



בנק ישראל
מזכירות הוועדה המוניתרית והמועצה המינהלית

פרוטוקול משיבת המועצה המינהלית (13/2018)
שהתקיימה בתאריך 31.8.2018 במשרדי בנק ישראל בתל אביב

- נוכחים מקרב חברי המועצה: יהושע שמר, יו"ר המועצה המינהלית
סגי איתן
נדין בודו-טרקטנברג, המשנה לנגידת הבנק
נעים נג'אר
קרנית פלוג, נגידת הבנק
אפרים צדקה
נעדרים מקרב חברי המועצה: יפעת ביטון
נוכחים מקרב עובדי הבנק: אדי אזולאי, ראש מטה הנגידה
חזי כאלו, מנכ"ל הבנק
אילן סוציאנו, עוזר למזכירת הוועדה המוניתרית והמועצה המינהלית
שי רוזנשטוק, המבקר הפנימי
אסתי שורץ, מזכירת הוועדה המוניתרית והמועצה המינהלית
- נוכחים נוספים בנושא 1 של סדר היום:
טידה שמיר, היועצת המשפטית
אליצור וייזר, עוזר ליועצת המשפטית (חלקי)
רחל צימלס, היחידה לתכנון וכלכלה (חלקי)
- נוכחים נוספים בנושא 2 של סדר היום:
עוזי בוכבינדר, מנהל הפרויקט, חברת CPM
יעל ואקנין, מנהלת היחידה לתכנון וכלכלה
אליצור וייזר, עוזר היועצת המשפטית
יואב סרנה, מנהל חברת הבקרה והבטחת האיכות (בחלק א של הדיון)
שי פרץ, ראש מנהלת הפרויקט
רחל צימלס, היחידה לתכנון וכלכלה
טידה שמיר, היועצת המשפטית
- נוכחים נוספים בנושאים 3 עד 4 של סדר היום:
יעל ואקנין, מנהלת היחידה לתכנון וכלכלה
רחל צימלס, היחידה לתכנון וכלכלה
טידה שמיר, היועצת המשפטית
אליצור וייזר, עוזר ליועצת המשפטית
- נוכחים נוספים בנושא 5 של סדר היום:
יעל ואקנין, מנהלת היחידה לתכנון וכלכלה
רחל צימלס, היחידה לתכנון וכלכלה
- נוכחים נוספים בנושא 6 של סדר היום:
רחל צימלס, היחידה לתכנון וכלכלה
טידה שמיר, היועצת המשפטית
אליצור וייזר, עוזר ליועצת המשפטית

סדר היום:

1. עדכוני המנכ"ל
2. פרויקט הבינוי – עדכון רבעוני
3. בקשה להעברת תקציב – דיון המשך
4. סוגיות בתקציב הבנק
5. תוכנית העבודה ואישור התקציב לשנת 2019
6. אישור פרוטוקולים
7. עדכונים מהוועדה לבחינת דוחות כספיים
8. עדכונים מוועדת ביקורת
9. דוח מבקר המדינה בנושא משרד המשפטים - טיפול האפטרופוס הכללי בנכסים עזובים
10. דוח ביקורת בנושא ניהול הרכוש הקבוע
11. דוח ביקורת בנושא סיכום מפקדי מלאי/מצאי
12. דוח ביקורת בנושא אימות והשמדה של מלאי שטרות וגיליונות פגומים מסדרה ג' בערך 20 שח ושל לוחות הדפסה במפעל המדפיס
13. דוח ביקורת מעקב אחר תיקון הליקויים ויישום ההמלצות מדוח הביקורת בנושא ניהול ציוד מחשוב ותקשורת
14. אישור תוכנית העבודה של הביקורת הפנימית לשנת 2019, כולל התקציב וכוח האדם הנדרשים לביצועה

הדיון:

נושא 1 בסדר היום: עדכוני המנכ"ל

מערכת נתוני אשראי

מנכ"ל הבנק דיווח כי לאחר מו"מ ממושך הושגה פשרה עם חברת "מטריקס" – אשר מסייעת לבנק להקים את המערכת – בנוגע לרכיבים אשר נוספו למערכת על פי לבקשת הבנק, כגון ממשק נוסף והזדהות חזקה, לאחר סיום ההליך המכריזי. המנכ"ל הדגיש כי כול התוספות האמורות תוקצבו בתקציב הבנק שאושר בחודש מרץ, וכי מסגרת התקציב של הפרויקט, שאושרה על ידי המועצה, לא נפרצה. המנכ"ל הסביר כי התוספות נדרשו בעקבות האפיון המפורט. במסגרת המו"מ על תמחור התוספות העלתה "מטריקס" דרישות כספיות נוספות.

חבר מועצה שאל אם ייתכנו דרישות לעוד תוספות עד סיום בניית המערכת.

המנכ"ל השיב בשלילה וציין כי השלמת בניית המערכת צפויה בעוד 4 חודשים. הוא הסביר כי הבנק נאלץ להתמודד עם לוח זמנים דוחק מאוד שהמחוקק הגדיר לבניית המערכת – שנה וחצי בלבד. כתוצאה מכך נערך תכנון שלא הביא בחשבון רכיבים מסוימים שהצורך בהם התגלה רק במהלך האפיון המפורט. המנכ"ל הוסיף כי שלב האפיון המפורט הוא דבר מקובל בפרויקטים שכאלה.

חבר מועצה טען כי המסמך שנמסר לחברי המועצה לקראת הדיון אינו מפרט במידה מספקת את הצורך ברכיבים שהבנק ביקש להוסיף למערכת ואת עלותם. לדבריו, כדי שהמועצה תוכל לקיים דיון משמעותי בבקשות כגון זו שהבנק מציג לה, עליהן להיות מפורטות ומנומקות.

מנכ"ל הבנק הסביר כי מדובר בדיווח בלבד והמועצה אינה נדרשת לקבל החלטה בעניין. הוא הוסיף כי בימים הקרובים צפוי להתחיל שלב טעינת הנתונים, המתקבלים ממקורות חיצוניים שונים, אל גרסת

הייצור של המערכת. נתונים אלה כוללים גם נתונים היסטוריים. לדבריו, מדובר בשלב הקריטי ביותר בשלבי הקמת המערכת. ההערכה היא כי טעינת הנתונים תיארך כ-4 חודשים, משמע עד סוף שנת 2018. המנכ"ל ציין כי באף אחת מהמערכות הדומות הקיימות בעולם לא הייתה דרישה לטעון נתונים היסטוריים של תקופה של שנתיים. נתונים אלה יאפשרו לשפר מאוד את חישובי דירוג האשראי. בהכנות לשלב הטעינה מעורבים לא מעט עובדים של חברת "מטריקס". ההכנות החלו לפני כחודש והן כוללות היבטים טכנולוגיים מורכבים, בין השאר בתחום אבטחת מידע. המנכ"ל הוסיף כי בניית המערכת מצויה בישורת האחרונה, בהתאם ללוח הזמנים המתוכנן.

