

לשכת נשיא המדינה

דו"ח הביקורת הפנימית

בנושא

טיפול במתנות המוענקות ע"י הנשיא

פרקי הדו"ח:

- א. מבוא
- ב. רקע
- ג. הוראות חקיקה בנושא
- ד. אופן הטיפול בפועל בנושא המתנות בבית הנשיא
- ה. סיכום וריכוז ההמלצות
- ו. תגובת ההנהלה וטיפול שנקט

רו"ח אילה ורדי
מבקר פנימית

20 באוקטובר, 2014

א. מבוא

בהמשך לדוח הביקורת הפנימית מיום 3.7.2014 בנושא טיפול במתנות שהתקבלו בבית הנשיא, ביקשה הביקורת לבחון את נושא מתנות המוענקות ע"י נשיא המדינה תוך דגש על תהליכי העבודה, ובכלל זה את התאמתם לחוקים ולהוראות הקיימים בנושא.

לצורך כך בחנה הביקורת את המסמכים הרלוונטיים ונפגשה עם הגורמים האחראים לנושא. יש לציין כי סמוך למועד סיום עבודת הביקורת, חלו חילופי נשיאים במשכן הנשיא, והצוות הבכיר של הנשיא הפורש שטיפל בנושא המתנות פרש אף הוא. לפיכך, נבצר מהביקורת להשלים קבלת תגובות והסברים לממצאי בדיקתה מהצוות שטיפל בכך.

כתוצאה, הסיכום שלהלן יציג את ממצאי הבדיקה תוך דגש על הפקת לקחים וגיבוש המלצות והנחיות כלפי הפעולות שיש לנקוט בעתיד ביחס לטיפול במתנות שתוענקה ע"י הנשיא החדש.

ב. רקע

בעלי תפקידים בכירים ובכללם נשיא המדינה, רשאים במסגרת תפקידם להעניק מתנות בעלות ערך מוסף סמלי המייצגות את מדינת ישראל לגורמים ממדינות אחרות.

נשיא המדינה, מתוקף תפקידו, הינו המארח הרשמי של הביקורים הממלכתיים בישראל של ראשי מדינות ודיפלומטים המתקבלים במדינת ישראל. כחלק מהמנגנון הדיפלומטי, טקס מקובל וקדום הוא להחליף מתנות בין ישויות מדיניות. במסגרת זו נוהג הנשיא להעניק מתנות בעלות ערך ייחודי וסמלי.

הענקת מתנות נהוגה גם במסגרת מפגשים של הנשיא עם בעלי תפקידים ואחמ"ים המתקיימים בארץ ובעולם, ובאירועים שונים שהנשיא השתתף בהם או אירח במשכנו.

כידוע, מר פרס, הנשיא היוצא, היה פעיל מאד בזירה הבינלאומית ובמהלך כהונתו נפגש רבות עם גורמים מחו"ל הן בארץ והן במסגרת נסיעותיו לחו"ל. היקף המתנות שהוענקו לגורמים מחו"ל במסגרת פעילויות אלו בכל תקופת כהונתו עמד על מעל 300 מתנות בעלות ערך משתנה. כמו כן הוענקו במהלך תקופת כהונתו מעל 100 מתנות לגורמים בארץ.

משכך נראה כי בשל אופי פעילות הנשיא ותפקידו נושא הענקת המתנות הינו מרכזי וחלק בלתי נפרד מפעילותו השוטפת.

עם תחילת כהונתו של הנשיא החדש, אני מוצאת לנכון להסב את תשומת לב ההנהלה החדשה להוראות החוק וההנחיות הנוגעות לנושא הענקת המתנות, ולהמליץ על דרכי טיפול בנושא אשר ייתנו מענה לליקויים שעלו בבדיקת הביקורת בנושא כפי שיפורטו בהמשך.

ג. הוראות חקיקה

המסגרת החוקית המתייחסת לנושא הענקת מתנות על ידי נשיא המדינה מתבססת על שני מקורות עיקריים:

1. נוהל מיוחד – נהלים להשתתפות בהוצאות נשיא המדינה המכהן ונשיא המדינה לשעבר ורעייתו אשר נערך על ידי משרד האוצר בשנת 2001. אושר ע"י ועדת הכספים של הכנסת.

