



רשומות

# קובץ התקנות

21 בינואר 2021

9112

ח' בשבט התשפ"א

עמוד

1614	תקנות ניירות ערך (חתימה ודיווח אלקטרוני) (הוראת שעה), התשפ"א-2021
1614	תקנות ניירות ערך (הצעת ניירות ערך באמצעות רכז הצעה) (הוראת שעה), התשפ"א-2021
1615	תקנות ניירות ערך (אגרה שנתית) (הוראת שעה), התשפ"א-2021
1616	תקנות ניירות ערך (אגרת בקשה למתן היתר לפרסום תשקיף) (הוראת שעה), התשפ"א-2021
1617	תקנות הסדרת פעילות חברות דירוג האשראי (הוראת שעה), התשפ"א-2021
	תקנות הסדרת העיסוק ביעוץ השקעות, בשיווק השקעות ובניהול תיקי השקעות (בקשה לרישיון,
1617	בחינות, התמחות ואגרות) (הוראת שעה), התשפ"א-2021
1618	תקנות ניירות ערך (זירת סוחר לחשבונו העצמי) (הוראת שעה), התשפ"א-2021



## תקנות ניירות ערך (חתימה ודיווח אלקטרוני) (הוראת שעה),

התשפ"א-2021

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 44ד(א)5 ו-55א לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968,<sup>1</sup> בהתייעצות עם הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. בשנות הכספים 2021 עד 2023, יראו כאילו בתקנות ניירות ערך (חתימה ודיווח אלקטרוני), התשס"ג-2003,<sup>2</sup> בתקנה 16, בסופה נאמר:

"ד) על אף האמור בתקנת משנה (ב) והתוספת הראשונה, סכום האגרה השנתית יהיה בשיעור של 85% מן הסכום המפורט בהם, כפי שהשתנה לפי תקנה 19 ביום השינוי בכל שנה, מעוגל לשקל החדש השלם הקרוב."

א' בשבט התשפ"א (14 בינואר 2021)

(חמ 3252-3)

ישראל כ"ץ  
שר האוצר

<sup>1</sup> ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשס"ג, עמ' 70.

<sup>2</sup> ק"ת התשס"ג, עמ' 665; התשע"ו, עמ' 182.

## תקנות ניירות ערך (הצעת ניירות ערך באמצעות רכז הצעה) (הוראת שעה),

התשפ"א-2021

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 55א ו-56א(א) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968,<sup>1</sup> בהתייעצות עם הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. בשנות הכספים 2021 עד 2023, יראו כאילו בתקנות ניירות ערך (הצעת ניירות ערך באמצעות רכז הצעה), התשע"ז-2017,<sup>2</sup> בתקנה 11 בסופה נאמר:

"ח) על אף האמור בתקנת משנה (א)1, סכום האגרה השנתית יהיה בשיעור של 85% מן הסכום הקבוע בה, כפי שהשתנה לפי פקודת המסים כאמור בתקנה 12."

א' בשבט התשפ"א (14 בינואר 2021)

(חמ 4967-3)

ישראל כ"ץ  
שר האוצר

<sup>1</sup> ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשמ"ד, עמ' 165.

<sup>2</sup> ק"ת התשע"ז, עמ' 1238; התשע"ח, עמ' 1752.

## תקנות ניירות ערך (אגרה שנתית) (הוראת שעה), התשפ"א-2021

בתוקף סמכותי לפי סעיף 55א לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968<sup>1</sup>, ולפי סעיף 130א לחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994<sup>2</sup>, בהתייעצות עם הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. (א) בשנת הכספים 2020, יראו כאילו בתקנות ניירות ערך (אגרה שנתית), הוראת שעה לשנת הכספים 2020 (להלן – התקנות העיקריות) –

(1) בתקנה 2(ו), במקום פסקה (2) נאמר:

