



הטכניון - מכון טכנולוגי לישראל

הוועד המנהל

תקנון מבקר הטכניון

כפי שאושר על-ידי הוועד המנהל
במושב מיום 25.05.2010

רשימת הפרקים

- א. מ ב א
- ב. המבקר
- ג. תחומי הביקורת
- ד. סדרי הביקורת
- ה. דוחות המבקר
- ו. לשכת המבקר
- ז. שונות
- ח. נספח

פרק א' - מבוא

כללי	מבקר הטכניון הינו אחת מרשויות המוסד כפי שנקבעו והוגדרו בחוקת הטכניון. המבקר הינו הרשות האחראית לביקורת הפנימית של כל ענייני המוסד, פרט לאותם עניינים שהם אקדמיים מובהקים. מינויו, תפקידו, סמכויותיו ודרכי פעולתו של המבקר, יהיו על-פי המפורט בתקנון זה.
חוק הביקורת הפנימית	בהתאם לסעיף 15א לחוק המועצה להשכלה גבוהה, התשי"ח - 1958, חלים על הטכניון הוראות הסעיפים 3, 4, 8 עד 10, 12, 14 (ב) ו-1 (ג) ו-24 (ג) לחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב - 1992, בשינויים המחוייבים לפי העניין.
מהות הביקורת הפנימית ותכליתה בטכניון	הביקורת הפנימית היא פעולת הערכה בלתי תלויה המסייעת לארגון להשיג את מטרותיו. היא נעשית, על-פי תקנים מקצועיים – ומבוססת על בדיקה וניתוח של פעולות ניהוליות, תהליכים, מערכות מינהל, מבנים ארגוניים וכיו"ב. תכליתה – לסייע לטכניון, רשויותיו ונושאי התפקידים בו במילוי תפקידיהם ואחריותם באופן חוקי ונאות בהתאם לנהלים, ובצורה יעילה ואפקטיבית.
הגדרות	במסמך זה תהא לכל מונח מהמונחים דלהלן המשמעות שבצד כל אחד מהם :
"הטכניון"	- הטכניון - מכון טכנולוגי לישראל כמשמעו בחוקה ובתקנון (להלן: "המוסד").
"החוקה והתקנון"	- החוקה והתקנון של הטכניון אשר נתקבלו על-ידי הקורטוריון במושב בחודש אפריל 1953, על כל התיקונים שיותקנו בהם מעת לעת.
"הקורטוריון"	- הקורטוריון של הטכניון
"הוועד המנהל"	- הוועד המנהל של הטכניון
"הוועדה"	- הוועדה לביקורת (או וועדת הביקורת) כהגדרתה בחוקה ובתקנון.
"הנשיא"	- נשיא הטכניון
"המבקר"	- מבקר הטכניון

פרק ב' - המבקר

בללי (א).

1. מבקר הטכניון הינו הרשות האחראית לביקורת הפנימית של כל ענייני המוסד פרט לאותם עניינים שהם אקדמיים מובהקים.
המבקר ממונה על תכנון, ארגון, וניהול הביקורת הפנימית במוסד.
2. תפקיד מבקר הטכניון הוא לבצע עבודת ביקורת ולוודא שמשימותיו ויעדיו של הטכניון נעשים במסגרת מדיניותו, כפי שהיא נקבעת על-ידי הקורטוריון והוועד המנהל. כל זאת על-ידי בדיקת פעולות, העלאת ממצאים והמלצות לתיקון ליקויים.
3. הכינוי "מבקר הטכניון" שמור רק למכהן בתפקיד מבקר הטכניון על-פי תקנון זה.
4. מטרת תקנון זה הינה לקבוע את הליכי מינוי מבקר הטכניון, היקף סמכויותיו, דרכי פעולתו, תחומי הביקורת וסדרי הביקורת.

כשירות (ב).

לא ימונה ולא יכהן אדם כמבקר בטכניון אלא אם כן נתקיימו בו דרישות סעיף 3 (א) לחוק הביקורת הפנימית (כמפורט בנספח לתקנון זה)

מינוי (ג).

הוועד המנהל ימנה את מבקר הטכניון על פי המלצה של הוועדה לביקורת ולאחר התייעצות עם הנשיא.

תקופת כהונה (ד).

תקופת הכהונה של מבקר הטכניון תהיה חמש שנים עם אפשרות למינוי מחדש מעת לעת.

תקופת ניסיון (ה).

