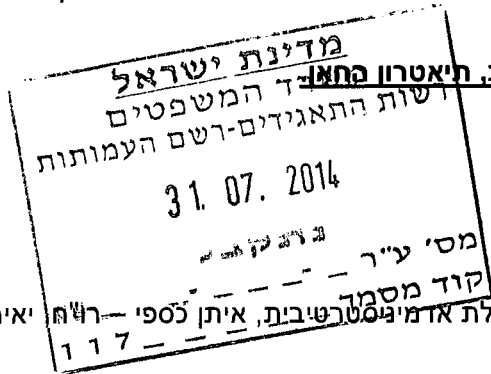


25/5/2014

סימוכין: 052014



מחילת מסמך

פרוטוקול ישיבת ועדת ביקורת, תיאטרון החאן
תאריך: 22/5/2014
מקום: תיאטרון החאן
משתתפים: הלל שטיינברגר – יו"ר, אלי פלג.
נוכחים: דני וייס – מנכ"ל, ברטה שטרית – חשבת ומנהלת אדמיניסטרטיבית, איתן כספי – ראש יאיר אלון – מבקר פנים, נעמה אנוש – מזכירה.
תפוצה: חברי ועדת הביקורת, נוכחים.

הלל: פותח את הישיבה ומזמין את ר"ח איתן כספי להציג בפני חברי הועדה את הדו"ח הכספי לשנת 2013.
איתן: מציין כי חוות הדעת היא חלקה, סקר את הדו"ח וענה על שאלות חברי הועדה.
הלל: 2 הערות – האחת, מציע לבדוק את רשימת הפחת, לעדכן אותה ובעיקר להוריד ממנה כל מה שכבר לא קיים בתיאטרון. מציין כי אין בכך השפעה על המחזור. השניה – מבקש לציין בדו"ח כי הסכום אשר הופרש בדו"חות עבור רשות מקרקעי ישראל נקבע מטעמי שמרנות.
איתן: המשפט "מטעמי שמרנות" יתווסף לביאור.

החלטה: ועדת הביקורת ממליצה בפני האסיפה הכללית לאשר את הדו"ח הכספי והמילולי לשנת 2013.

אלי: שואל לגבי משמעות עזיבתם של תיאטרון מיקרו על הניקוד שיקבל תיאטרון החאן בתחום עידוד תיאטרון פרינג'.
דני: מעריך שלא תהיה לכך השפעה משמעותית – נאתר גוף אחר אשר ימלא את מקומו שת תיאטרון מיקרו.
הלל: מבקש ממבקר הפנים יאיר אלון להציג את דוחות הביקורת משנת 2013.
יאיר: סקר את דוחות הביקורת -
1. בדיקת מתן הזמנות לבכורה

אלי: שואל למה לא מוזמנים מנכ"לים ויו"רים לשעבר של תיאטרון החאן לבכורות.
דני: הצגת הבכורה מיועדת בראש ובראשונה לחברי חוג ידידי החאן. כמוהם מוזמנים גם חברי הועד המנהל, אסיפה כללית וועדת הביקורת ובנוסף לכל אלה עוד אנשים שיש להם זיקה לתיאטרון מסיבות שונות, ביניהם גם מוזמנים כל המנכ"לים לשעבר של התיאטרון.
הלל: היום יש הקפדה יתרה בנושא טובות הנאה. יש אנשים המכהנים בתפקידים מסוימים בהם יש בעיה לקבל כרטיסים בחינם לבל ייראה כטובת הנאה. יש מקום לשקול קיומו של נוהל כתוב המגדיר מיהו מוזמן בכורה. הנוהל יכול בהחלט לתת מקום לשיקול דעת המנכ"ל בנוגע למוזמנים נוספים לבכורות.

2. בדיקת הנקיון בתיאטרון. הועדה מקבלת את תגובת התיאטרון.
3. בדיקת פתע בקופה הקטנה של התיאטרון. הועדה מקבלת את תגובת התיאטרון.
4. בדיקת המוזמנים בתיאטרון והליך הפקדתם. הועדה מקבלת את תגובת התיאטרון.
5. בדיקת מכירת התכניות להצגות. הועדה מקבלת את תגובת התיאטרון.