יחסי עבודה

1*

החלטות:

המועצה מבקשת לקבל את פירוט התוספות לפרויקט מאגר נתוני אשראי.

נושא 6 בסדר היום: אישור פרוטוקולים

המועצה דנה בטיוטות הפרוטוקולים משיבותיה שהתקיימו ב-26 במרץ 2018 וב-3 במאי 2018.

החלטות:

המועצה מאשרת את הפרוטוקולים משיבותיה שהתקיימו ב-26 במרץ 2018 וב-3 במאי 2018.

נושא 2 בסדר היום: פרויקט הבינוי – עדכון רבעוני

חלק א'

יו"ר המועצה ביקש כי במהלך הדיון יוצגו ההתפתחויות שחלו בתקציב הפרויקט, מתחילתו ועד לנקודת הזמן הנוכחית וכן מה צפוי בהיבט התקציבי עד סיום הפרויקט.

מנכ"ל הבנק ציין כי לקראת הדיון הנוכחי נמסר לחברי המועצה מסמך המציג דיווח על גמר חשבון התשלומים לקבלן עבור שיפוץ המבנה המרכזי. לדבריו, המסמך הופק לאחר עבודה מאומצת, ולדעתו הוא מגלם הישג גדול לבנק. ההישג הוא ביצירת ודאות באשר למועד סיום הפרויקט ולתקציבו הסופי. המנכ"ל ציין שהבנק הגיע עם הקבלן להבנות בדבר לוח הזמנים לסיום הפרויקט ולמסירת המבנה לרשות הבנק, וכן להסכמה בדבר ההיקף הסופי של העלות הקבלנית של הפרויקט. המנכ"ל הדגיש כי עלות זו עומדת בתקציב שנקבע לפרויקט. בנוסף, הקבלן נתן לבנק הבטחה בדבר היעדר תביעות מצדו.^{2*} הבנק מבטיח לקבלן את התשלומים במסגרת גמר החשבון, וזאת בתנאי שהקבלן יעמוד בהתחייבותו לסיים את כול העבודות במועד שנקבע, למעט העבודות שאמורות להסתיים ב-2019 כמו הקמת הגזיבו והחלבייה. המנכ"ל הבהיר כי הבנק לא התחייב בפני הקבלן לתשלום מראש עבור עבודות שלא יבוצעו. הוא הוסיף

¹ הוחלט לא לפרסם – נושא רגיש בתחום יחסי העבודה שיכול לפגוע במו"מ עתידי.

² הוחלט לא לפרסם – נושא שפרסומו יכול לפגוע במו"מ עתידי.

כי הקבלן מבקש לוודא כי יקבל כול תשלום שיגיע לו עבור שינויים שיבצע בהתאם פק"שים של הבנק, בסמוך לביצועם.

ראש מינהלת פרויקט הבינוי הסביר כיצד נקבע הסכום המופיע בהצעה לגמר החשבון. לדבריו, נערך ניתוח של כתב הכמויות ושל הפק"שים. חברת הניהול ניתחה את כתב הכמויות, על סעיפיו השונים, במשך כשלושה שבועות והגיעה להערכה, ברמת ודאות גבוהה, ³* אל כתב הכמויות התווספו הפק"שים – עבודות שלא נכללו מלכתחילה בכתב הכמויות, ואשר הצורך בהן עלה במהלך הפרויקט. ניתוח הפק"שים היה גם הוא דקדקני, ובמסגרתו נבחנה כל פקודה וכל עבודה שבוצעה בעקבותיה. הרכיבים של הפק"שים תומחרו באמצעות מחירון דקל (מאגר של מחירי בנייה ותשתיות), באמצעות הצעות מחיר ובכל דרך רלוונטית אחרת. הניתוח העלה שהערך המצטבר של כל הפק"שים למן תחילת הפרויקט עומד על כ-30 מיליוני ש"ח.

חבר מועצה שאל כיצד מתחלק הסכום של 30 מיליוני השקלים על פני תקופת הפרויקט, ובפרט בשנים 2017 ו-2018.

ראש מינהלת פרויקט הבינוי ציין כי מתוך הסכום של 30 מיליוני השקלים, כ-13 מיליוני ש"ח הם עבור פק"שים שנבדקו ואושרו על ידי חברת הניהול. סכום נוסף של כ-2.5 מיליוני ש"ח גם הוא עבור פק"שים שנבדקו ואושרו על ידי חברת הניהול, אבל שרמת הוודאות לגבי עלותם היא של כ-80%, כשהסטייה עשויה להיות לכאן ולכאן. הוא הוסיף שמתוך הסכום של 30 מיליוני השקלים עדיין לא בוצעו עבודות שערך מסתכם, בהתאם להערכות מחיר מפורטות, בכ-12 מיליוני ש"ח. סכום זה עשוי להשתנות בטווח של 10% לכאן ולכאן.

בתשובה לשאלת חבר מועצה ציין מנכ"ל הבנק שגמר החשבון לא כולל בתוכו את הסכום שתוקצב, במסגרת תקציב הפרויקט, עבור שיפוץ קומת המרתף של הבנק, שייערך רק במהלך שנת 2020.

חבר מועצה אמר כי הוא הבין, משיחה שקיים עם מנכ"ל הבנק, שהבנק העלה דרישה מהקבלן לעמוד בלוחות הזמנים של השיפוץ וכי הבנק היה מוכן לשלם עבור הפחתת הסיכון הכרוך בחריגה מלוח הזמנים. לפיכך הושגה פשרה בין הבנק לבין הקבלן, שאת מהותה ואת ההצדקה לה הוא מבקש לברר כעת.

חבר מועצה אחר הציע שמנהל חברת הבקרה יבהיר את הדברים.

