

מדינת ישראל
משרד האוצר – אגף החשב הכללי
חטיבת המשרדים החברתיים

ז' בתמוז התש"פ
29 ביוני 2020
חש. 2020-9280

לכבוד
חשבי משרד הממשלה
משרד הממשלה המחלקים תמיכות לפי סעיף 3א' לחוק יסודות התקציב
שלום רב,

הנדון: היערכות להגשת דוח על שנת הפעילות בהתאם לפרק ח' לנוהל לתמיכות מתקציב המדינה במוסדות ציבור

בהמשך לפרסום נוהל שר האוצר החדש לתמיכות מתקציב המדינה במוסדות ציבור (להלן – **הנוהל**) מיום 23 באוקטובר 2019, ולמסמך הנחיות למשרדי הממשלה שפורסם ביום 20 בנובמבר 2019 בעקבותיו, אנו מבקשים להסב את תשומת לבכם פעם נוספת להנחיות הנוגעות להגשת הדו"ח על שנת הפעילות הנתמכת כנדרש לפי פרק ח' לנוהל, וכן לעדכנכם בדבר ההתקדמות בנושא זה והכל כפי שיפורט להלן:

1. בהתאם להוראות פרק ח' לנוהל, כל מוסדות ציבור נתמך יידרש להגיש דו"ח על שנת הפעילות הנתמכת לאחר תום אותה שנה, אשר יכלול נתונים מבוקרים וסופיים לגבי שנת התמיכה ולגבי עמידתו בהוראות הנוהל, במתכונת שתקבע על ידי החשב הכללי.

2. הדו"ח על שנת הפעילות הנתמכת ייבדק באופן ישיר על ידי מערך הביקורת המרכזי על גופים נתמכים שבאגף החשב הכללי (להלן – **מערך הביקורת**), והוא זה שיהיה אחראי על ניהול הקשר אל מול מוסדות הציבור הנתמכים בכל הנוגע לעניין זה.

3. בחודשים האחרונים, אנו וצוות מודול התמיכות במרכז"ה, עובדים במרץ על עדכון פורטל התמיכות על מנת שישקף את השינויים שבוצעו בנוהל ואת הדרישה להגשת הדו"ח על שנת הפעילות הנתמכת בפורמט המעודכן ובאופיו החדש כמסמך הנדרש להגשה בשנה שלאחר שנת התמיכה. כמו כן, מפותח תהליך ממוחשב וסודר לבדיקת הדו"ח על ידי מערך הביקורת ותיעוד הממצאים השונים במערכת.

4. נציין כי בעקבות משבר הקורונה צפוי לחול עיכוב קל ב"עלייה לאוויר" של העדכונים בפורטל התמיכות, **ובעת הזו אנו צופים שהעדכונים יסתיימו לקראת סוף חודש אוגוסט**.

5. עד לעלייה לאוויר כאמור, מוסדות הציבור הנתמכים לא יוכלו להתחיל בהגשת הדוחות על שנת הפעילות הנתמכת ובהזנת הנתונים הנדרשים. אנו נעדכן מיד כשהשלמת הפיתוחים הנדרשים יסתיימו והפורטל יהיה ערוך ומוכן לעבודת מוסדות הציבור הנתמכים.

6. נוכח כל האמור, ולמען הסדר הטוב, נפרט להלן את עיקרי הדרישות ממוסדות הציבור בנוגע להגשת הדו"ח על שנת הפעילות הנתמכת על מנת שמוסדות הציבור יוכלו להתחיל ולהיערך להגשתו:

6.1. לגבי מוסדות ציבור אשר נתמכו בשנים 2018-2019 – בשנת 2020, בהתאם לסעיף 56(ג)(3) לנוהל, מוסדות אלו יידרשו להגיש דו"ח על שנת הפעילות הנתמכת במתכונת דו-שנתית, בגין פעילותם בשנים 2018-2019, בהתאם לשנים בהן אושרה להם תמיכה (למען הסר ספק, מוסד ציבור אשר נתמך רק בשנה אחת מבין השנים 2018-2019 יידרש להגיש דו"ח רק עבור השנה בה נתמך).

