



## מזכירות החברה

### פרוטוקול

## ישיבת ועדה לאישור החזרי הוצאות ושליחויות קצרות מס' 25/4, ישיבה באמצעות ZOOM

יום ראשון, ד' חשוון תשפ"ו, - 26/10/2025 10:00 - 11:30

### חברים:

יו"ר הוועדה - יוסי קטריבס (נוכחות בזום)

אלישבע אנסבכר (נוכחות בזום); ניסן צ'ליק (נכח באולם); רונית בויטנר (נוכחות בזום)

### חסרים:

סגן/ית יו"ר דירקטוריון אליהן שמואל-חי; חיים כהן

### משתתפים:

עו"ד אביתר יצחק הלוי (נוכחות בזום); גלי סיטון; דוד מזרחי; עודד ארליכמן (נוכחות בזום); קרן מנצורי- אשר

### סדר יום:

1. אישור פרוטוקול מספר 3/25 מיום 3.6.25
2. דיון והחלטה בבקשות להחזר הוצאות של חברי דירקטוריון בארץ
3. דיון והחלטה בבקשות להחזר הוצאות לנסיעות לחו"ל בתפקיד
4. שונות

### תמצית דיון והחלטות:

#### 1. אישור פרוטוקול מספר 3/25 מיום 3.6.25

היו"ר פותח את הישיבה ומעלה לאישור את פרוטוקול ישיבת הוועדה מספר 3/25 מיום 3.6.25. לא התקבלו הערות מהחברים.

#### החלטה מס' 25480401/1

הוועדה מאשרת את פרוטוקול הישיבה מספר 3/25 מיום 3.6.25.

### הצבעה:

אושר פה אחד

רונית בויטנר מעירה כי הבחינה בפרוטוקול הישיבה הקודמת בהתייחסות לתוכנית הנסיעות השנתית של הדירקטוריון, ותוהה מי הגוף המפקח על כך שמספר המשתתפים בכל משלחת בפועל תואם את שנקבע בתוכנית המאושרת. מבקשת לדעת אם מתבצעת בקרה, עמידה במדיניות, והאם נעשית פעולה במקרה של חריגה ממספר המשתתפים שאושר.

גלי סיטון משיבה כי בתוכנית הנסיעות מדובר בהמלצה בלבד של אחד עד שני דירקטורים, ועו"ד אביתר יצחק הלוי מסביר כי בפועל האחריות נתונה לגורם המאשר את הנסיעה, משום שמרגע שהוא מאשר נסיעות על פי תכנית הנסיעות עליו לוודא שהנסיעה תואמת את התוכנית שאושרה. לדבריו, יש לוודא שהטפסים המובאים לאישור מבוססים על תוכנית הנסיעות המאושרת.

דוד מזרחי מציין כי תוכנית הנסיעות מובלת על ידי ועדת חג"מ. רונית בויטנר תוהה מה משמעות התוכנית אם אין מי שמפקח על יישומה. דוד מזרחי מסכים כי מדובר בשאלה חשובה, ומסביר כי יש לקיים מנגנון שיוודא שמי שמאשר נסיעה פועל בהתאם להחלטות הוועדה וכי במקרה של חריגה יש לבדוק מדוע לא יושמה ההחלטה.



## מזכירות החברה

היו"ר ציין כי מניסיונו בגופים גדולים קיים "צינור" בין התוכנית לבין החתימה של היו"ר. לדבריו, היו"ר מסתמכת על גורם מכין שמביא בפניה את הנתונים לחתימה, וכי יש לוודא שמי שמכין את החומר מפעיל כלי בקרה תקינים ואינו מסתיר מידע. היו"ר מדגיש כי בעיני ועדת החזר הוצאות פחות חשוב מספר הנוסעים ויותר חשוב סך ההוצאה הכוללת, שכן תפקידה של הוועדה הוא לבחון את הצד הכספי ולוודא יעילות כלכלית. לעיתים הוועדה מעירה על חוסר יעילות של נסיעות מסוימות כדי שהנושא יבחן לעומק בעתיד. לכן, השאלה שהעלתה בויטנר מוצדקת, ועל כן חשוב שהמזכירות תגדיר מנגנון ברור שיבטיח בקרה.

דוד מזרחי מציע לסכם כי מעתה המזכירות תקפיד לבדוק את ההרכב ואת מספר המשתתפים לפני אישור נסיעות.

