

Date ... 9.11.88 תאריך

Ref. ... מס'



לכבוד

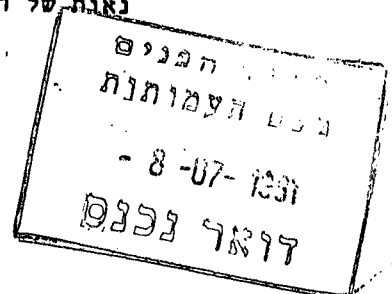
מר הרי ספיר, יו"ר
הועד המנהל,
תיאטרון החאן,
ירושלים.

מר ספיר הנכבד,

הנדון: דוח בקורת פנימית (אפריל - ספטמבר 1988)

אני מתכבד להמציא להלן דוח פעילות בבקורת פנימית בחקופה הנ"ל בתיאטרון החאן.
בחקופה הנסקרת נבדקו ונסקרו - בין היתר - הנושאים הבאים :

1. ניהול חשבונות חופשת מחלה לעובדים ותיקים.
מוצו כל האפשרויות לקבלת נתונים מן העבר בגין העבר, ועודכנו חשבונות העובדים הותיקים בהתאם. בסיכום עם מר דני אלטר סוכם לראות נושא זה כסגור.
2. חוב ידידי התיאטרון
מר דני אלטר יעלה שוב את הנושא הזה בישיבת הועד המנהל הקרובה.
3. הנחות במכירת כרטיסים
המלצת המבקר על רישום ההנחות הניתנות לקבוצות, לסטודנטים, להייליים וכד' - מיושמת באופן סדיר.
4. דוח ותשלומים למס-הכנסה
חודש אוגוסט 1988 - דוח ושולם בפגור מחוסר מזומנים בבנק.
חודש ספטמבר 1988 - טרם דוח וטרם שולם עד למועד דוח זה מחוסר מזומנים בבנק.
5. דוחות ותשלומים למוסד לבטוח לאומי
חודש אוגוסט 1988 - דוח ושולם בפגור מחוסר מזומנים בבנק.
6. החזר תגמולי מלואים
נבדקו הנוהלים והתביעות להחזרי תגמולי מלואים של עובדים בחקופה נובמבר 1987 - יוני 1988.
הנוהלים, התביעות והמעקב לקבלת הכספים - נאותים.
7. רישום נוכחות, חופשה שנתית וחופשת מחלה - הצוות הסכני.
לגבי הצוות הסכני הדיווח נעשה ע"י המנהל הסכני. הדיווח מתיחס אך ורק בגין שעות עבודה נוספות, כוננויות, קריאות פתע לצרכי תשלום בעד העבודה הנוספת ובעד א.ש.ל.
אין דוח נוכחות שוטף, יומי, שבועי או חדשי להנהלה. הנוהג הוא שהעובדים אמורים לדווח - ומדווחים - ישירות למנהלת החשבונות על העדרות מסיבת חופשה שנתית, מחלה ומלואים. ללא דיווח כזה - ההנחה היא שהנוכחות היתה מלאה.
המסקנה - שאין דוח ממוסד בגין נוכחויות והעדרויות בגין הצוות הסכני ולענין זה יכולות להיות השלכות לענין רישום סדיר של העדרויות, הוכחה לבטוח לאומי במקרה של פגיעה בעבודה, בטוח חבות מעבידים וכד'.
- לדברי המנהל הסכני ההסדר הזה קיים כי אין שעות עבודה מוגדרות לצוות הסכני, וכי סדור העבודה מחייב גמישות מירבית. עובדים נדרשים לעתים לאחר את בואם לעבודה ע"מ להשלים את העבודה הדרושה בשעות מאוחרות. (הנ"ל זכאים לתשלום נוסף בגין העבודה בשעות מאוחרות).
- מוצע - מר אלטר יסקור מחדש את הנוהג הקיים, ובשיתוף עם המנהל הסכני ומנהלת החשבונות (ובעזרת המבקר הפנימי - אם יירדש לכך) ימליץ על מיסוד נאמת של הרישומים והדוחות.



רשות
התאגידים

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

Date _ תאריך _

Ref. _ מס' _

- 2 -

חידוש הביטוחים (8)

א. לקראת חידוש הביטוחים נערך סקר הנדסי שמטרתו שערך מבנים ותכולה והערכתם לפוליסות אש, שבר מיכני וכל הסיכונים ציוד אלקטרוני.

