

משרד ראש הממשלה

משרד ראש הממשלה

אגף הביקורת הפנימית

אגף הכספים

19/2/2017

כ״ג/שבט/תשע״ז

ביקורת מרכז יצחק רבין לחקר ישראל

-דוח ביקורת סופי-

2016

משרד ראש הממשלה אגף הביקורת הפנימית

משרד ראש הממשלה אגף הכספים

**דוח ביקורת בנושא מרכז יצח? רביו לחמר ישראל**

**תוכו העניינים**

|  |  |
| --- | --- |
| עמוד | |
| ריכוז ממצאים־וועדת ביקורת | 4-34 |
| הקדמה | 36־35 |
| ממצאים והמלצות | 36-71 |
| סיכום | 72-73 |
| נספח א | רצ״ב |
| נספח ב | רצ״ב |

משרד ראש הממשלה אגף הביקורת הפנימית

משרד ראש הממשלה אגף הכספים

**בילזורת בנושא מרכז יבין לחמר ישראל**

מרכז יצחק רבין לחקר ישראל הינו תאגיד סטטוטורי שהוקם מכוח חוק המרכז להנצחת זכרו של יצחק רבין, תשנ״ז- 1997 (להלן: "החוק").

סעיפי החוק מפרטים את מטרות המרכז ואת דרכי פעולתו.

המרכז הינו גוף מבוקר כמשמעותו בסעיף 9 (2) לחוק מבקר המדינה, תשי״ח - 1958. כמו כן, הממונה על המרכז בהתאם לחוק הינו ראש הממשלה (להלן: "השר הממונה" או "השר") והמרכז מתוקצב ומפוקח על ידי משרד ראש הממשלה. מעצם היות המרכז גוף סטטוטורי המתוקצב מכוח חוק מחויב המשרד לתקצובו לטובת התנהלות שוטפת ללא צורך בעמידה בקריטריונים.

לצד פעילות המרכז פועלת העמותה למען הקמת מרכז יצחק רביו לחקר ישראל (להלן: "העמותה") אשר נכון למועד הביקורת עוסקת בעיקר בקידום מטרות המרכז וגיוס תרומות.

מטרת הביקורת הינה בחינת עמידה בחוק ובהוראות, בחינת המערך התפעולי של המרכז לרבות, המבנה הארגוני של המרכז, קיום נהלי המרכז ומידת יישומם, מערך ההרשאות למערכות הממוחשבות, ניהול תקציב מול ביצוע, הכנסות והוצאות, ניהול מערך הכספים וקופות קטנות, ניהול משאבי אנוש, מנגנון ההתקשרות עם משרד ראש הממשלה לרבות פיקוח ותקצוב ועוד.

הביקורת מבקשת לציין בהערכה את יחס המרכז ושיתוף הפעולה ההדוק והמקצועי לאורך בל הביקורת, הרצינות וההירתמות לתהליך מצביעה כשלעצמה על אופי ואיכות העבודה הקיימים במרכז.

בתאריך ה-3.1.2017 התקיימה וועדת ביקורת אשר דנה בממצאי הביקורת המובאים בדוח זה.

משרד ראש הממשלה אגף הביקורת הפנימית

להלו עיל!רי הממצאים וההסלטית נדנד די״ח ביהידת בנושא מרכז יצחק רביו לחקר ישראל בסי שעלי בייעדת הגיקידת מיום 3 ניניאר 2017:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| מספר  המלצה | הממצא | המלצת המבקר | התייחסות המבוקר | החלטת וועדת הביקורת | אחריות  לביצוע | תאריך  לביצוע |
| .1 | מינויים -  חסרים תשעה חברים  בכדי להשלים למניין 29  חברים. | יש להשלים את מינוי חברי  המועצה כך שיעלה בקנה  אחד עם הוראות החוק. | תגובת המרנז: המרכז עושה כל השנים  מאמצים אדירים לקידום נושא מינויים  של חברי מוסדותיו תוך הפניית תשומת  ליבם של הגורמים האמונים על הנושא  במשרד ראש הממשלה ובוועדה לבדיקת  מינויים לפי חוק החברות הממשלתיות  וזאת למרות שהאחריות החוקית לנושא  המינויים חלה על משרד ראש הממשלה.  למצער, מניסיוננו המצטבר עולה כי הליך  מינויים של חברי מוסדות המרכז קשה,  מסורבל ואורך זמן רב מאד. ישנם גופים  שייצוגם במועצה נדרש בהתאם לחוק אך  מעולם לא מונו כחברי מועצה - דוגמת  ראש הרשות המקומית אשר אינו מעוניין  לקחת חלק בהליכי המינוי. כמו כן, | הוועדה קיימה דיוו בנושא כלל ההמלצות העוסקות  בנושא המינויים:  היועצת המשפטית של המרכז מסבירה כי המצב  אבסורדי. באפריל יפקעו מינויים של מספר חברי מועצה והתהליך הקייס הינו ארוך ומייגע, כנ״ל לגבי  מינוי יו״ר מועצה ויו״ר ועד מנהל. מציינת כי אין  למרכז כיום מול מי לעבוד במשרד בנושא זה.  לשאלת חשב המשרד מסבירה הלשכה המשפטית כי  יש תהליך סדור. מדובר בגוף שכפוף לבדיקות  מינויים של רשות החברת הממשלתיות. המחלקה  המשפטית מכינה את החומרים ומעבירה לרשות  החברות הממשלתיות כמו כן, בתקופת בחירות יש הנחייה לא לעסוק כלל במינויים.  הביקורת מציינת כי הממצאים בדוח מראים | משרד ראש  הממשלה | 31.3.2017 |

משרד ראש הממשלה אגף הביקורת הפנימית

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| מספר  המלצה | הממצא | המלצה המבקר | התייחסות המבוקר | החלטת וועדת הביקורת | אחריות  לביצוע | תארין  לביצוע |
|  |  |  | חידושם של המינויים לא נעשה לרוב, כפי  שצריך היה להיעשות, ביוזמת משרד ראש  הממשלה כי אם רק לאחר הפעלת לחצים  מצד המרכז. תגובת המרכז המלאה  מצורפת כנספח א׳ לדוח זה. | שהתהליך לא סדור וזמני הטיפול בנושא ארוכים.  כמו כן, ישנם מצבים שראש רשות מסרב להיות חבר  חרף קביעת החוק.  יש לציין כי סעיף 17 לחוק קובע שליקוי במינויים לא  יפגע בפעילות המרכז " קיומם של המועצה או של הוועד המנהל, סמכויותיהם ותוקף החלטותיהם לא ייפגעו מחמת שנתפנה מקומו של חבר מחבריהם או  מחמת ליקוי במינויים או בהמשך כהונתם". נשאלת השאלה האם אין מקום לפעול לכך שהחוק יטפל וינחה לגבי מקרים בהם מינוי מסרב להתמנות!  החלטת הוועדה: |  |  |
| ראש הממשלה הוא השר הממונה על ביצוע חוק זה  ולכן באחריות המשרד למצוא פתרון לבעיה  שהתגלתה בביקורות שנעשו עד כה, כבעיה רוחבית.  יש לבחון הסוגיה בפורום מצומצם יותר מול הגורמים הרלוונטים במשרד ולעדכן את המרכז  בנושא. |

משרד ראש הממשלה אגף הביקורת הפנימית

משרד ראש הממשלה אגף הכספי□

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| מססר  המלצה | הממצא | המלצת המבקר | התייחמות המבוקר | החלטת וועדת הביקורת | אחריות  לביצוע | תאריך  לביצוע |
| .2 | לא נמצא אישור השר  הממונה למינויה של  יו״ר המועצה. | יש למנות למועצה יושב  ראש בהתאם לדרישות  החוק לרבות אישור השר  הממונה. | תגובת הלשנה המשפטית: מינוי  פרופסוו^^^^^) ליו״ר המועצה - מבדיקתנו עולה כי בהתאם להוראת סעיף  60 א לחוק החברות הממשלתיות,  התשל״ה - 1975, המוזכר בדוח הביקורת,  ביום 21.7.16 הועבר שאלון המועמד  בצירוף חוות דעת של הלשכה המשפטית,  לוועדה לבדיקת מינויים ברשות החברות  הממשלתיות. רק לאחר קבלת חוות דעת  הוועדה, ניתן יהיה להעביר את המינוי  לאישור סופי של ראש הממשלה.  תגובת המרכז: לפני למעלה משנה, ביום  19.7.9119, מונתה יו״ר למועצה, וזאת  בהתאם לחוק המרכז. ברם, למרות  שחלפה למעלה משנה מאז המינוי האמור,  ולמרות שחלפו למעלה משמונה חודשים  מאז נשלחו טפסי המינוי לוועדת המינויים | ראה המלצה 1 |  |  |

