

תקנות ניירות ערך (חתימה ודיווח אלקטרוני), התשס"ג - 2003

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 44ד(א) ו-55א לחוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968¹ (להלן – החוק), לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

פרק א: פרשנות

1. הגדרות בתקנות אלה –

“אתר הדיווח” – אתר אינטרנט של הרשות, שאליו מתבצע הדיווח האלקטרוני לרשות [HTTPS://FILING.MAGNA.ISA.GOV.IL];

“אתר ההפצה” – אתר אינטרנט של הרשות הפתוח לעיון הציבור, שבו מוצגים דיווחי הגורמים המדווחים [WWW.MAGNA.ISA.GOV.IL];

“אמצעי חתימה”, “חתימה אלקטרונית”, “חתימה אלקטרונית מאובטחת” ו”תעודה אלקטרונית” – כהגדרתם בחוק חתימה אלקטרונית;

“גורם מדווח” – תאגיד מדווח, נאמן לתעודות התחייבות או חתם;

“דיווח בנייר” – הגשת מסמך על ידי מסירתו ביד או על ידי משלוחו בדואר;

“דף לוואי” – חלק מטופס דיווח, המיועד להזנת נתונים מתוך המסמך המדווח, ומסומן בכותרתו שהוא “דף לוואי”;

“חתימה ידנית” – חתימה בכתב יד על מסמך נייר;

“חתם” – כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (חיתום), התשנ”ג - 1993²;

“טופס דיווח” – טופס אלקטרוני המשמש לצורך דיווח אלקטרוני לרשות, כפי שהוא מופיע, במועד הדיווח, באתר הדיווח או באתר ההפצה כנספח לכללי דיווח אלקטרוני;

“כללי דיווח אלקטרוני” – כללי רישום, חתימה, דיווח והפצה במגנא שפרסמה הרשות לפי סעיף 44 לחוק;

“מאשר חתימה” – כמשמעותו בסעיף 44ד(ב) לחוק;

¹ ס”ח התשכ”ח, עמ’ 234; התשס”ג, עמ’ 70.
² ק”ת התשנ”ג, עמ’ 986.

"מגנא" (מערכת גילוי נאות אלקטרונית) – מערכת המחשב של הרשות המשמשת לקליטת דיווחי הגורמים המדווחים והפצתם;

"מורשה חתימה אלקטרונית" – יחיד, המכהן כנושא משרה בכירה, שמונה על ידי גורם מדווח, בהתאם להוראות פרק ג', לשמש מורשה לצורך דיווח אלקטרוני לרשות;

"מחשב המדווח" – מחשב המשמש את מורשה החתימה האלקטרונית לצורך הורדת טפסי דיווח מאתר הדיווח וביצוע דיווח אלקטרוני לרשות, והעומד בדרישות חומרה ותוכנה כפי שנקבעו בכללי דיווח אלקטרוני, לרבות חיבור לרשת האינטרנט;

"מסמך" – תשקיף שהותר פרסומו, טיוטת תשקיף, מסמך רישום וכל דוח, חוות דעת או אישור הכלולים בהם, וכן כל דוח, הודעה וכל מסמך אחר, למעט דף לוואי, שיש להגיש לרשות או לבורסה לפי החוק;

"נאמן לתעודות התחייבות" – כמשמעותו בפרק ה'1 לחוק;

"נושא משרה בכירה" – כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970³, לרבות מזכיר הגורם המדווח, ויועץ משפטי של הגורם המדווח;

"תאגיד מדווח" – לרבות תאגיד המדווח לפי פרק ה'3 לחוק;

"תקנות מאשר חתימה" – תקנות ניירות ערך (מאשר חתימה), התשס"ג - 2003⁴.

פרק ב: אישור וחתימה על דוחות

חתימה אלקטרונית על מסמך 2. (א) מי שחתימתו נדרשת על מסמך המוגש לרשות, יסמיך מורשה חתימה אלקטרונית של הגורם המדווח, לחתום בשמו ולדווח באופן אלקטרוני לרשות, על ידי הצמדת חתימתו האלקטרונית המאושרת של מורשה החתימה האלקטרונית; נדרשה חתימה של יותר מאדם אחד על אותו מסמך, יסמיכו כל מי שחתימתם נדרשת, בהסמכה כאמור, מורשה חתימה אלקטרונית אחד בלבד של הגורם המדווח; הסמכה כאמור תיחתם ידנית בידי כל מי שחתימתו על המסמך

³ ק"ית התש"ל, עמ' 2037; התשס"ג, עמ' _____.

⁴ ק"ית התשס"ג, עמ' _____.

נדרשת לפי כל דין, בציון שמו ותפקידו בגורם המדווח או זיקה אחרת שיש לו לגורם המדווח, ויצורף אליה, כחלק בלתי נפרד ממנה, נוסח המסמך אשר ביחס אליו ניתנת ההסמכה.

