



**מזכירות החברה**

**פרוטוקול**

**ישיבת דירקטוריון מס' 23/7, משרדי קק"ל, לשכה ראשית ירושלים**

יום חמישי, ג' תמוז תשפ"ג, 22/06/2023

**חברים:**

- יו"ר דירקטוריון - יפעת עובדיה לוסקי
- יו"ר עמית - יצחק וקנין
- סגן יו"ר דירקטוריון - אלירן שמואל-חי
- סגן יו"ר דירקטוריון - גדי פרל (נכח בזום)
- סגן יו"ר דירקטוריון - דויד יערי (נכח בזום)
- סגן יו"ר דירקטוריון - יאיר לוטשטיין
- סגן יו"ר דירקטוריון - יעקב בכר (נכח בזום)
- סגן יו"ר דירקטוריון - רוברט טיבייב (נוכחות חלקית)
- סגן יו"ר דירקטוריון - רועי אבקסיס (נכח בזום)
- סגן יו"ר דירקטוריון - רועי אלקבץ (נכח בזום)
- סגן יו"ר דירקטוריון - שמואל ליטוב (נוכחות חלקית)
- איתן גינזבורג (נכח בזום); עו"ד אלישבע אנסבכר; אמילי לוי-שוחט; ברברה גולדשטיין (נוכחות חלקית); בת שבע שוורץ (נכחה בזום); גדי מאירי (נכח בזום); דוד פרץ (נכח בזום); דניאל כהן (נכח בזום); חגי מיורק (נכח בזום); חיים כהן; חיים מנחם; יזהר הס; מוטי יוגב; עו"ד מיכל סיבל-דראל; ניסן צ'ליק; רונית בויטנר; שלמה פייג (נכח בזום); שרמן יהושע (נכח בזום)

**חסרים:**

דויד בן ציון; דניאל אבידור; ד"ר חיים כץ; יוסי קטריבס; ליאור טרגן; חברה לינה רסקין; סיבוני עמיחי; קרן אופק

**משתתפים:**

**יועץ משפטי: עו"ד שימי בראון**

אביחי עמר; עו"ד אביטר יצחק הלוי; עו"ד אולי קונסטנטיני; עו"ד אלדר בן רובי; עו"ד אלון גלרט; אלי כהן; אליהו גפני (נכח בזום); אליזבת זלטקיס גייקובס; אליחי בן ישי; אלירן גפסו; אמיר רוזנבאום; גידי איזון (נכח בזום); גלי סיטון; זאב נוימן (נכח בזום); יאיר שטרית; יובל ייני (מ"מ מנכ"ל); עו"ד יובל ברוק; רו"ח יוסי שמואלי; ייטב פרץ (נכח בזום); ישראל גולדשטיין; ליאורה כהן-נצר; מוריה אברמוביץ; עו"ד מוריה הר שושנים; נועה סער; נועה מן דותן; עו"ד נמרוד טפר (נכח בזום); ננסי סעדה; נתנאל דיין; סטיבן סתיו (נכח בזום); עוזי עזר; עמית עמר; קשת פרתם; רוני ויניקוב; רמי דיין; עו"ד שושי טרגין; שריאל גון

**סדר יום:**

1. אישור פרוטוקול ישיבה מס' 1/23 מיום 12.2.23
2. דו"ח יו"ר הדירקטוריון
3. דו"ח מנכ"ל
4. הסכם קיבוצי להסדרי הנאמנות עד להקמת קרן הפנסיה
5. דיון חסוי - אישור הארכת הסכם מיסוי לקק"ל - יוצג על ידי מנהל חטיבת הכספים
6. דוח ביצוע תקציבי רבעון 4 לשנת 2022 + רבעון 1 לשנת 2023
7. דוח הסטות רבעון 4 לשנת 2022 + דוח הסטות רבעון 1 לשנת 2023
8. סיוע הומניטרי ליהודי אוקראינה
9. עדכון הרכב חברי הוועדות
10. עדכון הרכב חברי הוועדות בקשת חברי דירקטוריון מיום 18.5.23



## מזכירות החברה

11. מינויים לדירקטוריון בנייני האומה
12. עדכון חוברת מרשי חתימה
13. תיקון נוהל נסיעות דירקטורים לחו"ל - בקשת חברי דירקטוריון מיום 18.5.23
14. שונות

### תמצית דיון והחלטות:

#### 1. אישור פרוטוקול ישיבה מס' 1/23 מיום 12.2.23

##### החלטה מס' 23250701/1

הדירקטוריון מאשר את פרוטוקול הישיבה מס' 1/23 מיום 12.2.23.

#### **הצבעה:**

אושר פה אחד

#### 2. דו"ח יו"ר הדירקטוריון

##### עיקרי הדיון:

יו"ר הדירקטוריון ציינה, כי לפני כחודש חתמה החברה על הסכם עם מדינת ישראל, תוך הישג של שמירת שיעור המס שמשלמת קק"ל משנת 2018, בעינו ובחמש השנים הקרובות צפויה ודאות כלכלית בתחום זה. עוד סיפרה היו"ר כי השבוע יצאה לסייר ברמת הגולן, יחד עם גדי מאירי, יו"ר ועדת הכספים, סיור שהיה פורה ומלמד, והוסיפה כי סבורה שיש לקק"ל הזדמנות עצומה להמשיך להיות שותפים בבניין הארץ, בתמיכת ההסכם עם האוצר אשר יעזור לחברה לסייע לאותן מועצות אזוריות הזקוקות לכך. היו"ר הזכירה כי על פי החלטת הדירקטוריון, ועדת ההנהלה תהיה הצוות שילווה הסכם זה מבחינת מדיניות ולכן כינוסה יידרש בהמשך על מנת להתקדם בנושא..

יו"ר הדירקטוריון עדכנה כי אתמול התקיימה ישיבת האספה הכללית השנתית לאישור הדוחות הכספיים והמינויים, בה ניתנה סקירה על פועלה של החברה בחצי השנה האחרונה והצגת התוכניות להמשך. עוד עדכנה היו"ר כי הוחלט שכהונת ועדת הביקורת החיצונית, בראשותו של השופט עודד מודריק, תוארך בעשרה חודשים עד לאסיפה הכללית השנתית הבאה. בנוסף, תוקם ועדת איתור, למינוי ועדת ביקורת עד לאספה הכללית השנתית בשנה הבאה.