משרד ראש הממשלה אגף הביקורת הפנימית

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| מספר  המלצה | הממצא | המלצת המבקר | התייחמות המבוקר | החלטת וועדת הביקורת | אחריות  לביצוע | תאריך  לביצוע |
|  |  |  | לפי חוק החברות הממשלתיות - כנדרש  על פי חוק, מינוי יו״ר מועצת המרכז טרם  אושר על ידי ראש הממשלה. תגובת  המרכז המלאה מצורפת כנספח א׳ לדוח  זה. |  |  |  |
|  | לא נמצא אישור השר | יש למנות יו״ר לוועד | תגובת הלשכה המשפטית: מינוי יו״ר |  |  |  |
|  | הממונה בדבר מינויו | המנהל בהתאם לדרישות | הוועד המנהל - מבדיקתנו עולה כי |  |  |  |
|  | של יו״ר הועד המנהל. | החוק לרבות אישור השר | בהתאם להוראת סעיף 60 א לחוק |  |  |  |
|  |  | הממונה. | החברות הממשלתיות, תשל״ה - 1975, |  |  |  |
|  |  |  | המוזכר בדוח הביקורת, ביום 21.07.2016 |  |  |  |
| .3 |  |  | הועבר שאלון מועמד בצירוף חוות דעת  של הלשכה המשפטית, לוועדה לבדיקת מינויים ברשות החברות הממשלתיות. רק  לאחר קבלת חוות דעת הוועדה, ניתן יהיה  להעביר את המינוי לאישור סופי של ראש  הממשלה. | ראה המלצה 1 |  |  |



משרד ראש הממשלה

אגף הכספים

אגף הביקורת הפנימית

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריך  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  |  |  | תגובת המרכז: ביום 12.07.2015 מונה מר |  |  |  |
| על ידי חברי הועד המנהל,  לכהן כיו״ר הועד המנהל, בהתאם לסעיף  9(ב) לחוק. למרות שחלפה למעלה משנה  מאז המינוי האמור, ולמרות שחלפו  למעלה משמונה חודשים מאז נשלחו  טפסי המינוי, מינוי יו״ר הועד המנהל של  המרכז טרם אושר על ידי ראש הממשלה.  תגובת המרכז המלאה מצורפת כנספח אי  לדוח זה. |
| - | - | לדברי המרכז, אין בידו הסמכות לחשוף גורם חיצוני  לפעילות המרכז. האורגן האחראי לנושא זה הינו  הוועד המנהל.  הביקורת מסבירה את הבעייתיות בכך שאותו גור□ | תגובת המרכז: המלצת הביקורת אינה | מומלץ לבחון את הצורך  בהקמת ועדת ביקורות  במרכז. | על פי החוק אין חובה  להקים ועדת ביקורת  פנימית למרכז. | .4 |
| מקובלת. הוועד המנהל הוא שישמש כסוג  של "ועדת ביקורת" מתוקף היותו הגוף  המוסמך על פי חוק המרכז לדון בדוחות |

משרד ראש הממשלה אגף הביקורת הפנימית

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| מספר  המלצה | הממצא | המלצת המבקר | התייחסות המבוקר | החלטת וועדת הביקורת | אחריות  לביצוע | תאריך  לביצוע |
|  |  |  | הביקורת הפנימית ולקבוע מסקנות  לאורם. הקמתה של ועדת ביקורת נוספת  במרכז תייתר את תפקידו זה של הועד  המנהל ותגרע מסמכויותיו. תגובת המרכז  המלאה מצורפת כנספח א׳ לדו״ח זה. | האחראי לשכרו של המבקר משמש הגוף המחליט  בהקשר לממצאי הביקורת שמגיש המבקר. יחד עם  זאת, חוק המרכז לא מחייב קיום וועדת ביקורת.  חשב המשרד מבקש לציין שהמרכז אינו מקבל את  המלצת הביקורת לנושא זה. |  |  |
| .5 | ״הוועדה החינוכית״ -  ישנם רק שלושה חברי□  מתוך שבעה כמתבקש  בחוק. | מומלץ לבחון את נאותות  הייצוג כפי שהוגדר בחוק  בוועדה החינוכית. כמו כן,  ראוי לעמוד בכמות חברי  הוועדה החינוכית כנדרש  בחוק. | תגובת המרפז: בכוונת המרכז לרענו את | החלטת הוועדה: | מרכז רבין | 30.6.2017 |
| הרכבה של הועדה החינוכית במהלך שנת  2017 ולהביא בפני הועד המנהל הצעה  לחידוש מינויה של וועדה חינוכית, בת  שבעה חברים, בהתאם לחוק המרכז.  תגובת המרכז המלאה מצורפת כנספח א׳  לדוח זה. |
| ייבדק במסגרת מעקב אחר תיקון ליקויים |
| .6 | לא קיי□ במרכז מכון  מחקר וועדה מדעית  כמתבקש בחוק | יש לבחון את עמידת  המרכז בחוק בדבר אי  קיומו של מכון מחקר ושל  הועדה המדעית לרבות  המשמעויות לעניין פעילות | תגובת המרכז: במרכז לא מתקיימת | בדיון שהתקיים בנושא, ביקשה הוועדה לברר מול  המרכז האם בהכנת תקציב המכון ישנה התייחסות  לתקצוב מכון המחקר כנדרש בחוק.  המרכז ציין כי בהכנת תקציב המרכז מועברת בקשה  לתקציב בסכום של כ - 5 מלש״ח ובפועל מאושרים | מרכז  רביו/אגף  תקציבי□  במשרד | מידי |
| פעילות אקדמית או פעילות מחקרית אלא  פעילות חינוך ותרבות שהנה לב ליבה של  הפעילות במרכז. הפעלתו של מכון מחקר  ושל ועדה מדעית באופן רציני ומעמיק |



משרד ראש הממשלה

אגף הכספים

אגף הביקורת הפנימית

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תארין  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  |  | רק 2 מש״ח. במצב כזה אורגני המרכז מתעדפים את  פעילות המוזיאון השוטפת מאשר תקצוב מכון המחקר. השיקול העיקרי הינו שמכון המחקר יודע  לייצר מספר ספרים במהלך השנים לעומת חשיפה לב - 90 אלף מבקרים לרבות חיילים ונוער בשנה. המרכז  שאל את הועדה האם ניתן להיעזר במשרד לטובת קידום שינוי חקיקה בנושא. הלשכה המשפטית במשרד ציינה כי הדבר אפשרי אך בהובלת הגורמים  הפוליטיים.  החלטת הוועדה:  היות ובמצב הנוכחי, החוק מחייב את המרכז  לפעילות זו, יש לבדוק את הנושא ולקבל התייחסות  ברורה לתקצוב שניתן.  אגף תקציבים במשרד ראש הממשלה יבדוק את הנושא ויעביר עדכון לביקורת. | מחייבת תקציב ייעודי נכבד. עד שלא יתקבל תקציב מעין זה הפעלת המכון לא  תתאפשר. משאלה הם פני הדברים,  המרכז שוקל לבצע תיקון חקיקה בחוק  המרכז להסרת חלקו זה של החוק. תגובת  המרכז המלאה מצורפת כנספח א׳ לדו״ח  זה. | אקדמית. |  |  |



אגף הביקורת הפנימית

אגף הכספים

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריך  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחטות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
| 30.6.2017 | מרכז רבין | החלטת הוועדה: | תגובת המרבו: עיקר הפעילות באולם  הכנסים במרכז נעשית לצרכיו הפנימיים  של המרכז במסגרת הפעילות לבתי ספר,  לכוחות הביטחון ולקהל הרחב. פעילותם  של גורמים חיצוניים בשטחי המרכז  נעשית בעיקרה במטרה לאפשר את חשיפת המרכז והמוזיאון הפועל בתחומו  לקהלים שונים ומגוונים. הכספים  המתקבלים מפעילות זו משמשים  לפעילות המרכז שהנה פעילות מלכ״רית  שלא למטרות רווח. למרות שהמרכז קיבל ייעוץ מקצועי בנושא זה בעבר, למען  הזהירות, יבחן המרכז פעם נוספת, בסיוע  יועצים חיצוניים, האם פעילותם של  גורמים חיצוניים באולם הכנסים,  במתכונת הנהוגה במרכז כיום מהווה  פעילות עסקית המחויבת במס. תגובת | מומלץ לבחון, בסיוע  יועצים חיצוניים, האם  פעילות אולם האירועים  במרכז מגיעה לכדי הגדרה  של פעילות עסקית  המחויבת במס. | המרכז משכיר את  אולם הכנסים לגופים  שונים לטובת ייצור  הכנסות נוספות | .7 |
| ייבדק במסגרת מעקב אחר תיקון ליקויים |



