



פרוטוקול

ישיבת ועדת ביקורת חיצונית מס' 21/1, ישיבה באמצעות ZOOM

יום חמישי, כ"ג טבת תשפ"א, 07/01/2021

חברים:

פרופסור - עודד מודריק - יו"ר הוועדה

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

משתתפים:

רן ברבון; עו"ד אביתר יצחק הלוי; עו"ד שושי טרגין; יובל ייני; איילה כהן; ליאורה כהן-נצר; הינדא לרנר; עו"ד תום מור; דובי פריצקי; יורם שבירו (מבקר פנים)

סדר יום:

1. התקשרות קק"ל במיזם משותף עם שלטון בית"ר
2. שונות
3. סקירה - תקציב 2021

תמצית דיון והחלטות:

1. התקשרות קק"ל במיזם משותף עם שלטון בית"ר

עיקרי הדיון:

עו"ד אביתר יצחק הלוי סקר את הנושא וציין כי המדובר בהארכת התקשרות מסוג מיזם משותף עם עמותת שלטון בית"ר. החומרים והבקשה המפורטים נשלחו לחברי הוועדה מבעוד מועד בצירוף לסדר היום.

התקיים דיון בסוגיה.

החלטה מס' 21110101/3

ועדת הביקורת החיצונית מאשרת את העסקה עם שלטון בית"ר בהתאם לסמכותה על פי סעיף 345ח(ה) לחוק החברות.

הצבעה:

אושר פה אחד

2. שונות

עיקרי הדיון:

דיון אודות דרכי התנהלות הוועדה ותפקידיה

יו"ר הוועדה ציין כי נושא זה, אודות מקורות המידע של הוועדה או המקורות דרכם יכולה הוועדה להתוודע לנושאים שונים ולהוביל את הביקורת שלהם, הועלה בזמנו על ידי עו"ד אלייני. עו"ד אלייני פתחה את הדיון בנושא זה, וציינה כי מאז כינוס הוועדה בהרכב זה, לא דנה הוועדה אודות הדרך בה החברים רואים את תפקידי הוועדה. חלפה שנה מאז שנכנסו לתפקיד והרבה דברים טובים התרחשו במהלך השנה. מדובר בארגון כה גדול, וניכר כי במשך השנה חל שינוי בנושאים רבים, דוגמת שיתופי הפעולה וחסויות. כמו כן, דנו אודות מטרות הליבה של קק"ל דוגמת פיתוח הקרקעות וכיצד זה משליך על הוועדה באישור דברים שמעבר לליבה. להבנתה, עם כניסתם לתפקיד של היו"ר והיו"ר העמית החדש, ישנו שינוי במדיניות ולהתמקד יותר בליבת העשייה דוגמת רכישה ופיתוח קרקעות וייעור. על כן, סבורה כי יש מקום להזמין את היו"ר והיו"ר העמית החדש בפני הוועדה, ולשטוח בפניהם את חזונם לשנים הבאות בקק"ל. הייתה תחושה שהנושאים מובאים בפני הוועדה והוועדה אינה אקטיבית, ולצד זאת ניכר שינוי לטובה בארגון.

יו"ר הוועדה ציין כי הבין את הדברים באופן מעט שונה, וחיידד כי הסוגייה היא שמרבית הנושאים הבאים לפתחה של הוועדה הובאה לדיון על ידי הלשכה המשפטית מכוח הוראות החוק או הנהלים, על ידי מבקר הפנים ומיוזמתו כחלק מתפקיד הוועדה, וכן פניות של חברי דירקטוריון. לעומת זאת, מיעוט הנושאים הובא לדיון על ידי הוועדה. השאלה היא האם יש דרך שהוועדה תבחר להתמקד בנושאים מסויימים, אך לאחר מחשבה דומה כי בארגונים גדולים פועלים חברי ועדת הביקורת באופן שונה, משום שאינם יכולים לדעת בכל רגע נתון מה מתרחש בארגון. יש לקוות כי כל מה שיש להביא בפני הוועדה מובא בפניה וכן יש לקוות כי אף נושאים נוספים שגורמים שונים בק"ל סבורים שיש לבקורם מגיעים לכדי ביקורת.

עו"ד אלייני ציינה כי השיחה בנושא הייתה לפני זמן רב. דומה כי מאז המסננת הצטמצמה ואנו שומעים כי מבקר הפנים מבצעים עבודה מקיפה ושיתופי הפעולה הצטמצמו. ניכר כי במהלך השנה, כתוצאה מהפעילות שלנו, חלו שינויים מבורכים.

