



**החלטות והערות ועדת הבקורת  
של קרן קימת לישראל  
שהתקבלו בישיבה  
מיום חמישי, ז' באדר תשע"ח, 22 בפברואר 2018**

**חברים:**

כבוד השופט (בדימוס), אורי שטרוזמן – יו"ר הועדה  
עדנה בקנשטיין, שופטת (בדימוס)  
רו"ח אילנה מור אבידב  
עו"ד אמנון זך  
רו"ח חזי צאינג

**משתתפים:**

השופט בדימוס מר יוסף אלון, יועמ"ש מיוחד לדירקטוריון קק"ל  
אלי אחי מרדכי; רן ברבון; עו"ד מאי וסילביצקי; פרופ' ירון זליכה; רו"ח חיים יוסף;  
יובל ייני; עו"ד אביתר יצחק הלוי; איילה כהן; עידו כהן (מתמחה); עו"ד סער פאוקר;  
יורם שבירו

**סדר יום:**

1. בקשת קק"ל להשתתפות ("חסות") כספית בארוע של עמותת התנועה המסורתית שהתקיים בט"ו בשבט 31.1.2018.
2. ההסכם הקיבוצי המיוחד שנחתם ב- 26.12.2017 בין קק"ל לבין הסתדרות העובדים הכללית החדשה – הסתדרות המעו"ף וארגון העובדים הארצי של קק"ל.
3. השומר החדש – שת"פ.
4. הסתדרות מדיציניית הדסה, חל"צ - תרומה ייעודית.
5. מכללת ספיר – מתן חסות.
6. יתרת תשלומים לסוכנות 2016
7. אישור מסמך סוגי פעילויות המזכות בהחזר הוצאות לדירקטורים ודיווח בגין תוצאות הפעילות.
8. עמותת עושים ציונות (ע"ץ) – בקרה.

1. **בקשת קק"ל להשתתפות ("חסות") כספית בארוע של עמותת התנועה המסורתית שהתקיים בט"ו בשבט 31.1.2018**  
הועדה אשרה את הבקשה להשתתפות קק"ל בסכום של 12,000 ש"ח בארוע הנ"ל והביעה את אי שביעות רצונה מהגשת הבקשה (בגלל תקלה טכנית) אחרי מועד הארוע.

2. **בקשת קק"ל להשתתפות כספית בשיתוף הפעולה שלה עם השומר החדש**  
הועדה אשרה את הבקשה להשתתפות קק"ל בסכום של 4,078,200 ש"ח כחלקה במיזם משותף שלה עם השומר החדש בפעולות תחזוקה ושמירה ביערות קק"ל, במתקנים ובשטחים פתוחים הסמוכים להם.

3. **בקשת קק"ל להשתתפות ("חסות") כספית בכנס שדרות שייערך במכללת ספיר**  
הועדה אשרה את הבקשה להשתתפות קק"ל בסכום של 125,000 ש"ח בארוע הנ"ל.

**הערה:** כל הבקשות הנ"ל הובאו לדיון בוועדה בגלל חברות של נושאי משרה בקק"ל בניהול המוסדות הנ"ל ואושרו כי לדעת הועדה העסקאות נשוא הבקשות אינן חריגות.

4. **בקשת קק"ל לאשור העברת תרומה להסתדרות מדיציניית הדסה**  
הועדה אשרה את הבקשה להעברת 350,000 דולר אוסטרליים שהתקבלו מקק"ל אוסטרליה עבור הסתדרות מדיציניית הדסה (שהיא חברה לתועלת הצבור). לדעת הועדה קק"ל איננה זקוקה לאשור הועדה לבצוע העברת תרומות יעודיות למטרותן כי העברת תרומות כמתחייב מהוראות התורמים אינן בגדר עיסקה חריגה. תפקידה של הבקורת הפנימית הוא לבדוק את קיומן של הוראות החוק על קבלת התרומה והעברתה ליעדה. האישור הניתן עתה ע"י הועדה להעברת תרומה זו נעשה במטרה למנוע עכוב בהעברתה להדסה.

5. **בקשת קק"ל להעברת יתרת הסכום שהוקצב לסוכנות היהודית בתקציב 2016**  
הועדה אשרה העברת סכום של 620,122 ש"ח שנותר לזכות הסוכנות היהודית בתקציב 2016 לתשלום חלקה של קק"ל בגין הוצאות תחזוקה שוטפת ובטחון של המוסדות הלאומיים.