משרד ראש הממשלה אגף הביקורת הפנימית

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תארין  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הבי הורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | ־ן  הממצא | מספר  המלצה |
|  |  |  | המרכז המלאה מצורפת כנספח א׳ לדוח  זה. |  |  |  |
| 30.6.2017 | מרכז רבין | החלטת הוועדה:  המרכז יעביר את אוגדן נהליו לידיעת הועד המנהל, כמו כן יקבע אופן ותדירות עדכוני הנהלים אל מול  הועד במנהל. | תגובת המרכז: הניהול היומיומי והשוטף | מומלץ לאשר את כלל נהלי  המרכז בוועד המנהל. | נהלי עבודה שונים  מאושרים על ידי  מנהלת המרכז בלבד  וללא ידיעת הועד  המנהל. | .8 |
| של המרכז, מוקנה בהתאם לחוק המרכז,  לראש המרכז. לפיכך, כלל הנהלים במרכז  מאושרים ונחתמים על ידי ראש המרכז,  בהתאם לנוהל הכנת הנהלים של המרכז.  אין זה תפקידו של הועד המנהל לעסוק  ברמת הניהול והביצוע השוטפת,  המפורטת והיומיומית ביותר - סמכות זו  נתונה לראש המרכז. לפיכך אין מקום  להעביר לאישורו של הועד המנהל את כלל  נהלי העבודה במרכז. תגובת המרכז  המלאה מצורפת כנספח א׳ לדוח זה. |
| - | ־ | החלטת הוועדה: | תגובת המרכז: עובדי המרכז חתומים | מומלץ לעגן בכתב את | לא קיימות הגדרות  תפקידים כתובות | .9 |
|  |



משרד ראש הממשלה אגף הבידןורת הפנימית

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תארין  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחמות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  |  | התייחסות המרכז מקובלת. | כולם על הסכמי עבודה בנוסח שאושר על  ידי הממונה על השכר במשרד האוצר.  הסכמי העבודה מגדירים את הכפיפות  המקצועית והאדמניסטרטיבית של כל  אחד מהעובדים, כאשר הסכמי העסקתם  של עובדי המרכז השעתיים מגדירים גם  את תפקידי העובדים באופן ספציפי. כל  אחד מעובדי המרכז יודע היטב מהן  הגדרות תפקידו ומהן סמכויותיו. חלוקת העבודה נקבעת על ידי הנהלת המרכז  בישיבותיה השוטפות המתקיימות על בסיס דו שבועי, תוך הקפדה על מניעת  כפילויות ו/או חריגה מסמכות. חלוקת  העבודה נעשית על בסיס הגדרת התפקיד  הכללית של כל אחד מהעובדים. תגובת  המרכז המלאה מצורפת כנספח א׳ לדוח  זה. | תחומי אחריות□  וסמכויותיהם של כל בעלי  התפקידים במרכז. | לעובדי המרכז  המפרטות את תחומי  האחריות והסמכויות  של כל עובד, הכפיפות  המקצועית  והאדמיניסטרטיבית  וכן את הסמכות  הנדרשות לכל תפקיד. |  |



משרד ראש הממשלה אגף הביקורת הפנימית

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריך  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביסורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  | ־ | החלטת הוועדה:  התייחסות המרכז מקובלת. הביקורת מציינת כי בראיה עתידית נכון יהיה לשקול מערכת  אינטגרטיבית במקום מערכות שונות המחוברות  כטלאי על טלאי. | תגובת המרכז: המרכז אינו עסק גדול  שיש בו צורך במערכות ניהול ממוחשבות  רבות שהסנכרון הממוחשב ביניהן הוא  הכרחי. בכל הנוגע למערכות המרכז  המרכזיות הדורשות תיאום והזרמת  נתונים ממוחשבת הרי שהסנכרון אכן  מתקיים. כמו כן ישנם שיקולים של עלות מול תועלת שכן הדבר אינו מתאפשר  תקציבית. תגובת המרכז המלאה מצורפת  כנספח א׳ לדוח זה. | מומלץ לבחון שימוש במערכת מידע לניהול עסקי  ופיננסי אשר תכלול את  כלל המודלים הנדרשים  לניהול השוטף של המרכז. | למרכז ריבוי תוכנות  להתנהלות השוטפת. | .10 |
| 30.6.2017 | מרכז רבין | החלטת הוועדה:  ייבדק במסגרת מעקב אחר תיקון ליקויים | תגובת המרכז: ההמלצה מקובלת. נמחקו  הרשאותיהם של משתמשים שכבר אינם  עובדים במרכז. מנהלת החשבונות  הראשית, מתוקף תפקידה וסמכויותיה,  נדרשת להרשאה בכל תחומי תוכנת  הנהלת החשבונות ועל כן הגדרתה  כמשתמש על נדרשת להיוותר ללא שינוי. | יש למחוק מתוכנת  חשבשבת משתמשים שכבר  לא עובדים במרכז ולבחון מול חשבשבת פתרון  לשמירת אפשרויות צפייה  בנתוני עבר. כמו כן, מומלץ לבחון נאותות הגדרת | למערכת החשבשבת  מוגדרים 6 משתמשים  מורשים אשר חלקם  סיימו את עבודתם  במרכז. | .11 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריך  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  |  |  |  | מנהלת החשבונות הראשית  כמשתמש על. |  |  |
| 30.6.2017 | מרכז רבין | החלטת הוועדה: | תגובת המרכז: ההמלצה מקובלת. | ראוי לקבוע סיסמאות  מורכבות יותר מאלו  הקיימות במערכת נכון  למועד הביקורת. | מדיניות הסיסמאות  תוקף הסיסמא עומד על  כ - 132 יום, לא  מתאפשר שימוש  בסיסמא שהייתה  בשימוש בעבר, אורך  הסיסמא המינימלי הינו  שישה תווי□ והסיסמא  לא מחויבת במורכבות  כגון סימנים, ספרות  אותיות גדולות/קטנות. | .12 |
| משתוקף הסיסמאות הקיימות של  המשתמשים יפקע יידרשו המשתמשים  להגדרת סיסמאות מורכבות יותר. |
| ייבדק במסגרת מעקב אחר תיקון ליקויים |
| שוטף | 1. תקציבי□  ופרויקטים/  חשבות | עקב עיכובים במתן אישור שר האוצר על תקציב  המרכז הוחלטו הצעדים הבאים:  1. כספי המרבו יועברו ביחס של 1/12 מחישוב בסיס  התקציב הידוע עד למתן אישור תקציב סופי ממשרד | תגובת אגף תקציבים: העיכוב באישור | יש לוודא כי תקציב המרכז  יאושר על ידי המוסדות  הרלוונטיים טרם תחילת | התקציב לשנים 2015 ו  - 2016 אושר בדיעבד  ולאחר תחילת שנת | .13 |
| התקציב נובע מגורמים שאינם בשליטת  המשרד. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריך  לביצוע | אחריות  לביצוע | תתלטת וועדת הביקורת | התייחסות המבוקר | המלצה המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
| מידי | 2. תקציבי□  ופרויקטים/  חשבות | האוצר אשר בגינו יבוצע עדכון תקציבי.  2. נוהל המשרד בנושא יעודכן בהתאם לאמור לעיל  ויופץ לגורמים הרלוונטיים. | תגובת המרכז: המרכז ישמח לאשר את  תקציבו על ידי מוסדותיו טרם תחילת  שנת התקציב אך האמור אינו מתאפשר  שכן תקציב המרכז אינו ידוע למרכז אלא רק לאחר תחילת שנת התקציב. עם זאת,  השנה, מתוך הכרה בצורך לאשר מראש את תקציב המרכז מוקדם ככל הניתן,  למרות שגובהו הסופי של תקציב המרכז  לשנת 2017 אינו ידוע למרכז, בישיבותיהם  האחרונות של מוסדותיו המנהלים של  המרכז מיום 20.11.2016 אושר תקציב  ביניים לפיו עד להבהרת תקציבו הסופי  והמלא של המרכז לשנת 2017, ואישורו  על ידי מוסדות המרכז, יפעל המרכז לפי  התקציב הידוע נכון ליום קיומן של הישיבות ותקציב זה ינוצל בקצב של 1/12  מידי חודש. עוד נציין בנוגע לחוסר | שנת התקציב. | התקציב. |  |



