



תאריך: 05/05/2020
שעה: 11:40



מזכירות החברה

פרוטוקול

ישיבת ועדת ביקורת חיצונית מס' 20/2 ,

יום שלישי, ל' שבט תש"פ, 25/02/2020

חברים:

פרופסור - עודד מודריק - יו"ר הוועדה

עו"ד רימונה אלייני ; אבי בלשניקוב ; עו"ד יאיר לחן ; מנחם לייבוביץ

משתתפים:

יועץ משפטי: עו"ד נדב עשהאל

רן ברבון (נוכחות חלקית); עו"ד אביתר יצחק הלוי; עו"ד שושי טרגין; עמרי יפה; אילה כהן; עו"ד תום מור; עו"ד סער פאוקר; גלית רונן; יורם שבירו (נוכחות חלקית) (מבקר פנים)

סדר יום:

1. אישור פרוטוקול מס 20/1 מיום 29/01/2020
2. סקירת דוחות ביקורת פנים
3. דיון אודות היקף הדיווח השנתי הנדרש מאת ועדת המכרזים
4. דיון בפנייתו של חבר הדירקטוריון מר נחי אייל מיום 10.2.2020
5. עדכון ודיווח אודות טיוטת דוח ביקורת העומק שנערכה על ידי בודק חיצוני מטעם רשם ההקדשות ואודות תכנית תיקון הליקויים

תמצית דיון והחלטות:

1. **אישור פרוטוקול מס 20/1 מיום 29/01/2020**

עיקרי הדיון:

יו"ר הוועדה הביא לאישור שני הפרוטוקולים.
יו"ר הוועדה בקש לשנות את הצגת הנושאים שעל סדר היום בשל לוח זמנים של מנהלת אגף ההתקשרויות, גבי דורית חבאני.

החלטה מס' 20110201/3

ועדת הביקורת מאשרת את פרוטוקול ישיבת ועדת ביקורת מספר 1/20 מיום 29.1.20 ואת גרסתו לפרסום באתר.

הצבעה:

אושר פה אחד

2. **סקירת דוחות ביקורת פנים**

עיקרי הדיון:

מר יורם שבירו סקר את פעילות ביקורת הפנים מאז סקירתו האחרונה בפני הוועדה:

בימים אלו מתבצעת ביקורת במכלול המקרקעין והימנותא; ביקורת בחטיבת החינוך והקהילה וביקורת אודות ממשק קק"ל חו"ל תוך התמקדות בחג"מ וחטיבת החינוך והקהילה.



מזכירות החברה

מתבצעים שלושה סקרים על ידי גורם חיצוני: סקר לנושא הונאות ומעילות; סקר להערכת אבטחת מידע וביקורת בתחום הליכי השכר בקק"ל.

הביקורת סיימה לטפל בדוח בקרות במערכת הפיננסית; דוח העסקת עובדים ויועצים בקק"ל; דוח ניהול מרחבים במפ"ק;

ניירות עמדה נקודתיים שמבצעת הביקורת - פרויקטור במכינה קדם צבאית;

פקיד היערות וסמכויות אכיפה בקק"ל - ניירות הביקורת יידונו עם יו"ר ועדת מפ"ק הנכנס;

בקרות בממשק קק"ל רמ"י - הופץ מסמך בנושא בקרות ממשק קק"ל רמ"י;

מבקר הימנותא - אושר בדירקטוריון הימנותא וכן תכנית עבודתו;

ייעול עבודת ביקורת הפנים - נעשות הדרכות פנימיות לשיפור עבודת הביקורת תוך שימוש בכלים ותוכנות וכן מיושם נוהל ממשק עם גורמי ביקורת חיצוניים כשההבנה היא שביקורת הפנים היא הגוף שמייצג את קק"ל מול גופי הביקורת החיצוניים.