גלי סיטון מציינת כי במקרה הנדון יצא יו"ר עמית יחד עם שני דירקטורים נוספים במסגרת פעילות ה-JNF. מזרחי מברר על כמה משתתפים הומלץ מראש, ורונית בויטנר משיבה כי הומלץ על שניים אך בפועל נסעו שלושה, כאשר אחד מהם כלל לא היה קשור לנושא, דבר המעורר תהיות. דוד מזרחי משיב כי אין זה מתפקידה של הוועדה לבחון את זהות המשתתפים, אלא רק את נושא ההוצאות, וגלי סיטון מוסיפה כי הדברים מקבלים ביטוי גם בדוחות המילוליים המצורפים לאחר מכן. דוד מזרחי מסכם כי יש לפעול בעתיד באופן שבו המזכירות תציף את הנושא בפני הגורם המאשר.

קרן מנצורי אשר מציינת כי לעיתים יש מקרים שבהם נסיעות אינן מגיעות דרך המזכירות אלא ישירות למדור שליחים, כפי שקרה במספר מקרים בעבר, ובמקרים אלו לא מתבצעת בקרה מספקת. לדבריה, כל מה שעובר דרך המזכירות נבדק לפי הנהלים.

עו"ד אביתר יצחק הלוי מציע כי תוכנית הנסיעות המאושרת תועבר באופן מסודר גם למדור שליחים כדי שתהיה נקודת בקרה נוספת, כך שכל פנייה לנסיעה תיבדק על פי מספר המשתתפים המאושר בתוכנית.

היו"ר ממליץ שכאשר מובאת בקשה לאישור נסיעה, יופיע בטופס סעיף המציין אם הנסיעה מופיעה בתוכנית הנסיעות השנתית ובאיזה היקף של נוסעים, כדי להבטיח שקיפות ובקרה פשוטה וברורה. רונית בויטנר מציעה להעביר כל חריגה גם לידיעת ועדת חג"מ, משום שלה יש אחריות כוללת על תוכנית הנסיעות. גלי סיטון מאשרת כי הדבר נרשם והמזכירות תשקול זאת בפעמים הבאות.

## 2. דיון והחלטה בבקשות להחזר הוצאות של חברי דירקטוריון בארץ

קרן מנצורי אשר מדווחת כי מספר חברי דירקטוריון הגישו בקשות להחזר הוצאות בארץ, הן יזומות ע"י קק"ל והן ע"י דירקטור, כפי שפורטו בטבלת ריכוז הבקשות להחזר הוצאות. הבקשות נבדקו בקפידה על ידי המזכירות ועו"ד אביתר יצחק הלוי ונמצאו תקינות בהתאם לנהלי קק"ל, וכן לא הייתה חריגה במגבלת הסכום של 1,500 שקלים בחודש (בהתאם להחלטת הוועדה) עבור פעילות יזומה ע"י דירקטור.

לא התקבלו הערות מהחברים לגבי הבקשות שהוגשו ע"י חברי הדירקטוריון: אלישבע אנסבכר, אמילי לוי שוחט, גדי מאירי, דני אבידור, חגי מיורק יו"ר קק"ל יפעת עובדיה לוסקי, יו"ר עמית יצחק וקנין, ניסן צ'ליק ושלמה פייג, וכלל הבקשות אושרו על ידם.

### החלטה מס' 25480402/1

הוועדה מאשרת את בקשות החברים להחזר הוצאות ודיווחי הפעילות בגין פעולות יזומות על ידי קק"ל וע"י חברי דירקטוריון (כפי שפורטו בדברי ההסבר לסדר היום) אשר הוגשו על ידם באמצעות האפליקציה, ונשלחו מבעוד מועד לחברי הוועדה והונחו בפניהם בישיבה, וכן את טבלת ריכוז הבקשות ודיווח הפעילות.

### הצבעה:

אושר פה אחד



## מזכירות החברה

### 3. דיון והחלטה בבקשות להחזר הוצאות לנסיעות לחו"ל בתפקיד

קרן מנצורי מציינת כי הובאו בפני המזכירות מספר בקשות להחזר הוצאות על שליחויות לחו"ל של: יו"ר קק"ל, יפעת עובדיה לוסקי, סגני היו"ר דוד יערי ורוברט טיבייב, דני אבידור וליאור טרגן בהתאם לתכנית הנסיעות השנתית, למעט נסיעת היו"ר למרוקו ונסיעתו של רוברט טיבייב להונגריה, כפי שפורטו בדברי ההסבר ונשלחו לעיון חברי הוועדה מבעוד מועד. היא מדגישה כי כל הבקשות נבדקו על ידי המזכירות והיועץ המשפטי של הוועדה ונמצאו תקינות ועומדות בנהלי קק"ל.

ניסן צ'ליק העיר בעניין נסיעת היו"ר למרוקו ומציין כי לפי המידע שקרא נשלחו פניות בנושא מספר פעמים על ידי חברת דירקטוריון ואינו יודע לומר אם הן זכו לתשובה. דוד מזרחי ביקש לעלות את הבקשות על פי הסדר ולהתאזר בסבלנות עד לדיון בנסיעה זו.