משרד ראש הממשלה

אגף הכספים

אגף הביקורת הפנימית

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תארין  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  |  |  | הוודאות התקציבית כי המרכז מעודכן על  קיצוצים תקציביים המושתים עליו רק  בדיעבד. נודה אם משרד ראש הממשלה  יעביר למרכז עדכון מסודר ורשמי בכל מקרה בו מושת קיצוץ כאמור על תקציבו  של המרכז. תגובת המרכז המלאה  מצורפת כנספח א׳ לדוח זה. |  |  |  |
| 30.8.2017 | מרכז רבע/  אגף  תקציבי□  ופרויקטים | המרכז חוור ומציין כי הכנסות מפעילות מוצו למקסימום אפשרי והנושא היחידי שכרגע מהווה פוטנציאל הכנסות שטרם מוצה הינן תרומות למרכז. המרכז בתהליכים מתקדמים של בניית תשתית גיוס  חדשה והצפי הוא לגידול משמעותי בהכנסות  מתרומות בעוד כשנה.  החלטת הוועדה: | תגובת אגף תקציבים: האגף מודע לנושא. | מומלץ לבחון את היקפי  הכספים המתקבלים  מתרומות באמצעות  העמותה לאור ניצול נמוך  של הסעיף התקציבי. | תרומות העמותה אינן  מספיקות לכסות את  יתרת הוצאות המרכז  שאינן מכוסות ע״י  הכנסות מפעילות/  תקצוב כפי שסוכם בין  המרכז לעמותה | .14 |
| תגובת המרכז: כספי התרומות בעמותה |
| למען הקמת מרכז יצחק רבין מנוצלים על  ידי המרכז בהתאם לייעודם. התרומות  משמשות לכיסוי יתרת הוצאות המרכז  שאינן מכוסות על ידי הקצבת האוצר  וההכנסות העצמיות של המרכז. לצערנו  בשנים האחרונות חלה ירידה חדה בהיקף  התרומות המגויסות למען פעילות המרכז.  בשל הירידה החדה בהיקף גיוס התרומות |
| אגף תקציבים יעקוב אחר גיוס כספי התרומות על  ידי המרכז בשנה הקרובה ויבחן את המשך  התייחסותו לנושא תקציב המרכז ולמיצוי ההכנסות |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תארין  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  |  | מקיום אירועים ומבקרים, לרבות דרישתו לייעוץ  חיצוני בנושא. | עושה המרכז כל שביכולתו בכדי לצמצם  בהוצאות התפעול והשכר) מבלי לפגוע  בפעילות (ולהעביר מהעמותה כמה שפחות  מהתרומות שנותרו בקופתה. זאת לפחות  עד להתייצבות זרם קבלת התרומות.  תגובת המרכז המלאה מצורפת כנספח א׳  לדוח זה. |  |  |  |
|  |  | ראה המלצה 14 | תגובת אגף התקציבים: אנו מעוניינים | מומלץ לבחון חלופות  בדרישה לגידול בסעיף  ההכנסות. | המרכז לא להציג בסוף  שנת הפעילות 2016,  גידול בשיעור של 10%  לפחות בהכנסות  ממבקרים כפי  שהתבקש ע״י המשרד. | .15 |
| שמשרד רה״מ ישכור את שירותיו של יועץ  חיצוני וניטרלי שיבחן את הדרכים לניצול  מיטבי של ההכנסות ממבקרים ומהשכרת  חדרים.  תגובת המרכז: לא ניתו להגדיל את |
| הכנסות המרכז מביקורים במוזיאון  ומהפעילות החינוכית הנלוות לפעילות  במוזיאון. היקף ההכנסות העצמיות של  המרכז מפעילותם של גורמים חיצוניים |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריד  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  |  |  | בשטח המרכז מוגבל וגידול בהיקפה של  פעילות וו עלול להביא לפגיעה בפעילותו  השוטפת של המרכז. בשנת 2016, על אף  ניסיונותיו הרבים, לא הצליח המרכז  להגדיל את שיעור ההכנסות העצמיות אך  הצליח לשמור על רמת הכנסות עצמיות  זהה לזו של שנת 2014. תגובת המרכז  המלאה מצורפת כנספח א׳ לדו״ח זה. |  |  |  |
|  |  |  | תגובת אגף תקציבים אנו מעוניינים | מומלץ לערוך נוהל תמחור | מחירי המחירון של |  |
|  |  | המרכז מציין כי עקב מורכבות בפעילות המרכז, | שמשרד רהי׳מ ישכור את שירותיו של יועץ | ולבצע בדיקות התאמה | המרכז הינם קבועים |  |
|  |  | שינוי ארגוני במידה ויצליח לשפר את פעילות המרכז | חיצוני וניטרלי שיבחן את הדרכים לניצול | אחת לשנה. | ולא נעשה בהם שינוי |  |
|  |  | ישפיע לכל היותר באופן זניח. כמו כן, עלות היועצים | מיטבי של ההכנסות ממבקרים ומהשכרת |  | מיום הקמת המרכז. |  |
| 30.8.2017 | מרכז רבין | הארגונים כפי שהוצע יקרים במיוחד. | חדרים. |  |  | .16 |
|  |  | החלטת הוועדה: | תגובת המרכז: מחירון המרכז הנו מחירון |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | המרכז מקבל את המלצת הביקורת לעריכת נוהל  המסדיר את נושא תמחור הפעילויות. | קבוע. לאורך השנה, מתקבלות החלטות  באשר למבצעים מיוחדים סביב מועדים  רלוונטיים, הנחות למועדוני צרכנות |  |  |  |



