



החלטות והערות ועדת הבקורת

של קרן קימת לישראל

שהתקבלו בישיבה

מיום חמישי, י"ב בטבת תשע"ט, 20 בדצמבר 2018

חברים:

כבוד השופט (בדימוס) אורי שטרוזמן – יו"ר הוועדה
גב' עדנה בקנשטיין, שופטת בדימוס
רו"ח אילנה מור אבידב
עו"ד אמנון זך
חסר: רו"ח חזי צאיג

משתתפים:

מר ארנן פלמן – סגן יו"ר קק"ל
כבוד השופט בדימוס ספי אלון – יועץ משפטי מיוחד לדירקטוריון
מר אמנון בן עמי – מנכ"ל
עו"ד נדב עשהאל – יועץ משפטי
רן ברבון; עו"ד שושי טרגין; יובל ייני; רו"ח חיים יוסף; עו"ד עמרי יפה,
עו"ד אביתר יצחק הלוי; איילה כהן; מדלן כהן; כנרת למברוזו; עו"ד סהר
פאוקר; יורם שבירו;

א. סקירת המנכ"ל

מנכ"ל קק"ל, מר אמנון בן עמי, סקר את פעילות קק"ל ואת פעילותו בה בתקופת כהונתו. הועדה אחלה לו הצלחה.

ב. דיווח שוטף של בקורת פנים

מר יורם שבירו, המבקר הפנימי, דיווח על קבלת עובדים נוספים למחלקתו ועל הכנסת נוהל חסויות מתוקן למערכת בקק"ל, טפול ביתרות בלתי מיועדות של כספים שהגיעו מסניפי קק"ל בחו"ל, בתשלומים המשולמים בגין הסכמים למרות שפג תוקפם ובשימוש בהרשאות חסרות תוקף. מר רן ברבון, סגן המבקר, דיווח:

1. על המחדל שנחשף במערכת הכספים שלא היתה מודעת לתיקון בחוק מס ערך מוסף הפוטר מתשלום מע"מ לספקים פטורים ממע"מ ועל ההשבה הצפויה של הכספים מהמדינה. הועדה ברכה את הבקורת על גילוי המחדל.
 2. על תהליך כלל ארגוני של התכנסות למכרזי מסגרת במטרה להפחית את כמות המכרזים אך להגדיל את היקפם ואת האפשרויות להתקשרויות במסגרת מכרזי שכבר אושר בצורה יעילה יותר.
 3. על ייעול הבקורת, שתהיה גם ממוחשבת, על המכרזים.
 4. על סוגי החסויות בקק"ל.
 5. על אבטחת המידע בקק"ל בשים לב לתקנות החדשות להגנת הפרטיות ומידע על מאגרי המידע.
- מר ארנן פלמן, סגן היו"ר ויו"ר ועדת הכספים העיר על הצורך של הבקורת הפנימית להעדיף בפעילותה את בקורת ההליכים השוטפים בקק"ל על פני בקורת הליכים שנעשו לפני שנים ועל כך שעליה לעבוד לפי תכנית מסודרת של סדרי עדיפויות. המבקר הפנימי השיב שתוכנית הבקורת נבנתה בעקבות סקר סיכונים.

ג. החובות לקק"ל

עו"ד שושי טרגין, סגנית היועץ המשפטי, ומר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים וכלכלה, הציגו את רשימת החובות לקק"ל וסקרו את הפעילות הנעשית, ככל האפשר, לגבייתם.

ד. שאלון ניגוד עניינים

הועדה החליטה שמן הראוי שחבריה ימלאו שאלון ניגוד עניינים למרות שהחוק איננו מחייב זאת.

ה. שכר בכירים

מר יובל ייני הציג את החלטת הדירקטוריון לקביעת שכרם של 15 בכירי קק"ל. בסיומו של הדיון התבקש מר ייני לשלוח לחברי הועדה נתונים על השכר המקובל בישראל לעובדים בכירים. הנתונים הומצאו באמצעות הדאר האלקטרוני והועדה קיימה דיון ופרסמה ב- 30.12.2018 את החלטתה המובאת להלן באמצעות דאר זה.

