

מפגש מועדון הדח"צים

פרופ' יוסף גרוס

יו"ר איגוד הדירקטורים בישראל

מאי 2019

חובת מינוי

□ לפחות 2 דחצי"ם בחברה ציבורית ובחברה פרטית שהנפיקה

אג"ח לציבור (239)

□ המלצה: יש מקום לחייב גודל של "מסה קריטית" –

(דסק"ש - 15 מכהנים - הדח"צ נבלע)

מי בוחר בדח"צ?

- בעלי המניות? ברוב של 50% (בעבר שליש) של מי שאינם בעלי שליטה (239ב) ואינם בעלי עניין אישי באישור המינוי
- מי קובע "מהו עניין אישי"? לפי אורך רגלו של השופט?
- מספר רב של ה"ח להעביר את המינוי לגוף חיצוני: א. הבורסה ב. הרשות. כממליצים בלבד?
- אנטרופי מייעצת למוסדיים ומעניקה שירותיה בשכר. הקיים לה עניין אישי? או ניגוד?

תקופת הכהונה

□ 5 שנים במקור לפי המלצת ועדת ברק

□ הרחבה : $3+3$ ($3+$). האם זו תקופה ארוכה מידי?

כשירות לתפקיד (240)

יחיד – תושב ישראל

אחד בעל כשירות מקצועית ואחד בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית. מבחנים פורטו בתקנות השר מ-2005

עמדת ביהמ"ש בפרשת "פלד גבעוני" – מה הכשיר אתכם לתפקיד?

חובת הצהרה של המועמד כי מתקיימים התנאים הנדרשים למינוי – והעתק לרשות

אישור ועדת הביקורת כי התנאים אכן מתקיימים
המלצה: קיום בחינה? האם לקבוע דרישות מוקדמות?

כוחות נרחבים לדח"צ

- הרוב בוועדת הביקורת יחד עם הבלתי תלויים
- גם ועדת תגמול, ועדה לאישור הדוחות הכספיים (אופציונלי)
- אישור עסקאות בעלי עניין ובעלי שליטה
- אישור כשירותם של דחצי"ם
- פירוט משימות בסעי' 117 לחוק (חדש)

אחריות הדח"צ (253א)

מינוי דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית או בעל כשירות מקצועית אין בו כדי לשנות מן האחריות המוטלת עליו ועל שאר הדירקטורים בחברה על פי כל דין

גמול הדח"צ

□ פירוט בתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדח"צ),

התש"ס – 2000 (5 עמ') תיקונים רבים, התפתלויות רבות

□ שכר הדח"צ כמודל לדירקטורים האחרים

□ אפשרות לקביעת גמול יחסי לדירקטורים האחרים