פרופ' מודריק בקש לוודא שהדוחות אותם ציין מר שבירו בסקירתו לעיל, אכן יגיעו לשולחן הוועדה. מר שבירו ציין לפרוטוקול ואמר שבישיבה הבאה יוגשו לוועדה: דוח ביקורת במערכות הפיננסית; דוח ביקורת ניהול מרחבים במפ"ק ודוח העסקת עובדים.

3. דיון אודות היקף הדיווח השנתי הנדרש מאת ועדת המכרזים

עיקרי הדיון:

הנושא ירד מסדר היום מפאת קוצר בזמן.

4. דיון בפנייתו של חבר הדירקטוריון מר נחי אייל מיום 10.2.2020

עיקרי הדיון:

פרופ' מודריק סקר את פנייתו של חבר הדירקטוריון מר נחי אייל. עוד הוסיף כי הוא לא סבור שוועדת הביקורת צריכה לנהל שיח עם הדירקטוריון האם נכון לתקצב פרויקט כזה או אחר, האם מטרת התקצוב נכונה או לאו, או האם יש עדיפויות למטרות אחרות. לדעתו, המנדט של הוועדה לוודא שהדירקטוריון לא מאשר להוציא כספים כשאין לדבר ביטוי בתקציב המאושר או במסגרת תקציב יוצא דופן, ובוודאי שלא יוצאו כספים כשאין להם תקציב מספק. עו"ד נדב עשהאל ציין שההחלטה של תקצוב ה-60 מיליון נעשתה בצורה היסודית ביותר, ולוותה בליווי מלא של היועץ המשפטי המיוחד לדירקטוריון השופט בדימוס ספי אלון. עוד הוסיף כי התכנית הוצגה בישיבת הדירקטוריון ונמסר פירוט נרחב של כל נושא ונושא, הקריטריונים, השיקולים, החלופות, הסכומים וההערכות. אין קשר לכסף שרמ"י צריכה להעביר לקק"ל ושמצוי במחלוקת בין קק"ל לבינם, שכן התכנית מתוקצב מהרזרבה.

מר בלשניקוב ועו"ד לחן ציינו כי נחה דעתם מתשובת היועמ"ש. פרופ' מודריק ביקש לעיין בתמליל הישיבה, כדי לבדוק את מתן התשובה ביחס למקור התקציב. בתום הדיון בסעיף זה הוצגו לחברים המקטעים הרלוונטיים מהתמליל בדבר שאלותיו של מר אייל, התשובות שנמסרו לו אודות המקור התקציבי על ידי היו"ר ואת התייחסות מר פלמן. לשאלת החברים על הפרויקט בציפורי, הוסבר כי מדובר במרכז מנהיגות וכי המכרז הוקפא בשלב זה, ונבחן המשך תקצובו. סוכם כי יו"ר ועדת הביקורת ישיב לפנייתו של מר אייל.



מזכירות החברה

5. עדכון ודיווח אודות טיוטת דוח ביקורת העומק שנערכה על ידי בודק חיצוני מטעם רשם ההקדשות ואודות תכנית תיקון הליקויים

עיקרי הדיון:

ד"ר פאוקר עדכן ודיווח אודות טיוטת דוח ביקורת העומק שנערכה על ידי בודק חיצוני מטעם רשם ההקדשות ואודות תכנית תיקון הליקויים. ד"ר פאוקר עמד על מהות הדיון, וציין כי מטרת הדיון היא הצגת טיוטת הדוח והמענה לוועדת הביקורת בהרכבה הנוכחי. עוד ציין כי הטיוטה נדונה במספר פורומים שונים בחברה, לרבות ועדת הביקורת בהרכבה הקודם ובדירקטוריון קק"ל.

