

מ"ס' עמותה – 84978  
דו"ח ועדת ביקורת לשנת 2015

1. עפ"י סעיף 30 לחוק העמותות התש"מ – 1980 ועפ"י תקנון העמותה, מוגש בזאת דין וחשבון ועדת הביקורת של העמותה לגבי שנת 2015
  2. עפ"י החלטת ועדת הביקורת, יוחד דו"ח שנה זו להמשך בחינת יישום של דוחות ביקורת קודמים (סוגיות נבחנות). ועדת הביקורת רואה חשיבות עמוקה במקבב קבוע אחר יישום דוחות הביקורת של העמותה הלכה למעשה.
- בנוסף נבחנו מספר סוגיות נוספות.
- לבקשת הוועדה הומצא לידה התיעוד הבא:
- 2.1. דו"ח ועדת ביקורת לשנת 2014
  - 2.2. אישור מרשם העמותות בדבר "ניהול תיקון" התקף עד 31/3/17
  - 2.3. אישור ניהול ספרים ובדבר ניכוי מס במקור (תוקף האישורים עדכני 31/3/17)
  - 2.4. אישור בדבר רישום העמותה ברשימת מוסדות ציבור לעניין תרומות (סעיף 46 לפקודת מס הכנסה) תקף עד ליום 31.12.20

ישום דו"ח ועדת ביקורת 2012, 2013 ו 2014 :

במסגרת דו"ח 2012 – 2014 מצאנו לנכון לכלול העורות אחידות, כדלקמן :

נושא "זריזו בניית הכביש לבית אהרון"

- 3.1. בדו"ח 2012 נכתב "בשנת 8/2007 הוכנה תכנית לבניית כבש לאולם בבית אהרון. תכנית זו אושרה לבנייה ע"י כל הרשותות הריבונטיות. מאוחר יותר [בקדנציה אחרת] הוכנה תכנית שונה, הERICAה לעבור אישורים מחדש וגם גiros משאבים כספיים. ביןתיים ישנים חברים [גם אם מספרים מצומצם] שאינם יכולים להשתתף בפעילות/הARIOUIS הנערכים באולם בבית אהרון. כיוון שהמושא נגרר זמין רב, ראוי לנקט בכל הצעדים כדי לזרז את בניית הכביש, על מנת שגם חברי המתקשים לרודת במדרגות יוכלו להשתתף בפעילויות בית אהרון [כגון בפעולותachi – עוזר]. בישיבת המועצה מתאריך 10/1/13 – נאמר כי נושא כבר מטופל. תגובת הנהלה עם קבלת טוויות דו"ח 2012 הייתה: "סוגית הכביש מתועדת בסדר העדיפויות של הפרויקט לבייזו". בחינה שערכו ע"מ קרן ההגשה של המוסד לביטוח לאומי העלתה כי לבארה המבנה עומד בקריטריונים למtan תמייהה להקמת הכביש (עד 70% מסך העלות) וכך זאת שהמבנה נבנה טרם התקנת התקנות המחייבות הנגשה. לצורך הגשת הבקשה תוכננה תוכנית אדריכלית ובוצעה מדידה. הבקשה תוגש בקרוב עם השלמת הנירות הכרוכה בכך". המלצתנו הייתה "אננו סבורים כי גם נושא זה אכן מחייב טיפול מיוחד מזורז כפי שצוין במסמך, ומקבב של המועצה אחר מימושו."

- 3.2. **תגובה הנהלה לדו"ח זה :** "סוגית בניית הכביש והשלמת ההגשה למבנה נמצאים בפעילות אינטנסיבית ובסדר עדיפויות גבוהה במיוחד ולמעשה מעוכבים כל הפרויקט המתוכננים בבית הכנסת עד להשלמת פרויקט זה העפ"י החלטת האסיפה הכלכלית. בקצרה נציג כי חברותנו רחל גיא מונתה לרכז את הפרויקט מטעם המועצה. מבין שתי חלופות נבחרה החלופה בה הכביש יוקם בחצר העורפית של בית אהרון לצמוד לקיר התמן ולא בחזית הכנסה. גובשה תוכנית אדריכלית לחלופה זו. לאחר פינוי הנהלה בקשה לסיוע הודי מושיק גולדשטיין, מחזק תיק ההנדסה בעירייה, כי בדעתו קודם פרויקט חשוב זה במסגרת עבודות העירייה ועל חשבונה ואנו תקווה