(ב) היה מורשה החתימה האלקטרונית מוסמך לחתום בעצמו על המסמך כחותם יחיד בשם הגורם המדווח לפי הוראות כל דין, יחתום על המסמך באמצעות הצמדת חתימתו האלקטרונית המאושרת וידווח באופן אלקטרוני לרשות.

(ג) תקנת משנה (א) לא תחול ביחס למסמכים אלה:

(1) דוח רואה החשבון המבקר על הדוחות הכספיים של התאגיד המדווח לבעלי המניות וכן סקירה של רואה החשבון של התאגיד המדווח לדוחות כספיים ביניים;

(2) דוח רואה חשבון מבקר או סקירה של רואה חשבון על דוחות כספיים המצורפים לדוחות הכספיים של התאגיד המדווח;

(3) דוח רואה חשבון מבקר או סקירה של רואה חשבון על דוחות כספיים המצורפים לדוח עסקה לפי תקנות ניירות ערך (עסקה בין חברה רשומה לבין בעל שליטה בה), התשס"א – 2001⁵ או לדוח הצעה לפי תקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס – 2000⁶;

(4) דוח רואה החשבון המבקר על הדוח השנתי של חתם, וכן סקירה של רואה חשבון לדוחות הביניים של החתם בהתאם לתקנות ניירות ערך (חיתום), התשנ"ג – 1993².

(5) אישור רואה חשבון של המנפיק, המצורף להודעה בדבר כוונה לפרסם תשקיף לפי סעיף 12(ד)(4) לחוק, המאשר את התקיימות האמור בסעיף 12(ד)(4) לחוק.

(ד) דוח או סקירה כאמור בתקנת משנה (ג) (להלן - דוח רואה חשבון) יוגש לרשות בדיווח אלקטרוני, אולם לא ייחשב כחותם בחתימה אלקטרונית מאובטחת לעניין חוק חתימה אלקטרונית; מורשה החתימה האלקטרונית המבצע את הדיווח האלקטרוני יצהיר

⁵ ק"ית התשס"א, עמ' 430.

⁶ ק"ית התש"ס, עמ' 834.

בטופס הדיווח המתאים, כי בדק ווידא כי דוח רואה החשבון המוגש לרשות זהה לחלוטין מבחינת תוכן, מבנה וצורה לדוח רואה החשבון החתום במקור שהוגש לגורם המדווח ושמור במשרדיו; דוח רואה החשבון חתום במקור יישמר גם במשרד רואה החשבון.

3. הצהרת רואה חשבון
(א) לא יאוחר משלושה ימי מסחר לאחר פרסום דוחות כספיים באתר ההפצה, יגיש רואה החשבון אשר חתם על דוח רואה החשבון הצהרה בכתב לרשות, שבה הוא מאשר כי דוח רואה החשבון שנכלל בדוחות הכספיים שהוגשו לרשות והוצגו באתר ההפצה, זהה מבחינת תוכן, מבנה וצורה לדוח רואה החשבון אשר נחתם בידו והועבר לגורם המדווח; הצהרת רואה החשבון תוגש לרשות, במשרדה בירושלים, במסירה ביד או בדואר.

(ב) הוגשה הצהרת רואה חשבון כאמור בתקנת משנה (א), יראו כמקור את דוח רואה החשבון שהוגש לרשות כאמור בתקנה 2(א), בכל הליך משפטי.

4. שמירת מסמכים
דווח מסמך או דף לוואי באופן אלקטרוני לרשות לפי תקנות אלה –
(א) יישמר העתק המסמך או דף לוואי שדווח באופן אלקטרוני לרשות, באמצעים אלקטרוניים במשרד הראשי של הגורם המדווח;
(ב) תישמר ההסמכה לחתימה אלקטרונית כאמור בתקנה 2(א), במשרד הראשי של הגורם המדווח.

פרק ג: מורשה חתימה אלקטרונית

5. מינוי מורשה חתימה אלקטרונית
(א) תאגיד מדווח ימנה שני נושאי משרה בכירה לפחות, לשמש מורשי חתימה אלקטרונית מטעמו, לצורך דיווח אלקטרוני לרשות.
(ב) נאמן לתעודות התחייבות או חתם ימנו נושא משרה בכירה אחד או יותר לשמש מורשה חתימה אלקטרונית מטעמו לצורך דיווח אלקטרוני לרשות.

6. רישום של מורשה חתימה אלקטרונית במגנא
(א) בקשה לרישום מורשה חתימה אלקטרונית לגורם מדווח הרשום במגנא, תוגש לרשות בדיווח אלקטרוני על גבי טופס דיווח מתאים (להלן – בקשה לרישום).
(ב) על אף האמור בתקנת משנה (א), רשאי יושב ראש הרשות או עובד שהוא הסמיך לכך, להתיר, בנסיבות מיוחדות, הגשת הבקשה לרישום שלא

באמצעות דיווח אלקטרוני, ובתנאים שיורה.

