

2-190-5-008  
רואי SA

3/3

THE JERUSALEM KHAN THEATRE

תיאטרון החאן

כ"ח ניסן תשס"ט

22 אפריל 2009

סימוכין: 04102009



לכבוד

רשם העמותות

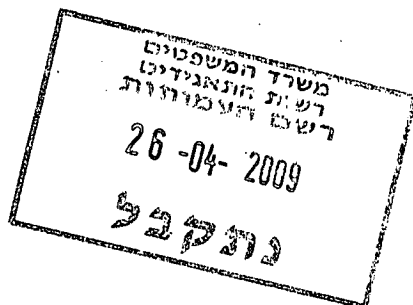
הנדון: פרוטוקול ועדת ביקורת תיאטרון החאן

מצורף בזאת פרוטוקול של ועדת הביקורת של תיאטרון החאן מיום 3/3/2009

בברכה

נעמה אנוש

מזכירת התיאטרון ועוזרת מנכ"ל



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

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

מאגדל התקשורת סימסון, מוקד ראש העיר, המצוי ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

Supported by the Jerusalem Foundation, the Jerusalem Municipality and the Ministry of Science and Technology, Culture and Sport

פרוטוקול ישיבת הביקורת מיום 3/3/09

נוכחים: הלל שטיינברגר - יו"ר, אבי חפץ, אלי פלג, יוסי שובל.  
יקי הר-טל-מנכ"ל, יאיר אלון-מבקר הפנים, ברטה שטרית-חשבת

על סדר היום:

א. דיון בדוחות הביקורת:

1. בדיקת הקופות הקטנות בתיאטרון.
2. בדיקת הוצאות הפרסום בתיאטרון.
3. בדיקת הוצאות הביטוחים בתיאטרון.
4. גביית חובות מלקוחות.
5. מורשי החתימה בתיאטרון.

ב. תכנית הביקורת לשנת 2009.

א. דיון בדו"חות הביקורת

הלל שטיינברגר: פתח את הישיבה. הישיבה תעסוק במספר דו"חות לגבי תחומים שונים בתיאטרון ובנושאים של יעילות השימוש במשאבי התיאטרון. הזמין את יאיר אלון להציג את ממצאי הביקורת ולאחר מכן את יקי הר-טל ואת ברטה שטרית להציג את תגובת ההנהלה.

1. בדיקת הקופות הקטנות בתיאטרון

יאיר אלון: הציג את דו"ח הביקורת (מצ"ב נספח מס' 1). מדגיש כי הכספים אינם נשמרים בקופה נעולה.

נמצאה התאמה בין סכומי הכסף בקופות לבין אלו המופיעים בקבלות. באחד מטופסי הקופה הקטנה נרשם סכום הוצאה של 797 ₪, סכום החורג מן הסכום שנקבע, ובהיותו חריג דורש אישור.

ברטה שטרית: מסבירה את האירוע שקרה כיוון שהייתה הזדמנות לרכוש פריט מסוים במחיר זול יחסית מחו"ל ורוני קיבל החזר עבור הרכישה באישור החשבת ומכאן תיוגו כ"החזר קופה קטנה". למעשה זה תהליך של החזר הוצאה לרכישה שנעשתה באישור. ממצא נוסף של הביקורת מתייחס להיעדר חתימות אישור על ההוצאות בקופת ששי חזם.

ברטה: מסבירה כי אכן היו מקרים שהטופס לא נחתם עקב לחץ זמן ושכחה, ורק הציק נחתם. מאז הערתו של המבקר, נושא החתימות מוקפד.

הלל: שואל מהי תדירות מילוי הקופות.

ברטה: מסבירה שמשנתה בהתאם לנפח הפעילות בתקופות שונות. בתקופות הסל"ח יש



התאגידים

אישור סמסמן זה החתום

המנכ"ל

יותר הוצאות ומדיי פעם ששי מבצע רכישות באמצעות צ'ק פתוח בהיותו גם מורשה חתימה.

