



מזכירות החברה

פרוטוקול

ישיבת ועדת כספים מס' 7/2017

יום שני, כו' תשרי תשע"ז 16.10.17

חברים:

מר ארנן פלמן-סגן יו"ר קק"ל ויו"ר ועדת כספים.
מר ניסן צ'ליק-סגן יו"ר קק"ל.
מר אשר אברגיל, (השתתף בדיון בהצבעה סעיף 5 בלבד) מר נחי איל, הרב מאוריסינו בלטר, דניאל יפה, מר משה דבוש, מר משה יוגב, מר שמאי קינן, עו"ד עפרה כרמי.

חסרים:

עו"ד שלמה דרעי, סגן יו"ר קק"ל.
מר זאב נוימן, סגן יו"ר קק"ל.
מר ששון אליהו, מר יוסי דגן, מר איתמר הרמן, מר חיים כהן, מר רני טריינין, מר יאיר לוטשטיין.

משתתפים:

מר מתתיהו ספרבר, מר ירון אוחיון, מר אלי אחי מרדכי, מר יובל ייני, מר עודד ארליכמן, עו"ד אמיר ביידא, מר איתן דויטש, מר יוסי דר, עו"ד אביתר יצחק-הלוי, גבי ליאורה כהן-נצר, עו"ד תום מור, גבי נילי פיציון, רו"ח טדי קולניק, מר רן קציר, גבי סמדר שמביק.

סדר יום:

1. אישור פרוטוקול ועדת כספים מיום 18.9.17.
2. דוח כספי חצי שנתי 2017- דיון ואישור המלצת ועדת מאזן.
3. דוח ביצוע תקציב חצי שנתי 2017 – דיווח.
4. עובדי ארעיים שנקלטו כעובדים קבועים בקק"ל.
5. בקשת מפ"ק להכשרות קרקע.
6. בתי קק"ל - דיווח מר אבי מוסן.
7. קולות קוראים 2018 :
 - א. נושאים לקולות קוראים.
 - ב. חלוקה פנימית בן פרויקטים בקולות קוראים ובין פרויקטים בביצוע מפ"ק (תקציב 2018).
8. תקציב 2018- עדכון סטטוס.

מר ארנן פלמן יו"ר וועדת כספים מברך את הרב מאוריסיו בלטר על הצטרפותו כחבר לוועדת הכספים.

1. נושא לדיון: אישור פרוטוקול ועדת כספים מיום 18.9.17

תמצית החלטות וועדת כספים הופץ במייל. נמסר לחברי הועדה פרוטוקול ללא שינויים מהותיים.

הפרוטוקול ייחתם בישיבה הבאה.

2. נושא לדיון: דוח כספי חצי שנתי 2017- דיון ואישור המלצת ועדת מאזן

עיקרי הדיון

מר שמאי קינן, יו"ר ועדת מאזן - שיבח את מנהל חטיבת הכספים, מר יובל ייני ואת הצוות המקצועי על המצאת דוח כספי בצורה מקצועית ובלוח זמנים קצר, תוך הגעה להבנה של הדברים בצורה הברורה ביותר.

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים - ציין כי טיטות הדוח הכספי החצי שנתי ופרוטוקול ועדת מאזן נשלחו לחברי ועדת הכספים מראש, לפני כשבועיים, וזאת לאחר השלמת התהליך בוועדת המאזן.

להלן פירוט סעיפים מהותיים בדוח הכספי החצי שנתי (סקור) נכון ליום 30.6.2017 :

א. נכסים פיננסיים (עמוד 3) – יש ירידה של כ-1.2 מיליארד ₪. הדבר הינו תולדה ויישום של הסכם עם המדינה מ-18.11.2015.

ב. חבות אקטוארית (עמוד 4) - יש יציבות בחבות האקטוארית. אין שינוי משמעותי ביחס לשנה הקודמת. סה"כ החבות האקטוארית בגין סיום יחסי עובד ומעביד הינה בסך של כ-2.9 מיליארד ₪.

