

סעיף	נושא	ממצא	המלצה	תגובת המבוקר	פירוט	טיפול/עדכון	מול מי
5.1.1	מקומות עבודה פעילים שלא מעבירים ניכוי	משרד המבקר ביצע בדיקה לאיתור משלמים (עובדים/מעסיקים) שלא מעבירים ניכויים באופן שוטף. מבדיקתנו עלה לא קיימת בקרה ממוכנת לאיתור מקומות עבודה פעילים (בהתאם לסיווג במערכת) אשר לא העבירו ניכוי תקופה ארוכה (למשל, חצי שנה).	הומלץ למנהלת קשרי מעסיקים ופרט ליישם בקרה ממוכנת לאיתור מקומות עבודה פעילים אשר לא העבירו ניכוי במשך תקופה ארוכה. לדעת משרד המבקר, יש להישען, ככל הניתן, על בקרות ממוכנות הגם שמדובר בכמה מאות משלמים ולכן ההמלצה לבחון את נושא המיכון.	מנהל קשרי מעסיקים ופרט מסר שחלק ניכר ממקומות העבודה הינם בסטטוס תביעה, מבוטלים או שהשלימו את הרשימות. לא נדרשת בקרה ממוכנת למקרים אלו מאחר והם מטופלים נקודתית. המדובר באחוז נמוך מאוד מסך המשלמים, הנושא מטופל ומוצג באופן שוטף בדו"חות הבקרה.	לאחר נטרול מקומות עבודה שהניכויים בגינם מגיעים באמצעות מדורי אב, נותרו 40 מקומות מתוך כ- 3,200 מקומות עבודה. עפ"י ניתוח של מקומות העבודה, נמצא כי עבור 14 מקומות עבודה הושלמו רשימות הניכויים והתשלום, ל- 12 מקומות עבודה אכן חסרות עדיין רשימות הניכויים אך הכספים הועברו ובזמן, ומכאן שיקול הדעת הנדרש של רכז תיקי המעסיקים מול מקום העבודה), 5 מקומות עבודה נסגרו בתאום מול המרחב, 3 מקומות בחל"ת, ו- 6 מקומות קטנים עם עובדים בודדים עדיין		מחשוב

		עם חוסרים ובטיפול הרכזים.					
משפטית		כאמור מדובר בשיעור חריגים נמוך. עובדים זרים - ננסה למצוא פתרון מיכוני לנושא הצירופים (עובדים זרים רבים נקלטים על אותו קוד), לגבי חובת ההסתדרות לעדכן את הארגונים הנוספים - ייבדק מול הלשכה המשפטית.	לקשרי מעסיקים מנהל המנהלת ופרט מסר כי ההמלצה מקובלת.	הומלץ לבחון מול הייעוץ המשפטי להסתדרות, האם להסתדרות אחריות לזיהוי מקרים של תשלום מעל תקרת המקסימום, עבור הארגונים להם ההסתדרות משמשת כמנגנון חיוב (אג"י, פמ"ז) ובהתאם להכניס מקרים אלו לדוח ההחזרים. יש לבחון את הסיבות להיעדר זיהוי עובדים זרים וסימונים ככאלה ולשפר התהליכים בנושא.	במסגרת בדיקת נאותות הניכויים מחברים בהסתדרות, ביצעה הביקורת בדיקה לאיתור חברים להם קיים ניכוי חריג מעל התקרה המקסימלית שנקבעה, 161 ש, נח, בחודש. נמצאו מקרים של ניכויים לעובדים, מעל התקרה, אשר לא הוצגו בדו"ח ההחזרים, המשמש כבקרה לנושא וכבסיס לתשלום החזר על חיובים עודפים. בנוגע לתשלומים עבור ארגונים קטנים (אג"י/פמ"ז) לא נמצאה אסמכתה לכך, שאין ההסתדרות מחויבת להתריע בנושא לגופים אלו. נמצאו ליקויים בזיהוי עובדים זרים - נציין כי שיעור החריגים הללו היה נמוך.	ניכויים מעל סכום מקסימום	5.1.3