הנהל המיוחד קובע אילו הוצאות הנוגעות לתפקידו ישולמו לנשיא בתקופת כהונתו על חשבון אוצר המדינה. במסגרת זו נקבע כדלקמן:

- (1) מתנות שניתנו ע"י נשיא המדינה או בן זוגו באירועים רשמיים ימומנו ע"י אוצר המדינה.
- (2) מתנות לאירועים בהם מוזמן הנשיא מתוקף תפקידו יכוסו על חשבון אוצר המדינה עד לסכום 500 ₪.
- (3) מנכ"ל בית הנשיא ימנה עובד שינהל רישום ומעקב אחר המתנות הניתנות.

2. הוראת חשכ"ל "הענקת מתנות" מיום 1.08.2008.

מטרת ההוראה זו הינה להנחות את חשבי המשרדים בכל הקשור להענקת המתנות על ידי בעלי תפקידים בכירים בשירות המדינה במסגרת תפקידם לגורמים ממדינות אחרות.

על פי ההוראה מטרתה של הענקת המתנה היא לתרום ליחסי החוץ של ישראל.

משכך, ניתן להעניק מתנות אך ורק לגורמי חוץ ושאינם תושבים או בעלי אזרחות ישראלית (סעיף 4.5 להוראה) ובמקרים הבאים בלבד:

- במסגרת נסיעה בתפקיד לחוץ לארץ.
- במסגרת ביקור רשמי של אזרח חוץ.

במסגרת ההוראה נקבעו הערכים המקסימליים למתנות לפי תפקיד מעניק המתנה.

להלן עיקרי ההנחיה המתייחסת לנשיא המדינה:

- (1) סעיף 4.9 להנחיה קובע כי נשיא המדינה ורעייתו היוצאים בתפקיד לחוץ לארץ או מארחים בארץ אח"מ המייצג מדינה זרה, יהיו רשאים להעניק מתנה לעמיתים ולאישים רמי דרג מחוץ לארץ כמפורט להלן:

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

- (2) נשיא המדינה יהיה רשאי להאציל בכתב את סמכותו להעניק מתנות בשווי של עד 1,500 ₪ אם נבצר ממנו לתת את המתנה.

- (3) ראש לשכת נשיא המדינה או מי מטעמו היוצאים לחוץ לארץ יהיו רשאים להעניק מתנה לעמיתים ולאישים רמי דרג מחוץ לארץ בשווי של עד 300 ₪.

לסיכום, הנהלים קובעים את מסגרת פעילות הענקת המתנות ובכלל זה הוגדרו הסכומים המקסימליים לשווי המתנה אשר משתנים בהתאם לאופי האירוע (רשמי או לא רשמי), במיקום האירוע (בארץ או בחו"ל) וזהות מקבל המתנה (אח"מ מול אח"מ רם דרג).

בכל מקרה, רכישת המתנות תבוצע בהתאם להוראות תכ"מ, התקשרויות ורכישות (לרבות קבלת הצעות מחיר, ועדת מכרזים וכיוצ"ב).

הערות הביקורת לעניין הוראות החקיקה:

מעיון ב-2 ההוראות המפורטות לעיל, נראה לכאורה כי קיימת אי התאמה בין שני הנהלים הנוגעת לאבחנה באילו מצבים רשאי הנשיא להעניק מתנות מתוקף תפקידו ובמימון המדינה לגבי אנשים בארץ.

הנהל המיוחד מגדיר שני מצבים כלליים בו רשאי הנשיא להעניק מתנות מתוקף תפקידו: אירועים רשמיים ואירועים אשר אליהם הוזמן.

לעומת זאת, נוהל חשכ"ל קובע במפורש כי הנשיא, בדומה לכל בעל תפקיד בכיר בשירות המדינה, לא רשאי להעניק מתנות אלא בנסיבות שנקבעו (צפוי שמטרת הענקת המתנה הינה לתרום ליחסי החוץ של ישראל וכן שהמתנה תוענק רק לאח"מ המייצג מדינה זרה).

