



נוהל אישור תיקוני דיווחים שנתיים

1. תוקם על ידי הדירקטוריון, ועדת דירקטוריון אשר חבריה יהיו שני הדח"צים המכהנים בתמיר ואשר תשמש כוועדת ערר כמפורט להלן.
2. ועדת הערר תתכנס על פי בקשת ההנהלה בכל מקרה בו תגיע דרישה לתיקון דיווחים שנתיים אשר הוגשו על ידי יצרנים ויבואנים כשהם מאושרים על יד רואי חשבון ואשר הועברו על ידי תמיר למשרד להגנת הסביבה במסגרת הדיווח השנתי כחוק.
מובהר כי בכל מקרה בו עדיין לא הועברו הדיווחים למשרד להגנת הסביבה, ההנהלה רשאית לאפשר את התיקונים המתבקשים על פי שיקול דעתה וללא צורך להביא את הנושא לוועדת הערר.
3. ישיבות ועדת הערר יתקיימו בנוכחות מנכ"ל תמיר, סמנכ"ל הכספים והיועמ"ש וינוהל פרוטוקול כתוב .
4. במהלך הישיבות של ועדת הערר יוצגו בפני הוועדה, בין היתר, הנסיבות בהן מתבקש התיקון וההנהלה תמסור לוועדה את חוות דעתה בשאלה האם מדובר בטעויות (לכאורה) שנעשו בתום לב.
5. הוועדה תקבל החלטה בנושא על בסיס חוות הדעת של ההנהלה ועל פי התרשמות הוועדה מנסיבות העניין.
6. הוועדה רשאית להחליט שלא לאפשר את התיקונים, לבקש פרטים נוספים או לאפשר את התיקונים בכפוף לבדיקה של מומחה חיצוני המוסכם על הנהלת תמיר.
7. בחרה הוועדה שלא לאפשר את התיקונים, תפרט הוועדה את הנימוקים להחלטתה זו.
8. ככל שהוועדה בחרה לאפשר את התיקונים (בכפוף לבדיקת מומחה חיצוני), יחולו ההוראות הבאות :

8.1 ניתן יהיה לתקן דיווחים שהועברו על ידי מבקש התיקונים עד למקסימום ארבעה דיווחים שנתיים שהוגשו למשרד להגנת הסביבה לפני המועד בו התבקשו התיקונים לראשונה על ידי מבקש התיקונים ובלבד שהדיווחים השנתיים שלגביהם מוגשת הבקשה לתיקון הוגשו למשרד להגנת הסביבה בארבע השנים שקדמו להגשת בקשת התיקון.

לשם המחשה – ככל שבקשת התיקונים הועברה לראשונה לתמיר בינואר 2020, ניתן יהיה לאפשר תיקונים של הדיווחים שהוגשו עבור השנים 2018, 2017, 2016, 2015.

8.2 ההנהלה תיצור קשר עם היצרן או היבואן מבקש התיקונים, ותיידע אותו כי בקשתו תעבור לבדיקה על ידי רוי"ח חיצוני עליו תחליט תמיר, אשר יגיש המלצה סופית לוועדה.

8.3 מבקש התיקונים יידרש להעביר לידי הבודק המקצועי את כל החומרים התומכים בבקשת התיקון וזאת בתוך פרק זמן עליו יורה הבודק החיצוני. כמו כן, מבקש התיקונים יידרש להגיע לישיבות עם הבודק החיצוני ככל שיידרש. יובהר למבקש התיקונים כי אי העברת החומרים הנדרשים כאמור ו/או אי התייצבות לישיבות עם הבודק החיצוני עלולים להביא לדחיית בקשת התיקונים מבלי לבחון אותה לגופה ולמבקש התיקונים לא תהייה כל טענה ו/או דרישה כנגד תמיר בעניין זה.

