

תקנות מבקר המדינה (מתכונת לדיווח על תיקון ליקויים), התשע"ו-2016

בתוקף סמכותי לפי סעיף 21ב(ד) לחוק מבקר המדינה, התשי"ח-1958 [נוסח משולב] (להלן: החוק), ובאישור הוועדה לענייני ביקורת המדינה של הכנסת, אני קובע תקנות אלה:

1. הגדרות

"גוף מבוקר" - כמשמעותו בסעיף 9 לחוק;
 "הוועדה" - הוועדה לענייני ביקורת המדינה של הכנסת;
 "המועד הקובע" - כהגדרתו בסעיף 28(א)(1) לחוק;
 "ועדת המשנה" - ועדת משנה של הוועדה, כמשמעותה בסעיף 17 לחוק;
 "ליקויים והמלצות" - ממצאי הביקורת, הליקויים שהועלו בביקורת, לרבות פגיעות בחוק, בטוהר המידות, בניהול התקין, או בעקרונות החיסכון והיעילות, והמלצות מבקר המדינה לתיקונם;
 "ראש הגוף המבוקר", "ראש צוות לתיקון ליקויים" ו"צוות לתיקון ליקויים" - כמשמעותם בסעיף 21א לחוק.

2. הליקויים וההמלצות המרכזיים

(א) מבקר המדינה יקבע את הליקויים המרכזיים וההמלצות המרכזיות המפורטים בכל דין וחשבון או חוות דעת שהכין (להלן - הליקויים וההמלצות המרכזיים).

(ב) לא יאוחר מהמועד הקובע ישלח מבקר המדינה לראש הגוף המבוקר העתק של הדין וחשבון או של חוות הדעת, בצירוף מסמך המפרט את הליקויים וההמלצות המרכזיים; אם מדובר בגופים המבוקרים לפי סעיפים 9(1) או (2) לחוק, ישלח מבקר המדינה גם לראש הממשלה העתק של המסמך המפרט את הליקויים וההמלצות המרכזיים כאמור.

3. מתכונת הדיווח למבקר המדינה

(א) ראש הגוף המבוקר ידווח בכתב למבקר המדינה, עם העתק לוועדה, על החלטות הצוות לתיקון ליקויים בדבר הדרכים לתיקון הליקויים המרכזיים ויישום ההמלצות המרכזיות, מועדי התיקון והיישום ובדבר הגורם בגוף המבוקר האחראי לתיקון או ליישום. הדיווח יתבצע במועדים הקבועים בסעיף 21ב(א) לחוק.

(ב) הדיווח על תיקון הליקויים המרכזיים ויישום ההמלצות המרכזיות יוכן על פי המתכונת המפורטת בתוספת הראשונה ויכלול פירוט לגבי כל ליקוי והמלצה בנפרד; ראש הגוף המבוקר רשאי לצרף לדיווח מסמכים לאימות הנתונים שנכללו בו.

(ג) ראש הגוף המבוקר ידווח למבקר המדינה, בכתב, עם העתק לוועדה, על החלטות הצוות לתיקון הליקויים בנוגע לליקויים המלצות שלא הוגדרו כמרכזיים; הדיווח יתבצע במועדים הקבועים בסעיף 21ב(א) לחוק; ראש הגוף המבוקר רשאי לצרף לדיווח האמור מסמכים לאימות החלטות הצוות לתיקון ליקויים.

(ד) דיווחים לפי תקנה זו יומצאו למבקר המדינה באחד או יותר מהאמצעים המפורטים להלן, על פי קביעת המבקר: בדואר, בדואר האלקטרוני או באמצעים מקוונים, ואולם לעניין דין וחשבון או חוות דעת שלא פורסמו לפי סעיף 17 לחוק יחולו על המצאת הדיווח כאמור כללי אבטחת מידע שיקבע הממונה על הביטחון במשרד מבקר המדינה, כמשמעותו בסעיף 22א לחוק.

(ה) החליט הגוף המבוקר על דחיית תיקונו של ליקוי, כאמור בסעיף 21א(ד) לחוק, יצרף לדיווח לפי תקנה זו את אישורו של ראש הגוף המבוקר לדחיית התיקון; אישור כאמור יהא ערוך במתכונת הקבועה בתוספת השנייה.