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

הלל: מבקש מיאיר אלון להציג את תכנית הביקורת לשנת 2014. מבקש לצמצם את רשימת הנושאים לבדיקה ל-

5 נושאים כאשר אחד מהם הוא נושא מהותי. מבקש לבדוק את נושא מאגרי המידע בתיאטרון.

יאיר: להלן רשימת הנושאים המוצעים לבדיקה במהלך שנת 2014 -

1. בדיקת התקציב.
2. היערכות לכיבוי אש.
3. שמירה על מאגרי המידע.
4. יישום החלטות הוועד המנהל.
5. בדיקת תשלומים לנותני שירות.

החלטה: הועדה מאשרת את תכנית הביקורת לשנת 2014.

רשמה: נעמה אנוש

הלל שטיינברגר - יו"ר ועדת ביקורת

חבר ועדת ביקורת - דני בן-צבי



רשות
התאגידים

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

פרוטוקול ישיבת ועדת ביקורת, תיאטרון החאן.

- תאריך:** 11/3/2014
- מקום:** תיאטרון החאן
- משתתפים:** הלל שטיינברגר – יו"ר, יוסי שובל, בני בן צבי.
- נוכחים:** דני וייס – מנכ"ל, עמוס אונגר – יו"ר הוועד המנהל, ברטה שטרית – חשבת ומנהלת אדמיניסטרטיבית, יאיר אלון – מבקר פנים, נעמה אָנוש – מזכירה.
- תפוצה:** חברי ועדת הביקורת, נוכחים.
- הלל:** הפגישה הקודמת העלתה סוגיות באשר למהות התפקיד של ועדת ביקורת – הכפיפות, האג'נדה. השיחה גלשה בישיבה הקודמת לכיוון שממנו היה ניתן להבין שישנה הרמת גבה לגבי דיווחי הביקורת. מזכיר כי בישיבה הקודמת ביקש אחד מחברי הוועדה לדון בנושא קיום החזרות בירושלים, ודני הביע את בקשתו לדחות את עיתוי הבדיקה למועד אחר, כי כעת נערכים דיונים בנושא מול העירייה ויש לנו זמן עד סוף שנת 2014 להסדיר את העניין.
- יוסי:** האם היותו של נושא מסוים רגיש לא מהווה עילה לבדיקתו? ועדת הביקורת מבקשת לבדוק נושאים שהם במהות פעילות התיאטרון. אין עניינו לפגוע בתיאטרון – נהפוך הוא – עניינו בהעלאת נושאים לפני השטח על מנת שלא תתגלה בעיה בזמן שהתיאטרון יבוקר מבחוץ. אין תפקידנו לחלוק על החלטות ההנהלה או מדיניות הוועד המנהל אלא לעסוק בבדיקה וביקורת לא רק בנושאים פעוטים.
- הלל:** הועלו שאלות כגון האם ועדת הביקורת צריכה לעסוק רק במציאת המטבע שמתחת לפנס? בתהליכים שבעיצומם או בדיעבד?
- עמוס:** על פי החוק חברי ועדת הביקורת אינם חברי הוועד המנהל וראוי שתהיה הפרדה מלאה בין הוועדה לוועד. מאמין שועדת הביקורת צריכה לעסוק בבדיקת כל נושא שהיא מוצאת לנכון, לרבות מדיניות הוועד המנהל, וזאת למרות האמון המלא שיש לי בדני וברטה. הביקורת צריכה להיות פעילה ושוטפת, שקופה ולגיטימית.
- יאיר:** ועדת הביקורת כפופה אך ורק לאסיפה הכללית ועליה לדווח לאסיפה על ממצאיה. לא בבקשה לאישור אלא ברמת הדיווח בלבד.
- הלל:** מציע כי בשנת 2014 תיבדק פעילותם של הגופים השונים בתיאטרון ושאל האם יו"ר הוועד המנהל רשאי להנחות את מבקר הפנים גם בהתחשב בכך שלמבקר הפנים ישנה הקצבה של שעות עבודה. שואל מהי ההקצבה.
- עמוס:** אחת לשנה, ועדת הביקורת, בנוסף לכך שהיא מגישה את המלצתה בדבר הדוחות הכספיים גם מתייחסת לדוחות הביקורת של השנה שחלפה וגם מחליטה בדבר תכנית הביקורת של השנה הבאה.
- כל פעילות תיאטרון החאן חשופה ושקופה. הוועדה צריכה לתת כלים בידי המנכ"ל והוועד המנהל וגם לבקר אותם. חייב גם להיות מצב שבו ההנהלה הפעילה יכולה לבקש בדיקה של נושא כלשהו.
- יוסי:** לא צריך לבקר את ההחלטות עצמן אלא אם כן עולה סוגייה חוקית – מטרת הוועד המנהל היא להחליט החלטות ניהוליות. על ועדת הביקורת לבדוק את יישום ההחלטות.
- יאיר:** לרוב עבודת המבקר נעשית בדיעבד אם כי אני כן נוטה, במידה ואני רואה משהו שעלול להוביל לבעיה, להתריע מראש כדי למנוע אותה. הקצבת השעות שניתנה לי היא 18 שעות.



