



טופס 8

(תקנה 7)

5	8	0	4	4	9	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---

(ע"ר)
מספר:

הקואליציה לבריאות הציבור

שם
העמותה:

2	1	/	0	6	/	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

תאריך:

סימוכין באתר רשות התאגידים: @ייעלה לאתר לאחר האסיפה

המלצות ועדת הביקורת

אנו חברי ועדת הביקורת בדקנו את תקינות פעולות העמותה ומוסדותיה בהתאם לתפקידינו המפורטים בסעיף 30 לחוק העמותות, התש"ס-1980 (להלן: החוק)

2	0	1	4
---	---	---	---

קראנו את הדו"ח הכספי אך טרם הומצא לידינו הדו"ח המילולי לשנת
להלן המלצותינו:

כל האמור להלן בלשון זכר, יש לראותו כנאמר גם בלשון נקבה

דיווח ועדת הביקורת לשנת 2014

באסיפה הכללית 26.6.2014 פרש גל לדרר מחברותו בוועדת הביקורת ובמקומו נבחר מוטי בליצבלאו.

יחסי ועד-מנכ"ל

במהלך שנת 2014 נוצרו חילוקי דעות בין המנכ"לית לבין חברי הוועד דאז, בעיקר בשאלה, מי מפעיל את מי? חברי הוועד היו ערים לעובדה כי בנסיבות בהן אין לעמותה משאבים מספיקים להפעלת עובדים בשכר מן הראוי כי חברי ועד יכהנו בשני כובעים, בשבתם בישיבות ועד יקבלו החלטות ובהיותם פעילים מתנדבים יופעלו ע"י המנכ"לית. רעיון זה לא יושם בפועל. חברת ועד הגיבה בשעתו למנכ"לית כי בנסותה להפעיל את חברי הוועד בכובעים כ"מתנדבים" עשתה זאת באופן קבוצתי ולא אישי.

אי-הבנות מסוג זה גרמו, בין היתר, להיעדר קבלת החלטות ברות יישום. לא הותוו יעדים שמהם ניתן היה לגזור תכניות עבודה ישימות, במשאבים המוגבלים שעמדו לרשות העמותה.

אמנם בהיסטוריה הרחוקה של העמותה היו מצבים שהוועד המנהל היה פעיל יותר אבל זה היה יוצא מן הכלל ולא הכלל.

תפקוד הוועד המנהל לדורותיו

בדו"ח קודם של ועדת הביקורת שהועבר לאישור האסיפה הכללית בתאריך 26.6.2014 לא נכללו דברי ביקורת על ועד א' (6/2012-7/2013) שהציע לפרק את העמותה. חברי ועד א' והמנכ"לית (עד יולי 2013) לא העבירו את התפקיד בצורה מסודרת לוועד ב' (7/2012-12/2013) וגם ועד ג' (12/2013-2/2015) שהוחלף, בתאריך 21.2.15, ע"י ועד ד' לא העביר תפקיד בצורה ראויה.

בתאריך 12.5.15 פרשה המנכ"לית והמקל טרם הועבר במלואו לידי ועד ד' (הנוכחי). כעת אין לעמותה מנכ"ל. לנוכח התנהלות זו החלטנו לשזור במסמך זה אירועים רלוונטיים משנים קודמות (החל משנת



2010) וכן עדכונים רלוונטיים לשנת 2015.

האסיפה הכללית החליטה בתאריך 2.7.2013 לא לסגור את העמותה כהמלצת ועד א'. נבחר ועד ב' שהתחייב לעצור את הליך הפירוק, להתניע מחדש את פעילות העמותה וגם לנסות למצות הליך של גישור בתביעה משפטית של עובדת לשעבר, שהוגשה נגד העמותה. הליך הגישור לא צלח, בשל התנגדות התובעת. במהלך התקופה מיולי 2013 ועד מרץ 2014 העמותה עסקה בנייהול התביעה הנ"ל ע"י המנכ"לית. ועד ב' קיים ישיבה אחת בתאריך 25.7.13 וממשיכו ועד ג' קיים ישיבה אחת בתאריך 3.12.14.

