

לכבוד,  
האסיפה הכללית של התאחדות הקראטה בישראל

הנדון: דו"ח ועדת הביקורת

ועדת הביקורת, בבואה לבדוק את הדו"ח הכספי והמילולי של התאחדות הקראטה בישראל לשנת 2009, הייתה ערה לתמורות היסודיות והמשמעותיות שחלו בעת האחרונה.

ועדת הביקורת ערה לכך שתמורה זו התרחשה בזכות אלה העומדים בראש התאגיד ופועלים בנחישות וללא ליאות להכרה בחשיבות התאחדות הקראטה בישראל וזאת תוך כדי הסבר וחשיפת חשיבות הפעילות והשפעתה על התפתחות ענף הקראטה בכלל והספורט בפרט וכמובן תוך כדי הבלטת הישגי ספורטאי התאחדות הקראטה.

זה המקום לשבח את חברי ההתאחדות והיו"ר בקשר עם המכביה שהתקיימה בישראל ועל הטיפקוד הנאות של כל מי שעסק במלאכה - יישר כוח

הועדה החלה את עבודתה כאשר לנגד עיניה הנושא העיקרי, הוא כיצד העומדים בראש התאגיד, נערכים בהתאם לעקרונות הגילוי הנאות, השקיפות ורצון המחוקק להביא לחוק העמותות והתאגידים את הניהול התקין.

ועדת הביקורת קיבלה לידיה את הדו"ח המילולי ואת המאזן הכספי. הופנו שאלות והתבקשו הבהרות לחלק מחברי הנהלת התאגיד. התקיים דיון בין חברי ועדת הביקורת לבין היו"ר מר שלום אביטן וגב' אורנה קלייניאן חברת הנהלה וגזברית ההתאחדות.

התקבלו תשובות לנושאים שהועלו וזאת לאור בקשת הבהרות ע"י חברי הועדה.

לדוגמה, מי וכיצד מתוחזק אתר האינטרנט של ההתאחדות ומדוע מופיעים בו פרטים שאינם אמורים להופיע באתר אינטרנט ממלכתי- התקבלו הבהרות ממנהל האתר ויו"ר ההתאחדות לפיהן נקבע מתווה לניהול אתר האינטרנט של ההתאחדות.

מדוע פורקה וועדת השופטים ועל כך נתנו תשובות מספקות וזאת לאור ממצאים על תפקודם של חברי הוועדה.

נבדק מדוע אין וועדת שופטים במקום הוועדה שפורקה. יו"ר ההתאחדות נתן את נימוקי ההחלטה שיו"ר ההתאחדות ינהל את נושא השיפוט עם יו"ר הוועדה מקצועית עד להקמת וועדת שופטים מתאימה.

נבדקה השעייתו של מר פרדרג רגוז'רסקי לתקופה של שנה ממערכת השופטים של התאחדות הקראטה בישראל. נתנו תשובות וכן הוצג דו"ח ישיבת הנהלה בו נכחו מר פרדרג רגוז'רסקי ומר דור כפיר וכן החלטת הנהלה על השעייתו.

נתבקשו הסברים לגבי ציוד ההתאחדות ומיקומו. נתקבלה רשימה של הציוד והסברים מניחים את הדעת

ועדת הביקורת הבהירה לחברי הוועדה המקצועית את המתווה שלפיו היא סבורה שעל הוועדה המקצועית לפעול על מנת ליישם את עקרונות הגילוי הנאות והשקיפות בהתאחדות. הוועדה המקצועית לא יישמה עדיין את הדרך שהתוותה על ידי ועדת הביקורת וגם לא כל דרך אחרת אולם מסתמן שינוי בעמדת הוועדה המקצועית ויש רצון להניח שבשנה הבאה כבר יהיו כללים והסדרים מפורטים שלפיהם תפעל הוועדה המקצועית.

ועדת הביקורת המליצה בפני האסיפה הכללית וחברי ההנהלה הנבחרים, על חיבור וארגון נהלים מסודר וברור לכל הפעילות המתקיימת בתאגיד ומהן ההגדרות של כל בעל תפקיד בהתאחדות.

לדוגמה:

1. תוכנית שנתית עם הגדרות ברורות.
2. מהן ההגדרות של בעלי התפקידים.
3. נוהל אישור והפצת פרוטוקולים של ישיבות ההנהלה והאסיפה הכללית לכל המועדונים החברים בתאגיד.
4. הצגת קריטריונים לבחירת נציגים לתחרויות בינלאומיות.

לבקשתנו, הוצגו:

1. תוכנית שנתית מסודרת של אירועי ההתאחדות שהתקיימו בשנת 2009/10, תוכנית שהועברה לכל נציגי המועדונים.
  2. תוכנית אימונים מסודרת לשנת הפעילות של נבחרת ישראל בקראטה.
  3. חוברת ההגדרות של בעלי התפקידים.
  4. הצגת קריטריונים לבחירת חברי נבחרת ישראל
  5. הצגת קריטריונים לבחירת נציגים לתחרויות בינלאומיות.
- כל החומר שהוצג היה תקין ומסודר.
- לצערנו, מצאנו שמלבד פרוטוקול אסיפה כללית שהועבר לכל נציגי המועדונים, פרוטוקולים של ישיבות ההנהלה לא הועברו לעיון.