שהפרויקט סוף סוף יבוצע במהלך השנה. נציג כי במקביל נערכו במשך השנה עבודות נוספת לשיפור הנגשה. בין השאר הותקנה רצפת גראנוליט בכניסה האחורי לביהכנייס (תרומות משפחתי ביר) והותקנו במקום שבאו שערר מעקות אחיזה (תרומות משפחתי בורשטיין). נכון לתאריך 17.3.14 הוגשה תוכנית אדריכלית שתכלול התיאחות קונסטרוקטיבית והתיאחות יועץ הנגשה. נערכה ישיבת עבודה עם המשנה לראש העיר ומוחזק תיק ההנדסה מושיק גולדשטיין על מנת להבטיח מימון עירוני לפרויקט ועל מנת ליעל את הדיון באישור הבקשה".

**התיאחות הוועדת :** לנוכח תגوبת הנהלה, והאמור בפרוטוקול ישיבת הנהלה מתאריך 25.2.14 לפיו פרויקט הכבש המתוכנן קיבל את אישור הנהלה, והוחלט להביאו להצעה בפני חברי העמותה באסיפה שלא מן המניין, ברצונו לברך את חברי הנהלה, וכל הנושאים בנTEL, בזירות וקידום תוכנית ביצוע הכבש, והבאתו להצעה בפני האסיפה הכללית לצורך הוצאה ביצועו אל הפועל. הוועדה מקווה כי בנית הכבש תחול ב佗וח הזמן הקרוב.

**התיאחות הנהלה Mai 2015 :** בישיבת אסיפה כללית שלאמן המניין הוחלט לאשר תוכנית שעיקרה הצבת כבש בסמוך לקיר התמיכה המזרחי. העמותה התקשרה עם אדריכל רן ארד המשמש גם יועץ הנגשה וזיה הציג תוכנית קונסטרוקטיבית. התוכנית הוגשה במסגרת בקשה היתר בניה לועידה המקומית וזוי אישרה לאחרונה את הבקשה. ביצוע הפרויקט יוטל ככל הנראה על החברה הכלכלית עירונית (יעד) תוך תקציב עירוני. יצוין שמדובר בית הכנסת שייכים לעירייה והמבנה משרת את כל התושבים ומכאן ההצדקה לבקשת להסדיר הנגשה למקום. עיכובים שונים הנוגעים בתקציב העירייה עיכבו עד כה את ביצוע הפרויקט. ניסיון הנהלה לגייס תרומות לביצוע עצמי לא עלו עד כה יפה. הסכום עליו היו מוכנים תורמים להתחייב לא כסעה אף את מחציתו. הנהלה רואה בפרויקט זה את הפרויקט התשתייתי העיקרי שלו והוא מעכבות תוכניות פיתוח אחרות עד להשלמת פרויקט זה.

**התיאחות הוועדה אפריל 2016 :** חלפה לה עוד שנה, אך עדין, לא נבנה הכבש. לא ברור לוועדה, מה מעכ卜 את בנייתו.

**התיאחות הנהלה 2016 –** במהלך החודשים האחרונים חלה התקדמות: העירייה הסכימה לבקשת הנהלה לבצע את הפרויקט ונוכח זאת שהקרע הינה קרע בעלות העירייה. ובהתאם יש להנגישה. בסוף שנת 2015 החברה הכלכלית של העירייה – "יעד" יצא במכרז לביצוע העבודות על סמך התכנון שהנהלה הגישה. נבחר קבלת מבצע. לאחרונה ועדכנו שהעבודות בפועל יחלו לאחר חג הפסח.

