



כיצד אתם נערכים לחוק אכיפה מנהלית?

תהליך העבודה כולל, בין היתר:

1. סקר ציות - סקירת סיכונים רלוונטים להפרת החוק.
2. מיפוי המצב הקיים, הנהלים והבקורות הקיימים לצורכי אכיפת החוק.
3. הכנת תוכנית מנע פנים ארגונית להפרות ולכשלים אפשריים בחברה.
4. כתיבה נהלים בנושא: דיווחים תקופתיים, דיווחים מיידיים, דיווחים מיוחדים (תשקיפים, הצעות רכש והנפקות), מדרג אישורים, שמירת סודיות ומידע פנים (לרבות רכישה ומכירה של ניירות ערך).
5. הדרכות שוטפות לעובדים, להנהלה ולדירקטוריון בנושא אכיפה מנהלית והימנעות מהפרות.
6. בחינת הצורך בעדכון תקנון החברה ופוליסת הביטוח.
7. תחזוקה שוטפת, רענון נהלים ורענון הדרכות לעובדים.

מטרות התוכנית:

- ✓ מניעת הפרות החוק מראש, ככל שניתן.
- ✓ מזעור נזקים של הפרות שארעו.
- ✓ הגנה על נושאי המשרה והדירקטוריון.
- ✓ קביעת סנקציות ואמצעי אכיפה פנימיים על מפרים בארגון.
- ✓ קביעת תוכנית הדרכות והטמעת נהלים בארגון.

בפברואר 2011 נכנס לתוקף חוק ייעול הליכי האכיפה ברשות ניירות ערך (תיקוני חקיקה), (התשע"א) 2011, המכונה "חוק אכיפה מנהלית" אשר מהווה תיקון למספר חוקים, שבעיקרם **חוק ניירות ערך**. החוק קובע שורה של עונשים אשר בסמכות ועדת האכיפה להטיל בגין הפרות החוק אשר אינן מגיעות לכדי עבירות פליליות וביניהם:

- קנסות
- הרחקה מעיסוק בנושא משרה בכירה
- ביטול או התלייה של רישיון, אישור או היתר
- הוראה על פעולות לתיקון ההפרה והפקדת עירבון לשם כך
- תשלום לנפגעי ההפרה

כמו כן, החוק מטיל אחריות פיקוחית עקיפה על מנכ"ל החברה וניתן להטיל עליו עונשים (כגון קנס של עד מחצית מהסכום המוטל על המפר) אף ללא האשמה ישירה שלו.

לצורך הערכות לחוק, יש ליישם תוכנית אכיפה מנהלית יעילה ואפקטיבית!

עפ"י רשות ניירות ערך, יישומה בפועל של תוכנית אכיפה יעילה על ידי התאגיד, ייקף בידי הרשות לזכות התאגיד, או יחידים בו, ביחס להפעלת סמכויותיה האכיפתיות.

לפרטים נוספים :

רו"ח דנה גוטסמן ארליך, שותפה, מנהלת קבוצת ניהול סיכונים, danag@bdo.co.il
בית אמות ביטוח בנין ב' דרך מנחם בגין 48, תל אביב 66180 | טל: 03-6380600 | פקס: 03-6368736