משרד ראש הממשלה

אגף הכספים

אגף הביקורת הפנימית

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריד  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  |  |  | במידת הצורך ובהתאם לרמת החשיפה  המובטחת, קביעת מחירים לפעילויות  ייחודיות שאינן במסגרת הפעילות  השוטפת וכדומה. החלטות בנושאים אלה  מתקבלות על ידי מנהלת הכספים בשיתוף  המחלקה הרלוונטית במרכז. עם ואת,  המרכז מסכים כי יש לקבוע נוהל המסדיר  את אופן קבלת ההחלטות בנושא בתוך הארגון. תגובת המרכז המלאה מצורפת  כנספח א׳ לדוח זה. |  |  |  |
| שוטף | מרכז רבין | המרכז מקבל את המלצת הביקורת. ההתנהלות במתכונתה הנוכחית נבעה מתוך מטרה להקל על  התהליך ולהימנע מסרבול.  החלטת הוועדה:  על המרכז לאשר בחתימת מורשי החתימה את  הסכמי השכירות. | תגובת המרכז: ההסכם אשר נחתם על ידי  כל גורם המבקש לקיים פעילות בשטחו  של המרכז, ערוך בכוונת מכוון כך  שייחתם על ידי עורך הפעילות בלבד. טרם  העברת ההסכם לחתימת הלקוח הוא  מועבר לאישור היועצת המשפטית  ולידיעת מנהלת הכספים ומנהל התפעול. | יש לוודא כי ההסכמים עם  שוכרי אולם האירועים  חתומים כנדרש. | ההסכמים בין המרכז  לשוכרי אולם  האירועים נחתמים ע״י  השוכרים בלבד ואינם  נחתמים ע״י מורשה  החתימה של המרכז | .17 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריך  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  |  |  | זאת, כקבוע בנוהל האירועים. במידה  ונדרש שינוי כלשהו בתנאי ההסכם, הוא  נעשה על ידי היועצת המשפטית מועבר  לידיעת הגורמים הרלוונטיים במרכז.  במצב דברים זה, על מנת לפשט את הליך  החתימה על ההסכם, המרכז דורש רק את  חתימתו של הגורם החיצוני על גבי  ההסכם. תגובת המרכז המלאה מצורפת  כנספח א׳ לדו״ח זה. |  |  |  |
|  |  |  | תגובת המרכז: המרכז עושה שימוש | מומלץ להטמיע במסגרת | לא נמצא דוח גיול |  |
|  |  |  | בריכוז נתוני החייבים המופק מתוך | מעקב הגבייה החודשי | חובות המעיד על |  |
|  |  |  | מערכת החשבשבת לצורך מעקב אחר | הפקת טבלת גיול חייבים | סטאטוס החייבים |  |
|  |  | החלטת הוועדה: | החייבים. עם זאת, לאור המלצת | אשר יועבר למנהלת | והגביה |  |
| 30.6.2017 | מרכז רבין | ייבדק במסגרת מעקב אחר תיקון ליקויים | הביקורת, אחראית הגביה תעביר למנהלת | הכספים על מנת לאפשר |  | .18 |
|  |  |  | הכספים אחת לחודש דוח גיול חובות. | העברת תמונת מצב ברורה |  |  |
|  |  |  | ואת בנוסף לעדכונים שוטפים לגבי | על סטאטוס החייבים |  |  |
|  |  |  | לקוחות שאינם עומדים בתנאי התשלום | והגביה. |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריך  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הבמזורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  |  |  | שנקבעו מולם, כפי שנעשה ג□ כיום. |  |  |  |
|  |  | ראה המלצה 10 | תגובת המרכז: התוכנה "תחזוקנית" אינה | מומלץ לנהל את רכש  המרכז על גבי מערכת  ממוחשבת בעלת ממשקים  עם מערכת החשבשבת  ולהימנע משימוש בטפסים  ידניים | הזמנות הרכש מופקות  על ידי מנהל התפעול על  גבי גיליון אלקטרוני. | .19 |
| מתממשקת ישירות למערכת הנהלת  החשבונות. |
| 30.6.2017 | מרכז רבין | החלטת הוועדה:  יבדק במסגרת מעקב אחר תיקון ליקויי□ | תגובת המרכז: המרכז יבחן את | מומלץ לנהל קופה קטנה  בשיטת דמי מחזור  המאפשרת מעקב מלא אחר  מצב המזומנים בקופה. | הקופה הקטנה במרכז  איננה מנוהלת בשיטת  דמי מחזור. | .20 |
| האפשרות לנהל את הקופה הקטנה  בשיטת דמי מחזור. |
| שוטף | מרכז רבין | החלטת הוועדה: | תגובת המרכז: משיכת המזומנים מקופת  המוזיאון נעשית על ידי רכז הביטחון. באופן זה בהליך משיכת המזומנים קיימת  הפרדת תפקידים מלאה ובקרה מלאה,  מגובה במסמכים מתאימים. משיכת | יש להפריד בין כספי קופת ההכנסות לכספי הקופה  הקטנה. | חידוש כספי הקופה  הקטנה נעשה באמצעות  משיכת מזומן  ממזומנים שהתקבלו  בקופת מוזיאון המרכז. | .21 |
| לצורך ניהול חשבונות תקין, על המרכז להפקיד את כספי קופת המוזיאון ורק לאחר מכן למשוך מזומנים לטובת ניהול קופה קטנה. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריך  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביהורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  |  |  | כספים מקופת המוזיאון חוסכת משאבים  כספיים וכוח אדם שכן היא מייתרת  את הצורך לשלוח עובד מחוץ במיוחד  לצורך משיכת מזומן. בעבר, התנסה המרכז בשליחת עובד לבנק באופן שוטף  לצורך משיכת כספי פריטה אך הבנק סרב  לפריטת כסף בסכומים קטנים על בסיס  קבוע. לאור האמור, המרכז סובר כי  השיטה הנהוגה כיום במרכז נעשית באופן  מבוקר. |  |  |  |
|  |  | הביקורת מציינת כי כלל הפעילות הכספית של  המרכז משתקפת בבנקים ולכן יש חשיבות גדולה לביצוע התאמות בנקים בתדירות שתאפשר להיות  מעודכנים ככל האפשר.  המרכז מציין כי כח האדם במרכז כרגע לא מאפשר ביצוע התאמת בנקים בתדירות גבוהה יותר. אי לכך, המרכז אינו מקבל את המלצת הביקורת לנושא זה. | תגובת המרכז: בהיקפי הפעילות במרכז  אין מקום לביצוע התאמות בנק בתדירות  גבוהה יותר מהנעשה היום, בין היתר,  משיקולי עלות תועלת. לצורך מעקב  ובקרה נערכים מידי שבוע דוחות תזרים  מזומנים. כמו כן, צפייה בחשבונות הבנק  נעשית מידי יום. | מומלץ לבצע התאמות  בנקים בתדירות גבוה יותר. | התאמת בנקים  מתבצעת אחת לחודש  בלבד באמצעות ממשק  במערכת החשבשבת  אשר קולט את תנועות  הבנק | .22 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריך  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
| 30.6.2017 | מרכז רבין | החלטת הוועדה: | תגובת המרכז: תיקי העובד האישיים  נשמרים בארון נעול במשרד הנעול של  מנהלת כוח האדם במרכז. ההסכמים לא  נסרקו מטעמי אבטחת מידע. | מומלץ לשמור תיעוד לתיקי העסקה של העובדים באופן  ממוחשב. | תיקי עובדי המרכז  נשמרים בעותק קשיח  בלבד בארון נעול ואינם  מגובים במערכת  המרכז. | .23 |
| יש לארכב את תיקי העובדים באופן ממוחשב וליצור  את הרשאות הגישה הרלוונטיות. |
| 30.6.2017 | מרכז רבין | החלטת הוועדה: | תגובת המרכז: במידה וההפרדה בין | מומלץ להפריד בין הגורם  המגדיר עובד חדש במערכת  לגורם המזין את פרטי חשבון הבנק של העובד. | אין הפרדה בין הגורם  המגדיר עובד חדש לבין  הגורם המזין. | .24 |
| הגורם המגדיר עובד חדש במערכת לגורם  המזין את פרטי חשבון הבנק של העובד  נדרשת מתוך חשש כי חשבון הבנק יוזן  באופן שגוי הרי שיש להניח שהבנק  והעובד יתריעו על כך מידית. יחד עם ואת, הנוהל יעודכן ועותק מטופס 101  שהעובד ממלא יועבר למנהלת הכספים  שתבצע בקרה על הזנת נתוני חשבון הבנק  של העובד. תגובת המרכז המלאה מצורפת  כנספח א׳ לדוח זה. |
| יבדק במסגרת מעקב אחר תיקון ליקויים |



אגף הביקורת הפנימית

אגף הכספים

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | תאריך  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  | - | - | החלטת הוועדה:  המשרד מקבל את התייחסות המרכז | תגובת המרכז: המרכז רכש לאחרונה  מערכת נוכחות חדשה מחברת "סמאל"  אשר תסונכרן עם מערכת השכר במרכז. | מומלץ לבחון אפשרות לקיום ממשק בין מערכת  הנוכחות לתוכנת השכר  ולהימנע מהקלדות ידניות. | לא קיים ממשק בין  תוכנת השכר למערכת  הנוכחות | .25 |
|  |  |  | לדברי הלשכה המשפטית במשרד, הודעת התכ״ס  מספר 7.1.0.3 שהובאה בדו״ח הינה הודעה בעייתית  ביותר המקשרת בין דברים שונים ללא צורך וקשר.  בשנת 2008 ניתנה חוות דעת המשרד בנושא ההודעה  בהתאם לדרישת משרד האוצר. חוות הדעת של  המשרד התקבלה על ידי משרד האוצר. במהות הדברים חשוב להבין שמרכז רביו אינו ספק רגיל וההתייחסות אליו שונה. אין צורך בהסכם על מנת  לאפשר העברת כספים למרכז. במשרד הוחלט על  תהליך של כתיבת הסכם. עקב שינויים בחקיקה הוחלט להמתין עם כתיבת ההסכם עד להשלמת החקיקה (תזכיר יצא ביול 2011). כיום מאחר | תגובת הלשכה המשפטית: תגובה לענייו  ההסכם מצורפת כנספח ב׳ לדוח ביקורת  זה.  תגובת מחלקת התחייבויות ופיקוח  תקציבי: בתאריך 20.07.2016 יצא  פרוטוקול המתעד את הפגישה  שהתקיימה  ביום 29.05.2016 , על פי פרוטוקול זה  המחלקה המשפטית מבקשת שיערך  הסכם בין המשרד לגופים הסטטוטוריים. כמו כן, לצורך עריכת הסכמים, המחלקה  המשפטית מבקשת מהחשבות ומהיחידה | מומלץ לעגן הסכם בין  המרכז לבין משרד ראש  הממשלה. | לא קיים הסכם בין  משרד ראש הממשלה  למרכז הקובע את  חובות הצדדים בגין  ההתקשרות כנקבע  בהודעת חשכ״ל מיום  25 בדצמבר 2007 . | .26 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריך  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  |  | והמשרד נוכח שהחקיקה לא מתקדמת, הלשכה  המשפטית מתקדמת עם עריכת ההסכם בין המשרד  למרכז.  בהתייחס לתגובת מחלקת התחייבויות להמלצה,  מבקשת הלשכה המשפטית להעביר תיקון לסיכום הדיון מיום 20.7.16 בנושא "פיקוח ובקרה על גופים  טטטוטוריים" כך שיחליף את עמדת הלשכה  המשפטית המופיעה שם בעמדתה העדכנית  כדלהלן:  "ראשית, הואיל והליך חקיקת חוק התאגידים  הציבוריים הוקפא, ונמסר לנו ממשרד המשפטים  שאין כוונה כעת לקדם את תזכיר החוק, יש מקום  בשלב זה לגבש נוסח של הסכם גנרי שיסדיר את  מערכת היחסים בין המשרד לבין התאגידים  הסטטוטוריים. ברי, כי בסיס ההסכם ואף רובו, יהיה | המקצועית להעביר בהקדם בקשה  מסודרת שתכלול את מפרט השירותים  ואת כל ההיבטים של ההתקשרות  שדורשים הסדרה. בתאריך 7.08.2016  הועבר התייחסותנו לדרישות הלשכה  המשפטית.  מאז לא ידוע לנו על התקדמות.  תגובת המרכז: כאמור לעיל, המרכז  משתף פעולה ומבצע באופן מלא וסדור את כל הדרישות המתקבלות ממשרד ראש  הממשלה, על יחידותיו השונות. ככל  שיוחלט על ידי משרד ראש הממשלה על  עיגונו של הסכם בין המשרד לבין המרכז,  אשר יוחל על כלל התאגידים  הסטטוטוריים, המרכז ישתף כמובן  פעולה באופן מלא. |  |  |  |