#### נושא "עדכו נוהלי השימוש בבית אהרון ובגיית דמי שימוש על פי הנוהל כתוב הקיים"

בדוח 2012 נכתב: "5. עדכו נוהלי השימוש בבית אהרון ובגיית דמי שימוש על פי הנוהל כתוב הקיים - חבר המשמש באולם בית אהרון יהיה פטור מתשלום דמי שימוש אך ורק אם האירוע יעוד לכל חברי העמותה. لكن, ע"פ הנוהל הקיים, חיבטים בתשלומים חברי המקיים ארוחה[או כל פעילות אחרת] לחבריה הקהילה. כמו כן, לא פטור מדמי שימוש מי שעשה שימוש מסחרי באולם ו/או במתקניו, גם אם הצעיר מרכולתו לכל הקהילה[כגון מכירת LOLBIMS]. מוצע לעגן, בכתב, את כל המוצבים [הידועים ביום] המוצבים בפטור מדמי שימוש, ולפרסם זאת לכל חברי המועצה מעתאריך 10/1/13 נאמר" נקבעה ועדה על מנת לעדכן הנוהלים והסדר בנושא. אף אלו סבורים כי יש לעדכן את נוהלי השימוש בבית אהרון, ובמסגרת זו לבחון האם ניתן להרחב את אפשרויות השימוש בו לאירועי בר מצווה של משפחות חילוניות שאינן חברות קהילה, שמתיקינות בשבת, בתנאים שיקבעו ויוגדרו מראש."

#### תגوبת הנהלה "יבוצע אייה במהלך השנה."

**התיאחות הוועדה :** הוועדה תמשיך לעקוב אחר ביצוע עדכו נוהלי השימוש בבית אהרון ובגיית דמי שימוש על פי הנוהל הקיים.

4.4. **התיחסות הנהלה מאי 2015** : טרם הושם. רוכזו מס' הערות.

5. **השנה הרחيبة הוועדה הביקורת באולם "בית אהרון" כמפורט להלן :**

5.1. **נוהלי שימוש בבית אהרון :** הוועדה פנתה להנהלה בשאלת פניה היא התבקשה להבהיר באופן עקרוני, נוהלי השימוש המקובלים באולם "בית אהרון" , וכייד בכוונתה לעגן נוהליים בעניין זה במידה ואיינס מספקים. **תשובה הנהלה :** כללית: נוהל השימוש בבית אהרון נכון לעתה הינו הנוהל (משנת 2006) המפורט באתר הקהילה: **בעקבות פניותם ובחולף עשור שנים מאז התקנת הנוהל נערך במהלך החדשים הקרובים רביזיה ועדכון בנוהל השימוש בבית אהרון.** על פניו נעיר כי השימוש באולם על ידי מועדון אחיעזר, שיעורי נשים ופעילות ילדים ונוצר במסגרת מרחבה נחשבת לטעמו כ פעילות קהילתית שאינה מחייבת תשלום כי הינה פתוחה לאורח שוויוני (כל הילדים ובני הנוער מזומנים, אין הגבלה על הטרופות למועדון אחיעזר וכיו"ב). לעניין האולם כ"מקור הכנסת"- נדגיש כי העמותה אינה מקיימת פעילות עסקית בכל צורה שהיא. מトン אפשרות לקיום שמחות ואירועים בעלי אופי דתי או קהילתי הינה חלק אינטגרלי ממטרות המפעילה בית הכנסת ומרכז קהילתי. המודל התפעולי אינו השאת רוחים והוא מתמקד בהחזר הוצאות וועלויות תקורה נלוות (לא דוקא של בית אהרון). **התיחסות הוועדה אפריל 2016 :** עקב אחר ישום הריביזיה ועדכון נוהל השימוש בבית אהרון.

