



**מזכירות החברה**

**פרוטוקול**

**ישיבת ועדה לאישור החזרי הוצאות ושליחויות קצרות מס' 24/1, ישיבה  
באמצעות ZOOM**

**יום רביעי, י"ד שבט תשפ"ד, 24/01/2024**

**חברים:**

יוסי קטריבס - יו"ר הוועדה (נכח בזום)  
סגן יו"ר דירקטוריון - ניסן צ'ליק (נכח בזום)  
עו"ד אלישבע אנסבכר (נכחה בזום); חיים כהן (נכח בזום); רונית בויטנר (נכחה בזום)

**חסרים:**

אלירן שמואל-חי

**משתתפים:**

אביתר יצחק הלוי; אילה כהן (נכחה בזום); אלי כהן; גלי סיטון; דנית אמיתי (נכחה בזום); ולארי  
לסרי; עודד ארליכמן (נכח בזום); קרן מנצורי- אשר

**סדר יום:**

1. אישור פרוטוקול מס' 4/23 מיום 11.12.23
2. דיון והחלטה בבקשות להחזר הוצאות של חברי דירקטוריון בארץ
3. דיון והחלטה בבקשות להחזר הוצאות לנסיעות לחו"ל בתפקיד
4. שונות

**תמצית דיון והחלטות:**

1. **אישור פרוטוקול מס' 4/23 מיום 11.12.23**

**החלטה מס' 24480101/1**

הועדה מאשרת את פרוטוקול ישיבת הועדה מס' 4/23 מיום 11.12.23 כפי שהובא בפניה.

**הצבעה:**

אושר פה אחד

2. **דיון והחלטה בבקשות להחזר הוצאות של חברי דירקטוריון בארץ**

**עיקרי הדיון:**

בפני חברי הוועדה הובאו לאישור מספר בקשות מחברי דירקטוריון להחזר הוצאות נסיעה בארץ בגין פעילות יזומה על ידי קק"ל/ע"י חבר דירקטוריון, אשר הוגשו באמצעות האפליקציה להחזר הוצאות, וכפי שפורטו בטבלת ריכוז הבקשות להחזר הוצאות. החומרים הרלוונטיים לנושא זה נשלחו מבעוד מועד לחברי הוועדה והונחו בפניהם בעת הדיון. כמו כן, הבקשות נבדקו בפן המקצועי על ידי מזכירות החברה ועל ידי היועמ"ש של הוועדה להחזר הוצאות בפן המשפטי ונמצאו על ידם תקינות ועומדות בנהלי החברה, בטרם הובאו לדיון ואישור הוועדה, למעט המקרים בהם קיימת התייחסות פרטנית.

גב' איילה כהן סקרה כל בקשה להחזר הוצאות בנפרד, את בקשותיהם של חברי הדירקטוריון: בת שבע שוורץ, גדי מאירי, חגי מיורק, חיים מנחם, ניסן צ'ליק ושלמה פייג.

חבר הועדה ניסן צ'ליק, לא השתתף בעת הדיון בבקשותיו, כמקובל.

לא התקבלו הערות מהחברים לגבי הבקשות שהוגשו, למעט מספר שאלות שהועלו על ידם.



## מזכירות החברה

**לגבי בקשת בת שבע שוורץ** – איילה הציגה את הבקשה להחזר תשלום בגין נסיעה במונית (הלוך-חזור) לטקס הנחת אבן פינה בדרך הגיבורות בפארק אופקים, אשר הוזמנה על ידי המזכירות עבורה התשלום הינו עבור נהג המונית (לא היה הסדר אחר מטעם קק"ל). הועדה מאשרת בקשה זו לאור נסיבות העניין כי לא הייתה חלופה זולה וסבירה אחרת בהתחשב במיקום מגוריה, גילה המופלג והעובדה כי אין ברשותה רישיון נהיגה.

עולה שאלה בנושא ומתפתח דיון בוועדה על נוהל אישור החזר הוצאות נסיעות לאירועים מזכים של חברי דירקטוריון, עד כמה מקפידים על בחירה בחלופה הזולה.

יו"ר הועדה ציין ללא קשר למקרה הספציפי, כי יש להקפיד במציאת החלופה הסבירה הזולה שכן מדובר בכספי ציבור ויש להקפיד בהם. עולה השאלה מה הן הוראות הנוהל כאשר יש הסעה מסודרת מטעם קק"ל וחברים בוחרים לנסוע באופן פרטי. בהתאם להוראות סעיף 4.4 לנוהל חבר דירקטוריון לא יהיה זכאי להחזר הוצאות נסיעה בשעה שקק"ל תעמיד לחברי הדירקטוריון סידור נסיעה חלופי (נסיעה מאורגנת או מונית).

עו"ד אביתר יצחק הלוי מציין שיש סעיף בנוהל שנותן לכך מענה, סעיף 4.4 והוא מצטט: במקרים בהם תעמיד קק"ל לרשות חבר הדירקטוריון סידור נסיעה חלופי לפעילות המזכה לא יהיה זכאי החבר להוצאות נסיעה.