פנימי		מתוך 173 מקומות עבודה שלא העבירו ניכויים, יצאו מכתבי התראה באופן אוטומטי ל 58 מקומות עבודה. מתוך היתרה (115) מקומות עבודה, 103 מקומות נמצאים	מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי כיום מכתבים אינם יוצאים באופן אוטומטי במכוון. רכזי הפעילות רשאים להפעיל שיקול דעת אם לשלוח מכתב	הומלץ כי במידה והוחלט על ידי רכז לא להפיק למעסיקים מכתבי התראה, יש לתעד את הסיבה במערכת המידע ולהציף אותה לבקרה של גורם ניהולי, וזאת במידה	במסגרת הביקורת ביצענו בדיקה לאיתור מעסיקים אשר לא העבירו ניכויים שוטפים, בגין עובדיהם, במשך 3 חודשים, וביקשנו לוודא שאכן נשלחו למעסיקים מכתבי התראה, לפני נקיטת הליכים משפטיים. מתוך 173 מקומות ע בודה פעילים, שלא העבירו ניכוי	מעסיקים שלא העבירו ניכויים 3 חודשים וטרם יצא מכתב התראה	5.1.4

		<p>בתקופה המבוקרת, נמצאו 115 מקומות עבודה שלא יצאו אליהם מכתבי התראה. נעיר, כי לא נמצא תיעוד לסיבה שהוחלט לא להעביר מכתבים לחלק מהמעסיקים.</p>	<p>ועבר פרק זמן מוגדר, ללא ביצוע תשלום של המעסיק.</p>	<p>התראה. יחד עם זאת, נחדד הבקרה על מנת שבמידה ולא יצא מכתב יהיה לכך הסבר מתועד.</p>	<p>בתביעה, הליך סגירה, התשלום בגינם מועבר ע"י מדור אב, או שמשקפים קוד תפעולי ולא מעסיק בפועל, ולכן לא נשלחים אליהם מכתבי התראה. יתרת המעסיקים עומדת על 12 ואין בגינם מייל תקין, לכן לא נשלח מכתב התראה. הפרטמטר של עדכון מייל תקין למקום העבודה נמצא בטיפול שוטף של הרכזים.</p>		
5.1.5	לקוחות פעילים שאינם מופיעים במאגר הניכויים	<p>במסגרת הביקורת ביצענו בדיקה לאיתור לקוחות פעילים, אשר לא מופיעים במאגר הניכויים השוטף. נמצאו 18,300 לקוחות פעילים (משלמי דמי חבר/דמי טיפול), אשר לא מועבר בגינם ניכוי חודשי.</p>	<p>הומלץ לבחון דרכים לשיפור הטפסים כך שיהיו ברורים יותר במקביל יש לחזק את הבקרה לאיתור טפסים, שלא מולאו כראוי על מנת לאתר חברים פעילים, אשר לא מועבר בגינם ניכוי חודשי בזמן.</p>	<p>מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי מניתוח הנתונים נראה שכ - 90% מהלקוחות שעלו בבדיקה הינם תקינים. לגבי היתר, אנו נבחן דרכים להפיכת הטופס לברור יותר למילוי ולחיזוק הבקרה לאיתור טפסים שלא מולאו כראוי.</p>	<p>מתוך 18,300 החברים שנמצאו, 14 אלף הצטרפו או שהפכו לפעילים רק אחרי התקופה שנבדקה (כלומר טפסי ההצטרפות מאוקטובר 22, והתקופה שנבדקה 1-6/22), לכ-1,600 התחילה גביה אחרי תקופת הבדיקה (טופס לדוג' במאי 22 ולכן היה פעיל, תחילת גבייה באוגוסט 22).</p>	פנימי, מחשוב?	תהליך הפידבקים שופר, נעשית פניה למצטרפים שמילאו טופס למעסיק לא נכון

		<p>כ1,350 הם בחוזה אישי ולא נגבה מהם תשלום, ל600 בוצע החזר מסיבות שונות ולכן הניכוי מאופס.</p> <p>בנוסף, כאשר מקום העבודה לא מזהה את העובד חברותו מבוטלת ונעשית פניה לעובד למלא מחדש טופס תקין.</p>					