1. מועמד שנבחר לתפקיד מבקר הטכניון, לראשונה, יהיה במשך השנה הראשונה לכניסתו לתפקיד בתקופת ניסיון. כעבור שנה זו, הוועד המנהל יחליט על מינויו לתפקיד מבקר הטכניון מן המניין או על הארכת תקופת הניסיון בתפקיד בשנה נוספת, או על הפסקת כהונתו - הכל על-פי המלצת הוועדה לביקורת ולאחר התייעצות עם הנשיא.

2. היה ותקופת הניסיון בתפקיד מבקר הטכניון הוארכה בשנה נוספת, יחליט הוועד המנהל בתום השנה הנוספת, על-פי המלצת וועדת הביקורת ולאחר התייעצות עם הנשיא, על מינויו לתפקיד מבקר הטכניון או על הפסקת כהונתו.

3. תקופת הניסיון של מבקר הטכניון תיכלל במנין שנות הכהונה כמוגדר לעיל.

(ו). סיום כהונה בטרם עת

הוועד המנהל רשאי להחליט על סיום כהונת מבקר הטכניון בטרם עת, ובלבד שהחלטה נתקבלה על פי המלצת הוועדה לביקורת, ולאחר התייעצות עם הנשיא וברוב של שני שלישי מחברי הוועד המנהל, בישיבה עליה נמסר מראש כי נושא זה יעלה לדיון ולאחר שניתנה למבקר הטכניון הזדמנות להשמיע דבריו בפני הוועד המנהל.

(ז). תנאי העסקה

1. המבקר יועסק על-פי הסכם העסקה מיוחד. שכרו ותנאי העסקתו של המבקר ייקבעו על-ידי הוועדה לביקורת בהתייעצות עם הנשיא ועל פי נהלי הטכניון.
2. המבקר לא יעסוק בשכר בעבודה נוספת (בטכניון ומחוץ לו) קבועה או בלתי קבועה, מלבד משרתו. עבודה בתחומי הספרות או האומנות, ובתחומי המחקר, ההוראה או ההדרכה – שאינה במסגרת גוף מבוקר על-פי תקנון זה תהיה אפשרית בכפוף לאישור מראש של וועדת הביקורת.
3. המבקר לא ימלא בין בטכניון או מחוצה לו כל תפקיד היוצר או עלול ליצור בנושא עבודתו ניגוד עניינים עם תפקידו כמבקר הטכניון.

(ח). אחריות

מבקר הטכניון אחראי בפני הקורטוריון באמצעות הוועדה לביקורת של הוועד המנהל.

(ט). אי תלות

המבקר הינו בלתי תלוי בעבודתו בכפוף להוראות הדין, החוקה והתקנון של הטכניון.

(י). סודיות

מבלי לגרוע מתוקף הוראות אחרות שבתקנון זה, חלה על המבקר חובה לשמור על סודיות כל ידיעה או מסמך או דוח שהגיעו אליו בקשר לעבודתו וכן - על סודיות הדוחות המוגשים על-ידו. חובה זו של סודיות תחול על המבקר גם לאחר פרישתו מתפקידו.

זימון לישיבות .(ח)

המבקר יוזמן להיות נוכח כמשקיף בהתכנסויות הקורטוריון על וועדותיו ובישיבות הוועד המנהל.

פרק ג' - תחומי הביקורת

(א). הגופים המבוקרים

אלה היחידות והגופים העומדים לביקורת המבקר :

1. כל יחידה מנהלית של הטכניון.
2. כל יחידה אקדמית של הטכניון, למעט בעניינים אקדמיים מובהקים.
3. חברות, עמותות, מכוניס, מרכזים וגופים בלתי מאוגדים המצויים בשליטת הטכניון.

(ב). היקף הביקורת

בכפוף להוראות סעיף 4 לחוק הביקורת הפנימית ("תפקידים") יבדוק המבקר, במידת הצורך בין השאר :

1. את תקינות וסבירות פעולות הטכניון ופעולות נושאי המשרה בו, לרבות שמירה על החוק, על כללי מינהל תקין, על טוהר המידות ועל החיסכון והיעילות, להשגת היעדים שנקבעו להם.
2. את מילוי הוראות הדין, החלטות המועצה להשכלה גבוהה והסכמים שהטכניון צד להם.
3. את ניהול הכספים, ההשקעות, הקרנות, המשק וההתחייבויות, וכן את אופן רכישת הנכסים ושמירתם.
4. את דרכי ניהול תקציבי הטכניון, את מידת ההתאמה של ההוצאות לתקציב המאושר.
5. אם ההוצאות בוצעו על-ידי מי שהוסמכו לכך ובהתאם לנוהל תקין ; והאם התקבולים וההכנסות נוצלו למטרות לשמן נועדו.
6. את מילוי הוראות חוקת הטכניון ותקנותיו, החלטות הוועד המנהל, הנהלת הטכניון ונהלי הטכניון .
7. אם ננקטו ואם יושמו כראוי אמצעי בקרה נאותים בסדרי הביצוע השונים.
8. אם תוקנו ליקויים ויושמו המלצות בקשר לממצאים אותם העלה מבקר המדינה ו/או המבקר בדוחות קודמים.

