

תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) (תיקון), התשס"ד - 2004

בתוקף סמכותי לפי סעיף 36 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968¹ (להלן – החוק), לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. תיקון תקנה 10

בתקנה 10 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל – 1970² (להלן – התקנות העיקריות) –

א. בתקנת משנה (א), בסופה יבוא "ולעניין אימוצו של קוד אתי כמפורט בתוספת השלישית";

ב. בתקנת משנה (ב) – אחרי פסקה (7) יבוא:
" (8) יובאו פרטים לעניין אימוצו של קוד אתי כמפורט בתוספת השלישית. ";

ג. בתקנת משנה (ו), בסופה יבוא:
" **קוד אתי** – מסמך שיטתי הקובע כללי התנהגות אתית מחייבים לנושאי משרה בכירה בתאגיד ועובדים בתאגיד, בשים לב לאופי עסקיו ופעילותו של התאגיד, אשר נועדו לקדם לפחות את כל אלו:

(1) קיום הוראות כל דין וכללים מקצועיים החלים על התאגיד, על נושאי משרה בכירה בו ועל עובדיו, לרבות הגשת דוחות ומסמכים לציבור או לרשויות המוסמכות באופן מלא, מדויק, ובמועדים שנקבעו לכך.

(2) מניעת ניגודי עניינים בין ענייני התאגיד ועניינים אישיים של נושא משרה בכירה או עובד, לרבות מניעת מצבים העלולים לגרום לנושא משרה בכירה או לעובד שלא למלא תפקידו באופן חסר פניות ולטובת התאגיד, ואיסור על מתן הטבות אישיות בלתי ראויות לנושא משרה בכירה או לעובד ולמקורביהם בשל מעמדם בתאגיד.

(3) איסור על ניצול הזדמנויות התאגיד, נכסיו ומעמדו על-ידי נושא משרה בכירה או עובד, למטרותיו האישיות, ואיסור על תחרות מצדו בתאגיד.

(4) שמירה על סודיות מידע שבידיעת נושא משרה בכירה או עובד מכוח תפקידו בתאגיד, בכפוף להוראות כל דין.

(5) הגנה על נכסי התאגיד והבטחת שימוש נאות בהם, למטרות נאותות ותקינות בלבד של התאגיד.

(6) התנהגות אתית של נושאי משרה בכירה ועובדים בתאגיד, ובכלל זה עידוד היוועצות עם הגורם המתאים בתאגיד כאשר קיים ספק באשר לדרך הפעולה הנכונה שיש לנקוט במקרה מסויים.

(7) עידוד נושאי משרה בכירה לדווח לגורם המתאים בתאגיד לפי העניין על הפרת הוראות כל דין או הוראות הקוד האתי, ולנקוט בפעולות הדרושות בנסיבות העניין, והכל בכפוף להוראות כל דין."

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשס"ג, עמ' 70.
² ק"ת התש"ל, עמ' 2037, התשס"ג, עמ' 657.

2. הוספת תקנה 31
אחרי תקנה 31 לתקנות העיקריות יבוא:
"קוד אתי"
31ב. נעשה שינוי מהותי בקוד אתי של תאגיד לאחר שפרסם דבר אימוצו של קוד אתי בדוח לפי תקנה 10 או תקנה 48 כנוסחן בתקנות אלה, יצוינו עיקרי השינוי, ודרך פרסום פרטי השינוי כאמור בתוספת השלישית."
3. תיקון תקנה 48
בתקנה 48 לתקנות העיקריות-
(א) בתקנת משנה (א), בסופה יבוא "ולעניין אימוצו של קוד אתי כמפורט בתוספת השלישית".
(ב) בתקנת משנה (ג), אחרי פסקה (7) יבוא:
" (8) תובא התייחסות לשינויים מהותיים מאוד שחלו בתקופת הביניים ובתקופה המצטברת מתום שנת הדיווח האחרונה עד יום הדוח ביחס לאימוצו של קוד אתי על-ידי התאגיד כמפורט בתוספת השלישית, בשינויים המחויבים;".
4. הוספת תוספת שלישית
" אחרי התוספת השניה לתקנות העיקריות יבוא:
תוספת שלישית
(תקנות 10(ב)8 ו-48(ג)8)
פרטים בדבר הקוד האתי של התאגיד שיש לכלול בדוח הדירקטוריון:
(1) האם התאגיד אימץ קוד אתי אשר כל נושאי המשרה הבכירה בו ועובדיו מחויבים לקיים הוראותיו; לא אומץ קוד אתי כאמור על-ידי התאגיד – תצוין עובדה זו ותובאנה הסיבות לכך;
(2) שמו ותפקידו של האחראי על ביקורת יישום הוראות הקוד האתי בתאגיד; לא מונה אחראי, תצוין עובדה זו ותובאנה הסיבות לכך;
(3) דרך פרסומו של הקוד האתי על-ידי התאגיד; פרסם הקוד האתי באתר האינטרנט של התאגיד – תצוין כתובת האתר; בחר תאגיד להעמיד עותק של הקוד האתי לכל דורש – תצוין הדרך בה ניתן להגיש בקשה לקבלת עותק כאמור;
(4) נעשה שינוי מהותי בקוד האתי בשנת הדיווח, יצוינו עיקרי השינוי;
(5) נקבע כי לא תחולנה הוראות כלשהן של הקוד האתי על נושא משרה בכירה – יפורטו שמו, תפקידו בתאגיד, הוראות הקוד האתי שלא תחולנה בעניינו והסיבות לכך."
5. תחילה
תקנות אלה יחולו על דוחות הערוכים ליום י"ג באלול התשס"ד (30 בספטמבר 2004) ואילך (להלן- היום הקובע), ואולם בדו"ח לתקופת ביניים המסתיימת ביום הקובע, רשאי תאגיד שלא לכלול נתונים כנדרש בפסקה (2) לתוספת השלישית לתקנות העיקריות כנוסחן בתקנות אלה.

התשס"ד _____
(2004 _____)
(_____ /המ)

טיוטת התיקון לתקנות בנושא דיווח על אימוץ קוד אתי בתאגידי מדווחים אושרה על ידי מליאת רשות ניירות ערך ועל ידי שר האוצר. הטיוטה הועברה אל ועדת הכספים אך טרם נדונה על ידה.

תקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף, מבנהו וצורתו) (תיקון), התשס"ד - 2004

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 17 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968¹ (להלן – החוק), לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. תיקון תקנה 44א
בתקנה 44א לתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף, מבנהו וצורתו), התשכ"ט²-1969, אחרי "ודרכי ניהולם" יבוא "ולעניין אימוצו של קוד אתי", אחרי "בתוספת השניה" יבוא "ובתוספת השלישית" ואחרי "לתקנות האמורות" יבוא "לפי העניין".

2. תחולה
תקנות אלה יחולו על תשקיף הכולל דוחות כספיים הערוכים ליום י"ג באלול התשס"ד (30 בספטמבר 2004) ואילך (להלן – היום הקובע), ואולם בתשקיף הכולל דוחות כספיים שהאחרונים בהם ערוכים ליום הקובע, רשאי תאגיד שלא לכלול נתונים כנדרש בפסקה (2) לתוספת השלישית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

התשס"ד _____
(2004 _____)
(_____ /המ)

בנימין נתניהו
שר האוצר

אנשי קשר: עו"ד שיראל גוטמן-עמירה, עו"ד אמיר וסרמן

טל. 02-6556444, פקס. 02-6513160

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשס"ג, עמ' 70.
² ק"ת התשכ"ט, עמ' 1794, התשס"ג עמ' 679.