



החלטות והערות ועדת הבקורת

של קרן קימת לישראל

שהתקבלו בישיבה

מיום חמישי, כ"ה בתשרי תשע"ט, 4 באוקטובר 2018

חברים:

כבוד השופט (בדימוס), אורי שטרזמן – יו"ר הועדה

עדנה בקנשטיין, שופטת (בדימוס)

רו"ח אילנה מור אבידב

עו"ד אמנון זך

רו"ח חזי צאיג (באמצעות טלפון)

משתתפים:

שלמה אטיאס; רן ברבון; עו"ד מאי וסילביצקי; עו"ד שושי טרגין; רו"ח חיים יוסף;

עמרי יופה; עו"ד אביתר יצחק הלוי; איילה כהן; עו"ד נדב עשהאל; טדי קולניק;

עו"ד קובי קונוביץ; נתן ראובני; יורם שבירו; עו"ד קרן תורגימן סגל

1. סקירת הפעילות של הלשכה המשפטית

עורכי הדין נדב עשהאל, שושי טרגין, אביתר יצחק הלוי, קובי קונוביץ, קרן תורגימן

ומאי וסילביצקי הציגו את פעילות הלשכה המשפטית בתחומים הרבים שבאחריותם.

במהלך הדיון הוצגה ונדונה גם העסקת עורכי דין חיצוניים עבור קק"ל.

הועדה בקשה לקבל את-

1. רשימת החובות לקק"ל שתכלול מי חייב כסף וממתי החוב ומי למעשה אחראי

לסילוקו

2. מה הם המיזמים שבהם מעורבת קק"ל אשר נדונו בועדות קק"ל, איזה מיזמים

ומה הם הסכומים שקק"ל השקיעה או משקיעה במיזמים שבהם לא מעורבים

דירקטורים של קק"ל ולכן לא היה צורך באשור הועדה.

2. השלמת הבקורת הפנימית של חטיבת גיוס משאבים

עו"ד טרגין דיווחה לועדה על חוות הדעת שניתנה ע"י כבי' השופט ספי אלון, היועץ המשפטי של

הדירקטוריון, שאין להתנגד להחלטת ועדת הבקורת בדבר השלמת הבקורת ע"י מבקר חיצוני

אלא שלדעתו אין להטיל את הבקורת על משרד רואי החשבון EY, כאמור בהחלטת הועדה,

בגלל היותו משרד רואי החשבון של קק"ל, אלא על משרד אחר שיש לו גם יחידה לביקורת

פנימית. הואיל והוברר שלועדה אין התנגדות לכך יצא מכרז לבחירתו בהתאם לנוהל

ההתקשרויות וההתקשרות עמו תיעשה לאחר אשור הועדה.

3. שיתוף פעולה עם חברת דרומה צפונה - תיקון עולם בע"מ (חל"צ)

אושרה בקשת קק"ל להשתתפות בסך של 32,400 ש"ח לשנים 2018-2022 במיזם משותף של קק"ל עם חברת דרומה צפונה - תיקון עולם בע"מ, שהיא חברת בת של הסוכנות היהודית, לפיתוח תוכניות מנהיגות וחינוך לחניכי המכינות הקדם צבאיות החצי שנתיות בפריפריה.

4. ההתקשרות עם גב' רביד דוד אזולאי

נדונה בקשת קק"ל להתיר את המשך ההתקשרות עם הגב' רביד דוד אזולאי, שעמה, בעקבות זכייתה במכרז, התקשרה קק"ל בפברואר 2017 בהסכם למתן שירותי ייעוץ וסיוע לדוברות קק"ל בלשכה הראשית בירושלים בהכנה ובהנגשה של סיפורים ואייטמים לתקשורת הארצית והמקומית תמורת תשלום של 9,000 ש"ח (כולל מע"מ) לחודש. בחלוף שנה, כמתחייב מהאופציה המוסכמת הוארכה תקופת ההסכם לשנה נוספת. בחודש יולי 2018, כאשר הוברר שהגב' אזולאי היא חברה באסיפה הכללית של קק"ל, היא התפטרה מכהונתה. לטענתה, כפי שהוצגה ע"י הלשכה המשפטית, היא לא ראתה בחברות זו ניגוד עניינים (כמתחייב מהסכם ההעסקה) המונעת את השתתפותה במכרז. עו"ד טרגין הסבירה שלאחרונה הונהג טופס בו נדרש המשתתף במכרז לפרט כל זיקה וקשר שיש לו לקק"ל, משמע לרבות חברות באסיפה כללית. לכן, מתבקש אשור ועדת הבקורת להמשך ההתקשרות.