#### 3. דו"ח מנכ"ל

##### עיקרי הדיון:

מ"מ המנכ"ל, יובל ייני, סקר את נושא ההסכם עם הממשלה, יישומו והוצאתו לפועל. ביום ה- 14.05.2023 אושר ההסכם ונחתם על ידי הדירקטוריון וכן על ידי שר האוצר בשם ממשלת ישראל. ההסכם טרם עבר החלטת ממשלה, לשם כך יש לקבל מקק"ל החלטה כללית עקרונית לגבי חלוקת הכספים בין משרדי הממשלה השונים לשנים 2023-2024. מדובר בכ-2 מיליון ש"ח בכל שנה. קק"ל דרשה שתהיה אפשרות לבצע הסתה בין המשרדים השונים בכפוף לשינויים שיתהוו תוך כדי תנועה. הדבר הוסכם על ידי אגף תקציבים ועבודת המטה הושלמה, כך שהשלב הבא הינו כינוס ועדת ההנהלה ואישור מדיניות חלוקת הסכומים בין משרדי הממשלה השונים. יובל המשיך והסביר כי לאחר שההסכם יעבור את החלטת הממשלה, ישבו הצוותים המקצועיים עם כל משרד ומשרד במטרה לבחון את הפרויקטים בהתאם למדיניות המאושרת של ועדת ההנהלה.

יובל ייני המשיך ועדכן כי הדוחות הכספיים והדוח המילולי שאושרו אתמול באספה הכללית יוגשו לרשם ההקדשות, כנדרש על פי החוק, עד יום ה-30.06.2023.

בנושא תהליך אישור תקציב 2024, עדכן יובל ייני כי חטיבת הכספים החלה בעבודת המטה, וכבר בחודש יולי יחל התהליך ויגיע לסיומו בסוף החודש בהמלצה על מסגרת תקציב שתובא לוועדת הכספים של הדירקטוריון, ולאחר מכן במחצית הראשונה של אוגוסט תובא לאישור הדירקטוריון. יובל ציין כי עבודת המטה מתקדמת כמתוכנן וכי הצפי הינו לעמידה מלאה בזמנים, כאשר השאיפה היא לאשר את תקציב שנת 2024 עד סוף חודש דצמבר 2023 לכל המאוחר.



## מזכירות החברה

לגבי ביצוע תקציבי שנת 2023, עדכן יובל ייני כי כינס לראשונה את ההנהלה המצומצמת, בראשותו, והיא תמשיך להתכנס מדי שבוע. עוד הוסיף יובל כי הנחה את כל מנהלי היחידות לשים דגש על הביצוע התקציבי. חטיבת הכספים נערכת להצגת סטטוס ביצוע תקציבי של חמשת החודשים הראשונים של שנת 2023, הן לגבי השוטף והן לגבי ביצוע התב"רים. יובל ייני ציין כי תהליך בחירת מנהל קבוע למכלול מקרקעין מתממה כבר מזה תקופה ארוכה, והביע תקוותו שיגיע לסיומו באמצע חודש יולי עם בחירת המועמד הטוב ביותר לקק"ל. יובל הוסיף כי ישנן שתי יחידות שהקמתן אושרה בדירקטוריון הקודם: יחידת אקלים ויחידת קשרי ממשל ומכרזים לאיתור מנהלים ליחידות הללו יפורסמו בהקדם. יובל ייני המשיך ועדכן כי החלה עונת השריפות, והועבר לו דוח מקצועי מנומק ממפ"ק, המפרט את מוכנותה של קק"ל לקראת עונת השרפות, להתגוננות בפניהן. הסביר כי החברה מוכנה היטב לעונת השריפות, בין השאר בזכות תרגילי שריפה אשר בוצעו בכל האזורים בחודשים מרץ-אפריל, לרבות פרישת החפ"ק, הכוונת הכוחות והשתתפות כיבוי. ההיערכות הייתה טובה והתוצאות גם כן. בנוסף, מתקיימים ימי הדרכה בתחומי הבטיחות ומניעת אש ביער, בוצעו סיורים עם כב"א ורט"ג, בוצעה בדיקה של כל ההיבטים הנדרשים, וצפויות להתבצע הכשרות גם במהלך חודש יולי. יובל ייני ציין כי ביומיים האחרונים קיבל אינדיקציות לירידה הצפויה בהכנסותיה של קק"ל, הן לשנת 2023 והן לשנת 2024 עוד ציין כי אין זה מפתיע לאור המצב בשוק כולו והביע תקוותו לירידה מינורית ככל הניתן ולפגיעה מינימלית בלבד בפעילות קק"ל.

איתן גינזבורג שאל מתי החופשה המאורגנת של העובדים ונענה על ידי יובל ייני כי החופשה המרוכזת תחל ביום 23.08.2023 ותימשך על פני שמונה ימי עבודה כמדי שנה, אשר מחציתם על חשבון העובדים ומחציתם על חשבון המעסיק. חזרה לעבודה תהיה ביום 04.09.2023.

גדי מאירי סיפר כי הסיור שהתקיים השבוע, אותו הזכירה יו"ר הדירקטוריון, היה פורה ופתח פתח לוועדת ההנהלה לדון בפרויקטים בהם יושקעו הכספים שמעבירה קק"ל לאוצר. לכך דחיפות רבה מאחר ותקציב הממשלה כבר עבר וזו ההזדמנות לנצל זאת. עוד ציין גדי את השבחים שהרעיפו כל ראשי הרשויות שהשתתפו בסיור, על שיתוף הפעולה שלהם עם קק"ל, בכל הקשור לרכש קרקעות וכן למשימות אחרות שקק"ל לוקחת בהן חלק. בנוגע לתקציב, אמר גדי כי ההכנות לתקציב יפורסמו בקרוב, כך שכל יושבי הראש של הוועדות הדירקטוריוניות יידרשו לכנס את הוועדות לצורך דיון במדיניות לקביעת התקציב, כל ועדה בנפרד כמובן.