יו"ר הועדה מבקש שמזכירות החברה תפעל לאור הסעיף הזה ובנסיבות העניין יש לבחון את החלופה הסבירה ביותר.

אביתר מבקש לומר שיש לעשות הבחנה בין אמירה עקרונית, במסגרתה נדרש לבחון קיומן של חלופות נוספות לתשלום שיהיו חלופה זולה וסבירה, לבין נסיבות העניין הספציפי של בת שבע שוורץ שעלה לסדר היום, בו לא הייתה קיימת אפשרות של הסעה מסודרת לכלל הדירקטורים אלא פתרון נקודתי המתאים למקרה. לדבריו נבחרת החלופה הסבירה והזולה ביותר, אבל בנסיבות העניין. שאלה נוספת של היו"ר היא על סוגיית האישור בדיעבד, מדוע הוועדה נדרשת לדון בבקשות להחזר הוצאות שאושרו ע"י הגורמים המקצועיים וכבר שולמו.

אביתר מציין שהחזר הוצאות על פי התקנות הוא מראש או בדיעבד לפי העניין ובהתאם להוראות הנוהל לוועדה קיימת סמכות לאשר או לא לאשר את החזר הוצאה על בסיס קריטריונים שנקבעו על ידי האסיפה הכללית. כמו כן הוועדה סוברנית להחליט החלטות עקרוניות וניהוליות שמחמירות על הנהל, שגודרות גדרים והגבלות למשל תקרת החזר החודשי שקבעה הוועדה לפעילות ביוזמת דירקטור. בנוסף גם היו מקרים בעבר שבהם הוועדה להחזר הוצאות קיזזה תשלומים שניתנו. אביתר גם מסביר שנוהל החזר הוצאות נבנה בקפידה רבה והגמישות בו היא די מצומצמת, ראשית כי מדובר בכספי ציבור, ושנית כי מדובר בחברי ועדה שהם חברי דירקטוריון. האיזונים שהחוק והתקנות יצרו הם בין היתר הדיווחים הנדרשים לוועדת הביקורת ולאסיפה הכללית, הדיווחים לריגולטור באמצעות הדוח המילולי ופרסומו לציבור הרחב.

**לגבי בקשותיו של חיים מנחם** – בקשה אחת מובאת לדיון ספציפי, לאחר שהתקיים דיון עקרוני בישיבה קודמת מיום 11.12.23, בה התבקש מר חיים מנחם להשלים את ההליך המנהלי המתחייב של דיווח הבקשה באפליקציה, (בקשה ללינה ב- 23.7.23) הדבר בוצע והבקשה עולה באופן ספציפי לוועדה. הבקשה השנייה, השתתפות בסיוור של ועדת חינוך במרכז שדה יער יתיר. אין הערות. הבקשות מאושרות.

\*ניסן יצא מהישיבה בעת דיון בבקשותיו.

לשאלת יו"ר הועדה, הזכיר אביתר את העיקרון שהתוותה הוועדה שכאשר חבר דירקטוריון מטעם קק"ל משמש כנציגה בחברה אחרת והוא נדרש לקיים פעילות שעולה בקנה אחד עם הוראות הנהל והחוק, ואותה חברה לא שילמה לו (וגם לא לדירקטורים אחרים) החזר על הוצאות בחברה האחרת, אזי הוא זכאי לבקש החזר הוצאות מקק"ל, מכוח תפקידו וסמכויותיו כיוון שמדובר בפעילות מזכה על פי מסמך סוגי הפעילויות.

### **החלטה מס' 24480102/1**

הוועדה מאשרת את בקשות החברים להחזר הוצאות ודיווחי הפעילות בגין פעולות יזומות על ידי קק"ל וע"י חברי דירקטוריון (כפי שפורטו בדברי ההסבר לסדר היום) אשר הוגשו על ידם באמצעות האפליקציה, ונשלחו מבעוד מועד לחברי הוועדה והונחו בפניהם בישיבה, וכן את טבלת ריכוז הבקשות ודיווח הפעילות.

### **הצבעה:**

אושר פה אחד



## מזכירות החברה

### 3. דיון והחלטה בבקשות להחזר הוצאות לנסיעות לחו"ל בתפקיד

#### עיקרי הדיון:

בפני חברי הוועדה הונחו המסמכים שנשלחו מבעוד מועד, המפרטים את בקשות החזר הוצאות בגין שליחויות קצרות בחו"ל, פירוט ההוצאות ופירוט דיווח תוצאות הפעילות/ איילה כהן פירטה בפני חברי הוועדה את בקשות החברים שהונחו בפניהם – דוד יערי, דני אבידור, דניאל כהן ורונית בויטנר, וכן הוסיפה כי נבדקו על ידי המזכירות והלשכה המשפטית ונמצאו תקינות

רונית בויטנר לא השתתפה בעת הדיון בבקשתה כמקובל.

