

פרוטוקול ישיבה משותפת של ועדת הכספים וועדת הביקורת מיום 13/5/07

נוכחים: חברי ועדת הביקורת: אלי פלג-יו"ר, אבי חפץ, יוסי שובל.  
חברי ועדת כספים (בסעיף 2 בלבד): אורי שרף-יו"ר, מיכה טל, דני מימראן.  
יקי הר-טל-מנכ"ל, איתן כספי-רו"ח, יאיר אלון-מבקר הפנים, ברטה שטרית- חשבת,  
מיכל זוהר- מזכירת התיאטרון ועוזרת המנכ"ל

על סדר היום:



1. אישור פרוטוקול ישיבה קודמת.
2. דיון בדוחות הכספיים ליום 31/12/2006.
3. דיון בדוחות הביקורת הבאים:
  - א. גביית חובות מלקוחות.
  - ב. מועד התשלום לספקים.
  - ג. בדיקת השמירה בתיאטרון.
  - ד. קבלת הצעות מחיר.
  - ה. בדיקת טיפול התיאטרון באבידות ומציאות.
4. שונות.

1. הפרוטוקול נשלח לחברים בהתאם לנוהל, נחתם ע"י יו"ר הועדה אלי פלג.

2. דיון בדוחות הכספיים ליום 31/12/2007

אורי שרף: העלה את שאלת הצורך בהצגת הדוחות הכספיים בפני ועדת הכספים לאור זאת שעל פי החוק הסמכות להמליץ בפני האסיפה הכללית על אישורם נתונה בלעדית בידי ועדת הביקורת.

הובהר על ידי רואה החשבון ומבקר הפנים כי ההליך הדרוש לאישור מאזן הוא המלצה של ועדת הביקורת ואישור של האסיפה הכללית.

אלי פלג: ביקש לבדוק סוגיה זו אצל רשם העמותות.

רו"ח כספי: סקר את הדוחות הכספיים (מצ"ב נספח 1) ומסר כי חוות דעת רואה החשבון היא חוות דעת חלקה. הנהלת החשבונות מתנהלת באופן מדויק.

נסקר עמ' 5 בדו"ח הכספי: מצביע על ירידה קלה בהכנסות העצמיות וגידול בהקצבות-בעיקר של משרד החינוך. קיימת ירידה במחזור הפעילות. מן הצד השני קיימת עליה בהוצאות על המשכורות כתוצאה מביטול חוק עידוד הצמיחה והפחתה בהוצאות הפקה ותפעול. השנה מסתיימת ב-1/4 מלש"ח עודף.

נסקר עמ' 6 בדו"ח הכספי: החאן צמצם את הגרעון. הגרעון הנצבר עומד על 5,637,660 ₪ לעומת 5,956,056 ₪ בתחילת השנה. לאחר הפחתת רכוש קבוע הגרעון מסתכם ב- 4,597,463 ₪.

נסקר עמ' 10 ביאור 7 בדו"ח הכספי: התחייבות לפיצויי פרישה- ההפרשה גדלה והצבירה גדלה. עליה של 100,000 ₪ כתוצאה מעלית שכר ועליה ברווחי הקופות. הפרשה זו מממנת חלק מהגרעון המצטבר.

נסקר עמ' 11 בדו"ח הכספי.

נסקר עמ' 12 בדו"ח הכספי: נשמרה רמת הוצאות הנהלה וכלליות וירדו הוצאות המימון.

נסקר עמ' 4 בדו"ח הכספי: המאזן נכון ליום 31/12/06.

אורי שרף: שיבח את ניהול העניינים הכספיים בחאן.

דני מימראן: נמשכת המגמה של ירידה בגרעון שהיא תוצאה ברורה של ניהול נכון.

אורי שרף: אמנם ההכנסות שלנו ירדו, אבל ההקצבות הציבוריות שמרו על רמתם. איך ניתן לעצור את המגמה של תלות בהקצבות הציבוריות ולא בהכנסות?

יקי הר-טל: שינויים בהכנסות עצמיות הם פונקציה של פופולריות ההצגות. בסוג הרפרטואר שלנו קשה לשמור על יציבות בהכנסות ממכירות. מאידך אנו מקבלים תגמול בהקצבות כתוצאה מקריטריון האיכות.

רו"ח כספי: עמ' 11 באור 8 מראה ירידה של 5% בהכנסות העצמיות, זה נתון שלא ניתן לחיזוי מראש.

יקי הר-טל: ישנה ירידה בהכנסות מאמנות לעם שבוחר הצגות פופולריות. אנו עושים מאמצים על מנת לנסות ולשכנע את אמנות לעם לתת סבסוד גדול יותר להצגות אמנותיות.

מיכה טל: מה המאמצים שנעשים על מנת לגייס עצמאית תרומות לתיאטרון?

יקי הר-טל: אנו פונים לכל הקרנות בארץ ובחו"ל, רוב התשובות הן שליליות. מי שכן נותן תשובה חיובית, עושה זאת לטובת פרויקטים של אירוח אוכלוסיות חלשות וקהל צעיר. היו גם פניות לתורמים פרטיים, בינתיים ללא הצלחה.

אבי חפץ: אין לי הערות לדו"ח עצמו, אולם מרכיב ההכנסות העצמיות יורד. צריך להציב כמטרה את הגדלת ההכנסות העצמיות. יש לבנות תקציב על בסיס הגדרת יעדים.