מנהל חברת הבקרה אמר שלמעשה הבנק לא התפשר עם הקבלן, אלא ניהל הליך רגיל ומקובל שנועד להביא לסיום מסודר ותקין של שיפוץ המבנה המרכזי, בהתאם להתחייבויות הקבלן ומבלי לחרוג מהתקציב. הוא ציין כי למרות שמדובר בשיפוץ מורכב ורווי אילוצים, אשר לווה, כצפוי, בבעיות

³ הוחלט לא לפרסם – הליך שטרם הסתיים.

תכנוניות, הוא מסתיים בצורה טובה. לנוכח אי הוודאויות שגלומות בפרויקט שכזה, היו בו גם לא מעט שינויים.⁴ לדבריו, התהליך המסורבל שהבנק נוקט בו לצורך תשלומים עבור הפק"שים גרם לעיכוב התשלומים לקבלן. עיכוב תשלומים הוא דבר בעייתי מאוד בענף הבנייה. אם הקבלן אינו מקבל את התשלום בזמן הוא לא יכול לשלם לקבלני המשנה ואזי הם מעדיפים לעבוד בפרויקט אחר. הוא הוסיף שכמנהל חברת הבקרה הוא מבקש להימנע, עם סיום הפרויקט, מהפתעות של חריגות מהתקציב. לכן כאשר כ-80% מהפרויקט בוצעו הוא פנה להנהלת הבנק בבקשה לקבל הערכה לחשבון הסופי. כיום, כ-95% מהפרויקט בוצעו וניתן להעריך במידה רבה של ודאות את גמר החשבון הסופי המורכב משני רכיבים: הרכיב הראשון הוא כתב הכמויות, כאמור בהיקף של 94 מיליוני ש"ח.⁵ הרכיב השני הוא הפק"שים אשר את היקפם קשה מעט יותר להעריך. חלק מההערכה מסתמך על המחירים המופיעים בכתב הכמויות, אבל חלק אחר צריך לתמחר באופן אחר. לתמחר זה נדרשים אישורים שונים וגם לא מעט זמן שמצטבר לקראת סיום הפרויקט.

חבר מועצה ביקש לציין כי פקודות השינוי הן בקשות שהבנק העלה.

מנהל חברת הבקרה המשיך ואמר שהקבלן מתבקש לערוך באופן מיידי את השינויים על פי פקודות השינויים, אבל את התמורה עבורם הוא מקבל רק כעבור זמן שעשוי להיות ממושך למדי. זאת בשל התהליכים לאישור התמורה. עובדה זו יוצרת התמרמרות אצל הקבלן, שמתבטאת בהתקדמות העבודות בקצב נמוך מהרצוי. מנהל חברת הבקרה הדגיש כי ועדת ההיגוי של הפרויקט לא מאשרת פק"שים שאין עבורן תקציב. התקציב הכולל של פרויקט שיפוץ המבנה המרכזי בסך 126 מיליוני ש"ח מכסה הן את כתב הכמויות והן את כל הפק"שים, גם אלה שעדיין לא אושרו.

חבר מועצה שאל מהי המשמעות של פק"שים שלא אושרו.

מנהל חברת הבקרה השיב שמדובר בפק"שים שאושרו באופן עקרוני אבל לא תוקצבו, הואיל ולא הייתה ודאות שניתן לשלם עבורם מבלי לחרוג ממסגרת התקציב של פרויקט שיפוץ המבנה המרכזי. ודאות זו הושגה לאחר שנערכו החישובים של גמר החשבון.⁶ החישוב של גמר החשבון נועד, אם כן, להבטיח שיש תקציב לביצוע הפק"שים שאושרו באופן עקרוני, מה שמאפשר להציג לקבלן דרישה לבצעם ולהבטיח לו שהתמורה עבורם תשולם בהקדם. מנהל חברת הבקרה שב והדגיש כי ההסכמה עם הקבלן לגבי התשלומים עבור הפק"שים בהיקף של 18 מיליוני ש"ח אינה טומנת בחובה הסדר מיוחד או פשרה עם הקבלן. הוא הוסיף כי הקבלן יקבל את התמורה המובטחת רק עבור עבודות שיבצע ורק לאחר סיומן. גמר החשבון מגביר מאוד את מידת הוודאות של הקבלן לגבי הסכומים שיקבל מהבנק עד לסיום הפרויקט ומתמרץ אותו לסיים את העבודות במהירות. הבנק בתורו יוצא נשכר מהעובדה שלקבלן נוצר תמריץ לזרז

⁴ הוחלט לא לפרסם – נושא שפרסומו יכול לפגוע במו"מ עתידי.

⁵ הוחלט לא לפרסם – הליך שטרם הסתיים.

⁶ הוחלט לא לפרסם – נושא שפרסומו יכול לפגוע במו"מ עתידי.

את העבודות, וגם לנוכח העובדה שהוא יודע בוודאות גבוהה מאוד כמה ישלם לקבלן עד לסיום הפרויקט ושלא תהיה חריגה ממסגרת התקציב של הפרויקט. לדבריו, מדובר בפרקטיקה מקובלת בענף הבנייה לקיצור תהליכים ולהגברת השקיפות. מנהל חברת הבקרה הסביר שלנוכח הכמות הגדולה של הפק"שים בפרויקט צריך היה לשנות מעט את התהליכים: במקום לבקש מהקבלן לבצע את העבודות שנקבעו בפק"שים, ולשלם את התמורה לאחר תהליך ממושך של בדיקות ואישורים, הוחלט בבנק לפנות לקבלן ולהציג לו את הסכום שישולם לו עד לסיום הפרויקט ובתמורה הוא יבצע את כל העבודות שעליו לבצע במסגרת כתב הכמויות והפק"שים. צעד זה הוא לטובת הקבלן, אך גם לטובת הפרויקט והבנק משום שהוא מגדיל מאוד את הסיכוי שהקבלן יעמוד בהתחייבותו לסיים את הפרויקט במועד שנקבע – ה-15 באוקטובר 2018.^{7*}

חבר מועצה העיר שתמורת התחייבותו של הקבלן לעמוד ביעד של אפריל 2018, כבר שילם לו הבנק תוספת של כ-15 מיליוני ש"ח.

8*

9*

10*

11*

12*

מנהל חברת הבקרה טען שגמר החשבון משלב עמידה בתקציב הפרויקט עם עמידה בהסכם הקיים עם הקבלן. לדבריו, הקבלן יקבל בסופו דבר עבור עבודות השיפוץ סכום של 126 מיליוני ש"ח, ולכן אין צורך לערוך את הסכם חדש. הוא הוסיף כי גם על פי ההסכמות שהבנק מבקש כעת להגיע עם הקבלן, במסגרת גמר החשבון, הבנק יוודא לאחר סיום העבודות שכל הדרישות שלו מהקבלן מולאו עד הפרט האחרון, משמע שגם הכמויות של הפריטים שהקבלן התבקש לספק אכן סופקו.