8.4 ההוצאות הכרוכות בבדיקה בקשת התיקונים יושתו במלואן על מבקש התיקונים. מובהר בעניין זה כי אף אם יימצא שבקשת התיקונים הייתה מוצדקת, מבקש התיקונים יישא בהוצאות הבדיקה ולא תהייה לו כל טענה ו/או דרישה בעניין זה.

8.5 ככל שעל פי החלטת הבודק החיצוני יימצא כי מבקש התיקונים שילם לתמיר ביתר, תשיב תמיר למבקש התיקונים את סכום התשלום ששולם על ידו ביתר, בקיזוז הוצאות הבדיקה כאמור בסעיף 8.4 בתוספת הפרשי הצמדה מהמועד הראשון בו התקבלה הבקשה לתיקון וזאת על פי תנאי התשלום הבאים, :

8.5.1 החזר של סכום עד מיליון ₪: בתוך 12 חודשים מהמועד בו נקבע כי מקבל השירותים שילם ביתר.

8.5.2 החזר של סכום בין מיליון ₪ לשני מיליון ₪: בתוך שנתיים מהמועד בו נקבע כי מקבל השירותים שילם ביתר.

8.5.3 החזר של סכום מעל שני מיליון ₪: בתוך שלוש שנים מהמועד בו נקבע כי מקבל השירותים שילם ביתר.

8.6 ככל שיימצא על פי החלטת הבודק החיצוני כי מבקש התיקונים שילם בחסר, יידרש מבקש התיקונים להעביר לתמיר את הסכום החסר בתוספת הפרשי הצמדה החל ממועד ההכרעה של הבודק ועד מועד התשלום בפועל וזאת על פי תנאי התשלום הבאים :

8.6.1 החזר של סכום עד מיליון ₪: בתוך 12 חודשים מהמועד בו נקבע כי מקבל השירותים שילם בחסר.

8.6.2 החזר של סכום בין מיליון ₪ לשני מיליון ₪: בתוך שנתיים מהמועד בו נקבע כי מקבל השירותים שילם בחסר.

8.6.3 החזר של סכום מעל שני מיליון ₪: בתוך שלוש שנים מהמועד בו נקבע כי מקבל השירותים שילם בחסר.

8.7 ככל שייקבע על ידי הבודק החיצוני כי שני הצדדים זכאים לסכומים כאלה ואחרים, יבוצע קיזוז (לאחר הצמדת הסכומים כמפורט לעיל) וההפרש ישולם בהתאם לאמור לעיל.

8.8 מבקש התיקונים יישא בכל קנס ו/או עיצום כספי שיושתו על תמיר (ככל שיושתו) כתוצאה מהדיווחים השנתיים השגויים שהוגשו על ידו.

8.9 קביעותיו של הבודק החיצוני יהיו סופיות והצדדים לא יהיו רשאים לערער על קביעותיו אלו.

8.10 מבקש התיקונים מותר על כל טענה ו/או דרישה לתיקון דיווחים לשנים שאינן כמפורט בסעיף 8.1 לעיל.

8.11 מבקש התיקונים יידרש לחתום מראש וכתנאי להעברת בקשתו לבדיקה אצל הבודק החיצוני, על הסכמתו לאמור בנוהל זה.

אישור והסכמה לתנאי נוהל אישור תיקוני דיווחים שנתיים

אני הח"מ _____, ת.ז. _____, מצהיר כי הנני מורשה חתימה ב- _____ מספר חברה- _____ (להלן: "מבקש התיקון") ובסמכותי לחתום ולחייב את מבקש התיקון באמור בתנאי נוהל אישור תיקוני דיווחים שנתיים (להלן: "הנוהל") כמפורט לעיל.

מבקש התיקון מאשר את הסכמתו לאמור בנוהל ומתחייב לפעול על פי כל תנאי הנוהל.

שם מבקש התיקון (חותמת): _____

חתימת מורשה החתימה: _____

שם מורשה החתימה ותפקידו: _____