מחשוב		<p>מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי הבקרה מבוצעת על הפרשים העולים על 5% . לצערנו לא קיימת תמיכה מספקת ביישומים הפיננסיים במערכת תפנית, דבר שמקשה ומעכב ביצוע שינויים כגון מתן התראה על פערים הקטנים מ-5% . אנו נפעל מול אגף המחשוב להגדרת בקרה לאיתור פערים אלו.</p>	<p>מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי הבקרה מבוצעת על הפרשים העולים על 5% . לצערנו לא קיימת תמיכה מספקת ביישומים הפיננסיים במערכת תפנית, דבר שמקשה ומעכב ביצוע שינויים כגון מתן התראה על פערים הקטנים מ-5% . אנו נפעל מול אגף המחשוב להגדרת בקרה לאיתור פערים אלו.</p>	<p>הומלץ להגדיר למערך המחשוב, קיום בקרה לאיתור פערים בין הניכויים לתשלומים הקטנים מ-5% .</p>	<p>במסגרת הביקורת ביצענו בדיקה להתאמת סכומי הניכוי מהמעסיקים אל מול התשלומים שהועברו לקופת ההסתדרות, בתקופה המבוקרת. נמצאו 1,873 מקרים בהם נרשם פער של מעל 50 ₪ בין הניכוי למול התשלום בפועל. נמצא כי לא קיימת בקרה לאיתור מעסיקים להם קיים הפרש קבוע ולאורך תקופה ארוכה, מתחת ל-5% בין סך הניכויים לסך התשלומים.</p>	<p>התאמה בין ניכויים לתשלומים</p>	5.2.1
פנימי	נעשית פניה יזומה לחברים	<p>קיימים מספר מנגנוני שימור - 1. מכתבי</p>	<p>מנהל המנהלת לקשרי</p>	<p>הומלץ לבחון את הצורך בהעלאת רף</p>	<p>סטנדרט מקובל בעולם שירות הלקוחות הוא</p>	<p>בקרה לאיתור עזיבה של לקוחות/חברים</p>	5.2.2

	לקראת פרישה (ע"ב גיל וניכוי ממקום עבודה)	התראה לפני גריעה מהמועדון, 15% שימור. 2. התראה ללקוח על אי חיוב אשראי. 3. שיחות טלפוניות של רכז שימור חברים למי שלא חויב. 4. שליחת קובץ מבוטלים לרכזים הרלבנטיים במרחבים. 5. דיוור לקראת פרישה לגמלאים פוטנציאליים - 10% שימור. כלל הפעילויות הורחבו בחודשים האחרונים לאור עליית תעריף דמי החבר הפרטניים.	מעסיקים ופרט מסר, כי כיום, למעט מנגנון הגריעה מהמועדונים, כל היתר מתבצע באמצעות גיליונות אקסל. לצורך שיפור הליך השימור נדרשים תהליכים ממוכנים ואולי אף מערכת ייעודית. אנו נפנה לאגף המחשוב לצורך גיבוש פתרון בנושא.	שימור הלקוחות כך, שכל חבר פורש יזוהה ויטופל. במידה ומדובר באינטרס כלכלי או אחר של ההסתדרות, יש לבחון הדרכים לשיפור והגברת תהליכי שימור החברים.	לפנות ללקוחות אשר התנתקו משירות. על אותו משקל ביקשה הביקורת לבחון, האם קיימת בקרה המספקת לעובדי המנהלת חיווי בעת הפסקת ביצוע ניכוי ממעסיק בגין חבר - הן בהיבט "שירות לקוחות" (לצורך פניה לחבר על מנת להחזירו לחברות) והן כבקרה לאיתור מעסיקים שאינם מנכים בגין עובדיהם. נמצא כי לא קיימת בקרה אוטומטית המציפה במערכת המרשם, חברים שהפסיקו לנכות עבורם.		