(ג) אישרה הרשות את הבקשה לרישום, יפנה המיועד לשמש מורשה חתימה אלקטרונית למשרדי מאשר חתימה כשבידיו אישור תקף של הרשות, יזדהה בפני מאשר החתימה וירכוש אמצעי חתימה ותעודה אלקטרונית לצורך דיווח אלקטרוני לרשות; תוקף אישור הרשות לצורך פניה למאשר חתימה כאמור בתקנת משנה זו יהיה לארבעה עשר ימים ממועד מתן האישור.

(ד) כל עוד תקפה התעודה האלקטרונית שרכש מורשה חתימה אלקטרונית, לא ירכוש מורשה החתימה האלקטרונית אמצעי חתימה ותעודה אלקטרונית נוספים ולא יעשה שימוש באמצעי חתימה ובתעודה אלקטרונית נוספים בעבור אותו גורם מדווח לצורך דיווח אלקטרוני לרשות, ואולם רשאי הוא לחדש תוקפה של תעודה אלקטרונית הקיימת ברשותו.

(ה) הוגבל זמנית תוקף האישור שנתנה הרשות למאשר חתימה לפי תקנות מאשר חתימה, לא ייפגע תוקפה של התעודה האלקטרונית שהנפיק אותו מאשר חתימה, ואולם לא ניתן יהיה לחדש תוקפה של תעודה אלקטרונית שפקעה אצל מאשר חתימה כאמור.

(ו) בוטל האישור שניתן על ידי הרשות למאשר חתימה לפי תקנות מאשר חתימה, יפוג תוקפה של התעודה האלקטרונית שהנפיק אותו מאשר חתימה שבעה ימים מיום הביטול ולא ניתן יהיה לעשות בה שימוש עוד החל במועד זה.

(א) ביטל גורם מדווח את מינויו של מורשה חתימה אלקטרונית, יודיע על כך לרשות ולמאשר החתימה שהנפיק את התעודה האלקטרונית לאותו מורשה חתימה אלקטרונית, לא יאוחר ממועד כניסת הביטול לתוקף.

(ב) חל שינוי בתפקידו של מורשה חתימה אלקטרונית אצל הגורם המדווח או בפרטים שדווחו ביחס למורשה החתימה האלקטרונית כאמור בתקנה 6, יודיע על כך הגורם המדווח לרשות לא יאוחר מיום כניסת השינוי לתוקף; חדל מורשה החתימה האלקטרונית לכהן כנושא משרה בכירה אצל הגורם המדווח, יודיע הגורם המדווח לרשות על דבר ביטול מינויו כמורשה חתימה אלקטרונית, ולמאשר החתימה על ביטול התעודה האלקטרונית.

(ג) הודעה לרשות כאמור בתקנות משנה (א) ו-(ב) תוגש בדיווח אלקטרוני, אולם רשאי יושב ראש הרשות או עובד שהוא הסמיך לכך, להתיר,

7. ביטול מינויו או שינוי בפרטיו של מורשה חתימה אלקטרונית

בנסיבות מיוחדות, הגשת ההודעה לרשות שלא באמצעות דיווח אלקטרוני, ובתנאים שיורה.

חובותיו של מורשה חתימה אלקטרונית 8. (א) מורשה חתימה אלקטרונית לא יצמיד את חתימתו האלקטרונית המאושרת למסמך ולא ידווח אלקטרונית לרשות, אלא לאחר שוידא כי נתקיים אחד מאלה:

(1) הוא מוסמך על פי כל דין לחתום על המסמך כחותם יחיד בשם הגורם המדווח;

(2) הוא הוסמך כאמור בתקנה 2(א) בידי כל מי שחתימתו על המסמך נדרשת לפי כל דין, לחתום בשמו על המסמך באמצעות חתימתו האלקטרונית המאושרת, ולדווח באופן אלקטרוני לרשות, ובלבד שהמסמך שאליו הוא מצמיד את חתימתו האלקטרונית המאושרת ושהוא מגישו בדיווח אלקטרוני לרשות זהה לחלוטין מבחינת תוכן, מבנה וצורה למסמך שצורף להסמכה כאמור בתקנה 2(א) שנמסרה לו לצורך הדיווח האלקטרוני לרשות.

(ב) הדיווח האלקטרוני יבוצע בידי מורשה חתימה אלקטרונית בהתאם לטופס הדיווח המתאים ביותר המופיע באתר הדיווח במועד הדיווח, ואולם אין באי קיומו של טופס דיווח מתאים כדי לגרוע מחובות הדיווח החלות על גורם מדווח לפי הוראות כל דין.