9. טוהר המידות בגופים המבוקרים.

10. כל עניין אחר שהוא בתחום סמכויותיו ותפקידיו של המבקר, אשר יועבר לטיפולו על-ידי הוועד המנהל, וועדת הביקורת, הנשיא והמשנה לנשיא ומנכ"ל.

11. כל נושא או תלונה שמבקר הטכניון ראה צורך בבדיקתם, בכפוף לסעיף 4 בפרק ד' להלן.

(ג). בירור תלונות

1. המבקר רשאי לברר תלונות שנתקבלו אצלו כלפי הגופים המבוקרים, כהגדרתם בסעיף (א) לעיל, או מי מעובדיהם, אם לדעתו ראויות הן לבדיקה על-ידו וזאת לאחר שהתייעץ עם יו"ר וועדת הביקורת, יו"ר הוועד המנהל או הנשיא.

2. המבקר יברר את התלונות בהתאם לתקנים מקצועיים מקובלים, לרבות תקנים והנחיות מקצועיות שהוצעו על-ידי לשכת המבקרים הפנימיים בישראל.

3. תלונות בנושאי שחיתות או פגיעה בטוהר המידות ייבדקו וידווחו בהתאם לחוק לעידוד טוהר המידות בשירות הציבורי, התשנ"ב – 1992.

4. מצא המבקר כי תלונה שנבדקה על ידו הינה מוצדקת, יודיע המבקר על מסקנות בדיקתו למי שכלפיו הוגשה התלונה לאחר שניתנה לו זכות להגיב ולמי שהגיש את התלונה. בתשובתו למתלונן רשאי המבקר לציין את תמצית הממצאים העיקריים שעלו בבדיקה.

5. לאור ממצאיו ומסקנותיו מבירור תלונה, רשאי המבקר להמליץ בפני הגוף המבוקר על תיקון הליקוי או הליקויים שנתגלו, ועל אופן ומועד הביצוע.

6. המבקר ידווח ליו"ר וועדת הביקורת, לחברי הוועדה ולנשיא על תלונות אותן בדק, על תוצאות הבדיקה, מסקנותיו והפעולות שנקטו בהתאם לסעיף 3 לעיל.

פרק ד' - סדרי הביקורת

1. שנת העבודה של הביקורת תהא חופפת לשנת התקציב של הטכניון.
2. בתחילת שנת העבודה של הביקורת ולקראת כינוסה של ועדת הביקורת לשיבתה הראשונה לאותה שנה, יגיש המבקר לוועדה ולנשיא תכנית עבודה שנתית.
3. וועדת הביקורת תדון ותאשר את תכנית העבודה שהגיש לה המבקר, בישיבתה הראשונה לשנת העבודה כאמור לעיל, אך לא יאוחר מתום שלושה חדשים מתאריך תחילתה של אותה שנת עבודה. תכנית העבודה השנתית של הביקורת תוצג בפני יו"ר הוועד המנהל.
4. מצא המבקר לנכון לבצע במהלך שנת העבודה מטלות, שמלכתחילה לא נכללו בתכנית השנתית, או שהוטלו עליו ע"י הנשיא או יו"ר הוועד המנהל מטלות שלא נכללו בתוכנית העבודה המאושרת, יביא זאת לאישור מוקדם של ועדת הביקורת. במקרים דחופים יפנה המבקר ויקבל אישורו של יו"ר ועדת הביקורת.
5. למבקר תהא גישה בלתי מוגבלת לכל מקורות המידע לסוגיהם פרט לנושאים אקדמיים מובהקים כולל מערכות המידע הממוחשבות, ולכל חומר אחר המצוי ברשות הגופים המבוקרים או מי מעובדיהם.
6. חברי הסגל האקדמי ועובדי הגופים המבוקרים בכל הדרגים, חייבים לסייע למבקר ובאי כוחו במילוי תפקידיהם וחובה עליהם להמציא למבקר ולעובדיו, במועדים ובאופן שייקבעו על-ידי המבקר, כל מידע וכל חומר שלדעת המבקר דרוש לצרכי עבודתם. דרישת המבקר או באי כוחו למידע או מסמכים, האמור לעיל, לא תעוכב או תדחה על-ידי מי שאליו הופנתה הדרישה, בנימוקים של קבלת אישור הממונים עליו.
7. לצורך ביצוע תפקידו, יהיה מבקר הטכניון רשאי להיכנס לכל נכס של הגופים המבוקרים.
8. הנהלת הטכניון תמציא למבקר הטכניון דוחות כספיים של הטכניון, דוחות של מבקר המדינה אודות הטכניון, דוחות של ות"ת אודות הטכניון וכיו"ב דוחות מגורמי חוץ אודות הטכניון.
9. ניירות עבודה, תרשומות, מסמכים וכן כל מידע אחר - הקשורים לפעולות המבקר יהיו חסויים ותחול חובת סודיות לגביהם, על המבקר ועל עובדיו.
באותה מידה, סיכומים, טיוטות של דוחות, תכתובות וכיו"ב מסמכים מאת המבקר אל גורם מבוקר - יהיו סודיים.