בתאריך 11.3.14 מיד לאחר שהתביעה הנ"ל הסתיימה בפשרה (מבלי שהעמותה הודתה בטענות התביעה), הצליחה המנכ"לית לכנס את חברי ועד ב'. בין השאר הוחלט לקדם עדכון התקנון (ברוח החלטות האסיפה הכללית מתאריך 26.12.13), שעוכב ע"י רשם העמותות. תקנון העמותה בניסוחו הנוכחי אושר ע"י הרשם בתאריך 15.6.14.

ועד ג' לא הצליח להוציא אל הפועל את החלטתו מתאריך 3.12.14, לקיים אסיפה כללית עד סוף חודש ינואר 2015. לכן ועדת הביקורת המליצה על בחירת ועד חדש. כמו כן הומלץ לצרף לוועד שייבחר בעלי מקצוע, מומחים בנושאים החשובים לעמותה. בהתאם לסמכויות ועדת הביקורת המוקנות על פי סעיף 20(ב) לחוק בקשנו מהועד לכנס אסיפה כללית בהקדם ולמנות מי מטעמו וגם מחברי העמותה, שילווח את המנכ"לית בהכנות הנדרשות לארגון אסיפה כללית כנ"ל. בתאריך 21.2.2015 נערכה אסיפה כללית שבמהלכה נבחרו תשעה חברי ועד, מהם שמונה חברים חדשים.

פעילות כספית

במהלך שנת 2012 העמותה נתנה חסות למיזם מנהור הרכבת בהובלת תאגיד לא רשום, "התנועה להחזרת העיר לחיפה". בישיבת ועד מנהל בתאריך 22.8.12 הוחלט לתת למיזם הנ"ל חסות ארגונית. ועדת הביקורת תמכה בהצעות של רו"ח חגי שאול ושל עו"ד אמיר ישראלי, והמליצה לפתוח חשבון בנק נפרד למיזם הנ"ל, בתמורה ל 5% תקורה. התברר כי המלצה זו לא בוצעה. כספי המיזם הופקדו בחשבון הבנק של העמותה כפיקדון מתחדש. **נעשה שימוש בכספים?**

עיקר משאבי העמותה בשנת 2014 כמו בשנה שקדמה לה היו פעילים מתנדבים. מאזן שנת 2014 מעיד על העדר פעילות כספית משמעותית של העמותה בהשוואה לשנים קודמות.

לקראת סוף מאי 2014 הצליחה מנכ"לית העמותה לגייס \$ 10,000 מקרן משפחת גימפריגי. המימון הזה אפשר את העסקתה של רכזת במשרה חלקית. בנוסף, הוקם מערך גיוס כספי-המונים בשיתוף עם עמותת אל"ים באמצעות אתר mimooona, בעזרת יועץ מומחה (עמית גל), שמומן ע"י קרן "אנה לינד" וליווה את הקמפיין. בתאריך 8.9.14 הועד הקודם אישר למנכ"לית לגייס כספים (באמצעות המל"כ) וסייע בניסוח הסכם עם ארגון זה. עלות ההסכם ששולמה, 12,390 ש"ח. עד כה לא גויסו כספים לעמותה באמצעות המל"כ.

מאזן 2014

דמי חבר

האסיפה הכללית שקוימה בתאריך 26.6.14 קיבלה פה אחד את המלצת הועד על תשלום דמי חבר שנתיים (מעין דמי רצינות) : 50 ש"ח לחבר פרטי, 100 ש"ח לארגון. זאת על פי סעיף 2(ג) לתקנון המעודכן. ועדים ג' ו-ד' לא פעלו למימוש ההחלטה הנ"ל של האסיפה הכללית.

תדמית ציבורית

העמותה בשיתוף פעולה עם ארגונים אחרים הצליחה לעורר את מודעות הציבור. פעילי העמותה הצטרפו



לסיור של ועדת הפנים של הכנסת ששיאו היה כינוס במתנ"ס נווה יוסף. בעקבות הכינוס הנ"ל התקיימה הפגנה שבה השתתפו כ- 70 א/נשים, גידול משמעותי ביחס למה שהכרנו לפני כן. שלושה חודשים מאוחר יותר התקיימה, בתאריך 23.6.14, הפגנה המונית עם מאות תושבים, המעידה על התעוררות משמעותית של הציבור. בתאריך 18.12.15 קוים מפגש ייחודי עם ראשי ערי המפרץ.

