

ה-19/08/21

לכבוד  
חברי המועצה  
כלל חברי העמותה

### הנדון: סיכום סדר יום משיבת המועצה השישית

ביום ב', ה-16 באוגוסט, התכנסה מועצת תשפ"א לשיבתה ה-6, ישיבה שמן המניין.

- הישיבה התקיימה באולם רותם בבית הסטודנט בין השעות 17:00-21:00
- מצ"ב סיכום הישיבה.

### נוכחים:

עידו שגן, דין בגדדי, ברק דביר, גליה אור מלכה, דניאל גיא צברי, מאי בלונדר, יותם קיפניס, יובל שוחנצקי, נדב קיפניס, שרון לבון, אור תמיר, צבי-בר שומרט, נחום פרי, רות הררי, מיכאל הופמן, יונתן קדוולנדר.  
**סה"כ: 16 ח"מ**

חסרים: רון גלעד, ניר בוזגלו, מאור אקא, ח'אלד גאנים, אילי ארקנד, יעקב ויינר, גיפארה בדר, אימאן סלימאן. **סה"כ: 8 ח"מ**

### משקיפים:

1. יו"ר ועדת ביקורת : יותם עפרוני
  2. יו"ר אגודת הסטודנטים : שיר צדוק
  3. סיו"ר : עמיר שגיב
  4. נציגי ההנהלה :
- רמ"ד הסברה- זיו ברבי
  - רמ"ד תרבות- מיכל גאון
  - רמ"ד מעורבות- אילן פרידמן
  - רמ"ד אקדמיה- ספיר כהן
  - רמ"ד רווחה- אור נולמן

### מהלך הישיבה:

- עדכוני מזכ"ל
- עדכוני יו"ר אגודה
- סיכום תקופת בחינות
- בחירת יו"ר ועדת בחירות
- בחירת חבר ועדת ביקורת
- אישור רואה חשבון לאגודה
- דיון ללא הצבעה- צמצום כלים חד פעמיים באגודה

## 1. עדכוני מזכ"ל

- a. מליאה היברידית פעם נוספת, אנו נמשיך בסיטואציה הזו כל עוד אנחנו בתקופת הקיץ, מצב התחלואה יעלה והטכנולוגיה מאפשרת לנו.
- b. אנחנו בשלבים של אישורי תוכניות עבודה, הועדות יפגשו בשבועות הקרובים על מנת לאשר תוכניות עבודה למדורים לשנים הקרובות.
- c. תקציב האגודה לשנת תשפ"ב יאושר בסוף ספטמבר, לאחר ראש השנה הוא ידון בועדת כספים ואתם יכולים לבוא ודון ולהשמיע את דעתכם.
- d. תקנון העמותה בשלבי סיום, ובזמן הקרוב תתנהל פגישה אחרונה עם אסף העורך דין המייעץ, לאחר מכן יעבור לסבב התייחסויות ולאישור במליאת המועצה.

## 2. עדכוני יו"ר האגודה

- אנחנו נערכים לקראת שנת הלימודים, אנחנו עוד לא יודעים כיצד בדיוק תיראה שנת הלימודים, אך המטרה היא לקיים אותה בצורה פרונטלית ברובה.
- אנחנו בשיח עם האוניברסיטה, במטרה לנסות לקדם סיפור של בדיקות מהירות לטובת אלו שאינם מחוסנים או בעלי תו ירוק.
- עדיין קיים רחש לגבי התנתקויות מהתאחדות, גם באוניברסיטה הפתוחה יש שיח על זה. דעתי האישית היא שזה סובב סביב הבחירות הקרובות בהתאחדות.
- אנחנו כרגע בתהליך של בדיקת שיפוץ סטודיו פוזיטיב מתחת לבניין 72, הגיעו מספר הצעות מחיר והמטרה העיקרית להפוך את הסטודיו למקום אטרקטיבי יותר עבור הסטודנטים שלנו.
- מתחילים להניע את קולנוע נגיב לקראת השנה החדשה בה הוא יהפוך להיות מוקד של אירועים משולבי סרטים.
- לקראת מתנות פתיחת שנה החלטנו לצאת לשיתוף פעולה יחד עם עמותת אנוש.
- כרגע יש תהליך של חקיקה, לקראת הקמת בתי דין בנושא הטרדות מיניות בכל עולם האקדמיה, זה מובל על ידי ההתאחדות ואני מקווה שנצליח להוציא את זה לפועל בצורה טובה.
- אנחנו מקדמים שיתוף פעולה עם העירייה ועמותת אור להנגשת העיר העתיקה לקהילה הסטודנטית.
- יום האורנטציה יהיה במתכונת פרונטלית ולאחר מכן יהיה גם בצורה מקוונת.