"(2) על אף האמור בפסקה (1), קרן חוץ כאמור ששווי יחידותיה שנרכשו בישראל אינו עולה על הסכום הקבוע לדרגה א' בתוספת השנייה, תשלם את סכום האגרה הקבוע לקרן המסווגת בדרגה זו; לענין זה, "שווי יחידות שנרכשו בישראל" – שווי היחידות שהוחזקו בידי בעלי יחידות שרכשו אותן בישראל נכון ליום ג' בטבת התש"ף (31 בדצמבר 2019) או ליום ח' בתמוז התש"ף (30 ביוני 2020), הנמוך מביניהם, ויראו יחידות שנרכשו באמצעות מפיץ בישראל כיחידות שנרכשו בישראל; לענין האגרה שתשולם במועד הראשון לאחר מתן היתר הרשות להצעת יחידות של כל קרן – שווי היחידות שנרכשו לאחר מתן היתר כאמור.;"

(2) בתקנה 3 –

(א) במקום תקנת משנה (א) נאמר:

"(א) דרגתו השנתית של תאגיד לשנת 2020 תיקבע לפי ההון העצמי בדוחותיו הכספיים לשנת 2019 או לפי ההון העצמי בדוחותיו הכספיים לרבעון השני לשנת 2020, הנמוך מביניהם, ואילו דרגתו השנתית של תאגיד החייב בהגשת דוחות כספיים מאוחרים תיקבע לפי ההון העצמי שלו בדוחותיו הכספיים המאוחרים לשנת 2019 או בדוחותיו הכספיים המאוחרים לרבעון השני לשנת 2020, הנמוך מביניהם; לענין זה, "דוחות מאוחרים" – כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010<sup>4</sup>;"

(ב) במקום תקנת משנה (ב) נאמר:

"(ב) תאגיד שהתאגד בסמוך לפני מועד התחילה ואין לו דוחות כספיים לשנה הקודמת למועד התחילה, תיקבע דרגתו לשנה שבה חל מועד התחילה, לפי ההון העצמי בדוחות הכספיים שנכללו בתשקיף שעל פיו הוצעו לראשונה ניירות הערך שלו לציבור או לפי ההון העצמי בדוחות הכספיים לרבעון השני לשנת 2020, הנמוך מביניהם.;"

(ג) במקום תקנת משנה (ד) נאמר:

"(ד) דרגתה של קרן לשנת 2020 תיקבע עם תחילתן של תקנות ניירות ערך (אגרה שנתית) (הוראת שעה), התשפ"א-2021<sup>5</sup> (להלן –

<sup>1</sup> ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשמ"ד, עמ' 165.

<sup>2</sup> ס"ח התשנ"ד, עמ' 308; התשנ"ט, עמ' 151.

<sup>3</sup> ק"ת התשמ"ט, עמ' 782; התשע"ח, עמ' 2767.

<sup>4</sup> ק"ת התש"ע, עמ' 662; התשע"ז, עמ' 956.

<sup>5</sup> ק"ת התשפ"א, עמ' 1615.

מועד קביעת הדרגה) לפי השווי הנקי הנמוך ביותר של נכסי הקרן  
בימי המסחר בחודשים ינואר עד יוני בשנת 2020;

(3) בתוספת השנייה, במקום "שווי נקי ממוצע של נכסי קרן" נאמר "שווי נקי  
נמוך של נכסי קרן".

(ב) עלה סכום האגרה ששילם תאגיד או מנהל קרן לשנת 2020 על סכום האגרה  
שהיה עליו לשלם לפי תקנת משנה (א), יוחזר הסכום העודף בלא תוספת ריבית או  
הצמדה.

