



תאריך: 19/07/2018
שעה: 15:59



מזכירות החברה

פרוטוקול

ישיבת ועדת כספים מס' 18/3 , לה"ר - אולם גדול

יום שני, ז' סיון תשע"ח, 21/05/2018

חברים:

חבר דירקטוריון - ארנן פלמן - יו"ר הועדה

יו"ר עמית - חי אדיב

סגן יו"ר דירקטוריון - זאב נוימן

סגן יו"ר דירקטוריון - ניסן צ'ליק

סגן יו"ר דירקטוריון - שלמה דרעי

חבר דירקטוריון נחי אייל; מר מאוריסיו בלטר; רני טריינין; מר משה יוגב; עו"ד יאיר לוטשטיין; מר שמאי קינן

חסרים:

מר אשר אברגיל; מר משה דבוש; עו"ד איתמר הרמן; רו"ח דניאל יפה; מר חיים כהן; עו"ד עפרה כרמי

משתתפים:

ישראל אבוחצירא; עופר ארז; יהודית ביטון; דוד גיטלין; אביתר יצחק הלוי; אלי ידיד; יובל ייני; אילה כהן; ליאורה כהן-נצר; תום מור; מתתיהו ספרבר; נילי פיצון; טדי קולניק; אולי קונסטנטיני; סמדר שמביק



מזכירות החברה

סדר יום:

1. אישור פרוטוקול מס 18/2 מיום 30/04/2018.
2. אישור פרוטוקול מס 11/17 מיום 11.12.17.
3. דיון ואישור דו"ח כספי ודו"ח מילולי לשנת 2017.
4. דו"ח ביצוע תקציב 2017.
5. בתי קק"ל- בקשה להעביר יתרת תקציב הקמה לתקציב תפעול שוטף.
6. המלצה לוועדת ביקורת חיצונית בנושא בחירת רו"ח מבקר.
7. דיווח על הסטות תקציב פנימיות בהתאם לנוהל תקציב.
8. בקשת מפ"ק לתקציב הכשרות קרקע ביישובים בצת ונורית.

תמצית דיון והחלטות:

1. אישור פרוטוקול מס 18/2 מיום 30/04/2018.

עיקרי דיון:

פרוטוקול ועדת כספים מיום 30.4.18 מובא לאישור חברי הוועדה.

החלטה מס' 18010301/1

אישור פרוטוקול ועדת כספים מיום 30.4.18 אושר (יאיר לוטשטיין לא השתתף בהצבעה).

הצבעה:

אושר פה אחד

2. אישור פרוטוקול מס 11/17 מיום 11.12.17.

עיקרי דיון

עקב טעות סופר, פרוטוקול זה לא נדון במועד. שינויים לבקשת חברי הוועדה הוטמעו והפרוטוקול אף נשלח לחברי הוועדה במייל במועד.



מזכירות החברה

החלטה מס' 18010303/1

פרוטוקול ועדת כספים מיום 11.12.17 אושר (יאיר לוטשטיין לא השתתף בהצבעה).

הצבעה:

אושר פה אחד

3. דיון ואישור דו"ח כספי ודו"ח מילולי לשנת 2017.

עיקרי דיון

להלן דברי ההסבר כפי שנשלחו לחברי הוועדה טרם הישיבה:

בהתאם להוראות החוק, על חברה לתועלת הציבור להגיש את דוחותיה, הדוח הכספי והדוח המילולי עד ליום 30.6 לשנה העוקבת.

בהמשך לאמור, חטיבת הכספים עמלה על הכנת הדוחות והגשתם במועד לאישור הפורומים המוסמכים בק"ל. בהתאם, התקיים דיון בדוח הכספי בוועדת המאזן שהתקיימה ביום 23.4.18, והערותיה הוטמעו בטיטוט הדוח המצורפת שקיבלה את אישורה הסופי של ועדת המאזן בדיון שהתקיים לפני ועדת הכספים.

טיטוט הדוח הכספי לשנת 2017 הועברה לחברי הוועדה לאחר השלמת הנתונים כפי שהתבקשו על ידי ועדת המאזן.

