

דוח ועדת הביקורת לשנת 2021

1. רקע לפעילות ועדת הביקורת לשנת 2021:

- ועדת הביקורת באופק פועלת מכוח תקנון אופק ומכוח תקנות האגודות השיתופיות (רשויות האגודה), תשל"ה - 1975.
- חברים בוועדת הביקורת לתקופה 2021 הינם ר"ח יניב דיין וגברת נורית גרינברג להלן ("חברי ועדת הביקורת").
- החברים בוועדת הביקורת הינם חברים באופק אך אינם חברים בוועד המנהל ו/או בעלי קשר ישיר ו/או עקיף עם אחד מחברי הוועד המנהל וכמו כן אינם צד קשור ואין להם זיקה אישית לנושאי משרה ו/או בעלי תפקידים באגודת אופק.
- חברי ועדת הביקורת בעלי ידע בסיסי והתמצאות בעיקרי סעיפי תקנון האגודה, דרכי פעולתיה העיסקיות של האגודה, רישום חשבונאי וכללי חשבונאות מקובלים.

2. פעילות ועדת הביקורת בשנת 2021

- במהלך מרץ 2021 קיבלה אופק רישיון זמני מרשות שוק ההון ביטוח וחסכון.
- ישיבות ועדות הביקורת התנהלו באמצעים דיגיטליים (ישיבות זום), תכתובות דיגיטליות (מיילים) ושיחות טלפונית בין חברי ועדת הביקורת עצמם.
- במהלך השנה, חברי ועדת הביקורת פנו להנהלה ובקשו מידע ומצגים בהקשר לתוכניות העיסקיות של האגודה עקב קבלת הרישיון. הנהלת האגודה העבירה באמצעות המייל: פרוטוקולים של חברי הוועד המנהל ומידע הקשור לעדכונים בפעילות האגודה עקב מתן הרישיון הזמני.
- חברי ועדת הביקורת ביקשו מהנהלת האגודה להעביר תוצרים חשבונאיים כגון כרטסת ומאזני בוחן ונענו בחיוב. התוצרים הועברו על ידי הנהלת האגודה באמצעות המייל.
- חברי ועדת הביקורת פנו ביוזמתם להנהלת האגודה ובקשו לקבל את דעתה המשפטית של היועצת המשפטית של האגודה בהתייחס למעמדה של ועדת הביקורת לנוכח קבלת הרישיון הזמני. היועצת המשפטית העבירה לחברי הוועד את התייחסותה לכך.
- חברי ועדת הביקורת ביקשו מהנהלת האגודה לקבל זימונים לישיבות הוועד המנהל כמשקיפים ונענו בחיוב.
- חברי ועדת הביקורת ביקשו מהנהלה לתמלל את ישיבות ועדת הביקורת ונענו בחיוב.
- יש לציין לטובה כי במהלך התקופה חברי ועדת הביקורת קבלו מהנהלת האגודה שיתוף פעולה מלא.

3. פעילות עיסקית של האגודה בשנת 2021 ודוחות כספיים 2020

- מנכל האגודה ומנהל הכספים סקרו בפני חברי ועדת הביקורת את השינויים בפעילות העסקית שנבעה כתוצאה מקבלת הרישיון הזמני ואת ההשפעות הכספיות הכרוכות בכך. חשוב לציין כי אין לוועדת הביקורת הסמכות להתערב בניהולה העיסקי השוטף של הנהלת האגודה.
- חברי ועדת הביקורת הביאו לתשומת לב הנהלת האגודה כי מספר חברי הוועדה קטן מהנדרש בתקנות ויש להביא לתיקון מצב זה בהקדם.

- חברי ועדת הביקורת קבלו את טיוטת הדוחות הכספיים לשנת 2020, עברו על הטיטות והחומרים הנלווים להם והעבירו להנהלת האגודה הערות והארות. חשוב לציין כי אין לוועדת הביקורת הסמכות להמליץ לאשר/לא לאשר את הדוחות הכספיים בפני הועד המנהל.
- חברי ועדת הביקורת מצאו כי עיקרי המידע והמצגים אשר פורסמו בדוחות הכספיים משקפים נאמנה ובאופן נאות את מצבה העסקי של האגודה ואת פעילותה בתקופת הדוח.

בברכה,

חברי ועדת הביקורת