החלטת ועדת הבקורת בעניין שכרם של בכירי קק"ל

הדירקטוריון, בישיבותיו ב- 3.10.18, 8.10.18, 5.11.18 ו- 3.12.18 החליט לקבוע את שכר היסוד של 15 מבכירי העובדים בקק"ל החל 1.1.2019 על בסיס שכרו של יו"ר קק"ל, כך ששכרם של בכירים אלה, החל מהמנכ"ל כלה במנהלי המרחבים ייגזר משכרו בשיעורים המתאימים לכל אחד על פי בכירות תפקידו. כך משכר המנכ"ל שיהיה 90% משכר היו"ר ירד השכר עד ל- 75% משכרו למנהלי המרחבים, כל עוד ובתקופה שימלא בפועל את התפקיד הבכיר. כן החליט הדירקטוריון להפסיק את ההצמדה לשכר מנכ"ל של ממלאי עשרה תפקידים המפורטים בהחלטה החל ממנהלי אגפים וכלה בדובר קק"ל שתחול על כל מי שימלא אחד התפקידים האלה אחרי שהממלאים עתה תפקיד זה יפנו אותו. החלטת הדירקטוריון הובאה בפני ועדת הבקורת בישיבתה מיום 20.12.2018 ולאחר מכן הומצאו לחברי הועדה באמצעות הדואר האלקטרוני נתונים שונים על שכר בכירים בישראל וטבלת שכר היסוד ברוטו שיקבל כל אחד מהבכירים על פי החלטת הדירקטוריון והתוספת החודשית שיקבל כל אחד מהם. כל אחד מחברי הועדה הביע דעתו באמצעות הדואר הנ"ל. כל דעות חברי הועדה וההחלטה מובאות להן.

לדעת יו"ר הועדה:

סעיף 345 (ה)(5) לחוק החברות קובע בין היתר את תפקידיה של ועדת הבקורת גם את התפקיד "לבדוק את ענייניה הכספיים של החברה, את פנקסי החשבונות שלה ואת תשלומי השכר בה, לרבות ייעוד כספי החברה לקידום מטרתיה"

(ההדגשה שלי). רשם העמותות הנחה (בעמוד 44 להנחיותיו המעודכנות למרץ 2017) את ועדות הבקורת בעמותות, והנחיותיו טובות גם לוועדות אלו בחברות לתועלת הצבור, לבדוק את סבירות שכר הבכירים בהתאם לאמור להלן:

בכל הנוגע לקביעת תקרה לשכר בכירים בעמותות, נבחנת סבירות השכר תוך התחשבות בגורמים כדלקמן:

- גודל – המחזור השנתי של העמותה;
- עצמאות – אחוז התמיכות וההקצבות מהמדינה מסך המחזור הכספי;
- יעילות – אחוז הוצאות הנהלה וכלליות מסך מחזור ההכנסות;
- איכות הניהול – העדר גירעון, גידול בפעילות, יעילות ועדת הביקורת וכו';
- איכות נושא המשרה – כישורים, השכלה, ניסיון מקצועי וכיו"ב;

השכר בהתאם להחלטה הוא סביר בהתחשב במחזור השנתי של קק"ל עצמאותה הכלכלית והקפדתה על אחוזי הולם של הוצאות ההנהלה והוצאות הכלליות ביחס למחזור ההכנסה והוא סביר ביחס לשכר הבכירים המקובל כיום בישראל, אך הצמדתו לשכר היו"ר איננה עונה על ההכרח בהתאמת השכר לאיכות הביצוע של בעל התפקיד ולא לאיכות נושא המשרה. על כן מבחינתי אין מניעה לתשלום השכר הקרוב כאמור בהחלטת הדירקטוריון אך כל קביעת שכר בעתיד למי שיקבל את אחד התפקידים הבכירים וכל העלאת שכר בעתיד למי שנמצא עתה בתפקידים אלה מחייבת דיון פרטני המתחשב בין היתר גם באיכות ניהולו את התפקיד ואיכותו האישית כמתואר לעיל.