דניאל כהן ציין כי על פי הצעת ההחלטה של ההסכם עם המדינה, על קק"ל היה לקבל החלטה בגין רשימת הפרויקטים בגובה 4 מיליארד ש"ח בשנים 2023-2024 עד יום 15.06.2023. דניאל שאל האם התקבלה רשימת הפרויקטים הסגורה והאם היא נבחרה. יובל ייני השיב לו כי התקבל ספר התקציב של המדינה ברמת המאקרו ורק לאחר שתדון ועדת ההנהלה בנושא המדיניות בתחילת השבוע הבא, תתאפשר קיומה של החלטת הממשלה שתאשר את ההסכם. רק לאחר מכן, הצוותים המקצועיים בקק"ל יוכלו לשבת עם המשרדים השונים ולפרוט את הכותרות הכלליות לפרויקטים.

**יו"ר הדירקטוריון ציינה כי הישיבה התקיים בסדר שונה מסדר היום שנשלח מבעוד מועד, כך שכעת יעברו לדון בסעיף 9, ולאחריו בסעיף 11, כאשר סעיף 10 הוסר בהסכמה מסדר היום.**

## 9. עדכון הרכב חברי הוועדות

### עיקרי הדיון:

יו"ר הדירקטוריון הקריאה בפני החברים את הצעת המחליטים, כפי שהובא בדברי ההסבר בסדר היום.

### החלטה מס' 23250703/1

דירקטוריון קק"ל מאשר את השינויים בהרכבי הוועדות כפי שמפורט בדברי ההסבר ולהלן:  
החברים הבאים יצטרפו לוועדות, לפי הפירוט:  
לוועדת חינוך - שלמה פייג וחגי מיורק  
לוועדת חג"מ - עמיחי סיבוני ואמילי לוי שוחט  
לוועדת סביבה ומדע - שמואל ליטוב וחגי מיורק  
לוועדת משאבי אנוש ומנהל- רועי אלקבץ, שלמה פייג, חגי מיורק ורוע אביקסיס



## מזכירות החברה

כמו כן יבוצעו החילופין הבאים:

בוועדת חינוך וקהילה, רועי אביקסיס יחליף את דויד בן ציון  
בוועדת תקשורת וקשרי ציבור, רועי אביקסיס יחליף את עמיחי סיבוני  
בוועדת מקרקעין, שלמה פייג יחליף את חיים מנחם

**הצבעה:**

אושר פה אחד

## 11. מינויים לדירקטוריון בנייני האומה

עיקרי הדיון:

יו"ר הדירקטוריון הקריאה את הצעת המחליטים בפני החברים, כפי שהובא בדברי ההסבר בסדר היום.

החלטה מס' 23250704/1

דירקטוריון קק"ל מאשר את מינויה של הגב' נעמה שולץ כנציגת קק"ל בדירקטוריון חברת בנייני האומה במקומו של ד"ר רועי אלקבץ. כהונתה כדירקטורית בחברת בנייני האומה תפקע עם סיום כהונתה כדירקטורית, או עם סיום הקונגרס הנוכחי, המוקדם מביניהם.

**הצבעה:**

אושר פה אחד

## 4. הסכם קיבוצי להסדרי הנאמנות עד להקמת קרן הפנסיה

עיקרי הדיון:

יובל ייני הסביר כי נושא הקמת קרן פנסיה נדון כבר מספר פעמים בשנתיים האחרונות בדירקטוריון קק"ל ובוועדת משאבי אנוש ומנהל. בוצעו מספר אבני דרך משמעותיות בתהליך, לרבות הכרזה דקלרטיבית, ושריון הכספים ועיגונם בחשבונות ייעודיים ספציפיים, עם כל החבויות האקטואריות לצרכי פתיחת קופה בהיקף של כ-4.2 מיליארד ש"ח. כל זאת בוצע בסוף מרץ בשנה שעברה. יובל הודה לכל השותפים לתהליך, והסביר כי בחשבונות הללו, בהתאם לאישור הדירקטוריון, ישנם שני מורשי חתימה: יו"ר ארגון העובדים ומנהל חטיבת הכספים. המשיך וסיפר כי תהליך העבודה ממשיך כאשר התחנה הסופית הינה פתיחת קופה רגולטורית, צעד התלוי גם ברשות שוק ההון ובמשרד האוצר, כאשר ההערכות מדברות על כך שהדברים יארכו עוד כשנה. הנושא מובא לאישור היום ביוזמת הדרג המקצועי של קק"ל, מאחר והושגה הסכמה לגבי כל הניירות הנדרשים, אשר נשלחו לחברי הדירקטוריון לפני מספר ימים.

יובל ציין מספר סיבות נוספות להבאת הנושא לאישור בישיבה הנוכחית. ראשית, מתנהל הליך משפטי מול ועד הגמלאים שהדד ליינן שלו הינו סוף חודש יוני. שנית, יש צורך בהעברת הבעלות בחשבון לנאמן שנבחר לפני מספר חודשים. בנוסף, קיים כפל בטוחה, לכן הכוונה היא לבטל את השעבוד על סך נכסי קק"ל מצד אחד ולבטל את מנגנון התשלומים מרמ"י לקק"ל מצד שני. הסביר כי עד היום, הכסף הראשון בכל הכנסה, מדי חודש, מועבר לחברת הנאמנות שזכתה, כך שבעקבות הביטולים הללו, מלוא הכסף ייכנס לחשבון קק"ל, ולא יהיה צורך לשים כסף בצד בכל חודש לטובת העברה לידי השלם.

