



מזכירות החברה

מסמך החלטות

ישיבת ועדת ביקורת חיצונית מס' 23/5, ישיבה באמצעות ZOOM

יום שלישי, כ"ה אייר תשפ"ג, 16/05/2023

חברים:

פרופסור - עודד מודריק - יו"ר הוועדה (נכח בזום)

אבי בלשניקוב (נכח בזום); עו"ד יאיר לחן (נכח בזום); מנחם לייבוביץ (נכח בזום); עו"ד רימונה אלייני (נכח בזום)

משתתפים:

יועץ משפטי: עו"ד שימי בראון

עו"ד אביתר יצחק הלוי; אילה כהן; אלי כהן; עו"ד נמרוד טפר (נכח בזום); ד"ר סער פאוקר; עוזי עזר (נכח בזום); רו"ח רות קופמן; עו"ד שושי טרגין

סדר יום:

1. מנכ"ל הימנותא

החלטות:

1. **מנכ"ל הימנותא**

החלטה מס' 23110501/5

אחרי עיון ודיון בהסכם השכר שנכרת בין חברת הימנותא לבין אמנון בן עמי, במסגרתו מחויבת קק"ל לערוך לשכרו עד שנת 2027 גם אם יפוטרו מהימנותא, להוציא פיטורים שבעקבותיהם הדין מונע תשלום שכר, ועדת הביקורת מאשרת את ההתקשרות. בנוסף, הוועדה מעירה שנכון ותקין היה להביא את הדבר לעיונה לפני החלטת הדירקטוריון בכדי לא להעמיד את הדירקטוריון במצב מביך שהיה יכול לקרות לולא אושרה החלטתו. סוכם כי תצורף הנמקה כתובה של החלטת ועדת הביקורת כמפורט להלן.
חברי ועדת הביקורת מאחלים הצלחה למר אמנון בן עמי בתפקידו.

הצבעה:

אושר פה אחד

להלן חוות הדעת בסוגייה:

לפני הוועדה הונחה פניית מזכיר קק"ל ולשכת היועמ"ש של קק"ל לעיין ב"עסקה" שהיא התקשרות בת שני נדבכים בציר קק"ל - הימנותא - מנכ"ל (קק"ל + הימנותא) אמנון בן עמי [בן עמי" או "המנכ"ל"]. הפנייה מבקשת שהוועדה תבחן את הצורך באישור ועדת הביקורת להתקשרות מכוח הוראות סעיפים 345(ב)א, 272(א) ו-270(2) של חוק החברות.
הנסיבות בקצירת אמרים
1. בינואר 2021 דירקטוריון הימנותא מינה את מר בן עמי לכהן כמנכ"ל הימנותא בנוסף לתפקידו כמנכ"ל קק"ל (מחודש אפריל 2017), ללא תגמול נוסף.
2. ביום 24 אפריל 2022 דן דירקטוריון קק"ל בהארכת מינויו של מר בן עמי כמנכ"ל קק"ל והחליט להאריך את כהונתו בחמש שנים.
3. רשם ההקדשות העלה הסתייגות מכפל התפקידים של בן עמי אולם לאחר שיג ושיח שהתנהל עמו התיר הרשם לקיים את הניהול הכפול בידי בן עמי באורח זמני. בהתאם לאישור האחרון שהתקבל מרשם ההקדשות, יש לסיים את הכהונה הכפולה של בן עמי (כמנכ"ל קק"ל וכמנכ"ל הימנותא) עד לסוף חודש יוני 2023. רשם ההקדשות לא הצביע על כל מניעה שהיא שבו עמי ימשיך לאחוז באחת משתי כהונות המנכ"ל.
4. בן עמי החליט להיענות לבקשת יו"ר הימנותא ולכהן כמנכ"ל הימנותא באופן מלא וקבוע באותם תנאי שכר, תנאים סוציאליים, רכב ותנאים נלווים כמו בקק"ל, עד לסוף שנת 2027.
5. הימנותא ביקשה שקק"ל תישא בכלל העלויות הכרוכות בכך וכתוצאה תגדיל את מסגרת התקציב השנתי של הימנותא על מנת שניתן יהיה להמשיך את כהונתו של מר בן עמי כמנכ"ל הימנותא באותם תנאים עד לסוף שנת 2027.



