



## חטיבת כספים לשכת סמנכ"ל כספים

מרס 2024

לכבוד  
**וועדת יועצים**

### **הנדון: התקשרות עם רואה החשבון המבקר ברזלי**

1. בחודש אפריל 2021 ההתקשרות עם ברזילי אושרה כהתקשרות עם ספק יחיד ל-3 שנים לאור הר"מ.  
משרד רו"ח ברזלי מונה ע"י רשות החברות הממשלתיות ואושר ע"י בעלי המניות של החברה לביצוע ביקורת חיצונית לחברה, החל מדוחות שנת 2009. רצ"ב פרוטוקול האסיפה הכללית של חברת הנמל מיום 4.1.2009.  
התעריפים שנקבעו לתשלום למשרד בגין עבודת הביקורת מוכתבים ע"י רשות החברות הממשלתיות והיקף השעות שמבצע המשרד אינו נתון לשיקול דעתה של חברת הנמל, ומאושר ע"י רשות החברות מדי שנת כספים.
2. במהלך השנה החברה משלמת למשרד רו"ח מקדמות בגין עבודתו ע"פ חוזר רשות החברות ואישור יו"ר ועדת ביקורת ויו"ר הדירקטוריון של החברה.
3. עם קבלת אישור סופי של רשות החברות הממשלתיות לשכר הטרחה, מועבר החשבון לאישור דירקטוריון החברה והתשלום מועבר למשרד רק לאחר קבלת אישור זה לתשלום (בניכוי המקדמות אשר שולמו).
4. כפי שהוסבר לעיל, לחברת הנמל אין שיקול דעת או מעורבות בקביעת המשרד העורך בקרה חיצונית לספריה, ולאור העובדה שמינוי רואה החשבון, קביעת היקף שעות הביקורת, אישור החשבון הסופי וכו' אינו בסמכות או בשליטת החברה, נבקש אישור הוועדה להכיר בהתקשרות עם משרד ברזילי כספק יחיד בנסיבות העניין.
7. החלפת המשרד הייתה אמורה להתבצע זה מכבר אך בהוראת מבקר המדינה נעצרה. לפיכך, מבקש לקבוע כי תקופת ההתקשרות תהא לשנה אחת עם 2 תקופות אופציה נוספות בנות שנה כל אחת, ככל שתוארך התקופה ע"י רשות החברות.
8. לאור כל האמור לעיל נבקש הארכת ההתקשרות לתקופה נוספת של שנה אחת עם 2 תקופות אופציה נוספות בנות שנה כל אחת, ככל שתוארך התקופה ע"י רשות החברות.

בברכה,  
יובל פרידמן  
חשב החברה