עו"ד שושי טרגין ציינה כי סבורה שזהו מהלך היסטורי שיטיב עם ההנהלה, העובדים והגמלאים. שושי הציגה את ההסכם הקיבוצי שמסיים את הנאמנות, וציינה כי בהחלטה שהתקבלה בחודש פברואר 2022, כאשר אישר הדירקטוריון להעביר את הכסף לחשבון הייעודי, נקבע כי ההסכם הקיבוצי וההוראות לנאמן יובאו לאשרורו, ולכן הדברים מובאים לאשרור בישיבה. הוצג נספח הצהרות הדדיות, המהווה הצהרות ההנהלה, עליו יוסמך מנהל חטיבת משאבי אנוש ומנהל לחתום. מדובר בהצהרה של ארגון העובדים והצהרה של ארגון הגמלאים, אשר אינו מהווה צד בהסכם זה, אולם בהצהרה זו הוא מודיע שהכל מקובל עליו והוא יפעל בשיתוף פעולה ובמטרה לעזור בהמשך הדרך. שושי הסבירה כי כל הכסף נמצא כעת בחשבון ייעודי, בהתאם לאישור הדירקטוריון. המהלך הנוכחי מהווה שלב נוסף בו יועבר הכסף מהחשבון הייעודי לחשבון הנאמנות, כך שתשלומי הפנסיה יבוצעו אך ורק מחשבון הנאמנות ולא מקופת קק"ל או מהכספים של רמ"י. בנוסף, החשבון יהיה משועבד, לכן ישנה בטוחה לכספים, גם כלפי צדדים שלישיים. כמובן ישנו המנגנון הנדרש על מנת להגיע למטרה הסופית-הקמת הקופה. ההסכם מתייחס לצורך להיכנס למשא ומתן על תקנון לקופה ועל בחירת חברה מנהלת. שושי הסבירה כי בנוסף למשא ומתן, מתנהל גם הליך משפטי בבית הדין לעבודה מול ארגון הגמלאים. מדובר בהליך שהארגון פתח בו לפני כשנתיים בבית הדין לעבודה. בית הדין לעבודה דחה את התביעה בטענה



## מזכירות החברה

שמדובר בסכסוך פנימי בין ועדים ולכן יש להעבירו לרשות השיפוט בהסתדרות. הנהלת קק"ל קבעה כי בעניינים הללו הימנותא מחויבת למה שההסתדרות אומרת. בזמנו, מכתב ופנייה מההסתדרות גרסו כי ארגון העובדים הוא זה שמייצג גם את העובדים וגם את הגמלאים. לאחר דחיית בית הדין לעבודה את התביעה, הם ערערו והומלץ להם לתקן את התביעה. לפיכך הם הגישו תביעה פעם נוספת שהייתה מאוד דומה לתביעה הראשונה, כך שגם זו נדחתה. בהמשך הם ערערו לבית הדין הארצי, שם התקיים דיון לפני כחודש וחצי, בו השופטת נתנה לחברה אורכה של חודשיים להביא את ההסכם הזה לחתימה, כאשר נקבע כי במידה והדבר לא יצלח, בכוונתה להוציא פסק דין בקרוב. לאור כל זאת ישנה דחיפות רבה לדיון בנושא ואישורו.

רמי דיין הסביר כי התהליך עליו החליטה קק"ל הינו ניהול כספי הפנסיה התקציבית באמצעות הקופה המרכזית לקצבה, מוצר המוגדר במסגרת רגולטורית, עליו חלות מגבלות רבות וכללי פעולה ועבודה המוגדרים בתקנון ובחוזרי רשות שוק ההון. מטרת מכשיר זה היא לאפשר תשלומי פנסיה לעובדים במסגרת של פנסיה תקציבית, כאשר הגופים שרוצים או שיש להם את ההתחייבות על הפנסיה תקציבית, למעשה צובעים את היעודות בגין ההתחייבות הללו, במסגרת קופה לה מעמד מיסוי עצמאי, והוראות מיסוי שחלות גם על הקופה וגם על העמית, בעניין ההפקדות והתשלומים בקופה. רמי המשיך והסביר כי התהליך שמובא בפני חברי הדיקטוריון כעת הינו למעשה תהליך בו הכספים עוברים מחשבונו שהיו חשבונו כבטוחות להתחייבות הפנסיה התקציבית, לכספי נאמנות. קרי ביטול השעבודים. חשבון הנאמנות אליו יועבר הכסף מהווה מעין העתק של הקופה המרכזית, בכך שממנו יבוצעו תשלומי הפנסיה לעובדים הזכאים. השלב הבא הינו כתיבת תקנון שיהווה שיקוף של הסכמי העבודה מבחינת הזכאויות לפנסיה תקציבית, ולאחר הגעה להסכמות בתוך הבית, קרי על ידי ועד העובדים ודיקטוריון קק"ל, השלב הבא הינו פנייה לרשות שוק ההון לאישור התקנון, על מנת שניתן יהיה לצאת להליך מכרזי על בסיס אותו תקנון ואותם אישורים, כדי לבחור חברה מנהלת לניהול כספי הפנסיה בקופת הגמל המרכזית לקצבה. מבחינת שלב הביניים, ישנה התייחסות למצב בו יש גירעון אקטוארי במסגרת ההתחייבויות והנכסים באותו חשבון האמנות, המהווה העתק של הנוסח הקיים בתקנות ובחוזרים לעניין זה. קק"ל מתחייבת, ככל שיש גירעון אקטוארי, במהלך תקופה זו, לבצע השלמה של סכומי הגירעון, עד למצב של איזון אקטוארי מלא. ההסתברות לתרחיש הזה הינה נמוכה, בשל המצב שנוצר בעקבות העלאות הריבית בו ההתחייבויות נכון להיום בספרים, ביחס למה שנדרש מבחינה רגולטורית, הינן נמוכות ביחס ליעודות. כלומר, כרגע החברה נמצאת בעודף מסוים של נכסים על פני התחייבויות. אין לדעת מה ילד יום, אך בכל מקרה במועד ההעברה לקופה יועבר המינימום הנדרש, קרי 100% מההתחייבויות. ככל שיהיו עודפים, יועברו לקופה עוד 20% מההתחייבויות אך לא מעבר, זאת בהתאם להוראה רגולטורית שלא מאפשרת להפקיד יותר מכך. הווה אומר, במצב בו העודף האקטוארי יעמוד על 120% במועד הקמת הקופה, הכספים שישולמו יהיו 120%. יתרת הכספים תישאר בידי קק"ל ולא תופקד לקופה. ההיגיון בהפקדת אותם 120% לקופה הינו יצירת כרית ביטחון למצב בו יהיה גידול בהתחייבויות, כך יהיה מקור תשלום מידי למימון. עוד ציין רמי כי בסופו של דבר, כאשר הקופה תסיים את חייה, לאחר שתשלם את כל ההתחייבות לעובדים הזכאים לפי הוראות התקנות, הכסף יחזור לעמית, לקק"ל.