יקי הר-טל: ההצגות שלנו אינן מדברות לקהל הרחב וקשה לצפות מידת הביקוש להן.

ברטה שטרית: כאשר אנו מכינים תקציב לשנה, אנו מציבים יעדים על פי מה שמחלקת השיווק אומרת שריאלי למכור, כאשר יוצאות ההצגות ואנו רואים מה הפוטנציאל האמיתי שלהן, מתעדכן התקציב.

יוסי שובל: המגמה היא חיובית. יש לבדוק את נושא ההצגות במימון משרד התיירות.

יקי הר-טל: משרד התיירות לא נותן כספים לשיווק מוסדות ספציפיים. נפגשתי עם אנשי המשרד 3 פעמים ותמיד קבלתי אותן תשובות.

אבי חפץ: מה עם השתתפות העירייה במימון ההלוואה?

יקי הר-טל: בעקבות הישיבה האחרונה של הועד המנהל, נעשתה פניה חוזרת לעירייה נגיע גם לערכאות משפטיות אם צריך. בעקבות ועדת צוקרמן יש לנו היום עילה משפטית חזקה יותר מבעבר.

אורי שרף: על פי נתוני תקציב 2006, צפי ההכנסות היה 4.203 מל"ח, היעד הני"ל תקין בעקבות המצב.

מרכז החאן, ע"ר, ככר דוד רמז 2, ירושלים 93541, טלפון: 02-6718281, פקס: 02-6733095, www.jkhan.co.il, Jerusalem 93541, 2 David Remez Square.

מיסודה של הגברת הני גסטטנר ובסיוע הקרן לירושלים, עיריית ירושלים ומשרד המדע והטכנולוגיה, הוראות והספורט

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית, Supported by the Jerusalem Foundation, the Jerusalem Municipality and the Ministry of Science and Technology, Culture and Sport

מחזור העתק של מסמך (מקור זה העתק) המצוי ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

אלי פלג: יישר כח, ועדת הביקורת ממליצה בפני האסיפה הכללית לאשר את הדוחות הכספיים ליום 31/12/06.

בשלב זה עזבו חברי ועדת הכספים את הישיבה.

3. דיון בדוחות הביקורת הבאים:

a. נסקר דוח הביקורת גביית חובות מלקוחות (מצ"ב-נספח 2), מועד הבדיקה היה בפברואר 2007, מצב גביית החובות בתיאטרון הוא מצב טוב. תגובת התיאטרון לדו"ח (מצ"ב-נספח 3) - אין הערות לדו"ח.

b. נסקר דו"ח הביקורת מועד התשלום לספקים (מצ"ב-נספח 4) ותגובת התיאטרון לדו"ח (מצ"ב-נספח 3).

c. נסקר דו"ח הביקורת בדיקת השמירה בתיאטרון (מצ"ב-נספח 5) ותגובת התיאטרון לדו"ח (מצ"ב-נספח 6). נושא השמירה עלה בעבר ונבדק מפעם לפעם, יש ללחוץ על חברת השמירה לשלוח שומרים טובים יותר.

אלי פלג: ועדת הביקורת מבקשת לחזור ולבדוק את הנושא של ביטחון ובטיחות בתיאטרון. יקי הר-טל: ישנה מודעות רבה לנושא הבטיחות והביטחון בתיאטרון. ישנו יועץ בטיחות מקצועי בשכר המעביר עדכונים, הדרכות, בודק תפאורות, כיבוי אש, עבודה בגובה ועוד. לגבי הביטחון ישנה הוראת קבע למנהלים תורניים לבדוק תפקוד השומרים. אנו עורכים ביקורת בכל אירוע שלנו או מושכר כדי לפקח שלא תהיה חריגה בכניסת קהל מעבר למותר.

d. קבלת הצעות מחיר - הצעות מחיר (מצ"ב-נספח 7) הצות מחיר מתקבלות לפקס של מבקר הפנים ומועברות במרוכז לתיאטרון, כפי שהחליטה הביקורת.

e. נסקר דו"ח הביקורת טיפול התיאטרון באבידות ומציאות (מצ"ב-נספח 8) ותגובת התיאטרון לדו"ח (מצ"ב-נספח 9). בינתיים הוכן נוהל כפי שהובטח.

4. שונות - רוי"ח כספי המליץ לבדוק את נושא בקרת הנפקת כרטיסים לעומת תוכנת הנהלת חשבונות וכן לבדוק צבירת הרווחים בפוליסות ישנות של עובדים ואופן יעודם - לגבי הנושא האחרון הבהירו יקי, ברטה ויאיר אלון כי הנושא סבוך ובלתי ניתן לפתרון.

אלי פלג: מבקש ממבקר הפנים לבדוק יישום המלצות הביקורת מדוחות קודמים, לגמור את הביקורת בנושא שכר וכן להכין תוכנית עבודה שנתית לישיבה הבאה.



רשמה: מיכל זוהר

יו"ר ועדת הביקורת, אלי פלג

חבר ועדת הביקורת, אלי פלג



משרד המשפטים  
מסמך זה הינו העתק שנסרק בשלמותו ביום ובשעה המצוינים,  
בסריקה ממוחשבת מהימנה מהמסמך המצוי בתיק,  
בהתאם לנוהל הבדיקות במשרד המשפטים.  
על החתום

משרד המשפטים (חתימה מוסדית).



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,  
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים