

לוטרבך ושות'

רואי חשבון

לכבוד

עוצ"מ חברה לניהול קופות גמל והשתלמות בע"מ
קרן השתלמות עוצ"מ

הגדון: רשימת נכסים ליום 30 בספטמבר 2021

מבוא

לבקשתכם, וכרואי החשבון של קרן השתלמות עוצ"מ (להלן "הקרן"), בניהול חברה לניהול קופות גמל והשתלמות בע"מ (להלן: "החברה"), סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת נכסי הקרן ליום 30 בספטמבר 2021, המצורפת בזה והמסומנת בחותמתנו לשם זיהוי (להלן: "הדוח"). הדירקטוריון וההנהלה של הקופה אחראים לעריכת ולהצגה של הדוח בהתאם להנחיות רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון. אתריותנו היא להביע מסקנה על הדוח בהתבסס על סקירתנו.

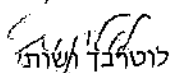
היקף הסקירה

סקירתנו נערכה בהתאם לנתלים שכללו: קריאת הנתונים בדוח, התאמת הנתונים הכלולים בדוח לרישומים בספרי החשבונו של הקרן, עריכת בירורים עם האחראים להכנת הדוח ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג בטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מביעים חוות דעת של ביקורת על הנתונים הכלולים ברשימה.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהנתונים הכלולים ברשימה אינם ערוכים, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להנחיות הממונה.

בכבוד רב,


לוטרבך ושות'
רואי חשבון

תאריך: 24.11.2021

רמת גן: רח' בצלאל 3 מיקוד 5252103, טל. 03-7514514, פקס. 03-7514511

E-mail: brit-g@zahav.net.il