5.2. **הגדרת בעלי תפקידים כמו אחראי על כשרות באירועים :** הוועדה פנתה להנהלה בבקשת להגדיר בעלי תפקידים בכתב שתקבע מי אחראי על כשרות האוכל באירועים [ושמירת השירות המטבח] ומיליך להיות נוכח[בأونן מדגמי או מלא] באירועים עצם כדי להבטיח את שמירת הנסיבות במהלך האירוע [ובמקרים חריגים, שבת, להבטיח שלא תחול השבת במתחם האירוע]. **תשובה הנהלה :** לטופל בנוהל החדש. ", **התיחסות הוועדה אפריל 2016 :** הוועדה עקב אחר יישום בנוהל החדש. צוין כי על פי החלטת האסיפה הכללית מיום 21.5.2007 אין לאפשר שימוש בבית אהרון בשבת ללא פיקוח של חבר.

5.3. **נוסח טופס ההזמנה של בית אהרון :** בטופס הזמנה של האולם כתוב "אני מאשר כי קראתי והסכמתי לנוהלי השכרת האולם ומתייבב לעמוד בהן". אין הסכם השכלה ولو רק מזכיר כנהוג בהשכרת אולמות שיכלול בין השאר, הגנה על העמותה מפני תביעות במקרים של תלות חשמל, תאונות, ביוטחי צד ג' וכד', אשר יחייב את השוכר לשומר על נכסיו העמותה,קיימים דיני כשרות, למנוע מגע רעש, לסייע את האירוע בזמן וכו. [להבטחת האמור לעיל מוצע לשקל ההצעה שטר חוב לטופס שמיועד להחתמה]. **תשובה הנהלה :** לטופל בנוהל החדש. שטר חוב-דרךוני מיד.

5.4. **בחינת תנאי השכרת האולם למי שאינם חברים :** יש לבחון אם השכרת האולם לאירועים [למי שאינם חברים], מחייבת תנאי קבוע אש מיוחד, bijtuch miyachid ורישוי .. כמו כן, יש לבחון השלכות אפשריות של מס. תשובה הנהלה : ביטוח-אירועים בבית אהרון מכוסים-מצ"ב העתק פולישה. **התיחסות הוועדה אפריל 2016 :** הנהלה מתבקשת לבחון סוגיה זו בקובד ראש לקבוע השימוש למי שאינם חברים בנוהלים מסוימים.

5.5. **קביעת תערימי שימוש באולם בית אהרון :** אין נוהל קבוע מי ומתי קבועים את תערימי השימוש באולם ואין נוהל הקובל את תהליך האישור למתן הנחות או פטורים מתשלום עבור השימוש באולם. מוצע לשקל כי במועד קביעת דמי החבר השנתיים יקבע גם תעריף השימוש באולם וכי כל הנחה או פטור מהתעריף הניל אשר תומלץ עי האחראי לאולם תאושר ע"י שני חברי הנהלה שימונו לצורך [בדומה להזאת שקיים המחייב שתי חתימות]. **תשובה הנהלה :** "יבחו", **"התיחסות הוועדה אפריל 2016 :** הוועדה עקב אחר ישום נוהל בעניין תערימי השימוש בבית אהרון.

5.6. **נוהל שימוש בבית אהרון לחברים :** על פי הנהלים להזמנת אולם בית אהרון (שאושרו עי הנהלה ביום 29.1.2006) רק>Kידוש בשבת הנערך לכל המתפללים [בין שנערך עי חבר קהילה ובין אנשי מתוך המתפללים, לרבות כאלה שהם חברי קהילה חייב בתשלום. למעשה נהגים קבועת

אנשים מתוך המתפללים כאילו היו כל המתפללים[בעניין זה יש לחתה בחשבו את העובדה שחלק מהעמיתיים המודר מלהשתתף באירועים הניל' משותף בכיסוי הוצאות החשמל [פלtot], תאורה ומיוג אויר]שמצויה הקבוצה המדירה], על כן, מוצע לעורך מחדש את הנהלים הקיימים **תשובה הנהנהה** : " ייבחן". **התיקשות הוועדה** : הוועדה מצפה מהנהנהה לקבוע נוהלים מחדש על מנת למנוע אי הבנות .