יובל ייני הוסיף כי הפררוגטיבה להגדיל מ-100% ל-120%, הינה של קק"ל בלבד. ארגון העובדים בראשותו של ישראל גולדשטיין הסכים לכך מאחר ומדובר בזהות אינטרסים ארוכת טווח. ציין כי מדובר באירוע היסטורי משמעותי, טוב לקק"ל ובוודאי לגמלאים וליתרת העובדים הפעילים. (לא כל פרטי הדיון המובאים בפרוטוקול בסוגייה זו יפורסמו באתר קק"ל ויישמרו במזכירות החברה, לצד תמלול והקלטה של הישיבה).

### החלטה מס' 23250702/1

דיקטוריון קק"ל מאשר את ההסכם הקיבוצי, לרבות כתב ההוראות לנאמן וההצהרות ההדדיות, כפי שהוצג בפניו בדברי ההסבר.

**הצבעה:**  
אושר פה אחד



## מזכירות החברה

### 5. דיון חסוי - אישור הארכת הסכם מיסוי לקק"ל - יוצג על ידי מנהל חטיבת הכספים

#### עיקרי הדיון:

\*הדיון בסעיף זה הוגדר כחסוי.  
עקרי הדיון שמורים במזכירות החברה, לצד תמלול והקלטה של הישיבה.

### 6. דוח ביצוע תקציבי רבעון 4 לשנת 2022 + רבעון 1 לשנת 2023

#### עיקרי הדיון:

\* היועצים החיצוניים עוזבים את הישיבה.

מנהלת אגף התקציבים, ליאורה כהן נצר, הסבירה כי בהתאם לנוהל יש להציג בפני הדירקטוריון את נתוני הביצוע של הרבעון הראשון לשנת 2023 וכן את נתוני הביצוע הסופיים לשנת 2022. ליאורה ציינה כי הנתונים הוצגו בפני ועדת כספים. נתוני הביצוע לרבעון הראשון לשנת 2023, נכון ליום 19.03.2023 עומדים על ביצוע של כ-12%. נתון זה נמצא בהלימה מוחלטת לביצוע בשנים קודמות, הרבעון הראשון אינו מהווה רבעון מייצג. היחידות לא דיווחו על סוגיות חריגות, מלבד כאלה הממתינים לוועדות משנה, או שנמצאים בהליכים מכרזיים. נתוני הביצוע לשנת 2022, כולל הימנותא, עומדים על ביצוע של כ-91%. לגבי ההוצאות הקבועות וההתחייבויות הכספיות, ישנה חריגה תקציבית בנושא הפיצויים. התקציב שנבנה בתחילת השנה לקח בחשבון פיצויים ל-29 עובדים, כאשר בפועל פרשו 52 עובדים, דבר שלא ניתן היה לצפות והוא זה שהביא לחריגה זו. בנוסף, בתשלום המלגות ישנה לכאורה חריגה תקציבית, אך למעשה תשלום המלגות נעשה מכספים שהועברו לקק"ל ונמצאים בניהול קק"ל תחת "ועד מנהל" שמנהל את הקרנות ומחלקן בהתאם לתקציבים המצויים במלגות. המלגות שחולקו במהלך השנה יותר מן המתוכנן, אולם יש לכך מקור תקציבי. גם בסעיף ההוצאות הקבועות ישנה חריגה תקציבית בסעיף השכר: התכנון היה לכ-391 מיליון ש"ח, בעוד ההוצאה בפועל עמדה על כ-406 מיליון ש"ח. הפער נובע בעיקרו מהסטייה בהערכה שהתבססה על שנות הקורונה, בהן עלויות השכר היו נמוכות יחסית, לא היו שעות נוספות כמו בשנים רגילות, תשלומי אש"ל, כוננויות וכן הלאה. נוסף על כך, החברה קלטה כ-20 עובדים מעבר למתוכנן, בוצעה חלוקת דרגות שלא תוכננה, וכן הוצאות הניהול והפיקוח שמתוכננות כהכנסה במפ"ק לא יצאו לפועל, כך שההכנסות מניהול ופיקוח היו נמוכות יותר. מעבר לכך, אחוז הביצוע ביחידות הינו אחוז ביצוע טוב מאוד המצביע על עבודה ופעילות שמתבצעות באופן תקין.

### 7. דוח הסטות רבעון 4 לשנת 2022 + דוח הסטות רבעון 1 לשנת 2023

#### עיקרי הדיון:

ליאורה כהן נצר, מנהלת אגף תקציבים, הסבירה כי בהתאם לנוהל, מועבר דווח בגין הסטות שבוצעו ברבעון הרביעי לשנת 2022 וברבעון הראשון לשנת 2023.

### 8. סיוע הומניטרי ליהודי אוקראינה

#### עיקרי הדיון:

יו"ר הדירקטוריון הביעה את צערה על המלחמה המתחוללת באוקראינה ואמרה כי לקק"ל ההזדמנות להיות לעזר ליהודי אוקראינה במצב קשה זה.

מוטי יוגב אמר כי ראוי בעיניו שקק"ל תפעל ואף תתמרח סיוע לקליטת יהודי אוקראינה ורוסיה בארץ. הוסיף כי ניסה לפעול לקידום הנושא ולא הצליח. עוד הוסיף כי לדעתו יש לקדם תמריצים עבור אותם יהודים בארץ ולאו דווקא באוקראינה וברוסיה עצמן וכי יש לקדם את הציונות בהקשר זה ולהביא לעלייתם של אותם יהודים לארץ.