מחשוב		ההגדרה "לא מעבירים באופן שוטף" לא ברורה ולכן קשה לתת התייחסות. ישנם 7,254 חברים פעילים בסיווג משלם עצמאי שאין להם ניכויים בתקופה שנבדקה. מתוכם 4,826 יש טופס הצטרפות מיוני 22 או אחרי (הסבר דומה ל 5.1.5). במדגם	מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי המדגם ברובו המלא תקין. נשקול לקצר את הזמן למתן התראה לפני גריעת הלקוחות הפרטניים.	הומלץ להקטין את פרק הזמן לאחריו יגרע לקוח פרטני, ללא תשלום.	במסגרת הביקורת ביצענו בדיקה לאיתור חברים המצטרפים וולונטרית (באופן פרטני) הרשומים בהסתדרות ומקבלים שירות, אך אינם מעבירים תשלום חודשי באופן שוטף. נמצאו 13,117 רשומות, אשר לא העבירו תשלום, כאמור.	בדיקת קיום בקרה המוודאת כי על חברים המצטרפים וולונטרית קיימת רשומת גבייה	5.2.3

		<p>לקוחות שהועבר נמצא הסבר לכל אחד מהחברים - חברים שהצטרפו אחרי תקופת הבדיקה, חברים שמשלמים בשוברים ועוד.</p> <p><b>כיום במידה והניכוי הפרטני נכשל החברות מבוטלת באופן מיידי והחבר מיועד בהודעת סמס כי עליו לעדכן את אמצעי התשלום על מנת לשוב לחברות פעילה</b></p>					
אגף מרחבים	בוצע מהלך השלמה נרחב ע"י המרחבים	<p>נכון לסוף שנת 2023 נראה כי הארגון השלים כ- 15,000 טפסי הצטרפות. נפעל מל המחשוב לטיוב השדה.</p>	<p>מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי הנושא נמצא בטיפול ארגוני מלא. באחריות אנשי האיגוד המקצועי לטייב את מאגר המשלמים ולוודא כי קיימים בגינם טפסי הצטרפות. הם גם נמדדים על פרמטר זה. בקשה להגדרת חיווי להוספת טופס תועבר</p>	<p>הומלץ להמשיך לפעול להשלמת טפסי הצטרפות מול החברים ללא טפסי הצטרפות מוזנים. יש להגדיר במערכת חיווי להוספת טופס (כלומר, כאשר התווסף טופס תתקבל אינדיקציה במערכת) כך שניתן יהיה לדעת בוודאות למי יש טופס הצטרפות (לפחות עבור</p>	<p>משרד המבקר ביצע בדיקה לאיתור חברים רשומים בהסתדרות להם לא נמצא טופס הצטרפות במערכת או שלא קיימת אינדיקציה לקיום טופס כאמור. נעיר כי הבדיקה בוצעה לאור תביעה, שהוגשה בעבר נגד ההסתדרות בנושא זה. נמצא כי לא קיימת אינדיקציה במערכת, המעידה באופן מובהק, על קיומו של טופס הצטרפות.</p>	חברים ללא טופס הצטרפות	5.2.4

			לאגף המחשוב.	קליטות חברים (חדשות).			
