

2.0607 מבקר מערכת הביטחון

סיווג הביטחוני של הפקודה עודכן במרץ 2019

כללי

1. יחידת מבקר מערכת הביטחון (להלן - "יחידת מבקר המערכת") פועלת במסגרת המנהלתית של משרד הביטחון, מהווה גוף ביקורת, פיקוח ויעוץ, שבאמצעותו עומדים שר הביטחון, ראש המטה הכללי ומנכ"ל משרד הביטחון, על הכשירות, הכוננות, הסבירות והחוקיות של פעילויות מערכת הביטחון, על כל מרכיביה.

תחום הפעולה

2. יחידת מבקר המערכת תבצע את תפקידיה המפורטים לגבי הגורמים המפורטים להלן:-
- א. משרד הביטחון:-
- (1) אגפים, יחידות, יחידות סמך ומפעלים, השייכים למשרד הביטחון.
- (2) מפעלים, מוסדות וגופים אחרים, שמשרד הביטחון או אחד מאגפיו או מפעליו משתתף בהנהלתם או תומך בהם על ידי הקצבה כספית.
- ב. צה"ל - אגפי המטה הכללי, זרועות האוויר והים, החילות, הפיקודים, העוצבות, היחידות, המתקנים והבסיסים לסוגיהם.

כפיפות

3. מבקר מערכת הביטחון מתמנה על ידי שר הביטחון וכפוף לו במישרין. הרמטכ"ל והמנכ"ל רשאים להציע נושאים לביקורת ישירות למבקר המערכת.

תפקידיו של מבקר מערכת הביטחון

4. קביעת מדיניות הביקורת במערכת הביטחון.
5. ביצוע ביקורת על כוננות צה"ל לביצוע ייעודו בהתאם למדיניות ולהוראות הכוננות שנקבעו (התרעה מיידיית על החריגים הפוגעים ברמת הכוננות).
6. בדיקה של פעולות משרד הביטחון וצה"ל בהתאם למדיניות, להוראות, לפקודות ולנהלים, המחייבים במשרד הביטחון ובצה"ל.
7. ביקורת על פעולותיהם המשקיות, הכלכליות, הארגוניות והמנהליות של כל היחידות במערכת הביטחון (צה"ל, משרד הביטחון ויחידות הסמך).
8. בדיקה, אם הגופים המבוקרים נהגו בחיטכון, ביעילות ובטוהר המידות.
9. הנחיה והדרכה מקצועית של גופי הביקורת הפנימיים של צה"ל ושל משרד הביטחון (כולל מוסדותיו ומפעליו).
10. הפצת דוחות ביקורת לשר הביטחון, לרמטכ"ל ולמנכ"ל:-

בלמ"ט

2.0607

הוראות הפיקוד העליון, 10 פבר' 85

- א. בביקורות הנוגעות לצה"ל - לרמטכ"ל ולידיעת שר הביטחון והמנכ"ל.
- ב. בביקורות הנוגעות למשב"ט - למנכ"ל ולידיעת שר הביטחון והרמטכ"ל.
11. קיום מעקב אחר ביצוע המלצות הביקורת וקבלת דיווח מהמנכ"ל, ומסגן הרמטכ"ל על תיקון הליקויים.
12. ניתוח דוחות הביקורת, הצבעה על לקחים כוננותיים, כלכליים, כספיים וארגוניים והצגתם בפני השר, הרמטכ"ל והמנכ"ל.
13. בדיקה אם הוראות, פקודות ונהלים, המוצאים על ידי המטה הכללי ומשרד הביטחון, תואמים ומבוצעים לפי המדיניות, אשר נקבעה לגביהם.

מבנה היחידה (ראה נספח א להוראה)

14. יחידת מבקר המערכת כוללת את הגורמים הר"מ:-
- א. מבקר המערכת.
- ב. סגן מבקר המערכת (צבאי).
- ג. סגן מבקר המערכת (אזרחי).
- ד. ממונה על הכוונת יחידות הביקורת הפנימית במערכת הביטחון.
- ה. יחידות ביקורת:-
- (1) מחלקה לביקורת יחידות צה"ל.
- (2) יחידה לביקורת כוננות מבצעית.
- (3) צוות לביקורת מערכות והליכים.
- (4) צוות לביקורת מערכות מחשב.
- (5) יחידה לביקורת אגפי משב"ט.
- (6) יחידה לביקורת יחידות סמך.
- (7) יחידה לביקורת חשבונאית.

