

הקמת מרשם לאומי של בעלי שליטה סופיים בתאגידים בישראל – תזכיר חוק

עדכוני לקוחות

ביום 26 ביוני 2025 פורסם **תזכיר חוק מרשם בעלי שליטה בתאגידים, התשפ"ה-2025**, להערוך הציבור עד ליום 17.7.2025.

תזכיר החוק מציע להקים **מרשם לאומי של בעלי שליטה סופיים בתאגידים בישראל**, וזאת במטרה להגביר את השקיפות בפעילותם של תאגידים בישראל ולשכלל את הכלים למניעת שימוש לרעה בתאגידים. המרשם יסייע לרשויות אכיפת החוק לדעת מי עומד מאחורי התאגיד, ובכך יתרום למאבק בפשיעה בכלל ובהלבנת הון ומימון טרור בפרט.

החוק המוצע נועד ליישם סטנדרט בינלאומי שלפיו על מדינות להחזיק מידע על בעלי שליטה סופיים (Beneficial owners) בתאגידים ומדינות רבות בעולם כבר הקימו מרשמים דומים או נמצאות בהליכי חקיקה מתקדמים ליישומם.

עיקרי החוק המוצע:

1. **הקמת מרשם בעלי שליטה:** יוקם מרשם לאומי של בעלי שליטה סופיים בתאגידים, שינוהל ברשות התאגידים שבמשרד המשפטים, שיהיה נגיש באופן מהיר לרשויות האכיפה. שר המשפטים ימנה רשם בעלי שליטה, אשר על פי המוצע בחוק יוקנו לו סמכויות רישום, פיקוח ואכיפה מינהלית.

2. הטלת חובות דיווח על תאגידים:

2.1. תאגידים שהתאגדו בישראל וכן תאגידים זרים המחויבים להירשם במרשם החברות כחברת חוץ או במרשם השותפויות כשותפות חוץ (ובכלל זאת חברה לתועלת הציבור, עמותה, אגודה עותומנית, שותפות ואגודה שיתופית, וכן תאגיד זר בעל זיקה לישראל), ידרשו לדווח למרשם בעלי השליטה על פרטי בעלי השליטה בהם (שם, מספר זהות, תאריך לידה, מען, אופן השליטה ושיעור החזקות).

מחובת הדיווח יהיו פטורים סוגים של תאגידים ובהם תאגידים מדווחים, תאגידים ממשלתיים, תאגידים עירוניים או תאגידים מדווחים אשר פרטי בעל השליטה הסופי בהם מדווחים מכח דין אחר.

2.2. הדיווח יבוצע בסמוך ליום רישום התאגיד ולא יאוחר מ-14 ימים מיום הרישום, אחת לשנה, ובכל מקרה של שינוי בפרטים (לא יאוחר מ-14 ימים מיום השינוי).

2.3. תאגיד יחויב לנקוט מאמץ סביר לברר את פרטי בעל השליטה בו ולוודא שהמידע שבידו מלא, מאומת ועדכני.

3. **הטלת חובת דיווח על בעל שליטה:** בעל שליטה יחויב לדווח לתאגיד בו הוא שולט את פרטיו, על מנת לסייע לתאגיד לעמוד בחובת הדיווח שמוטלת עליו, ולעדכן את התאגיד בתוך 14 ימים מכל שינוי.

4. **גישה למידע:** גורמים מוסמכים (רשויות אכיפה, רשויות פיקוח וגופים נוספים המנויים בתוספת) יקבלו גישה למרשם בעלי השליטה לצורך מילוי תפקידם. מוסדות פיננסיים ונותני שירות עסקי, עליהם חלה חובת בירור בעל השליטה הסופי לפי חוק איסור הלבנת הון, התש"ס-2000, יוכלו לקבל חיווי האם המידע שברשותם על בעל השליטה תואם את המידע במרשם בעלי השליטה.

5. **אכיפה:**

- 5.1. רשם בעלי השליטה יוסמך להטיל עיצומים כספיים על תאגיד שיפר את חובותיו לפי החוק.
- 5.2. במקרים של אי-תשלום עיצום כספי, ניתן יהיה לגבות את הסכום מדירקטור בתאגיד; מחבר ועד בעמותה או אגודה עותומנית; משותף כללי בשותף.
- 5.3. נקבעה עבירה פלילית על מסירת דיווח כוזב למרשם בעלי השליטה במטרה להתחמק מחובת דיווח או להסתיר או להסוות את זהות בעלי השליטה בתאגיד.
6. **שיתוף פעולה בינלאומי:** הרשם בעלי השליטה יוסמך להעביר מידע לרשויות מקבילות במדינות אחרות ולרשויות אכיפה זרות, בכפוף לתנאים מסוימים.

תחילה - החוק ייכנס לתוקף שנה מיום פרסומו.

לקישור לתזכיר החוק לחץ [כאן](#).

עדכון זה נועד לספק מידע כללי ותמציתי בלבד. הוא אינו מהווה ניתוח מלא או שלם של הסוגיות הנידונות, אינו מהווה חוות דעת משפטית או ייעוץ משפטי ואין להסתמך עליו.

אנשי קשר



יאיר שילוני
שותף



שרון ורקר שגיא
שותפה