היו"ר מבקש לבחון פערי עלויות בין משתתפים באותה שליחות ושואל על נסיעת התמיכה בישראל במנהטן. קרן מסבירה כי במקרה של דוד יערי נרכש כרטיס מראש על ידו בשל קוצר הזמן עד כינוס הוועדה ואישור הדירקטוריון, דבר שחסך לקק"ל עלויות, וכי ההחזר הכספי יושב לו רק לאחר אישור הוועדה ועל פי נוהל, בהתייעצות עם היועץ המשפטי. היו"ר מציין כי לעיתים ישנם פערים ניכרים בין הוצאות של משתתפים באותה שליחות, ומבהיר כי הדבר מקשה להבין את רמת הבקרה.

רונית בויטנר מציינת שהפערים נובעים לרוב מחוסר תכנון מוקדם, וכי כאשר נסיעה מאושרת ברגע האחרון העלויות גבוהות בהרבה. היא מזכירה כי כבר בדיון קודם עלתה הצעה להסדרת תחום הנסיעות כדי למנוע מצב שבו הנושא "פרוץ" ומביא לבזבוז כספים.

היו"ר מבקש פירוט עלות לכל משתתף בנסיעה לניו יורק. קרן מנצורי אשר מפרטת כי המשתתפים כוללים את יו"ר קק"ל, סגן היו"ר דוד יערי, דניאל אבידור וליאור טרגן ומבהירה שאין פער משמעותי בסך הכולל בין מרבית המשתתפים, וכי ההפרש הבולט קיים בכרטיס הטיסה של יערי שנרכש מראש ביוזמתו, כאמור.

היו"ר מציין כי הפערים שאינם מוסברים רפואית או תפעולית מעוררים צורך בבקרה, וקרן מנצורי אשר מפנה לטבלה שהועברה לחברי הוועדה הכוללת פירוט טיסות, אש"ל, מלון, הסעות וביטוח.

רונית מדגישה כי דוחות סיכום הביקור צריכים לכלול התייחסות לערך המוסף של הנסיעה לקק"ל ולא להסתפק ברשימה של פעולות. היא סבורה שיש להבהיר לדירקטורים את הציפייה לתוכן משמעותי בדוחות.

ניסן צ'ליק משיב כי תפקיד הוועדה הוא לאשר הוצאות בלבד ואין לה סמכות לבקר את מטרות השליחות. אלישבע אנסבכר מסכימה ומוסיפה כי שאלת התרומה של כל נסיעה לקק"ל שייכת לגוף המאשר את הנסיעה ולא לוועדת החזר הוצאות.

רונית בויטנר מבהירה שאינה מבקשת מהוועדה לבחון את מהות הנסיעות, אלא רק לוודא שהדוחות המילוליים עצמם נכתבים באופן ענייני. קרן מנצורי אשר מציינת כי המזכירות מנחה את הדירקטורים כיצד למלא את הדוחות ואף מספקת דוגמאות לניסוח.

היו"ר מבקש לדעת מי קורא את הדוחות מעבר לוועדה. קרן מנצורי אשר משיבה כי הדיווח מוגש לוועדת החזר ולאחר מכן לוועדת הביקורת ולאסיפה הכללית.

היו"ר מסביר כי מאחר שחג"מ היא המאשרת את תוכנית הנסיעות לשנה הבאה, עליה להיחשף לדוחות וללקחים, אחרת אין תמריץ להשקיע בדיווח. דוד מזרחי מציע לבחון עיגון הנושא בנוהל עבודה. גלי סיטון מציינת כי הנוהל הקיים מחייב דוח מילולי ודוח כספי, ומדגישה את המאמץ שמושקע באיסוף הדוחות.

היו"ר חושש ממצב שבו איש אינו קורא את הדוח, וטען כי נכון שגורם בחג"מ יקרא את הדוחות לצורך הפקת לקחים לשנה העוקבת. דוד מזרחי שואל אם נדרש גם אישור תוכני, והיו"ר מבהיר שהמטרה היא למידה ולא סנקציה. דוד מזכיר שבדרג הנהלה נהוג דיווח פומבי בפני הנהלה נוסף על הדוח הכתוב,



## מזכירות החברה

והיו"ר מדגיש כי הנסיעות ללא הדיווחים הם כלי נטול מהות.

ניסן צ'ליק מציין כי הוא עצמו מגיש מסקנות והמלצות לאחר שליחות, ורונית בויטנר משיבה כי אין זה המצב בכל הדוחות.

היו"ר מסכם כקו מנחה כי הוועדה סבורה שהגוף המאשר נסיעות צריך לקרוא את הדוחות וללמוד מהם לקראת אישור תכנית הנסיעות השנתית הבאה.