ג. הון עצמי (עמוד 4) – בנכסים נטו, ברישום "שיועדו על ידי ההנהלה" ניתן לראות שביוני 2016 ייעדה ההנהלה שך של 1.190 מיליארד ₪ מתוך ה-2.190 מיליארד ₪ ובעצם מה שנשאר נכון ליוני 2017 זה 400 מלש"ח. כל היתר כבר הועבר למדינה. בהקשר זה יצוין כי גם לגבי ה-400, יש סכום של כ-316.7 מלש"ח שהיה אמור לעבור לקק"ל ולא הועברו בפועל אלא קוזזו (גם אם לא כקיזוז משפטי) ונותר בפועל רק סכום של 25 מלש"ח לאחר הקיזוז האמור שלא הועבר למדינה.

ד. דוח על הפעילות (עמוד 5) :

(1) הכנסות מקרקעין - יש גידול בהכנסות נטו במקרקעין בהיקף של כ-500 מלש"ח.

(2) קיטון בהכנסות מתרומות - יש קיטון בהכנסות מתרומות מסכום של כ-70 מלש"ח לכ-47 מלש"ח בחציון הראשון. הדבר גם משפיע על היחס בין עלות הגיוס לבין הסכומים המגויסים. עד השנה, היחס היה של 30%. הדבר הועבר להתייחסות גם מ"מ מנהל החטיבה לגיוס משאבים.

(3) גידול בהכנסות מימון – נכון ליוני 2017 יש גידול התיק המנוהל של קק"ל בסכום של כ-39 מלש"ח.

(4) מיזמים לאומיים וסביבתיים- תשלומים במסגרת הסכם עם המדינה. בחציון הראשון הועברו 458.3 מלש"ח.

(5) עודף - נכון לסוף יוני 2017 יש עודף של כ-387 מלש"ח בחציון הראשון.

מר ארנון פלמן, סגן יו"ר קק"ל ויו"ר וועדת כספים - נראה כאילו הדבר מובן מאליו שיש לנו דוח כספי חצי שנתי. לפני כ-7 שנים היינו דנים על דוחות כספיים מלפני שנתיים ויותר ובוודאי שלא היה דוח כספי חצי שנתי. בעניין זה עשינו מהפכה מאז כניסתו של מנהל חטיבת הכספים, מר יובל ייני. הפכנו את המאזנים לכלי עבודה ברמה הכי גבוהה ואפשר להיות גאים ממה שעשינו.

החלטה:

ועדת כספים ממליצה להעביר את הדוח הכספי החצי שנתי לדיווח בדירקטוריון קק"ל.

הצבעה: אושר פה אחד

3. נושא לדיון: דוח ביצוע תקציב חצי שנתי 2017 - דיווח

עיקרי הדיון:

יובל ייני, מנהל חטיבת כספים – בהמשך למאזן החצי שנתי לשנת 2017 נשלח מראש לוועדת הכספים גם דוח ביצוע תקציבי חצי שנתי של 2017 כדיווח בוועדת הכספים. ככל שיש שאלות או הערות בנושא נתייחס ונשיב.

חבר וועדת הכספים העיר כי יש נושאים כגון בתי קק"ל ומכונים שאינם כפופים לוועדה דירקטוריונית כלשהי. סבור שכל פעילות צריכה להיות כפופה לפיקוח של ועדה דירקטוריונית.

מר ארנון פלמן, סגן יו"ר קק"ל ויו"ר ועדת הכספים - במהלך השנים האחרונות נעשו מאמצים להכפיף את חשבי היחידות בקק"ל לחטיבת הכספים. התהליך הסתיים לפני כשנה בהחלטה של דירקטוריון קק"ל. לאחרונה נודע לו כי יש מספר חשבים שטרם הוכפפו לחטיבת כספים.

