



<p>גירסה : A תאריך : 01.04.16 עמוד : 1 מתוך 2</p>	<p align="center"><b>"עמותת באולינג נגב למחויבות ולמצוינות"</b> (ע"ר) <b>מס' עמותה : 580579258</b></p>	
<p><b>נוהל מס' 5 : נוהל הביקורת (ועדת ביקורת)</b></p>		
<p align="center"><b>הנוהל אושר בישיבה מס' 21 מתאריך 3/5/2016</b></p>	<p align="right">מסמכים ישימים : אין</p>	

<p align="right"><b>1. מטרה:</b></p> <p>1.1 הנהלת עמותת באולינג נגב למחויבות ולמצוינות מבקשת לבחון, באמצעות ועדת הביקורת, את פעילותה בתחומים העיקריים ולקיים תהליך של שיפור בהתנהלותה.</p> <p>1.2 להגדיר את תפקידה של ועדת הביקורת, את סמכויותיה ואחריותה.</p> <p>1.3 להגדיר את תהליך הדיווח והמעקב אחר שיפור התפקוד של העמותה.</p> <p align="right"><b>2. בחירת ועדת הביקורת :</b></p> <p>2.1 ועדת הביקורת תמנה 2 חברים לפחות.</p> <p>2.2 ועדת הביקורת תיבחר ע"י האסיפה הכללית לפי תקנון העמותה.</p> <p>2.3 ועדת הביקורת נבחרת לכהונה של שנתיים.</p> <p>2.4 לא יכהן בוועדת הביקורת מי שמשרת את העמותה שלא כחבר ועדת הביקורת.</p> <p>2.5 חברי ועדת הביקורת יהיו מתנדבים, ללא שכר.</p> <p align="right"><b>3. תפקידי ועדת הביקורת :</b></p> <p>3.1 ועדת הביקורת תזומן לכל ישיבות הוועד המנהל והאסיפה הכללית.</p> <p>3.2 מתוך תקנון עמותת באולינג נגב למחויבות ולמצוינות ועדת הביקורת תבדוק את ענייניה הכספיים והמשקיים של העמותה, את פנקסי החשבונות שלה וכל עניין שיוטל עליה ע"י האסיפה הכללית. כמו כן תבדוק ועדת הביקורת כל עניין שיוטל עליה ע"י הוועד המנהל.</p> <p>3.3 לצורך ביצוע תפקידה תהיה לוועדת הביקורת גישה בלתי מוגבלת לכל התיקים, פנקסי החשבונות ולכל חומר המצוי בעמותה או אצל מנהל החשבונות מתאמה.</p> <p>3.4 אין בסמכות ועדת הביקורת להתערב בדיון הוועד המנהל, לעצור אותו או להשתתף בהצבעות אבל מחובתה <b>להעיר</b> על כל עניין שלדעתה אינה מתיישבת עם התקנון, הנהלים או החוק.</p> <p>3.5 ועדת הביקורת תבדוק את העניינים הבאים :</p> <p>3.4.1 תשלום דמי חבר בעמותה.</p> <p>3.4.2 תשלום הקבוצות המשתתפות עבור משחקי הליגות והתשלום למרכזי הבאולינג עבור משחקי הליגות.</p> <p>3.4.3 תשלום הקנסות והכספים עבור רישום שחקנים.</p> <p>3.4.4 גביית הכספים עבור דמי ההשתתפות בטורנירים של העמותה.</p> <p>3.4.5 ניהול הנהלת החשבונות של העמותה.</p> <p>3.4.6 ניהול הגזברות של העמותה.</p> <p>3.4.7 ניהול ישיבות הוועד המנהל.</p> <p>3.4.8 ניהול פעילות הנוער ע"י העמותה.</p>
---

<p>גירסה : A תאריך : 01.04.16 עמוד : 2 מתוך 2</p>	<p align="center"><b>"עמותת באולינג נגב למחויבות ולמצוינות"</b> (ע"ר) <b>מס' עמותה : 580579258</b></p>	
<p align="center"><b>נוהל מס' 5 : נוהל הביקורת (ועדת ביקורת)</b></p>		
<p align="center"><b>הנוהל אושר בישיבה מס' 21 מתאריך 3/5/2016</b></p>	<p align="right">מסמכים ישימים : אין</p>	

<p align="center"><b>4. דוחות ועדת הביקורת והמעקב אחר יישום :</b></p> <p>4.1 ועדת הביקורת תוציא דו"ח לפחות פעם בשנה.</p> <p>4.2 ועדת הביקורת רשאית להוציא דוחות ביניים בנושאים שונים ולדרוש התייחסות הגוף המבוקר.</p> <p>4.3 הדו"ח יכלול פירוט כל הנושאים שנבדקו (לפי סעיף 3.5 ואחרים), הערות והארות הביקורת לגביהם והמלצות במידה וישנן לגבי תפקוד העמותה בכל סעיפי הביקורת.</p> <p>4.4 יש להוציא דוח נפרד שיתייחס לעניין אישור הדו"ח הכספי השנתי של העמותה. דו"ח זה יופץ לגורמים חיצוניים כגון רשם העמותות או רשות הספורט לכן הוא חייב לצאת בזמן סביר לאחר סיום השנה התקציבית.</p> <p>4.5 <b>על ועדת הביקורת לשמור על הכלל החשוב : לפני הפצת דו"ח ביקורת כל שהוא תשמע תחילה את תגובת הנבדק.</b> כל דו"ח יופץ תחילה ליו"ר העמותה, ליועץ המשפטי, לחברי הוועד המנהל ולאחר הערותיהם יועבר הדו"ח לחברי האסיפה הכללית וליו"ר.</p> <p>4.6 דו"ח ועדת הביקורת יובא לדיון באסיפה הכללית הקרובה לאחר הוצאת הדו"ח.</p> <p>4.7 כל דו"ח יועבר לעמותה בחתימות מקוריות של לפחות 2 חברי ועדת הביקורת.</p> <p>4.8 הגוף המבוקר יוציא דו"ח תגובה המתייחס לכל סעיף בדו"ח.</p> <p>4.9 ועדת הביקורת תעקוב אחר יישום אחר המלצותיה.</p>
<p align="center"><b>5. מסמכי העמותה :</b></p> <p>5.1 ועדת הביקורת תהיה מכותבת על המסמכים המופצים בדואר העמותה.</p> <p>5.2 ועדת הביקורת אינה רשאית להוציא מתחומי העמותה מסמכים מקורים.</p> <p>5.3 ועדת הביקורת מחויבת לשמירת סודיות לגבי כל ענייני העמותה הנבדקים ואינה מוסמכת להעביר העתקי מסמכים של העמותה לגורם שלישי.</p> <p><b>רושמי הנוהל : ישראל יעקובוביץ.</b> חן נגאוקר.</p>