5.7

**הנחיות לאורחיו חז'** : מוצע כי בדף הנהניות לאורח החוץ [ובמידע לבסוף מצויה, באתר האינטרנט של הקהילה] יודגש כי הנהניות לגבי שמירות קדושת השבת והARIOU חלים לא רק בתחום בית הכנסת, אלא גם ברוחבת הקידוש ובסביבה הקרובה [כמו כן יש לקבוע מחייב למקרה יפה למקרים שלא יהיה נכון בבית הכנסת]. מוצע לקבוע בורור בכתב מי אחראי לעריכת השולחנות, פינויים וניקוי המקום. תשובה הנהנהה : "יטופל". **התיקשות הוועדה** : הוועדה תעקוב אחר יישום המלצות .

5.2

**התיקשות הנהנהה 2016/4** – הבהיר השוניים הכרוכים בהפעלת בית אהרון נידונו בשלושת ישיבות המועצה האחרונות. ובכלל זאת היבטים של שימוש שבתות, בר מזות חז', תעריפים ועוד. לישיבה האחרונה זומנה גם הגבי ענית גולדפרב העוסקת בעבודת קודש אל מול משפחות של בעלי השמהה מחוץ להקה. הבהיר שהתקנון הקיים עונה על הצרכים, אולם יש לתת להנהלה גמישות להכריע במגוון אירועים יוצאי דופן. הצעות ועדת הביקורת נידונו באחת היישבות הקרובות.

**במסגרות דוחות 2013-2014 הועלו מספר נושאים בפני הנהנהה שחילקם כמפורט להלן :**

6.

**הערות בעניין ניהול רשימת מלאי נכסים:**

6.1

בעמותה קיימים נכסים רבים, ומגוונים שחילקם בעלי ערך על כן, ראוי אפוא כי תנווה רשימת מלאי בה יוצגו בשקיפות לכל הנכסים שבבעלות העמותה, וכן נכסים מסוימים [כגון ספרי תורה]. רשימת המלאי חשובה הן למטרות בקרה על תנوعת הנכסים, והן כבסיס לפועלות תחזקה [כגון: כביסה, הברקה, מלוי]. ראוי כי המידע ברשימה המלאי יהיה ידוע וזמין לכל חברי הנהנהה .

6.2

**תשובה הנהנהה 2013 :** "רעיון ניהול הרשימה מבורך וייעלה בישיבת הנהנהה הקרובה . בסיס רשימה נמצא (כנראה) ברשימת הביטוח המצורפת לפוליסה . "

6.3

**התיקשות הוועדת 2013 :** הוועדה קוראת להנהלה לנחל רשימות מלאי של נכסים העמותה, שהיא זמין לכל חברי הנהנהה . ככל רשימת מלאי העותה מצויה ברשימה הביטוח המצורפת לפוליסט הביטוח, ומצויה גם בפנקסי העותה הזמינים לכל חברי הנהנהה , יש לעדכן חברי הנהנהה ולאפשר להם גישה חופשית לפנקס זה .

6.4

הוועדה הפנתה להנהלה מספר הערות בנושא זה בשנת 2014 : 1. לקבוע נוהלים **להבטחת שלומות הנכסים ושמירתם** . 2. לנצל ספר מלאי של: ספרי תורה, מגילות, מעילים, אבנטים, כתרים, רימונים, טסים, יד לסייע לוחיות זיהוי, פרוכות, נר תמיד, מפות, חנוכיות, גביעים, כלי בשמי, תלויות, תפילין, סוכה, ציוד הגברה, מקרון, מסכים, סטנדים, ציוד החיים, ציוד עזרה ראשונה, אלונקה, ארגז כלים, מטפים, מדפסות, מחשבים,لوحות מודעות, פרזזיקטורים, טלפונים, שעונים, תארות חירום, מאוררים, מייחדים, קומוקומים, פלטוט של שבת, מקררים, תנורים, מגשים, מיכלי גז, שואבי אבק, סולמות וכו'. לנצל ספר מלאי [הכולל רישום תנואה לכורך] של סיורים, חומשיים, מחזוריים וככ' ,

6.5

**תשובה הנהנהה 2015 :** הערות הביקורת מקובלות על הנהנת העותה. הנהנהה דאגה לצילום וידאו של חלק מהפריטים המזוכרים ויישמה רישום מלאי מפורט בחודשים הקרובים .

