

מס' עמותה – 84978

דו"ח ועדת ביקורת לשנת 2018

בית כנסת "גבורת מרדכי" - גבעתיים

1. עפ"י סעיף 30 לחוק העמותות התש"מ – 1980 ועפ"י תקנון העמותה, מוגש בזאת דין וחשבון ועדת הביקורת של העמותה לגבי שנת 2018
2. עפ"י החלטת ועדת הביקורת, יוחד דו"ח שנה זו להמשך בחינת יישומם של דוחות ביקורת קודמים (סוגיות נבחרות) ונושאים נוספים. ועדת הביקורת רואה חשיבות במעקב קבע 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 2017 .
 - 2.2. אישור מרשם העמותות בדבר "ניהול תקין" התקף עד 31/12/19 .
 - 2.3. אישור ניהול ספרים ובדבר ניכוי מס במקור (תוקף האישורים עדכני 31/3/20 .
 - 2.4. אישור בדבר רישום העמותה ברשימת מוסדות ציבור לעניין תרומות (סעיף 46 לפקודת מס הכנסה) תקף עד ליום 31.12.20 .
 - 2.5. טיוטת דו"ח כספי 2018 .
 - 2.6. התקבלו דפי חשבון בנק של שנת 2018 .
3. **הערכות ליום כיפור** : יש להיערך ליום כיפור לתפילת הנעילה במניין הגדול למעלה ולדאוג ליותר כסאות פנויים ולמחזורים לאנשים המגיעים בהמוניהם לתפילת הנעילה .
4. **קיום הוראות ההנהלה והרב** : יש להפנים את ההוראה כי חבר ועד או בעל תפקיד לא יסטה מיוזמתו מהוראה מפורשת של האסיפה הכללית / הועד / הרב .
5. **רטיבות ברחבת ארון הקודש בימי הגשמים** – מזה מספר שנים קיימת רטיבות בימי הגשמים ברחבת ארון הקודש, בשל חדירת מים מהגג. הבעיה קיימת מספר שנים ולמרות שנעשו ניסיונות לאטום את הגג מחדירת רטיבות עד כה הדבר לא צלח . אנו קוראים להנהלה שוב לעשות מאמצים נוספים לאטום את הגג מחדירת המים לרחבת ארון הקודש .
6. **ארגון אירועי תרבות** : השנה הנהלת העמותה וועדת תרבות ארגנו מספר לא מבוטל של אירועי תרבות, אנו מברכים את ההנהלה והעומד בראשה על כך , ומקווים שפעילות ברוכה זו תימשך, ביתר שאת, גם בשנים הבאות. ברכה מיוחדת ניתנת לחברנו הנכבד מר יצחק פורת אשר נשא בעול ארגון טקס יום הזיכרון לחללי צה"ל ומערכות ישראל מזה למעלה משלושים וחמש שנה, ובהזדמנות זו אנו קוראים לו להמשיך בעשייה זו גם בשנים הבאות .
7. **נושא "עדכון נוהלי השימוש בבית אהרון"** בדוחות הקודמים עלה נושא עדכון נוהלי השימוש בבית אהרון וגביית דמי שימוש – השנה עלו טרוניות על מתן שימוש באולם "בית אהרון" לאנשים מחוץ לקהילה, לפיכך אנו קוראים להנהלה לחדד את הנוהלים לתנאי השימוש באולם "בית אהרון", לקבוע נוהל שימוש בבית אהרון ככל שאינו ברור דיו גם למקרים חריגים, לבחון תנאי השכרת האולם למי שאינם חברים, לקבוע תעריפי שימוש בו, לקבוע בעלי תפקידים בכתב שיהיו אחראים על כשרות האוכל באירועים [ושמירת כשרות המטבח] ומי צריך להיות נוכח [באופן מדגמי או מלא] באירועים עצמם כדי להבטיח את

שמירת הכשרות במהלך האירוע [ובמקרים חריגים, בשבת, להבטיח שלא תחולל השבת במתחם האירוע], ולקבוע נוסח של טופס הזמנה מובנה להזמנת אולם "בית אהרון".

8. **ניהול חשבון הבנק ותשלום הוצאות**: השנה נבדקו חשבונות הבנק של העמותה ולא נמצאו חריגות, יחד עם זאת, אנו ממליצים להנהלה לקבוע נוהלים ברורים והנחיות ברורות לניהול החשבון, לשמירה על קבלות וחשבוניות המתעדות כל הוצאה, לבחון מעת לעת את עמלות הבנק, ולהעמיד את חשבון הבנק וכל התיעוד הנ"ל לבדיקה ובחינת רואה החשבון של העמותה יותר מפעם בשנה.

9. **אישורי ניהול תקין**: הננו לאשר, עפ"י סעיף 36(א) לחוק העמותות תש"מ-1980, כי קיבלנו עותק מטיטוט הדו"ח הכספי לשנת 2018.

אנו ממליצים לאסיפה הכללית לאשר הדו"ח הכספי האמור.

10. יש לפרסם דו"ח זה באתר האינטרנט של הקהילה תוך 14 יום.


דניאל לרנר


נתן שפטלוביץ

חברי ועדת הביקורת




אהרון כהן