מנכ"ל הבנק אמר שלמעשה מובטחת לקבלן מראש התמורה עבור מילוי כל התחייבויותיו, אבל הוא יקבל אותה אך ורק אם יעמוד בהן.

13*

⁷ הוחלט לא לפרסם – נושא שפרסומו יכול לפגוע במו"מ עתידי.

⁸ הוחלט לא לפרסם – נושא הקשור בייעוץ משפטי.

⁹ הוחלט לא לפרסם – נושא שפרסומו יכול לפגוע במו"מ עתידי.

¹⁰ הוחלט לא לפרסם – נושא הקשור בייעוץ משפטי.

¹¹ הוחלט לא לפרסם – נושא שפרסומו יכול לפגוע במו"מ עתידי.

¹² הוחלט לא לפרסם – נושא הקשור לייעוץ משפטי.

חבר מועצה טען שמאז חודש נובמבר 2017, שבו נחתמה התוספת השנייה להסכם, הזמין הבנק את החלק הארי של הפק"שים שהזמין לאורך פרויקט השיפוץ. עיקר העלות של הפק"שים הללו הוא תמורת תוספות שלא נכללו בפרויקט מלכתחילה והבנק ביקש אותן – למשל בניית הגזיבו והחלבייה. לדעתו, אפשר גם להבין את הקבלן כאשר הוא דוחה את מועד סיום הפרויקט לנוכח השינויים הללו.

*14

ראש מינהלת הפרויקט הסביר שיידרשו פק"שים נוספים, כמעט בוודאות, לנוכח דרישות רגולטוריות שגופים שונים עשויים להעלות.

חבר מועצה אמר שצריך להגביל עד למינימום האפשרי את עלות הפק"שים שיתווספו מעתה ועד סיום הפרויקט.

ראש מינהלת הפרויקט אמר שבסכום של 126 מיליוני השקלים גלומה רזרבה של כ-1.5 מיליוני ש"ח עבור פק"שים הנוספים.

מנכ"ל הבנק הבהיר שכל סכום שהבנק ישלם לקבלן, גם עבור הפק"שים הנוספים, יהיה רק כנגד ביצוע. לדבריו, ניתוח הסכומים שנכללו בגמר החשבון התבצע ברמת דיוק גבוהה מאוד, והפערים האפשריים בין ההערכות לעלויות בפועל הם סבירים. גמר החשבון מייצר ודאות הן עבור הקבלן והן עבור הבנק ולכן יש לו חשיבות רבה מאוד בעת הנוכחית, גם אם הבנק מוותר, לכאורה, על דברים שמגיעים לו בצדק.

חבר מועצה אמר שאסור להתעלם מההיבט הציבורי הכרוך בהוצאת כספים. הוא שאל את מנכ"ל הבנק מהי בקשתו מהמועצה.

מנכ"ל הבנק השיב שהוא מדווח למועצה על גמר החשבון, וביקש שהמועצה תאשר את הדיווח.

נגידת הבנק אמרה שלדעתה המועצה צריכה לאשר את גמר החשבון.

חבר מועצה אחר הציע שהמועצה תקבל החלטה לפיה היא רשמה לפניה את הדיווח, ובכך תאשר אותו.

חבר מועצה שלישי אמר שמנהל הפרויקט צריך לספק את הנתונים בנוגע לפק"שים שהיועצת המשפטית ביקשה לקבל. הוא הוסיף שבהיבט הניהולי גרידא, מבלי להתייחס להיבט המשפטי, המועצה צריכה לאשר את גמר החשבון ולאפשר לבנק להתקדם במתווה שהמנכ"ל הציג. זאת גם לנוכח העובדה שהבנק כבר

¹³ הוחלט לא לפרסם – נושא הקשור לייעוץ משפטי.

¹⁴ הוחלט לא לפרסם – נושא הקשור לייעוץ משפטי.

אישר לקבלן לבצע את מרבית הפק"שים, ויצטרך לשלם עבורם. גמר החשבון מהווה, כפי שטענו המומחים בדיון הנוכחי, תמריץ לקבלן לסיים את השיפוץ עד ה-15 באוקטובר.^{15*}

חבר מועצה שלישי אמר שצריך לבחון אם המועד של ה-15 באוקטובר הוא יעד ריאלי לסיום עבודות השיפוץ. הוא אמר שבמהלך סיור שערכו חברי המועצה לפני כמה ימים באתר הוא התרשם כי העבודות מתנהלות בעצלתיים, ולא בקצב שיביא לסיום העבודות במועד האמור.

*16

יו"ר המועצה אמר שיש למועצה הערכה רבה למנכ"ל הבנק על המחויבות שלו לבנק בכלל ולפרויקט הבינוי ושידורג מבנה הבנק בפרט. הוא הוסיף שעל הבנק לוודא שכל התשלומים שישולמו לקבלן עבור השיפוץ יהיו מוצדקים. הוא שב והזהיר מפני הוספת פק"שים, למעט אלה שיש בהם הכרח מסיבות רגולטוריות. הוא אמר שצריך להעביר לקבלן מסר חד-משמעי לגבי החשיבות של סיום העבודות עד ה-15 באוקטובר ולדרבן אותו להשקיע את כל התשומות הנחוצות להשגת יעד זה. הוא הוסיף כי הבנק צריך להקפיד על מוסר תשלומים לקבלן כדי שלא לעכב את העבודות, ויחד עם זאת להקפיד קלה כחמורה על השימוש בכספי ציבור.

חבר מועצה אמר שאמנם צריך להקפיד על כך שהתשלומים יהיו מוצדקים אבל הם בסמכותה של הנהלת הבנק.

חלק ב'

חבר מועצה שאל את המבקר הפנימי אם חל שיפור בפרויקט בהיבט הבטיחותי.

המבקר הפנימי השיב בחיוב, אך ציין כי למרות המאמצים שהושקעו לאחרונה בבטיחות באתר הפרויקט היו הפרות של כללי בטיחות.

חבר מועצה אחר שאל אם סוגית הסכם החכירה עם מינהל מקרקעי ישראל באה על פתרונה.

