

י"ב אייר תשפ"ו
29 אפריל 2026

לכבוד,
מר בועז רעם
יו"ר חבר הנאמנים
המכללה האקדמית של תל-אביב-יפו

מר רעם הנכבד,

אני מתכבד להעביר אליך את הדוח השנתי של מבקר הפנים של המכללה לשנה"ל תשפ"ו (2024 – 2025) לצורך הצגתו בפני מליאת חבר הנאמנים, במושב חבר הנאמנים שיתקיים ביום 12.5.2026.

דוח שנתי זה עוסק בנושאים שנכללו בתכנית העבודה הרב שנתית לשנים 2024-2028, שנקבעה על בסיס ממצאי סקר סיכונים שבוצע ע"י מבקר הפנים ואושרה ידי ועדת הביקורת בישיבתה מיום 31.12.23:

- התארגנות המכללה ללימודים בתקופת המלחמה.
- ניהול מזומנים ופעילות השקעות.
- שכר סגל אקדמי בכיר.
- מזכירות העמותה.

כמו כן נמצאים בתהליך מתקדם/ראשוני דוחות ביקורת בנושאים הבאים:

- ביקורת מלווה לתהליך החלפת מערכת שכר (הוגש דיווח אחד).
- תכנון ופיתוח תוכניות לימוד חדשות (הביקורת בעיצומה).
- עמידה בתקנות הגנת הפרטיות (תחילת ביקורת).

סך השעות שהוקדשו לביקורת השנתית בתקופה זו הינו 500. שעות אלה כוללות גם ביצוע דוחות ביקורת בנושאים נוספים עפ"י התוכנית הרב שנתית שנמצאים בשלבי ביצוע מתקדמים.

כמפורט בתקנון הביקורת, ועדת הביקורת פועלת להבטחת קיום סדרי בקרה נאותים במכללה, בהסתמך על ממצאיו ודיווחיו של המבקר. לשם כך מקבלת ועדת הביקורת דיווחים שוטפים מן המבקר, הכוללים ממצאים, מסקנות והמלצות. אלה נבחנים על ידה, והחלקים המאומצים, בתוספת המלצותיה שלה, מובאים לאישור חבר הנאמנים.

דוח המבקר השנתי מורכב לפיכך מדוחות הביקורת שאושרו על ידי ועדת הביקורת, והוא כולל בנוסף לממצאים ולהמלצות של המבקר את התייחסות המכללה ואת החלטות ועדת הביקורת שהיא הגוף המוסמך לכך על פי תקנון הביקורת.

יש לציין כי במעקב אחר ביצוע המלצות הביקורת נמצא שרוב המלצות הביקורת אומצו ע"י המכללה ובוצעו בפועל.

ברצוני להודות לחברי ועדת הביקורת: מר נעמן גור ועו"ד רולי קלינגר. ברצוני להודות גם לכל הגורמים במכללה אשר שתפו עמנו פעולה בעבודת הביקורת.

תודה למבקר רו"ח גלי גנה וצוותו אשר ביצעו תפקידם במקצועיות וברגישות ראויים לציון.

בכבוד רב,
ד"ר גורי זילכה
יו"ר ועדת הביקורת

רצ"ב: הדוח השנתי של הביקורת הפנימית לשנה"ל תשפ"ו (2025 – 2026) – נוסח מקוצר
לקבלת נוסח מלא של הדו"ח ניתן לפנות למזכירת ועדת הביקורת, גב' אורית אושרי

העתק:

עו"ד אמיר הלוי, יו"ר הוועד המנהל
פרופ' גליה צבר, נשיאה
מר אלי מרזל, מנכ"ל
מר נעמן גור, חבר ועדת הביקורת
עו"ד רולי קלינגר, חברת ועדת הביקורת