בשים לב לכך שעל פי המידע שנמסר לנו לא היה כל שינוי בשכר הבכירים בחמש השנים האחרונות אני סובר שאין מניעה לשלמו במלואו החל מ-1.1.2019.

רו"ח אילנה אבידב מור:

בעיקרון גובה השכר המבוקש נראה לי סביר.

1. מפריעה לי ההצמדה ליו"ר שכידוע לנו הוא מינוי פוליטי ואין לנו שליטה על שכרו. אני מציעה שתקבע מגבלה כל שהיא באשר להצמדה. אם שכרו יעלה מעל סכום מסויים או אם יהיה בו שינוי מעל שיעור מסויים שייקבע, יחייב להחזיר את נושא ההצמדה לשולחן לדיון.

2. אין לי התנגדות לגובה השכר, אבל אני בהחלט חושבת שהעיתוי אינו נכון! כשיש מחאות על ההתייקרויות במשק וכשהבחירות בפתח.

עו"ד אמנון זך:

לאחר עיון בטבלת השכר אני מגיע למסקנה כי על אף הסכמתי לשינויי השכר יש לחשוב על ניראות ועל ההשואה לגופים מבוקרים בהיקף כזה. לכן אני מציע מניסיוני בנושא, להצמיד את כל השכר ועם השינויים הנדרשים לטבלת השכר שהאוצר אישר לשכר בכירים לפי דרגה 10 כולל התוספות שמתפרסמות מדי פעם בכל שנה.

בכל מקרה אם נאשר את הטבלה כמו שהוצגה לנו ואושרה עי הדירקטוריון אני לא חושב שזה יהיה נכון וחכם לאשר את כל השינוי בשנה זאת עם כל המשמעויות שיתלוו לזה. לכן אני אסכים עם הדרישה לחלוקת השינוי לשתי פעימות 50% בשנת 2019 ו-50% בשנת 2020. לניראות כאן יש חשיבות רבה.

רו"ח חזי צאיג:

גובה השכר לנושאי המשרה הוא סביר ביותר לנהוג במיגזר הציבורי, מנכ"לים ויושבי ראש. יחד עם זאת התוספת המבוקשת היא גבוהה מדי (מעל 10%) וזו תוספת לא מקובלת בטח לאור הביקורת שהיתה לאחרונה לאור הפרסומים השונים בדבר תוספות שכר.

אני מצטרף להצעתו של אמנון בדבר פריסת התוספת לשנתיים ויחד עם זאת לקבוע שמשנת 2021 ואילך להצמיד למדד המחירים לצרכן כנהוג במיגזר הציבורי (חברות ממשלתיות ועובדי מדינה).

כב' השופטת (בדימוס) עדנה בקנשטיין:

מאמצת את עמדתו של עו"ד אמנון זך עם התנאים שפורטו בה.

התוצאה:¹

- א. חברי הועדה סבורים שגובה השכר נשוא החלטות הדירקטוריון הוא סביר.
- ב. שלושה מחברי הועדה סבורים שיש לבצע את העלאת השכר בשתי פעימות, 50% בשנת 2019 ו-50% בשנת 2020. אחת סבורה שעיתוי ההעלאה אינו נכון ואחד אינו רואה מניעה להעלאת השכר מ-1.1.2019.
- ג. כל חברי הועדה סבורים ששיטת ההצמדה איננה ראויה.

¹ לבקשת מר ארנן פלמן ומר שלמה דרעי, סגני היו"ר, ייערך בישיבת הועדה הקבועה ל-24.1.2019 דיון נוסף על שכר הבכירים.

הארכת תקופת ההתקשרות עם השומר החדש .1

ב- 29.12.2018 החליטה ועדת הבקורת (בחילופי מכתבים בדו"אל) לאשר את הארכת תקופת ההתקשרות עם השומר החדש בכל הנוגע למרחב צפון לרבעון הראשון לשנת 2019 בסך של 900,000 ש"ח כמבוקש במכתבה של עו"ד מאי וסילביצקי, שהתקבל ב- 27.12.2018 (בעוד הוא נושא בטעות את התאריך 29.12.2018).

אורי שטרומן

יו"ר ועדת הבקורת

23.1.2019