פנימי, מחשוב?		דו"חות התראה למיניהם נמצאים בטיפול מול היחידה הפיננסית במחשוב	מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי הוגדרו מול אגף המחשוב בקשות לפיתוח דו"חות בנושא זה. המנהלת תפעל מול אגף המחשוב לקבלת פתרון.	הומלץ להגדיר בדיקות סבירות, כגון דוחות איתור מעסיקים, אשר הקטינו את סכום הניכוי למספר עובדים בחודש מסוים או עובדים אשר סכום הניכוי שלהם לא השתנה מס' שנים וכיוצ"ב.	הביקורת בחנה האם קיימת בקרה המוודאת כי מעסיקים הפרישו דמי טיפול או דמי חבר בהתאם למשכורות הברוטו של העובדים. מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט הבהיר כי נתון "שכר ברוטו" למעשה אינו משמש כנתון אמין במערכת, מאחר ואין חובה רגולטורית להעביר נתון זה לידי ההסתדרות. נמצא, שלא קיימות בקרות לבדיקות סבירות גובה הניכוי מהחברים. לא נמצא תיעוד סדור לבדיקה משפטית שנערכה בנושא.	נכונות הפרשות	5.2.6
פנימי, משפטית?		מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי הנתון המבוקש עשוי להתקבל על-ידי חברות המתמחות באיסוף מידע, על מנת לקבל אינדיקציה על כמות העובדים הקיימים אצל המעסיקים המאוגדים. אין ביכולתנו לכפות על המעסיקים לקבל פירוט של סך	מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי הנתון המבוקש עשוי להתקבל על-ידי חברות המתמחות באיסוף מידע, על מנת לקבל אינדיקציה על כמות העובדים הקיימים אצל המעסיקים המאוגדים. אין ביכולתנו לכפות על המעסיקים לקבל פירוט של סך	הומלץ ליישם בקרות המוודאות כי המעסיקים הפרישו על כלל העובדים לרבות השוואה ברמת חודשית בין סך העובדים המנוכים למעסיק, הפעלת חברות המתמחות באיסוף מידע על מנת לקבל אינדיקציה על כמות העובדים הקיימים אצל המעסיקים המאוגדים.	הביקורת בחנה האם קיימת בקרה המוודאת כי מעסיקים הפרישו דמי טיפול או דמי חבר על כלל העובדים - באופן שלם, המשקף את היקף העסקת עובדיהם. נמצא כי לא קיימת בקרה כי המעסיקים אכן מפרישים דמי חבר / דמי טיפול על כלל עובדיהם, לרבות השוואה ברמת חודשית בין סך העובדים המנוכים למעסיק.	בקרה לאיתור מעסיקים המפרישים דמי חבר על חלק מעובדיהם	5.2.7

		<p>העובדים. נעשה ניסיון לרכוש מידע מחברת ייעוץ חיצונית, אך נמצא כי הנתונים שבידיהם אינם מדויקים ומעודכנים. נמשיך לפעול לאיתור מקור המספק מידע מהימן בנושא.</p>	<p>העובדים. נעשה ניסיון לרכוש מידע מחברת ייעוץ חיצונית, אך נמצא כי הנתונים שבידיהם אינם מדויקים ומעודכנים. נמשיך לפעול לאיתור מקור המספק מידע מהימן בנושא.</p>				