2. הוראת שעה לשנות הכספים 2021 עד 2023, יראו כאילו –

(1) בתקנה 2 לתקנות העיקריות, בסופה נאמר:

"(יג) על אף האמור בתקנת משנה (ו), יראו ארבע קרנות ייעודיות כהגדרת קרן  
ייעודית בהוראה למנהלי תיקים, מנהלי קרנות נאמנות ונאמנים לקרנות נאמנות  
בנושא שירות תיקים 2.0<sup>6</sup>, שהקים מנהל קרן ומנהלת חברה בעלת רישיון ניהול  
תיקים אחת, כמשמעותה בסעיף 8 לחוק הייעוץ, כאילו הן קרן אחת לעניין סכום  
האגרה השנתית.

(יד) על אף האמור בתקנה זו, סכום האגרה השנתית לשנים 2021 עד 2023  
יהיה בשיעור של 85% מן הסכום לפי תקנה זו, כפי שהשתנה לפי תקנה 4  
לתקנות העיקריות ביום העדכון בכל שנה, מעוגל לסכום הקרוב שהוא מכפלה  
של חמישה שקלים חדשים";

(2) בתקנה 3א לתקנות העיקריות, בסופה נאמר:

"(ד) על אף האמור בתקנה זו, סכום האגרה השנתית לשנים 2021 עד 2023  
יהיה בשיעור של 85% מן הסכום לפי תקנת משנה (א), כפי שהשתנה לפי אותה  
תקנה ביום העדכון בכל שנה, מעוגל לסכום הקרוב שהוא מכפלה של אלף  
שקלים חדשים".

א' בשבט התשפ"א (14 בינואר 2021)

(חמ 926-3-1ת)

ישראל כ"ץ  
שר האוצר

<sup>6</sup> ר"פ התש"ף, עמ' 6766.

## תקנות ניירות ערך (אגרת בקשה למתן היתר לפרסום תסקיף) (הוראת שעה), התשפ"א-2021

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 55א ו-56(א) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968<sup>1</sup>, ולפי  
סעיף 130א לחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994<sup>2</sup>, בהתייעצות עם הרשות  
ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. בשנת הכספים 2020 לצורך חישוב סכום תוספת האגרה, כמשמעותה בתקנה 4  
לתקנות ניירות ערך (אגרת בקשה למתן היתר לפרסום תסקיף), התשנ"ה-1995<sup>3</sup>,  
שישלם מנהל קרן בחודשים שלאחר חודש מרס בעד כל קרן שבניהולו, יקוּזו מהעודף

הוראת שעה

<sup>1</sup> ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשמ"ד, עמ' 165.

<sup>2</sup> ס"ח התשנ"ד, עמ' 308; התשנ"ט, עמ' 151.

<sup>3</sup> ק"ת התשנ"ה, עמ' 702; התשע"ו, עמ' 1101.

החודשי של התקבולים כהגדרתו בתקנה האמורה, עודף הפדיונות שהיה בחודש מרס, וזאת עד לקיוזו בסכום שהוא 20 אחוז מעודף הפדיונות בחודש מרס; לעניין זה, "עודף פדיונות" – הסכום שבו עלה הסכום במזומנים שהועבר מחשבון הקרן בשל פדיון יחידות במשך החודש, על הסכום שהועבר לחשבון הקרן בשל מכירת יחידות במשך החודש.

א' בשבט התשפ"א (14 בינואר 2021)

(חמ 926-3-2ת)

ישראל כ"ץ  
שר האוצר

## תקנות הסדרת פעילות חברות דירוג האשראי (הוראת שעה), התשפ"א-2021

בתוקף סמכותי לפי סעיף 51 לחוק להסדרת פעילות חברות דירוג אשראי, התשע"ד-2014,<sup>1</sup> לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכלכלה של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. בשנות הכספים 2021 עד 2023, יראו כאילו בתקנות הסדרת פעילות חברות דירוג אשראי, התשע"ה-2014,<sup>2</sup> בתקנה 26 בסופה נאמר:

"ו) על אף האמור בתקנה משנה (א), סכום האגרה השנתית יהיה בשיעור של 85% מן הסכום המפורט בה, כפי שהשתנה לפי תקנה 27 ביום השינוי בכל שנה, מעוגל לסכום הקרוב שהוא מכפלה של חמישה שקלים חדשים."