(ג) כלל טופס הדיווח דף לוואי, ימלא מורשה החתימה האלקטרונית את הפרטים הנדרשים בדף הלוואי, יודא כי הפרטים שמילא בדף הלוואי תואמים את הפרטים המופיעים במסמך המדווח על ידו באופן אלקטרוני, יחתום על דף הלוואי באופן אלקטרוני בשם הגורם המדווח ויגיש את דף הלוואי ביחד עם המסמך המדווח על ידו באופן אלקטרוני לרשות.

(ד) אחריותו של מורשה חתימה אלקטרונית כאמור בתקנות משנה (א) עד (ג) היא אחריות אישית, ואין הוא יכול להשתחרר מאחריותו על ידי הסמכת אחר להשתמש באמצעי החתימה שלו לצורך חתימה או דיווח אלקטרוני לרשות.

(ה) תקנה זו אינה באה לגרוע מהוראות כל דין, לרבות הוראות ביחס לחובות בעל אמצעי חתימה ואחריותו.

פרק ד: אופן הדיווח האלקטרוני

- 9. אופן הדיווח האלקטרוני**
- כניסה לאתר הדיווח, הורדת טפסי דיווח, מילוי פרטים בטפסי דיווח וביצוע דיווח אלקטרוני לרשות ייעשו בהתאם לכללי דיווח אלקטרוני.
- 10. קליטת הדיווח האלקטרוני**
- (א) מסמך שדווח באופן אלקטרוני לרשות, יראו אותו כמוגש במועד שבו נקלט במגנא, בהתאם לאישור שיונפק למורשה החתימה האלקטרונית שביצע את הדיווח האלקטרוני; אישור כאמור יופיע באתר הדיווח וישלח לכתובת דואר אלקטרוני של מורשה החתימה האלקטרונית.
- (ב) מסמך שדווח באופן אלקטרוני לא ייקלט ולא ייחשב כמוגש, אלא אם כן עבר בהצלחה בדיקת קבלה במגנא ברמה הטכנית; מסמך שלא עבר בהצלחה את בדיקת הקבלה יידחה, ללא קליטתו במגנא, בצירוף הודעה מתאימה שתופיע באתר הדיווח.
- (ג) היה הדיווח האלקטרוני נגוע בנגיף מחשב או בקוד עיון, העלול לגרום נזק או שיבוש למחשב הרשות או לחומר מחשב המצוי במחשב הרשות, יידחה הדיווח ללא קליטתו במגנא, בצירוף הודעה מתאימה שתופיע באתר הדיווח.
- (ד) תקלה זמנית או קבועה במחשב המדווח לא תהווה הצדקה לעיכוב או דחייה בהגשת מסמכים.
- 11. קישוריות**
- במסמך המדווח באופן אלקטרוני לרשות, לא תהיה קישורית (HYPER LINK) למידע בתוך המסמך או מחוצה לו, ואולם רשאי גורם מדווח לכלול במסמך קישורית לצורך הפניה מתוכן עניינים, אם קיים, לסעיפים רלוונטיים בגוף המסמך או לצורך הפניה, אם קיימת, במלל של המסמך לסעיפים רלוונטיים בגוף המסמך.
- 12. קבצים**
- (א) מסמך המצורף כקובץ לטופס דיווח יוכן באמצעות תוכנה המותאמת לשימוש במגנא, המשמשת ליצירת קבצים בפורמט (Portable Document Format) טקסטואלי המאפשר ביצוע חיפוש טקסטואלי בשפה שבה נכתב המסמך.
- (ב) על אף האמור בתקנת משנה (א), מסמך שהוכן על ידי מקור חיצוני לגורם המדווח, ואשר לגורם המדווח אין כל שליטה או השפעה על אופן הכנתו, יכול שיצורף לטופס הדיווח בפורמט PDF לא טקסטואלי (IMAGE).
- (ג) דיווח אלקטרוני לא יכלול קבצי וידאו, אודיו או אנימציה, וכן לא

יכלול תמונות למעט גרפים, טבלאות, לוגו או סמל הגורם המדווח.

פרק ה': מדווח שאינו גורם מדווח

מציע שאינו 13. (א) מציע בהצעת רכש לפי תקנות ניירות ערך (הצעת רכש), התשי"ס - 2000,⁷ שאינו תאגיד מדווח, או מציע שאינו מנפיק, החייב בתשקיף לפי סעיף 15 לחוק, ואינו תאגיד מדווח (להלן - מציע), ימנה מורשה חתימה אלקטרונית כמפורט להלן:

(1) היה המציע תאגיד - ימנה נושא משרה בכירה, אחד או יותר, לשמש מורשה חתימה אלקטרונית מטעמו לצורך דיווח אלקטרוני לרשות לעניין הצעת הרכש;

(2) היה המציע יחיד - רשאי הוא עצמו לשמש מורשה חתימה אלקטרונית או למנות מורשה חתימה אלקטרונית, אחד או יותר, מטעמו לצורך דיווח אלקטרוני לרשות לעניין הצעת הרכש.