דני: שואל – האם ההנהלה – שמבוקרת על ידי מבקר הפנים – רשאית לקבוע את מס' שעות עבודת המבקר ואם ישנו צורך בקיצוץ רוחבי בתקציב האם זה יכול לכלול גם קיצוץ בשעות עבודת המבקר. מבקש גם לציין כי גישת ההנהלה היא שעקרון השקיפות ונקיון הכפיים עולה על ההוצאה הכספית. אמנם אין צ'ק פתוח על שום דבר אבל חשוב להנהלה שתהיה ביקורת משמעותית.

יוסי: ועדת הביקורת היא שצריכה לקבוע את כמות שעות העבודה המוקצות למבקר הפנים – בתיאום עם התקציב והדרישות הכספיות.

עמוס: הכלל הוא שמנכ"ל התיאטרון הוא זה שמחליט על כל הוצאות התיאטרון (בהתאם לתקציב המאושר) – כולל מס' שעות עבודת מבקר הפנים. אולם לוועדת הביקורת יש בהחלט את היכולת להעיר על ההחלטה באם היא בלתי סבירה.

בני: מרגיש שנכון יהיה להקדיש 50% מהשעות המוקצות לעבודת מבקר הפנים על נושא אחד משמעותי ואת שאר הזמן לחלק בין נושאים נוספים "קטנים" יותר.

הלל: מבקש הסבר לגבי הגופים הפועלים בתיאטרון.

עמוס: הגוף הקובע והעליון הינו האסיפה הכללית המחויבת על פי חוק להיפגש לפחות פעם בשנה, להחליט החלטות עקרוניות לגבי התנהלות הארגון ולאשר את התקציב. האסיפה גם אחראית על מינויים של נושאי תפקיד בארגון של מי מחברי העמותה, דרך ההנהלה ועד לגורמים חיצוניים כמו רו"ח ומבקר פנים. בתיאטרון החאן, על פי רוב, מתכנסת האסיפה פעמיים בשנה. מתוך האסיפה מתמנה הוועד המנהל שתפקידו לקבוע מדיניות. המנכ"ל והמנהלת האדמיניסטרטיבית וההנהלה הפעילה כפופים לוועד המנהל. בכפיפות ישירה לאסיפה הכללית יש את ועדת הביקורת ובכפיפות לוועד המנהל יש את ועדת הכספים וועדות נוספות שהוועד המנהל מחליט למנות.