(ו) האחריות לתוכנו ולאמיתותו של המידע המדווח למבקר המדינה תוטל על הגוף המבוקר.

4. דיווחים נוספים

(א) דרש מבקר המדינה מגוף מבוקר דיווח נוסף לפי סעיף 21ב(ג) לחוק, יתבצע הדיווח באמצעים ובמתכונת המפורטים בתקנה 3 על פי קביעת המבקר.

(ב) מבקר המדינה רשאי לקבוע את המועד להגשת הדיווח הנוסף, ובלבד שלא יפחת מ-15 ימים ממועד הדרישה.

5. פומביות הדיווח למבקר המדינה

(א) דיווחי הגופים המבוקרים בדבר תיקון הליקויים המרכזיים ויישום ההמלצות המרכזיות שהוגשו למשרד מבקר המדינה על פי תקנה 3(א) ו-1(ב) ותקנה 4(א) יפורסמו באתר האינטרנט של משרד מבקר המדינה ונציב תלונות הציבור.

(ב) על אף האמור בסעיף קטן (א), רשאי מבקר המדינה שלא לכלול בדיווח המפורסם ביטויים המופיעים בו אשר ננקטת בהם שפה בוטה, מתלהמת או פוגענית.

(ג) הוראות סעיף קטן (א) לא יחולו על דיווחים המתייחסים לדין וחשבון, חוות דעת או חלקים מהם שלא פורסמו לפי סעיף 17 לחוק.

(ד) ראש גוף מבוקר רשאי להגיש לוועדת המשנה, עם העתק למבקר המדינה, בקשה שלא לפרסם דיווח או חלקים ממנו, מן הטעמים המנויים בסעיף 17(א) לחוק.

(ה) החליטה ועדת המשנה, לבקשת הגוף המבוקר ובהתייעצות עם המבקר, כי דיווח או חלקים ממנו לא יפורסמו, מן הטעמים המנויים בסעיף 17(א) לחוק, לא יחולו לעניין דיווח זה או חלקים ממנו הוראות תקנת משנה (א).

(ו) בשים לב לצורך לשמור על ביטחון המדינה, רשאי המבקר, לאחר שהממשלה הביאה לפניו נימוקים סבירים להנחת דעתו, להחליט כי דיווח שנמסר לו או חלקים ממנו לא

יפורסמו.

6. תחילה

(א) תחילתן של תקנות אלה שלושים יום ממועד פרסומן.

(ב) על אף האמור בתקנת משנה (א), לא יורה מבקר המדינה על חובת דיווח באמצעים מקוונים כאמור בתקנה 3(ד) אלא לאחר שחלפו 90 ימים מיום שמבקר המדינה פרסם ברשומות הודעה בדבר הפעלתם של אמצעים אלה.

**תוספת ראשונה
(תקנה 3(ב))**

הגוף המבוקר:						
שם ראש הגוף המבוקר ותפקידו:						
שמות ראש הצוות לתיקון ליקויים וחברי הצוות ותפקידיהם:						
הדוח/חוות הדעת ומסגרת הפרסום:						
עדכון מצב: תוקן/ לא תוקן/ תוקן חלקית/ בהליכי תיקון/נדחה/ אחר	פרטי האחראי לתיקון הליקוי או ליישום המלצה	המועד לתיקון הליקוי או ליישום ההמלצה	החלטת הצוות בדבר פעולות לתיקון הליקוי או ליישום ההמלצה	תאריך הדיון	תיאור הליקוי או ההמלצה	כותרת הליקוי או ההמלצה

חתימת ראש הגוף המבוקר: _____

תאריך: _____

**תוספת שנייה
(תקנה 3(ה))**

החלטה בדבר דחיית תיקונו של ליקוי

.....הדוח/חוות הדעת ומסגרת הפרסום

..... שם ראש הגוף המבוקר ותפקידו

..... שם ראש הצוות לתיקון ליקויים ותפקידו

..... שמות חברי הצוות לתיקון ליקויים ותפקידיהם

.....

.....

החלטנו לדחות את תיקון הליקוי או את יישום ההמלצה שלהלן:

.....
.....

הנימוקים לדחיית תיקון הליקוי או ליישום ההמלצה :

.....
.....
.....

.....אישור ראש הגוף המבוקר.....

..... שם ראש הגוף המבוקר, תפקידו, חתימתו

..... תאריך