



תל-אביב, י"ט באייר תשע"א

23 במאי 2011

הס- 246 / 108S1070

לכבוד

התאגידים הבנקאיים וחכ"א

לידי החשבונאי הראשי

א.ג.נ,

הנדון: דיווח על ההשפעה של ההוראה למתן גילוי בדוח הדירקטוריון על הוצאות ועלויות בגין מערך

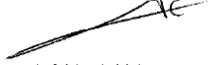
טכנולוגיית המידע

1. ביום 31.10.2010 פורסמה בחוזר מס' ח-06-2280 הוראה בדבר מתן גילוי בדוח הדירקטוריון על הוצאות ועלויות בגין מערך טכנולוגיית המידע<sup>1</sup>, אשר תחול מיום 1.1.2012.
2. בכדי לבחון את ההשפעה הצפויה לנבוע מיישום ההוראה החדשה על הדיווח הכספי של תאגיד בנקאי וחברת כרטיסי אשראי (להלן – תאגיד בנקאי), אבקשכם לשלוח אלינו דיווח במתכונת המפורטת בנספח, על הנתונים שהיו נכללים בדוח הדירקטוריון של התאגיד הבנקאי אילו הייתה מיושמת ההוראה החדשה בנתוני 31.12.2010. תאגיד בנקאי רשאי לשלוח את הדיווח על בסיס בנק (לא מאוחד).
3. אבקשכם לשלוח אלינו את הדיווחים האמורים לא יאוחר מיום 1.8.2011.
4. אבקשכם כי הדיווחים האמורים ישלחו בנייר לגבי זהבה בוכהולץ מיחידת מידע ודיווח, וכן בקובץ אקסל באמצעות הכספת המאובטחת.
5. את הקובץ המכיל את מתכונת הדיווח בשם ITL0bbbb.xls יש למשוך מהכספת המאובטחת boil\_2\_banks במחיצה Root\PK\_masters.
6. יש לשמור את הקובץ בשם ITL0bbbb.xls, כאשר bbbbb מייצג את קוד הבנק, לדוגמא: שם הקובץ של הדיווח של בנק יהב יהיה ITL004001.xls. לאחר מילוי הנתונים יש להעביר את הקובץ באמצעות הכספת המאובטחת ל: from-bank0bb (bb- קוד הבנק) לספריה: Root\PKbb\_hsit.
7. במועד שליחת הקובץ על הבנק לשלוח מכתב למר עידו גליל, מנהל יחידת דיווח כספי, בו מפורטים הנושאים הבאים:
  - 7.1. האם הדיווח על בסיס בנק/מאוחד;
  - 7.2. הבהרות הנדרשות במתכונת הלוחות המצ"ב.
  - 7.3. התאמה בין הנתונים שנכללו בדיווח לבין התקציב שנוצל בפועל לשנת 2010 של מערך טכנולוגיית המידע.

<sup>1</sup> כמשמעותו בהוראת ניהול בנקאי תקין מספר 357 "ניהול טכנולוגיית המידע".

8. תאגיד בנקאי המתקשה בהצגה בנפרד של אחד או יותר מהאומדנים שפורטו בנספח, יפנה למר עידו גליל, מנהל יחידת דיווח כספי, בכדי לקבל הנחיות ספציפיות.

בכבוד רב,



אור סופר

סגן המפקח על הבנקים

העתק : המפקח על הבנקים

## נספח

**לוח 1 – הוצאות ששימשו לתחזוקה\*\* של מערך טכנולוגיית המידע, שלא הונו לנכסים:**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

(סכומים מדווחים, מיליוני ש"ח)

תוכנה***	חומרה***	אחר*** (פרט	סה"כ	
אם מהותי)				
0	0	0	0	הוצאות בגין שכר עבודה ונלוות*
0	0	0	0	הוצאות בגין רישיונות שימוש*
0	0	0	0	הוצאות בגין מיקור חוץ*
0	0	0	0	אחר (פרט אם מהותי)
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>סה"כ הוצאות</b>

**לוח 2 – הוצאות ששימשו לפיתוח\*\* מערך טכנולוגיית המידע, שלא הונו לנכסים:**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

(סכומים מדווחים, מיליוני ש"ח)

תוכנה***	חומרה***	אחר*** (פרט	סה"כ	
אם מהותי)				
0	0	0	0	הוצאות בגין שכר עבודה ונלוות*
0	0	0	0	הוצאות בגין רישיונות שימוש*
0	0	0	0	הוצאות בגין מיקור חוץ*
0	0	0	0	אחר (פרט אם מהותי)
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>סה"כ הוצאות</b>

**לוח 3 – נכסים בגין מערך טכנולוגיית המידע:**

31.12.2010

(סכומים מדווחים, מיליוני ש"ח)

תוכנה***	חומרה***	אחר*** (פרט	סה"כ	
אם מהותי)				
				רכישות
				עלויות
				שהונו לנכס
0	0	0	0	עלות
0	0	0	0	ליום 31 בדצמבר 2009
0	0	0	0	תוספות
0	0	0	0	גריעות
0	0	0	0	ליום 31 בדצמבר 2010
				<b>פחת שנצבר</b>
0	0	0	0	ליום 31 בדצמבר 2009
0	0	0	0	הפרשה בשנת 2010

0	0	0	0	0	גריעות
0	0	0	0	0	ליום 31 בדצמבר 2010
0	0	0	0	0	<b>יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר</b>
					<b>2010</b>

\* תאגיד בנקאי יבהיר היכן סווגו הסכומים בדוח רווח והפסד ובאילו סכומים.

\*\* תאגיד בנקאי יבהיר את ההגדרות הרלוונטיות ואת דרך סיווג ההוצאות לקבוצות השונות (תחזוקה, פיתוח).

\*\*\* תאגיד בנקאי יבהיר את ההגדרות הרלוונטיות ואת דרך הסיווג לתחומים השונים (חומרה, תוכנה, אחר).