בכל מקרה קובע הנוהל כאמור כי בעלי תפקידים לא יעניקו מתנות לתושב ו/או בעל אזרחות ישראלית.

הביקורת סבורה כי לעניין זה נדרשת חוות דעת משפטית לצורך יישוב הסתירה לכאורה אשר עולה משני הנהלים הנ"ל.

נציין כי מבדיקה של המתנות שהוענקו, עולה כי נשיא המדינה הפורש העניק מתנות הן לגורמים מחו"ל (בארץ ובחו"ל) והן לאזרחים ישראלים במסגרת אירועים פרטיים וציבוריים אליהם הוא מוזמן מתוקף תפקידו כנשיא המדינה (לדוגמא: חתונות של ילדי חברי כנסת, אנשי עסקים וכד').

הביקורת ממליצה לקבל חוות דעת בעניין הענקת מתנות לבן/בת הזוג של האח"מ וכן לגבי חברי פמליית האח"מ שלגביהם אין התייחסות מפורשת בהוראות.

לגבי בני זוג - אף שדבר זה מקובל, לא ברור האם דבר זה מותר על פי ההוראה, ואם כן - יש לתת את הדעת על גובה הסכום המותר (האם באופן המאפשר להעניק לשני בני הזוג מתנה כאח"מים נפרדים).

לגבי חברי פמליה - גם במקרה זה מקובל להעניק מתנות לכל הגורמים מטעם האח"מ אשר נפגשו עם אנשי לשכת הנשיא, לדוגמא, יועצי האח"מ, אנשי הפרוטוקול וכיוצ"ב. עם זאת, ראוי להתייחס הן לכמות והיקף הפמליה המקבלת מתנות והן לסבירות ביחס למטרת הביקור ולאופיו.

ד. אופן הטיפול בנושא המתנות בפועל בבית הנשיא

ד.1. להלן תיאור המצב הקיים במועד בדיקת הביקורת:

(1) אחריות-

בתקופת כהונתו של הנשיא היוצא, מר שמעון פרס, כל הטיפול במתנות המוענקות ע"י הנשיא היה תחת אחריותה הבלעדית של סמנכ"לית בית הנשיא (לשעבר). עיקרי תפקידה בנושא זה:

- קביעת אופי המתנות שיוענקו בכל אירוע, ובחירתן הספציפיות של המתנות.
- קביעת מספר המתנות וזוהות מקבלי המתנות שיוענקו בכל אירוע.
- רכישת המתנות, ובכלל זה: איתור הספקים, ניהול משא ומתן ובחירת הספק.

(2) רכישת מתנות-

ככלל, קיימים שני סוגים של מתנות שנרכשות ע"י בית הנשיא:

(א) מתנות שנרכשות למלאי-

מספר פריטים אשר כל אחד נרכש בכמות גדולה. הפריטים מאוחסנים בחדרה של הסמנכ"לית ומשמשים לפעילות השוטפת לאורך תקופה. שוויים של הפריטים משתנה ונע בין כמה עשרות שקלים לבין כמה מאות שקלים. לדוגמא: סיכת ד"ש יונה מוזהבת בעלות של 45 ₪ או תמונת תבליט מנורה במסגרת בשווי 331 ₪.

בדרך כלל נרכשים פריטים אלו בהזמנות של מקסימום 50 אש"ח אשר נדרשות להן עד שלוש הצעות מחיר. בשנתיים האחרונות נרכשו מתנות למלאי בין היתר מהספקים הבאים: מוזיאון ארצות המקרא, מוזיאון ישראל, הצורפים, מוצרי אהבה של ים המלח, מרים הרשוביץ ועוד.

רוב המתנות המוענקות הינן מתנות שנרכשו למלאי.

(ב) מתנות בהזמנה מיוחדת עבור אח"מ מסוים

במקרים מסוימים בהם נפגש הנשיא עם אורח מכובד במיוחד או בהתקיים אירוע בעל אופי בלתי רגיל, מעניק הנשיא מתנה מיוחדת המותאמת במיוחד לאופי האירוע או למקבל המתנה.