חברי הועדה נחלקו בדעותיהם: לדעת רו"ח אילנה אבידב מור משנעשה מעשה בלתי ראוי יש להפסיקו. עו"ד אמנון זך סבר שאיו להפר את ההסכם אלא להמליץ לסיים את החוזה ולהפסיק את ההתקשרות. לדעת יו"ר הועדה בנסיבות המתוארות הועדה איננה מתבקשת להתיר התקשרות של קק"ל עם צד שני שאחד מאנשיו הוא איש קק"ל אלא להתיר הפרת הסכם. לכן, לדעתו, הועדה איננה צריכה לגרום להפרת ההסכם אלא להביע את אי שביעות רצונה מאותה התקשרות, אך משנעשה המעשה והגב' אזולאי איננה עוד חברה באסיפה הכללית והתקופה לסיום ההתקשרות היא בעוד חודשים ספורים אין צורך עתה באשור הועדה להעסקתה ואין הצדקה להמלצה להפרת ההסכם עמה ע"י הפסקת עבודתה מיד. אם נעשתה ההתקשרות בתום לב, כגרסת הלשכה המשפטית, או לאו יחליט מבקר הפנים אם ימצא לנכון לבדוק אותה. בעקבות דברים אלה בקשה הלשכה המשפטית להסיר את הנושא מסדר היום.

5. ההתקשרות עם משרד רו"ח דלויט

במאי 2018 אשרה ועדת המכרזים התקשרות בהסכם עם משרד רו"ח דלויט (המספק מזה זמן רב שירותים של ראיית חשבון לקק"ל) לבצוע בדיקות ובקורות על הנעשה בכספים המועברים מקק"ל להצ"ע ולארגונים אחרים תמורת 63,180 ש"ח (כולל מע"מ) לשנה לתקופה של שנה הניתנת להארכה כל שנה עד 4 שנים. בחודש יולי דיווח מנכ"ל קק"ל על כך שנודע לו לראשונה על מתן שירותי משרד דלויט לקק"ל ושכן דודו הוא שותף בכיר במשרד זה. קק"ל מבקשת מהועדה לקבוע אם ההתקשרות עם משרד רו"ח דלויט טעונה אשור לפי סעיפים 271 או 272 (א) לחוק החברות "מאחר ויתכן ומדובר בעסקה שלנושא משרה בחברה עלול להיות לגביה עניין

אישי". עו"ד מאי וסילביצקי ציינה שבחוק החברות "בן דוד" איננו נכלל ברשימת קרובי המשפחה ומר יובל ייני, מנהל חטיבת הכספים, הבהיר שהמנכ"ל לא היה מעורב ביצירת ההתקשרות עם משרד דלויט (שלא ידע עליה עד לאחרונה) ושסביר להניח שלמנכ"ל לא יכולה להיות השפעה על הצגת הארועים, הפעילויות וכד' בפני משרד זה. הועדה החליטה שאין מניעה להתקשרות נשוא הדיון עם משרד דלויט.

6. דו"ח הבקורת הפנימית על הביטוחים בקק"ל

מבקר הפנים מר יורם שבירו וסגנו מר רן ברבון הציגו את דו"ח הבקורת על הביטוחים בקק"ל בשנת 2015, הסבירו שביצעו באחור רב, איננו באחריותם, כי בעת הראויה לעריכתו לא היו בתפקידם הנוכחי, ואת הפקת הלקחים האפשרית ממנו, למרות האחור בבדיקה. עו"ד אמנון זך הביע זעזוע ממצאים מסויימים בדו"ח, שבינתים באו על תיקונם. מר יובל ייני דיווח על פעילות ממונה מיוחד לנושא הבטוח בחטיבת הכספים.

7. אבטחת מאגרי מידע בקק"ל

מר יורם שבירו דיווח לועדה (וגם במכתב שהופנה לבעלי תפקידים בקק"ל) על תקנות הגנת הפרטיות הישראליות והאירופיות בנושא הבטחת מאגרי מידע ועל המלצות הבקורת לפעילות הנדרשת בקק"ל לאבטחת המידע.

8. אשור חסויות

הועדה מאשרת שוב את אשר אשרה אחרי דיון וחילופי דברים בדו"אל -

1. את ההסכם למתן חסות ל"מרוץ רוכבים עם כוכבים" שנערך על ידי הרוח הישראלית,

2. את ההסכם למתן חסות ל"מסע מעגלים זמן ומקום" שנערך ע"י מכון שואה ואמונה - תיקון עולם,

הכל כמבוקש ע"י עו"ד מאי וסילביצקי במכתביה מיום 12.8.2018.

אורי שטרוזמן

יו"ר ועדת הבקורת

22.11.2018