



24 נובמבר 2025

ד' כסלו תשפ"ו

לכבוד,

אגף גרעינים משימתיים,

משרד ההתיישבות והמשימות הלאומיות

הנדון: סיכום בדיקת דרישת תשלום עבור מיזם חוסן קהילתי לחודשים 05-07/25

עמותת השומר החדש 580492981

במסגרת בדיקת יישום הסכם ההתקשרות של משרד ההתיישבות והמשימות הלאומיות (להלן "המשרד") מול עמותת השומר החדש (להלן "העמותה" או "השומר החדש"), ובהתאם להנחיות המשרד, ערכנו סקירה לדרישת התשלום לחודשים 05-07/25 שהוגשה למשרד על ידי עמותת השומר החדש. הסקירה נערכה, לאחר ביצוע התשלום עבור הדרישה לעמותת השומר החדש.

הרקע לדוח

בעקבות מלחמת "חרבות ברזל" משרד ההתיישבות מבקש להתמודד עם תחושת היעדר המשילות בקרב אזרחים המתגוררים בישובים המוקפים בשטחים פתוחים בכל הארץ באמצעות הגברת הנוכחות של התושבים המתגוררים באזורים אלו כאמצעי לחיזוק ההתיישבות באזורי הספר. במסגרת ההתקשרות, עמותת השומר החדש תעמיד לשירות המשרד מערך הפעלה מסיבי ייחודי להפעלת המתנדבים בעשרות מוקדים. העמותה מספקת שירותים הכוללים בין היתר: הקמת מערך לגיוס המתנדבים, רכזי שטח, הפעלת חדר מצב, אספקת ציוד, הכשרות ייעודיות למתנדבים ומוקדי שמירה ומצפים. במסגרת הסכם ההתקשרות שנחתם, המשרד משלם עבור כל יחידה שהופעלה ע"י העמותה. התקציב המקסימלי שיוקצה ממקורות המשרד יהיה 16,869,790 ₪.

מטרת הסקירה

הסקירה נועדה לבדוק אם דרישת התשלום הינה בהתאם להסכם שנחתם בין ממשלת ישראל ועמותת השומר החדש.

ריכוז דרישת התשלום לחודשים 05-07/2025

הערות	מאושר ע"י הביקורת לחודשים 05-07/2025	דיווחי העמותה לחודשים 05-07/2025	סעיף
ראה סעיף 1.1	4,464,102	4,464,102	הוצאות שכר
ראה סעיף 1.2	370,926	370,926	הוצאות רכב
ראה סעיף 1.3	468,030	468,030	הוצאות שונות
	5,303,058	5,303,058	סה"כ הוצאות
ראה סעיף 2.1.3	2,906	2,906	כמות המשמרות
	1,125	1,125	עלות משולמת למשמרת
	3,269,250	3,269,250	סה"כ הוצאות מוכרות
ראה סעיף 1.1.2 ונספח לדוח	(2,301)		קיצוז בגין משרות שלא אוישו
	3,266,949		סה"כ הוצאות מאושרות לאחר בדיקת בקרה

פירוט בדיקות וממצאים

1. הוצאות שדווחו

1.1. הוצאות שכר

1.1.1. מבדיקת הביקורת עולה כי הוצאות השכר שדווחו מתייחסות לעובדי הפרויקט בלבד. ישנם עובדים המועסקים בעמותה בפרויקטים נוספים, עלות העסקתם שנדרשה הינה בהתאם ליחסיות העסקתם בפרויקט. תקין.

1.1.2. מבדיקת הביקורת עולה כי העמותה לא העסיקה את מספר העובדים הנדרש.

להלן פירוט כמות המשרות החסרות בכל החודשים:

בחדש מאי – 19 משרות.

בחדש יוני – 18 משרות.

בחדש יולי – 14 משרות.

הסכום לקיצוז בגין החוסר באיוש כח האדם הנדרשת לתקופה הנבדקת הינו- 2,301 ₪.

לפירוט החוסרים בכל תפקיד ואופן חישוב הסכום לקיצוז ראה נספח לדוח.