לרוב מדובר במתנה בעלת אופי אומנותי, הנוצרת במיוחד על פי ההזמנה ולעיתים הינה יחידה במינה.

מתנות מסוג זה הינן בהיקף נמוך ביחס לסך המתנות שהוענקו על ידי הנשיא. מבחינת רשימת המתנות התרשמה הביקורת כי מדובר בכ- 30 מתנות מקסימום שניתנו לאורך כהונתו של הנשיא היוצא מר פרס.

(3) רישום המתנות-

בהתאם לדרישות הנוהל המיוחד, בית הנשיא מנהל רשימה של כל המתנות המוענקות על ידי הנשיא. עד יולי 2013 נוהלה רשימה זו על ידי רכזת הרכש אשר הייתה מקבלת דיווח ממזכירות הלשכה על המתנות. החל מחודש יולי 2013 הועברה אחריות הרישום למזכירות הלשכה.

הרשימה מחולקת למתנות שניתנו בארץ (לגורמים מחו"ל או תושבים ישראלים) לעומת מתנות שניתנו בחו"ל.

לגבי מתנות שהוזמנו/נרכשו (למלאי או למפגש ספציפי) - לא מתנהל רישום מרוכז של הרכש בגין מתנות. גם הרישום החשבונאי בגין הוצאות אלו אינו מנוהל במסגרת של תקנה ספציפית של רכישת מתנות, אלא מפוזר בין מספר סעיפים: לרוב נרשמות במסגרת הוצאות נסיעה לחו"ל (תקנה 1510112), או כהוצאות תפעול (תקנה 1510110). לפיכך, לא ניתן להפיק נתונים כספיים מרוכזים באשר להוצאות עבור רכישת מתנות. אם ידוע הספק ממנו נרכשו מתנות, ניתן לשחזר הסכומים לפי כרטיס ספק, כל ספק בנפרד.

ד.2. הערות הביקורת לעניין הטיפול בנושא

הביקורת מצאה מספר ליקויים מהותיים הנוגעים לאופן הטיפול במתנות שמוענקות, כפי שיפורט להלן:

(1) העדר נוהל

על אף מרכזיותו של נושא הענקת המתנות בפעילות לשכת הנשיא, לא נמצא נוהל אשר מסדיר את אופן הטיפול בנושא כפי שהומלץ בהוראת חשכ"ל במקרה זה.

מומלץ לגבש נוהל פנימי שיתאר את תהליכי העבודה שישוכמו, האחריות והסמכויות של הגורמים המעורבים, ובקורות נלוות.

(2) רכש בידי גורם יחיד - סמכות בלעדית על קביעת אופי המתנה ובחירת הספק

כאמור, כל נושא הטיפול במתנות מצוי באופן בלעדי תחת אחריות סמכ"לית בית הנשיא, לרבות ההחלטה על אופי המתנה ובחירת הספקים. הביקורת רואה במצב זה ליקוי משמעותי בשל הרגישות הציבורית הנלווית לעניין בחירת ספקי מתנות ע"י בית הנשיא.

לא מן הנמנע להניח כי אמנים ישראלים רבים היו מעוניינים כי יצירתם תוענק כמתנה מצד הנשיא, דבר אשר נחשב כבוד גדול ואף מסייע לפרסום האמן ויצירותיו. עוד סביר להניח כי היו עושים זאת אפילו ללא תמורה לו רק הייתה ניתנת להם הזכות להיבחר לכך.

הענקת סמכות בלעדית בעניין ההחלטה איזה ספק (אמן) יזכה לכבוד זה לגורם אחד בלבד הינו למעשה מתן כוח השפעה לא מבוקר, אשר עשוי להיות מנוצל לרעה תוך העדפת מקורבים.

לא נמצאה מדיניות ברורה ושיטת בחירה אשר יצביעו על תהליך שוויוני, הוגן והולם.