רוני ויניקוב ציין כי התוויית מדיניות קליטת העולים מאוקראינה על ידי הדירקטוריון תהיה דבר חיובי. עוד ציין כי במשך חצי שנה נקלטה בבית ספר שדה נס הרים קבוצה של כמאה ילדים יתומים מקהילת הלאומים מז'יטומיה באוקראינה, בליווי הצוות המטפל שלהם באוקראינה, ולאחר מכן כל



## מזכירות החברה

הקהילה הזו נקלטה באשקלון להתיישבות קבע. כמו כן, ועד מנהל הקרנות, בשיתוף עם חטיבת הכספים, הקצה כ-600 אלף ש"ח מתוך כספי הצוואות שהתקבלו מצרפת לטובת קליטת העולים מאוקראינה באוניברסיטת בן גוריון ובמוסדות להשכלה גבוהה בארץ. רוני הוסיף כי בארגון ערים לסוגיה הזו, לקושי ולצרכים של היהודים הללו ופועלים ככל שניתן במסגרת נהלי קק"ל על מנת להטיב עם. באשר לסיוע ההומניטרי המובא לאישור כעת, ציין כי הנושא נידון ואושר גם בוועדה הדירקטורית לגיוס משאבים וקשרי חוץ, ולאחר מכן בוועדה לכספים וכלכלה. למעשה במעמד זה מבקשים לחזור על אותה פעימה שבוצעה עם פרוץ הקרבות לפני כשנה וחצי, ולהקצות מסגרת תקציב של כ-5 מיליון ש"ח לצורך חלוקת הסיוע לקהילות היהודיות, כאשר הדגיש כי מדובר על סיוע לקהילות היהודיות בלבד ולא לממשלת אוקראינה או לכוחות הלוחמים. מיקוד המאמץ אך ורק בסיוע ההומניטרי ליהודים, לארגונים יהודים ולקהילות היהודיות, על פי מתווה מקצועי שגובש בפעימה הראשונה שנערכה לפני כשנה וחצי. רוני הסביר כי לכשיאושר הסיוע תחודש פעילות החמ"ל שפעל בתקופת הקצאת הסיוע הראשון, בתוך אגף ההתרמה. החמ"ל ירכז את הפניות מהגופים, הארגונים והקהילות היהודיות שמבקשות סיוע, יבחן אותן לפי שיקול דעת מקצועית בלבד ויקצה סיוע באמצעות הקונפדרציה היהודית באוקראינה, שהינה גוף יציב. רוני הדגיש כי אין כל קשר בין גוף זה לבין הברית הציונית שנושאת גם היא את השם קונפדרציה. הקונפדרציה של הקהילות היהודיות באוקראינה הינה גוף שיועד לעבוד עם כל הזרמים והגופים היהודיים באוקראינה באופן שוויוני ושקוף, באמצעותה תתבצע הקצאת המשאבים, כאשר קבלת ההחלטות באשר לגובה הסיוע, סוג הסיוע, והארגונים או הקהילות שיקבלו אותו, תתבצע במטה החטיבה בירושלים, באמצעות החמ"ל בתוך אגף ההתרמה.

יאיר לוטשטיין שאל האם מדובר בפעילות נפרדת לחלוטין מפעילות קק"ל אירו-אסיה ונענה על ידי רוני ויניקוב כי אכן כך וכי זוהי פעילות עצמאית שמתבצעת על ידי קק"ל ישירות. עוד שאל יאיר לוטשטיין האם ההחלטה כיצד להוציא את הכספים נעשית באמצעות מנגנון הקובע כיצד גורמים מגישים בקשות לסיוע, מי מקבל את ההחלטות וכן הלאה. באותו הקשר אמר רועי אלקבץ כי חייב להיות מנגנון והנחיות מסודרות של חלוקת הכספים, שיפרט את הקריטריונים ואמות המידה לקבלת הסיוע ואת תהליך קבלת הכספים. רועי ביקש שהעניין יוצג בפני הדירקטוריון. יו"ר הדירקטוריון הצטרפה לדבריו. מיכל סיבל דראל ביקשה שגם דוחות ותמונות של הקצאת הכספים יוצגו בפני ועדת חג"ם. רוני ויניקוב השיב כי המסמכים אכן יוצגו בוועדת חג"ם וציין כי קק"ל הינה הגוף היחיד מכל המוסדות הלאומיים שנמצא פיזית באוקראינה כיום, שהרי מדובר בשטח צבאי סגור, ולכן הארגון נסמך על דיווחים, תמונות ודוחות המתקבלים מארגונים ומאומתים על ידי חתימת מנכ"לי הארגונים הללו. הבקרה על הנושא מתבצעת באופן הדוק ככל הניתן בהתחשב בנסיבות תנאי המלחמה. באשר לשאלתו של יאיר לוטשטיין, השיב רוני כי במידה ויאושר, יופץ פרסום לציבור שיזמין את הגופים לפנות לארגון בבקשה לסיוע, כאשר אנחנו מדובר בסיוע במזון, תרופות, ביגוד, לינה זמנית, וכל סיוע מוניטרי אחר, אך ורק ליהודים שנמצאים באוקראינה בלבד. כל הפניות תרוכזנה על ידי החמ"ל ואגף ההתרמה. רוני הסביר כי מטבע הדברים, הארגון לא התמודד עם מצב דומה בעבר, אך בהחלט תגובשנה הנחיות מסודרות וקריטריונים ברורים, על פיהם יתקבלו ההחלטות בגין הענקת הסיוע על ידי הדרגים המקצועיים בחטיבה.

יאיר לוטשטיין ציין כי בהמשך נכון וראוי לבחון את הדברים מחדש. הוסיף כי לדעתו על הארגון לעזור בקליטה והעלה את השאלה האם זה לא צריך להיעשות בשיתוף עם הסוכנות.

מוטי יוגב ציין בהקשר לעלייה כי המדינה לא משקיעה מספיק משאבים בהעצמת העברית במדינות העולים, ובעבודת האגף לחינוך מבוגרים, גם בשביל אקדמיים, במטרה שעולים בעלי תארים אקדמיים לא יאלצו לעבוד במקצועות בשכר נמוך שלא להם הוכשרו, ויוכלו לעבוד במקצועם גם בארץ. על כן הציע שבועדת חינוך יפתח דיון על אופציה למתן תקציב לנושא זה, עם קריטריונים לפערים. על ידי כך יכול הארגון לחזק את קליטת העלייה מכל העולם.

אמילי לוי שוחט העירה כי מבלי להפחית חלילה מחומרת המצב באוקראינה, קיימות קהילות יהודיות הרבה יותר קטנות במקומות שונים בכל העולם, שגם על קיומן ישנם איומים. לפיכך יש לשקול התערבות של קק"ל גם בקהילות הללו ולא רק באוקראינה, תוך הכרה שזהו צו השעה כמובן.