פירוט תפקידים לפי יחידות משנה

15. סגן מבקר מערכת הביטחון (אזרחי) - ממלא מקום המבקר, בהיעדרו, נושא באחריות לתיאום יחידות הביקורת הפועלות בנושאי משהב"ט ויחידותיו (בנושאים שבאחריותו): היחידה לביקורת חשבונאות, היחידה לביקורת אגפי משהב"ט, היחידה לביקורת יחידות סמך, וכן מתאם, בנושאי מערכת הביטחון האזרחית וקשרי גומלין שלה, את המחלקה לביקורת יחידות צה"ל, היחידה לביקורת מערכות והליכים והצוות לביקורת מערכות מחשב.
16. סגן מבקר מערכת הביטחון (צבאי) - ממלא תפקיד של סגן צבאי למבקר המערכת, נושא באחריות לתיאום צוותי הביקורת לבדיקת כוננות יחידות צה"ל ועוצבותיו וכן מתאם את המחלקה

בלמ"ט

2.0607
הוראות הפיקוד העליון, 10 פבר' 85

לביקורת צה"ל, צוות ביקורת מערכות והליכים וצוות לביקורת מערכות מחשב בנושאי המערכת
הצבאית וקשרי הגומלין שלה.

בלמ"ס

2.0607

הוראות הפיקוד העליון, 10 פבר' 85

17. מחלקה לביקורת יחידות צה"ל -

- א. בחינת הנהלים והשיטות והתאמתם לצרכים הקיימים ואחרים.
- ב. בדיקת שיטות ופעולות משקיות וארגוניות וכן פעולות, הקשורות בניהול אפסניה וצריכתה.
- ג. בחינת מידת התאמתו של הביצוע לפקודות ארגון, להוראות ולתכנון.
- ד. בחינת היעילות (כולל מידת ניצול אמצעים), החיסכון, טוהר המידות, נכונות ודיוק רישומים ודיווחים.
18. צוות לביקורת כוננות מבצעית -
- א. עריכת ביקורת כוננות מבצעית בעוצבות וביחידות צה"ל הלוחמות בכל הזרועות, במערך הביטחון השוטף, בתעסוקה המבצעית ובישובים בקו הקידמי, כדי לעמוד על הכשירות, הכוננות המבצעית והמוכנות למלחמה של הסד"כ הלוחם.
- ב. עריכת ביקורת כוננות ואבטחת מתקנים מיוחדים במערכת הביטחון.
19. צוות לביקורת מערכות והליכים -
ביקורת על נושאים המאופיינים כנושאים מערכתיים (צבא, משהב"ט, תעשיות), לרבות עריכת ביקורת על דרך קבלת ההחלטות.
20. צוות לביקורת מערכות מחשב -
- א. ביקורת על מערכות מחשב חדשות הנמצאות בהקמה, ובדיקת מידה התאמתן לצרכים, לתקנונים ויעילות הפעלתן.
- ב. ביקורת על אופן תפקודן של מערכות קיימות, כולל מערכות שליטה ובקרה.
- ג. סיוע למבקרים בביקורת ובקבלת נתונים.
21. יחידה לביקורת חשבונאות -
ביקורת על דוחות כספיים ותפעוליים של גופי משהב"ט, ביקורת על נוהלי הדיווח החשבונאי-הפיננסי, סדרי הבקרה ואמצעי הבדיקה הפנימיים.
ביקורת חשבונאית-תפעולית של גופים נתמכים על ידי המשרד וחברות או גופים, אשר הביטחון ממונה עליהן או אחראי עליהן מינסטריאלית.
22. יחידה לביקורת אגפי משהב"ט -
- א. בחינת הנהלים והשיטות והתאמתם לצרכים המשקיים.
- ב. בדיקת הפעולות הקשורות בניהול רכוש וכספים.
- ג. בחינת מידת ההתאמה של הביצוע לתכנון, להוראות ולתקנות שפורסמו.
- ד. בחינת היעילות, החיסכון, טוהר המידות, נכונות ודיוק רישומים ודיווחים.
- ה. בדיקה וניתוח של דוחות פיננסיים ומנהליים.