5.2.8	חברים בסטאטוס התאגדות	<p>תהליך ההתאגדות של ועדי פעולה במקומות עבודה הינו תהליך מורכב, אשר לעיתים אורך שנים. עובדים של מעסיקים בסטאטוס התאגדות זכאים לקבל הטבות של חברי ההסתדרות כבר בשלב ההתאגדות. למועד הביקורת, נמצאו 383 מעסיקים בסטאטוס התאגדות. מתוכם 115 בסטאטוס זה למעלה מ-3 שנים. נעיר, שעובדים המועסקים בחברות הללו מקבלים הטבות אך לא מועבר בגינם תשלום.</p>	<p>הומלץ לבחון את הגבלת הזמן בו עובדים הנמצאים בסטאטוס התאגדות זכאים להטבות מההסתדרות, ללא תשלום דמי חבר.</p>	<p>מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי מתקיימת ועדת התאגדויות אחת לתקופה ומתקבלות החלטות להמשך ההתאגדות. בשנה האחרונה נסגרו סביב 150 התאגדויות שלא התקדמו לכיוון של הסכם. עוד מסר, כי האחריות הסופית להתאגדות היא של אנשי האיגוד המקצועי והאגף להתאגדות. המנהלת תמשיך לפעול לצמצום היקפי החברים הנמצאים</p>	<p>מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי מתקיימת ועדת התאגדויות אחת לתקופה ומתקבלות החלטות להמשך ההתאגדות. בשנה האחרונה נסגרו סביב 150 התאגדויות שלא התקדמו לכיוון של הסכם. עוד מסר, כי האחריות הסופית להתאגדות היא של אנשי האיגוד המקצועי והאגף להתאגדות. המנהלת תמשיך לפעול לצמצום היקפי החברים הנמצאים</p>	<p>להחלטת ועדת התאגדויות, לא החלטה ברמת המנהלת</p>	



		בסטאטוס התאגדות תקופה ארוכה ומקבלים הטבות מההסתדרות ללא תשלום דמי חבר.	בסטאטוס התאגדות תקופה ארוכה ומקבלים הטבות מההסתדרות ללא תשלום דמי חבר.				
		דו"ח תביעות מקיף כולל מיכון תהליך שליחת מכתבי ההתראה והממשק מול עורכי הדין החיצוניים אופיין בהתאם להמלצות הביקורת, אושר לאחרונה לפיתוח מול המחשוב, והועבר לפיתוח			מעסיק אשר לא מעביר תשלום במשך 3 חודשים, מקבל מכתב התראה (לעיתים לא נשלח מכתב למעסיק בשל שיחות המתקיימות עמו). לאחר שנשלחים 3 מכתבים למעסיק ומנהלת קשרי מעסיקים ופרט סבורה כי מיצתה את יכולותיה לנסות לגבות הכספים, הטיפול עובר לעו"ד חיצוני, אשר מטפל במעסיק ברמה המשפטית - לביקורת נמסר כי שיעורי הגביה של עורך הדין הינם גבוהים וכי סך החובות האבודים הינו שולי. למועד הביקורת, סך החובות מסופקים לסוף שנת 2021 עמד על כ- 6.7 מיליון ₪. נמצא כי תהליך ניהול חובות מסופקים/אבודים הינו ידני ומנוהל בגליונות אקסל, מחוץ למערכת תפנית. מחלקת המחשוב הונחתה לבנות דוח תביעות בתפנית. למועד הביקורת מבוצע הדוח, כאמור, באופן ידני.	חובות מסופקים/אבודים	5.2.9
פנימי		מנהל המנהלת	מנהל המנהלת	הומלץ לבצע הגדרת	במרחבים פועלים רכזי מרשם וגביה,	פעילות רכזים במרחבים	5.3.1

		<p>לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי אנשי המרשם במרחבים מקבלים מהמנהלת עדכונים שוטפים לנהלי עבודה, ואף מבוצע עבורם כנס מקצועי אחת לתקופה. מעבר לכך הם אינם כפופים אליו ישירות וייתכן ואף עוסקים בנושאים אחרים ולא בצירוף או גבייה. הגדרת תפקידם הינה באחריות אגף ארגון ומרחבים ולא באחריות המנהלת.