



משרד ראש הממשלה
אגף הביקורת הפנימית

ירושלים, י"ג חשוון תשע"ג
29/10/2012

דוח ביקורת

מתנות שהוענקו על ידי ראש הממשלה
בשנים 2011 - 2012

רקע

משרד ראש הממשלה רוכש באופן שוטף מתנות המוענקות על ידי ראש הממשלה ובעלי תפקידים בכירים במשרד, הרשאים במסגרת תפקידם להעניק מתנות המייצגות את מדינת ישראל לגורמים ממדינות אחרות.

בתקופה הנבדקת ינואר 2011 עד יוני 2012, נרכשו 38 מתנות כמו גם הוענקו 7 מתנות מהמלאי הקיים בארון המתנות במשרד.

נתיב הביקורת

הביקורת התייחסה בבדיקתה את נושא המתנות לתקופה ינואר 2011- יוני 2012.

הביקורת הסתמכה בבדיקתה על הוראות נוהל החשב הכללי, הוראה מספר 15.4.2 מיום 1.8.2008.

כמו כן, הביקורת הסתמכה בבדיקתה על נתונים שנמסרו על ידי בעלי תפקידים רלוונטיים במשרד לנושא הנבדק.

הוראות הנוהל של החשב הכללי

החשב הכללי פרסם ביום 1.8.2008 הוראה נוהל בנושא הענקת מתנות.

בנוהל זה מפורטים הנסיבות המאפשרות לבעלי התפקידים המורשים לכך להעניק מתנות: במסגרת נסיעה בתפקיד לחו"ל, כאשר המתנה ניתנת לבעל תפקיד במדינת היעד, או במסגרת ביקור רשמי של אזרח חוץ.

כמו כן, הוראות הנוהל קובעות בסעיף 1.1.1, כי בעלי תפקידים בכירים בשירות המדינה רשאים במסגרת תפקידם, להעניק מתנות סמליות בעלות של כ- 70 ₪ כגון: עטים, מחזיקי מפתחות ועוד.

כמו כן, הוראות הנוהל מפרטות את סכומי המתנות המוענקות כדלקמן:

ראש הממשלה ורעייתו היוצאים בתפקיד לחו"ל או מארחים בארץ אח"מים המייצגים מדינות זרות, יהיו רשאים להעניק מתנה כמפורט להלן:

מקבל המתנה	ערך המתנה
אח"מ בארץ במקרים שגרתיים	עד 400 ₪
אח"מ בארץ במקרים מיוחדים	עד 1,000 ₪
אח"מ רם דרג מחוץ לארץ	עד 3,000 ₪
מארח רם דרג בחוץ לארץ	עד 3,000 ₪

הוראות הנוהל מתייחסות גם למתנות נשק הניתנות ע"י ראש הממשלה לאורחים מחו"ל או למארחים מחו"ל, כדלקמן:

מקבל המתנה	ערך המתנה
אח"מ רם דרג מחוץ לארץ	עד 400 ₪
מארח רם דרג מחוץ לארץ (בכפוף לנוהלי משרד הביטחון)	עד 4,000 ₪

ריכוז ממצאים

1. הביקורת מצאה כי מנתוני רכישת מתנות כפי שהוצגו בדוח זה עולה, כי המשרד רכש את המתנות, בתקופה הנבדקת, בהתאם להוראות הנוהל של החשב הכללי.
כמו כן, הענקת מתנות בעלות ערך סימלי (עטים, מחזיקי מפתחות ועוד), מתנהלת בהתאם להוראות הנוהל.
2. הביקורת העלתה, כי בעבר נערך רישום ומעקב באגף הבנאי"מ אחר הסוגים השונים של מלאי המתנות שנרכש ואופסן בארון המתנות. הרישום כלל את הפרטים הבאים: תאריך רכישה, שם הספק, סוג המתנה ועלותה.
- נכון למועד כתיבת דוח זה, לא נמצא רישום מרוכז המפרט את הסוגים השונים של המתנות המאוחסנות בארון המתנות, כמו כן, לא נמצא מידע לגבי ניפוק המתנות מאחר וניפוק המתנות הקיימות במלאי מתבצע ללא עדכון רישומי המלאי.
3. הביקורת מציינת כי בהיעדר רישומי מלאי מרוכזים ומדויקים אין אפשרות לבצע בדיקת מלאי וביקורת על תקינות וסדירות הפעילות בנושא זה כמתחייב מהוראות הנוהל.
4. הביקורת מצאה, כי עם סיום הביקור בחו"ל לא מונפק דוח המפרט את סוגי המתנות שנמסרו וכן מתנות עודפות שהוחזרו למשרד. כמו כן, במקרה של מתנות עודפות לא מתעדכנים רישומי המלאי בהתאם.
5. עובדת אגף בנאי"מ האחראית לנושא המתנות הבהירה לביקורת, כי במסגרת מערכת המרכבה ניתן יהיה לערוך מעקב ממוחשב אחר הרישומים של המתנות המוענקות על ידי ראש הממשלה.

המלצות הביקורת

1. יש לערוך ספירת מלאי בארון המתנות ולערוך רישום ממוחשב הכולל את: סוג המתנה, תאריך הרכישה, שם הספק, עלות המתנה וצילום המתנה.
2. לאחר ניפוק המתנות יש לעדכן את רישומי המלאי בהתאם. רישומי מלאי מדויקים יאפשרו ביצוע ביקורת מלאי ומעקב אחר תקינות הפעילות וסדירותן כמתחייב מהוראות הנוהל.
3. הביקורת ממליצה, כי עם סיום הביקור בחו"ל, יוכן דוח המפרט את סוגי המתנות שנמסרו וכן מתנות עודפות שהוחזרו למשרד. במקרה של מתנות עודפות יש לעדכן את רישומי המלאי בהתאם.