במקביל, החל מחודש אפריל 2014, החלו להתפרסם בפומבי טענות שונות נגד העמותה שלמיטב ידיעתנו לא היו מבוססות. במשך תקופה ארוכה ועד ג' לא טרח לגבות את המנכ"לית בהדיפת טענות אלו, שהסבו נזקים לתדמית העמותה.

לנוכח ריבוי דברי הביקורת ופרסומי לשון הרע על העמותה ועל נושאי המשרה בה, ועדת הביקורת הציעה לנסח טופס תלונה שיטופל במידת הצורך ובאופן מידי ע"י הועד החדש שיקבל על עצמו לטפל בכל תלונה שתגיע לעמותה ו/או יגיב מידית על כל פרסום פומבי כנגד העמותה. ההצעה לא נתקבלה.

הוצאת חברה משורות העמותה

ועדת הביקורת הגישה לאסיפה הכללית בתאריך 26.6.14 המלצה מנומקת להוצאת חברה משורות העמותה והאסיפה הנ"ל הצביעה בעד הוצאתה.

פנקס חברים

במאי 2010 התברר כי פנקס החברים המקורי אבד. בחיפוש אחר רשומות שהיו באחריות הועד דאז נתגלה מסמך ישן משנת 2006, אליו צורפו נתונים על חברי עמותה לכאורה שנמצאו בהתכתבויות מייל וכיוב'. בישיבת ועד בתאריך 25.7.11 קבלו חברי הועד דאז אחריות לתיקון פנקס החברים והבטיחו לנהל אותו כנדרש בחוק העמותות. חריג זה צוין בהמלצות ועדת הביקורת לשנת 2011 שהוגשו לאישור האסיפה הכללית בתאריך 25.6.12. לאחר שנה בתאריך 2.7.13 דיווחה ועדת הביקורת בהמלצותיה לשנת 2012 כי פנקס החברים טרם תוקן כדין. בהמלצות לשנת 2013 דיווחנו כי "פנקס החברים תוקן בהתאם להמלצות ועדת הביקורת משנים קודמות". זאת לנוכח הבטחה שלא קוימה. לאחרונה התברר, למרות המאמצים לעדכנו, כי עד לכתובת שורות אלו פנקס החברים עדיין אינו ערוך כדין.

מסקנות ועדת הביקורת לאור הפעילות המפורטת לעיל

מוסדות העמותה פעלו בצורה תקינה ברובד המהותי אך לא ברובד המנהלי.

המלצות ועדת הביקורת לאישור האסיפה הכללית

1. תהליך הבראה

ועדת הביקורת ממליצה על תהליך הבראה בהובלת הוועד המנהל בדגש על התנהלות מקצועית תחת פיקוח צמוד של יועץ ארגוני עד ליציאה לדרך חדשה, מקצועית, יעילה ואמינה. להלן פירוט של נושאים שיש לתקן בהקדם האפשרי.

2. פנקס חברים

הועד המנהל החדש יתחייב בפני האסיפה הכללית לסיים תוך חודשיים מהיום את עדכון פנקס חברי העמותה ופנקס חברי הועד, לפי הוראות חוק עמותות.

3. שמירת מסמכים וגיבויים

הואיל ובהעברת התפקיד בין הועדים היו חוסרים בהעברת מסמכים, יש מקום לכתוב נוהל שמירת ותיוק מסמכים וליישמו. לאור האמור לעיל, ועדת הביקורת ממליצה לאסיפה הכללית לקבל החלטה המחייבת את לחייב את הועד לבחון אפשרות של בניית תיקיה דיגיטלית, שתאפשר לכל נושאי המשרה בעמותה להגיע לכל מסמך הרלוונטי לתפקודם.



