

# מדינת ישראל

משרד מבקר המדינה  
ונוציב תלונות הציבור



לשכת מבקר המדינה  
ונוציב תלונות הציבור

Sivan 577910

13 June 2019

תיק מס': 1056005

לכבוד

עו"ד אלעד מן

יועמ"ש הצלחה

באמצעות הדוא"ל [elad@man-barak.com](mailto:elad@man-barak.com)

שלום רב,

## הנדון: בקשה לפי חוק חופש המידע, התשנ"ח-1998

1. ביום 16 במרץ 2018 פנית בבקשה לפי חוק חופש המידע, במסגרתה עתרת לקבל את המידע הבא:

"נבקש לקבל את רשימת דוחות ביקורת הפנים שנערכו במשרד החל מיום 1.1.2012, לרבות תאריכי הדוחות ושם עורך הדוח. כמו כן נבקש לקבל את העתקי הדוחות האמורים.  
כמו כן, נבקש לקבל פרטים אודות מערך ביקורת הפנים במשרד, שמות העובדים המועסקים כיום בתפקידי ביקורת פנים, תפקידם ומועד מינויים, וכן פרטים אודות על מי שהועסקו בתפקידים אלו החל מיום 1 בינואר 2012."

2. ראשית נבהיר כי לצורך מתן המענה לבקשת המידע נדרש זמן העולה על המועדים הקבועים בחוק חופש המידע, וזאת לאור היקפה של הבקשה וייחודיותה - שכן אין בנמצא משרד ממשלתי אשר מפרסם את דוחות הביקורת הפנימית. עם זאת, לאור מדיניותו הברורה של מבקר המדינה להוביל את עקרון השקיפות בשירות הציבורי, הוא נטה להיעתר לבקשה בכפוף לבחינת כל האיזונים הנדרשים, ולאחר השלמת ההיערכות המיוחדת שנדרשה לכך.

3. היערכות מיוחדת זו כללה שיחות רבות בנושא זה עם גורמים שונים ואף קיום פגישה בינך לבין מבקר המדינה (יחד עם מנכ"ל המשרד וגורמים נוספים). בפגישה זו ציין המבקר כי הוא

# מדינת ישראל

משרד מבקר המדינה  
ונציב תלונות הציבור



לשכת מבקר המדינה  
ונציב תלונות הציבור

מקדם בברכה את הגשת הבקשה ותכליתה אך הבהיר כי שינוי זה מצריך היערכות והשקעת משאבים ניכרת.

4. לאחר שהובא לפני המבקר כל המידע הרלוונטי, שקל המבקר את מלוא השיקולים הנדרשים והחליט שככלל, ממצאי הביקורת הפנימית שנעשית במשרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור יפורסמו לציבור. אשר לאופן הפרסום החליט מבקר המדינה שהחל מדוח הביקורת בנושא "תהליכי אישור ובקרה על נסיעות מקצועיות לחו"ל" (ספטמבר 2018) יפורסמו כל דוחות הביקורת במלואם.

5. אבקש להודיע כי בהתאם להחלטת מבקר המדינה, הועלו בימים האחרונים לאתר משרד מבקר המדינה: (1) מסמך המפרט את עקרונות הביקורת הפנימית במשרד מבקר המדינה וסקר הסיכונים שנעשה בשנת 2017, (2) תמצית דוחות הביקורת הפנימית שהוגשו למבקר בשנת 2018 (עד ספטמבר 2018), (3) דוח הביקורת הפנימית המלא בנושא "תהליכי אישור ובקרה על נסיעות מקצועיות לחו"ל" (ספטמבר 2018). בהמשך, יועלו בהדרגה התמציות של דוחות הביקורת שהוגשו בשנים שלפני כן.

6. אשר לאופן ביצוע הביקורת הפנימית במשרד מבקר המדינה - ככלל, מבקר הפנים במשרד הוא גורם בכיר האחראי לביצוע פעילות הביקורת הפנימית השוטפת, בהתאם לאמור בהוראות כל דין, לתקנים מקצועיים ולכללי אתיקה מקובלים. הביקורת הפנימית במשרד מבקר המדינה היא ייחודית מהסיבות האלה:

(א) מדובר בביקורת וולונטרית, שהרי חוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב-1992, אינו חל על משרד מבקר המדינה. החוק מיושם במשרד מבקר המדינה בשינויים המחויבים, מתוך הבנה יסודית כי ביקורת הפנים מסייעת ביעול עבודת הרשות הציבורית ובצמצום הליקויים בה וכן במניעת הישנותם.

