



התאחדות מועדוני פטאנק ישראל FEDERATION DES CLUBS DE PETANQUE D'ISRAEL

עמותה רשומה מס' 580162964 חברה בפדרציה הבינלאומית ומוכרת ע"י משרד החינוך והתרבות רשות הספורט וע"י הוועד האולימפי



פרק	שם הנוהל	דף	מתוך
הנהלה	וועדת ביקורת	1	2

מטרת הנוהל – נוהל זה נועד לקבוע את דרך העבודה של וועדת ביקורת לצורך הבטחת גילוי נאות לכל התהליכים

1. כללי

- א. ועדת הביקורת הינו גוף שנועד לסייע לוועד המנהל של ההתאחדות בהשגת היעדים והמטרות, תוך הבטחת ניהול תקין בכל הדרגים.
- ב. וועדת הביקורת תפעל לשיפור תהליכי העבודה ואחידות העבודה בכל גופי ההתאחדות.

2. המטרה

- א. לפרט את תהליכי העבודה של הוועדה ולהגדיר את תפקידיה.

3. הרכב הוועדה

- א. ועדת הביקורת מונה 2 חברים ובתוכם היו"ר.
- ב. חברי הוועדה לא ימלאו בו זמנית כל תפקיד אחר בהתאחדות.

4. מעורבות חברי הוועדה

- א. על הוועדה להיות מעורה בכל הפעילויות של ההתאחדות.
- ב. לשם כך, היו"ר או ממלא מקומו, ישתתף לפי בחירתו בישיבות הוועד המנהל, ישיבות האסיפה הכללית וישיבות ועדת הכספים.

- ג. חברי ועדת הביקורת יהיו מכותבים בכל המסמכים והדוחות המופצים ע"י כל הגורמים בהתאחדות לרבות בתפוצה חיצונית.

- ד. ועדת הביקורת תוזמן לכל אירוע או כנס ברמה הארצית.

5. תפקידי הוועדה

- א. לבדוק את תקינות פעולות ההתאחדות בהתאם לחוק העמותות.
- ב. לבדוק את ניהולה התקין של ההתאחדות, מניעת ניגוד עניינים ושמירה על טוהר המידות.
- ג. ביצוע פעולות ההתאחדות לאור תכנית העבודה והתקציב.
- ד. פעילות ההתאחדות לקידום מטרותיה כמוגדר בתקנון.
- ה. ... תהליך קבלת ההחלטות וישומן.
- ו. לבדוק את ניהול הכספים, לרבות ההשקעות הכספיות.
- ז. בחינת יעילות בחיסכון.
- ח. לבדוק תהליכי ההתקשרות עם ספקים ונותני שירות.
- ט. לבדוק את אופן ניהול נכסי ההתאחדות והשמירה עליהם.



התאחדות מועדוני פטאנק ישראל FEDERATION DES CLUBS DE PETANQUE D'ISRAEL

עמותה רשומה מס' 580162964 חברה בפדרציה הבינלאומית ומוכרת ע"י משרד החינוך והתרבות רשות הספורט וע"י הוועד האולימפי



פרק	שם הנוהל	דף	מתוך
הנהלה	וועדת ביקורת	2	2

י. להמליץ לוועד המנהל על דרכי פעולה לשיפור תהליכי העבודה.

יא. רושמת המלצותיה לדוח המילולי והכספי המובא לאישור האסיפה הכללית.

יב. לבדוק כל נושא אחר הקשור לפעילות ההתאחדות.

יג. לבדוק כל פניה מצד כל גורם המטיל ספק באחת מפעולות הוועד המנהל או הוועדות השונות.

6. סמכויות

א. הוועדה תקבל מהגופים המבוקרים כל מידע בעל פה או בכתב, כנדרש ע"י הוועדה בכדי לקיים את הביקורת.

7. עריכת הביקורת

א. ועדת הביקורת תערוך אחת לשנה ביקורת מלאה באופן שתקיף את כל הפעולות של ההתאחדות.

ב. הביקורת תיערך במהלך הרבעון האחרון של השנה ותתבצע במספר מועדים כפי שיתואמו מראש עם הגופנים המבוקרים.

ג. מועדי הביקורת יפורסמו לפחות חודש אחד לפני ביצוע הביקורת.

ד. ועדת הביקורת תפיץ מראש את עיקרי הנושאים של הביקורת במגמה להיערכות מסודרת וכעזר בשלבי ההכנות.

ה. במהלך הביקורת נדרשת נוכחותם של בעלי התפקידים הרלוונטים.

8. תהליך זרימת הביקורת

א. הודעה על ביצוע הביקורת כפי שתואם עם המבוקר – 1 חודש לפני.

ב. קבלת נתונים לקראת הביקורת מהמבוקר - 2 שבועות לפני.

ג. קיום הביקורת בנוכחות בעלי התפקידים - מועד הביקורת.

ד. הפצת דו"ח טיוטה להתייחסות המבוקרים - 2 שבועות אחרי.

ה. קבלת התייחסות הגופים המבוקרים - 1 שבוע אחרי.

ו. הפצת דו"ח סופי כולל התייחסות המבוקרים - 1 שבוע אחרי.

ז. דיון מסכם על הדו"ח הסופי בפורום הוועד המנהל - 1 חודש אחרי.

ח. מעקב ועדת הביקורת אחר יישום ההמלצות - בשוטף.

9. אמצעים לביקורת

א. תקנון ונוהלי עבודה

ב. תכנית עבודה שנתית

ג. דוחות כספיים

ד. פרוטוקולים.