

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

---

**הצהרה (Certification)**

אני, ישראל ברוֹן, מצהיר כי:  
(שם המצהיר)

1. סקרתי את הדוח השנתי של תוכנית קרן השתלמות עוצ"מ (להלן: "קרן השתלמות") לשנת 2021 (להלן: "הדוח").
2. בהתבסט על ידיעתי, הדוח איננו כולל כל מגז לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בו מגז של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בו, לאור הנסיבות בהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוח.
3. בהתבסט על ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות והשינויים בזכויות העמייטים של קרן ההשתלמות לימים ולתקופות המכוסים בדוח.
4. אני ואחרים בחברה המנהלת המזהירים הצהרה זו אחראים לקביעתם ולקיומם של בקרות ונוהלים לצורך גילוי ובקרה הפנימית על דיווח כספי של קרן ההשתלמות; וכן-
  - (א) קבענו בקרות ונוהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונוהלים כאלה, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתיחס לקרן ההשתלמות, מובא לידייתנו על ידי אחרים בקרן ההשתלמות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוח;
  - (ב) קבענו בקרה פנימית על דיווח כספי, או פיקחנו על קביעת בקרה פנימית על דיווח כספי, המיעדת לספק מידעה סבירה של ביטחון לגבי מהימנות הדיווח הכספי ולכך שהדוחות הכספייםعروכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ולהוראות הממונה על שוק ההון;
  - (ג) הערכנו את האפקטיביות של הבקרות והנהלים לגבי גילוי של קרן ההשתלמות והציגו את מסקנותינו לגבי האפקטיביות של הבקרות והנהלים לגבי גילוי, לתום התקופה המכוסה בדוח, בהתבסט על הערכתנו;
  - (ד) גילינו בדוח כל שינוי בקרה הפנימית של קרן ההשתלמות על דיווח כספי שאירוע במהלך התקופה המכוסה בדוח, שהשפעה באופן מהותי, או סביר שצפוי להשפיע באופן מהותי, על הבקרה הפנימית של החברה המנהלת על דיווח כספי הנוגע לקרן ההשתלמות; וכן-
5. אני ואחרים בחברה המנהלת המזהירים הצהרה זו גילינו לרווח החשבון המבקר, לדירקטוריון ולועדת הביקורת של הדירקטוריון, בהתבסט על הערכתנו העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על דיווח כספי הנוגע לקרן ההשתלמות:
  - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות מהותיות בקביעתה או בהפעלה של הבקרה הפנימית על דיווח כספי, אשר סביר שצפויים לפגוע ביכולתה של החברה המנהלת לרשותם, לפחות, לסייע ולדוח על מידע כספי הנוגע לקרן ההשתלמות; וכן-
  - (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, בה מעורבת הנהלה או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בקרה הפנימית של החברה המנהלת על דיווח כספי הנוגע לקרן ההשתלמות.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריות או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

ישראל ברוֹן, מנכ"ל

23.3.2022  
תאריך

**עו"מ חברה לניהול קופות גמל והשתלמות בע"מ  
תוכנית קרן השתלמות עו"מ**

=====

**הצהרה (Certification)**

אני, תמר אבני, מצהיר כי:  
(שם המצהיר)

1. סקרתי את הדוח השנתי של **תוכנית קרן השתלמות עו"מ** (להלן: "קרן השתלמות") לשנת 2021 (להלן: "הדו"ח").
2. בהתבסס על ידיעתי, הדוח איננו כולל כל ממצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בו ממצג של עובדה מהותית הנוכח כדי שהמצגים שנכללו בו, לאור הנסיבות בהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוח.
3. בהתבסס על ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהוויות, את המצב הכספי, תוכאות הפעולות והשינויים בזכויות העמייתים של קרן השתלמות לימים ולתקופות המכוסים בדוח.
4. אני ואחרים בחברה המנהלת המזהירים הצהרה זו אחראים לקביעתם ולקיומם של בקרות ונHALIM לצורך גילוי ולבקרה הפנימית על דיווח כספי של קרן השתלמות; וכן-
  - (א) קבענו בקרות ונHALIM כאמור, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונHALIM כאמור, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לקרן השתלמות, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בקרן השתלמות,פרט במקרה ההכנה של הדוח;
  - (ב) קבענו בקרה פנימית על דיווח כספי, או פיקחנו על קביעת בקרה פנימית על דיווח כספי, המיעדת לספק במידה סבירה של ביטחון לגבי מהימנות הדיווח הכספי ולכך שהדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונות מקובלים ולהוראות הממונה על שוק ההון;
  - (ג) הערכנו את האפקטיביות של הבקרות והHALIM לגבי גילוי השתלמות וחצנו את מסקנותינו לגבי האפקטיביות של הבקרות והHALIM לגבי גילוי, לתום התקופה המכוסה בדוח, בהתבסס על הערכתנו;
  - (ד) גילינו בדוח כל שינוי בקרה הפנימית של קרן השתלמות על דיווח כספי שאירע במהלך התקופה המכוסה בדוח, שהופיע כאמור מהותי, או סביר שצפוי להשפיע באופן מהותי, על הבדיקה הפנימית של החברה המנהלת על דיווח כספי הנוגע לקרן השתלמות; וכן-
5. אני ואחרים בחברה המנהלת המזהירים הצהרה זו גילינו לרואה החשבון המבקר, לדירקטוריון ולועדת הביקורת של הדירקטוריון, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר לגבי הבדיקה הפנימית על דיווח כספי הנוגע לקרן השתלמות:

