

<p>מספר הנוהל: 12-0105 בתוקף מתאריך: 15.9.2016 מהדורה: 1 תאריך עדכון אחרון: עמוד 1 מתוך 2</p>	<p>הטכניון - מכון טכנולוגי לישראל נהלים</p>	
<p>ועדת הביקורת</p>		

1. **רקע**
מבקר הטכניון הינו הרשות האחראית לביקורת הפנימית של כל ענייני הטכניון והגופים הפועלים מטעמו, פרט לאותם עניינים שהינם אקדמיים טהורים, בהתאם לחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב-1992, חוקת הטכניון ותקנון מבקר הטכניון.
ועדת הביקורת הינה הגוף המאשר את תכנית העבודה השנתית של מבקר הטכניון והאחראי להמלצה על מינויו והפסקת פועלו, וכן על דיון והמלצות בעקבות דו"חות הביקורת.
2. **מטרה**
מטרת נוהל זה הינה להגדיר את הרכב ועדת הביקורת, דרך מינויה וכפיפותה וכן את סדרי העבודה של מבקר הטכניון וועדת הביקורת לשם הבטחת פעילותה באופן מיטבי.
3. **הגדרות**
 - 3.1. **מבקר הטכניון** – הרשות האחראית לביקורת הפנימית של כל ענייני הטכניון ובגופים הפועלים מטעמו, פרט לאותם עניינים שהינם אקדמיים טהורים, בהתאם לחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב-1992, חוקת הטכניון ותקנון מבקר הטכניון.
 - 3.2. **דו"ח ביקורת** – דו"ח המופק ומאושר ע"י מבקר הטכניון ו/או דו"חות של מבקרים חיצוניים (כולל מבקר המדינה) והכולל את נושא הביקורת, ממצאים, מסקנות והמלצות.
 - 3.3. **מבוקר** – היחידה המנהלית ו/או האקדמית (למעט בעניינים אקדמיים מובהקים) ו/או חברות/עמותות/מכונים/מרכזים/גופים בלתי מאוגדים המצויים בשליטת הטכניון שהינם נושא הביקורת.
 - 3.4. **משקיף** – נשיא /משנה/מנכ"ל ו/או גורם אחר בהתאם לשיקול דעת יו"ר ועדת הביקורת, הנוכחים בוועדת הביקורת אך אינם בעלי זכות הצבעה.
4. **מינוי, הרכב וכפיפות**
 - 4.1. חברי וועדת הביקורת ייבחרו ע"י הוועד המנהל.
 - 4.2. **הרכב ועדת הביקורת**
הוועדה תהיה מורכבת מחמישה נציגי ציבור, אשר אינם עובדי הטכניון או חברים בוועדה אחרת כלשהי של הוועד המנהל.
מניין חוקי של ועדת הביקורת הוא נוכחותם של לפחות שלושה חברי ועדה (יו"ר ועדת הביקורת ועוד שני חברי ועדה לפחות).
יו"ר הוועדה ימונה ע"י הוועד המנהל מתוך חברי הוועדה.
 - 4.3. כפיפות וועדת הביקורת לוועד המנהל.
 - 4.4. **תקופת כהונה**
חברי הוועדה ייבחרו לתקופה של 3 שנים, עם אפשרות של הארכה לתקופה נוספת אחת בלבד. לאחר שתי כהונות רצופות רשאים חברים להיבחר לוועדה כעבור שנה לכל המוקדם.
יו"ר ועדת הביקורת ימונה לשנה אחת, שניתן להאריכה לתקופה של שלוש שנים.
5. **מוזמנים לשיבות ועדת הביקורת**
 - 5.1. מבקר הטכניון ו/או נציג יחידת הביקורת הפנימית.
 - 5.2. משקיף.
 - 5.3. מבוקר.
6. **תפקידים, סמכויות וחובות הוועדה**
 - 6.1. המלצה בפני הוועד המנהל, לאחר התייעצות עם הנשיא, על מועמד לתפקיד מבקר הטכניון ו/או על הפסקת כהונתו.