(ב) בקשה לרישום מורשה חתימה אלקטרונית של מציע במגנא תיחתם בחתימה ידנית בידי המציע או בשמו ותוגש לרשות במסירה ביד או בדואר.

(ג) רישומו של מורשה החתימה האלקטרונית של המציע במגנא יפקע בתום תשעים ימים מיום אישור רישומו; הרשות רשאית להאריך את תקופת תשעים הימים בתנאים כפי שתורה.

(ד) הוראות תקנות אלה יחולו, בשינויים המחויבים, על מציע, על מורשה חתימה אלקטרונית מטעמו ועל כל מסמך המדווח באופן אלקטרוני בידם.

תאגיד המבקש 14. (א) תאגיד המבקש להציע לראשונה ניירות ערך שלו לציבור לפי תשקיף או תאגיד המבקש לרשום לראשונה ניירות ערך שלו למסחר בבורסה לפי תשקיף או לפי מסמך רישום, ימנה שני נושאי משרה בכירה לפחות לשמש מורשי חתימה אלקטרונית מטעמו לצורך הגשת מסמכים בדיווח אלקטרוני לרשות.

לראשונה או לראשונה לראשונה ניירות ערך שלו

(ב) בקשה לרישום מורשי חתימה אלקטרונית במגנא לתאגיד כאמור בתקנת משנה (א) תיחתם בשם התאגיד בחתימה ידנית של יושב

⁷ ק"ית התשי"ס, עמ' 314.

ראש הדירקטוריון ושל המנהל הכללי או של דירקטור שהדירקטוריון הסמיך במקום אחד מאלה לצורך חתימה על הבקשה, בציון שמות החותמים ותפקידם בתאגיד; הבקשה תוגש לרשות במשרדה בירושלים במסירה ביד או בדואר.

(ג) הוצעו ניירות ערך של התאגיד לציבור לפי תשקיף או נרשמו למסחר בבורסה לפי מסמך רישום, יגיש התאגיד לרשות בתוך יום מסחר אחד מיום קבלת ההיתר לפרסום התשקיף או מיום פרסום מסמך הרישום, לפי הענין, באמצעות דיווח אלקטרוני, טפסי נתוני פתיחה המפורטים בתקנה 21(ב).

(ד) הוראות תקנות אלה יחולו, בשינויים המחויבים, על תאגיד כאמור בתקנת משנה (א), על מורשה חתימה אלקטרונית מטעמו, ועל כל מסמך המדווח באופן אלקטרוני בידם.

(א) חברה המבקשת לשמש חתם או נאמן לתעודות התחייבות, תמנה נושא משרה בכירה אחד או יותר לשמש מורשה חתימה אלקטרונית מטעמה לצורך הגשת מסמכים בדיווח אלקטרוני לרשות.

15. חברה המבקשת לשמש חתם או נאמן לתעודות התחייבות

(ב) בקשה לרישום מורשה חתימה אלקטרונית כאמור בתקנת משנה (א) במגנא תיחתם בשם החברה בחתימה ידנית של יושב ראש הדירקטוריון ושל המנהל הכללי או של דירקטור שהדירקטוריון הסמיך במקום אחד מאלה לצורך חתימה על הבקשה, בציון שמות החותמים ותפקידם בתאגיד; הבקשה תוגש לרשות במשרדה בירושלים במסירה ביד או בדואר.

(ג) הוראות תקנות אלה יחולו, בשינויים המחויבים, על חברה כאמור בתקנת משנה (א), על מורשה חתימה אלקטרונית מטעמה ועל כל מסמך המדווח באופן אלקטרוני בידם.

פרק ו: עיון ושימוש במידע

(א) הכניסה לאתר ההפצה ועיון במידע המופיע בו פטורה מתשלום אגרה כלשהי.

16. אגרות

(ב) בעד הורדת נתונים מאתר ההפצה ושמירתם תשלום אגרה כמפורט בתוספת; ההורדה תיעשה בכפוף להוראות תקנה 17 ולמילוי תנאים נוספים, כפי שתורה הרשות ובאופן שתורה.

(ג) הוראות תקנת משנה (ב) לא יחולו על הורדת הנתונים מאתר ההפצה שהיא בהיקף סביר או שאינה מיועדת לצורך מכירה של הנתונים, הצגתם, הפצתם או העברתם באופן שיטתי.