6.6

**התיקשות הוועדת במאי 2015 :** הוועדה מברכת על תיעוד שנערך בוידאו, וקוראת להנהלה ליישם את מלאה המלצות הוועדה שניתנו בעבר המפורטים לעיל .

- פניות ועדת הנהלה אפריל 2016 :** הנהלה מבקשת להבהיר אם ישומו מלאו המלצותיה ונערך רישום מלאי מפורט של נכסים העומת ? .6.7
- התיקשות הנהלה אפריל 2016 :** מונה אב בית חדש, והנושא הועבר להסדרתו, כמוון, שנושא לוקח זמן .6.8

- הערות בעניין תוכנית לניצול יעיל של המקלט :** .7
- ברשות העומת שטח גדול של מקלט אשר יכול להפוך לחדר שימושי יותר בהשכעה קטנה יחסית על כן, הוצע לבחון את האפשרות לנצל המקלט [כמו בממ"ד בית] לשימוש ופעילות חכרי העומת כאמור בתנאי הנחיות פיקוד העורף .7.1
- תשובה הנהלה :** "הרעיון טוב ונבחן בעבר ברוח חיובית. מדובר בהקמת קירות גבס ורצפת פרקט שלונות אינה גבוהה. יחד עם זאת כל תוכניות הבינוי נדוחות עד להשלמת פרויקט הכביש להגנת בית אהרון. לכישולם פרויקט זה הדבר יעלה שוב על הפרק. הנהלה תפעל לקבל מספר הצעות לתכנון המקלט " .7.2
- התיקשות הוועת :** ועדת הביקורת תעקוב אחר יישום הרעיון לאחר השלמת בניית הכביש .7.3
- התיקשות הנהלה Mai 2015 :** הנהלת העומת ועמותת מרכזיה פנו בחודש האחרון למשרד החינוך בבקשת לתקצוב הקמת כיתת לימוד/ גן שיקום בחל המקלט, כМОון עפ"י הוראות כל דין והוראות פיקוד העורף. ה抬起头ה תשמש את ילדי הקהילה בשבות וימי חול לטובת פינת משחקים פעוטות בעת התפילה, חוגים ופעילויות נוספות לידיו הקהילה .7.4
- פניות ועדת הנהלה אפריל 2016 :** הוועדה מבקשת עדכון באשר לתקצוב הקמת כיתת לימוד / גן במקלט ולשימוש שמבוצע בו נכון להיום ? .7.5
- תשובה הנהלה 4/2016** – הועלו שתי חלופות להקמת כיתת לימוד / פינת משחקים לילדים .  
חלופה א – בניית ה抬起头ה בעלייה הגג של עוזרת הנשים . מקום בו מצוי ארכיוון הקהילה . היתרונו לחלופה זו הוא אויר יום וairovor טبعי המגיע מהחלונות הקיימים במקום. החסרונו הוא שהמיקוםichiיב מעבר לעזרת נשים ושימוש במדרגות רבות. וחושש שהרעש יגיע גם להיכל. חלופה ב – בניית ה摇头ה במקלט (יתכנו 2 מקומות אפשריים . יתרון – מקום נרחב ומבודד מרעש, שאינו מפריע לפעילויות שוטפת במקלט. החסרונו – המיקום במקלט אינו אופטימאלי מבחינת תאורה ואוורור ומחייב הסדרת כניסה ביטיחותית וידידותית למקרים. נציגי הנהלה באו לדברים עם שני תורמים משמעותיים בנושא. וישנה התכונות לביצוע הפרויקט. אשר ידוע בהרחבה באחת מישיבות המועצה הקרובות.