יאר: מסביר את נוהל המכרזים לפיו כל הצעות המחיר נשלחות אליו בפאקס והוא מעבירן באופן מרוכז לתיאטרון להמשך הטיפול. הועדה מאשרת נוהל זה.

הלל: שואל לגביי היקף התשלומים בקופות הקטנות.

ברטה: בתקופת הפקה ההיקף יכול להגיע ל- 10,000 ₪ בחודש. משתנה מקופה לקופה.

אצל ניסים בדרך כלל 5,000 ₪ בחודש.

יאר: מסביר נושא של רכישת פרטי תפאורה במקומות לא מוסדרים כמו שווקים. גם

כאן יש הקפדה על רכישה אך ורק ממקומות בעלי אישור ניהול ספרים בתוקף. מקריא

את המלצות הביקורת.

מתנהל דיון בנושא ריבוי הקופות הקטנות בתיאטרון (5 קופות). ועולה ההצעה לצמצם

את מספר הקופות. יקי וברטה מסבירים את הצורך בקיומן של 5 הקופות וההצעה

נדחית. הצעת המבקר לסכום מירבי בקופות הקטנות של 250 ₪ כפי שמופיע בתגובת

ההנהלה להמלצות (**מצ"ב נספח מס' 2**) מתקבלת ע"י יקי. ברטה מציינת כי יהיו חריגות

מעל לסכום זה אולם רק באישור.

הלל (מסכם את הדיון): וועדת הביקורת מודעת לייחוד פעילות התיאטרון ולאופן בו הוא

נדרש לבצע תשלומים. עם זאת רצוי לעשות מאמץ לצמצם את השימוש בקופות הקטנות

שבו התהליך פחות מבוקר.

## 2. בדיקת הוצאות הפרסום בתיאטרון

יאר: מקריא את הדו"ח (**מצ"ב נספח מס' 3**). מציין את הירידה בכמות ההוצאה על

פרסום בשנים האחרונות. הביקורת מברכת על הניצול היעיל והחסכני של תקציב

הפרסום ואולם מאידך מציע להגדיל את תקציב הפרסום על-מנת להגדיל את ההכנסות.

התשלומים אף הם מבוצעים באופן תקין.

בנוגע ליחסי ציבור, התיאטרון מעסיק משרד יחסי ציבור.

אלי פלג: מציע לנסות שיתוף פעולה עם מוסדות אחרים בתחום הפרסום בשיטת הברטר.

מתנהל דיון קצר בנושא שבסופו יקי איננו מקבל את ההצעה בנימוק שזו תגדיל את

עלויות הוצאת העלונים.

יוסי שובל: שואל לגביי שביעות הרצון ממשרד יחסי הציבור של רחל וילנר.

יקי: מפרט את הורדת העלויות גם בתחום זה ומציין לטובה את ההתלהבות וההזדהות

של רחל עם התיאטרון ומטרותיו. בעקרון ההמלצה להגדלת תקציב הפרסום מקובלת

ומיושמת, תוך נסיון להגדיל את נפח הפרסום ובמקביל לצמצום העלויות.

אבי חפץ: מציע לפרסם דרך לשכת הפרסום הממשלתית (הלפ"מ) במטרה להוזיל עלויות.

(אלי פלג יעביר אלינו את כתובת הדוא"ל שלו).

## 3. בדיקת הוצאות הביטוחים בתיאטרון

יאר: מציג את דו"ח הביקורת בנושא ביטוחים בתיאטרון (**מצ"ב נספח מס' 4**),

הביקורת בדקה את כל סוגי הביטוחים בתיאטרון. בנושא זה לא חלה חובת מכרז או

התיאטרון ניהל מו"מ עם מספר מציעים והתוצאה הייתה חסכון משמעותי בעלות הביטוח. קיים ביטוח על מקרים של נזק ורשלנות של דירקטורים ומנהלים בתיאטרון, סכום הביטוח 1,000,000 דולר למקרה, סכום הפרמיה 1,950 דולר וסכום ההשתתפות העצמית 5,000 דולר.