יובל ייני, מנהל חטיבת כספים – החלטת הדירקטוריון לגבי הכפפת החשבים מקצועית ומינהלית לחטיבת הכספים הינה כתוצאה מיוזמה ועבודת מטה של חטיבת הכספים בהתבסס על טיעונים

מקצועיים ו"ניהול כספי נכון". חטיבת הכספים שכרה שירותי חברת דלויט (שנבחרה על ידי ועדת המכרזים) לסייע לחטיבת הכספים בהובלת השינוי הנדרש בארגון ולבחון האם נדרשים שינויים נוספים מבחינה כספית.

בסוף יולי 2016 הוצגה תמצית המלצות של חברת דלויט בפני ועדת ההנהלה ואושרה ולאחר מכן דווחה לדירקטוריון. באותו זמן נדרשה חטיבת הכספים על ידי המנכ"ל לשעבר לא להתקדם בנפרד ללא סנכרון עם העבודה של חברת מטריקס לגבי המבנה הארגוני ולכן לא הושלמה ההכפפה. במקביל, פעלה חטיבת הכספים בכל דרך אפשרית לנסות ולקדם הכפפת מנהלי הכספים של היחידות בקק"ל לחטיבת הכספים. יודגש כי מנהלי הכספים שאינם עובדים קבועים בקק"ל אלא נבחרו במכרז לאחרונה או נמצאים בחוזים אישיים הוכפפו ביוזמת חטיבת הכספים, מינהלית ומקצועית, בתחילת שנת 2017 לחטיבת הכספים. יש שלושה מנהלי כספים אשר טרם הוכפפו וזאת מאחר ומשאבי אנוש וארגון העובדים השיבו לחטיבת הכספים כי לא ניתן לקדם בקשת החטיבה מאחר מדובר בשינוי ארגוני שטרם אושר. מובן כי חטיבת הכספים ביקשה ותברך על השלמת הכפפת החשבים הנותרים.

החלטה:

1. ועדת הכספים מבקשת ממנכ"ל קק"ל, מר אמנון בן עמי, לוודא כי כל תחום פעילות יהיה כפוף לוועדה דירקטוריונית. דוגמא: בתי קק"ל ומכוני קק"ל. סעיפים י"ג ו- ט"ז בדו"ח ביצוע.
2. ועדת הכספים מבקשת ממנכ"ל קק"ל, מר אמנון בן עמי, לוודא יישום החלטת דירקטוריון קק"ל מיום 9.6.16 בנושא הכפפת חשבי היחידות, מנהלית ומקצועית, לחטיבת הכספים.
3. ועדת הכספים ממליצה להעביר את דוח ביצוע התקציב החצי שנתי 2017 כדיווח בדירקטוריון.

הצבעה: אושר פה אחד

4. נושא לדיון: עובדים ארעיים שנקלטו כעובדים קבועים בקק"ל.

עיקרי הדיון:

נושא קליטת עובדים ארעיים מועלה בוועדת כספים לבקשת מנהל חטיבת כספים היות ולדבר היבטים תקציביים. עם קליטת העובדים כעובדי תקן בקק"ל עליהם להיות מוצגים בתקציב ההוצאות הקבועות של קק"ל ולכן מבוקש אישור ועדת כספים. לישיבה הצטרף מר אלי אחי מרדכי, מנהל חטיבת משאבי אנוש ומנהל, אשר הסביר כי ישנם כ- 160 עובדים ארעיים (עובדי שדה זמניים) אשר צפויים להיקלט בהתאם להסכם שנחתם עם ארגון העובדים וההנהלה, על פיו עובד ארעי יעבור למעמד עובד תקן בחלוף 5 שנים מיום העסקתו. מנהל מפ"ק התבקש לערוך מיפוי של העובדים הארעיים במפ"ק ובהתאם יוסקו מסקנות. עוד ציין, כי ניתנה הנחיה על ידו כי כל עובד ארעי שמתקבל כיום בקק"ל יקלט לתקופה מוגבלת של כ- 9 חודשים עד שנה. מר יובל ייני מנהל חטיבת כספים וכלכלה, ביקש להדגיש כי כל עוד לא נענים לבקשת חטיבת כספים וכלכלה, תקציב השכר של העובדים שנקלטו עדיין מקורו בתקציב הפעולות אזי המשמעות שהשכר ישולם ללא קשר לכיסוי התקציבי.