מבקש לציין מספר נקודות –

1. ועדת הביקורת היא עצמאית.
2. הנהלת התיאטרון מחזקת את ידי ועדת הביקורת.
3. תכנית עבודת מבקר הפנים נקבעת על ידי ועדת הביקורת.
4. פעם בשנה מדווח מבקר הפנים על עבודתו בשנה החולפת וממצאי בדיקותיו עולים לדיון בוועדת ביקורת והוועדה מאשרת תכנית עבודה לשנה הבאה.

הלל: שואל מהי דרך ההפצה הנכונה של ממצאי הביקורת.

יאיר: הנוהל הנכון הוא שיו"ר ועדת הביקורת מדווח על הממצאים לאסיפה ולא למנכ"ל שהוא הגוף המבוקר.

עמוס: מבקש לדווח כי התיאטרון נמצא כעת במצב טוב. הוגדל מאד מפעל המנויים, הגרעון שנצבר לפני כעשר שנים, הולך ומצטמצם מדי שנה, הפעילות הכללית הוגברה, לא זהינו עד היום בתיאטרון בעיה של טוהר מידות. עם זאת מה לשפור בשלושה תחומים:

1. אסיפה כללית – האסיפה הולכת ומתדלדלת. אנשים פורשים מסיבות שונות. הצלחנו לרענן את הוועד המנהל אליו נוספו אנשים איכותיים, אולם באשר לאסיפה הכללית, כמו גם לגבי חוג הידידים ישנה הצלחה מעטה בהוספת אנשים. המצב היום הוא שכ- 60% מחברי האסיפה הינם חברים בוועד המנהל וזה אינו מצב אידיאלי. יש צורך להרחיב את האסיפה.

2. האולם החדש – ההתקדמות בעניין האולם החדש הינה איטית. כל שלב ושלב הובא לדיווח בוועד

המנהל ובאסיפה הכללית ונרשמו הערותיהם של החברים. עד היום כל מה שנעשה בתחום זה לא עלה כסף לתיאטרון החאן. כל הכספים נלקחו ממקורות אחרים. מדגיש כי האולם החדש הוא כנראה המציאות בתיאטרון. התיאטרון הגיע כרגע לקצה גבול יכולת הפעילות שלו במתחם התיאטרון.



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

מקפידים על פעילות מדי ערב, במקרים רבים גם בבית וגם בחוץ. אנו כעת מתעכבים בשל ההתדיינות הלא קלה בנוגע להקצאת הקרקע.

3. ההתנהלות מול העירייה בנושא חזרות שעליו ירחיב דני בהמשך.

יאיר: בנושא האולם החדש יש לקחת בחשבון שני אספקטים –

1. יש להשתמש לטובת האולם החדש רק בכספים מתורמים ולקחת בחשבון גם את התחזוקה השוטפת של הבניין לאחר סיום בנייתו.

2. יש גם לקחת בחשבון את הפעילות התרבותית הנוספת שמתפתחת באיזור.

כל החלטה היא לגיטימית.

עמוס: מאמין שהפעילות הנוספת שהאולם החדש יאפשר לתיאטרון יעל את המקום ויאפשר גם תחזוק.

דני: לפני שנתיים העירייה שינתה את הקריטריון לגבי מוסד עוגן מקיום רוב החזרות בירושלים, לכך שכל החזרות ייערכו בירושלים. ניסינו לשנות את הגזירה ולא הצלחנו אבל בעזרתו של עמוס קיבלנו גרייס עד סוף שנת 2014 להסדרת העניין. על מנת לשנות את הקריטריון יש צורך בהחלטת מועצת העיר. כמובן שלא ניתן ליישם את הדרישה שכל החזרות ייערכו בירושלים. משמעות הדבר היא עלייה ניכרת בהוצאות, והשחקנים סיכוי רב שרובם ככולם יעזבו מכיוון שקיום כל החזרות בירושלים מחייבת שגרת חיים שאינה סבירה למי שאינו מתגורר בעיר.

