

דו"ח ועדת ביקורת לשנת 2017 (מוגש לאסיפה הכללית שתתקיים ביום 26.06.2018)

להלן דבר הוועדה לגבי פעילות העמותה בשנת 2017:

סקירה כללית

ועדת ביקורת של התאחדות משרדי הנסיעות מונה שלושה חברים הנבחרים באסיפה הכללית. חברי הוועדה או נציג מביניהם, משתתפים בכל אחת מישיבות הוועד. הנציג משמש כצופה בישיבות השונות של העמותה, הוא נטול זכויות הצבעה, אך בסמכותו להציג את עמדותיו או לבקש הבהרות במקום בו נדרש. חברי הוועדה מיוודעים בכל עת בכל התהליכים, ההחלטות והפעולות של העמותה על כל ועדותיה.

ישיבות ועד ההתאחדות

ע"פ סעיף 26 בתקנון ההתאחדות, הוועד נדרש להתכנס לפחות אחת לחודש, השנה התקיימו 10 ישיבות ועד במקום 12 כנדרש לפי התקנון, וזאת בשל אילוצי לוחות זמנים.

ועדת ביקורת רואה חשיבות רבה בהשתתפות חברי הוועד בישיבות השוטפות והמיוחדות כמו גם בהשתתפות חברי ההתאחדות בישיבות הוועדות השונות. אין ספק כי ההישגים אליהם הגיעה ההתאחדות במהלך השנים הושגו על ידי עבודה משותפת של חברי הוועד והמנכ"לית.

אישור נוהל תקין

לראשונה קיבלה ההתאחדות בשנת 2017 אישור על ניהול תקין לשנים 2017-2018 מרשות התאגידים. האישור התקבל לאחר עבודה מאומצת של עו"ד יעל טבק, היועצת המשפטית של ההתאחדות, ורו"ח עינת אליהו, חשבת ההתאחדות, אשר ליוו את המהלך ביסודיות וסייעו בהכנת ובהטמעת נהלי עבודה מסודרים הדרושים לקבלת אישור זה.

שינוי בדמי חבר

בדוח ועדת ביקורת לשנת 2016 המליצה הוועדה לבדוק את מדרג דמי החבר. לאחר בדיקה חשבונאית קיבל ועד ההתאחדות החלטה להפחית את דמי החבר למשרדים מקטגוריה א' שיש להם משרד אחד, וזאת על מנת לעודד את המשך חברותם בהתאחדות משרדי הנסיעות ולהגדיל את כוחה. ראוי לציין כי סך החוב הפתוח בגין שנת 2017 עומד על כ-13,000 ₪ בלבד, וזאת בזכות מאמצי הגביה שעורכת מחלקת החשבונות של ההתאחדות.

דו"ח כספי

ועדת ביקורת ממליצה לאשר את הדו"ח הכספי לשנת 2017 ומוצאת לנכון לציין כי בשנת 2017 נרשם עודף שנבע מגידול במחזור הפעילות לצד צמצום משמעותי בעלות הפעילויות.

ביקורות תקופתיות

במהלך שנת 2017 קיימה ועדת ביקורת בדיקה מדגמיות במספר תחומים:

קופה קטנה

ועדת ביקורת קיימה בדיקה מדגמית של הוצאות הקופה הקטנה של ההתאחדות בחודשים ינואר-מרץ 2017 בבדיקה זאת לא נמצאו ליקויים ונמצאה התאמה מלאה בין הקבלות לרישום. כאשר נדרשה הוצאה חריגה התקבלו לפחות 3 הצעות מחיר ונבחרה ההצעה הזולה מביניהן. מאחר ולהתאחדות אין כרטיס אשראי, הרכישה מתבצעת על ידי כרטיס אשראי אישי של העובד ובתמורה מוחזר לעובד הסכום מתוך הקופה הקטנה. חברי הוועדה ממליצים שתהיה הקפדה על הפקת חשבונית על שם ההתאחדות ולא יתבצע החזר לפי חשבונית קופה רגילה, גם בתשלום במזומן וגם כאשר הרכישה מתבצעת בכרטיס אשראי אישי של קונה המוצרים.

רכש – צרכי משרד, משלוחים ושירותי לובינג

בבדיקה זאת לא נמצאו ליקויים. לאור העובדה כי באופן מצטבר עלות הרכש של צרכי המשרד מגיעה ליותר מ-5,000 ₪ בשנה ובשל העובדה כי על פי תקנון ההתאחדות יש לקיים מכרז במקום בו העלות היא מעל 5,000 ₪ הוועדה ממליצה לקיים לפחות אחת לשנתיים מכרז אודות עלות הציוד המשרדי הנרכש.

תכנית ביקורת לשנת העבודה 2018

במהלך שנת 2018, תבדוק ועדת ביקורת, אחת לרבעון, את עמידת עמותת התאחדות משרד הנסיעות ויועצי התיירות בישראל, בנהלי העבודה החדשים שנקבעו. אחת מארבע הבדיקות שתערוך הוועדה בשנת 2018, תהיה "בחינת אירוע" זאת, בשים לב לנהלים שיהיו **בתוקף** באותה עת.

ביקורת הוועדה תיערך באופן אקראי ותדגום חודש של פעילות, בהתאם לנושא שתבחר הוועדה לבחון.

להלן רשימת הנושאים בהם בחרה וועדת הביקורת להתמקד בשנת העבודה 2018. כאמור לעיל, הבדיקה תיערך באופן מדגמי ולפיכך, סדר הנושאים המוצג ברשימה זו אינו מחייב את הוועדה:

1. **עמידת ההתאחדות בנוהל פרסום;**
2. **עמידת ההתאחדות בנוהל אישורי נסיעות לחו"ל;**
3. **עמידת ההתאחדות בנוהל הוצאות רכב;**
4. **בחינת אירוע – האירוע ייבחר על ידי הוועדה לפי שיקול דעתה הבלעדי. בבחינת התנהלות העמותה, תשקול הוועדה את קיומם (או היעדרם) של נהלים רלוונטיים במועד האירוע שנבחר לבחינה.**

סיכום

ועדת ביקורת מברכת את מנכ"לית ההתאחדות חני סובול, היו"ר קובי קרני והנהלת ההתאחדות, על הובלת מהלכים מוצלחים תוך-ארגוניים (דוגמת קבלת אישור ניהול תקין) וכן מהלכים חשובים שתוצאותיהם תורמות ישירות לחיזוק משרדי הנסיעות – הסדר מע"מ, ביטוח נסיעות לחו"ל וחקיקה בנושא חוק הגנת הצרכן ועוד.

הישגים אלה מחדדים שוב את חשיבותה של ההתאחדות והיתרונות שחברות בהתאחדות מקנה למשרדי הנסיעות החברים בה. נוכח האתגרים הרבים הניצבים בפני הענף, הוועדה קוראת לחברי ההתאחדות לחזק את הקשר עם ההתאחדות ומוסדותיה.