

5. פרק 3 - דוח רבעוני

- א. סעיף 1(ג) – בסיפא של הסעיף תתווסף ההערה הבאה: "לעניין תכניות ביטוח ששווקו עד ינואר 2004 בהן קיימים דמי ניהול משתנים מהחיסכון המצטבר, אין צורך להציג את שיעור דמי הניהול המשתנים".
- ב. סעיף 1.ג, סעיף 2.ג, סעיף 3.ג – במקום האמור בכל אחד מסעיפים אלו יבוא:
"טבלה ג' – אחוז דמי ניהול – יש להציג את שיעור דמי הניהול על בסיס שנתי, ובהערה מתחת לטבלה לציין: "דמי ניהול חושבו על בסיס שנתי". בבלון ההערות המתייחס לדמי ניהול הממוצעים יש להציג את שיעור דמי הניהול הממוצעים על בסיס שנתי. למען הסר ספק יובהר כי אין להציג בטבלה ג' שבדוח הרבעוני את סעיף "הוצאות ניהול השקעות"."
- ג. סעיף 4.ב. - במקום האמור בסעיף זה יבוא:
"טבלה ג' – אחוז דמי ניהול – יש להציג את שיעור דמי הניהול על בסיס שנתי, ובהערה מתחת לטבלה לציין: "דמי ניהול חושבו על בסיס שנתי". למען הסר ספק יובהר כי אין להציג בטבלה ג' שבדוח הרבעוני את סעיף "הוצאות ניהול השקעות"."

6. תחולה

חוזר זה יחול על כל הגופים המוסדיים, לגבי מוצרי החיסכון הפנסיוני וביטוח חיים שבניהולם שהיו בתוקף במהלך התקופה שבגינה מתבצע הדוח, כולה או חלקה.

7. תחילה

תחילתם של התיקונים האמורים בחוזר זה במועדים שנקבעו כמועדי התחילה של חוזר דוח שנתי ורבעוני.

8. הוראת מעבר

על אף האמור בסעיפים 3.א.(2)(ב)(3), 3.א.(3)(ג)(3), 3.א.(3)(ג)(7), 3.ג.(5), 3.ג.(8), 3.ד.(3), 3.ד.(4) ו-3.ה.(2) 3.ו.(4) לחוזר זה, גוף מוסדי רשאי לדווח בהתאם לאמור באותם סעיפים החל בדוח השנתי לשנת 2015, ובלבד שלגבי הדוח השנתי לשנת 2014 הדיווח ייעשה בהתאם לקבוע בהוראות חוזר דוח שנתי ורבעוני, כנוסחו לפני התיקון בחוזר זה.

דורית סלינגר
הממונה על שוק ההון ביטוח וחיסכון