אם לא יהיה שינוי בהחלטה תיאטרון החאן יאבד את מעמדו כמוסד עוגן, מה שיוביל לירידה בתמיכה מהעירייה. אנו מנהלים מו"מ עם גורמי העירייה בכדי לשכנעם לרדת מהנושא, וכאמור, קיבלנו זמן להסדיר את הנושא עד סוף שנת 2014.

בני: כדאי לדעת מראש אם וכאשר הנושא יעלה בישיבת מועצת העיר ולעשות עבודת שתדלנות מאומצת לקראתה.

יוסי: ישנו ראש חדש באגף תקציבים – אמיר לוי. כדאי להזמין אותו - הוא איש חשוב במערכת.

עמוס: לגבי הזמנות – יש להזמין להצגות החגיגיות (הבכורה) רק חברי אסיפה כללית, ועד מנהל וידידי החאן. כל השאר יכולים להיות מוזמנים באופן ספורדי אך לא קבוע בהתאם להחלטת המנכ"ל. בעלי תפקידים מוסדיים(עירייה, משרד התרבות וכיו"ב) יש להזמין מדי פעם, על מנת שיכירו את הפעילות של החאן, בו הם תומכים או מתבקשים לסייע – אך לא על בסיס קבוע.

רשמה: נעמה אָנוש

הלל שטיינברגר – יו"ר ועדת ביקורת

חבר ועדת ביקורת – ~~מנחם פריד~~



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

13/2/2014

סימוכין: 021214

פרוטוקול ישיבת ועדת ביקורת, תיאטרון החאן.

תאריך: 12/2/2014
מקום: תיאטרון החאן
משתתפים: הלל שטיינברגר – יו"ר, אלי פלג, יוסי שובל, בני בן צבי,
נוכחים: דני וייס – מנכ"ל, ברטה שטרית – חשבת ומנהלת אדמיניסטרטיבית, יאיר אלון – מבקר פנים,
נעמה אָנוש – מזכירה.
תפוצה: חברי ועדת הביקורת.

הלל: ברצוני להציע שועדת הביקורת תנהל דיון במטרה לבחון את הרלוונטיות שלה, במיוחד בתקופה שבה יש ביקורת לגבי יעילותם של ועדות ודירקטוריונים.
אני מבקש להבין את התמצית של ועדת הביקורת מבחינת הפעלת מבקר הפנים מחשש פן יגידו שלא מתקיימת ביקורת משמעותית.
על כן אני מבקש מיאיר להרחיב בנושא כיצד הוא רואה את תפקידו.
מבקש גם לבחון האם הדוחות של מבקר הפנים ועבודת ועדת הביקורת הם רלוונטים ונוגעים בליבת הפעילות של התיאטרון.

יאיר: התמחותי היא בעיקרה ביקורת פנים מטעם עמותות וגם חברות ובזמן האחרון גם משרדי ממשלה. הביקורת מנסה לכסות על כמה שיותר תחומים ולפעמים גם לחזור על תחומים.
המנדט לגבי מה נבדק הוא של ועדת הביקורת. אני רואה חשיבות בנושאי מיקרו כמו גם בנושאי מאקרו.
דני: האם תפקידה של ועדת הביקורת לבחון הוצאה אל הפועל של מדיניות הועד המנהל או לבקר את המדיניות עצמה?

הלל: כל עוד אין סוגיה חוקית, אין תפקידה של ועדת הביקורת לערער על מדיניות שמתווה הועד המנהל.
אלי: מרגיש שיש להפסיק לבדוק נושאים מינורים ולהתעסק בנושאים שהם הרי גורל כמו בניית האולם החדש. זה נושא שעוד לפני תחילת העבודה עליו יש לבחון ולבדוק את התכניות והשלכותיהן על התפקוד העתידי של התיאטרון. אני גם מאמין שמבקר הפנים תפקידו גם ליזום בדיקות ולא רק לבדוק מה שהועדה מבקשת.