- הערות בכל הקשור לעדכון כתובות האמייל של החברים והדרך להעברת מסרונים לחברים :** .8
- לעדכן את כתובות האי מייל של החברים .8.1
- לבחון כדיות העברת ידיעות גם במסרונים[s/m/s] או ווטסאפ[טלפון] הסלולאריים של החברים .8.2
- תשובה הנהלה :** "עדכון כתובות האימיילים מבוצע על ידי חברנו מיקי טוכפלד במסגרת ניהול האתר האינטרנט ולא על ידי העומת עצמה. יחד עם זאת, למייטב ידיעתנו, כתובות אימיילים מעודכנות אצל דבר שבוגרה ואם ידוע לכם על כתובות שגויות נשמה להעביר לו את הפרטים." לעניין העברת מסרונים "תיכון האפשרות להעביר מסרונים. לעניין קבוצות וואטסאפ – קיימות שתי קבוצות הכוללות בכל אחת כ-25 משתמשים (קבוצת "גבורות" וקבוצת "גבירות מרדכי")." .8.3

- . 8.4. **התיקשות הוועדה :** הוועדה קוראת להנהלה לשפר עוד את האפשרויות להעברת מסרונים לחבריו העומתת כך שההודעות תגעה לכמה שיותר חברים .
- . 8.5. **התיקשות הוועדה אפריל 2016 :** האם חל שיפור בהעברת המסרונים לחבריו העומתת כך שההודעות תגעה לכמה שיותר חברים ?
- . 8.6. **התיקשות הנהלה 2016/4 :** במהלך השנה היה עדכון חלקו לטפלונים ומיללים . מזכיר העומתת (אלדן) הנחה והסביר לחבריו קהילה שלא היו מחוברים למייל הקהילתי כיצד יש להירשם לקבוצה . חל שיפור במכשירים קבועות המיל הקהילתי . יש לציין כי חלק קטן מחברי הקהילה אינם משתמשים במחשב ואין לו מייל לקבלת הודעות .
- . 9. **הערה : הדפסת מעטפות לנדרים לשימוש אורחינו חוץ .**
- . 9.1. לשקל הדפסת מעטפות לנדרים לשימוש אורחינו חוץ .
- . 9.2. **תשובה הנהלה :** יידונו בישיבת הנהלה הק Robbie .
- . 9.3. **התיקשות הוועדה :** הוועדה קוראת לישום המלצתה .
- . 9.4. **התיקשות הוועדה אפריל 2016 :** מה הוחלט בעניין זה ?
- . 9.5. **התיקשות הנהלה 2016/4** – לאחר התיעיצות עם הגאים במגע עם אורחינו החוץ סברנו שאין זה נכון לתת מעטפות בשבת , כפי שהוצע . לבוארה זה נראה לא מתאים .
- . 10. **הערה : לשיפור הבטיחות והבטחתה בבית הכנסת :**
- . 10.1. לבחון ולשפר כל נושא הבטיחות והבטחתה של בית הכנסת , כוגן , הליך מסירת המפתחות לגבים ובעלי תפקידים , נוהל לקביעת אחריות הגאים לפתחה וסגירתה בבית הכנסת אחריה הפעילות .
- . 10.2. לקבוע נוהל לביקורת כל מערכות בית הכנסת כגון המטפים , החשמל , למניעת שריפות וכיו"ב .
- . 10.3. לאבטח כל הפתחים והחלונות בבית אהרון מכניות גורמים זרים בבית הכנסת .
- . 10.4. לשקל אבטחת החלונות בבית הכנסת בסורגים או אמצעים אחרים .
- . 10.5. **תשובה הנהלה :** ביחס לאמור בסעיפים 11.1 ו 11.2 לעיל " . יוכנו נהלים כמו כן . " ביחס לסעיף 11.3 " בעקרון כל החלונות והדלתות אמרויים להיות סגורים שלא בשעות הפעילות . " וביחס לסעיף 11.4 . " יבדק על ידי ועדת בגין . "
- . 10.6. **התיקשות הוועדה :** הוועדה קוראת להנהלה לטפל מהר ככל האפשר בהערות הניל ולישם המלצות , נוהלים וביצוע לטיפול בכל הקשור לבטיחות ובבטחת בית הכנסת .
- . 10.7. **התיקשות הוועדה אפריל 2016 :** על הנהלה להבהיר האם חל שיפור בשושא יישום המלצות והנוהלים בכל הקשור לבטיחות ובבטחת בית הכנסת מזמן הדוח הקודם ומה נדרש עוד לבצע ?
- . 10.8. **התיקשות הנהלה 2016/4 :** בסוף שנת 2015 שודרגו שתי מערכות האזעקה וחודדו נחלי השימוש ודריכת המערכות . כולל תדרוך גברים ואב הבית החדש . הוזמנו מספר פעמים טכניים להצבת גלאים נוספים וכיו"ל המערכות ובחינות במספר מצלבים . יש הקפדה יתרה על נעלית הסורג המفرد בין אולם בית אהרון למיטה בין שאר הבניין . עם כניסה אב הבית החדש בסוף 2015 עברה ועדת הבניין בשני סיורים מקיפים עם אב הבית ובחינה גם את ליקוי הבניין לתקן וגם נתנה דעתה בנושא מטפי כיבוי האש בבית הכנסת .