משרד ראש הממשלה

אגף הכספים

אגף הביקורת הפנימית

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריך  לביצוע | אחריות  לביצוע | החלטת וועדת הביקורת | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר  המלצה |
|  |  | זהה לכל התאגידים הסטטוטוריים, והשונות שבין  התאגידים תבוא לידי ביטוי בכל הסכם והסכם.  הואיל ומדובר במהלך רוחבי של משרדי הממשלה, המשרד יפעל בענין זה בתיאום עם משרד המשפטים.  שנית, לצורך הכנת ההסכם הגנרי אין כל צורך בהעברת מפרט שירותים, שכן הסכם זה בא להסדיר מערכת יחסים שבין המשרד לבין תאגידים  סטטוטוריים ביחס לפעילותם השוטפת שלשמה  הוקמו התאגידים ולא מדובר בהזמנת עבודה או  שירות, כמשמען בסעיף 2 לחוק חובת מכרזים, התשנ״ב-1992. ראו לעניו זה בהרחבה תגובתנו  המובאת בנספח ב׳ בעמי 39 לדו״ח".  החלטת הוועדה: |  |  |  |  |
| 1. יש לקדם את נושא ההסכם של המשרד  למול המרכז. להערכת הלשכה המשפטית  גיבוש טיוטת הסכם תארך כ-3 חודשים. עם  ואת, הדבר תלוי גם בקבלת התייחסות |



משרד ראש הממשלה

אגף הכספים

אגף הביקורת הפנימית

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תאריך | אחריות | החלטת וועדת הביקורוז | התייחסות המבוקר | המלצת המבקר | הממצא | מספר |
| לביצוע | לביצוע |  |  | המלצה |
|  |  | משרד המשפטים. |  |  |  |  |
|  |  | 2. במקביל לאמור בסעיף 1 ועד לחתימת |  |  |  |  |
| 30.6.2017 | לשכה | הסכם כאמור, יש לעדכן ולהפיץ את הנוהל |  |  |  |  |
|  | משפטית | המשרדי בהתנהלות המשרד מול רשויות |  |  |  |  |
|  |  | סטטוטוריות לכל התאגידים הסטטוטוריים |  |  |  |  |
|  | אגף | אותם מתקצב המשרד על פי חוק. |  |  |  |  |
| מיידי | תקציבי□ |  |  |  |  |  |
|  | ופרוייקטים |  |  |  |  |  |

1800

**קם0־ז€ §ח11:1ז51חג0**

זיז האסם

15 בנובמבר 2016

הנדון: **דוח בילזורת מרכז יצח17 יבין לחלזר ישראל**

1. כללי

בהתאם לבקשתכם ערכנו במהלך החודשים יוני ועד ספטמבר 2016 ביקורת במשרד ראש הממשלה (להלן: ״המשרד״) בנושא שבנדון ב״מרכז יצחק רבין לחקר ישראל״(להלן: "המרכז").

הביקורת בוצעה בפן המנהלי ובפן התפעולי של המרכז. עיקרי תגובת המרכז מובאים להלן בגוף הדוח. תגובה מלאה של המרכז מצורפת כנספח לדוח זה. תגובות מבוקרים נוספים מובאים אף הם בגוף הדוח.

1. **מטרת הבילזורת**

מטרת הביקורת הינה בחינת עמידה בחוק ובהוראות, בחינת המערך התפעולי של המרכז לרבות, המבנה הארגוני של המרכז, קיום נהלי המרכז ומידת יישומם, מערך ההרשאות למערכות הממוחשבות, ניהול תקציב מול ביצוע, הכנסות והוצאות, ניהול מערך הכספים וקופות קטנות, ניהול משאבי אנוש, מנגנון ההתקשרות עם משרד ראש הממשלה לרבות פיקוח ותקצוב ועוד.

לצד המלצותינו מובא הדירוג המייצג את חשיבות יישומן. הדירוג ניתן בהתייחס לממצא אליו מתייחסת ההמלצה על פי ההבחנה כדלקמן:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| דירוג | חשיבות | הסבר |
|  | גבוהה | כאשר הממצא מלמד על ליקוי מהותי בבקרה / היעדר בקרה מהותית, העלול  לחשוף את הארגון באופן ניכר לסיכונים או לכשלים, כגון: הפסד, תרמית, פגיעה במוניטין, אי התאמות/היעדר ציות או כשלים אחרים העלולים להביא לפגיעה  בפעילות הארגון ו/או בהשגת יעדיו. |
| 8 | בינונית | כאשר הממצא מלמד על ליקוי מהותי בבקרה / היעדר בקרה שנמצאו במעגל  פעילות / תהליך עבודה או על ליקוי שאינו מהותי ואשר עלול להביא לפגיעה  בפעילות הארגון או בהשגת יעדיו. |
| € | נמוכה | כאשר הממצא נושא בהשפעה לא מהותית על מעגל פעילות / תהליך עבודה,  אולם יישום ההמלצה יכול להביא לשיפור התרומה של בקרות קיימות או  להגברת יעילותן. |

1. **הילזף הבילזורת**

הביקורת קיימה שיחות עם בעלי תפקידים שונים במרכז, לרבות עם מנהלת הכספים, יועצת משפטית, מנהלת מחלקת החינוך, מנהל התפעול, מנהלת משאבי אנוש ואירועים, מנהלת חשבונות ראשית, ראש מדור גביה, מנהלת מרכז ההזמנות, סגן מנהלת מחלקת התקשרויות ופיקוח תקציבי במשרד ראש הממשלה ועוד.

הביקורת עיינה במסמכים רלוונטיים שונים מהשנים 2014-2016, כגון: נהלים, תקציב המרכז, דוחות רכש, פרוטוקולי ישיבות הנהלה, דוחות קופה קטנה ועוד. כמו כן, הביקורת ביצעה בדיקות מדגמיות שונות במרכז.

בנוסף עיינה הביקורת בסקר סיכונים אשר בוצע על ידי המבקרת הפנימית של המרכז בשנת 2014.

הביקורת מודה לכולם על שיתוף הפעולה.

1. **ממצאים**

4.1. **כללי**

מרכז יצחק רביו לחקר ישראל המו תאגיד סטטוטורי שהוקם מכוח חוק המרכז להנצחת זכרו של יצחק רבין, תשנ״ז- 1997 (להלן: "החוק").

סעיפי החוק מפרטים את מטרות המרכז ואת דרכי פעולתו, כלהלן:

"המרכז יקים אתר הנצחה שיכלול תערוכה מתמדת של מוצגים המעלה את זכר חייו ומותו של יצחק רבין ובכלל זה מוזיאון שבו יוצגו אירועים מרכזיים בתולדות המדינה והמרכז בישראל לצד סיפורו של יצחק רבין״. (סעיף 22 לחוק). "אתר ההנצחה יהיה פתוח לציבור ויתקיימו בו, באופן סדיר, פעילויות הנצחה,

פעילויות מוזיאליות ופעולות חינוך והסברה הקשורות בפעלו ובמורשתו של יצחק רביף׳(סעיף 23 לחוק).

לצורך פעילות המרכז נחנך בחודש ינואר 2010 המוזיאון הישראלי(להלן: "המוזיאון") אשר מציג את סיפורה של המדינה והמרכז הישראלי החל מימי המנדט הבריטי בארץ ישראל ועד לרצח ראש הממשלה.

התצוגה בנויה באמצעים טכנולוגיים חדשניים ונעשה באמצעות סיורים שונים.

בנוסף, במרכז פועל ארכיון אשר מתעד את פועלו הממלכתי והביטחוני של יצחק רבין. הארכיון אוצר חומר אישי של יצחק רבין וחומרים מגוונים אחרים הכוללים, בין היתר, תצלומים, סרטים, כרזות,

מסמכים, ראיונות ועוד.

כמו כן, מתקיימים במרכז ימי עיון המשלבים סדנאות תוכן ועיבוד יחד עם סיורים במוזיאון במטרה לפנות לקהל יעד מגוון לרבות תלמידים, סטודנטים, אנשי חינוך, חיילים, אנשי כוחות הביטחון, משלחות מחו״ל ועוד.

סעיף 38 לחוק מציין כי הקמת המרכז תמומן מכספי תרומות בעוד שפעילות המרכז תמומן מתקציב המדינה כפי שדרוש להוצאות קיומו, החזקתו, פיתוחו וניהול מכלול פעילותיו. בנוסף, פעילות המרכז תמומן מתרומות ומהכנסות שיהיו למרכז.