10. העלה המבקר במהלך פעולותיו חשד לעבירה או לפגיעה בטוהר המידות, או שחשדות כאלה הגיעו לידיעתו במסגרת תפקידו - יודיע על כך בהקדם ליו"ר ועדת הביקורת ולנשיא.
11. פנייה אל המבקר כמו גם מסירת עדות או מידע למבקר, לא ישמשו תואנה כלשהיא לנקיטת צעדים כלשהם כלפי מי שפנה, העיד, או מסר מידע.
12. ממצאים שהעלה המבקר בעבודתו ומצא כי ראויים הם לדיווח, יסוכמו בטיוטת דוח אותה יגיש לעיונו של ראש הגוף המבוקר עם העתק לממונה על אותו גורם בדרג של משנה לנשיא. ראש הגוף המבוקר או הממונה רשאים להגיב על טיוטת הדוח שהוגשה לעיונם בתוך ארבעה שבועות, מתאריך העברתה אליהם, או תקופה אחרת שקבע מבקר הטכניון בנסיבות העניין. אולם, אם עד לתום פרק זמן זה לא התקבלה התייחסות מצד הגוף המבוקר, יכין המבקר את דוח הביקורת הסופי.
13. אחת לשנה, לקראת הדיווח של וועדת הביקורת לוועד המנהל, ימציא המבקר ליו"ר הוועד המנהל באמצעות יו"ר ועדת הביקורת וכן, ליו"ר הוועדה ולחברי הוועדה ולנשיא, דוח שנתי לסיכום פעולות הביקורת לשנה השוטפת, אשר יכלול ממצאים עיקריים, מסקנות, והמלצות; כמו-כן, יכלול הדוח את הערות הנשיא לדוחות הביקורת ואת סיכומיה והמלצותיה של הוועדה.
14. במסגרת תפקידו רשאי המבקר להגיש ליו"ר הוועד המנהל או לנשיא, או ליו"ר ועדת הביקורת, חוות דעת או תזכירים בנושאים שבתחומי אחריותו, אם לפי דעתו ראוי כי יובאו לפנייהם או אם נתבקש לעשות כן על-ידי יו"ר הוועד המנהל, הוועדה, או הנשיא.

פרק ה' - דוחות המבקר

1. דוחות המבקר יוגשו ליו"ר וועדת הביקורת, ליו"ר הוועד המנהל, לחברי וועדת הביקורת, לנשיא ולמשנה נשיא ומנכ"ל.
2. דוחות המבקר יידונו במסגרת ישיבותיה של וועדת הביקורת אליהן יוזמנו דרך קבע הנשיא והמשנה לנשיא ומנכ"ל. הדוחות יהיו סודיים כל עוד לא הושלם הדיון בהם בוועדה.
3. אין לפרסם דוח ו/או חוות דעת של המבקר, כולו או חלקים מתוכו אלא בהתאם להוראות תקנון זה.
4. וועדת הביקורת תחליט על כל פרסום ותקבע את דרך הפרסום ואת מועדו.
5. חבר הוועד המנהל, המשנה לנשיא ומנכ"ל, וכן כל דיקן - יוכל לקבל על-פי בקשתו אל המבקר, כל דוח ביקורת בכפוף לסעיפים 2, ו-3 לעיל.