החלטה:

ועדת הכספים מבקשת ממנכ"ל קק"ל, מר אמנון בן עמי, לקיים דיון בהשתתפות מנהל חטיבת הכספים, מנהל מפ"ק ומנהל חטיבת משאבי אנוש ומנהל במטרה לבחון את הצורך של קליטת עובדים נוספים בקק"ל.

הצבעה: אושר פה אחד.

5. נושא לדיון: בקשת מפ"ק להכשרות קרקע

עיקרי הדיון:

לישיבה הצטרף מר ירון אוחיון, מ"מ מנהל מפ"ק, אשר הציג את בקשת מפ"ק לתוספת תקציב מהרזרבה עבור הכשרות קרקע. בהתאם למסמך שהועבר לוועדת כספים מבוקש תקציב מהרזרבה, להכשרות בקיבוץ קליה – מוא"ז מגילות בסך 2,490,836 ש"ח ובקיבוץ צפון בצת- מוא"ז מטה אשר בסך 3,300,000 ש"ח.

מר ארנון פלמן, סגן יו"ר דירקטוריון קק"ל ויו"ר ועדת כספים ציין, כי הובא לידיעתו שקיבוץ בצת הינו קיבוץ מבוסס ולא ברור מדוע על קק"ל להשתתף במימון העבודות. מר ירון אוחיון השיב, כי בקיבוץ קיימת בעיה עם נחל הזורם בגבולותיו והקיבוץ הפנה משאבים רבים לפתרון הבעיה. מבוקש מקק"ל, סיוע בנושא הכשרות למתיישבים חדשים בלבד, ללא קשר למדד הסוציו אקונומי של הקיבוץ. מר ארנון פלמן, סגן יו"ר ויו"ר ועדת כספים ציין, כי קק"ל עוזרת לישובים חלשים בפריפריה, בעבודות להכשרת קרקע ולכן לא בטוח שבצת עומד בקריטריונים. מבוקש לבדוק האם קיבוץ בצת במדד סוציו אקונומי 1-5.

החלטה:

1. ועדת הכספים מאשרת את בקשת מפ"ק להכשרות קרקע בסך 5.7 מלש"ח, מתוכם 3.3 מלש"ח לגבי הישוב בצת ובכפוף לדירוג הסוציו אקונומי של הישוב בצת בין האשכולות 1 עד 5.
2. מ"מ מנהל מפ"ק מתבקש להכין נייר מדיניות בנושא ולהביא לאישור הדירקטוריון.

החלטה אושר.

הצבעה: אושר ברוב קולות. נמנע מר משה דבוש.

6. נושא לדיון: בתי קק"ל - דיווח מר אבי מוסן.

נמסר דיווח בלבד.

הרב מאוריסיו בלטר יצא.

עקב ישיבת דירקטוריון ארוכה מהרגיל אשר תתקיים ב 6.11.17 בוטלה ישיבת ועדת הכספים. ייקבע מועד לכינוס חליפי, לאחר קבלת חוות דעת נוספת לגבי עלות ההסכם הקיבוצי. על מועד חדש נודיעכם בהקדם.

7. נושא לדיון: קולות קוראים 2018

החלטה:

הנושא נדחה לישיבה הבאה.

8. נושא לדיון: תקציב 2018 - עדכון סטטוס.

החלטה:

הנושא נדחה לישיבה הבאה.

הישיבה ננעלה.



נחתם ע"י סגן יו"ר קק"ל ויו"ר ועדת כספים, מר ארנון פלמן