המרכז הינו גוף מבוקר כמשמעותו בסעיף 9 (2) לחוק מבקר המדינה, תשי״ח - 1958. כמו כן, הממונה על המרכז בהתאם לחוק הינו ראש הממשלה (להלן: "השר הממונה" או "השר") והמרכז מתוקצב ומפוקח

על ידי משרד ראש הממשלה. מעצם היות המרכז גוף סטטוטורי המתוקצב מכוח חוק מחויב המשרד לתקצובו לטובת התנהלות שוטפת ללא צורך בעמידה בקריטריונים.

לצד פעילות המרכז פועלת העמותה למען הקמת מרכז יצחק רבין לחקר ישראל (להלן: "העמותה") אשר נכון למועד הביקורת עוסקת בעיקר בקידום מטרות המרכז וגיוס תרומות.

4.2. **חוק המרכז להנצחת זכרו של יצחק רביו, תשנ״ז 1997**

החוק מתייחס למספר נושאים כלהלן:

* הגדרת האורגנים במרכז לרבות הרכבם, אופן מינויים, תפקידם ועוד.
* הקמת אתר ההנצחה ופעילותיו
* וועדות שונות
* מכון למחקר
* ארכיון

בדקנו את עמידת מרכז יצחק רבין לחקר ישראל בהוראות החוק כאמור לעיל. המועצה

סעיף 5 לחוק קובע כי למרכז תהיה מועצה בת 29 חברים שימנה השר - ואלה חבריה:

|  |  |
| --- | --- |
| נציג מטעם/על פי | כמות |
| המלצת ראש הממשלה | 3 |
| המלצת שר הבטחון מבין העובדים הבכירים במערכת הבטחון | 1 |
| המלצת שר החינוך, התרבות והספורט מבין העובדים הבכירים במערכת החינוך | 3 |
| הגנז | 1 |
| אנשי סגל אקדמי במוסדות מוכרים בארץ, מתחום מדעי הרוח, החברה או המשפטים | 5 |
| הרשות המקומית שהמרכז פועל בתחומה כשאחד מהם הוא ראש הראשות המקומית | 2 |
| העמותה למען מרכז יצחק רבין לחקר ישראל | 5 |
| המועצה לאתרי הנצחה לפי חוק גנים לאומיים, שמורות טבע אתרים לאומיים ואתרי הנצחה, תשנ״ב-1992 | 1 |
| המועצה לעניין הנצחת זכרם של מי שנשאו את משרת נשיא המדינה או ראש הממשלה לפי חוק הנצחת זכרם של נשיאי ישראל וראשי ממשלותיה, תשמ״ו־1986 | 1 |
| נציגי ציבור | 7 |
| סה״כ | 29 |

להלן מצבת חברי מועצת מרכז רבין נכון למועד הביקורת כפי שנמסרו לנו על ידי המרכז:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| מס״ד | שם | משפחה | נציג | תאריך מינוי | סיום כהונה |
| 1 |  |  | רוה״מ | 23.04.2014 | 23.04.2017 |
| 2 | (0 | ■■ | רוה׳יט | 22.06.2014 | 22.06.2017 |
| 3 | 0 |  | רוה׳ימ | 08.04.2014 | 08.04.2014 |
| 4 | 01 |  | שר הביטחון | 22.06.2014 | 22.06.2017 |
| 5 | 0 | ■1 | שר החינוך | 18.05.2014 | 18.05.2017 |
| 6 | 0 |  | שר החינוך | 22.06.2014 | 22.06.2017 |
| 7 | 01 | ■■1 | שר החינוך | 29.10.2014 | 29.10.2017 |
| 8 | 00 |  | גנז | 25.05.2015 | 25.05.2018 |
| 9 | 000| | • | אקדמיה | 26.05.2015 | 25.05.2018 |
| 10 | 00 |  | אקדמיה | 23.04.2014 | 23.04.2017 |
| 11 | 00 | ■■1 | אקדמיה | 08.04.2014 | 08.04.2017 |
| 12 | 0 |  | רשות מקומית | 08.04.2014 | 08.04.2017 |
| 13 | 0 | (■■1 | העמותה | 18.05.2014 | 18.05.2017 |
| 14 | 0) |  | העמותה | 01.09.2014 | 01.09.2017 |
| 15 | 0 | 0■■ | העמותה | 27.11.2013 | 27.11.2016 |
| 16 | 0 |  | ציבור | 05.02.2014 | 05.20.2017 |
| 17 | 0 |  | ציבור | 23.04.2014 | 23.04.2017 |
| 18 | 0 | ■1 | ציבור | 08.04.2014 | 08.04.2017 |
| 19 | • |  | ציבור | 30.06.2014 | 30.06.2017 |
| 20 | 01 | 0■ | ציבור | 08.04.2014 | 08.04.2017 |

עוד עולה מהנתונים לעיל כי הרכב המועצה הינו חסר בתשעה חברי ועדה בהרכב הבא:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| נציג | נדרש | קיים | פער |
| אנשי סגל אקדמי במוסדות מוכרים בארץ, מתחום מדעי הרוח, החברה או המשפטים | 5 | 3 | 2 |
| הרשות המקומית שהמרכז פועל בתחומה כשאחד מהם הוא ראש הראשות המקומית | 2 | 1 | 1 |
| העמותה למען מרכז יצחק רביו לחקר ישראל | 5 | 3 | 2 |
| נציגי ציבור | 7 | 5 | 2 |
| המועצה לאתרי הנצחה לפי חוק גנים לאומיים, שמורות טבע אתרים לאומיים ואתרי הנצחה, תשנ״ב-1992 | 1 | - | 1 |
| המועצה לעניין הנצחת זכרם של מי שנשאו את משרת נשיא המדינה או ראש הממשלה לפי חוק הנצחת זכרם של נשיאי ישראל וראשי ממשלותיה, תשמ״ו-1986 | 1 | - | 1 |
| סה״כ | | | 9 |

המלצה: 1. יש להשלים את מינוי חברי המועצה כך שיעלה בקנה אחד עם הוראות החוק.

תגובת המרכז: המרכז עושה כל השנים מאמצים אדירים לקידום נושא מינויים של חברי מוסדותיו המנהלים תוך הפניית תשומת ליבם של הגורמים האמונים על הנושא במשרד ראש הממשלה ובוועדה לבדיקת מינויים לפי חוק החברות הממשלתיות וזאת למרות שהאחריות החוקית לנושא המינויים חלה על משרד ראש הממשלה. למצער, מניסיוננו המצטבר עולה כי הליך מינויים של חברי מוסדות המרכז קשה, מסורבל ואורך זמן רב מאש. ישנם גופים שייצוגם במועצה נדרש בהתאם לחוק אך מעולם לא מונו כחברי מועצה־דוגמת ראש הרשות המקומית אשר לא היה מעוניין לקחת חלק בהליכי המינוי. כמו כן, חידושם של המינויים לא נעשה לרוב, כפי שצריך היה להיעשות, ביוזמת משרד ראש הממשלה כי אם רק לאחר הפעלת לחצים מצד המרכז. תגובת המרכז המלאה מצורפת כנספח א׳ לדוח זה.

בבדיקת כתבי המינוי כפי שהועברו לנו מצאנו כי כתבי המינוי חתומים על ידי השר האחראי ומפורט בהם תוקף המינוי ותאריך אישורו.

כמו כן, סעיף 6 לחוק מציין כי המועצה תמנה מבין חבריה, באישור השר, את היושב ראש ואת ממלא מקומו.

בבדיקת הביקורת מצאנו כי, יו״ר הועדה הינה^^^^^^^^^אשר מונתה על ידי המועצה ביום 12 ביולי 2015. עם זאת, הביקורת לא מצאה את אישורו של השר הממונה למינוי היו״ר כאמור.

בנוסף, סעיף 60א לחוק החברות הממשלתיות המחיל חלק מהוראות חוק החברות הממשלתיות על תאגידים סטטוטוריים, קובע שמינוי חברי מועצה בתאגידים ציבוריים הנדרש להיעשות על ידי השרים, יבוצע לאחר התייעצות עם הועדה לבדיקת מינויים. הועדה בוחנת את התאמת המועמד להיות חבר מועצה על פי תנאי כשירות רלוונטיים, לרבות: השכלה, ניסיון, ניגוד עניינים ועוד.

לביקורת נמסר כי מסמכים בדבר אישור המינוי לוועדת המינויים לפי חוק החברות הממשלתיות נשלחו למשרד ראש הממשלה מיד עם אישור פרוטוקול המועצה כאמור אך טרם התקבל אישור וכתב מינוי למינויה של 0^|||0||g$^ מידי משרד ראש הממשלה.

כתוצאה מהמצב המתואר לעיל המועצה ממנה את 0^|||0||$ כיו״ר המועצה בכל ישיבה מחדש.

**המלצה**:

ל יש למנות למועצה יושב ראש בהתאם לדרישות החוק לרבות אישור השר הממונה.