לדברי סמנכ"לית בית הנשיא לשעבר, בחירתה של המתנה נעשתה בהתייעצות גורמים שונים לרבות הנשיא והמנכ"לית. עם זאת לדיונים אלו, במידה שהתקיימו, לא נמצא תיעוד כלשהו אשר ממנו ניתן ללמוד מה היו השיקולים שעמדו בבסיס ההחלטות להעדיף ספק אחד על משנהו והאם התקיימו באופן מוסדר וקבוע. בהיבט הביקורת, בהנחה שהיו דיונים שכאלה, אין הם יכולים להחליף תהליך מסודר ושקוף של בחירה תוך מתן הזדמנות שווה למציעים הרלוונטיים.

מומלץ כי בעתיד בחירת המתנות הנרכשות ובחירת הספקים הרלבנטיים תתבצע בידי ועדה שתעזר שיקוליה והחלטותיה, גם כאשר מדובר בסכומים נמוכים.

(3) הזמנת מתנות תוך חריגה מההנחיות

ע"פ הוראת חשכ"ל ערכה הכספי של מתנה לא יעלה על 3,000 ₪. אולם, נמצאו מקרים בהם שוויים של המתנות שהוענקו לאח"מים היה גבוה מהסכום שנקבע בהוראת חשכ"ל, והם נתקבלו ב-2 אופנים:

מתנות שנרכשו בהנחה משמעותית – לדוגמא: בשנת 2013 רכש בית הנשיא מתנות שהוענקו על ידי הנשיא לגבי אובמה ובנותיה – 3 תכשיטים שנרכשו מהאמנית א.ג. עפ"י החשבונית, מחירם המלא של שלושת התכשיטים הסתכם ב- 9,800 ₪, אך בפועל שילם בית הנשיא 1,000 ₪ בלבד לאחר שקיבל הנחה של 8,800 ₪ (הנחה בשיעור כ-90%).

הזמנת עבודות מאמנים ידועים ללא תמורה – לדוגמא: נמסר לביקורת כי 2009 הוענקה על ידי הנשיא מתנה לאפיפיור עבודת אמנות של האמן מנשה קדישמן, שנתבקש להכינה במיוחד עבור הביקור והותאמה למעמדו הייחודי של האפפיור. העבודה ניתנה על ידי האמן לנשיא ללא תמורה.

הביקורת סבורה כי הזמנת מתנות ללא תמורה, או בהנחה משמעותית, כמוה קבלת תרומה אשר אסורה על ידי לשכת הנשיא. מומלץ להפסיק דרך זו.

בהקשר זה הביקורת מבקשת לציין כי מעבר להיבט ההוצאה הכספית בגין רכישת המתנות, קיים ההיבט הערכי והמוסרי. המתנות המוענקות אמורות לשקף את הערכים והתדמית של מעניק המתנות. לדעת הביקורת, מתנות יקרות מהסוג שהוזכר לעיל אפשר שאינן עולות בקנה אחד עם ערכי הצניעות והרגישות המצופה מבית הנשיא.

(4) העדר ניהול כספי של הוצאות בגין מתנות שנרכשו

כאמור, אין סעיף תקציבי ספציפי המתייחס להוצאות בגין רכישת המתנות המוענקות. הוצאות אלו נרשמות בהנה"ח בין מספר סעיפים שהעיקרי ביניהם נסיעות לחו"ל. נכון להיום לא ניתן להפיק מהמערכת דוח הוצאות מרכז לניהול ומעקב אחר הוצאות בגין רכישת המתנות. מעבר לרישום החשבונאי (המבוזר), לא מתנהל רישום אדמיניסטרטיבי מרוכז למתנות שנרכשו, ולפיכך גם לא מתבצע מעקב על מלאי המתנות והתנועה בו. יוצא, איפוא, כי לא ניתן לדעת בכל רגע נתון כמה פריטים נותרו במלאי ובהעדר ניהול שכזה קיימת חשיפה גבוהה לאובדן ואף לגניבות של מלאי מתנות.

יש לציין כי לבקשת הביקורת, סמוך למועד עזיבתה של הסמנכ"לית, הוכנה רשימה של מלאי מתנות שנותרו בחדרה בהעדר רישום קודם של תנועת המלאי, לא ניתן לבדוק שלמות הרשימה.