מזכירות החברה

6. הימנותא נסכמה עם בן עמי שאם דירקטוריון הימנותא יחליט במועד כלשהו לסיים את כהונתו של בן עמי כמנכ"ל הימנותא, מכל סיבה שהיא למעט מקרה המצדיק שלילת זכאות לפיצויי פיטורין או אם מר בן עמי יסיים את תפקידו בהתפטרות שדינה פיטורין לפני סוף שנת 2027, כי אז קק"ל תשלם לבן עמי מענק הסתגלות ופרישה בגובה עלות שכרו, תנאים סוציאליים, רכב ותנאים עד לסוף שנת 2027 (מועד הגעתו לגיל 67).
7. נקבע שבן עמי יחל למלא את תפקיד מנכ"ל הימנותא באופן מלא וקבוע ביום 1 ביוני 2023.
8. ביום 11 במאי 2023 התכנס דירקטוריון הימנותא והחליט: "דירקטוריון הימנותא מאשר את תנאי שכרו, תנאים סוציאליים, רכב ותנאים נלווים של מנכ"ל הימנותא בהתאם למפורט בדברי ההסבר".
9. כיון שהימנותא היא חברת בת בבעלות מלאה של קק"ל ופעילותה מתקצבת בידי קק"ל פנה יו"ר דירקטוריון הימנותא ליו"ר דירקטוריון קק"ל ביום 11 במאי 2023 וביקש שההתקשרות האמורה תובא לאישור דירקטוריון קק"ל.
10. ביום 14 במאי 2023 החליט דירקטוריון קק"ל: "דירקטוריון קק"ל מאשר לשאת בכלל העלויות הנדרשות ולהגדיל את מסגרת התקציב השנתי של הימנותא כך שהימנותא תוכל לכסות את עלות שכרו, תנאים סוציאליים, רכב ותנאים נלווים של מנכ"ל הימנותא עד לסוף שנת 2027 באותם תנאים כמפורט בדברי ההסבר. אם הנהלת [צ"ל - דירקטוריון] הימנותא תחליט במועד כלשהו לסיים את כהונתו של מר בן עמי כמנכ"ל הימנותא, מכל סיבה שהיא, למעט מקרה המצדיק שלילת זכאות לפיצויי פיטורין ו/או אם מר בן עמי יסיים את תפקידו בהתפטרות שדינה פיטורין לפני סוף שנת 2027, כי אז קק"ל תשלם למר בן עמי מענק הסתגלות ופרישה בגובה עלות שכרו, תנאים סוציאליים, רכב ותנאים עד לסוף שנת 2027. מר בן עמי יחל למלא את תפקיד מנכ"ל הימנותא באופן מלא וקבוע החל מה-1 ליוני 2023".
11. קריאת הנסיבות בראי הוראות 345 יב(א), (5)272(א), (1)270 ו-270(2) של חוק החברות אינה משמיעה באופן חד-חד ערכי שמדובר בהתקשרות של קק"ל כחל"ץ עם נושא משרה בה בעניין תנאי שכרו. אלא שגורמי קק"ל ביחד עם גורמי הימנותא סברו ש"למעלה מן הצורך ולמען הסדר הטוב והזהירות" תחווה ועדת הביקורת את דעתה.
- דיון
12. הוועדה גורסת שנוכח זיקת הקשר הגורדי שבין קק"ל להימנותא ונוכח העובדה שקק"ל תישא בעלויות ההתקשרות של הימנותא עם בן עמי יש לדמות את ההתקשרות לעסקה בין החל"ץ לבין נושא משרה בהקשר לתנאי שכרו. לפיכך טעונה העסקה אישור מוקדם של ועדת הביקורת.
13. בנסיבות וגם לנוכח תוצאות הדיון אין מקום להתייחסות לעובדה שהפנייה לוועדת הביקורת נעשית לאחר אישור העסקה בדירקטוריון. מוטב היה אילו הקדימה הפנייה לוועדה את הדיון בדירקטוריון.
14. הדיון בפנייה התקיים היום בישיבה שבה נכחו חברי מליאת הוועדה, יועמ"ש קק"ל ויועמ"ש הימנותא, מבקר הפנים, מזכיר החברה ומזכירת הדירקטוריון וועדת הביקורת, משקיף מטעם רשם ההקדשות ועו"ד ד"ר סער פאוקר. הוועדה שמעה את פרטי הבקשה, עיינה בחוות דעת משפטית וקיימה דיון שבו הביעו כל חברי הוועדה את עמדתם.
15. פה אחד התגבשה המסקנה שהעסקה מהווה הסדר סביר שאין עמו כל תוספת או הטבה נוספת לשכר המנכ"ל. חיוניותו בהימנותא - על בסיס ניסיונו הרב והיכרותו העמוקה עם שתי המערכות - עושה אותו לגורם מתאים לכהונה גם מזווית ההסתכלות של קק"ל. שמירת זכויות השכר עד לשנת 2027 גם בנסיבות רגילות של פיטורין ביוזמת החברה אינה מהווה הטבה או תוספת שכר ביחס לזכויות המנכ"ל לפי ההסכם שחל על כהונתו בקק"ל. החלטה
16. על פי סמכותה מכוח חוק החברות הוועדה מאשרת את ההסכמות שהתגבשו בין בן עמי לבין הימנותא ובין הימנותא לבין קק"ל הכל בהתאם להחלטות שהתקבלו בדירקטוריון הימנותא, כפי שאושרו והוטמנו בהחלטת דירקטוריון קק"ל
17. הוועדה הסתייעה לא מעט בגדרי פעולות הביקורת שביצעה בחוות דעת שקולה ומועילה של אמנון בן עמי. שלוחה לו תודת הוועדה בצירוף איחולי הצלחה מלאה בתפקידו כמנכ"ל הימנותא

ניתנה היום כ"ו אייר, תשפ"ג (17 מאי, 2023) ותצורף לפרוטוקול הדיון.

(---)	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)
השופט (בדימי) עודד מודריק	עו"ד רימונה אליני	עו"ד יאיר לחן	אבי בלשניקוב	מנחם לייבוביץ
יו"ר הוועדה	חברת הוועדה	חבר הוועדה	חבר הוועדה	חבר הוועדה

עודד מודריק, יו"ר הוועדה