מגבלות על הפצת מידע 17. (א) מידע גולמי, מעובד או חלקי המופץ שלא על ידי הרשות על בסיס נתונים שהורדו לפי תקנה 16 (ב) יהיה על אחריותו המלאה והבלעדית של מי שמפיצו (להלן – מפיק), ויצוין בו, בהבלטה מיוחדת, כי המידע המופץ הוא באחריות המפיץ בלבד, כי המידע יכול שיהיה חלקי או עיבוד של מידע, וכי המידע המלא והמחייב הוא המידע שנכלל בדיווח שהוגש לרשות ומופיע באתר ההפצה.

(ב) מבלי לגרוע מהאמור בתקנת משנה (א), מקום שנכלל בדיווח האלקטרוני דף לוואי, לא יפיץ המפיץ את דף הלוואי במתכונת ובמבנה שהוגש בו דף הלוואי לרשות, אולם רשאי המפיץ לעשות שימוש בנתונים המופיעים בדף הלוואי, לעבדם ולפרסמם בכפוף לאמור בתקנת משנה (א).

קבלת העתקים מאושרים 18. (א) כל אדם רשאי לקבל מהרשות העתק נייר מאושר מהדיווחים הפתוחים לעיון הציבור באתר ההפצה.
(ב) גורם מדווח רשאי לקבל מהרשות העתק נייר מאושר מכל מסמך שהגיש לרשות.

(ג) בעד פעולות ושירותים שתעניק הרשות בקשר עם הנפקת העתקים מאושרים של מסמכים שהוגשו לה, תשולם אגרה כמפורט בתוספת.

הצמדה 19. (א) סכומים הקבועים בתוספת הראשונה ישתנו ב- 1 בינואר של כל שנה (להלן – יום השינוי), לפי שיעור העליה של המדד החדש לעומת המדד היסודי.

(ב) סכום שהשתנה כאמור, יעוגל לשקל החדש השלם הקרוב.

(ג) יושב ראש הרשות יפרסם, בהודעה ברשומות, את נוסח התוספת הראשונה כפי שהשתנה עקב האמור בתקנות משנה (א) ו-(ב).

(ד) בתקנה זו –

”המדד” – מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה;

”המדד החדש” – המדד שפורסם לאחרונה לפני יום השינוי;

”המדד היסודי” – המדד שפורסם לאחרונה לפני יום השינוי הקודם, ולענין יום השינוי הראשון שלאחר תחילתן של תקנות אלה – המדד

שפורסם לאחרונה לפני יום תחילתן.

פרק ז: הוראות מעבר

20. רישום לראשונה של מורשי חתימה אלקטרונית לתאגיד מדווח

(א) במהלך תקופה של ארבעה עשר ימים מן המועד שצויין בהודעה לפי תקנה 25(1)(א) כמועד תחילת הרישום של מורשי חתימה אלקטרונית לתאגיד מדווח, יגיש תאגיד מדווח לרשות את פרטי התאגיד ובקשה בכתב לרישום לראשונה את מורשי החתימה האלקטרונית שלו במגנא; הבקשה תיחתם בשם התאגיד המדווח בחתימה ידנית של יושב ראש הדירקטוריון ושל המנהל הכללי או של דירקטור שהדירקטוריון הסמיך במקום אחד מאלה לצורך חתימה על הבקשה, בציון שמות החותמים ותפקידם בתאגיד המדווח, ותוגש לרשות במשרדה בירושלים במסירה ביד או בדואר.

(ב) אישרה הרשות את הבקשה לרישום האמורה בתקנת משנה (א), יפנה המיועד לשמש מורשה חתימה אלקטרונית למשרדי מאשר חתימה, כשבידיו אישור תקף של הרשות, יזדהה בפני מאשר החתימה, וירכוש אמצעי חתימה ותעודה אלקטרונית לצורך דיווח אלקטרוני; תוקף אישור הרשות לצורך פניה למאשר חתימה כאמור בתקנת משנה זו יהיה לארבעה עשר ימים מיום מתן האישור.

21. תחילת דיווח אלקטרוני של תאגיד מדווח

(א) החל במועד שצויין בהודעה לפי תקנה 25(1)(ב) כמועד תחילת תקופת ההטמעה של תאגיד מדווח, יהיה תאגיד מדווח חייב בדיווח אלקטרוני לרשות לפי תקנות אלה, במקביל ובנוסף לדיווח בנייר; בנוסף יהיה התאגיד המדווח רשאי לדווח באופן אלקטרוני דיווחי אימון ותרגול לפי בחירתו; בתקופה זו יהיה הדיווח המחייב דיווח הנייר בלבד המוגש לרשות.

(ב) במועד שצויין בהודעה לפי תקנה 25(1)(ג) כמועד תחילת דיווח אלקטרוני חובה של תאגיד מדווח, יגיש תאגיד מדווח לרשות בדיווח אלקטרוני טפסי נתוני פתיחה שלו (להלן – טפסי נתוני פתיחה),
הכוללים –

- (1) מסמכי ההתאגדות שלו;
- (2) פרטי בעלי ענין בו ואחזקותיהם;
- (3) פרטי נושאי המשרה הבכירה בו;
- (4) פרטי בעלי המניות הרשומים בו;
- (5) פרטי הון הרשום, הון מונפק וניירות ערך נוספים שלו;

(6) פרטי המניות הרדומות בהון שלו;

(7) פרטי רואה החשבון המבקר שלו.