העוזר ליועצת המשפטית השיב כי חידוש הסכם החכירה ממתין להחלטה מיוחדת של המועצה הכללית של המינהל, היות ומדובר בתקדים בירושלים של פקיעת חכירה של שטח המשמש גוף ציבורי. הוא הוסיף כי נכון לעכשיו לא ברור מהו גובה התשלום שיוטל על הבנק. לדבריו, הפנייה הראשונה של הבנק למינהל בנוגע להסדרת החכירה הייתה כשנתיים לפני תחילת השיפוץ של המבנה המרכזי. בתשובה לשאלת חבר מועצה הוא אמר כי הגורמים הרלוונטיים בעיריית ירושלים חתמו על היתר בנייה כנדרש.

¹⁵ הוחלט לא לפרסם – נושא הקשור בייעוץ משפטי.

¹⁶ הוחלט לא לפרסם – נושא הקשור בייעוץ משפטי.

מנהל הפרויקט מטעם הבנק דיווח כי מפקח מטעם משרד הכלכלה סייר באתר הבינוי של הבנק, ומצא מספר ליקויים שעליהם העיר, אבל לא נקט באמצעים נוספים. מנהל הפרויקט ציין כי כל הזמן נעשים מאמצים לשפר את הבטיחות באתר. בהתייחסו להתקדמות הבנייה של מרכז הטכנולוגיה והחירום הוא דיווח כי הבנק ניצב כעת לפני השלב הקשה ביותר בבנייה הכרוך באתגר הנדסי משמעותי. לדבריו, הבנק עדיין לא אישר את תוכנית הקבלן לביצוע השלב האמור, ולכן צפויה האטה בעבודות הבנייה.

חבר מועצה שאל מדוע הבנק מעכב את אישור התוכניות.

מנהל הפרויקט מטעם הבנק השיב שהתוכניות עדיין לא הושלמו. הוא הבהיר כי הקבלן נושא במלוא האחריות לתכנון של בניית המרכז.

חבר המועצה הקודם שאל אם הבנק התריע בפני הקבלן על העיכובים בהגשת התוכנית.

מנהל הפרויקט מטעם הבנק השיב בחיוב והוסיף שהבנק שולח באופן סדיר התרעות בדבר לוחות זמנים שהקבלן היה צריך להגדיר, אך לא עשה זאת כראוי. בנק ישראל אינו מאשר לקבלן לוחות זמנים לקויים. מנהל הפרויקט ציין כי חל עיכוב גם באישור תוכנית רציפות התפקוד של המרכז הואיל והקבלן טרם השלים אותה לשביעות רצונו של יועץ רציפות התפקוד של הבנק. מנהל הפרויקט הסביר כי השלמת התכנון של המרכז תלויה, בין השאר, בהשלמת תוכנית רציפות התפקוד. הוא הוסיף כי בקרת האיכות בפרויקט בניית המרכז הייתה לקויה במשך זמן רב עד לפני כשלושה שבועות. בעקבות שינויים שערכה חברת בקרת האיכות, שכללו את החלפת הצוות, ניכר שיפור משמעותי בבקרת האיכות.

חבר מועצה שאל מהו המועד המתוכנן לסיום הבנייה.

מנהל הפרויקט מטעם הבנק השיב שכיום הבנייה מפגרת בחודשיים אחר לוח הזמנים שנקבע בהסכם. בניית השלד התת-קרקעי הייתה אמורה להסתיים ב-31 ביולי אבל בלוח הזמנים המעודכן שהקבלן הגיש לבנק (וטרם אושר על ידי הבנק) מצוין שבנייה תסתיים בסוף ספטמבר. על פי ההסכם בניית המרכז כולו אמורה להסתיים ב-31 ביולי 2019, אבל הקבלן מעריך כעת כי היא תסתיים רק ב-15 באוקטובר 2019.

חבר מועצה אמר שהדיווח הרבעוני על הפרויקט צריך לכלול לצד הדיווח על ההיבט התקציבי גם דיווח על ההיבט של לוחות הזמנים.

חבר מועצה שאל אם ה-15 באוקטובר 2019 הוא מועד ריאלי לסיום בניית המרכז.

מנהל הפרויקט מטעם הבנק השיב כי הדבר אפשרי ובתנאי שהקבלן ישלב את הכנסת מערכות התשתית למבנה בתהליך בניית השלד ולא ימתין לסיום הבנייה כדי להכניסן. לדבריו, הקבלן יכול לפעול במקביל ולא בטור ובכך לקצר אל לוחות הזמנים ולעמוד ביעד.

ראש מינהלת פרויקט הבינוי ציין כי לאחר שתושלם בניית המבנה והקבלן יקבל מהבנק תעודת השלמה ראשונית, יחל מהלך של העברת חדר המחשב וחוות השרתים מהבניין המרכזי את מרכז הטכנולוגיה והחירום. מהלך זה יימשך, על פי ההערכות כחצי שנה.

מנכ"ל הבנק אמר שעל פי ההערכות המרכז יהיה מוכן לשימוש במחצית שנת 2020.

חבר מועצה אמר שבניית מרכז הטכנולוגיה והחירום צריכה להיות מלווה בבקרה קפדנית יותר של הבנק, בין אם באמצעות חברת הניהול ובין אם באמצעות חברת הבקרה. לדעתו יועצת לוחות הזמנים של הבנק חייבת להשתתף, לפחות אחת לחודשיים, בישיבותיה של ועדת ההיגוי. אמנם הבנייה מתבצעת בשיטת תכנון-ביצוע המטילה לכאורה את האחריות כולה על הקבלן, אבל צריך למנוע כל אפשרות להתנערות מאחריות זו.

יו"ר המועצה ביקש כי יועצת לוחות הזמנים בפרויקט תופיע בפני המועצה באחת מישיבותיה לקראת סוף השנה.

חבר המועצה הקודם שאל אם צפויות חריגות בתקציב פרויקט בניית מרכז הטכנולוגיה והחירום.

עובדת היחידה לתכנון וכלכלה השיבה שעל פי ההערכה שמסר מנהל הפרויקט מטעם הבנק באשר לתשלומים הצפויים עבור אגרות שונות – הערכה הנסמכת, בין השאר, על ניסיונו בפרויקטים דומים – יהיה צורך להשתמש בחלק מהתוספת בסך 8 מיליוני ש"ח שהמועצה אישרה בחודש פברואר עבור תקציב הבצ"מ¹⁷ של פרויקט בניית מרכז הטכנולוגיה והחירום.

