

17.3.21

הצעה לתוכנית עבודה לשנת 2021 של הביקורת הפנימית

חלק זה משלים את הדו"ח שנמסר לגבי סיכום פעילות הביקורת הפנימית בשנת 2020 (נשלח ביום 30.11.20).

א. הבסיס לגיבוש התוכנית

1. עבודת הביקורת הפנימית משלבת 3 מטלות במקביל: בדיקה של נושאים מתוכננים מראש, בדיקה של תלונות שהתקבלו, וכן ליווי לנושאים שוטפים שבהם נדרש ייעוץ מעקב ובקרה של הביקורת.
באומדן גס, חלוקת הזמן בין המטלות הייתה עד כה כ-60% לנושאים המתוכננים, כ-35% לבדיקת תלונות וכ-5% לנושאים שונים.
2. ניתן להעריך כי אפשר לתכנן 4-5 נושאים לבדיקת עומק מתוכננת כששאר המטלות אינן ניתנות לתכנון מראש, אך יש להשאיר עבורן מרווח במסגרת שעות העבודה. עד כה, התקבלו בשנה 20 עד 25 תלונות שהצריכו את בדיקת הביקורת, כשחלקן גלשו לבדיקות רוחב של הנושא שעלה בתלונה מעבר למענה הספציפי אל המתלונן.
3. היקף שעות העבודה העומד לרשות הביקורת בשנת 2021: מבקרת ראשית (חצי מישרה), עוזרת למבקרת (70% מישרה) ו-450 שעות ביקורת במיקור חוץ.
4. השיקולים בבחירת הנושאים המוצעים לבדיקה:
 - (1) סקר בקרה וסקר סיכונים – סקר הבקרה הראשוני שערכה הביקורת הפנימית עם כניסתה לתאגיד בשנת 2017, וסקר הסיכונים שבוצע ע"י משרד דלויט בינואר 2018 הצביעו על נושאים שמצריכים חיזוק הבקורות בהם, ולכך ניתן דגש.
 - (2) נושאים בעלי חשיבות ציבורית – בין מבחינה כספית ובין שעפ"י תוכנם יש בהם רגישות ציבורית.
 - (3) נושאים שבדיקתם עשויה להביא לייעול וחיסכון משמעותי – נושאים שמבדיקה הראשונית עולה כי יש בהם ליקויים וכן זוהו כבעלי פוטנציאל לחסכון וייעול.
 - (4) המלצותיהם של מנהלים בכירים בתאגיד וסקירת תכניות העבודה של החטיבות.
 - (5) פיזור בין חטיבות שונות וסוגי ביקורות – ביקורות הן ביחידות המקצועיות והן ביחידות המנהליות, וכן שילוב בין בדיקות של נושאי רוחב לצד בדיקה של יחידות תפעוליות ספציפיות.

ב. התוכנית המוצעת בטבלה המצורפת.

בברכה,



רו"ח (משפטנית) אילה ורדי
מבקרת פנימית לתאגיד השידור

הצעה מעודכנת לתוכנית עבודה 2021

הנושא	פירוט והסבר	אומדן היקף שעות
1. בדיקת הפסקת עבודה של נושאי משרה ומנהלים בתאגיד	לפי החלטת המועצה מיום 10.3.21.	300 שעות של צוות הביקורת.
2. תהליכי גיוס עובדים (נגרר מ-2020)	סיום בדיקה שהחלה בשנה קודמת, לפי החלטת המועצה מיום 28.7.19. הבדיקה תתייחס לאופן קליטת עובדים לתאגיד, הן במסלול המכרז הרגיל והן מסלול המיוחד של פטור ממכרז. זאת, בעקבות אישור כללים חדשים לגיוס עובדים (פטור ממכרזים לתפקידים מסויימים לפי רשימה).	100 שעות של צוות הביקורת (השלמה לעבודה שהחלה ב 2019).
3. בקורות בדרכי ניהול תקציב התאגיד – (חטיבת כספים)	לבקשתה של ועדת הביקורת מיום 19.5.20: <i>"ביקורת על התקציב תיכנס לתוכנית עבודת הביקורת הפנימית לשנת 2021 על מנת לבדוק שאין פער בין מה שעושים ולבין מה מצפים שייעשה"</i> .	100 שעות של צוות הביקורת + 100 שעות של מיקור חוץ.
4. אבטחת מידע והיערכות התאגיד לאירועי סייבר (חטיבת הנדסה)	בדיקת הנושא הינה בעלת חשיבות רבה, בפרט בימים אלה בהם נדרשות התאמות רבות לאופן העבודה שבחלקו השתנה (עבודה מהבית), וכן בשל מגמת ריבוי של התקפות סייבר. מחלקת מערכות מידע הייתה אמורה להיבדק בשנה החולפת, אך מסיבות של תקציב זה לא בוצע.	200 שעות של צוות הביקורת + 180 שעות של מיקור חוץ (התמחות במערכות מידע ושירותי מיחשוב).
5. הפקות דיגיטל (בדגש על החטיבה הערבית)	ערוצי התוכן בדיגיטל משדרים הפקות תוכן ייעודיות להם, וגם מקדמים תוכן ויוצרים שיתופי פעולה עם חטיבות תוכן אחרות, לרבות הרדיו והמדיה בערבית.	150 שעות של צוות הביקורת + 170 שעות של מיקור חוץ.
6. בדיקת תלונות		800 שעות צוות הביקורת.
7. ייעוץ, בקרה שוטפת, השתתפות בישיבות.		100 שעות של צוות הביקורת.
8. מעקב יישום המלצות מדוחות ביקורת קודמים	ככל שיתאפשר מבחינת הזמן, יש חשיבות לערוך מעקב אחר ביצוע המלצות בנושאים קודמים שנבדקו, כגון: - רכש והתקשרויות (דוח מיום 17.7.19, תוספת לבדיקה מיום 5.5.20), לבקשת ועדת הביקורת. - בקרת תקציבי הפקות (דוח מיום 3.9.19 + בדיקת תלונה מיום 2.11.20). - טיפול בנהלי עבודה בתאגיד (דוח מיום 1.3.18) - בדיקת סטטוס ותוכניות עבודה להמשך.	50 שעות של צוות הביקורת, וככל שיוותרו שעות הן יוקדשו לבדיקה זו.
סה"כ		1800 שעות של צוות הביקורת + 450 שעות מיקור חוץ.