1.1.3. מבדיקת הביקורת עולה כי העמותה העסיקה עובדים נוספים מעבר לנדרש בהסכם, אך לא הוגש בגין עובדים אלו דוח עלות. לשיקול דעת המשרד האם לאשר משרות אלו בחישוב כמות המשרות הנדרשות. להלן רשימת המשרות הנוספות ואחוזי המשרה שלהם בפרויקט:

אחוז משרה	תפקיד
50%	תקורות מנהלה ומטה - רכש ורכב
100%	תקורות מנהלה ומטה - כספים
60%	תקורות מנהלה ומטה - משפטית
70%	תקורות מנהלה ומטה - משא
70%	תקורות מנהלה ומטה - ניהול שיווק

1.2. הוצאות רכב

1.2.1 מבדיקת הביקורת עולה כי הסכומים שדווחו בדרישת התשלום תואמים למדגם חשבוניות שהתקבל.

1.2.2 מבדיקת הביקורת עולה כי מספר הרכבים הינו כנדרש בהתאם להסכם.

1.3. הוצאות שונות

1.3.1 מבדיקת הביקורת עולה כי ההוצאות השונות שדווחו הינן הוצאות הקשורות לפרויקט בלבד.

1.3.2 במסגרת הביקורת, בוצעה בדיקת התאמה בין הסכומים שדווחו בדרישת התשלום בגין ההוצאות השונות לבין מדגם חשבוניות שהתקבל ונמצאה התאמה.

2. משמרות שדווחו

2.1. כמות השעות הנדרשת

2.1.1 בהתאם לנספח 1 (ז), כמות המשמרות שעל העמותה להפעיל הינו 15,000 משמרות בשנה ו- 1,250 משמרות בחודש. ניתן להסיט עד 10% מהמשמרות בגין חודשים סמוכים.
בכל החודשים העמותה ביצעה פחות מן הנדרש, ולא בוצעה הסטה לחודשים סמוכים.

בהסכם לא נקבע קנס במקרה בו בוצעה כמות משמרות מופחתת מהנדרש, לשיקול דעת המשרד.

2.1.2 נדרשו מספר רב של משמרות רצופות במיקומים זהים (משמרות שהוגדרו כיחידות נפרדות). מבירור מול העמותה, מדובר במתנדבים שונים שהתחילו משמרת נוספת באותו המקום. העמותה הצהירה כי אין אפשרות במערכות שלהם לאותו מתנדב לדווח על משמרות רצופות.

העמותה שומרת בחיסיון את שמות המתנדבים כך שאין אפשרות לערוך ביקורת על הנתונים, והביקורת הסתמכה על ההצהרה של העמותה.

2.1.3 כלל המשמרות שדווחו ע"י העמותה נבדקו ונמצאות תקינות.

סה"כ	יולי	יוני	מאי	כמות המשמרות שנדרשה ואושרה
2,906	1,094	781	1,031	

2.2. אזורי פעילות

2.2.1 בהתאם לתנאי המכרז מיקום המשמרת צריך להיות ביישובים הפתוחים הסובבים יישובים במרחב כפרי, מקומי המשמרות נבדקו ונמצאו תקינים.

2.2.2 בהתאם לסעיף 7.2 להסכם נקבע כי "שתי יחידות מדידה מזכות לתשלום לא יתקיימו ב- 2 נקודות שטח סמוכות בזמן משמרת אלא באישור מראש" מבדיקת הביקורת עולה אין משמרות שנעשו ב-2 יישובים סמוכים ובאותם זמנים.

2.3. מספר המתנדבים במשמרת

בהתאם לתנאי המכרז בכל משמרת יש צורך בשני מתנדבים לפחות, בהתאם לדיווח העמותה של מספר המתנדבים בכל משמרת אכן בכל המשמרות היו מעל שני מתנדבים. **נדגיש כי כפי שהובהר לעיל בסעיף 2.1.2 העמותה שומרת בחיסיון את שמות המתנדבים כך שאין אפשרות לאמת את הנתונים.**

2.4. אורך המשמרת

בהתאם לתנאי המכרז אורך כל משמרת הינה לפחות 4 שעות ולא יותר מ- 8 שעות, מבדיקת הביקורת לא היו משמרות שאורכן פחת מ- 4 שעות, אך ישנם משמרות העולות על 8 שעות, שעות מעבר ל- 8 שעות לא חושבו לעניין כמות השעות שדווחו בחודש. תקין.

