



מזכירות החברה

פרוטוקול

ישיבת ועדת ביקורת חיצונית מס' 20/1, משרדי קק"ל, מודיעין

יום רביעי, ג' שבט תש"פ, 29/01/2020

חברים:

פרופסור - עודד מודריק - יו"ר הוועדה

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

משתתפים:

יועץ משפטי: נדב עשהאל

רן ברבון; עו"ד שלמה דרעי (נוכחות חלקית); עו"ד אביתר יצחק הלוי; עו"ד שושי טרגין; עו"ד עמרי יפה; הראל כהן; אילה כהן; אייל לוי; עו"ד תום מור; נתן ראובני; יורם שבירו (מבקר פנים)

סדר יום:

1. אישור פרוטוקול ישיבת הוועדה מס 4/2019 מיום 22.12.19.
2. אישור פרוטוקול ישיבת הוועדה מס 3/2019 מיום 20.11.19 בגרסה המקוצרת (לפרסום באתר) ואישור פרוטוקול ישיבת הוועדה מס 4/2019 מיום 22.12.2019 בגרסה המקוצרת (לפרסום באתר).
3. הצגת דוחות ביקורת הפנים-יורם שבירו, מבקר הפנים
4. דיון בדוח ניהול מרחבים במפ"ק בהתאם לנהלי קק"ל - יורם שבירו, מבקר הפנים
5. שכר בכירים
6. בקשה לאישור עסקה עם עמותת נעמ"ת המצריכה את אישור ועדת הביקורת.
7. קביעת אמת מידה לעסקאות המצריכות קבלת אישורים מיוחדים.
8. שונות

תמצית דיון והחלטות:

1. אישור פרוטוקול ישיבת הוועדה מס 4/2019 מיום 22.12.19.

החלטה מס' 20110101/2

הוועדה מאשרת את פרוטוקול ישיבת הוועדה מיום 22.12.2019.

הצבעה:

אושר פה אחד

2. אישור פרוטוקול ישיבת הוועדה מס 3/2019 מיום 20.11.19 בגרסה המקוצרת (לפרסום באתר) ואישור פרוטוקול ישיבת הוועדה מס 4/2019 מיום 22.12.2019 בגרסה המקוצרת (לפרסום באתר).

החלטה מס' 20110102/2

הוועדה מאשרת את פרוטוקול ישיבת הוועדה מס' 3/2019 מיום 20.11.2019 בגרסתו המקוצרת לפרסום באתר ואת פרוטוקול ישיבת הוועדה מס' 4/2019 מיום 22.12.2019 בגרסתו המקוצרת לפרסום באתר.

הצבעה:

אושר פה אחד

עודד מודריק, יו"ר הוועדה

3.

הצגת דוחות ביקורת הפנים-יורם שבירו, מבקר הפנים**עיקרי הדיון:**

מבקר הפנים מר יורם שבירו, בקש לסקור על פעילות ביקורת הפנים ולעדכן את הוועדה במספר נושאים:

הימנותא - ועדת הביקורת של הימנותא אשרה את מינויו של עובד יחידת הביקורת הפנימית כמבקר הפנים של החברה. הנושא יובא לאישור דירקטוריון הימנותא. כן גובשה תכנית עבודה רב שנתית, עד 2024 להימנותא, התכנית אושרה בוועדת הביקורת ותובא לאישור דירקטוריון הימנותא.

ממשק קק"ל - חו"ל - דוח ביקורת הפנים בנושא זה מצוי בתהליך, ועוסק בעיקר בממשק החטיבה לגיוס משאבים וחטיבת החינוך וקהילה עם חו"ל.

גיבוש אסטרטגיה - על שולחן המנכ"ל הונח מסמך לפיו אין בארגון גוף המתכלל את אסטרטגיה של הארגון. במסגרת הדוח עמדנו על הצורך ביחידה ובחנו את קיומה של היחידה במשרדי ממשלה. לאחר דיון בוועדה לתיקון ליקויים, יונח הדוח בפני ועדת הביקורת החיצונית כדי שתחווה את דעתה.

חסויות בקק"ל - הונח מסמך בפני המנכ"ל והיו"ר במסגרתו נקבעו כללים מסוימים בנושא החסויות. המנכ"ל כינס בימים האחרונים שתי ישיבות בנוגע לחסויות. המסמך אינו מתייחס לשאלה האם להעניק חסויות או אם לאו, אך כולל את עקרון הבסיסי לפיו מתן חסות יעשה באופן שוויוני ושקוף. צפויה ישיבת הנהלה נוסת בנושא.