## 3. סיכום תקופת הבחינות

ספיר רמ"ד אקדמיה, עלתה לסקור כיצד התנהלה תקופת הבחינות האחרונה. מה היו האתגרים של מדור אקדמיה ועם מה התמודד? בנוסף הציגה למליאה על כמות ועדות המשמעת הגדולה ובנוסף על המבחנים החריגים שצצו במהלך התקופה.

פעולות המדור בתקופה האחרונה :

- קשר רציף עם הוועדים וליווי צמוד של רכזות סיוע אקדמי בכל הנוגע למבחנים חריגים ועלייה בשרשרת הפניות.
- ישיבות קבועות אחת לשבוע עם המזכירות האקדמית וסגן הרקטור לענייני הוראה להצפת מבחנים חריגים ומתן מענה.
- ליווי סטודנטים בוועדות משמעת
- פרסום דגשים לתקופת מבחנים

בעיות שהועלו שיצרו בעיות רבות במבחנים :

- נוכחות סטודנטים בשיעורים
- קשיים במבחנים מקוונים – אי יכולת לנוע בין שאלות

הדברים עליהם המדור עובד לקראת השנה הקרובה :

- החלת תו ירוק בקמפוס
- אופי הלמידה בשנה הבאה : פרונטליהיברידיזם
- תקופת הבחינות בשנה הבאה

#### 4. בחירת יו"ר ועדת בחירות:

כל שנה בקיץ המועצה בוחרת יו"ר ועדת בחירות, שאחראי לכל הפרוייקט של הבחירות לחברי המועצה לעמותה לשנת הלימודים הקרובה.  
יו"ר ועדת בחירות עובד בצוות עם עוד 2 חברי ועדה, כאשר הם יבחרו בסוף ספטמבר.  
התפקיד דורש עצמאות רבה ויוזמה, שכן הוא לא כפוף לאף גורם רשמי בעמותה אלא למועצה, הוא יכנס לתפקיד עכשיו ובעצם מסיים את תפקידו לאחר מליאת המועצה ה-1 של המועצה הבאה.  
שני מועמדים:

- טליה בן שיטרית
- אייל מנדל

השאלות במכרז :

1. ספרי על עצמך?
2. מני פרוייקט משמעותי שביצעת בעבר
3. מה לדעתך הן התכונות החשובות ביותר עבור צוות מנצח?
4. כיצד תעודדי אחוזי ההצבעה לבחירות שבשנים האחרונות די נמוכים?
5. האם עולה בראשך רעיון כיצד למשוך סטודנטים/ות להתמודד למועצה?
6. ספר על מקום בו נכשלת בעבר ומה למדת מכך?
7. היקף המשרה הינו 400 שעות עבודה אשר יפרסו החל ממחר ועד סוף ינואר, האם אתה חושב שתוכל לעמוד בכך?
8. משהו נוסף שתרצה להוסיף?

המועמדים ענו על השאלות ולאחר מכן התקיים דיון פרסונלי על כל אחד מן המועמדים, בסופו התקיים דיון השוואתי בין המועמדים.  
המועצה יצאה להצבעה.

