

ירושלים, י"ג בחשון, תשנ"ט
2 בנובמבר, 1998
חוזר מס' ח-06-1948

לכבוד
התאגידים הבנקאיים

הנדון: דוח על נתוני יו"ר הדירקטוריון, הסגל הבכיר ורואה החשבון
(דיווח לפיקוח על הבנקים, הוראה מס' 807)

מבוא

1. בחוזר ח-06-1935 מיום 21.7.98 בנושא: "חשבונאי ראשי" נקבעה הוראת ניהול בנקאי תקין מספר 305 בדבר הפרדה בין הרשות האחראית למערך החשבונאי לבין הרשויות האחראיות לניהול עסקים. כמו כן בחוזר מס' ח-06-1936 נקבע הוראה חדשה בנושא "בקרת אשראי", בה נקבע תפקידה של יחידת בקרת אשראי. על כן הוספנו בעלי תפקידים נוספים לדיווח הנ"ל.

התיקון להוראות

2. בסעיף 4 ובסעיף 5: "תפקיד / תחום אחריות" לאחר המילה: "חשב" יבוא: "חשבונאי ראשי" ולאחר "האחראי על בקרת סיכונים" יבוא: "מנהל יחידת בקרת אשראי".

3. יתווסף סעיף 6:

6. כאשר תפקיד "חשבונאי ראשי" טרם אויש, יש לדווח בטור 05: "חשבונאי ראשי" ולמלא אפס בטורים 02-04."

תחילה

4. תחילתם של התיקונים להוראה זו עם פרסומה.

שאלות ובירורים

5. בדבר שאלות ובירורים יש לפנות אל גב' שרה עובדיה במשרדנו שבירושלים בטלפון 02-6552420, או בפקס 02-6552159.

עדכון קבצים

6. מצ"ב דפי עדכון לקובץ הוראות הדיווח לפיקוח על הבנקים. להלן הוראות העדכון:

<u>להכניס עמוד</u>	<u>להוציא עמוד</u>
(11/98) [3] 807-1	(12/97) [2] 807-1
(11/98) [2] 807-2	(12/97) [1] 807-2
(11/98) [8] 846-6 תיקון טכני	(9/97) [7] 846-6
(11/98) [5] 897-23	(9/98) [4] 897-23

בכבוד רב,

שלמה מרגלית

היועץ למפקח