6. **ההסכם הקיבוצי המיוחד מ- 26.12.2017 בין קק"ל לבין הסתדרות העובדים הכללית החדשה – הסתדרות המעו"ף וארגון העובדים הארצי של קק"ל.**  
שאלת סמכותה של הועדה לדון בהסכם הנ"ל הועלתה בפתח הדיון. הדעות היו כדלקמן:

**רו"ח חזי צאיג:**

"כל הנושא של הסכם קיבוצי ומשא ומתן, זה פררוגטיבה של ההנהלה. כלומר, יש דירקטוריון שהוא הבר סמכא לאשר אותו או לא לאשר אותו... אני לא מוצא מה העניין שאנחנו נכנסים עכשיו להסכמים או לסעיפים בהסכמים הקיבוציים. כלומר, לאן זה מוביל אותנו? אני מבין שיכול להיות, אולי כדאי שהמבקר מבקש דוח עוד חצי שנה או עוד שנה, חודשיים. לבדוק אם היו איזה שהם ליקויים וזה, אבל אני מסתכל לאיזה תוצאה אנחנו רוצים להגיע? כלומר מה, אנחנו נשנה אותו? אנחנו לא נשנה אותו... " ... יתקנו אותי החברים פה, אבל במקומות שאני מכיר את זה, ואני בטוח שמעבר לדירקטוריון הרגולטור, לפחות הממונה על השכר, היה מעורב בכל ההסכם הזה?"

**יו"ר הועדה אורי שטרוזמן:**

"... ההשקפה שלי אומרת שבשים לב לכך שקרן קיימת היא חברה לתועלת הציבור, אז חובתנו לייצג את הציבור. אם למשל באיזה שהוא מקום אי פעם נגיע להסכמים בלתי ראויים, אז מי ישמור עליה? בחברה פרטית הבעלים של החברה מקפידים ומשגיחים. פה אני מתייחס אל עצמי כאילו אני בעל החברה, שצריך לראות מה קורה, ושהכל נעשה במידת ה(סבירות). אני לא נכנס כרגע למונחים משפטיים... " לפי דעתי, אם אנחנו לא נדון, ואם יסתבר בסוף שההסכם הוא בלתי ראוי, ישאלו אותנו איפה הייתם?"

### **רו"ח אילנה אבידב מור :**

"אני מסכימה עם השופט, כי על כל 1000 שקל מבקשים מאתנו אישור דחוף, 15,000 שקל. וזה משהו כל כך מהותי להתנהלות של החברה. מעבר לזה, פנו אלינו כוועדת ביקורת, גם הוועד היה פה, יו"ר הוועד היה פה. גם כל מי שהתעסק אז בשביתה שהייתה ובאי ההסכמות וחתימה על כרטיסי עובד וכדומה, כולם הגיעו אלינו, לא זימנו אותם מרצוננו. הם רצו להיפגש אתנו. אז היום, כשאתם פותרים את העניינים האלה בהסכם כזה או אחר, זה לא הגיוני שאנחנו לא נהיה לא נדע על זה בכלל".

### **השופט (בדימוס) יוסף אלון (יועץ הדירקטוריון) :**

"אין ספק שסמכות לדון יש בחוק החברות שקובע מה תפקידי וועדת ביקורת בחל"צ. דבר ראשון זה לבדוק את תקינות פעולות החברה ומוסדותיה. לרבות התאמת פעולות החברה למטרותיה. זה ניסוח מאוד כולל, מתוקף תקינות פעולות החברה ומוסדותיה... הבדיקה היא בדיקה של ביקורת".

### **עו"ד אמנון זך :**

"כמי שמנוסה בזה, ועברתי תהליך מאוד קשה בחברה לאוטומציה לפני כמה שנים טובות, על אותו נושא של הסכם קיבוצי... הממונה על השכר התערב. למדתי דבר אחד: אנחנו כוועדת ביקורת, יש לנו כן סמכות לדבר, לבדוק, לראות, להעיר. אנחנו לא יכולים לשנות, לא יכולים לפסול הסכם קיבוצי, אבל להעיר הערות, על דברים מאוד חריגים. צורמים, שלא קיימים בשוק. שלא מתאימים להסכמים קיבוציים ציבוריים. ולמצוא את הנושא הזה של ההליך. אם ההליך הזה היה נכון, היה חוקי, עם הוועדות הנכונות ובעלות הסמכות. ואם לא, להגיד, להעיר את ההערות".

### **השופטת (בדימוס) עדנה בקנשטיין :**

"... אנחנו צריכים להיות מאוד רגישים למה שקורה היום. התקשורת יש לה את הכוח שלה. העיתונים דיברו על זה שהדירקטוריון לא אישר. וההנהלה כן. אז אני אביא לכם את הכתבה".

### **היו"ר סיכום :**

מה שאני מבין, זה שאנחנו בסופו של הדיון, נהיה יותר חכמים, כדי לדון גם בשאלה הזאת. באופן כללי אם נדע שהסכם הזה עולה מיליארד, והדירקטוריון לא ראה את הנתונים או לא הציגו בפניו נתונים נכונים, אז גם אנחנו צריכים להתעלם? אז מוטב שקודם נראה שהכל היה בפני הדירקטוריון. שהכל אושר. אנחנו ניתן את ברכת הדרך.

במהלך הדיון הוצגו לפרופ' ירון זליכה, שהצליח להביא את הנהלת קק"ל וארגון העובדים להסכם, ולמר אלי אחי מרדכי, מנהל חטיבת משאבי אנוש, שאלות רבות על תנאי ההסכם ועלותו לקק"ל. התשובות והסברים הניחו את דעת הוועדה שברכה על ההסכם והביעה תקווה שיביא לשקט התעשייתי בקק"ל הנזקקת לו מאד.