



APM & Co.
עמית, פולק, מטלון ושות'
עורכי-דין ונוטריון



המכללה לניהול בתעשייה
מבית התאחדות התעשיינים

הזמנה ליום עיון בנושא: **"ISOX - הערכת הבקרה הפנימית והצהרת מנהלים"**

מטרת יום העיון: הצגת עיקרי התיקון בנושא הבקרה הפנימית ותכליתו; הצגת מודלים לבחינת הבקרה הפנימית בתאגיד ותיאור מפת הדרכים ליישום התקנות, על מנת לאפשר להנהלת התאגידים המדווחים להתחיל בהיערכות הנדרשת, ליישום ההוראות הרלוונטיות כבר בדוח התקופתי של שנת 2009.

בנובמבר 2009 אושר תיקון לתקנות ניירות ערך, המאמץ באופן חלקי ותוך ביצוע התאמות את סעיפים 302 ו-404 בחוק Sarbanes-Oxley Act of 2002 (SOX) האמריקאי. מטרת התיקון: שיפור איכות הדיווח הכספי והגילוי בחברות הציבוריות, באמצעות חובת פרסום דו"ח בדבר הערכת אפקטיביות הבקרה הפנימית של התאגיד באמצעות הדירקטוריון וההנהלה, צירוף חוות דעת נפרדת של רואה חשבון המבקר את התאגיד על אפקטיביות הבקרה הפנימית והצהרות אישיות של מנכ"ל החברה וסמנכ"ל הכספים.

לתקנות החדשות משמעויות מרחיקות לכת על מערכי הבקרה של החברות הציבוריות ונדרשת להן היערכות מוקדמת. תהליך ההיערכות ליישום התקנות הינו מדורג, והוא מתחיל ביישום חלקי כבר בדוח התקופתי לשנת 2009, עובר דרך הדוחות לרבעון השני של שנת 2010 וכלה ביישום מלא החל מהדוח התקופתי לשנת 2010.

היערכות הארגון ליישום התקנות הינה אתגר משמעותי לתאגיד, אך טומנת בחובה גם הזדמנויות לשיפור מערך הבקרה הפנימית בתאגיד ושינוי פניו.

המכללה לניהול בתעשייה בהתאחדות התעשיינים, בשיתוף עם משרד עו"ד עמית, פולק, מטלון ושות', מתכבדים להזמין ליום עיון בנושא: **"ISOX - הערכת הבקרה הפנימית והצהרת מנהלים"**.

יום העיון יתקיים ביום שני, 8.2.10, בין השעות 14:30-18:15, בהתאחדות התעשיינים, רח' המרד 29 ת"א, בית התעשייה, קומה 16, אולם מושביץ.

קהל היעד: בעלי מניות, דירקטורים, מנהלי חברות, סמנכ"ל כספים, חשבים, רואי חשבון ויועצים משפטיים.

ההשתתפות בכנס אינה כרוכה בתשלום, אולם מחייבת הרשמה מראש.

לפרטים נוספים ניתן לפנות אל יעל לוקש, בטלפון: 03-5198867, או במייל: yael@industry.org.il



APM & Co.
עמית, פולק, מטלון ושות'
עורכי-דין ונוטריון



יום עיון בנושא: **"ISOX - הערכת הבקרה הפנימית והצהרת מנהלים"**

| | |
|--|-------------|
| התכנסות וכיבוד קל | 14:30-15:00 |
| דברי פתיחה מר יהודה (יודק'ה) שגב - מנכ"ל התאחדות התעשיינים | 15:00-15:10 |
| "מתווה ה-ISOX – דגשי רשות ניירות ערך" רו"ח נבו ברנר - מחלקת תאגידיים, הרשות לניירות ערך | 15:10-15:45 |
| "דוח אפקטיביות הבקרה הפנימית, הצהרות המנהלים והליך יישום התקנות" עו"ד עמיחי פינקלשטיין - משרד עו"ד עמית, פולק, מטלון ושות' | 15:45-16:15 |
| הפסקה | 16:15-16:30 |
| "תקנות ה SOX הישראלי – סוגיות לדין" רו"ח יגאל טולדנו - שותף, BDO זיו האפט | 16:30-17:00 |
| "יישום ה-SOX בחברה ציבורית – פרקטיקה של רגולציה" מר פנחס קימלמן - סמנכ"ל כספים, משנה למנכ"ל חברת אוסם ויו"ר פורום מנהלי כספים בתעשייה | 17:00-17:30 |
| פאנל: "יישום ה-ISOX הלכה למעשה" – שאלות ותשובות בהשתתפות המרצים ביום העיון ובהנחיית עו"ד עמיחי פינקלשטיין – משרד עו"ד עמית, פולק, מטלון ושות' | 17:30-18:15 |