בנוסף, לרוב מאוחסנות המתנות בחדרה של הסמנכ"לית בארונות או במגירות. הביקורת התרשמה כי לא קיימת הקפדה מספקת על אבטחת המתנות ושמירתן (הקפדה על ארונות נעולים, כניסה למורשים בלבד וכיוצ"ב).

5) רישום חלקי של מתנות שהוענקו

כאמור, לשכת הנשיא ניהלה עד כה רשימת מתנות שהוענקו כנדרש בנוהל. עם זאת, הביקורת התרשמה כי הרשימה איננה מלאה וחסרים בה נתונים – מתנות נוספות שהוענקו או רצף של ביקורי הנשיא (לדוגמא: מחודש אפריל 2013 ועד לחודש יולי 2013 לא נרשמו מתנות כלל).

בהעדר בדיקת התאמה בין רשימות הרכש של מתנות אל מול רשימות המתנות שהוענקו על ידי הנשיא, ויתרות המלאי של מתנות, לא ניתן לקיים בקרה מסודרת על שלמות הרישומים ו/או שלמות המלאי.

ה. סיכום וריכוז המלצות הביקורת

(1) נוהל

מומלץ לגבש נוהל פנימי שיתאר את תהליכי העבודה שיסוכמו, האחריות והסמכויות של הגורמים המעורבים ובקרות נלוות.

(2) חוות דעת משפטית

לקראת הכנת הנוהל יש לקבל חוות דעתה של היועצת המשפטית בעניינים הבאים:

- הבהרות לעניין התאום בין הנהלים המתייחסים לנושא המתנות: נוהל מיוחד משרד האוצר משנת 2001 והוראות חשכ"ל "הענקת מתנות מיום 1.08.2008 הנוגעת לשאלה האם רשאי הנשיא להעניק מתנות לתושב/ אזרח ישראלי.
- הבהרות לעניין הענקת מתנות לבן/בת הזוג- יש לבחון האם מותר להעניק מתנה לבן הזוג ואם כן- גובה הסכום המותר.
- האם ניתן לרכוש מתנה בהנחה משמעותית או לחילופין להעניק מתנה אשר ניתנה בחינם לבית הנשיא.

(3) ועדת המתנות

מומלץ להקים ועדה אשר תהא אחראית על המתנות המוענקות ע"י הנשיא ותפקידיה יכללו:

- קביעת מדיניות כללית לעניין מתנות מוענקות (כגון מתנות בנושא מסוים התואם את סדר יומו של הנשיא, עידוד אמנים מהפריפריה כיוצ"ב).
 - קביעת אופן הפנייה לספקי המתנות (מכרז/ קול קורא וכיוצ"ב) וניהול תהליך ההתקשרות.
 - קביעת תעריפים מקסימליים למתנות לפי סוג אירוע (ובהתאם לנהלים הרלוונטיים).
 - גיבוש כללים והנחיות הנוגעים להענקת מתנות לחברי פמליית האח"מ אשר יתייחסו בין היתר לזהות תפקידי מקבלי המתנה, היקף הפמליה המשתתפת וסוגי המתנות לברי הפמליה.
- דיוני הועדה יתועדו בכתב לרבות שיקוליה והחלטותיה.

(4) ביצוע רכש המתנות

יש למנות גורם אחראי לביצוע הרכש בהתאם לכללים המקובלים ובהתאם להנחיות הועדה.

(5) ניהול כספי של הוצאות בגין מתנות שנרכשו

נכון להיום אין סעיף תקציבי ספציפי המתייחס להוצאות בגין רכישת מתנות אשר מאפשר מעקב ובקרה אחר הוצאות אלו.

יש לבחון באילו דרכים ניתן לבצע רישום חשבונאי של הוצאות אלו באופן שיאפשר שליפה מרוכזת של הנתונים לצורך ניתוח, ניהול ובקרה אחר ההוצאות.