  - (א) את כל הליקויים המשמעותיים וחולשות מהותיות בקביעתה או בהפעלה של הבדיקה הפנימית על דיווח כספי, אשר סביר שצפויים לפגוע ביכולתה של החברה המנהלת לרשום, לעבד, לסקם ולדוח על מידע כספי הנוגע לקרן השתלמות; וכן-
  - (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, בה מעורבת הנהלה או מערבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבדיקה הפנימית של החברה המנהלת על דיווח כספי הנוגע לקרן השתלמות.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריות או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

תמר אבני, מנהל כספיים

23.3.2022  
תאריך

**עו"מ חברה לניהול קופות גמל והשתלמות בע"מ  
תוכנית קרן השתלמות עו"מ**

---

**הצהרה (Certification)**

אני, ויקטור וולוד, מצהיר כי:  
(שם המצהיר)

1. סקרתי את הדוח השנתי של **תוכנית קרן השתלמות עו"מ** (להלן: "קרן השתלמות") לשנת 2021 (להלן: "הדו"ח").
  2. בהתבסס על ידיעתי, הדוח איננו כולל כל ממצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בו ממצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בו, לאור הנסיבות בהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדו"ח.
  3. בהתבסס על ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדו"ח משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות והשינויים בזכויות העמיטים של קרן השתלמות לימים ולתקופות המכוסים בדו"ח.
  4. אני ואחרים בחברה המנהלת המצהירים הצהרה זו אחראים לקביעות ולביקום של בקורת ונחלים לצורך גילוי ולבקרה הפנימית על דיווח כספי של קרן השתלמות; וכן-(א) קבענו בקורת ונחלים כאלה, או גרמו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורת ונחלים כאלה, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתיחס לקרן השתלמות, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בקרן השתלמות,פרט במקרה תקופת ההכנה של הדוח;  
(ב) קבענו בקרה פנימית על דיווח כספי, או פיקחנו על קביעת בקרה פנימית על דיווח כספי, המיעדת לספק מידת סבירה של ביטחון לגבי מהימנות הדיווח הכספי ולכך שהדו"חות הכספייםعروכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ולהוראות הממונה על שוק ההון;  
(ג) הערכנו את האפקטיביות של הביקורת והנהלים לגבי הכספי של קרן השתלמות והציגו את מסקנותינו לגבי האפקטיביות של הביקורת והנהלים לגבי הכספי, לתום התקופה המכוסה בדו"ח, בהתבסס על הערכתנו;  
(ד) גילינו בדו"ח כל שינוי בבדיקה הפנימית של קרן השתלמות על דיווח כספי שאירע במהלך הבדיקה המכוסה בדו"ח, שהופיע מהותי, או סביר שצפוי להשפיע באופן מהותי, על הבקרה הפנימית של החברה המנהלת על דיווח כספי הנוגע לקרן השתלמות; וכן-
  5. אני ואחרים בחברה המנהלת המצהירים הצהרה זו גילינו לרווח החשבון המבקר, לדיקטוריון ולועדת הביקורת של הדיקטוריון, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על דיווח כספי הנוגע לקרן השתלמות:
    - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות מהותיות בקביעתה או בהפעלה של הבקרה הפנימית על דיווח כספי, אשר סביר שצפויים לפוגע ביכולתה של החברה המנהלת לרשותם, לעבד, לסייע ולדוח על מידע כספי הנוגע לקרן השתלמות; וכן-
    - (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, בה מעורבת הנהלה או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבדיקה הפנימית של החברה המנהלת על דיווח כספי הנוגע לקרן השתלמות.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מ المسؤول או מ אחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

  
ויקטור וולוד, חשב

23.3.2022  
תאריך