המלצות הסקר :

- (1) תותקן מערכת גלאי עשן וחום באולם התיאטרון שתכלול לחצני חרום להתראה במוקד מכבי האש.
- (2) תותקן מערכת גילוי עשן בתעלות מערכת מזוג אויר שתפסיק את פעולות המזגן במקרה שריפה.
- (3) יותקנו מטפים באולם - עם גישה נוחה. מיקום המטפים יסומן.
- (4) תותקן עמדת כיבוי אש מרכזית בכניסת התפאורות, ותכלול מחבטים + מטפים.
- (5) מפתחות למנעולי ארונות כיבוי אש יימצאו סמוך לארגז בקופסת זכוכית הניתנת לשבירה.
- (6) המטפים במשרדים יותקנו במקומות מסומנים.
- (7) יותקן מסך כיבוי אוטומטי מסוג הלון בלוח החשמל הראשי של התיאטרון.
- (8) לבדוק אפשרות של התקנת צנרת מים והידרנט בחזית מבנה התיאטרון לשמש מכבי האש.

הערה: הבטוח מותנה בקיום ההמלצות, פרט למערכת גלאי אש ועשן.

חלק ניכר מן ההמלצות היה קיים בעת הסקר וחלק יושם מאז הסקר. יש להביא בחשבון כי בתקופת הסקר ולאחריו נערכו שפוצים נרחבים בתיאטרון.

מוצע - להזמין את אנשי הבטוח כדי להוכיח במצב הנוכחי ולדרוש הסרת הסתייגותם כי הבטוח ~~ממשיך~~ מותנה ביישום ההמלצות.

ב. שנויים בעלות הביטוח - אש

| | |
|------------|----------------------------|
| \$ 4,154.- | ס"ה לשנה שהתחילה ב- 1.8.87 |
| \$ 3,157.- | ס"ה לשנה שהתחילה ב- 1.8.88 |
| \$ 997.- | הפרש |

- הסיבות: ירדת ערך המבנה לצרכי בטוח מ- \$ 1,500,000 ל- \$ 1,300,000 .
- ירידת ערך התכולה " " מ- \$ 624,000 ל- \$ 487,000 .

ג. בטוח צד ג' (8)

- (1) בפוליסה החדשה חסרה הפיסקא שהייתה קיימת בפוליסות קודמות : "לרבות הצגות תיאטרון של החאן ושל אחרים השכרת אולם.... וכן מועדון פיאנו-בר, מסעדה וחנות המושכרים לאחרים".
- לאור הערת המבקר והתערבות מר אלטר הוספה הפיסקא הנ"ל לפוליסה החדשה.

(2) שנויים בפוליסה:

| 1988 | 1987 | |
|--------------|--------------|--------------------|
| \$ 2,000,000 | \$ 1,200,000 | גבול אחריות לנזק |
| \$ 2,000,000 | \$ 1,500,000 | גבול אחריות לתקופה |
| \$ 1,000.- | \$ 550.- | הפרמיה הבסיסית |



רשות
התאגידים

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



ד. חבות מעבידים - שנויים בפוליסה

| ס"ה השכר | מספר עובדים | |
|------------|-------------|---------|
| \$ 250,000 | 28 | 1987/88 |
| \$ 600,000 | 40 | 1988/89 |

בדיקת הערכת השכר לשנת 1988/89 הראתה כי חישובי החברה \$ 600,000 כללו בס"ה השכר גם את ההוצאות הנלוות לשכר, ובהתאם לכך נקבעה הפרמיה. לאור הערת המבקר והתערבות ההנהלה הודיעה חברת הבטוח על זיכוי בהתאם.

9. שפוצים באולם התיאטרון

הקרן לירושלים אמורה לפנות לחברה המבטחת מטעמה לבצע בקורת ומתן אישור האולם מבחינת בטיחות אש, וזאת לאחר השיפוצים שנערכו באולם. מר דני אלטר יפנה בשנית לקרן לירושלים ע"מ להחיש את הבקורת ואת קבלת אישור האולם מבחינת בטיחות אש.

אשמח לעמוד לרשותך במתן הסברים נוספים - אם יידרשו.

בכבוד רב
י. בר-נחום, דו"ח

העתקים: חברי ועדת הבקורת
מר דני אלטר, מנהל התיאטרון.





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