טפסי נתוני פתיחה כאמור בתקנת משנה זו יוגשו כולם במועד אחד.

(ג) על אף האמור בתקנת משנה (ב), רשאי תאגיד מדווח לדחות את מועד הגשת טפסי נתוני פתיחה לרשות עד שבעה ימים לאחר מועד תחילת דיווח אלקטרוני חובה של תאגיד מדווח, ובלבד שאם במהלך תקופת הדחייה נדרש התאגיד המדווח להגיש לרשות מסמך בהתאם להוראות כל דין, יוגשו טפסי נתוני הפתיחה לרשות לא יאוחר ממועד הגשת המסמך בדיווח אלקטרוני לרשות כאמור.

(ד) במהלך תקופה שתחילתה במועד שהגיש התאגיד המדווח טפסי נתוני פתיחה כאמור בתקנת משנה (ב) ו-(ג), ידווח תאגיד מדווח לרשות, בדיווח אלקטרוני לפי תקנות אלה, במקביל לדיווח בנייר למשרדי הרשות בירושלים; היו ניירות הערך של התאגיד רשומים למסחר וקיימת חובה לפי חוק להגיש את המסמך לבורסה – יגיש התאגיד המדווח דיווח בנייר גם לבורסה שבה רשומים ניירות הערך שלו למסחר; בתקופה זו יהיה הדיווח המחייב דיווח הנייר בלבד, ואולם היה דוח חייב בהגשה במהלך התקופה האמורה לפי פרק ג' לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970³, ייחשב הדוח כמוגש במועדו אם נתקיימו בו שני אלה:

(1) הוא הגיע לרשות ולבורסה שבה רשומים ניירות ערך של התאגיד למסחר, תוך המועד הקבוע לכך לפי דין, באמצעות פקסימילה;

(2) הוא הגיע עם חתימה ידנית במקור בידי התאגיד, לרשות ולבורסה שבה רשומים ניירות ערך של התאגיד למסחר, תוך 14 ימים מהמועד הקבוע לכך לפי דין, וצוינו בו היום והשעה שבהם הועבר לרשות ולבורסה בפקסימילה.

(ה) החל ביום שצויין בהודעה לפי תקנה 25(1)(ד) כמועד הקניית מעמד מחייב לדיווח אלקטרוני, ייפתח אתר ההפצה לעיון הציבור, והתאגיד המדווח ידווח לרשות בדיווח אלקטרוני בלבד בהתאם לתקנות אלה; על אף האמור בתקנת משנה (ד), למן מועד הקניית מעמד מחייב לדיווח אלקטרוני ואילך, יהיו טפסי נתוני פתיחה שהוגשו לרשות בדיווח אלקטרוני לפי תקנת משנה (ב) או (ג) וכל דיווח אלקטרוני שהוגש לרשות לפי תקנת משנה (ד), מחייבים לכל דבר ועניין.

רישום לראשונה של מורשי חתימה אלקטרונית לחתם ולנאמן לתעודות התחייבות

22. (א) במהלך תקופה של ארבעה עשר ימים שתחילתה במועד שצויין בהודעה לפי תקנה 25(2)(א) כמועד תחילת הרישום של מורשי חתימה אלקטרונית לחתם או לנאמן לתעודות התחייבות, יגיש חתם או נאמן לתעודות התחייבות, לפי הענין, לרשות בקשה בכתב לרישום לראשונה של מורשה חתימה אלקטרונית במגנא; הבקשה תיחתם בשם החתם או הנאמן לתעודות התחייבות, לפי הענין, בחתימה ידנית של יושב ראש הדירקטוריון ושל המנהל הכללי או של דירקטור שהדירקטוריון הסמיך במקום אחד מאלה לצורך חתימה על הבקשה, בציון שמות החותמים ותפקידם, ותוגש לרשות במשרדה בירושלים במסירה ביד או בדואר.

(ב) אישרה הרשות את הבקשה לרישום כאמור בתקנת משנה (א), יפנה המיועד לשמש מורשה חתימה אלקטרונית למשרדי מאשר חתימה כשבידיו אישור תקף של הרשות, יזדהה בפני מאשר החתימה, וירכוש אמצעי חתימה ותעודה אלקטרונית לצורך דיווח אלקטרוני; תוקף אישור הרשות לצורך פניה למאשר חתימה כאמור בתקנת משנה זו יהיה לארבעה עשר ימים מיום מתן האישור.