ממשק עם גופי ביקורת חיצוניים - הביקורת הפנימית בקק"ל אחראית על הקשר עם גורמי הביקורת החיצוניים כמו ביקורת הצ"ע, רשם ההקדשות או מבקר המדינה. דוח בקורות מערכות פיננסיות - הדוח הונח על שולחן ההנהלה ויו"ר הדירקטוריון. דוח העסקת עובדים ויועצים - התקיים דיון ראשוני בדוח בוועדה לתיקון ליקויים בראשות המנכ"ל. יש לקיים עוד דיונים עם מנהל חטיבת משאבי אנוש, לגבש המלצות ולהביאם בפני המנכ"ל.

דוח בחטיבת החינוך וקהילה - בימים אלו מתגבשת טיוטה ראשונית של הדוח. פרויקטור בינוי במכיונות קדם צבאיות - המנכ"ל בקש לבדוק את הליך הבחירה של הפרויקטור שנבחר לביצוע, וזאת לאחר שבחירתו של אותו פרויקטור עלתה על סדר יומה של ועדת הביקורת, בהיות העסקה עסקה עם בעל עניין. חברי הוועדה התייחסו לקיומו של הליך ביקורת לאחר קיום דיון בוועדה. קק"ל - רמ"י - בדיקת המבקר העלתה כי ישנם חובות לקק"ל, נערך נייר בנושא ובו נתבקש לפעול בהתאם.

הפרשות פנסיוניות וזכויות סוציאליות - מבקר הצ"ע כתב טיוטת דוח בנושא, ולפיכך הוחלט כי הדוח של יחידת ביקורת הפנים יעסוק בתהליכי שכר על מנת שלא ליצור כפילות.

סמכויות אכיפה בקק"ל - ביקורת הפנים הוציאה מסמך בנושא זה ולטעמה יש לקדמו. בדוח ניתנו אלטרנטיבות לחקיקה.

מעקב אחרי יישום המלצות ביקורת פנים - נערכת בדיקה מדגמית של דוחות ביקורת בארגון.

4. דיון בדוח ניהול מרחבים במפ"ק בהתאם לנהלי קק"ל - יורם שבירו, מבקר הפנים**עיקרי הדיון:**

ראשית ציין מר יורם שבירו כי יישום המלצות ביקורת הפנים בנושא זה כבר החלו עוד במהלך הביקורת ונמשכת אף עתה.

מר נתן ראובני, עובד ביחידת ביקורת הפנים בקק"ל, עמד על תמצית הממצאים, כפי שנדונו בוועדה לתיקון ליקויים וכפי שהונחו בפניהם. העבודה על הדוח החלה באוקטובר 2018 והוגשה ביוני 2019. הסקירה בפני הוועדה היא אודות עיקרי הממצאים, המסקנות והתייחסות הגוף המבוקר, ובדיון יתמקדו בעיקר בנושאים הנוגעים למדיניות. פרופ' מודריק הקשה ושאל מה קורה במקרה בו הגוף המבוקר לא מקבל את המלצת הביקורת, ומר שבירו ציין בהקשר זה כי ההמלצות נדונות בוועדת תיקון הליקויים בראשות במנכ"ל אשר דן בכלל ההמלצות ומכריע בעניין. עוד הוסיף, כי לעניין דוח זה לא היו לביקורת ולמנהל מפ"ק חילוקי דעות ורובן המכריע אומץ על ידי המנכ"ל. המלצות ביחס למדיניות יידונו בוועדת מפ"ק הדירקטוריונית.

מר ראובני סקר את עיקרי הממצאים והמסקנות בדוח, בנושא הטיפול ביער, ניצול יתרונותיה היחסיים של מפ"ק, וביצוע פרויקטים. חברי הוועדה התייחסו לממצאים ולמסקנות הביעו את עמדתם. החברים ביקשו להמשיך לדון בדוח בישיבה הקרובה ואף לבחון את העלאת חלק מהממצאים בפני הדירקטוריון.

5. שכר בכירים**עיקרי הדיון:**

גורמי המקצוע שהחלטה זו נוגעת לעניינם עזבו את אולם הישיבות, לרבות נציגי הלשכה המשפטית וביקורת הפנים.

סגן יו"ר קק"ל ויו"ר ועדת שכר בכירים, מר שלמה דרעי הציג את הנושא בפני הוועדה. מר דרעי ציין כי נעשתה עבודה יסודית ועמוקה בוועדת שכר בכירים אשר מונתה על ידי הדירקטוריון. מר דרעי הוועדה מיפתה את מקבלי שכר הבכירים, וצמצמה את מספרם של הבכירים לכדי 15 עובדים. הוחלט כי השכר יוצמד לשכר היו"ר, כך ששכר המנכ"ל יעמוד על 90% משכרו של היו"ר, ומשכר המנכ"ל נגזר דירוג השכר לשאר הבכירים בארגון. מר דרעי עמד על הסיבות העומדות בבסיס הבקשה לשינוי ההחלטה, השיב לשאלות החברים, ובתום הדיון התקבלה ההחלטה דלהלן.