יו"ר הוועדה סיכם את הדיון בנושא זה, והציע כי כל אחד מהחברים יחשוב על הנושא ועל האפשרויות העומדות בפני הוועדה להפוך לאקטיבית יותר, ולהביא את הצעותיו בישיבה הבאה.

3. סקירה - תקציב 2021

עיקרי הדיון:

(מר יובל ייני וגב' ליאורה כהן נצר הצטרפו לדיון בנושא זה)

יו"ר הוועדה ציין כי אמנם התקציב אושר, והגם שאין חובה להביא את הנושא בפני ועדת הביקורת, סבר כי נכון שהוועדה תיחשף לתקציב ק"ל ומשמעויותיו.

מר ייני ציין כי זו הפעם הראשונה שחטיבת הכספים מוזמנת לוועדת הביקורת להצגת התקציב, המהווה תהליך מרכזי בניהול עבודת הארגון, והוא מברך על כך. תקציב ק"ל לשנת 2021 אושר על ידי הדירקטוריון ביום 30.12.20.

מר ייני עמד על הליך בניית התקציב בק"ל בכלל ועל הליך בניית התקציב לשנת 2021, לרבות השינויים והתמורות שחלו בו לאורך הדרך, בין היתר בעקבות כהונת הדירקטוריון החדש והכיוונים האסטרטגיים עליהם הוחלט ובעקבות ההסכמים עליהם חתמה ק"ל עם הצ"ע. עוד עמד מר ייני על הקיצוצים שהוחלו בארגון במסגרת תקציב זה ובמסגרת משבר הקורונה במהלך השנה, וזאת לצד שמירת תקציב פעילות הייעור הליבתית. עוד עמד על ביטול תכנית "ישראל 2040".

מר ייני אף התייחס לדו"ח הביקורת בנושא תב"ר וציין כי אחת ההמלצות נגעה לאישור תב"ר בדומה לתקציב השוטף, ולא כפי שנעשה בשנים האחרונות, במהלכן אושר התקציב מעת לעת על ידי הדירקטוריון. מר ייני ציין כי חטיבת הכספים רואה עין בעין עם המבקר את ההתנהלות בנושא זה, וכי למעשה ההמלצות יושמו כבר עתה, ויחד עם התקציב השוטף אושרה מסגרת תקציב תב"ר בסך 480 מלש"ח. בהקשר זה חידד כי לאור סד הזמנים אושרה רק מסגרת תקציב והתהליך אמור להסתיים בתחילת פברואר במסגרת ישיבת הדירקטוריון.

מר שבירו ציין כי הדו"ח יוצג לוועדת הביקורת בישיבתה הבאה.

יו"ר הוועדה התייחס לקיצוץ שבוצע וזאת בשים לב לנתוני הביצוע התקציבי שהוצגו לצד כל סעיף ביחס לחודשים ינואר-ספטמבר 20, וציין כי ניכר שאף סעיף לא הגיע לכדי ביצוע בשיעור של 75%.

במצב דברים זה, מתקבל הקיצוץ על הדעת. מר ייני השיב לדברי יו"ר הוועדה, וציין כי הביצוע התקציב בק"ל אינו לינארי במרבית היחידות. עוד ציין בהקשר זה את התנהלות החברה בחודשים אלה לאור משבר הקורונה אשר פגע ביכולת הביצוע של חלק מהיחידות. לצד זאת ציין, כי במהלך השנה לאור המשבר, ננקטו צעדי התייעלות ועל כן בוצע קיצוץ משמעותי במיקור חוץ של ק"ל ובסעיפי תקציב נוספים דוגמת אירוח ומזנון, כדי להמעיט ככל האפשר את הפגיעה בכוח האדם. נכון היה לשמר קיצוצים אלה גם לשנת 2021. עוד ציין מר ייני כי היה גידול בעלות הפנסיה התקציבית, וזאת כתוצאה של הליכי פרישה מנוהלת ופרישה מרצון במהלך שנת 2020.