גדי מאירי אמר כי הוא דווקא סבור כי יש לדאוג תחילה להעברת הכספים לאלו הזקוקים להם נואשות, ורק לאחר מכן להסדיר את הבקרה על העניין, או לפחות תוך כדי על מנת שלא לעכב את העברת הכספים הכה חיוניים הללו. הוסיף כי הוא סומך על הדרג המקצועי שיעשה את עבודתו נאמנה. חיים מנחם ורוברט טיבייב הצטרפו לדבריו ואמרו כי אסור לעכב את הנושא.



## מזכירות החברה

רונית בויטנר הביעה את דעתה ואמרה כי יש לבצע ניתוח של המצב באוקראינה על מנת להבין האם הסכומים הניתנים אכן משמעותיים.

שריאל גון הסביר כי העבודה נעשתה בצורה כזו שהתקבלו תכניות עבודה מסדרות ומפורטות שלאחר בחינתן ואישורן, נקבעו גם אבני דרך לתשלום. ציין כי לא הועברו מראש כסכום כולל, אלא שבתחילה הועבר חלק קטן מאוד של הכסף ורק לאחר קבלת דוח מפורט עם תמונות ובדיקתו, עברה הפעימה הבאה. כך גם לגבי הפעימה השלישית, אשר לאחר התקבל דוח מבוקר של רואה החשבון שאישר את נכונות הנתונים. בכונות הגורמים הרלוונטיים לבצע את הדברים בצורה זהה גם הפעם. הוגדרו קריטריונים הקובעים לאן ילך הכסף, אשר נצרך לטובת תרופות, מזון, ביטחון ומגורים בלבד. יו"ר הדירקטוריון חידדה כי בהמשך לדברים שנאמרו, יינתן דגש לקביעת קריטריונים לחלוקת התמיכות.

### החלטה מס' 23250706/1

בהמשך להחלטת ועדת גיוס משאבים וקשרי חוץ הדירקטוריונית ולהחלטת ועדת הכספים ולאור התמשכות הקונפליקט הצבאי שפרץ בין רוסיה לבין אוקראינה והחמרת המצב ההומניטרי של יהודי אוקראינה, ולאור פניית הקונפדרציה היהודית אל יו"ר קק"ל, ובעקבות הביקור בשטח של יו"ר עמית של ועדת חג"מ קש"ח, סגן יו"ר קק"ל רוברט טיבייב, דירקטוריון קק"ל מאשר את הסיוע ההומניטרי ליהודי אוקראינה בסך של 5 מלש"ח, ומאשר כי המקור התקציבי הינו מיתרות קק"ל הפנויות שמעל "כרית הביטחון" לפעילות סיוע ההומניטרי ליהודי אוקראינה על פי המתווה המקצועי שהופעל בפעימה הראשונה להמשך קידום וחיזוק הקשר עם יהודי אוקראינה. סוכם כי יינתן דגש לקביעת קריטריונים לחלוקת התמיכות.

#### **הצבעה:**

אושר פה אחד

### 10. עדכון הרכב חברי הוועדות בקשת חברי דירקטוריון מיום 18.5.23

#### עיקרי הדיון:

ירד מסדר היום.

### 13. עדכון חוברת מרשי חתימה

#### עיקרי הדיון:

מנהלת אגף תקציבים, ליאורה כהן נצר, הסבירה כי בהמשך לבדיקה שביצעה חטיבת כספים יחד עם הלשכה המשפטית, יש לעדכן את חוברת מורשי החתימה. מעבר לשינויים המפורטים במסמך שנשלח לחברי הדירקטוריון, לאור מינויו של יובל כממלא מקום מנכ"ל, ישנה בקשה לעדכן את החוברת בשינוי כך שיובל יוחלף בקבוצה ג' ושמו של אמנון המנכ"ל היוצא יוסר, ובנוסף לקבוצה ד' בחלק א' יוסף שמה של אודיה וואלאך, מנהלת תחום חשבות. השינויים הללו אינם מופיעים במסמך שנשלח ולכן חידדה אותם ליאורה בעל פה. בנוסף ציינה כי מבקשים לעדכן את המורשים בחוברת מורשי החתימה לאור חילופי גברי. הם מונו לתפקידים המחייבים את הוספתם לחוברת. לגבי הצהרת סמכויות ופישוט ההליכים, עודכן נוהל התקשרויות, ובהמשך לכך מבקשים לבצע את ההתאמה בחוברת מורשי החתימה ולהעלות את קבוצה ו' מ-100 אלף ש"ח ל-200 אלף ש"ח, כך שיהיו מורשים לחתום על חוזים והזמנות. עוד מבקשים להוסיף מספר עובדים נוספים במכלול המקרקעין, במפ"ק ובחינוך, ולהגדיר את יעל ארזי, ואת החשבון באגף כספים, כמורשת חתימה בתשלום של עד 10 מיליון ש"ח.

### החלטה מס' 23250707/1

דירקטוריון קק"ל מאשר את העדכונים בחוברת מרשי החתימה כפי שהובאו בפניו ובהתאם לעדכונים שנוספו על ידי ליאורה כהן נצר בדיון.