</p>	<p>לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי אנשי המרשם במרחבים מקבלים מהמנהלת עדכונים שוטפים לנהלי עבודה, ואף מבוצע עבורם כנס מקצועי אחת לתקופה. מעבר לכך הם אינם כפופים אליו ישירות וייתכן ואף עוסקים בנושאים אחרים ולא בצירוף או גבייה. הגדרת תפקידם הינה באחריות אגף ארגון ומרחבים ולא באחריות המנהלת. אנו נפעל מול אגף ארגון מרחבים לתהליך הגדרת תפקידם.</p>	<p>תפקיד סדורה של נציגי המרשם והגביה במרחבים ולהגדיר עבורם נהלי עבודה להסדרת פעילותם.</p>	<p>הכפופים מקצועית למנהלת קשרי מעסיקים ופרט אך שייכים ניהולית למרחבים. בביקורת נמצא כי לא קיימת הגדרת תפקיד ברורה לנציגי המרשם והגביה במרחבים ואף לא קיימים נהלים המסדירים את תפקידם.</p>	<p>הגדרת תפקיד, נהלי עבודה והנחיות</p>	
מחשוב		<p>מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי המנהלת פועלת מול המעסיקים כדי להעביר את קבצי הניכויים ה"דניים" לקבצי קליטה ובכך לייעל את</p>	<p>מנהל המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט מסר, כי המנהלת פועלת מול המעסיקים כדי להעביר את קבצי הניכויים לקבצי קליטה ובכך לייעל את</p>	<p>הומלץ לבחון דרכים לשיפור יעילות תהליכי הפיתוח, שליפת המידע והזנתו למערכת תפנית, מול חברת מטריקס ומול המעסיקים (קבצי ניכויים).</p>	<p>נמצא, כי נתוני ניכויים של מעסיקים מגיעים להסתדרות בפורמטים שונים ובדרכים שונות לרבות קבצי XML , אקסל, PDF , דוחות מודפסים המגיעים להקלדה ועוד. בתהליך קליטת הניכויים מושקעים מאמצים רבים ופעילות ידנית ענפה</p>	<p>מערכות מידע</p>	5.4.1

		<p>התהליך. סמנכ"לית מנהל טכנולוגיות מידע ודיגיטל מסרה, שאגף המחשוב התריע שהעבודה הידנית לא יעילה ועל כן יש לדרוש מהמעסיקים להעביר קבצים בפורמט המתאים, הניתן לקליטה אוטומטית, בפועל, כמות הקבצים הידניים רק הלכה וגדלה. נבחנה האופציות לשיפור התהליך הידני באופן טכנולוגי ועלה, שאין דרך לשפר, כרגע, את התהליך חוץ מלהקליד הנתונים. באגף טכנולוגיות מידע מתנהל פרויקט שנקרא פורטל מעסיקים, שעדיין לא החל, שאמור לתת פתרון להעברת ניכויים בקבצים מתאימים, וזאת בהנחה שמקומות העבודה</p>	<p>התהליך. סמנכ"לית מנהל טכנולוגיות מידע ודיגיטל מסרה, שאגף המחשוב התריע שהעבודה הידנית לא יעילה ועל כן יש לדרוש מהמעסיקים להעביר קבצים בפורמט המתאים, הניתן לקליטה אוטומטית, בפועל, כמות הקבצים הידניים רק הלכה וגדלה. נבחנה האופציות לשיפור התהליך הידני באופן טכנולוגי ועלה, שאין דרך לשפר, כרגע, את התהליך חוץ מלהקליד הנתונים. באגף טכנולוגיות מידע מתנהל פרויקט שנקרא פורטל מעסיקים, שעדיין לא החל, שאמור לתת פתרון להעברת ניכויים בקבצים מתאימים, וזאת בהנחה שמקומות העבודה</p>	<p>לרבות הקלדה על ידי שתי עובדות, וכן העברת חומר נוסף להקלדה לספק חיצוני.</p>	
--	--	--	--	---	--

		ישתפו פעולה בנושא.	ישתפו פעולה בנושא.				
