

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

---

**הצהרה (Certification)**

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

1. סקרתי את הדוח השנתי של **תוכנית קרן השתלמות עו"מ** (להלן: "קרן השתלמות") לשנת 2022 (להלן: "הדו"ח").
  2. בהתבסס 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 מציגים, 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 המהוויות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות והשינויים בזכויות העמיטים של קרן השתלמות למים ולתקופות המכוסים בדו"ח.
  4. אני ואחרים בחברה המנהלת המצהירים הצהרה זו אחראים לקביעותם ולקיומם של בקורות ונוהלים לצורך ה גילוי ולבקרה הפנימית על דיווח כספי של קרן השתלמות; וכן-
    - (א) קבענו בקורות ונוהלים כאלה, או גרמו לקביעותם תחת פיקוחנו של בקורות ונוהלים כאלה, המיעודים להבטיח שמידע מהותי המתיחס 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, המיועדת לספק מידעה סבירה של ביטחון לגבי מהימנות הדיווח הכספי ולכך שהדו"חות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונות מקובלים ולהוראות הממונה על שוק ההון;
    - (ג) הערכנו את האפקטיביות של הבקורות והנהלים לגבי ה גילוי של קרן השתלמות והציגו את מסקנותינו לגבי האפקטיביות של הבקורות והנהלים לגבי ה גילוי, לתום התקופה המכוסה בדו"ח, בהתבסס על הערכתנו;
    - (ד) גילינו בדו"ח כל שינוי בקרה הפנימית של קרן השתלמות על דיווח כספי שאירע במהלך התקופה המכוסה בדו"ח, שהופיע באופן 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, לדירקטוריון ולועדת הביקורת של הדירקטוריון, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על דיווח כספי הנוגע לקרן השתלמות:
    - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהוויות בקביעתה או בהפעלה של הבקרה הפנימית על דיווח כספי, אשר סביר שצפויים לפחות ביכולתה של החברה המנהלת לרשום, לעבד, למסים 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 ממשמעותי בקרה הפנימית של החברה המנהלת על דיווח כספי הנוגע לקרן השתלמות.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריות או מאחריות כל אדם אחר, על פי פל דין.

ישראל ברון, מנכ"ל

22.3.2023  
תאריך

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

---

**הצהרה (Certification)**

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

1. סקרתי את הדוח השנתי של תוכנית קרן השתלמות עוצ"מ (להלן: "קרן השתלמות") לשנת 2022 (להלן: "הדווח").
2. בהתבסס 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 מציגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוח.
3. בהתבסס על ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות והשינויים בזכויות העמיטים של קרן השתלמות לימים ולתקופות המכוסים בדוח.
4. אני ואחרים בחברה המנהלת המצהירים הצהרה זו אחראים לקביעותם ולביקוריהם של בקרות ונוהלים לצורך היגיון ולבקרה הפנימית על דיווח כספי של קרן השתלמות; וכן-
  - (א) קבענו בקרות ונוהלים כאמור, או גרמו לקבעותם תחת פיקוחנו של בקרות ונוהלים כאמור, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לקרן השתלמות, מובא לידיутנו על ידי אחרים בקרון השתלמות, בפרט במהלך תקופה ההכנה של הדוח;
  - (ב) קבענו בקרה פנימית על דיווח כספי, או פיקחנו על קביעות בקרה פנימית על דיווח כספי, המיעדת לספק מידעה סבירה של ביטחון לגבי מהימנות הדיווח הכספי ולכך שהדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכלי חשבונות מקובלים ולהוראות הממונה על שוק ההו;
  - (ג) הערכנו את האפקטיביות של הבקרות והנהלים לגבי היגיון של קרן השתלמות והציגנו את מסקנותינו לגבי האפקטיביות של הבקרות והנהלים לגבי היגיון, לתום התקופה המכוסה בדוח, בהתאם על הערכתנו;
  - (ד) גילינו בדוח כל שינוי בקרה הפנימית של קרן השתלמות על דיווח כספי שאירוע במהלך התקופה המכוסה בדוח, שהופיע מהותי, או סביר שצפוי להשפיע באופן מהותי, על הקרה הפנימית של החברה המנהלת על דיווח כספי הנוגע לקרן השתלמות; וכן-
5. אני ואחרים בחברה המנהלת המצהירים הצהרה זו גילינו לרואה החשבון המבקר, לדירקטוריון ולועדת הביקורת של הדירקטוריון, בהתאם לעדכנות ביותר לגבי הקרה הפנימית על דיווח כספי הנוגע לקרן השתלמות:
  - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות מהותיות בקביעתה או בהפעלה של הקרה הפנימית על דיווח כספי, אשר סביר שצפוי 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 מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בקרה 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.

תמייר אבני, מנהל כספים

22.3.2023  
תאריך

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

---

**הצהרה (Certification)**

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

1. סקרתי את הדוח השנתי של תוכנית קרן השתלמות עוצ"מ (להלן: "קרן השתלמות") לשנת 2022 (להלן: "הדוח").
2. בהתבסס 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 אותן 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, תוצאות הפעולות והשינויים בנסיבות העמיטים של קרן השתלמות לימים ולתקופות המכוסים בדוח.
4. אני ואחרים בחברה המנהלת המזהירים הצהרה זו אחראים לקביעותם ולביקומם של בקורות ונוהלים לצורך היגיילו ולבקרה הפנימית על דיווח כספי של קרן השתלמות; וכן-(א) קבענו בקורות ונוהלים כאמור, או גרמו לקביעותם תחת פיקוחנו של בקורת ונוהלים כאמור, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לקרן השתלמות, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בקרן השתלמות, בפרט במהלך תקופה ההכנה של הדוח;
- (ב) קבענו בקרה פנימית על דיווח כספי, או פיקחנו על קביעת בקרה פנימית על דיווח כספי, המיועדת לספק מידה סבירה של ביטחון לגבי מהימנות הדוחות הכספי ולכך שהדוחות הכספייםعروכים בהתאם לכללי חשבונות מקובלים ולהוראות הממונה על שוק ההון;
- (ג) הערכנו את האפקטיביות של הבקורות והנהלים לגבי היגיילו של קרן השתלמות והציגנו את מסקנותינו לגבי האפקטיביות של הבקורות והנהלים לגבי היגיילו, 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 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 המזהירים הצהרה זו גילינו לרווח החשבון המבקר, לדירקטוריון ולועדת הביקורת של הדירקטוריון, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על דיווח כספי הנוגע לקרן השתלמות:
  - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהוויות בקביעתה או בהפעלה של הבקרה הפנימית על דיווח כספי, אשר סביר שצפויים לפגוע ביכולתה של החברה המנהלת לרשות, לעבד, למסים 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 ממשמעותי בקרה הפנימית של החברה המנהלת על דיווח כספי הנוגע לקרן השתלמות.

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

\_\_\_\_\_  
ויקטור ולוך, חשב

22.3.2023  
תאריך