2.5. פרטי המתנדבים

בסעיף 7.15.6 למכרז נקבע כי "על העמותה לדווח על פירוט זהות המתנדבים בכל משמרת בכל מיקום לפי פלט מערכות הדיווח בזמן אמת".

בנוסף, בהתאם לתנאי המכרז גיל המתנדבים הינו לפחות 17 שנים. למתנדב שטרם מלאו 18 שנים - נדרש לקבל אישור מההורים וליווי מתנדב בוגר.

הביקורת בקשה לערוך מדגם שמות וגלאים של המתנדבים, אך **לטענת העמותה שמות וגלאי המתנדבים חסויים. העמותה שלחה הצהרת מנכ"ל על כך שהארגון עומד בכל תנאי המכרז.**

לידיעת המשרד.

2.6. שעות פעילות המשמרת

בהתאם לתנאי המכרז שעות פעילות המשמרת הינן בין השעות 17:00 אחה"צ ל- 06:00 בבוקר. שעות משמרות שבוצעו מעבר לשעות אלו לא חושבו לעניין כמות השעות הנדרשות בדרישת התשלום. תקין.

בברכה,

שמידט בן צבי פרלשטיין

רו"ח



תפקיד	כמות משרות שנדרשו לפי המכרז	מאי			יוני			יולי		
		ביצוע	הפרש	קיזוז בסכום	ביצוע	הפרש	קיזוז בסכום	ביצוע	הפרש	קיזוז בסכום
מנהל חדר מצב	1	1	0	-	1	0	-	1	0	-
מנהל נתונים וניהול ידע	1	1	0	-	1	0	-	1	0	-
מנהל מוקד פניות ומענה למתיישבים	1	1	0	-	1	0	-	1	0	-
מנהל מוקד הפעלת מתנדבים ומענה חירום	1	1	0	-	1	0	-	1	0	-
רכזי פניות ומענה למתיישבים	2	2	0	-	2	0	-	2	0	-
רכזי גיוס והשמה	2	1	1	12,540	1	1	12,540	1	1	12,540
רכזי הפעלת מתנדבים ומענה חירום	2	1	1	11,700	1	1	11,700	2	0	-
רכזי רכש	1	1	0	-	1	0	-	1	0	-
מנהל פרויקט	1	1	0	-	1	0	-	1	0	-
מנהלי מרחבים	3	3	0	-	3	0	-	3	0	-
מנהלי התנדבות טווח ארוך וצעירים (0.5*2 משרה)*	1	1	0	-	1	0	-	1	0	-
מנהלי קשרי קהילה והתנדבות משמרת	3	2	1	16,875	2	1	16,875	3	0	-
רכזי התנדבות טווח ארוך (0.5*12 משרה)*	6	4	2	27,352	4	2	27,352	4	2	27,352
רכזי הפעלת מתנדבים בפעילות במרחב הכפרי	25	11	14	175,521	12	13	162,984	14	11	137,909
רכזי לוגיסטיקה ותפעול	3	3	0	-	3	0	-	3	0	-
סה"כ	53	34	19	243,988	35	18	231,451	39	14	177,801

*עבור מנהלי התנדבות טווח ארוך ורכזי התנדבות לא התקבלו תלושי שכר, בדיקת אחוז משרה התבצעה בהתאם לשכר מדוח העלות בהשוואת שכר לעומת עובדים אחרים בפרויקט.

אופן חישוב קיזוז בגין משרות החסרות

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
חודש	מספר כ"א חסר	מספר משרות בחודש	כמות משרות שנדרש	תשלום למשמרת	סכום ששולם בפועל C*E	תשלום 100% D*E	קיזוז אי ביצוע משרות	תשלום לאחר קיזוז 100% G-H	הפרש F-I	קיזוז
מאי	19	1,031	1,250	1,125	1,159,875	1,406,250	243,988	1,162,262	-2,387	-
יוני	18	781	1,250	1,125	878,625	1,406,250	231,451	1,174,799	-296,174	-
יולי	14	1,094	1,250	1,125	1,230,750	1,406,250	177,801	1,228,449	2,301	2,301