דני: יאיר אכן יוזם נושאים לבדיקה. כל סוף שנה הוא מציע כמה נושאים ובהתאם לשעות המוקצבות והחלטות הועדה, נקבעת תכנית העבודה לביקורת הפנים. בנושא בניית האולם החדש, למעשה אין עדיין מה לבקר. מתקיימים דיונים מעמיקים בנושא ע"י הועד המנהל, וכרגע המצב הוא של המתנה לשחרור הקרקע על ידי המנהל. מסכים שבעתיד זהו נושא שעל הועדה לדון בו אך בשלב זה כאמור אין עדיין מה לבדוק.

הלל: אני הייתי מבקש כי הביקורת תבחן את אופן בניית התקציב.
אלי: מעוניין לראות עלויות של משכורות, הסעות של התיאטרון אל מחוץ לעיר כולל הסעות מדי ערב של השחקנים מתל אביב לירושלים וחזרה.

יוסי: אני הייתי שמח לראות את הפרמטרים של תקנת ירושלים והאם התיאטרון עומד בכל הקריטריונים הדרושים. חשוב לדעת באם התיאטרון עומד בדרישות ולא לגלות בדיעבד שישנה בעיה ולא לקבל בגלל זה את התקציב ואז יגידו – איפה הייתה ועדת הביקורת? למה הדברים לא נבדקו? מרגיש שרובנושאים שנבדקים הם לא מהותיים.



דני: ראשית, בנוגע למשכורות, השאלה נשאלה בישיבה הקודמת וניתנה תשובה מלאה המפורטת בפרוטוקול הישיבה מיום 17.6.13. תיאטרון החאן עומד בכל הפרמטרים של מוסד ירושלמי ומוסד עוגן בירושלים גם מול תקנת ירושלים וגם מול העירייה.

בעירייה החליטו לשנות את קריטריון החזרות ולחייב מוסדות עוגן לקיים את כל החזרות בירושלים, ולא כפי שהיה עד כה. הובהר להם שזו דרישה בלתי אפשרית אשר תגרום לפרישה המונית של שחקני התיאטרון ותעלה לאין שיעור את התקורות. מכיון שהעירייה מכירה בכך שאין ספק לגבי הרלוונטיות של תיאטרון החאן ופעילותו להוויה הירושלמית, הוחלט לתת לחאן תקופת גרייס עד סוף שנת 2014, ולקיים בתקופה זו דיונים בין התיאטרון ובין העירייה בכדי לפתור את הסוגיה. אנו נמצאים כעת בתחילת הדיונים עם העירייה בנושא, ולכן אני מבקש לדחות כל דיון בעניין עד שנסיים את המו"מ עם העירייה.

בני: נותן אמון מלא בדברי המנכ"ל על כך שהתיאטרון עומד בתנאי תקנת ירושלים. צריך להחליט מהו סוג הביקורת שמועברת – תוך כדי התהליך או בדיעבד.

אלי: גם אני נותן אמון מלא במנכ"ל ובחשבת, ובכל זאת תפקידנו כועדת ביקורת הוא לבדוק דברים גם אם אנחנו בטוחים שההנהלה פועלת כראוי.

הלל: תפקידה של ועדת הביקורת הוא לטפל בנושאים אסטרטגיים. הבדיקות חשובות לתחושה של נוכחות. מרגיש שהשנה יש לבדוק דברים שבמהות הפעילות של התיאטרון – יישום החלטות הועד המנהל, מנגנוני דיווח וכו'.

דני: מסכים לגמרי כי לצד נושאים שוטפים יש לבדוק גם נושאים אסטרטגיים כל שנה. כאמור, מבקש לא לדון כעת בנושא קריטריון החזרות ולהמתין עד סיום הדיונים עם העירייה..

יאיר: מסכים לדברי המנכ"ל.

הלל: מסכם כי מבקר הפנים יגיש בפני חברי הועדה הצעה מתוקנת לתכנית ביקורת שנתית אשר תכלול גם נושאים אסטרטגיים.

רשמה: נעמה אנוש

הלל שטיינברגר - יו"ר ועדת ביקורת

חבר ועדת ביקורת - בני-צבי





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