

דף: 1 מתוך: 3	נוהל ועדת הביקורת המחוזית	
---------------	---------------------------	--

נוהל ועדת הביקורת המחוזית

גורם מאשר	תאריך אישור	תאריך עדכון/פרסום
ועדת נו"ת	16/11/2023	
הוועד המנהל	5/12/2023	מס' החלטה 039/23

דף: 2 מתוך: 3	נוהל ועדת הביקורת המחוזית	
---------------	---------------------------	---

נוהל ועדת ביקורת מחוזית

כללי

1. ועדת ביקורת מחוזית (להלן: "הוועדה") נבחרת בבחירות אישיות בהתאם לתקנון הארגון.
2. הוועדה מונה 3 חברים - יו"ר ועוד 2 חברים. יו"ר הוועדה ייבחר ע"י חברי הוועדה ובאישור יו"ר המחוז. אם לא ייבחרו בבחירות 3 חברים לוועדה, יפעל יו"ר המחוז וינסה לאתר חבר/ים מתוך מועצת המחוז או מקרב חברי המחוז בעלי כישורים מתאימים וימנה אותם לוועדת הביקורת. המינוי יאושר בוועד המנהל של המחוז.
3. יו"ר הוועדה וחברי הוועדה לא ימלאו בו זמנית כל תפקיד אחר במוסדות הארגון.
4. הוועדה כפופה ליו"ר המחוז ומונחית מקצועית ע"י ועדת הביקורת הארצית של הארגון, ומבקר הפנים של הארגון, המשמש גם כזרוע הביצועית של ועדת הביקורת הארצית.
5. יו"ר המחוז אחראי לעקוב ולוודא קיום פעילות הוועדה, לבחון את מסקנותיה וליישם את המלצותיה.

מטרה

6. מטרת הנוהל להגדיר את ייעוד הוועדה, הרכבה, תפקידיה וסמכויותיה, וכן לפרט את תהליכי עבודתה.

ייעוד ותפקידים

7. על הוועדה לבקר את מוסדות המחוז, ולסייע למועצת המחוז ולהנהלתו בפיקוח על פעילות הארגון במחוז ובסניפים.
8. יו"ר הוועדה אחראי על התכנון, הביצוע והבקרה של תוכנית העבודה השנתית של הוועדה. יו"ר המחוז רשאי להוסיף לתוכנית הביקורת כל נושא אשר לדעתו על ועדת הביקורת לבדוק.
9. הוועדה תפעל לאיתור הליקויים ולבחירת נסיבות היווצרותם, ותמליץ כיצד ניתן לתקנם ולמנוע את הישנותם בעתיד. כמו כן, תעלה הוועדה הצעות לשיפור ביצועים בנושאים שיבוקרו על ידה.
10. הוועדה תשתלב בפעילות הביקורת הכלל ארגונית ותהווה חלק ממנה.

הגדרת תפקידים

11. הוועדה תבדוק בין היתר את:

- 11.1. פעולות הארגון במחוז ובסניפים, וכן את תפקודם התקין של נושאי משרה וממלאי תפקידים. בבדיקתה תבחן הוועדה האם נשמרים במחוז ובסניפים כללי המינהל התקין, טוהר המידות, החיסכון והיעילות.
- 11.2. קיום ההוראות המחייבות בהתאם לתקנון הארגון ולנהליו.
- 11.3. ניהול הנכסים וההתחייבויות של הארגון במחוז ובסניפים, ובכלל זאת הנהלת החשבונות, החזקת הכספים, הוצאת מכרזים ודרכי שמירה על נכסי הארגון.

סמכויות

12. הוועדה תקבל מהמבוקרים כל מידע בעל פה או בכתב כדי לאפשר את קיום הביקורת. המידע כאמור כולל גם פרוטוקולים משיבות הנהלות הסניפים, ומידע על הפעילויות ברמת הסניפים.

דף: 3 מתוך: 3	נוהל ועדת הביקורת המחוזית	
---------------	---------------------------	---

13. יו"ר הוועדה יוזמן וישתתף בישיבות הנהלת המחוז, ופרוטוקול כל ישיבה יועבר לידיעתו.

תוכנית עבודה ודיווחים

14. הוועדה מחויבות לבצע לפחות 2 ביקורות בכל סניף של המחוז במהלך קדנציה, וכן ביקורת אחת ברמת המחוז במהלך הקדנציה (ללא קשר לביקורת ארצית אם תהיה). הביקורת הראשונה תתמקד בנושאים שנקבעו לבדיקה, והביקורת השנייה תתקיים בשנת העבודה הבאה ותבדוק את תיקון הליקויים שהתגלו בביקורת הראשונה.

15. הוועדה, בתיאום עם יו"ר המחוז, תכין תוכנית עבודה שנתית לביקורת. התוכנית תהווה חלק אינטגרלי מתוכנית העבודה השנתית של המחוז. לקראת כל שנת עבודה, יעביר יו"ר הוועדה את תוכנית העבודה השנתית למבקר הפנים של הארגון.

16. עם השלמת הביקורת, יעביר יו"ר הוועדה טיוטת דו"ח הביקורת לגורמים המבוקרים לשם אימות הממצאים, ולקבלת התייחסות המבוקרים לממצאי הדו"ח. למבוקרים יינתן פרק זמן של עד 10 ימי עבודה להגיב לטיטוט הדוח. אי קבלת התייחסות תיחשב כהסכמתם לכתוב בדוח הביקורת.

17. הנהלת המחוז יכולה לאמץ כל חלק מהמלצות דו"ח הביקורת, ובכך הן יהפכו להוראות ביצוע מטעמה. היה ולא נתקבלה בהנהלת המחוז המלצה מדו"ח הביקורת, יחליט יו"ר הוועדה אם לבטלה או להעבירה לטיפול מבקר הפנים או לוועדת ביקורת ארצית.

18. דוח הביקורת הסופי, הכולל את התייחסות המבוקרים ומסקנות והמלצות הביקורת, יועלה לדיון בפני הנהלת המחוז. לדיון זה ייערך פרוטוקול, שבו יצוינו גם החלטות הנהלת המחוז. פרוטוקול הדיון בצירוף הדוח הסופי יופץ ליושבי ראש הסניפים, ליו"ר ועדת ביקורת ארצית ולחברי הנהלת המחוז.

19. מנהל המחוז יעקוב אחר יישום המלצות הדוח, אשר אושרו ע"י הנהלת המחוז, וידווח על השלמתן ליו"ר המחוז ולהנהלת המחוז.

דיווח

20. הוועדה תתכנס לדיונים מקצועיים הנוגעים לביקורות אחת לרבעון לפחות. התכנסות במועדים אחרים תיעשה לפי שיקול דעתו של יו"ר הוועדה.

21. אחת לחצי שנה, תגיש הוועדה דו"ח מסכם חצי שנתי למועצת המחוז, להנהלת המחוז, לוועדת הביקורת הארצית ולמבקר הפנים של הארגון. הדו"ח יכלול את הביקורות שנערכו במהלך החציון, וכן את עיקרי הממצאים, ההמלצות וסטאטוס הטיפול בהם לגבי כל ביקורת, ובהתאם להנחיות מבקר הפנים של הארגון.

אחריות

22. האחריות לנוהל זה חלה על יושבי ראש המחוזות, יו"ר וחברי ועדות ביקורת מחוזיות ומנהלי המחוזות.

תוקף - עם פרסומו.