באשר לשאלת יו"ר הוועדה אודות קיטון בהכנסות ק"ל מרמ"י, השיב מר ייני כי לא היה קיטון, ואפילו היה גידול לא צפוי. מר ייני ציין כי תחזית ההכנסות לשנת 2020, בתחילת השנה עמדה על כמיליארד ₪. עם פרוץ משבר הקורונה, בחודש אפריל, תוקנה התחזית לכדי 750 מלש"ח, וזאת על בסיס עבודה שנעשתה על ידי מכלול המקרקעין. בהמשך תוקנה התחזית בשנית, והועמדה על 1 מיליארד ₪, ובשלב מאוחר יותר אף על 1.3 מיליארד ₪. מר ייני ציין, כי שנת 2020 הסתיימה עם הכנסות של 1.274 מיליארד ₪. למען שלמות התמונה ציין מר ייני כי תחזית ההכנסות לשנת 2021 עומדת על 1.1 מיליארד ₪.

לשאלת יו"ר הוועדה אודות הסעיף הנוגע להימנותא, ציין מר ייני כי במסגרת ההסכם הקואליציוני נכלל סעיף אודות עצמאות חברת הימנותא, ובעקבות כך ננקטו פעולות ונעשו שינויים. כך לראשונה, אישרה ק"ל רק את מסגרת התקציב של הימנותא, ולא בסעיפי התקציב גופו.

לשאלת מר ליבוביץ השיב כי דירקטוריון הימנותא ידון בתקציב המפורט. מר ייני הדגיש כי הימנותא עדיין נותרה בבעלות קק"ל וכנאמנה של קק"ל. עוד הוסיף כי נערכת עבודה בהובלת המנכ"ל, להבנת המשמעויות. מר ייני ציין כי אין לו בעיה עם העובדה שחשב הימנותא אינו כפוף לו עוד אלא למנכ"ל הימנותא, והוסיף כי לא צריכה להיות פגיעה בפיקוח ובבקרה.

מר בלשניקוב שאל את מר ייני האם ניתן לעמוד ביעדים בהתאם לתקציב שאושר והאם ישנן בעיות מיוחדות? האם יש להניף דגל אדום בנוגע לתקציב? האם אין חשש לאיתנות הפיננסית או לתשלום פנסיות העובדים? האם הוא חש ביטחון עם תקציב זה. לשאלתו השיב מר ייני כי הוא מודע לאחריות ולמיטב ידיעתו אין דגל אדום שיש להניף. לצד זאת ביקש לציין כי לאורך התהליך של בניית התקציב הרים דגלים, ובין היתר ציין כי כאשר אושרה מסגרת התב"ר המליצו כי היא תאושר בכפוף לכך שהחלק הארי מהתב"ר ייועד לרכישת קרקע והשבחת נכסים.

יו"ר הוועדה ציין כי מתיאורו של מר ייני את תהליך בניית התקציב, הרי שראשיתו בעבודה של הדרג המקצועי ואחריתו באישור הדירקטוריון. פרופ' מודריק שאל האם שינה כיוונים או את מרכז הכובד של התקציב שהוגש לאישורו? מר ייני חידד כי עבודת המטה העיקרית לבניית התקציב מבוצעת על ידי חטיבת הכספים, אך מתוכללת על ידי המנכ"ל ובהתאם להנחיותיו. עוד ציין כי כבר בישיבתו הראשונה של הדירקטוריון הנוכחי ביום 15.11.20 התווה הדירקטוריון את הכיוונים האסטרטגיים, החל מהגדרת הדברים שלא יבוצעו דוגמת ביטול בתי קק"ל וכלה בפעולות שכן יבוצעו, דוגמת הייעור. מר ייני ציין כי מספר דירקטורים סברו שאין מקום לאשר את התקציב עד לסוף השנה, על מנת להעמיק ולדייק בכיוונים האסטרטגיים. לבסוף הוכרע שיש לאשר את התקציב עד לסוף השנה.

עו"ד לחן ציין כי הסקירה שנמסרה הייתה מבורכת והביע תקווה שהדבר יישנה גם בשנה הבאה.

מר שבירו ציין בטרם סיום הישיבה, כי הוא מבקש להביא בפני הוועדה שלושה דוחות בישיבה הבאה: מכינות קדם צבאיות, מכון מדיניות העם היהודי ודו"ח התב"ר.

מר ייני ביקש אף להביא בפני הוועדה כי מדיניות הרזרבה הנוכחית היא שמירה על כרית ביטחון בסך 700 מלש"ח. עוד הוסיף, כי לאור התמורות השונות שחלו ערכו דיונים בנושא ומצאו שיש לעדכנה. הנטייה כרגע לקביעת מודל ולא מספר, למשל סך הקבועות והתחייבויות כספיות, שהיום הן שוות ערך ל-830 מלש"ח.



עודד מודריק, יו"ר הוועדה