גב' רונית בויטנר, מר דוד יערי ומר דניאל אבידור – בקשות להחזר הוצאות עבור נסיעותיהם בשליחות קק"ל לכנס השנתי של USA-JNF שהתקיים בדנוור, קולרדו בחודש דצמבר 23 לקידום הקמת הקרן המשותפת ל JNF ארה"ב וקק"ל.

בתשובה לשאלה, האם במסגרת הנסיעה לחו"ל שולבה חופשה פרטית או הצטרף בן משפחה וכדומה, השיבה גב' ולרי מחטיבת משאבי אנוש כי על פי הנוהל הדירקטוריים שטסים לחו"ל זכאים לשלב חופשה פרטית אך כול המימון הנוגע לחופשה הפרטית יחול על חבר הדירקטוריון. באשר להפרשים בעלויות הנסיעה של שלושת חברי הדירקטוריון, הפערים נובעים מהבדלים במחירי הטיסה, בצורך בלינה, כן או לא, בתקופת השהייה בחו"ל, מספר הימים שמשפיע על גובה הבקשה להחזר אש"ל.

מר דניאל כהן – בקשה להחזר הוצאות עבור נסיעתו בשליחות קק"ל לגיוס כספים ב-JNF קנדה (בחודש יוני 2023). מר כהן גם הציג בפני הדירקטוריון את הנסיעה לאחר שחזר. לא התקבלו הערות והבקשות אושרו על ידי הוועדה.

#### 24480103/1 החלטה מס'

הוועדה מאשרת את בקשות החברים להחזר הוצאות בגין שליחויות קצרות בחו"ל ופירוט דיווח תוצאות הפעילות (כפי שפורטו בדברי ההסבר בסדר היום), אשר נשלחו מבעוד מועד לחברי הוועדה והונחו בפניהם במועד הישיבה.

#### הצבעה:

אושר פה אחד

### 4. שונות

#### עיקרי הדיון:

אילה מבקשת להביא בפני הוועדה כי הכינה מכתב שמנסה לייעל את התהליך להגשת הבקשות להחזר הוצאות, מאחר שעלה שחברי דירקטוריון לא ממש יודעים איך למלא את הבקשות ולעיתים זה מעכב את הגשתם. המכתב מפשט את הנוהל ושם דגש על הדברים חשובים או יוצרים מצב בו הדוחות לא מוגשים בזמן ובאופן הנכון, וזה משפיע גם על עבודת מזכירות החברה. אילה רוצה לבקש, כדי לייעל את התהליך, שחברי הדירקטוריון יקפידו להגיש את בקשותיהם בסמוך למועד הפעילות היוזמה. אביתר מוסיף שהרצון הוא להניע מהלך שבו יהיו מועדים מסודרים להגשת המסמכים והדיווחים, שמדי חודש יהיה ברור באילו מועדים תקבל מזכירות החברה את הדיווחים. לדבריו יש פה עניין גם של ניהול תקציבי ודיווח לרגולטור ויש צורך במערכת כללים והנחיות ברורה ומסודרת לדיווחים האלה. אלי מדגיש נקודה נוספת, קריטית לטעמו, שיש צורך לקבוע מועד אחרון של הגשת דוחות שיהווה קו אדום.

חשוב למזכירות החברה שהמכתב שישלח לחברי הדירקטוריון יהיה בגיבוי הוועדה להחזר הוצאות. יו"ר הוועדה מברך על היוזמה ומוכן לסייע בניסיון לעשות סדר בעניין, מבחינתו אין מניעה לקבוע ב-2024 ארבעה מועדים קבועים לישיבות הוועדה להחזר הוצאות והם יהיו מגדלור למועד האחרון להגשת הבקשות לאותן ישיבות, ההגשה של הבקשות למועדים האלה תיסגר במועד שייקבע. כמובן תמיד יש מקום לשיקול דעת במקרים פרטניים וחריגים.



## מזכירות החברה

יו"ר הוועדה מבקש גם להוסיף למכתב את הסוגיה של פתרונות ההסעה, לינה וכדומה שהחברה מעמידה לרשות חברי הדירקטוריון ואת העובדה שזה יעמוד לנגד עיני מזכירות החברה והוועדה בבואם לבחון בקשות להחזר הוצאות שלא באמצעות הפתרונות שהחברה עמידה.

חיים כהן מעלה נקודה נוספת, השתתפות חברי דירקטוריון בישיבות של ועדות שאינם חברים בהן. מבקש לוודא שההשתתפות היא באישור מראש של גורם מוסמך או יו"ר הוועדה. אלי מבטיח שתיעשה בדיקה בנושא עם יו"ר קק"ל והלשכה המשפטית והכוונה להבהיר זאת במכתב שייצא לכלל חברי הדירקטוריון.

יוסי קטריבס, יו"ר הוועדה