הדוח המילולי הינו בנוסף לדוח הכספי וקק"ל נדרשת להכינו מתוקף רישומה כחברה לתועלת הציבור (חל"ץ), מספטמבר 2014, לצורך הגשתו לרשם ההקדשות. הדוח המילולי הוכן על ידי חטיבת כספים בסיוע הלשכה המשפטית.

לאחר אישור וועדת הכספים יובאו הדוחות לדיון ואישור ועדת הביקורת ביום 27.5.2018, הדירקטוריון ביום 4.6.2018 והאסיפה הכללית ביום 27.6.2018

מר שמאי קינן, יו"ר ועדת מאזן

התקיימו 2 ישיבות של ועדת המאזן. הישיבות היו טובות ויסודיות. התקבלו כל ההסברים המבוקשים ע"י הצוות המקצועי.

ועדת מאזן אישרה והמליצה לוועדת כספים לאשר גם את הדוחות הכספיים וגם את הדוח המילולי.

עמוד 3



מזכירות החברה

ועדת מאזן מציינת מבקשת לציין לשבח את עבודת חטיבת הכספים בראשות מנהל החטיבה, מר יובל ייני. התקיים דיון, נשאלו כל השאלות האפשריות והתקבלו תשובות מקצועיות. חטיבת הכספים הייתה מוכנה עם החומרים כבר בסוף הרבעון הראשון.

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים

לבקשת יו"ר ועדת הכספים, נותן עדכון סטטוס בנושא המיסוי:

החל מ-1.1.2018 קק"ל הפכה לחברה החייבת במס וזאת בעקבות החוק למיסוי קק"ל. חטיבת הכספים מנהלת שולחן עגול מזה כחצי שנה בשיתוף הלשכה המשפטית, מכלול המקרקעין רואי החשבון EY ויועצים משפטיים חיצוניים במטרה להבטיח היערכות מיטבית לפי הצורך. מתקיים דיאלוג מקצועי שוטף עם רשות המיסים וטרם התקבלו החלטות אופרטיביות לרבות לענין חבויות המס של קק"ל. בהתאם להסכמה שהושגה עם רשות המיסים קק"ל מקבלת את הכנסותיה משיווק קרקעותיה באמצעות רמ"י ללא ניכוי מס במקור ואין גם תשלום מקדמות. פעם שתהיה החלטה או הסכמה מובן כי הדבר יחול רטרואקטיבית תחילת חודש ינואר 2018.

לגבי תשלומים לחו"ל:

עד 2018, קיבלה קק"ל מידי שנה אישור מיוחד שבאמצעותו ביצעה את התשלומים באופן סדיר מאחר ואין חבות במס בתשלומים אלו, עבור פעילויות בחו"ל. לגבי 2018 טרם נתקבל האישור מרשות המיסים. מעוכב על ידם על רקע החוק למיסוי קק"ל לכאורה. הוסבר להם שאין קשר וקק"ל מבקשת להסדיר את הנושא. הדבר בטיפול מול רשות המיסים. יובל קיים ישיבה עם כל מנהלי הדסקים בחג"מ במטרה לעדכןם לגבי המצב בכלל וכיצד נדרש מצידם לפעול במתווה החדש.

בהמשך לדברי יו"ר ועדת מאזן, מר שמאי קינן, ולדיונים שהתקיימו בוועדת המאזן, מבקש לציין מספר הערות לגבי הדוח הכספי (הוצגה מצגת):

• גידול בהתחייבות האקטוארית לסיום יחסי עובד מעביד עקב ירידה בריבית ההיוון בעיקר. החבות האקטוארית גדלה מ-2.85 מיליארד ₪ ב-31.12.2016 ל-3.14 מיליארד ₪ נכון ליום 31.12.2017. גידול של כ-260 מלש"ח. סכום זה כולל בתוכו גם תוספת של כ-30 מלש"ח בגין החלטת הנהלת הקק"ל על פנסיית מינימום בסך 6,000 ₪ לעובד שיסיים 30 שנות ותק בקק"ל. חשוב לציין כי הגידול בחבות האקטוארית נמצא בדוח על הפעילויות בכל אחת מהיחידות בהתאם לכמות העובדים באותה