נוסח ההצעה: מועצת תשפ"א ממנה את טליה בן שיטרית ליו"ר ועדת בחירות		הנושא: בחירת יו"ר ועדת בחירות לשנת תשפ"ב
קולות בעד (טליה): פה אחד	קולות נגד (אייל): 0	נמנע: 0
דין ההצבעה: ההצבעה אושרה	נכח חבר ועדת ביקורת בהצבעה: <input checked="" type="checkbox"/>	נושא חסוי: <input type="checkbox"/>
הערה:		

#### 5. בחירת חברי ועדת ביקורת

מכרז לבחירת חברי ועדת ביקורת מתבצע זו הפעם השניה בשנה זו, כאשר בפעם הקודמת נבחרו 3 חברי ועדה. למכרז זה הגישו 5 מועמדים כאשר, לראיון הגיעו רק כ-4 מתוכם היה נדרש חבר ועדה אחד נוסף:

- אייל מנדל
- ירדן קלר
- אלינה מקידון
- נור קרנאוי (לא הגיע לראיון בהתראה קצרה מיד)

- ספרי על עצמך?
- מה מביא אותך לתפקיד? הסבר בקצרה את חשיבות התפקיד בעיניך.
- הסבר/י כיצד את/ה רואה את עבודתה של ועדת ביקורת אל מול הגופים השונים בעמותה?
- האם במידה ויו"ר ועדה רוצה לבצע פעולה שלא תחת סמכותו כדי להעביר החלטה במהירות, תאפשר את הפעולה, ואם לא איך תדוור את העניין?
- כניסה למשרה באופן מיידי והתמגול הינו גמול דירקרטורים הקבוע בחוק, האם את/ה חושב/ת שתוכל/י לעמוד בכך?
- משהו נוסף שתמציה להוסיף?

המועמדים ענו על השאלות ולאחר מכן התקיים דיון פרסונלי על כל אחד מין המועמדים, בסופו התקיים דיון השוואתי בין המועמדים.  
המועצה יצאה להצבעה.

נוסח ההצעה: מועצת תשפ"א ממנה את אלינה מקידון לחברת ועדת ביקורת. מי בעד?		הנושא: בחירת חבר/ת ועדת ביקורת, לועדת ביקורת לשנת תשפ"ב	
נמנע: 1 עידו	קולות נגד (אייל): 0	קולות נגד (ירדן): 4 יובל, יותם, מאי, ברק	קולות בעד (אלינה): 9 דניאל, יונתן, תום, צבי-בר, רות, מיכאל, דין, נחום, שרון.
נושא חסוי: <input type="checkbox"/>		נכח חבר ועדת ביקורת בהצבעה: <input checked="" type="checkbox"/>	דין ההצבעה: ההצבעה אושרה
הערה:			

#### 6. אישור רו"ח לאגודה לשנת תשפ"ב (נספח א')

בכל שנה מועצת האגודה הסטודנטית אלית צריכה לאשר מינוי רואה חשבון לאגודה מחדש. בשנים האחרונות האגודה עבדה עם משרד רואי החשבון לינדשטיין קטורזה ושות', ראש מדור כספים של האגודה אורי רגב אסף הצעות מחיר עבור בחירת רואה חשבון לאגודה.

ועדת כספים המליצה לאחר דיון להישאר בהתקשרות עבודה עם משרד רואי החשבון אותו מייצג קטורזה. נשאלו שאלות רבות במהלך הדיון בעיקרן:

- האם זה לא פוגם בנו להישאר עם רואה חשבון כל כך הרבה שנים?
- מה היה תהליך לקיחת הצעות המחיר?
- האם קטורזה אכן מטיב עם האגודה?
- מה מרבית הפעולות שרואה החשבון של האגודה מבצע?

אורי ענה על השאלות ולאחר דיון חברי המועצה הלכו להצביע בנושא.