מזכירת הוועדה המוניתרית והמועצה המינהלית הזכירה שבישיבת המועצה שהתקיימה בחודש יוני התקבלה החלטה לפיה "הסברים למתכונת הדיווח על פרויקט הבינוי יוצגו באחת מישיבותיה הקרובות". היא שאלה אם חברי מועצה מעוניינים לקבל הסברים נוספים על אודות הדיווח שנמסר להם לקראת הדיווח הנוכחי, ונענתה בשלילה.

נושא 3 בסדר היום: בקשה להעברת תקציב – דיון המשך
הדיון נדחה למועד אחר.

נושא 4 בסדר היום: סוגיות בתקציב הבנק
מזכירת הוועדה המוניתרית והמועצה המינהלית ציינה כי המועצה בהרכבה הקודם ביקשה בנובמבר 2015 להביא את טבלת מדרג הסמכויות לדיון נוסף במועצה. מפאת קוצר הזמן לא ניתן יהיה לדון בסוגיה כבדת משקל זו במסגרת הדיון הנוכחי.

¹⁷ תקציב עבור הוצאות בלתי צפויות מראש.

היא ציינה שהמועצה קיימה מספר דיונים בהצעה לתקציב רבעוני לנוכח הטענה כי ניתן לבצע מעקב רבעוני רק כאשר יש תקציב רבעוני. שבהם נקבע בסופו של דבר כי הדבר אינו אפשרי. אי לכך הוסכם בחודש ינואר 2018, בהתאם להצעת חבר מועצה אשר תאמה גם את עמדת הנגידה, כי ינוהלו תקציבים רבעוניים של פרויקטים, ואלה יוצגו במסגרת המעקב הרבעוני על פרויקטים.

החלטות:

דיון בבקשה לעדכון מדרג סמכויות יתקיים בהמשך.

נושא 5 בסדר היום: תוכנית העבודה ואישור התקציב לשנת 2019

חבר מועצה ביקש כי במסגרת הדיונים בתוכנית העבודה ולאישור התקציב לשנת 2019 יוצגו למועצה המדיניות והעקרונות שעליהם מושתתת תוכנית העבודה. לדבריו, התקציב הוא שיקוף של היעדים והמשימות שבתוכנית העבודה, ואלה נגזרים מהמדיניות ומבטאים הצהרת כוונות של הבנק.

מנהלת היחידה לתכנון וכלכלה הסבירה כי תהליך התכנון של תוכניות העבודה והתקציב מורכב ממספר שלבים, כשבמסגרת הראשון שבהם מוגדרים האתגרים הצפויים לבנק במהלך השנים הקרובות, עם דגש על השנה הקרובה. את האתגרים מגדירות החטיבות השונות בבנק, והנהלת הבנק מדרגת אותם על פי סדר עדיפות. בשלב זה עדיין לא ברור אילו מהאתגרים ייכללו בסופו של דבר בתוכנית העבודה, היות וקיימת אי-ודאות באשר למשאבים – כוח אדם ותקציב – שהמועצה תאשר. היא ציינה כי שנת 2019 תהיה השנה האחרונה של התכנון התלת-שנתי לשנים 2017 – 2019.

חבר מועצה שאל אם התכנון נערך בשיטת Bottom up או בשיטת Top down.

מנהלת היחידה לתכנון וכלכלה השיבה שהתהליך נערך בשני הכיוונים. מנהלי החטיבות מציגים לנגידה את היעדים הרב-שנתיים ואת המשימות המרכזיות לשנה הקרובה, ובמקביל החטיבות עורכות תכנון מפורט של המשימות הנדרשות להשגת היעדים ומציגות אותן ליחידה לתכנון וכלכלה. מהתכנון המפורט של המשימות נגזרים המשאבים הדרושים: זמן, כוח אדם וכסף. היחידה בוחנת את המשימות ואת המשאבים הדרושים להן ומגדירה סדר עדיפות בהתאם להנחות באשר למשאבים שיעמדו לרשות הבנק ולרשות כל חטיבה. מנהלת היחידה ציינה ששלב התכנון המפורט החל בימים האחרונים והתוצרים יוצגו למועצה בדיון הבא בנושא. אי לכך, ייתכנו שינויים ברשימת היעדים והמשימות המרכזיות שהוצגה למועצה לקראת הדיון הנוכחי.

חבר מועצה ביקש שבמסגרת הדיון הבא בנושא יוצגו למועצה, בין השאר, פרויקטים חדשים שמתוכננים.

חבר מועצה אחר ביקש שהמועצה תדון גם על יעדי הבנק שמהם נגזרת תוכנית העבודה.

יו"ר המועצה ביקש כי יוקדש פרק זמן סביר לדיון בעקרונות של תוכנית העבודה של הבנק לשנת 2019, הואיל וחברי המועצה מקרב הציבור אינם מעורים די בתהליך בנייתה. לדבריו צריך להציג למועצה את המעטפת של התוכנית, משמע את התוכנית התלת-שנתית, וכיצד התוכנית ל-2019 נגזרת ממנה לנוכח

המשימות שבוצעו, וכאלה שלא בוצעו, במהלך השנתיים האחרונות. הוא ביקש כי למועצה יוצגו גם הסיבות לאי ביצוען של משימות. הוא הבהיר כי הדיון צריך להתמקד בצד התוכני מבלי להציג נתונים על המשאבים הדרושים למימוש תוכנית העבודה.

חבר המועצה הקודם אמר כי הכין, ביחד עם חבר מועצה נוסף, סדרת שאלות על מגוון נושאים, שמטרתן לבחון כיצד הנושאים הללו באים לידי ביטוי בתוכנית העבודה של הבנק. לדוגמה, אחת המטרות של הבנק שהוגדרו בחוק בנק ישראל, התש"ע-2010, היא לתמוך במטרות אחרות של המדיניות הכלכלית של הממשלה במיוחד צמיחה, תעסוקה וצמצום פערים חברתיים. חבר המועצה שאל כיצד מטרה זו באה לידי ביטוי בתוכניות העבודה של הבנק.

