש.