



בס"ד

כ"ט סיון, תשפ"ו
14 יוני, 2026

לכבוד
חברי הוועד המנהל
איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר)

חברי ועד נכבדים,

הנדון : דיווח הגוף המבקר לוועד המנהל

בדבר פעילות הביקורת הפנימית לשנת 2025 ותוכנית העבודה לשנת 2026

במסגרת תפקידי כגוף המבקר של איגוד האינטרנט הישראלי, מובאת להלן סקירה תמציתית של עיקר פעילות הביקורת הפנימית שבוצעה במהלך שנת 2025, לצד התייחסות לתוכנית העבודה לשנת 2026.

1. ביקורת בנושא ניהול פרויקטים

במהלך השנה הושלמה ביקורת בנושא ניהול פרויקטים, אשר בחנה את תהליכי התכנון, הביצוע, המעקב והבקרה על פרויקטים מרכזיים באיגוד. מהביקורת עלה כי האיגוד מקדם פעילות פרויקטלית ענפה ומגוונת. לצד זאת, הועלו מספר המלצות שנועדו להמשיך ולחזק את מנגנוני הבקרה, המעקב והפיקוח על ביצוע פרויקטים, תקציבים ולוחות זמנים.

2. ביקורת בנושא הממשל התאגידי

בוצעה ביקורת מקיפה בנושא הממשל התאגידי, אשר עסקה בפעילות הוועד המנהל, ועדותיו, מזכירות האיגוד והיבטים נוספים הקשורים למנגנוני הפיקוח והניהול. הביקורת העלתה כי מנגנוני הממשל התאגידי באיגוד פועלים באופן תקין, לצד מספר המלצות שנועדו להמשיך ולחזק את אפקטיביות מנגנוני הפיקוח, הרציפות הניהולית והמעורבות של הגורמים השונים.



3. מעקב אחר יישום המלצות ביקורת קודמות

במהלך שנת 2025 בוצע מעקב אחר יישום המלצות שעלו בדוחות ביקורת משנים קודמות. מהמעקב עולה כי חלק ניכר מהמלצות הביקורת יושמו, וחלק נוסף מצוי בשלבי יישום והטמעה. לצד ההתקדמות שהושגה, קיימת חשיבות להמשך חיזוק מנגנוני המעקב וההטמעה, במטרה להבטיח כי המלצות הביקורת יתורגמו לשיפור מתמשך בתהליכי העבודה והבקרה.

4. מבט רוחבי

במבט כולל, התרשמותי היא כי איגוד האינטרנט הישראלי הינו ארגון מקצועי, פעיל ומתפתח, הפועל בסביבה טכנולוגית מורכבת ודינמית. ממצאי הביקורת הפנימית בשנת 2025 אינם מצביעים על ליקויים מהותיים בפעילות האיגוד. ההמלצות שעלו במסגרת עבודת הביקורת נועדו בעיקר להמשיך ולחזק את מנגנוני הבקרה והפיקוח, את תהליכי המעקב והלמידה הארגונית, ואת התאמתם המתמשכת של תהליכי העבודה והפיקוח להיקף הפעילות ולאתגרים העומדים בפני האיגוד.

5. תוכנית הביקורת הפנימית לשנת 2026

בהתאם למקובל, ובשים לב לכך שסקר הסיכונים האחרון נערך בשנת 2020, צפוי במהלך שנת 2026 להתבצע תיקוף ועדכון של סקר הסיכונים הארגוני, אשר יהווה בסיס לעדכון תוכנית העבודה הרב-שנתית של הביקורת הפנימית.

בהתאם לתוכנית העבודה שאושרה, צפויה הביקורת הפנימית בשנת 2026 להתמקד, בין היתר, בנושאים הבאים:

- תיקוף ועדכון סקר הסיכונים הארגוני, אשר נערך לאחרונה בשנת 2020
- ביקורת מלווה בנושא הקמת והפעלת חברת "שירותי איגוד האינטרנט הישראלי בע"מ"
- ביקורת בנושא ניהול משאבי אנוש ומדיניות שכר
- המשך המעקב אחר יישום המלצות הביקורת הפנימית

ברצוני להודות למבקר הפנימי, להנהלת האיגוד ולעובדיו על שיתוף הפעולה לאורך השנה, ולחברי הוועד המנהל על מעורבותם ועל מחויבותם לחיזוק מנגנוני הבקרה, הניהול והממשל התאגידי של האיגוד.

הגוף המבקר ימשיך לעקוב אחר עבודת הביקורת הפנימית ויישום המלצותיה, וימשיך לעדכן את הוועד המנהל בנושאים המהותיים העולים מעבודת הביקורת הפנימית.

בברכה,

רני רבין – רו"ח (משפטן)

הגוף המבקר

איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר)