מזכירות החברה

מר אמנון בן עמי, מנכ"ל

המצב עם ה JNF בכל העולם היום יותר טוב. קק"ל שלחה את רשימת הפרויקטים. בכנס הנשיאים ביקשנו שישתפו בפרויקטים שהם מתחברים אליהם במטרה להגיע למצב של תהליך עבודה משותף. במקביל נערכת עבודת מטה לגבי השליחים בחג"מ: עלויות, תפוקות ותכניות עבודה. תיבדק עלות מול תועלת, הרחבה מול צמצום ובנוסף גם עושים מאמץ לשווק פרויקטים.

מר ארנן פלמן, סגן יו"ר קק"ל ויו"ר הוועדה

לגבי החטיבה לגיוס משאבים – הקשר עם העם היהודי בתפוצות משמעותי ביותר עבורנו ובעל חשיבות רבה. זהו לב ליבה של קק"ל ולכן יש לשפר את מהלך גיוס המשאבים, להשתפר ולייעל.

ועדת כספים מודה ליובל ייני, מנהל חטיבת כספים, לעופר ארז מ EY על עבודתם הטובה. הדוח הכספי הינו כלי עבודה וניהול חשוב מאד. זה רק ב- 5 שנים האחרונות שאנחנו מקבלים את הדוחות הכספיים במועד מוקדם יחסית.

החלטה מס' 18010302/1

הדוח הכספי והמילולי לשנת 2017 אושרו פה אחד.
ועדת כספים מאשרת את טיוטת הדו"ח הכספי וטיוטת הדו"ח המילולי וממליצה להעבירם לאישור ועדת ביקורת, דירקטוריון ואסיפה הכללית.

הצבעה:

אושר פה אחד

4. דו"ח ביצוע תקציב 2017.

עיקרי דיון

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים

א. דוח ביצוע תקציבי לשנת 2017, נשלח אליכם מראש.

חטיבת הכספים נוהגת להעביר דיווח לגבי ביצוע תקציבי שנתי במקביל לאישור המאזן השנתי. המדובר בדיווח ולא נדרש אישור.



מזכירות החברה

ב.בקשות להעברות יתרות מ-2017 - הוגשו מראש בקשות להעברות יתרות ונמצאים איתנו גם מנהלי החטיבות הרלוונטיות: מפ"ק, משאבי אנוש ומינהל וחג"מ.

מר ארנן פלמן, סגן יו"ר קק"ל ויו"ר ועדת כספים

מונחות לפנינו 3 בקשות:

•משאבי אנוש – הוגש מסמך מראש הבקשות הינן העברות תקציב עבור: ERP, כבאיות והעברת המשרדים מהמבנה הישן באשתאול.

•מפ"ק-הגישו טבלה המפרטת יתרות 2017 בסך 5.5 מליון ₪, המבוקשות להעברה לשנת 2018.
•חג"מ-מגישים נייר בנושא MATCHING.

מבקש לקיים הצבעה בעד אישור ההעברות התקציביות למפ"ק ומשאבי אנוש. בקשת החג"מ תעלה בצורה מסודרת לשיבה הבאה לאחר שיושלמו הנתונים על ידי חג"מ כנדרש.

החלטה מס' 18010304/1

ועדת כספים מאשרת את בקשות להעברת יתרות מפ"ק ומשאבי אנוש ומנהל, בהתאם לחומר שנשלח והוצג בוועדה.

מפ"ק 5.5 מלשי"ח

משאבי אנוש ומנהל 6.600 מלשי"ח

לגבי חג"מ, ישלימו את החומרים והנושא יידון בוועדה לאחר מכן.

הצבעה:

אושר פה אחד

5. בתי קק"ל- בקשה להעביר יתרת תקציב הקמה לתקציב תפעול שוטף.