א' בשבט התשפ"א (14 בינואר 2021)

(חמ 4838-3)

ישראל כ"ץ  
שר האוצר

<sup>1</sup> ס"ח התשע"ד, עמ' 418.

<sup>2</sup> ק"ת התשע"ה, עמ' 470.

## תקנות הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות, בשיווק השקעות ובניהול תיקי השקעות (בקשה לרישיון, בחינות, התמחות ואגרות) (הוראת שעה), התשפ"א-2021

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 41 ו-42 לחוק הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות, בשיווק השקעות ובניהול תיקי השקעות, התשנ"ה-1995<sup>1</sup> (להלן – החוק), לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. בשנת הכספים 2020, יראו כאילו בתקנה 27 לתקנות הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות, בשיווק השקעות ובניהול תיקי השקעות (בקשה לרישיון, בחינות, התמחות ואגרות), התשנ"ז-1997<sup>2</sup> (להלן – התקנות העיקריות) –

<sup>1</sup> ס"ח התשנ"ה, עמ' 416; התש"ע, עמ' 370.

<sup>2</sup> ק"ת התשנ"ז, עמ' 352; התשע"ג, עמ' 196.

(1) בתקנת משנה (א), במקום ההגדרה "שווי נכסים כולל" נאמר:

"שווי נכסים כולל" – הנמוך מבין שוויים של ניירות הערך והנכסים הפיננסיים שבניהולה של החברה, נכון ליום ג' בטבת התש"ף (31 בדצמבר 2019) או ליום ו' בניסן התש"ף (31 במרס 2020) או ליום ח' בתמוז התש"ף (30 ביוני 2020), כפי שדווחו לרשות לפי סעיף 27(א) לחוק";

(2) אחרי תקנת משנה (ד) נאמר:

"(ה) עלה סכום האגרה ששילמה חברה בעלת רישיון מנהלת תיקי השקעות לשנת 2020 על סכום האגרה המגיעה לפי תקנה זו, יוחזר הסכום העודף בלא תוספת ריבית או הצמדה."

הוראת שעה לשנות הכספים 2021 ועד 2023, יראו כאילו אחרי תקנה 127 לתקנות העיקריות נאמר:

"הוראת שעה לשנים 2021 עד 2023. סכום האגרה השנתית לפי תקנות 27א, 27ב ו-27ג יהיה בשיעור של 85% מן הסכום לפי התקנות האמורות, כפי שהשתנה לפי תקנה 28 ביום העדכון בכל שנה, מעוגל לסכום הקרוב שהוא השקל החדש השלם הקרוב."

א' בשבט התשפ"א (14 בינואר 2021)

(חמ 2766-3-ת-1)

ישראל כ"ץ  
שר האוצר

## תקנות ניירות ערך (זירת סוחר לחשבונו העצמי) (הוראת שעה), התשפ"א-2021

בתוקף סמכותי לפי סעיף 55א לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. בשנות הכספים 2021 עד 2023, יראו כאילו בתקנות ניירות ערך (זירות סוחר לחשבונו העצמי), התשע"ה-2014,<sup>2</sup> בתקנה 90 בסופה נאמר:

"(ח) על אף האמור בתקנת משנה (א), סכום האגרה השנתית יהיה בשיעור של 85% מן הסכום המפורט בה, כפי שהשתנה לפי תקנה 94 ביום העדכון בכל שנה, מעוגל לסכום הקרוב שהוא מכפלה של חמישה שקלים חדשים."

א' בשבט התשפ"א (14 בינואר 2021)

(חמ 4199-3)

ישראל כ"ץ  
שר האוצר

<sup>1</sup> ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשמ"ד, עמ' 222.

<sup>2</sup> ק"ת התשע"ה, עמ' 242.