החלטה מס' 20110103/2

בהתאם לסעיפים 270(2) ו-272(א) לחוק החברות, ועדת הביקורת מאשרת את המלצת ועדת שכר הבכירים מיום 6.1.2020, כך שהחל מיום 1.1.20, תוצמד העלאת שכר הבכירים בקק"ל לשכר הממוצע במשק, והצמדה זו תתבצע מדי שנה, בהתאם לנתונים המתפרסמים בתחילת חודש ינואר.

בהתאם להוראות החוק האמורות לעיל, המלצת ועדת שכר הבכירים והחלטת ועדת הביקורת תובאנה לאישור הדירקטוריון.

כל חריגה מהכללים כפי שאושרו, תובא לפתחה של ועדת הביקורת.

הצבעה:

אושר פה אחד

מזכירות החברה

6. בקשה לאישור עסקה עם עמותת נעמ"ת המצריכה את אישור ועדת הביקורת.**עיקרי הדיון:**

עו"ד אביתר יצחק הלוי הציג את הבקשה לאישור העסקה, וציין כי במהלך חודש ינואר 2020 פרסמה קק"ל באתר האינטרנט הפתוח לציבור הרחב, הזמנה לציבור להגיש בקשות לקיום סיורים על ידי קק"ל באתריה, מתוך מטרה להנגיש את קק"ל לציבור הרחב ולהעביר במסגרתם את תכניה של קק"ל ולהכיר את פעילותה. אחת הבקשות שעלו במסגרת ההליך היא של עמותת נעמ"ת. לאור הצהרת העמותה במסגרת כתב הגילוי הנאות שהועבר בבקשה, אודות זיקה הקיימת בינה ובין חברת דירקטוריון בקק"ל, עלה הנושא לאישור ועדת הביקורת על פי הוראות חוק החברות. עו"ד יצחק הלוי ציין כי פרטים נוספים לרבות הבקשה גופה נשלחו לחברים מבעוד מועד, השיב לשאלות יו"ר הוועדה וציין כי גורמי המקצוע בחנו את עמידת הבקשה בתנאים שפורסמו. עוד השיב לשאלת חבר הוועדה מר ליבוביץ, כי במסגרת ההזמנה לביצוע סיורים באתרי קק"ל הוגשו 18 בקשות, מתוכן אושרו 16 ושתי בקשות נדחו, מאחר ואחד הגופים הגיש 3 בקשות והמגבלה היא לבקשה אחת. הסיורים הללו מפורסמים לציבור הרחב באתר קק"ל והמידע פתוח לכל המעוניין.

החלטה מס' 2/20110104

הוועדה מאשרת כי הבקשה דן עם עמותת נעמ"ת אינה מהווה עסקה חריגה. העסקה תובא לאישור הדירקטוריון.

הצבעה:

אושר פה אחד

7. קביעת אמת מידה לעסקאות המצריכות קבלת אישורים מיוחדים.**עיקרי הדיון:**

עו"ד יצחק הלוי הציג את הנושא, כשמטרת הדיון הנוכחי הינה פנייה לוועדת הביקורת על מנת שתקבע על ידה אמת מידה לבקשות ועסקאות. כך למשל ועדת הביקורת יכולה לקבוע, בהתאם לאמור בסעיף 345(ה) לחוק החברות, אמת מידה לעסקאות עם בעלי עניין, כדוגמת עסקאות בסכום מזערי או עסקאות שתנאיהן זהים לעסקאות של החברה עם הציבור הרחב (וביתר שאת בהליך מכרזי / תחרותי). הרציונל העומד בבסיס הבקשה הינו ייעול ופישוט הליכים מעין אלה, הן כלפי מגישי הבקשות והן כלפי הגורמים המקצועיים בקק"ל. עו"ד הלוי ציין כי גופים שונים נרתעים מהצורך במילוי כלל הטפסים ובהשקעת תשומות לצורך הגשת בקשות אלה. בהתאם לאמור, ועל פי הוראות החוק, מתבצעת הפנייה לוועדת הביקורת.

בתום הדיון החליטה ועדת הביקורת מטעמים שונים שבשלב זה לא יבוצע כל שינוי בהתנהלות, ועמדה על האפשרות הקיימת בהבאת בקשות מעין אלה, במקרים המתאימים, לאישור באמצעות דואר אלקטרוני.

החלטה מס' 2/20110105

הוועדה מחליטה כי ככל שיידרש, ניתן יהיה להביא לאישורה עסקאות עם בעלי עניין גם באמצעות המייל. ככל שיירבו המקרים, הסוגייה תעלה לסדר יום ועדת הביקורת.

הצבעה:

אושר פה אחד

שונות

8.



עודד מודריק, יו"ר הוועדה