		מחשוב	סמנכ"לית מנהל טכנולוגיות מידע ודיגיטל מסרה, כי למועד הביקורת, לא ניתן לבצע בחינת פרופילים, מאחר ולאותו תפקיד מוגדר במערכת, ניתן לתת הרשאות שונות לתוכניות שונות. לגבי ניווד עובדים, נשפר את תהליך ההרשאות על-ידי בחינת כל ניווד והתאמת תפריט מתאים. נבחן ההרשאות ונסיר במידת הצורך הרשאות עודפות.	הומלץ לבצע תהליכי סקירת פרופילים באופן תקופתי (כגון אחת לשנתיים) על מנת לוודא שההרשאות שניתנו לפרופיל, מתאימות לתפקיד העדכני. בנוסף, יש להסיר הרשאות ממשתמשים, שאינם נדרשים להן במסגרת תפקידם.	מערכת "תפנית" משמשת את עובדי המנהלת לקשרי מעסיקים ופרט להקמה ועדכון של מקומות עבודה, חברים, ניכויים ותשלומי מקומות עבודה. הפעולה במערכת "תפנית" מחייבת קבלת הרשאה, לפי פרופיל לכל פרופיל סט ההרשאות שלו. העובדים משויכים לפרופילים בהתאם לתפקידם. נמצא שלא מתקיימים תהליכי סקירת פרופילי הרשאות - הפרופילים נבנו עם הקמת המערכת ומאז לא בוצע תהליך של סקירת הפרופיל ובחינה האם נדרש לרעננו בהתאם לשינויים בהגדרות התפקיד. נמצאו הרשאות ל-122 עובדים, בהם משתמשים בעלי הרשאה, שלדעת הביקורת, אינה נדרשת להם.	היבטי אבטחת מידע והרשאות תהליכי סקירת הרשאות	5.5.1
מחשוב		מחשוב	סמנכ"לית מנהל טכנולוגיות מידע ודיגיטל מסרה, כי מתוכנן פרויקט משתמש נדיף עבור מתכנתי מטריקס, אשר ימומש עד סוף שנת 2023	הומלץ להסיר הרשאות הגישה לסביבת הייצור ממתחתי חברת מטריקס. במידה והדבר נדרש עקב צורך תפעולי דחוף יש לתת הרשאה זו לזמן קצוב. יש ליישם	בהתאם לכללי הפרדת תפקידים מקובלים, מפתחים ואנשי מערכות מידע לא יהיו בעלי הרשאה לעדכן את נתוני האמת בסביבת הייצור. נמצא כי מפתחי חברת מטריקס יכולים לגשת לסביבת הייצור בצורה ישירה ולבצע עדכונים ללא כל	גישת מפתחים לסביבת הייצור	5.5.2

			<p>במסגרתו, בעת תקלה בייצור תפתח קריאה ולתומך הרלוונטי תפתח גישה זמנית. קיים ניטור של פעולות בבסיס בתהליך הנתונים. אנו נתחיל תקופתי של סקירת לוגים.</p>	<p>בקרה וניטור על פעילות אנשי IT בסביבת הייצור, כגון הקלטת מסכים וניטור לוג פעולות שבוצעו.</p>	<p>בקרה. לא הוגדרו התראות על גישות אלו, לסביבת הייצור.</p>		
מחשוב		מחשוב	<p>סמנכ"לית מנהל טכנולוגיות מידע ודיגיטל מסרה, כי סקר הספק יבוצע במהלך הרבעון הראשון של שנת 2023.</p>	<p>הומלץ לבצע סקר ספק, בהיבטי אבטחת מידע לספק א.ש. המספק שירותי הקלדה חיצוניים למנהלת קשרי מעסיקים ופרט.</p>	<p>בהתאם לכללי Practice Best ובהתאם להמלצות מערך הסייבר הלאומי, יש לבצע סקר ספק, לספקים מהותיים ובכך להעלות את רמת אבטחת המידע והמודעות בנושא בקרב הספק. כאמור, חלק מרשומות הניכויים מועברות להקלדה חיצונית אצל ספק (א.ש.). ספק זה מקבל בכל חודש רשימות מודפסות הכוללות מידע אודות המעסיקים והחברים, שמות מקומות עבודה, ת"ז וסכומי ניכוי. נציין כי</p>	היעדר ביצוע סקר ספק	5.5.3