#### **הצבעה:**

אושר פה אחד





## מזכירות החברה

### 14. תיקון נוהל נסיעות דירקטורים לחו"ל - בקשת חברי דירקטוריון מיום 18.5.23

#### עיקרי הדיון:

גדי פרל הסביר כי הצעת ההחלטה שעלתה לסדר היום בדבר תיקון נוהל נסיעות דירקטורים לחו"ל עלתה בעקבות חוסר שביעות רצון שהובע כבר לפני חודשים רבים. לשיטתו הנסיעות לחו"ל מחולקות באופן שאינו ענייני. גדי הדגיש כי לא הייתה זו ביקורת כלפי היו"רית הנוכחית, אך הורגש צורך לשפר את המצב. גדי פירט את הנתונים שאסף ואמר כי בשנת 2021 נסעו לדובאי, ארנן פלמן לאוקראינה, דויד ציוני לדובאי, שמוליק ליטוב והוד בצר לכנס שליחים מחנכים ורוברט טיבייב לאירוע פתיחת לשכת קק"ל. בשנת 2022 נסעו דוד יערי לדובאי וארה"ב, חיים כהן לדובאי, ארנן פלמן למקסיקו, ברזיל ארגנטינה אורוגוואי, ניסן צ'ליק מקסיקו, קולומביה ארגנטינה, אלישבע אנסבכר דובאי, חיים מנחם דובאי, כפיר סוויסה דובאי, שמוליק ליטוב ארה"ב, דני אבידור ארה"ב ורוברט טיבייב פולין. גדי חידד כי הוא סבור כמובן שלאנשים הראויים הללו הגיע לנסוע, אך מבחינה עניינית, פני הדברים הם שלסוג מסוים של חברים בדירקטוריון לא ניתנת או לא מוצעת האפשרות לנסוע, והזכויות הללו לשיטתו לא מחולקות בהכרח בצורה עניינית. כך היה בעבר טרום תקופת כהונתה של יו"ר הדירקטוריון הנוכחית ולכן הציע שבמקום לקיים דיון על הצעת ההחלטה שעל סדר היום, היו"ר תפעול בשקיפות כלפי הדירקטוריון וכל נסיעה שתאושר על ידה תובא לידיעת כל חברי הדירקטוריון באופן אוטומטי.

יזהר הס הביע את תמיכתו בהצעתו של גדי והוסיף את הצעתו לפיה הדירקטוריון ידווח על כל נסיעה של דירקטור שאושרה על ידי היו"ר, טרם יציאתה.

יצחק וקנין הביע גם הוא את תמיכתו בהצעות שהועלו וציין כי חייבת להיות שקיפות בנושא. אלי כהן ציין כי לא פעם נעשתה פנייה לחברי דירקטוריון לנסוע לשליחות קצרה מטעם קק"ל והם החליטו שלא לעשות זאת, מרצונם החופשי.

מוטי יוגב העיר כי הכסף של קק"ל הינו כסף ציבורי, ונסיעות לצורך קידום מטרות קק"ל הן דבר מצוין וחשוב. כל מי שיש לו יתרון יחסי בחו"ל ויכול באמצעותו ליצור קשר עם יהודים בתפוצות ולחזק את ערכי קק"ל, הרי זה מבורך. זוהי מטרתה של קק"ל. יש להתייחס לנסיעות הללו כאל כלי לקידום מטרותיה קק"ל בלבד ולשקול כל נסיעה בהקשר זה בלבד.

אלי כהן הבהיר כי הנסיעות מתקיימות בהתאם לנוהל הקיים, על מרכיביו השונים ואתמול האסיפה הכללית השנתית אישרה (כמידי שנה) את נהלי החזרי הוצאות על פי הוראות החוק.

יצחק וקנין הציע שכל דירקטור שנוסע יגיש דוח נסיעה מפורט בסיומה שיכלול את מטרת הנסיעה. יובל ייני השיב לו כי החובה הקיימת תישאר על כנה, לפיה כל עובד ובוודאי דירקטור, הנוסעים מטעם קק"ל יגישו בתוך 30 יום לכל המאוחר, מחזרתם לארץ, דוח מסודר, מילולי וכספי, שיכלול את מטרת הנסיעה.

יעקב בכר ציין כי הוא מתנגד בכל תוקף ובאופן גורף לנסיעות דירקטורים לחו"ל על חשבון הארגון. הוסיף כי במידה ואכן ישנן נסיעות הכרחיות, שהן ממש בלתי ניתנות בכלל לדחייה וחשיבותן עולה לאין ערוך בקנה אחד עם טובתה של קק"ל, יכניס כל דירקטור יד לכיסו ויממן 30% מהנסיעה. יצחק וקנין הביע את התנגדותו להצעתו של יעקב. בתגובה הרחיב יעקב את הצעתו כך שדירקטור במהלך קדנציה לא יוכל לנסוע ליותר מנסיעה בשנה. נוסף על כך, תהיה השתתפות עצמית, ואם לא השתתפות עצמית-תהיה מגבלת נסיעה. אם לא מגבלת נסיעה- יהיה פורום מאשר. יעקב הוסיף כי קק"ל נתונה לביקורת ציבורית רבה מזה שנים, והיא נדרשת לגזור על עצמה גזירות מוקצנות לצד השני ולהקפיד על טוהר המידות.

רוברט טיבייב העיר שיש לקיים שליחות בחו"ל רק לאותם נסיעות הנחוצה לארגון והוסיף כי ההחלטה צריכה להיות של יו"ר הדירקטוריון ובשקיפות מלאה.

יו"ר הדירקטוריון ציינה כי היא תמיד פועלת ותמשיך לפעול בשקיפות, והוסיפה כי ההצעות שהועלו הינן טובות ויש לשקול אותן ברצינות. היו"ר סבורה כי נכון לדווח לדירקטוריון בשקיפות מלאה בדבר כל נסיעה או ברמה רבעונית. היו"ר הוסיפה כי גם בעניין נסיעות עתידיות, ניתן להוציא דיווח מסודר והדבר מקובל עליה לחלוטין.

בנוגע ל-JNF ארה"ב, הסברה היו"ר כי נפתח מולם ערוץ הידברות בעקבות החלטת הדירקטוריון, במטרה לנסות להסדיר את היחסים עמם. היחסים קיימים, אולם אינם מנוצלים בצורה מיטבית. מדובר ביהדות ארה"ב- הקהילה היהודית המשמעותית ביותר מבחינת גודלה בתפוצות.



## מזכירות החברה

יזהר הס הדגיש כי על כל נסיעה עתידית המאושרת על ידי היו"ר נדרשת בדיווח לדירקטוריון טרם יציאתה, ובנוסף לכך יש להביא בפני הדירקטוריון דוח נסיעות מסכם אחת לרבעון. יו"ר הדירקטוריון הסכימה.

סוכם כי כל נסיעה עתידית של דירקטור לחו"ל תדווח לפני יציאתה ופעם ברבעון יימסר דיווח כתוב לדירקטוריון. לאור הסיכום חברי הדירקטוריון שהגישו את הצעת המחליטים משכו את הצעתם וביקשו להוריד את הנושא מסדר היום.

יו"ר הדירקטוריון הודתה לנוכחים ונעלה את הישיבה.

חתימת יו"ר קק"ל, גבי יפעת עובדיה-לוסקי: