



החלטות והערות ועדת הבקורת

של קרן קימת לישראל

שהתקבלו בישיבה

מיום חמישי, יב' בכסלו תשע"ח, 30 בנובמבר 2017

1. אשור תרומות והעברות כספים למוסדות וארועים שיש בהם פעילות דירקטורים בק"ל.

הועדה דנה בהסברי הלשכה המשפטית על הבקשות למתן חסויות לארוע הגאלה השנתי בניו יורק של התנועה המסורתית העולמית ולועידת עכו השניה לעירוניות ועל מעמדם של דירקטורים מסויימים במוסדות המבקשים והחליטה לאשר את הבקשות שהובאו בפניה. הבקשה הראשונה אושרה על דעת כל חברי הועדה. לבקשה השניה התנגדה רו"ח אילנה אבידב-מור והיא התקבלה ברוב דעות.

בסיכום "ההחלטות וההערות" של הישיבה שהתכנסה ב- 26.10.2017 נשמטה החלטת הועדה לאשר את בקשת ק"ל להקצאת התשלומים הבאים בתקציב 2018 במסגרת "המסלול הירוק" של ההוצאות הקשורות בסוכנות היהודית. הועדה אשרה את ההוצאות הבאות:

1. החוויה הישראלית – עד 625 אלפי ₪ לשנה.
2. ניצנה – עד 625 אלפי ₪ לשנה.
3. הוצאות תחזוקה שוטפת וביטחון בגין חלקה של ק"ל לסוכנות - עד 3.1 מיליון ₪ לשנה.

הועדה שמעה מפי עו"ד שושי טרגין על כך שיש פרסום מלא באתר ק"ל של כל החסויות שניתנו על ידיה בשנת 2017 ועל ההודעה הצפויה בתחילת שנת 2018 של קול קורא המודיע לצבור על האפשרות להגיש באמצעות האינטרנט בקשה לקבלת חסות ק"ל לפעילויות שתהיינה על פי אמות המידה (קריטריונים) שתפורטנה בקול הקורא.

במהלך הדיון הובעה אי שביעות מכך שאין בפני הועדה מלוא המידע על העברות כספים מק"ל לחסויות ותרומות שונות אלא חלקו המתחייב על פי החוק בגלל היותן העברות למוסדות שבהם פעילים בעלי עניין (דירקטורים) של ק"ל ומכך שהבקשות מגיעות במשך כל השנה ללא מידע מספיק על אופן החלוקה הכספית בין המוסדות השונים. לדעת הועדה על הנהלת ק"ל לכלול ולפרט בתקציב השנתי את כל הבקשות לחסויות, תרומות והעברות כספיות הצפויות במשך השנה, לציין את אלו המתייחסות לבעלי עניין בק"ל ולבקש את אשור ועדת הבקורת לבצוען.

המבקר הפנימי מר יורם שבירו הודיע לועדה ש"כל הנושא של חסויות, שיתופי פעולה ותמיכות עבר רוויזיה מאוד מאוד יסודית... (עתה) יש תקציב מוגדר וכללים ברורים לדברים האלה".

2. השלמת הביקורת הפנימית על החטיבה לגיוס משאבים.

נערך דיון בדו"ח הבקורת הפנימית על החטיבה לגיוס כספים, שהשלמתו בהתאם להחלטת הועדה חייבה מתן אפשרות תגובה למבוקרים החיצוניים בתקופה שתיקבע ע"י יו"ר הועדה. יו"ר הועדה קבע תקופה של 30 יום והודעה על כך ניתנה למנכ"ל הקודם מר מאיר שפיגלר ולמנהל הקודם של החטיבה למשאבי אנוש מר אבי דיקשטיין

אך אלה סרבו לשתף פעולה עם המבקר הפנימי בגלל חוסר האמון המוחלט של כל אחד מהם בו ואחריותו, לדעתם, להדלפת הדו"ח הבלתי מושלם לתקשורת. המבקר הפנימי טען בנחרצות שאין לו ולא לסגנו יד בהדלפות. הדיון בישיבה נסב על השלמת דו"ח הבקורת בשים לב לחוסר האמון המוחלט של המבוקרים הנ"ל במבקר הפנימי.

חברי הוועדה לא פקפקו בתום לבם של המבקר הפנימי וסגנו מר רן ברבון ולא סברו שמי מהם הדליף את ממצאי הדו"ח הבלתי מושלם לתקשורת.

לדעת כל חברי הוועדה היה על הבקורת הפנימית לקבל את תגובתו של כל אחד מהמבוקרים לפני סיכום הדו"ח והעברתו להנהלת קק"ל. השאלה שעלתה בישיבה היתה אם גם נוכח חוסר האמון המוחלט שהובע ע"י המבוקרים במכתביהם ליו"ר הוועדה יש להשאיר את השלמת הדו"ח בידי המבקר הפנימי וסגנו. בדיון בשאלה זו התגלתה מחלוקת בין חברי הוועדה, שסברו שעל הבקורת הפנימית הנוכחית להשלים את הדו"ח, לבין יו"ר הוועדה שהציע את השלמת הדו"ח ע"י אישיות בת סמכא אחרת.

לדעת חברי הוועדה –

1. הדו"ח נעשה עד עתה כהלכה למעט החסר בתגובותיהם של המבוקרים.
2. ניתן להבין את סערת רוחם של המבוקרים בגלל הפרסומים שנעשו בעקבות דליפת הדו"ח לתקשורת לפני קבלת הסבריהם ותגובותיהם.
3. ניתן להבין את תגובתו הנסערת של המבקר להצעת יו"ר הוועדה.
4. לא יתכן שהמבוקרים יקבעו מי יהיה המבקר שיערך את הבקורת על פעולותיהם.

לדעת יו"ר הוועדה אין פגם או דופי ביושרה של אנשי הבקורת. אבל, כאשר משבר האמון הוא עמוק מאד, עמדת המבקר נחזית כמסוכמת סופית, הבקורת נסבה על כספים בסכום נכבד של 320 מיליון ש"ח והפגיעה, שקבלה פרסום, בשמם הטוב ובנקיון כפיהם של המבוקרים שלא טפלו כהלכה בכספי קק"ל חורגת מעבר לתחום של קק"ל בלבד, ישנה הצדקה למינוי אישיות חיצונית בת סמכא כשופט בדימוס או מישהו אחר שישלים את הבקורת. כך, מקובל בבתי המשפט כאשר פסיקת בית משפט חוזרת מערכאת הערעור להשלמה בערכאה הראשונה לא תמיד השופט הראשון, שנראה כמי שדעתו כבר נקבעה מראש, הוא זה שממשיך את הדיון לקראת הפסיקה הסופית.

סיכום הדיון היה "שכל חברי הוועדה למעט היו"ר סוברים שהביקורת צריכה להמשיך להשלים את הדו"ח, לפנות למבוקרים החיצוניים כדי לאפשר להם להביע את עמדתם ולהציג בפניהם את כל החומרים...". לדעת היו"ר, למרות שלא נמצא פגם או דופי או ביושרה של אנשי הביקורת, בנסיבות הקיימות ראוי להשלים את הביקורת על ידי סמכות חיצונית.

אורי שטרזמן

יו"ר ועדת הבקורת