<p>מספר הנוהל: 12-0105 בתוקף מתאריך: 15.9.2016 מהדורה: 1 תאריך עדכון אחרון: עמוד 2 מתוך 2</p>	<p>הטכניון - מכון טכנולוגי לישראל נהלים</p>	
<p>ועדת הביקורת</p>		

- 6.2. אישור תכנית העבודה השנתית של מבקר הטכניון, והמלצה בפני הנשיא להקצות משאבים דרושים למבקר הטכניון לשם מילוי תפקידו והשגת יעדיו.
- 6.3. דיון בדו"חות הביקורת של מבקר הטכניון ובדו"חות של מבקרים חיצוניים כולל מבקר המדינה.
- 6.4. הצעת דרכים ליישום ההמלצות והמסקנות העולות מדו"חות הביקורת וכן המלצות נוספות לפי ראות עיניה, לאור ממצאי דו"חות הביקורת.
- 6.5. דיווח לוועד המנהל על פעולותיה של ועדת הביקורת
- 6.6. בסמכות יו"ר ועדת הביקורת לכנס את ועדת הביקורת בנוכחות חברי ועדת הביקורת בלבד, ללא השתתפות משקיפים ו/או מבוקרים.

7. סדרי עבודה של ועדת הביקורת

7.1. זימון הוועדה

- 7.1.1. מבקר הטכניון ייזום כינוס של ועדת הביקורת אחת לרבעון, לאחר תיאום מועד ומקום להתכנסות בהתאם לזמינותם של חברי ועדת הביקורת והמוזמנים, ויזמנם, לאחר קבלת אישורו של יו"ר ועדת הביקורת.
- 7.1.2. מבקר הטכניון רשאי לכנס את ועדת הביקורת לדיון בנושא מסוים שלא במסגרת ההתכנסות התקופתית, זאת בכפוף לאישורו של יו"ר ועדת הביקורת.

7.2. הפצת חומרים

מבקר הטכניון יפיץ את דו"חות הביקורת וחומרים רלוונטיים נוספים, במקרה הצורך, באמצעות דוא"ל או דואר רשום, לחברי ועדת הביקורת ולמשקיפים, לכל הפחות 14 ימי עבודה לפני מועד כינוס הוועדה.

7.3. ניהול הישיבה


ניהול ישיבת ועדת הביקורת, לרבות הצגת נושאי הביקורת ייעשו ע"י יו"ר ועדת הביקורת. פירוט נוסף בתחומי הביקורת, ככל שיידרש, ייעשה ע"י מבקר הטכניון ו/או נציגו.

7.4. רישום פרוטוקול

עובד יחידת הביקורת הפנימית ינהל פרוטוקול לישיבת וועדת הביקורת, אשר יכלול את רשימת המשקיפים, תמצית תחומי הביקורת שהועלו על סדר היום והחלטות ועדת הביקורת בנושאים אלה. טיוטת הפרוטוקול הראשונית תאושר תחילה ע"י המבקר ותופץ להתייחסות חברי ועדת הביקורת והמשקיפים. לאחר גיבוש טיוטה סופית, יאושר הפרוטוקול ע"י ועדת הביקורת ויופץ למשקיפים ולגורמים הרלוונטיים בהנהלת הטכניון. למבוקרים יופצו סעיפי הפרוטוקול הרלוונטיים להם.

8. מועד תחולת הנוהל והוראות מעבר

- 8.1. נוהל זה חל על כל עובדי הטכניון והגופים הפועלים מטעמו.
- 8.2. נוהל זה יוסיף ולא יגרע מהקבוע בחוקת הטכניון.
- 8.3. נוהל זה תקף מיום פרסומו.



ד"ר יורם זבה
יו"ר ועדת הביקורת