עו"ד פאוקר ציין כי החברה אינה מסכימה כלל עם חלק גדול מהכתוב בטיוטת, הכוללת שגיאות עובדתיות משמעותיות ומהותיות. על אף חוסר הסכמה זו, קיימה קק"ל תהליך סדור של תיקון ליקויים, בהנחיית צוות חיצוני בראשות כב' השופט בדימוס יוסף אלון וחברים בו גם עו"ד עמירם בוגט, רשם העמותות וההקדשות בעבר, ורו"ח יהודה בר-לב, אבי הביקורת החקירתית בארץ. בתום עבודת הצוות, גובשו עקרונות של תכנית תיקון ליקויים שהוגשו לרשם בחודש אוגוסט האחרון. בהמשך לנייר זה, פעלה החברה בקידום עבודת מטה להטמעת התיקונים ותיקון נהלים, והחלק הראשון של ההטמעה הסתיים. ישנן פעולות לתיקון ליקויים שכבר ננקטו ויש פעולות שעוד ינקטו. כאמור, פעולת תיקון הליקויים אינה גורעת מטענות קק"ל כנגד הטיוטה.

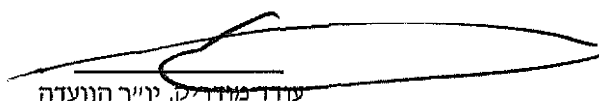
ד"ר פאוקר עמד על הליכי הביקורת שנקטו וסקר את עיקרי הדברים. כמו כן, עמד על סטטוס הליכי הבדיקה נכון להיום וציין כי אמורים לקבל מהרשם טיוטה מתוקנת, טיוטה שנייה. משרד הרשם מסר לנו שבטיוטה המתוקנת יהיו תיקונים בהמשך לתגובת החברה, וכן יצוין על אילו מסמכים נסמך כל אחד מהממצאים שבטיוטה המתוקנת. קק"ל תוכל להגיב לטיוטה המתוקנת. לאחר התגובה תהיה פגישה עם הבודק ועם צוות הרשם, ובהמשך לכך יוגש ויפורסם הדו"ח הסופי.

בהמשך סקר ד"ר פאוקר את טיוטת הדוח, לרבות בנושאי חסויות ושיתופי פעולה ועיקרי הטענות בנושא זה; הסכם קק"ל – הצ"ע; שכר הבכירים והעסקת עובדים. עו"ד פאוקר הציג את עיקרי טענותיה ותגובתה של קק"ל ועמד על תיקון הליקויים שנקט בנושאים השונים, לרבות בנושא העסקת עובדים, גיבוש קוד ממשל תאגידי ופעולות נוספות.

פרופ' מודריק אמר שוועדת הביקורת תעסוק בטיוטה הבאה של הבודק. הוועדה שמעה את ההערות לטיוטה הראשונה והיא תתכנס להליך הערות בעקבות הטיוטה השנייה. מר בלשניקוב אמר שערך בדיקה באינטרנט וכי מעטים הגופים הציבוריים שהוא מכיר המפרסמים באתר שלהם וברמת פירוט כזו כשל קק"ל, לרבות כל בקשה לחסות, למי ניתנה ומה היקפה. בהקשר זה ציין ד"ר פאוקר כי הסדרי ניגודי העניינים של כלל נושאי המשרה מפורסמים באתר קק"ל, ולמיטב ידיעתו ואין לזה אח ורע בשום גוף.

פרופ' מודריק אמר שלא ראה תגובה כתגובת קק"ל ברמה כפי שהוגשה. מר בלשניקוב הוסיף כי התגובה היא מידתית, וציין כי חלק מהדברים שנכתבו בדוח הינם עזות מצח וזלזול. פרופ' מודריק התייחס לנושא זה וציין כי ריבוי נסיעות לחו"ל מעיד על ריבוי פעילות.

בתום סקירתו ציין ד"ר פאוקר כי השלב הבא הוא קבלת טיוטה מתוקנת מהבודק, הכנת תגובה, פגישה עם הבודק ולאחר מכן יגיע הדוח הסופי. סוכם שוועדת הביקורת תמתין בשלב זה לקבלת הטיוטה המתוקנת מהבודק.


עודד מודריק, יו"ר הוועדה