4. נהלי עבודה של הועד

בישיבת ועד שהתקיימה בתאריך 14.4.15 הוחלט כי שלושה חברי ועד (משפטנים) יכתבו "נוהל עבודת הועד, והקשר עם מועצת הקואליציה לבריאות הציבור" והנושא יועלה לדיון בישיבת הועד הבאה. עד כה קוימו שתי ישיבות ועד נוספות אך לא נערך דיון על נוהל כ"ל. בין השאר נתגלו חילוקי דעות (לגיטימיים) על דרכי התנהלות הועד וטרם הושגה הסכמה. לאור האמור לעיל, ועדת הביקורת ממליצה לאסיפה הכללית לקבל החלטה המחייבת את הועד המנהל לגבש תוך זמן סביר נוהל עבודה מוסכם וזאת כדי לקצר תהליכים וליעל את עבודת הועד. כמו-כן, יש מקום לשקול, כאמור, יעוץ ארגוני חיצוני כדי להבטיח שתהליך ההבראה המתרחש בימים אלו יהיה יעיל ומקצועי.

5. מועדי הכנת הדו"ח הכספי והמילולי ואישורם ע"י כל חברי הועד

חוק העמותות (סעיפים 36, 37, 37א ו-38) קובע כיצד יש להיערך לאסיפה כללית ומה לוחות הזמנים המחייבים את העמותה כלפי רשם העמותות.

בתאריך 31.5.15 ביקשנו מחברי הועד להעביר לעיוננו את הדו"ח הכספי והמילולי לפחות שבוע לפני מועד כינוס האסיפה הכללית 21.6.15. זאת על-מנת לאפשר בדיקתו ללא לחץ של זמן. המאזן הכספי לשנת 2014 הוגש השנה לעיוננו ע"י המנכ"לית בתאריך 26.5.31 והעברנו אותו בתאריך 31.5.15 לעיון חברי הועד המנהל. בתאריך 18.6.15 התברר לנו כי חלק מחברי הועד החדש עדיין אינם יודעים מה כלול במאזן הכספי לשנת 2014 וחלקם, לאחר שעיינו במאזן הני"ל, העלו שאלות שטרם קבלו מענה (עד לתאריך 21.6.15). בעקבות כך נקבעה פגישה עם המנכ"לית (שפרשה) שנועדה לתאריך 21.6.15, שעות ספורות לפני מועד האסיפה הכללית.

לאור האמור לעיל ועדת הביקורת ממליצה לאסיפה הכללית לקבל החלטה המחייבת את הועד המנהל להמציא לועדת הביקורת את המאזן הכספי והדו"ח המילולי בעוד מועד - **שבועיים לפני מועד האסיפה הכללית** (בה אמורים לאשר דו"חות). מועד האסיפה ייגזר מדרישת חוק העמותות להגיש את הדוחות המאושרים ע"י האסיפה עד ל- 30 ביוני של כל שנה קלנדרית. במידה והועד ימציא לועדת הביקורת את המאזן והדו"ח המילולי לפחות שבועיים לפני האסיפה הכללית, ועדת הביקורת תמציא לועד המנהל את ממצאיה שבוע לפני מועד האסיפה, כדי שחברי הועד יוכלו להגיב במידת הצורך.

מתוך כך, ועדת הביקורת ממליצה לאסיפה הכללית להחליט על תהליך הבראה בהובלת הוועד המנהל בדגש על התנהלות מקצועית תחת פיקוח צמוד של יועץ ארגוני עד ליציאה לדרך חדשה, מקצועית, יעילה ואמינה.

במידה והמאזן הכספי והדו"ח המילולי יתקנו בהתאם להחלטת הועד ויענו על דרישות מנהל תקין נמליץ לאסיפה הכללית לאשר אותם. כל זאת זאת בכפוף לביצוע הזמנה כדן של כל חברי העמותה לאסיפת המשך לאסיפה שכונסה בתאריך 21.6.15.

חברי ועדת הביקורת:

דורון אברהם טל

ת.ז. [REDACTED]

מוטי בליצבלאו

ת.ז. [REDACTED]