(6) ניהול מלאי המתנות

נכון להיום, לא מתנהל רישום אדמיניסטרטיבי מרוכז למתנות שנרכשו ולפיכך גם לא מתבצע מעקב על מלאי המתנות והתנועה בו. מומלץ כדלקמן:

- 6.1 יש למנות גורם אחראי לרישום התנועה של מלאי המתנות.
- 6.2 יש לנהל רישום ממוחשב או ידני, אשר ינוהל באופן שוטף ויכלול פירוט של כל התנועות אשר התבצעו במלאי המתנות באופן שיאפשר לדעת בכל רגע נתון מה יתרת המלאי לפי סוגיו.
- 6.3 יש לקבוע מקום מאובטח לאחסון מלאי המתנות וכן למנות גורם אחראי לאתר.
- 6.4 יש לבצע ספירות מלאי תקופתיות למלאי המתנות. תוצאות הספירה יתועדו בכתב.

(7) מעקב אחר מתנות שהוענקו

על פי נוהל מיוחד משנת 2001 יש לערוך רשימה של כל המתנות שהוענקו על ידי בית הנשיא.

- 7.1 יש למנות גורם אחראי לניהול רשימת מתנות שהוענקו בפועל. על הרשימה לכלול פירוט של פרטי האירוע/ תאריך האירוע/ שמות מקבלי המתנה ותפקידם/ תיאור המתנה רצוי כי יהיה זה גורם ממזכירות הלשכה אשר גם מעורה בתהליך הענקת המתנות ואירוח האח"מ.
- 7.2 יש להקפיד על רישום רציף של כל המתנות סמוך ככל הניתן למועד הענקת המתנות בפועל.
- 7.3 יש לבצע ההשוואות תקופתיות בין הרשימה לבין דוח תנועות המלאי לצורך בקרה ואיתור חריגים אם ישנם.

1. תגובת ההנהלה והטיפול שנקט

ביום 17.9.2014 התקיימה פגישה בהשתתפות כל הגורמים הרלוונטיים לנושא אשר דנו בממצאי הדוח ובהמלצותיו. להלן עיקרי ההחלטות שהתקבלו:

1. כללי- המלצות הביקורת מקובלות והנהלת בית הנשיא תפעל ליישמן בהקדם.
2. לדעת היועצת המשפטית, לא קיימת סתירה בין הוראות חשכ"ל לנוהל המיוחד. למעשה, הנוהל המיוחד מרחיב את זכויותיו של הנשיא לעניין הענקת המתנות ומגדיר מצבים נוספים המאפשרים הענקת מתנות על ידי הנשיא ובמימון המדינה. המחלקה המשפטית תגבש נייר עמדה אשר יכלול עקרונות מנחים לעניין הסוגיות שנדונו בדוח הביקורת לרבות זהות מקבלי המתנות, סכומים מקסימליים וכיוצ"ב.

לעניין מתנות בהנחה - לדעת היועצת המשפטית רכישת מתנות ללא תמורה או בהנחה משמעותית אסורות על ידי בית הנשיא. המחלקה המשפטית תפרסם הנחיה ברורה בנושא.

3. לעניין ועדת מתנות- המלצת הביקורת התקבלה.
תוקם ועדה בראשות ראש הסגל בבית הנשיא, נציג מח' בנא"ם וגורמים נוספים (טרם נקבע).

4. הוחלט כי נושא ניהול המלאי יהיה תחת אחריות מנהל הרכש אשר ינהל רישום ומעקב אחר מלאי המתנות וניצולו. כמו כן יהיה אחראי על אחסון המתנות ויישום נהלי האבטחה הנוגעים לשמירתם.

5. באחריות מחלקת החשבות לבחון דרכי רישום חשבונאי המאפשר מעקב ובקרה אחר הוצאות אלו. אחת לתקופה תערך התאמה בין הרישומים החשבונאיים לרישום בבנא"ם- תחת אחריות מנהל הרכש.

6. רישום המתנות המוענקות בפועל יתבצע על ידי מזכירת הלשכה אשר אף תהיה אחראית לעדכן את מנהל הרכש הנושא.

*הביקורת מברכת את הצוות המהיר באימוץ המצות הביקורת ומציינת שכבר ננקטו
צעדים בהתאם לסיכום הישיבה בנושא.*