(ב) משרד מבקר המדינה שם לו ליעד לשמש דוגמה ומופת לשאר גופי המגזר הציבורי בכל הנוגע לשקיפות ולדרך פעולה ראויה ותקינה, ועל כן הביקורת הפנימית בו נוקטת גישה קפדנית ומחמירה. גישה זו זוכה לעידוד הן של הנהלת המשרד, ובכללה מנכ"ל המשרד, והן של ראש המערכת - מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור.

# מדינת ישראל

משרד מבקר המדינה  
ונציב תלונות הציבור



לשכת מבקר המדינה  
ונציב תלונות הציבור

(ג) על הביקורת הפנימית להביא בחשבון את הצורך בשמירה קפדנית על העצמאות של משרד מבקר המדינה ועל אי-תלותו בגופים מבוקרים.

(ד) מבקר הפנים במשרד מבקר המדינה והכפופים לו אינם עובדי המשרד, אלא נותני שירותי ביקורת הנבחרים בהליך מכרזי, זאת בשונה ממרבית הגופים הציבוריים האחרים, שבהם מבקר הפנים והכפופים לו הם עובדי הגוף הציבורי.

לביקורת הפנימית במשרד מבקר המדינה יש תרומה גם בנוגע לניהול הסיכונים במשרד, בין השאר משום שהיא מספקת להנהלת המשרד, בעוד מועד או בזמן אמת, מידע אשר יקטין את החשיפה של המשרד לסיכונים.

משרד רו"ח רוזנבלום-הולצמן זכה במכרז לביצוע הביקורת הפנימית במשרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור. משרד מבקר המדינה התקשר לראשונה עם משרד רוזנבלום-הולצמן ביולי 2006. משך ההתקשרות היה לשנה עם אפשרות להארכה מדי פעם בפעם, ובלבד שתקופת ההארכה הכוללת באותה התקשרות לא תעלה על שבע שנים. בראשית שנת 2014 התקיים מכרז פומבי, ולאחר הליך תחרותי כדין זכה משרד רוזנבלום-הולצמן בניקוד הגבוה ביותר מבין כלל המועמדים (שהיווה שקלול בין מדדים של איכות ומחיר), וזכה במכרז. בהסכם ההתקשרות נקבע כי למשרד בלבד שמורה האפשרות להאריך את תקופת ההסכם בשנה בכל פעם ובסך הכול בעוד חמש שנים. כן נקבע בהסכם ההתקשרות כי הארכת התקופה תהיה בכפוף לצורכי המשרד, למידת שביעות הרצון משירותי הזוכה, לאישור התקציב בכל שנה, למגבלות התקציב ולהוראות כל דין.

לאור כל האמור, להלן מידע אודות היקף ההוצאה התקציבית בגין הביקורת הפנימית:

| תקופת התקשרות                        | סך הזמנה   | סך תשלומים |
|--------------------------------------|------------|------------|
| שנת 2012                             |            | 319,897.00 |
| 1-11/2013.                           |            | 231,912.00 |
| 1-4/2014 + 12/2013                   |            | 116,718.00 |
| 5/2014-7/2015 + חלק מחשבון 9,10/2015 | 407,391.99 | 407,176.56 |
| 8,11,12/2015 + חלק מחשבון 9,10/2015  | 229,790.93 | 222,385.66 |
| 1,2,4,5/2016                         |            |            |
| 6-10/2016 + 3/2016                   | 234,933.08 | 203,906.80 |
| 4-10/2017 + 11/2016-3/2017           | 234,936.41 | 226,595.67 |

# מדינת ישראל

משרד מבקר המדינה  
ונציב תלונות הציבור



לשכת מבקר המדינה  
ונציב תלונות הציבור

|            |            |                        |
|------------|------------|------------------------|
| 165,201.66 | 233,839.48 | חלק מחשבונות 4-10/2017 |
| 367,499.26 | 379,931.18 | 1-10/2018 + 11,12/2017 |

בכבוד רב,

דוד נהיר, עו"ד

יועץ בכיר למבקר המדינה ונציב תלונות הציבור  
הממונה על העמדת מידע לפי חוק חופש המידע

העתקים:

השופט (בדימ') יוסף חיים שפירא, מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור  
פרופ' יורם רבין, היועץ המשפטי למבקר המדינה