מגובת הלשכה המשפטית: מינוי0|0^|||0||0ליי''ר המועצה ־ מבדיקתנו עולה כי בהתאם להוראת סעיף 60א לחוק החברות הממשלתיות, התשל״ה-1975, המוזכר בדוח הביקורת, ביום 21.7.16 הועבר שאלון מועמד בצירוף חוות דעת של הלשכה המשפטית, לוועדה לבדיקת מינויים ברשות החברות הממשלתיות. רק לאחר קבלת חוות דעת הוועדה, ניתן יהיה להעביר את המינוי לאישור סופי של ראש הממשלה.

תגובת המרכז: לפני למעלה משנה, ביום 12.7.2015, מונתהבידי המועצה, ליו״ר המועצה, וזאת בהתאם לחוק המרכז. ברם, למרות שחלפה למעלה משנה מאז המינוי האמור, ולמרות שחלפו למעלה משמונה חודשים מאז נשלחו טפסי המינוי לוועדת המינויים לפי חוק החברות הממשלתיות ־ כנדרש על פי חוק, מינויה שי^^ן^כיו״ר מועצת המרכז טרם אושר על ידי ראש הממשלה. תגובת המרכז המלאה מצורפת כנספח א׳ לדוח זה.

סעיף 15 לחוק מגדיר את תקופת כהונתו של חבר מועצה לתקופה של שלוש שנים עם אפשרות לשוב ולמנותו מחדש לתקופות נוספות.

סעיף 7 לחוק מגדיר את תפקידי המועצה כדלקמן:

1. לקבוע את מדיניותו הכללית של המרכז.
2. לקבל דוחות על פעילות המרכז מהוועד המנהל.
3. לאשר את תקציב המרכז.

בהתאם לסעיף 8 לחוק, על המועצה להתכנס לפחות פעם אחת בשנה.

בבדיקת הביקורת את פרוטוקולי המועצה במהלך שנת 2015 עולה כי המועצה התכנסה פעמיים כמפורט בטבלה מטה:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| תאריך | יו״ר המועצה | נוכחות חברי  המועצה | נושאים שנדונו |
| 12/07/2015 | — | 14/20 | * מינוי יושב ראש * פעילות המרכז 2014 * סקירה תקציב/ביצוע 2014 * אישור דוכ״ס מבוקרים 2014 * הצגה ואישור תכנית עבודה 2015 * הצגה ואישור תקציב 2015 |
| 23/12/2015 | — | 12/20 | * עדכון פעילות יום השנה ה-20 לרצח ראש הממשלה יצחק רבין * דיון ואישור מודל שכר חדש * סקירת דוח ביצוע תקציב לחודש אוקטובר 2015 * דיון אישור שינויים בתקציב המרכז |

הוועד המנהל

סעיף 9 לחוק קובע כי השר ימנה מבין חברי המועצה ועד מנהל של תשעה חברים באופן הבא:

|  |  |
| --- | --- |
| נציג מטעם/על פי | כמות |
| המלצת ראש הממשלה | 1 |
| המלצת שר החינוך, התרבות והספורט | 1 |

|  |  |
| --- | --- |
| הגנז | 1 |
| אנשי סגל אקדמי | 2 |
| הרשות המקומית | 1 |
| העמותה למען מרכז יצחק רביו לחקר ישראל | 2 |
| נציגי ציבור | 1 |
| סה״כ | 9 |

בבדיקת הביקורת את כתב המינוי שניתן על ידי השר הממונה מיום 31 במאי 2015 מצאנו כי הרכב הוועדה עולה בקנה אחד עם דרישות החוק כאמור לעיל.

עוד קובע סעיף 9 לחוק כי הוועד המנהל ימנה מבין חבריו, באישור השר, את היושב ראש ואת ממלא מקומו.

בבדיקת הביקורת את פרוטוקול הועדה מיום 12 ביולי 2015 מצאנו כי יו״ר הוועד המנהל הינו| 0^^אשר מונה בתחילת התכנסות הוועד כאמור בפה אחד על ידי חברי הועדה. עם זאת, הביקורת לא מצאה את אישורו של השר הממונה למינוי היו״ר כאמור.

לביקורת נמסר כי מסמכים בדבר אישור המינוי לוועדת המינויים לפי חוק החברות הממשלתיות נשלחו למשרד ראש הממשלה מיד עם אישור פרוטוקול הוועדה כאמור אך טרם התקבל אישור וכתב מינוי למינויו של0||^||)מידי משרד ראש הממשלה.

כתוצאה מהמצב המתואר לעיל, הוועד המנהל נדרש למנות יו״ר וועדה בכל ישיבה מחדש.

**המלצה**:

ג יש למנות יושב ראש לוועד המנהל בהתאם לדרישות החוק לרבות אישור השר הממונה.

תגובת הלשכה המשפטית: מינוי ליו״ר הוועד המנהל - מבדיקתנו עולה כי בהתאם

להוראת סעיף 60א לחוק החברות הממשלתיות, תשל״ה-1975, המוזכר בדוח הביקורת, ביום 21.7.16 הועבר שאלון מועמד בצירוף חוות דעת של הלשכה המשפטית, לוועדה לבדיקת מינויים ברשות החברות הממשלתיות. רק לאחר קבלת חוות דעת הוועדה, ניתן יהיה להעביר את המינוי לאישור סופי של ראש הממשלה.

תגובת המרכז: ביום 12.07.2015 מונהעל ידי חברי הועד המנהל, לכהן כיו״ר הועד המנהל, בהתאם לסעיף 9(ב) לחוק. למרות שחלפה למעלה משנה מאז המינוי האמור, ולמרות שחלפו למעלה משמונה חודשים מאז נשלחו טפסי המינוי, מיניו ש<^^|^^כיו״ר הועד המנהל של המרכז טרם אושר על ידי ראש הממשלה. תגובת המרכז המלאה מצורפת כנספח א׳ לדוח זה.

סעיף 10 לחוק מגדיר את תפקידי הוועד המנהל כדלקמן:

1. להתוות את קווי הפעולה של המרכז.
2. לאשר את תקציב המרכז שהוכן על ידי ראש המרכז ולהביאו לאישור המועצה.
3. לפקח על ביצוע קווי הפעולה של המרכז ועל תכניותיו.
4. לדון בדינים וחשבונות שהמבקר הפנימי של המכרז יגיש לו ולקבוע מסקנות.

בבדיקת הביקורת את פרוטוקולי הוועד המנהל במהלך שנת 2015 עלו הבאים:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| תאריך | יו״ר הועד המנהל | נוכחות | נושאים שנדונו |
| 12/07/2015 | — | 6/9 | * מינוי יושב ראש * אישור פרוטוקול ישיבת הועד המנהל 2013 * אישור סיכום שנת 2013 ותכנית עבודה 2014 * דוח פעילות המרכז לשנת 2014 * סקירת דוח ביצוע תקציב לשנת 2014 * אישור דוכ״ס מבוקרים 2014 * הצגה ואישור תכנית עבודה 2015 * הצגה ואישור תקציב 2015 * אישור תכנית ביקורת פנים רב שנתית 2015-2017 * מינוי ועדת משנה לצורך ואישור מודל שכר חדש * קבלת עדכונים בנוגע לאגודת הידידים בארה״ב |
| 23/12/2015 | — | 5/9 | * אישור פרוטוקול ישיבת הועד המנהל הקודמת * סקירת דוח ביצוע תקציב לחודש אוקטובר 2015 * דיון אישור שינויים בתקציב המרכז לשנת 2015 |

בהתאם לסעיף 13 לחוק, חברי המועצה וחברי הוועד המנהל לא יקבלו מהמרכז שכר בעד שירותיהם, אך חברי הוועד המנהל יהיו זכאים לגמול עבור השתתפותם בישיבות הוועד המנהל וכן, להחזר הוצאות שהוציאו במילוי תפקידם בשיעורים שיקבע השר, באישור שר האוצר.

בבדיקת הביקורת לא מצאנו תשלומים כאמור. כמו כן, נמסר לנו כי חברי המועצה והוועד המנהל לא מקבלים תמורה עבור השתתפותם ו/או החזר הוצאות בגין מילוי תפקידים.

ראש המרכז

סעיף 18 לחוק קובע כי המועצה באישור השר, תמנה את ראש המרכז.

עוד קובע החוק כי ראש המרכז ימונה לתקופה של שלוש שנים וניתן לשוב ולמנותו מחדש, באישור השר, לתקופות נוספות. במועד עריכת הביקורת משמשת הגכי§|^|||^כראש המרכז החל משנת 2004. אחת לשלוש שנים מוארכת כהונתה כנדרש על פי חוק.

סעיף 19 לחוק מגדיר את תפקידי ראש המרכז כלהלן:

1. ניהול המרכז - האתר המכון והארכיון.
2. יישום החלטות הוועד המנהל.