נוסח ההצעה: מועצת תשפ"א מאשרת את המינוי מחדש של משרד רואי החשבון קטורזה לינדשטיין ושות' לשנת תשפ"ב. מי בעד?		<b>הנושא:</b> בחירת רואה חשבון עבור האגודה לשנת תשפ"ב
<b>קולות בעד: פה אחד.</b>	<b>קולות נגד: 0</b>	<b>נמנע: 0</b>
דין ההצבעה: ההצבעה אושרה	נכח חבר ועדת ביקורת בהצבעה: <input checked="" type="checkbox"/>	נושא חסוי: <input type="checkbox"/>
<b>הערה:</b>		

### 7. דיון ללא הצבעה – הצעת החלטה לצמצום שימוש בחד פעמי באגודה

הצעת החלטה של ח"מ מיכאל הופמן לא עלתה להצבעה בשל הגעת המסמכים מאוחר לאחר הזימון למליאה, ואי נתינת מספיק זמן להנהלה להגיב להצעה אופרטיבית, בנוסף לחריגה מהזמן המוגדר למליאה.

רבים מחברי המועצה לא הסכימו עם קביעה זו, נבדק בתקנון הנושא ולאחר הבדיקה התברר שלא ניתן לקיים את ההצבעה.

הצדדים דנו בנושא והוחלט לדון בנושא, ולהעלות בסדר היום של המליאה הבאה את ההצעה.

### סיכום:

- המליאה התקיימה בצורה היברידיית בשל המשך מצב התחלואה וחופשת הקיץ.
- הוצגו עדכונים פנימיים של הארגון וגם כלפי חוץ כמו כיצד ילמדו בשנה הבאה, יום האורנטציה שבפתח וכיצד ננהג מול מדיניות התו הירוק.
- הוצג סיכום וסקירה לגבי תקופת המבחנים שעברה.
- נבחר יו"ר ועדת בחירות למועצה לשנת תשפ"ב.
- נבחרה חברת ועדת ביקורת נוספת.
- אושר מינוי מחדש של משרד רואי החשבון לינדשטיין קטורזה ושות', לשנה נוספת.

בברכה,



## נספח א'

### לכבוד:

וועדת כספים

### 1. המלצה למועצה לאישור מחדש של רו"ח

#### רקע כללי:

תפקיד רו"ח מלווה הוא אחד התפקידים המייעצים החשובים ביותר לאגודה. מעבר לעבודה הטכנית ולעזרה במתן מענה שוטף למנהלת החשבונות ולמנהל הכספים הוא גם הגורם הראשון אליו פונים בעבודה מול רשויות המס וביטוח לאומי. המשרד של קטורזה מלווה את האגודה מאז דצמבר 2016. בשנים האחרונות חוותה האגודה מספר משברים בהם נאלצנו להשתמש בעזרה זו ולעיתים גם בעזרה חיצונית של רו"ח נוסף ועורכי דין נוספים על מנת להתמודד עם שומות מס של מאות אלפי ₪.

#### רקע ספציפי:

במהלך השנה האחרונה קרו שני דברים במקביל- מצד אחד בעקבות הצעה זולה משמעותית התחלנו לעבוד עם ה"מוסד למלכ"ר" בנוגע לסעיף 46 (הבקשה הוגשה ומצפים לתשובה ראשונית לקראת נובמבר 21) ומצד שני חל שיפור משמעותי ביותר בעבודה השוטפת עם קטורזה ומבחינה טכנית הכל עבד מעולה.

הצעות המחיר מאוד דומות בין שני המשרדים (כנראה לאחר מו"מ להשלמת חוסרים בהצעה של המוסד למלכ"ר יהיו זהות).

יש לומר שכיום קיימת בעיה באגודה מבחינת תמיכה שניתן היה לקבל מכל מיני גופים כגון הגשת מענקים והצטרפות לכל מיני תכניות ליווי לעמותות אך עושה רושם שלא קיימים הבדלים משמעותיים בין המשרדים בנושא.

כמובן שניתן לפנות לקבל עוד עשרות הצעות מחיר אך במשרד כספים האופציה הזו היא כרגע הכי פחות מועדפת מבחינת משרד כספים.

#### הצעה:

בשל הסיבות שפורטו מעלה וסיבות נוספות שיפורטו בישיבה ממליצים לחדש את ההתקשרות עם משרד רו"ח קטורזה לשנה נוספת.