נגידת הבנק השיבה שבנק ישראל הוא הבנק המרכזי היחיד שהמטרה של צמצום פערים חברתיים מופיעה ברשימת המטרות שלו, ולא בכדי. לדבריה, לבנק מרכזי אין כלי מדיניות לצמצום הפערים החברתיים. עם זאת יש באפשרותו של נגיד הבנק לקדם נושאים חברתיים במסגרת תפקידו כיועץ הכלכלי לממשלה – שגם הוא תפקיד ייחודי לבנק ישראל שאינו קיים במרבית הבנקים המרכזיים. הנגיда הסבירה כי הייעוץ נסמך, בין השאר, על מחקרים וניירות עמדה שחטיבת המחקר מפיקה. חלק מאלה נוגעים ישירות לנושאים חברתיים כגון חינוך, בריאות, מיסוי וכיו"ב. ההחלטה אם לאמץ את ההמלצות הכלולות במחקרים נתונה בידי הממשלה. בנוסף, בנק ישראל נוטל חלק במגוון ועדות ציבוריות שחלקן עוסקות בנושאים בעלי השלכות חברתיות, לדוגמה הוועדה להגברת התחרותיות במשק.

יו"ר המועצה ביקש שרשימת השאלות שהכינו שני חברי המועצה תופץ ליתר חברי המועצה לקראת הדיון הבא בנושא. הוא הציע שבדיון הבא יסקרו הנגידי והמשנה לנגידה את המדיניות של הבנק ואת היעדים המרכזיים.

החלטות:

דיון המשך יתקיים בישיבה הקרובה.

נושא 7 בסדר היום: עדכונים מהוועדה לבחינת דוחות כספיים

יו"ר המועצה ציין שפרוטוקול הישיבה של הוועדה לבחינת דוחות כספיים נמסר לחברי המועצה לצורך עדכונם.

נושא 9 בסדר היום: דוח מבקר המדינה בנושא משרד המשפטים - טיפול האפוטרופוס הכללי בנכסים עזובים

יו"ר ועדת הביקורת דיווח כי במסגרת הדיון ב"דוח מבקר המדינה בנושא משרד המשפטים – טיפול האפוטרופוס הכללי בנכסים עזובים – דוח שנתי מספר 68ג" המליצה הוועדה לקשר בין מערכת מלוות חובה ובונדס שבאתר בנק ישראל לבין מערכת הר הכסף 2 שבאתר משרד האוצר.

מזכירת הוועדה המוניתרית והמועצה המינהלית ציינה בנוגע לדוח מבקר המדינה כי החלטות הצוות לתיקון ליקויים בבנק יישלחו לצד מכתב של יו"ר המועצה אל מבקר המדינה בהתאם לסעיף 21ב.א) (א) לחוק מבקר המדינה, תשי"ח-1958 (נוסח משולב).

החלטות:

על פי סעיף 20(א)(7) לחוק בנק ישראל, התש"ע-2010, החליטה המועצה המינהלית לאמץ את החלטות הצוות לתיקון ליקויים שצינו בדוח מבקר המדינה בנושא משרד המשפטים - טיפול האפטרופוס הכללי בנכסים עזובים, שפורסם ביום 8 במאי 2018. בהתאם לסעיף 21ב.א) (א) לחוק מבקר המדינה, תשי"ח-1958 (נוסח משולב), ידווח יושב ראש המועצה למבקר המדינה על החלטות הצוות לתיקון ליקויים כאמור.

נושא 8 בסדר היום: עדכונים מועדת ביקורת

נושא 10 בסדר היום: דוח ביקורת בנושא ניהול הרכוש הקבוע

נושא 11 בסדר היום: דוח ביקורת בנושא סיכום מפקדי מלאי/מצאי

נושא 12 בסדר היום: דוח ביקורת בנושא אימות והשמדה של מלאי שטרות וגיליונות פגומים מסדרה ג' בעריך 20 ש"ח ושל לוחות הדפסה במפעל המדפיס

נושא 13 בסדר היום: דוח ביקורת מעקב אחר תיקון הליקויים ויישום ההמלצות מדוח הביקורת בנושא ניהול ציוד מחשוב ותקשורת

מצורפות תמציות של ממצאי דוחות הביקורת בנושאים הבאים: ניהול הרכוש הקבוע (נספח א'); סיכום מפקדי מלאי/מצאי (נספח ב'); אימות והשמדה של מלאי שטרות וגיליונות פגומים מסדרה ג' בעריך 20 ש"ח ושל לוחות הדפסה במפעל המדפיס (נספח ג'); דוח ביקורת מעקב אחר תיקון הליקויים ויישום ההמלצות מדוח הביקורת בנושא ניהול ציוד מחשוב ותקשורת (נספח ד')

יו"ר ועדת הביקורת ציין כי חברי המועצה קראו את דוחות הביקורת שנמסרו להם לקראת הדיון, והוסיף כי ועדת הביקורת קיבלה את המלצות הביקורת הכלולות בדוחות, וכי הרבה מההמלצות כבר יושמו.

החלטות:

1. על פי סעיף 20(א)(7) לחוק בנק ישראל, התש"ע-2010 החליטה המועצה לאשר את המלצות ועדת הביקורת בנושא ניהול הרכוש הקבוע.
2. על פי סעיף 20(א)(7) לחוק בנק ישראל, התש"ע-2010 החליטה המועצה לאשר את המלצות ועדת הביקורת בנושא דוח ביקורת בנושא סיכום מפקדי מלאי/מצאי.
3. על פי סעיף 20(א)(7) לחוק בנק ישראל, התש"ע-2010 החליטה המועצה לאשר את המלצות ועדת הביקורת בנושא דוח ביקורת בנושא אימות והשמדה של מלאי שטרות וגיליונות פגומים מסדרה ג' בעריך 20 ש"ח ושל לוחות הדפסה במפעל המדפיס.
4. על פי סעיף 20(א)(7) לחוק בנק ישראל, התש"ע-2010 החליטה המועצה לאשר את המלצות ועדת הביקורת בנושא דוח ביקורת מעקב אחר תיקון הליקויים ויישום ההמלצות מדוח הביקורת בנושא ניהול ציוד מחשוב ותקשורת.

נושא 14 בסדר היום: אישור תוכנית העבודה של הביקורת הפנימית לשנת 2019, כולל התקציב וכוח האדם הנדרשים לביצועה

יו"ר ועדת הביקורת דיווח כי הוועדה דנה בתוכנית העבודה של הביקורת הפנימית לשנת 2019 ומצאה שמשאבי כוח האדם של הביקורת המונה 9 עובדים וכן היקף התקציב שהיא מבקשת הם סבירים לנוכח תוכנית העבודה המוצעת. הוא הוסיף כי בכוונת הביקורת הפנימית לקבל שירותי מיקור חוץ בעיקר בנושא מחשוב וטכנולוגית מידע.

