

## דוח פעילות ועדת הביקורת לאסיפה הכללית השנתית

ועדת הביקורת במהלך השנה האחרונה ניסתה לפעול ותוצאות פעילותה ובדיקותיה הובאו בפני הציבור באמצעות מכתב ביקורת זמני, כפי שפורסם באתר האינטרנט של המועדון ובלוח המודעות. בנוסף, ועדת הביקורת פנתה באמצעות מכתבים ותכתובת דוא"ל ליו"ר הוועד בנושאים שונים. ברצוני להתייחס לשתי נקודות עיקריות בדוח הביקורת הזמני שראוי להביא אותן שוב לידיעת האסיפה.

### 1. השתתפות בישיבות ועד / פרוטוקולים של ישיבות הוועד;

ועדת הביקורת מצרה על-כך שהועד מצא לנכון לטעון שוועדת הביקורת מפריעה לעבודת הוועד. ועדת הביקורת סבורה שהיא אמורה לקבל את כל המידע הנדרש לה לעבודתה אם בהשתתפות בישיבות ועד או לחילופין קבלת פרוטוקולים בזמן אמת אשר משקפים את ההחלטות והדיון בישיבות אלו או, באמצעות זימון נושאי תפקיד בעמותה לישיבות ועדת הביקורת לצורך קבלת הסברים ופירוט. **אבל**, כאשר אף אחד מהדברים לא מתקיים בצורה נאותה או מתקיים חלקית זו בעיה. במיוחד, כשחבר ועד אומר בעצמו בישיבת ועד שהפרוטוקולים הינם חסרים. לגופו של עניין, ועדת הביקורת תמשיך לבצע את עבודתה בהתאם לחוק והמנדט שניתן לה ע"י האסיפה למרות המגבלות שהטילו עליה הוועד או כל גורם אחר בעמותה. ועדת הביקורת הנוכחית אינה ועדת קישוט, כשמה כן היא ועדת ביקורת. וועדת הביקורת תביא לידיעת העמיתים כל מידע שיידרש בכל דרך שתמצא לנכון והאסיפה תשפוט.

### 2. קבלת חברים חדשים לעמותה;

בהתאם לתקנון העמותה חבר יכול להתקבל לעמותה במספר תנאים מצטברים:  
2.1 תושב עומר.  
2.2 הגיש בקשה בכתב שאושרה ע"י הוועד.  
2.3 החברות מותנית בתשלום דמי חבר בהתאם להחלטות הוועד.

נמצא שבשנה האחרונה התקבלו חברים חדשים לעמותה שלא שילמו דמי חבר לעמותה, כפי שנקבע ע"י הוועד (השנה הסכום שנקבע הינו 12,000 ₪). כמו כן, לא התקבלה החלטה של הוועד אשר פוטרת אנשים אלו או סוג מסוים של אנשים מתשלום דמי חבר.

בהמשך לנושא זה, במכתבו ליו"ר הוועד מתאריך 6.11.13 בקשנו להוסיף הצעת החלטה לסדר יום האסיפה כדלקמן:  
"הוועד שיבחר ו- ועדת הביקורת יבחנו במשותף את כשירותם וצירופם בשנה האחרונה של עמיתים חדשים שאינם עומדים בהוראות סעיף 3 לתקנון העמותה - הכל בהתאם לדוח ועדת הביקורת מיום 15/9/2013 והודעת הוועד מיום 2/10/2013 (סעיף 5 למכתב). המסקנות והפעולות מבדיקה זו ידווחו לעמיתים עד לכינוס האסיפה הקרובה."

התייחסות לנושאים אחרים שעומדים על סדר היום:

### 1. תקנון חדש לעמותה;

באסיפה הקודמת נושא התקנון ירד מסדר היום בעקבות הערות ועדת הביקורת וההערות העמיתים. יו"ר הוועד הבטיח להציג את התקנון המוצע באתר האינטרנט יחד עם התקנון הקיים לצורך דיון ציבורי וקבלת תגובות והערות הציבור, כולל הצגת השינויים בין שני התקנונים. התקנון המוצע הועלה בשבוע שעבר לאתר האינטרנט. ועדת הביקורת במכתבה מיום 6.11.13 ליו"ר הוועד בנושא זה הציגה את הערותיה לתקנון המוצע ובסעיף 9 למכתבה כתבה:

"התקנון משמש הסכם בין כלל העמיתים בעמותה. התקנון המוצע שמפורסם באתר האינטרנט לא עומד באמות מידה של מסמך משפטי מושלם ולא מכבד אותנו כעמותה (לאור הערותינו לעיל וליקויים רבים נוספים). לכן ועדת הביקורת ממליצה לא לדון בשינויים בתקנון אלו/ במסמך זה עד לסיום כל ההגהות הנדרשות במסמך וקבלת כל ההערות מהציבור."

2. דוח כספי;

בפני האסיפה מוצגים דוחות כספיים של העמותה לשנת 2012. אופן הצגתם / אי הצגתם בפני הציבור אינה ראויה.

במכתבנו מיום 6.11.13 ליו"ר הוועד בנושא זה כתבנו:

"על סדר יומה של האסיפה נמצא אישור דוחות כספיים שנתיים לשנת 2012. בהתאם לסעיף 36 לחוק העמותות הדוח הכספי צריך להיות מובא לידי ועדת הביקורת שבועיים לפני כינוס האסיפה. עד לתאריך מכתבנו זה לא קיבלה ועדת הביקורת העתק מהדוח הכספי, הדוח המילולי או את פרוטוקול ישיבת הוועד שבו נדון ואושר הדוח הכספי ע"י הוועד."

בתחילת שבוע שעבר לאחר קבלת טיוטה ראשונית של דוח כספי פנתה ועדת הביקורת בשאלות והבהרות לנתונים כפי שמופיעים בדוח. למיטב ידיעתנו ביום שישי האחרון (לפני כשלושה ימים) התנהל דיון בוועד על הדוח הכספי. חלק מהערותינו שולבו בטייטה זו ולחלק מהשאלות לא התקבלו תשובות מהוועד.

לדעתנו התנהלות מעין זו של הוועד אינה תקינה. וועדת הביקורת אינה יכולה טכנית ואיננה מוכנה לאשר את הדוחות או להמליץ בפני האסיפה לאשר דוחות שלא הוצגו בצורה נאותה בפני העמיתים וכאשר תמיהות ושאלות הוועדה בעניין לא זכו למענה ראוי.

3. בצד הביקורת לעיל, נציין כי הוועד הנכחי פעל - בחלק מהמקרים - לצמצם את שיעור המשתמשים במועדון בלא שהיו ברשותם מניים כדין.

לסיכום ועדת הביקורת מצרה על כך שבנושאים מאוד חשובים (שאינם עוסקים בניהול היום יומי שוטף של העמותה) הוועד כשל ולא נעזר/ התייעץ בשירותי ועדת הביקורת.

תודה,

ועדת הביקורת מועדון כפרי עומר ע.ר.

18/11/2013