1-700-700-009  
מענה אנשי 24/7



20,000 ₪ (כולל מע"מ)	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ הכנת דו"ח כספי מבקר על פי כללי חשבונאות מקובלים ועל פי הנחיות רשם העמותות</li> <li>✓ ליווי וייעוץ מקצועי במהלך כל השנה ע"י רואה חשבון משמחה בתחום העמותות</li> <li>✓ ייצוג העמותה בפני רשויות המס</li> <li>✓ ייצוג העמותה בפני רשם העמותות</li> <li>✓ ליווי מקצועי של הנהלת החשבונות</li> <li>✓ הגשת דו"ח שנתי למס הכנסה</li> <li>✓ הגשת דו"ח שנתי לרשם העמותות וטיפול בקבלת אישור ניהול תקין</li> </ul>	שירותי רואה חשבון מבקר
----------------------	---	------------------------

**נספח ה- הצעת מחיר אריק קטורזה**

**2. לתולן שירותי השירותים המקצועיים המוצעים :**

- ביקורת שנתיים של ספרי הנהלת החשבונות של העמותות.
- עריכת דוחות כספיים מפורטים לטובת שנת המס בכפוף לנהלי ביקורת, כמו שנקבעו בתקנות רואי החשבון וכללים חשבונאיים מקובלים.
- הכנת דו"חות למס הכנסה לעמותות, על כל הנספחים והמסמכים הנלווים הנדרשים על ידי מס הכנסה.
- ייעוץ שוטף במסגרת כל השנה בנושאי חשבונאות על פי דרישות העמותות.
- סיוע שוטף ומענה בנושאים הקשורים עם הוראות הדק בנשיא מס הכנסה, מע"מ, שכר עבודה ועוד, ככל שיידרש.
- **ייצוג שוטף מול רשויות המס לרבות דיוני שומות,**
- פגישות עם הנהלת העמותה, ועדת הביקורת והאסיפה הכללית.
- נוכחות באסיפה הכללית השנתית של העמותה.
- ביצוע כל תפקיד אחר המוטל על דו"ח מבקר של העמותה לפי כל דין ולא כל תפקיד הנובע מאחר התפקידים הנ"ל או הכרוך בהם.
- סיוע בהכנת מסמכים שנתיים לרשות התאגידים העמותות (כגון דוח טילולי, בקשה לניהול תקין וכו').
- בדיקה ומתן חוות דעת בהתאם לצורך על דוחות תקופתיים לטובת מחקרים.
- מתן אישורים של רואי חשבון ללקוח בכפוף לכללי לשכת רואי חשבון.
- העברת חומר מקצועי שוטף בנושאי מיסוי, דיני עבודה, חשבונאות וביקורת לנהלת העמותות.
- מתן סיוע ומענה לנהלת החשבונות בנושאים הקשורים עם הפקת מסמכים, הפעול היכנות, הכנת תקציב דיני עבודה.

**3. שכר שרתה**

- עבור שירותי ביקורת שנתיים לעמותות, הגשת דוחות כספיים מפורטים לעמותה למס הכנסה ולרשם העמותות לרבות ליווי שוטף בעניינים מקצועיים במפורט בהצעה נבקש סך של 20,000 ₪ לשנה בתוספת מס ערך מוסף כחוק.
- שכר השרתה יהיה צמוד למדד המחירים לצרכן ויעודכן אחת לשנה, מודד הבסיס לצורך חישוב ההצעה היה מדד חודש דצמבר 2016.

אנו מקווים כי שכר השרתה המוצע על ידנו, ייצג מבינינוכם תמורה מלאה ותילמת לאיכות השירות אותו אנו ניתן, והוא מהווה ביסוס למחויבותנו ורצוננו לשמש כמבקרי החשבונות של עמותות בין היתר.

נשמח להמציא לכם סיוע נוסף או בהצעות ככל שיידרש.

מנכ"ל המרכז,  
לנדשטריך קטורזה ושות'  
רואי חשבון