תחילת דיווח אלקטרוני של חתם או נאמן לתעודות התחייבות

23. (א) החל במועד שצויין בהודעה לפי תקנה 25(2)(ב) כמועד תחילת תקופת ההטמעה של חתם או נאמן לתעודות התחייבות, יהיה חתם או נאמן לתעודות התחייבות, לפי הענין, חייב בדיווח אלקטרוני לרשות לפי תקנות אלה, במקביל ובנוסף לדיווח בנייר; בנוסף יהיה רשאי החתם או הנאמן לתעודות התחייבות, לפי הענין, לדווח באופן אלקטרוני דיווחי אימון ותרגול לפי בחירתו; בתקופה זו הדיווח המחייב יהיה דיווח הנייר בלבד.

(ב) במועד שצויין בהודעה לפי תקנה 25(2)(ג) כמועד תחילת דיווח אלקטרוני חובה של חתם או נאמן לתעודות התחייבות, ידווח חתם או נאמן לתעודות התחייבות, לפי הענין, לרשות בדיווח אלקטרוני בלבד.

פרק ז': שונות

עונשין

24. העובר על הוראה מהוראות תקנות אלה, דינו – מאסר ששה חודשים או קנס כאמור בסעיף 61(א)(1) לחוק העונשין, התשל"ז – 1977.⁸

תחילה

25. תחילתן של תקנות אלה –

⁸ ס"ח תשל"ז, עמ' 226

(1) ביחס לתאגידים מדווחים במועד שיפרסם יושב ראש הרשות בהודעה ברשומות, ובהתאם להודעות שיפרסם יושב ראש הרשות ברשומות בהן יצויינו מועדים אלה:

- (א) מועד תחילת רישום מורשי חתימה אלקטרונית;
- (ב) מועד תחילת תקופת ההטמעה;
- (ג) מועד תחילת דיווח אלקטרוני חובה;
- (ד) מועד הקניית מעמד מחייב לדיווח האלקטרוני.

(2) ביחס לחתמים, לנאמנים לתעודות התחייבות ולמדווחים שאינם גורמים מדווחים, ביחד או בנפרד, במועד שיפרסם יושב ראש הרשות בהודעה ברשומות, ובהתאם להודעות שיפרסם יושב ראש הרשות ברשומות בהן יצויינו מועדים אלה:

- (א) מועד תחילת רישום מורשי חתימה אלקטרונית;
- (ב) מועד תחילת תקופת ההטמעה;
- (ג) מועד תחילת דיווח אלקטרוני חובה.

דיווח שאינו 26. אלקטרוני
(א) נוכח יושב ראש הרשות, ובהיעדרו עובד הרשות שהוא הסמיך לכך, כי מתקיימות נסיבות חריגות בקשר לפעילות מגנא, רשאי הוא, אם נוכח כי הדבר דרוש לצורך שמירה על ענייניו של ציבור המשקיעים בניירות ערך, להורות, על אף האמור בתקנות אלה ולמשך תקופה שיקבע ואשר לא תעלה על התקופה המזערית הנדרשת בנסיבות הענין, כי הדיווח לרשות ולבורסה ייעשה שלא באמצעות דיווח אלקטרוני, אלא באופן שיורה; הוראה כאמור תפורסם באתר אינטרנט של הרשות, בשני עיתונים יומיים ובאמצעי תקשורת נוספים כפי שימצא לנכון.

(ב) על אף האמור בתקנות אלה, המסמכים המפורטים להלן יוגשו לרשות במשרדה בירושלים באמצעות דיווח בנייר בלבד:

(1) בקשה לפטור מגילוי פרט בתשקיף לפי סעיף 19(א) לחוק ומסמכים בקשר לכך.

(2) בקשה לפטור מגילוי פרט בדוח לפי סעיף 36(א) לחוק ומסמכים בקשר לכך.

טיוטת התקנות בנושא חתימה ודיווח אלקטרוני אושרה על ידי מליאת רשות ניירות ערך והועברה לשר האוצר. ועדת הכספים של הכנסת אישרה את התקנות המוצעות, בהתאם לבקשת שר האוצר, ביום 11.3.2003. הנוסח המחייב של התקנות ותחילת תוקפן יהיו כפי שיפורסם ברשומות.

תוספת ראשונה

(תקנות 16(ב) ו-18(ג))

סכומי אגרות

בשקלים חדשים	בעד -
	א. אגרה שנתית עבור הורדת נתונים מאתר ההפצה לפי תקנה 16(ב)
60,000	
	ב. העתק מאושר לפי תקנה 18(ג) עד 5 עמודים
37	
	ג. העתק מאושר לפי תקנה 18(ג) לכל עמוד נוסף
3	

התשס"ג _____

(2003 _____)

(חמ" / 3252 - 3)

בנימין נתניהו
שר האוצר