בלמ"ס

2.0607
הוראות הפיקוד העליון, 10 פבר' 85

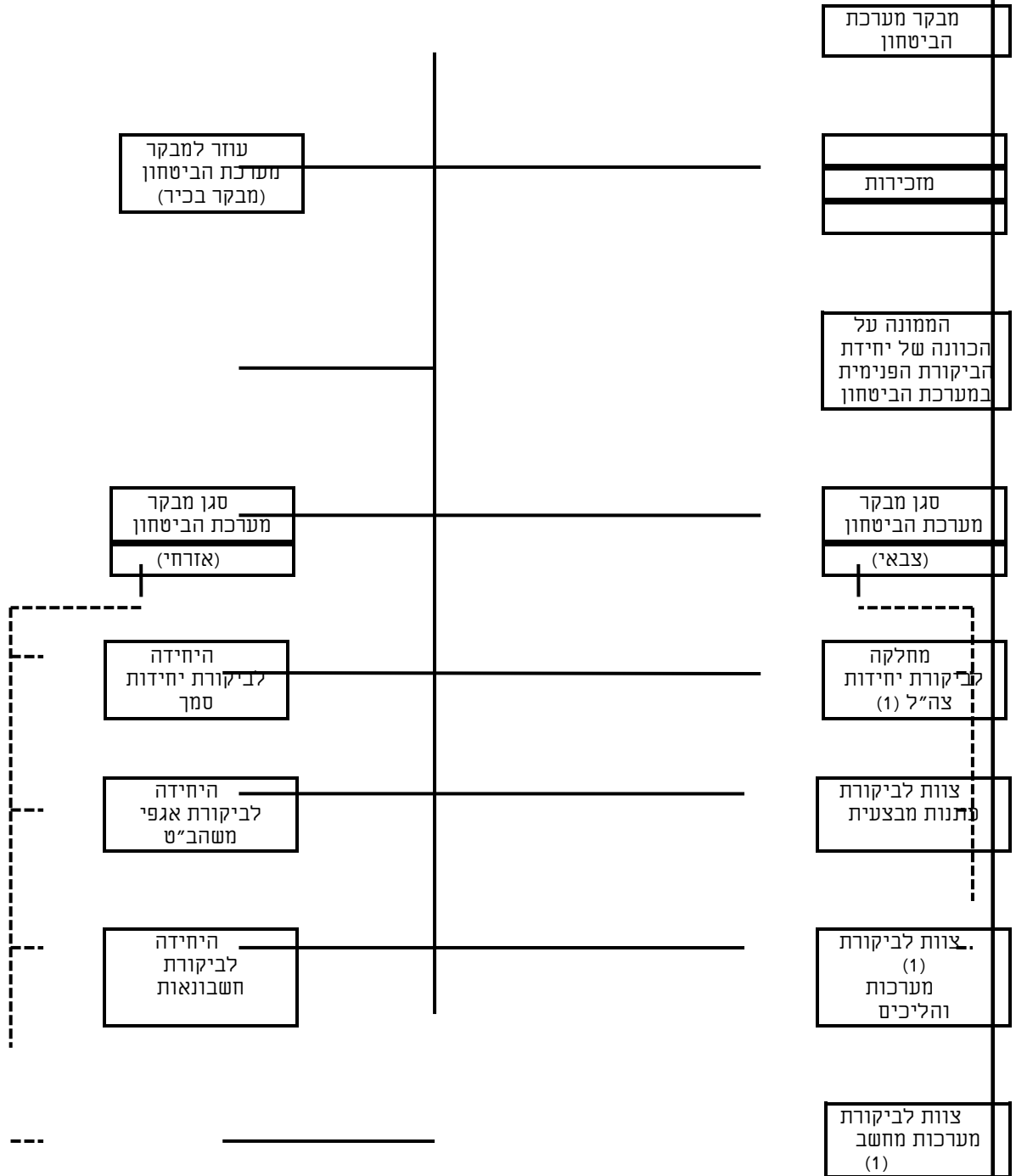
23. יחידה לביקורת יחידות סמך - בהתאם לפירוט התפקידים שנקבעו ליחידה לביקורת אגפי משהב"ט.
24. הממונה על הכוונת יחידת הביקורת הפנימית במערכת הביטחון -
- א. גיבוש ותיאום של תורת הביקורת במערכת הביטחון.
- ב. ייזום קיום פעילות ההדרכה לכל מערך הביקורת בתחום תורת הביקורת.
- ג. הנחיה מקצועית (כולל פרסום חומר מקצועי) ועריכת כנסים וימי עיון לחילופי מידע כללי ומקצועי בתחום הביקורת.

הפעלה

25. מבקר המערכת וכן כל עובד יחידת המבקר, בשמו, רשאים להיכנס לכל יחידה ומתקן במערכת הביטחון, לשם בדיקת נושאים הקשורים בעבודתו ובכפוף לזיכוי הביטחוני שלו.
26. מבקר מערכת הביטחון וכן עובד יחידת המבקר, בשמו, רשאים לדרוש מכל אדם ויחידה של משהב"ט, צה"ל ויחידת הסמך כל ידיעה וכל מסמך, שלדעת המבקר דרושים לו לצורך מילוי תפקידו.
27. המבקר יבצע ביקורות מתוכננות או בלתי מתוכננות, בהתאם לצורך.
28. מבקר המערכת יבקר את מערך הביקורת הפנימי של יחידות מערכת הביטחון, כדי לוודא ששיטות עבודת הביקורת תואמות את תורת הביקורת במערכת הביטחון.

נספח & לפקודה 2.0607

יחידת מבקר מערכת הביטחון - עץ מבנה



בלמ"ס

2.0607
הוראות הפיקוד העליון, 10 פבר' 85

מקרא:-
כפופות _____

תיאום _ _ _ _ _

גוף הכולל אנשי צבא

(1) גופים המתואמים על פי הצורך והעניין על ידי סגן מבקר מערכת הביטחון (אזרחי).