. 11. **הערה ביחס לבחירת בעלי תפילה לימים נוראים :**

- 11.1.קיימים דיון בדבר איכות בעלי התפילה ובעל התקוע שימושו בימים הנוראים, כאשר הרושם מהחזנים עוד טרי, כך שניתן יהיה להפיק לקרים ולהעירך זמן מספיק מראש לשנה הבאה.
- 11.2.קבוע נוהל לבחירת חזנים ובעל התקוע לימים הנוראים.
- 11.3. **תשובה הנהלה :** נערכה ישיבת סיקום לאחר הימים הנוראים בה רוכזו ההתרשומות מבעלי התפקידים השונים. על פניו מדובר בהתרשומות פרטניות ואין מקום לקבוע נוהל אחד ומחיב.
- 11.4. **התיקשות הוועדה :** הוועדה תקווה שהופקו הלקחים הנדרשים.

#### 12. אישורי ניהול תקין

- לביקשתנו, הוצגו בפניינו המסמכים הבאים:
- 12.1. אישור מרשם העמותות בדבר "ניהול תקין" התקף עד 31/12/2016
- 12.2. אישור ניהול ספרים ובדבר ניכוי מס מקור (תוקף האישורים עד ליום 31/3/17)
- 12.3. אישור בדבר רישום העמותה ברשימת מוסדות ציבור לעניין תרומות (סעיף 46 לפקודת מס הכנסה) תקף עד ליום 31.12.20
- 12.4. טיוות דוח כספי (2015).
13. נבהיר כי עיינו בטيوת הדוח הכספי 2015, לפיו עולה כי חלה ירידת משמעותית בגביהת כספים לקופת צדקה אשר השפיעה על תוצאות הדוח, שכן, מחז גיסא קורתה הוועדה לתרום יותר לקופת צדקה, ומайдץ גיסא, קורתה לבאי הצדקה, לתורם לנזקים כפי שיעור הגביה מהחברים, ולהשתדל לנחל קופת מאוזנת בין הגביה להוצאה.
14. תגבות הנהלה 4/2016 – אנו מצטרפים לקריאת גבאי הצדקה לתרום בעין יפה. הוועדה עברה תהליך חשוב של בחינת ומילוי הזכאים לתמיכת הקופה. ואין לנו ספק שמי שתורם לקופת הצדקה, תורם היום בפשטות לעניין עירנו ובוודאי מקיים מצוות הצדקה בהידור.
15. הננו לאשר, עפ"י סעיף 36(א) לחוק העמותות תש"מ-1980, כי קיבלנו עותק מטויות הדוח הכספי לשנת 2015.
16. אנו ממליצים לאסיפה הכללית לאשר הדוח הכספי האמור.
- יש לפרסם דוח זה באתר האינטרנט של הקהילה תוך 14 ימים.

דניאל לרנו

נתן שפטלובי

אהרון כהן

חברי ועדת הביקורת

13/4/16