עיקרי דיון

מר ארנן פלמן, סגן יו"ר קק"ל ויו"ר הוועדה

ועדת כספים בישיבתה האחרונה ביקשה לקבל את התכנית של בתי קק"ל במטרה לקיים דיון מועיל בהעברת התקציב מההקמה להפעלה. משלא התקבלו החומרים בזמן נושא זה יורד מסדר היום.



מזכירות החברה

החלטה מס' 18010305/1

הנושא ירד מסדר היום מכיוון שלא יתקבל חומר בזמן.

6. המלצה לוועדת ביקורת חיצונית בנושא בחירת רו"ח מבקר.

עיקרי דיון

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים וכלכלה

בשבוע הבא, 27.5.2018, תתכנס ועדת הביקורת החיצונית, בין היתר, לדון בהמלצה לאסיפה הכללית בנושא בחירת רואה חשבון והיקף שכרו. בהתאם לסמכויות הוועדה, ועדת כספים נדרשת להמליץ בפני ועדת הביקורת החיצונית בנושא.

נמסרה המלצה מקצועית כתובה של חטיבת הכספים לחברי הוועדה להארכת ההתקשרות עם משרד רואה החשבון EY.

•המדובר על היקף שעות הביקורת השנתיות של כ 4,000 שעות ביקורת.
•בעבר שכ"ט היה 950 אלשי"ח + מע"מ. ירד בהדרגה ל- 850 אלשי"ח + מע"מ.

מר ארנון פלמן, סגן יו"ר קק"ל ויו"ר הוועדה

כל הני"ל ובכפוף לאישורים הנדרשים על ידי קק"ל.

החלטה מס' 18010306/1

ועדת כספים ממליצה לוועדת הביקורת ולאסיפה הכללית להאריך את התקשרות עם משרד רו"ח EY מהטעמים ומהנתונים המפורטים במכתב מנהל חטיבת הכספים שהוצג בוועדה.

הצבעה:

אושר פה אחד

7. דיווח על הסטות תקציב פנימיות בהתאם לנוהל תקציב.

עיקרי דיון

עמוד 7

תאריך: 19/07/2018
שעה: 15:59



מזכירות החברה

בהתאם לנוהל בניית תקציב ועדכנו מנהל חטיבת כספים מדווח אודות הסטות תקציב שבוצעו בתקופה ינואר-אפריל 2018.

יובל ייני-

בהתאם לנוהל קק"ל יש להגיש דיווח אחת ל- 4 חודשים.

נמסר דיווח.

8. בקשת מפי"ק לתקציב הכשרות קרקע ביישובים בצת ונורית.

עיקרי דיון

מר ארנן פלמן, סגן יו"ר קק"ל ויו"ר הועדה

1. הנושא עלה בעבר לוועדת כספים וזו החליטה לאשר בכפוף לדירוג הסוציאקונומי של היישוב. בהמשך התקבלה חוות דעת משפטית שהחלטה בהתאם לדירוג המועצה ולא היישוב.
2. בהמשך נתבקשו לאשר ביצוע בפדיון במקום ביצוע עצמי. הדיון בוועדה הקודמת לא הושלם.
3. לאחרונה, מר ירון אוהיון, מ"מ מנהל מפי"ק, ביקש לחזור לביצוע עצמי ולא לפדיון.

מר ירון אוהיון, מ"מ מנהל מפי"ק –

מעדיף לבצע את העבודה בנוהל פדיון ככל שניתן.

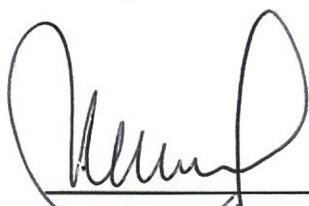
לאחר דיון והבהרות התבקש אישור לביצוע הפרויקטים בבצת ונורית בנוהל פדיון.

החלטה מס' 18010307/1

ועדת כספים מאשרת בקשת מ"מ מנהל מפי"ק, מר ירון אוהיון, לבצע את הפרויקטים בבצת ונורית בפדיון (במקום ביצוע עצמי).

הצבעה:

אושר פה אחד


ארנן פלמן, יו"ר הועדה
עמוד 8