הוועדה דנה ביתר הבקשות להחזר הוצאות על הנסיעות לחו"ל ואישרה את הבקשות.

### נסיעת יושבת-הראש למרוקו :

קרן מנצורי אשר מסבירה כי הועבר פירוט מלא של כל ההוצאות, כולל נסיבות העיכוב שנגרם בשל מבצע "עם כלביא" וסגירת השמיים בדיוק במועד שבו הייתה אמורה יושבת-הראש לשוב ארצה. לדבריה, צורך לדיון גם דף מפורט המתעד את הסכומים ששולמו על ידי כל גורם ובאילו מועדים.

היו"ר מתייחס לנסיעת היו"ר למרוקו ומבהיר כי אינו מבקש לקבוע עמדה בשאלה אם הנסיעה אושרה או תואמה כראוי. לדבריו, גם אם משהו סבור שהתהליך לא היה תקין מבחינה נוהלית, אין זה מתקבל על הדעת שלא לאשר את ההחזר על הוצאות שכבר הוצאו בפועל על ידי יושבת-הראש.

אלישבע אנסבכר מוסיפה כי יושבת-הראש ייצגה את קק"ל באופן רשמי, ולכן אין מקום לפקפק בהחזר. היו"ר מסכים ומדגיש כי ניתן להעיר הערות טכניות על התהליך, אך דין יושבת-הראש כדין כל דירקטור אחר. יחד עם זאת, על הוועדה לקבוע כי היא מאשרת את ההחזר ומפנה את ההתייחסות להיבטים הנוהליים לגורמים המוסמכים.

רונית בויטנר אומרת שהיא מתלבטת, ומבהירה כי הקושי נעוץ בדרך שבה אושרה הנסיעה. היא מזכירה כי יומיים לפני היציאה התקיימה ישיבת דירקטוריון שבה לא נמסר כל עדכון על הנסיעה, ורק ביום שישי אחר הצהריים התקבל מייל על טיסה ביום ראשון בבוקר. היא מציינת כי הדבר יצר תחושה של מחטף, בין אם האישור נעשה על ידי לשכת היו"ר או המזכירות, וכי גם אם לא מדובר בתקלה מכוונת, מן הראוי היה לעדכן את הדירקטוריון מיד כשהנסיעה נידונה, גם אם טרם אושרה סופית.

דוד מזרחי משיב כי האחריות על הדיווח אכן מצויה בלשכת היו"ר, וכי המזכירות פועלת לפי ההנחיות שהיא מקבלת משם. לדבריו, כאשר הלשכה מודיעה, המזכירות מבצעת בהתאם, אך אין לה סמכות עצמאית לדווח. בויטנר שואלת מדוע לשכת היו"ר היא זו שקובעת מתי הדירקטוריון עודכן וטוענת כי זו אחריות המזכירות להודיע על נסיעות מאושרות, מזרחי משיב שהמזכירות פועלת בהתאם להנחיות היו"ר והמנכ"ל.

היו"ר סיכם כי הוועדה מודעת למחלוקת סביב נסיעת יושבת-הראש למרוקו, אך מבלי להביע עמדה בנושא המהותי, סבורה כי נכון לאשר את ההחזר הכספי בגין הנסיעה כפי שהוגש. הוא מוסיף כי הדיון המהותי בנושא יתנהל בין לשכת היו"ר לחברי הדירקטוריון. אלישבע אנסבכר מסכימה.

### החלטה מס' 25480403/1

הוועדה מאשרת את בקשות החברים להחזר הוצאות בגין שליחויות קצרות בחו"ל ופירוט דיווח תוצאות הפעילות (כפי שפורטו בדברי ההסבר בסדר היום), אשר נשלחו מבעוד מועד לחברי הוועדה והונחו בפניהם במועד הישיבה.

לבקשת חברי הוועדה נוספה להחלטה ההערה הבאה : הוועדה מודעת לחילופי הדברים סביב נסיעת יושבת-הראש למרוקו, אך מבלי להביע עמדה בנושא, סבורה כי נכון לאשר את ההחזר הכספי בגין הנסיעה כפי שהוגש וכי הדיון המהותי בנושא יתנהל בין לשכת היו"ר לחברי הדירקטוריון.

### הצבעה:

אושר פה אחד



## מזכירות החברה

סוכם כי המזכירות תרכז את יתרת הבקשות להחזר הוצאות בארץ ובחו"ל ותעביר לאישור היו"ר לכנס את הועדה לישיבה אחרונה באמצעות "קבלת החלטה ללא התכנסות באמצעות מייל", וזאת על מנת לסגור את כל הקצוות לקראת סיום הקדנציה של חברי הדירקטוריון.

4. שונות

חתימת יו"ר הועדה, יוסי קטריבס: