

ילדים בסיכוי – המועצה לילד החוסה (ע"ר)

דוח ועדת הביקורת יוגש לאסיפה כללית ביום 14 ביולי 2013

■ ועדת הביקורת פעלה בשנת 2012 בתחומים הבאים:

1. דיונים בנושא הדוחות הכספיים לפני הגשתם לאישור לוועד המנהל והאסיפה הכללית.
2. התנהלות העמותה בהתאם לחוק העמותות, התקנות ונוהלי העבודה.
3. מבקר פנים ודוחות ביקורת
 - א. הוועדה אישרה את הפסקת פעילותו של מר יוסי גינוסר כמבקר העמותה, כתוצאה מעומס רב בעבודתו ומינתה את הגב' פאולינה אבידור כמבקרת פנים.
 - ב. הועדה דנה והמליצה לקיים בעמותה "סקר סיכונים" אשר אמור למפות את כל התהליכים הארגוניים ולגלות את נקודות התורפה בארגון והמסייע לאיתור ליקויים בתהליכים. "סקר הסיכונים" נקבע בנושא ראשון לעבודתה של מבקרת הפנים.
 - ג. בתחילת שנת 2013, הודיעה המבקרת על רצונה לפרוש מהמינוי מסיבות אישיות.
 - ד. דיון בנושא המשך ביצוע עבודת ביקורת בנושא "סקר סיכונים" יתקיים במהלך חודש יולי 2013.
 - ה. בעקבות ממצאי דוח מבקר הפנים בנושא התקציב, התחייבה הנהלת העמותה להמציא לוועדת הביקורת עד ספטמבר 2012 את נוהלי העבודה בנושא התקציב השנתי - עד למועד עריכת דוח זה לא קיבלנו טיוטת הנוהל.
4. החלטות הוועד המנהל

ועדת הביקורת סקרה את החלטות הוועד המנהל שהתקבלו במהלך שנת 2012 ומצאה שכולן בוצעו פרט להחלטה מס' 413 מיום 18 באפריל 2012 - שטרם בוצעה, בדבר הצטרפות להסדר זיכויים במסב לצורך העברת שכר לעובדי העמותה.
5. הועדה ממליצה לקיים דיון מקיף בנושא דיני עבודה, תוך מתן דגשים להתחייבויות העמותה לעובדים בנושאים כגון: התחייבות לפנסיה, לפיצויים, לחופשה והבראה.
6. ועדת הביקורת מצאה לנכון להעיר כי תקציב העמותה לשנת 2013 שאושר ע"י הוועד המנהל לא הוגש לוועדת הביקורת לדיון טרם אישורו ע"י הוועד המנהל.
7. החלטות כמו אישור תקציב או החלטות לשינויים מהותיים באסטרטגיה של העמותה חייבות להיות מוצגות לדיון טרם אישורן בוועדת הביקורת.
7. נושאים שונים שעלו לדיון לפי העניין.

המלצות ועדת הביקורת:

- ועדת הביקורת דנה בטיטות הדוח הכספי ובדוח המילולי לשנת 2012 וממליצה בפני האסיפה הכללית לאשר את הדוחות ליום 31 בדצמבר 2012.


גדעון באום, דו"ח
יו"ר ועדת הביקורת