החלטות:

בהתאם לסעיף 7(א) בחוק הביקורת הפנימית תשנ"ב-1992, ובהתאם לסעיפים 20(א)(7) ו- 20(ד)(2) לחוק בנק ישראל, התש"ע-2010, מאשרת המועצה המינהלית את תוכנית העבודה של הביקורת הפנימית לשנת 2019 ומקבלת את המלצת ועדת הביקורת לאשר את הצעת התקציב וכוח האדם הנדרשים לביצועה.

דוח ביקורת בנושא "ניהול הרכוש הקבוע" – נושאים עיקריים למועצה המינהלית

בנק ישראל מנהל ומתחזק סוגים שונים של פריטי רכוש קבוע, כגון מבנים, כלי רכב, מערכות מידע, ציוד, ריהוט וכדומה. תהליכי הניהול והרישום של הרכוש הקבוע מוסדרים בנהלי עבודה ומבוצעים ע"י בעלי תפקידים שונים בבנק.

מטרת הביקורת הייתה לבחון את תהליכי העבודה והניהול של הרכוש הקבוע בבנק ישראל.

להלן נושאים עיקריים שעלו בדוח הביקורת:

- פירוט של טובין בהזמנה מעורבת טובין/שירותים עבור פרויקט.
- תהליכי קליטת ציוד ורישומם.
- ספירות מלאי תקופתיות.

נושאים נוספים בדוח הביקורת התייחסו לפירוט של טובין בדרישה ובהזמנת הרכש ולכיסוי תחומי הפעילות בנהלים.

דוח ביקורת בנושא סיכום מפקדי מלאי/מצאי – נושאים עיקריים לדיון במועצה המינהלית

בנק ישראל מנהל מלאי ומצאי של מגוון פריטים וציוד המשמשים את הבנק לפעילותו השוטפת, כגון: ציוד מחשב, ריהוט משרדי וכדומה. במסגרת זו, נכללים גם טובין שאינם כלולים בקטגוריה של "רכוש קבוע", והנהלת הבנק החליטה לקיים עליהם פיקוח ובקרה לוגיסטיים דומים או מתאימים.

בשל תפקידיו הייחודיים, הבנק מנהל מלאי "אסטרטגי" של אמצעי תשלום (שטרות ומעות שטרם יצאו למחזור או שהופקדו בבנק ישראל, בעיקר על ידי הבנקים המסחריים), בהיקפים משמעותיים ביותר. כמו כן, הבנק מנהל מלאי ייחודי נוסף, כגון: פריטים בעלי ערך נומיסמאטי (מטבעות עתיקים, מטבעות זיכרון וכדו') וכן ציוד מתאים לטיפול בפריטי המלאי (מכונות אימות, מיון ואריזה של שטרות ומעות).

מפקדי מלאי/מצאי נעשים במהלך השנה ע"י עובדי הביקורת הפנימית, לעיתים, כביקורת פתע. מפקדים אלו נעשים לרוב באופן מדגמי, תוך השוואה בין הרישום בספרי הבנק לבין המלאי/מצאי בפועל. בסמוך לתום הספירה, במידה ולא נמצאו פגמים, מוציא נציג הביקורת הפנימית דוח ספירה לידיעת הגוף המבוקר. ככל שישנם פגמים, הם מובאים להתייחסות המבוקר, טרם הוצאת דוח ספירה סופי.

הביקורת הפנימית ערכה, במהלך החודשים יולי 2016 - יוני 2017, 47 מפקדי מלאי/מצאי, באתרי אחסון עיקריים של הבנק. דוח זה הינו דוח מסכם של המפקדים שנערכו.

להלן נושאים עיקריים שעלו בדוח הביקורת:

- העברת נשק בין מאבטחים.
- ציוד כיבוי וחירום במבנה בהר חוצבים.

המלצות נוספות של הביקורת התייחסו לרישומי המלאי/המצאי במחסני חטיבת טכנולוגיות המידע בירושלים, ציוד לוגיסטיקה, ציוד ביטחון, ציוד כיבוי וחירום באתר הבנק בת"א וציוד טלפוניה באתרי הבנק.

דוח ביקורת בנושא אימות והשמדה של מלאי שטרות וגיליונות פגומים (Spoils) מסדרה ג' בערך 20 ₪ ושל לוחות הדפסה במפעל המדפיס - עיקרי הממצאים למועצה המינהלית

בחודש יוני 2018 השתתפו נציגי הביקורת הפנימית, בשיתוף עם נציגי מחלקת המטבע, בתהליכי אימות והשמדה של מלאי שטרות וגיליונות פגומים, ששימשו בשלבי ההדפסה של ערך 20 ₪ מסדרה ג', במפעל המדפיס. בנוסף, נערכו תהליכים לוידוא ולהשחתה של לוחות הדפסה בערכים 50 ₪ ו- 200 ₪ מסדרה ב', ובערכים 20 ₪, 50 ₪, 100 ₪ ו- 200 ₪ מסדרה ג', במפעל המדפיס.

במהלך אימות המלאי, לא נמצאו ליקויים מהותיים.

דוח ביקורת מעקב אחר תיקון הליקויים ויישום המלצות מדוח הביקורת בנושא "ניהול ציוד מחשוב ותקשורת" – נושאים עיקריים למועצה המינהלית

מטרת ביקורת המעקב הייתה בדיקת הטיפול בליקויים ויישום המלצות הביקורת, כפי שנכללו בדוח הביקורת בנושא "ניהול ציוד מחשוב ותקשורת", אשר הופץ ונדון בוועדת הביקורת, בחודש מאי 2015. הדוח הובא לדיון בישיבת המועצה המנהלית, שהתכנסה ביוני 2015.

דוח הביקורת המקורי כלל 29 המלצות. במסגרת סעיפי ביקורת המעקב, גובשו 5 המלצות חדשות לביצוע.

להלן נושאים עיקריים שעלו בדוח הביקורת:

- הרשאות לקליטת ציוד מחשוב ותקשורת במחסן.
- שמירה נאותה על הנכסים.
- תהליך הגריטה במערכת.
- השתתפות בעלות שיחות בטלפונים ניידים.
- אבטחת מידע בציוד מחשוב וטלפוניה.

נושאים נוספים בדוח הביקורת התייחסו לרישום הנתונים התפעוליים של הציוד במערכת SAP, לניהול רשיונות, לקליטת ציוד מחשוב, לניפוק וניוד ציוד בהתאם לצרכים ועוד.