פרק ו' - לשכת המבקר

1. לשכת המבקר תהא יחידה תקציבית עצמאית וניהול התקציב השנתי שלה הינו באחריות מבקר הטכניון, לפי הכללים המקובלים בטכניון.
2. התקציב השנתי של לשכת המבקר ותקן העובדים של משרדו ייקבעו על-ידי הוועדה לביקורת, לאחר לימוד הצעות המבקר והתייעצות עם המבקר והנשיא ובתיאום איתו.
3. עובדי לשכת המבקר הינם עובדי הטכניון לכל דבר, תוך התאמות מתבקשות מתוקף תפקידם לגבי זכויות וחובות. שכרם ותנאי העסקתם, לרבות קידום בדרגה, ייקבעו על-פי נהלי הטכניון, ובהמלצת המבקר.
4. לא יתמנה אדם לעובד לשכת המבקר אלא על-פי הנוהל התקין של מינוי עובדים בטכניון ולאחר תיאום עם מבקר הטכניון.
5. לא יופסק שירותו של עובד לשכת המבקר אלא בהליך תקין ובתיאום עם מבקר הטכניון ויו"ר ועדת הביקורת, או על-פי הוראת בית המשפט או בית דין מוסמך.
6. עובדי לשכת המבקר וכל אדם אחר המסייע למבקר בביצוע תפקידו חייבים בשמירת סודיות לגבי כל מידע או מסמך שהגיעו לידיהם במסגרת עבודתם, ויוחתמו עוד קודם לתחילת עבודתם על הצהרת סודיות. חובה זו של סודיות תחול עליהם גם לאחר פרישתם מתפקידם.
7. עובד לשכת המבקר לא יפעל בשם המבקר או ייצג את הביקורת הפנימית של הטכניון, ולא יעסוק בפעילות הזמינה לגביו מתוקף היותו עובד משרד המבקר, אלא בהסכמת המבקר ובאופן שהסכים לה.
8. עובדי לשכת המבקר לא יכהנו כחברי וועד עובדים או כממלאי תפקיד נבחר בגוף נבחר, אחר, של ארגוני העובדים.
9. על עובדי לשכת המבקר להימנע מנטילת חלק בצורה כלשהי, בכל פעילות הקשורה לקיום בחירות בארגוני העובדים או מטעמם.
10. במילוי תפקידיהם יהיו עובדי לשכת המבקר נתונים למרות המבקר בלבד.
11. מבקר הטכניון ועובדי לשכתו חייבים בשמירת כללי האתיקה המקובלים בעבודת ביקורת, לרבות הקוד האתי של חברי לשכת המבקרים הפנימיים בישראל.

פרק ז' - שונות

1. תקנון זה בא במקום התקנון הקודם, מיום 25.5.1999 שהיה בתוקף עד כה.
2. תחולתו של תקנון זה מיום אישורו על-ידי הוועד המנהל.
3. הוועד המנהל רשאי, לאחר התייעצות עם ועדת הביקורת - לשנות, לתקן או להוסיף סעיפים בתקנון זה בתנאי, שהשינוי, תיקון או תוספת נכללו בסדר היום של ישיבת הוועד המנהל ואושרו על-ידו.

נספח

סעיף 3 (א) לחוק הביקורת הפנימית בנוסחו במועד אישור התקנון

כשירות

3 (א) לא ימונה ולא יכהן אדם כמבקר פנימי בגוף ציבורי אלא אם כן נתקיימו בו כל אלה:

- (1) הוא יחיד;
- (2) הוא תושב ישראל;
- (3) הוא לא הורשע בעבירה שיש עמה קלון;
- (4) הוא בעל תואר אקדמי מאת מוסד להשכלה גבוהה בישראל או מוסד להשכלה גבוהה בחוץ לארץ שהכיר בו לעניין זה מוסד להשכלה גבוהה בישראל, או שהוא עורך דין או רואה חשבון;
- (5) הוא רכש ניסיון במשך שנתיים בעבודת ביקורת, או השתתף בהשתלמות מקצועית שאישרה ועדה לענייני השתלמויות בהרכב נציג לשכת המבקרים הפנימיים והוא היושב ראש, המפקח הכללי במשרד הכלכלה והתכנון ונציג מוסד להשכלה גבוהה המקיים לימודי ביקורת פנימית, שקבע השר אחרי התייעצות עם כל המוסדות המקיימים לימודים כאמור.