6.2. המועד האחרון להגשת הדו"ח על שנת הפעילות הנתמכת עבור השנים 2018-2019 נקבע ליום **31 בדצמבר**

2020.

- 6.3. הנתונים הנדרשים להגשה במסגרת הדו"ח על שנת הפעילות הנתמכת הם :
- 6.3.1. טופס כתובת ופרטי התקשרות עדכניים – על מנת שיתנהל קשר ישיר בין מוסד הציבור הנתמך למערך הביקורת הגופים יידרשו לעדכן מידי שנה את פרטיהם לרבות כתובת מייל עדכנית ;
- 6.3.2. פרטי בעלי תפקידים במוסד הציבור ;
- 6.3.3. דוחות כספיים מבוקרים ;
- 6.3.4. דו"ח מקורות ושימושים – דו"ח זה יעבור לפורמט בקובץ אקסל ;
- 6.3.5. דו"ח הנהלה וכלליות וביאור שווה כסף ככל שדווח במסגרת חישוב המחזור לצורך מגבלת ההנהלה וכלליות ;
- 6.3.6. חוות דעת של רואה חשבון לגבי הנתונים שבדו"ח הנהלה וכלליות ;
- 6.3.7. דו"ח השכר של חמשת מקבלי השכר הגבוה ביותר ובעלי תפקיד ניהולי ;
- 6.3.8. פירוט על העברות כספים והתקשרויות ;
- 6.4. נציין כי הפורמט של כל המסמכים שפורטו לעיל עבר שינוי ביחס לשנים הקודמות ולאופן בו הוגשו בעבר על ידי מוסדות הציבור הנתמכים, ולכן אנו ממליצים שלא להתחיל לעבוד על מילוי הטפסים הישנים עד שהטפסים החדשים יעלו לפורטל התמיכות.
- 6.5. ונדגיש – כלל המסמכים שפורטו לעיל יופיעו בפורטל התמיכות עם השלמת הפיתוחים הנדרשים, בבקשות התמיכה של השנים 2018 ו-2019 שאושרו על ידי ועדות התמיכה ואף שולמו כמסמכים חדשים עם תאריך הגשה בשנת 2020. מוסדות הציבור הנתמכים יידרשו להיכנס בפורטל התמיכות אל בקשות התמיכה הרלוונטיות על מנת להזין את הנתונים ולהעלות את המסמכים הנדרשים.
- 6.6. **נבהיר, כי בהתאם לסעיף 38 לנוהל, אי הגשת דו"ח על שנת הפעילות הנתמכת תיחשב כאי עמידה בהוראות הנוהל ושלילה מלאה של התמיכה שניתנה.**
7. **אנא העבירו מכתב זה לידי גורמי המקצוע הרלוונטיים במשרדכם וכן למוסדות הציבור הנתמכים על-ידכם על מנת שיוכלו להיערך בהתאם.**
8. עדכון נוסף בעניין זה יישלח עם העלייה לאוויר או ככל שיהיו עדכונים נוספים.
9. אנו מודים לכם מראש על שיתוף הפעולה וזמינים לכל שאלה.

בכבוד רב,
 מירב קדם
 סגנית בכירה לחשב הכללי

העתק :

רו"ח חסן איסמעיל – סגן בכיר לחשב הכללי, משרד האוצר
 רו"ח רוני רוזנבלום-אברך - מרכזת מערך הביקורת המרכזי על גופים נתמכים, משרד האוצר
 מר גל לנדו - מנהל תחום חינוך רווחה ותמיכות, משרד האוצר
 גבי עפרי לוי - רפרנטית משרדים חברתיים, משרד האוצר