אבי: שואל אם ההשתתפות העצמית חלה על הדירקטור או על התיאטרון.  
אלי: מציע להשוות את פוליסות הביטוח מול אלו של תיאטרונים אחרים ולבצע בדיקה יסודית של כל נושא הביטוחים.

סוכס: לערוך בדיקה שהכסוי הביטוחי עומד על ערכים סבירים וריאליים לאחר מכן מתנהל דיון בהצעתו של אבי לבדוק אפשרות לביצוע הפקות בשיתוף פעולה עם הרשות השנייה שכרגע איננה יוצרת הפקות מקור. יקי מסביר כי זה אינו מעשי.

#### 4. גביית חובות מלקוחות

יאיר: מציג את דו"ח הביקורת בנושא גביית חובות מלקוחות (מצ"ב נספח מס' 5) נושא שנבדק בעבר והראה תוצאות יפות ביחס לתהליך הגבייה מבחינת אופן הביצוע ואחוז ההצלחה. המצב סביר, החאן מצליח לגבות את החובות במועד.  
יוסי: מציין לשבח בהקשר זה את החשבת.

#### 5. מורשי החתימה בתיאטרון

יאיר: מציג את דו"ח הביקורת בנושא מורשי החתימה (מצ"ב נספח מס' 6), הביקורת בדקה חתימות על חוזים. נמצאו שני הסכמים החתומים רק על-ידי ברטה, דבר שאיננו תקין. בנוסף ישנם הסכמים שעליהם אין חתימה בכל עמוד בהסכם. באופן כללי חתימת החוזים מתנהלת באופן תקין, להוציא המקרים המצוינים שהינם בבחינת חריגים כמצוין בתגובת ההנהלה לדו"ח הביקורת (מצ"ב נספח מס' 7). מציין את החלטת הוועד המנהל

מיום 16/6/08 לגביי שלוש קבוצות של מורשי החתימה והסדרי החתימה בהתאם לסכומים.

#### ב. תכנית הביקורת לשנת 2009.

יאיר: מציג את תכנית הביקורת לשנת 2009 (מצ"ב נספח מס' 8):

1. בדיקת נוכחות חברים בישיבות התיאטרון - מתנהל דיון בסוגיה האם יש לבדוק נושא זה והאם יש לפטר את הנעדרים באופן קבוע מישיבות, בסופו מוחלט שהנושא לא יבוקר.

2. בדיקת האינטרנט בתיאטרון.

3. בדיקת ניהול התיקים האישיים - בהקשר זה הלל מציע שייבדק יישום החוק החדש בנושא תלושי המשכורות ושהתלושים שמפיק התיאטרון אכן עומדים בסטנדרטים שנקבעו של פירוט, כנדרש על-פי החוק.

4. בדיקת רכישות תפאורה וציוד להצגות.

5. בדיקת מדיניות הזמנות להצגות.

6. בדיקת ההכנסות ממכירת כרטיסים.
7. מכרזים בתיאטרון.
8. בדיקת השמירה והביטחון.
9. בדיקת יישום המלצות מדוחות ביקורת קודמים

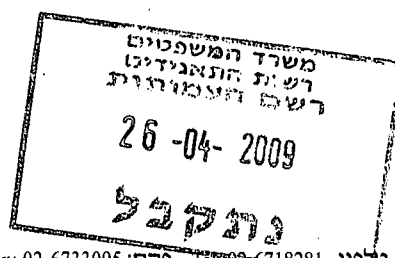
הוחלט לקבוע מועדים קבועים לישיבות הועדה.

יוסי: מברך את המבקר על עשיית מלאכתו נאמנה מחד ועל אי-מציאת ליקויים חמורים מאידך.

רשמה: אדר קליין

אלי פלג, חבר ועדת הביקורת

הלל שטיינברגר, יו"ר



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

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

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית, מוקדש על ידי משרד המדע והטכנולוגיה, התרבות והספורט, לעיריית ירושלים, הקרן לירושלים, הגברת הני גסטטנר ומשרד המדע והטכנולוגיה, התרבות והספורט. Supported by the Jerusalem Foundation, the Jerusalem Municipality and the Ministry of Science and Technology, Culture and Sport

ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים



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