

פסגות בית השקעות ואיגוד הדירקטורים בישראל גיבשו תוכנית הכשרה שנתית מומלצת לדירקטור על רקע הוראות ממשל תאגידי מומלצות בחוק החברות

קיימת חשיבות עליונה שהדירקטוריונים של החברות בכלל ושל חברות ציבוריות בפרט, שבהם מושקעים כספי ציבור, ינהגו במקצועיות ובמיומנות המתבקשת מהתפקיד. דירקטוריון מקצועי ומיומן ישפר את ההתנהלות העסקית של החברה ויביא להשאת ערך לטווח ארוך לציבור המשקיעים בו.

על פי החקיקה החדשה והפסיקה הרבה בנושא, מעמדו של הדירקטור נבחן ונשפט "כאיש מקצוע סביר" אשר לו אחריות רבה יותר מאשר "לאדם הסביר". מכאן גם נגזרת היקף אחריותו האזרחית והפלילית של הדירקטור וההצדקה שהדירקטורים בחברות יתפקדו כ"אנשי מקצוע" בעלי הכשרה מקצועית מתאימה וכן בעלי מיומנות תיאורטית ומעשית.

לאור החשיבות ההולכת וגוברת של התפקיד המרכזי של הדירקטוריון בכלל ושל כל דירקטור בפרט **כשומרי הסף של כספי הציבור** וכמפקחים על פעילותן של הנהלות החברות, **פסגות בית השקעות, שהינו מנהל כספי הציבור הגדול בישראל, ואיגוד הדירקטורים בישראל גיבשו יחדיו תוכנית הכשרות שנתית מומלצת לדירקטור, אשר תסייע לו למלא את תפקידו החשוב והמורכב בהצלחה ובאחריות.**

קיומן של הכשרות מתאימות יסייע לדירקטור בפיתוח יכולות ומיומנויות מקצועיות ואקטואליות הרלוונטיות לניהול דירקטוריון אפקטיבי, לבקרה ולפיקוח הולם על תיפקוד החברות ולכך שהדירקטור ימלא את תפקידו באחריות ובאופן איכותי יותר לטובת החברה, ציבור בעלי מניותיה ונושיה.

פסגות בית השקעות, כמנהל כספי ציבור הגדול בישראל, רואה חשיבות עליונה בכך שבחברות שבהן מושקעים כספי לקוחותיו יכהנו דירקטורים מקצועיים בעלי הכשרה מתאימה. בנוסף, **בעת ההצבעה על מינוי דירקטורים בחברות שבהן מושקעים כספי לקוחותיו של פסגות, פסגות יביא בחשבון במסגרת מכלול השיקולים הרלוונטיים גם את הכשרתו ומיומנותו של הדירקטור.**

איגוד הדירקטורים יעניק לחברים אשר השתלמו על פי ההמלצות, תעודה בהתאם להיקף ההשתלמויות והקורסים שיבוצעו בפועל על פי המפרט שלהלן:

12 שעות אקדמיות- תעודת ארד

18 שעות אקדמיות- תעודת כסף

24 שעות אקדמיות- תעודת זהב

מינימום מומלץ לקבלת תעודה - 12 שעות אקדמיות בשנה.

פסגות בית השקעות ואיגוד הדירקטורים בישראל

תוכנית הכשרה שנתית מומלצת לדירקטור

התכנית המומלצת הינה 6 השתלמויות בשנה : כ"א 3 שעות אקדמיות ובסה"כ 18 שעות אקדמיות על פי בחירה מתוך התחומים והנושאים הבאים : (מומלץ בחירה של נושאים מ- 4 תחומים שונים לפחות מתוך ה-7 שלהלן, כאשר בכל מקרה הנושאים המודגשים הינם נושאי חובה להשתלמות) :

1. כללי- נושאים המשיקים למספר תחומים :

מה קורה בשוק? רגולציה המשפיעה על הדירקטורים
מגמות בעולם -אחריות וחובות הדירקטור בעולם ובפרשות בישראל
היבטי מקרו כלכליים והשלכותיהם על הדירקטוריון
תפקידי הדירקטוריון במיזוגים ורכישות
חלוקת דיבידנד - היבטים משפטיים וחשבונאיים
תפקידו של הדירקטור בסוגיית "העסק החיי" ודיווח על תזרים מזומנים חזוי-חובה -חובה
סקירת עדכוני רשות ניירות ערך- בנושאים "חמים" שפורסמו באותה השנה – חובה
מעבר מחברה פרטית לציבורית- התנהלות והציפיות מהדירקטוריון

2. משפטי :

תוכניות אכיפה - חובה

דיני ני"ע

הגבלים עסקיים

מניעת שחיתות והונאה

איכות סביבה

דיני עבודה

חידושים ונושאים מעמיקים "על סדר היום" כדוגמת :
חוק הריכוזיות
תוכניות תגמול – היבטים משפטיים ואחרים
"מידע פנים" - מהו? איך מונעים את שימוש?

3. דיווחים:

דוח דירקטוריון

דוח תקופתי

דוח מידי (לרבות אפשרויות לעיכוב דיווח על ידי החברה באישור הדירקטוריון)

דוח "עסקה עם בעל שליטה", דוח "הקצאה פרטית" ודוחות מורכבים אחרים.

4. חשבונאות:

"אורות אדומים" בדוחות כספיים (רצוי לאחר קורס קריאת דוחות כספיים) – חובה

הערות "עסק החי" בדוחות הכספיים

חלוקת דיבידנדים – היבטים חשבונאיים ואחרים

חידושים בחשבונאות

5. הבנה פיננסית:

הנפקות – הצורך, ההליך והאפשרויות

מימון חברות - אשראי בנקאי וחוץ בנקאי

עסקאות מימון

רכישה עצמית בחברות

6. ממשל תאגידי :

עסקאות בעלי עניין – תפקידו של הדירקטוריון, ועדת הביקורת, נאותות הגילוי והדיווח -
חובה

"best practice" ומבט השוואתי

"אקטיביזם מוסדי" ומעמד הגופים המוסדיים במדינת ישראל

7. מיסים:

מיסוי חברות

מיסים ודוחות כספיים ומה שביניהם

קורסים והשתלמויות להעמקה

קריאת דוחות כספיים- מומלץ מאוד- 4 מפגשים -16 שעות אקדמיות

ההתנהלות בשוק ההון - הנפקות, דיווחים ומה שביניהם - 4 מפגשים -16 שעות אקדמיות