יש לציין כי פרוטוקולים של ישיבות ההנהלה, אינם מחויבים להצגה בפני נציגי המועדונים, אך טוב יעשה אם אכן חלקן יוצג בפני חברי ההתאחדות.

הוועדה המליצה בדו"ח הקודם על קביעת קריטריונים ברורים בהירים ומובנים לגבי סיוע כספי ליציאת ספורטאים בייצוג ההתאחדות בחו"ל ורק עמידה בקריטריונים שיקבעו יאפשר סיוע כספי כפי שיוחלט לספורטאים הייצוגיים.

יו"ר ההתאחדות הציג בפנינו את הקריטריונים לקביעת סיוע כספי ליציאה לחו"ל לחברי הנבחרת שאושר ע"י הוועדה המקצועית וההנהלה בתחילת שנת 2010.

הוועדה בדקה ומצאה כי גם בשנה האחרונה, רוב הנטל היה על כתפיו של יו"ר ההתאחדות, כגון: ארגון וניהול תחרויות שונות. הכנת האולמות וסידור המזרנים לקראת תחרויות של ההתאחדות,

נסיעות לקונגרסים, ישיבות עם ארגונים שונים, אסיפות כלליות של ארגון "אילת", פגישות תוכניות עבודה עם מנהל הספורט או התאחדות "אילת" ועוד. וזאת למרות בקשותיו של מר אביטן לסיוע מחברי הוועדות השונות. יש לציין שבמקרים בודדים, אכן היה סיוע של חבר הנהלה או וועדה מקצועית.

הוועדה גם ערה להתכתבויות בין מאמנים או ראשי מועדונים שתוכנם פוגע פגיעה בשמה הטוב של ההתאחדות או בשם של יו"ר ההתאחדות, מאמן הנבחרות וחברי הנהלה.

הביקורת של שנת 2009 התמקדה על פי "אני מאמין" של חברי הוועדה מתוך הבנה שזהו המשך לשיתוף פעולה לקידום ושיפור התנהלותו של התאגיד.

והוה אומר – הוועדה תמשיך ותפעל בצמוד להנהלה, ולוועדות השונות תוך בחינה מתמדת של הליכים הקשורים לדוחות הכספיים, הליכים ארגוניים וכל מה שנדרש מהוועדה עפ"י תיקון מס' 10 לחוק העמותות כפי שפורסם ע"י רשם העמותות וזאת כדי שנוכל להישיר מבט אל מול חברי התאחדות הקראטה בידיעה כי נעשה הכל על מנת שהתנהלות התאגיד תהיה על פי כל דין ובאופן המסודר ביותר, בשקיפות מלאה ובגילוי נאות.

המלצות הוועדה:

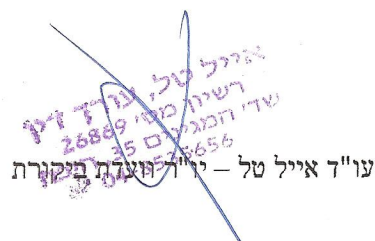
1. לגייס בהקדם מזכיר ודובר להתאחדות
2. להקים וועדת שופטים במהרה וזאת על פי המבנה הארגוני של ההתאחדות.
3. להקים וועדת ארגון במהרה.
4. לקבוע ולעלות על הכתב כללים מפורטים לכל הגופים הקיימים בהתאחדות (וועדה מקצועית, וועדת שופטים, נבחרת ישראל, ועדת משמעת) לשם שמירה על כללי שקיפות וגילוי נאות.
5. להפסיק את ההתכתבויות הפוגעות בשמה ובהתנהלותה של ההתאחדות. במידה ויש טענות, יש להעבירן לוועדת המשמעת כמקובל.

אנו מצפים כי כל הפעולות הנדרשות כפי שהומלצו על ידי הגורמים השונים ייושמו עד סוף חודש נובמבר 2010, וזאת כדי שהנהלת התאגיד תוכל להתארגן לקראת שנת 2011 באופן ובצורה הראויים ביותר. אין ספק בליבם של חברי הוועדה כי חובה מוסרית ראשונה במעלה הינה שקיפות וגילוי נאות של פעולות התאגיד והנהלת ההתאחדות הינה שותפה נאמנה למימוש חובה זאת.

**לאור האמור לעיל, הוועדה ממליצה לאסיפה הכללית לאשר את הדו"ח הכספי והדו"ח המילולי לשנת 2009.**



טלי אורגד - חברת וועדת ביקורת



עו"ד אייל טל – יו"ר וועדת ביקורת