

## דו"ח ועדת ביקורת לשנת 2016 (מוגש לאסיפה הכללית שתתקיים ביום 25.07.2017)

### להלן דבר הוועדה לגבי פעילות העמותה בשנת 2016:

בראשית הדברים ועדת הביקורת רואה לנכון להודות למנכ"לית ההתאחדות חני סובול וליו"ר וועד ההתאחדות קובי קרני וכן לחברי הוועד ולכול העוסקים במלאכה על סיום מוצלח של מספר מהלכים משפטיים לרווחת הענף.

הישגים אלו מבהירים שוב את חשיבות החברות בהתאחדות משרדי הנסיעות ואת היתרונות הבלתי מעוררים של חברות זו.

ועדת הביקורת מונה שלושה חברים הנבחרים באסיפה הכללית של ההתאחדות. חברי הוועדה, או נציג מטעמם, משתתפים בכל אחת מישיבות הוועד. הנציג משמש כצופה בישיבות השונות של העמותה, הוא נטול זכויות הצבעה, אך בסמכותו להציג את עמדותיו או לבקש הבהרות במקום בו הדבר נדרש. חברי הוועדה מיועדים בכל עת בכל התהליכים, ההחלטות והפעולות של העמותה על כל ועדותיה. לאור הדו"ח החיצוני של משרד רואי החשבון אורליצקי אשר הוכן על פי בקשת ועד ההתאחדות, בדו"ח הוועדה לשנת 2015 הייתה התייחסות לפעילות של חברת ש.ע.ל.

ע"פ סעיף 26 בתקנון וועד ההתאחדות נדרש להתכנס לפחות אחת לחודש. השנה התקיימו 9 ישיבות ועד במקום 12 כנדרש לפי התקנון. הישיבה של חודש מאי נדחתה מאמצע החודש ל-31.5.16 ולכן לא התקיימה ישיבה בחודש יוני, הישיבה של חודש ספטמבר לא התקיימה בגלל האסיפה הכללית אשר נערכה ב-19.9.16 ובחודש אוקטובר לא התקיימה ישיבה בשל החגים.

1. בעקבות דו"ח ביקורת של משרד רו"ח אורליצקי אשר הוצג בפני האסיפה בשנה שעברה חיברו חברי הוועדה בשיתוף היועצת המשפטית של ההתאחדות נהלי עבודה מעודכנים המתייחסים לנושאים הבאים:

- 1.1. נוהל קופה קטנה
- 1.2. נוהל כרטיסי אשראי
- 1.3. נוהל רכש
- 1.4. נוהל הוצאות רכב והחזר הוצאות נסיעה
- 1.5. נוהל נסיעות לחו"ל
- 1.6. נוהל אירוח
- 1.7. נוהל השתתפות בכנסים מקצועיים בישראל

על מנת לוודא שהנהלים ייושמו, ניסחה ועדת הביקורת תכנית עבודה לשנת 2017, במסגרתה תבחן, אחת לרבעון, את עמידת הנהלה בנהלים אלה, כאשר בכול רבעון ייבחר נוהל אחר. תכנית העבודה מצורפת לדו"ח הוועדה.

בהתאם לתכנית העבודה וועדת הביקורת ערכה במהלך המחצית הראשונה של שנת 2017 ביקורת בנושא הכנס השנתי באתונה וכן ערכה ביקורת בנושא נוהל הנחות.

2. **דו"ח כספי לשנת 2016:** ועדת הביקורת ממליצה לאשר את הדו"ח השנתי ומוצאת לנכון לציין כי הגרעון קטן באופן משמעותי וזאת לאור גידול במחזור הפעילות וצמצום בהוצאות ההנהלה והכלליות. יחד עם זאת הוועדה מבקשת לציין, כי למרות שהנתונים הועברו לרואי החשבון של ההתאחדות בזמן ולמרות שמועד האסיפה הכללית נדחה לאור בקשתם של רואי החשבון, הדוחות הכספיים הוגשו לוועדה באיחור ניכר. הוועדה מבקשת מרואי החשבון להקפיד על הגשת הדוחות במועד.

3. **ביקורת הכנס השנתי באתונה**  
בתאריך 19.4.17 קיימה הוועדה ביקורת המתייחסת לכנס השנתי של שנת 2016 אשר התקיים באתונה. הוועדה מצאה כי לא היו ליקויים ודיווחה על כך בישיבת הוועד.

4. **נוהל הנחות לחברי התאחדות**  
לפי בקשת הוועד בדקה ועדת ביקורת את נוהל נושא מתן הנחות בהתאחדות בשנים 2015-2016 בגין תשלום דמי חבר.  
ועדת הביקורת המליצה להעניק סמכות למנכ"לית לאשר הנחות אך מנכ"לית ההתאחדות ביקשה כי סמכות זו תינתן לוועדה לקבלת חברים בשיתוף עם המנכ"לית, אשר יתפקדו גם כוועדת הנחות. החלטה זו התקבלה על ידי הוועד.  
הוועדה מבקשת לציין לאור העובדה כי מרבית מבקשי הנחות באו ממשרדים מקטגוריה א' (משרדים קטנים), יתכן ויש מקום לבדוק מחדש את מדרג דמי החבר.