

דין וחשבון הנהלה על אחריותה לדוח הרביעוני ליום 30/9/2011

הדו"ח ליום 30/9/2011, הוכן על ידי הקאן והוא אחראי לנאותות הדוח.

דוח זה כולל, דוחות כספיים העורכים בהתאם לעקרונות חשבונאים מקובלים וככליה הדיווח שנקבעו בהוראות הממונה על שוק ההון ביטוח וחסכון ובהנחיותיו, מידע נוסף העורך בהתאם להם וכן מידע אחר.

הדו"חות הכספיים הנ"ל, נידונו בישיבת הדירקטוריון מיום : 24/11/2011 ואושרו על ידו באותו תאריך.

כדי להבטיח את נאותות הדיווח הכספי של קופת הגמל, מקיימת הנהלת הקאן מערכת בקרה פנימית שטרתה להבטיח כי כל העיסוקות הנעשות על ידי הקאן נערכות על פי הרשות נאותות וכי נכסיו הקאן מוגנים, שלמותם מוגנתת והרשומות החשבונאיות מהימנו לשיסת מהימנו לעירicht הדוחות הכספיים. מערכת הבקרה הפנימית מוגבלת מטבעה בכך, שאין היא מעניקה ביטחון מוחלט אלא ביטחון סביר בלבד לגבי יכולתה לגנות ולמנוע טויות ופעולות חריגות. העיקרונו של הבקרה הסביר מבוסס על ההכרה, כי ההחלהה יגבוי כמות המשאבים שתושקע בהפעלתם של אמצעי הבקרה חייבות מטבע הדברים לקחת בחשבון את התועלות שתצמץ מהפעלתם של אמצעים אלה.

דירקטוריון הקאן או החברה המנהלת את הקאן, שהינו אחראי לדוחות הכספיים,קובע את המדיניות החשבונאית ומפקח על יישומה וכן קובע את מבנה מערכת הבקרה הפנימית ומפקח על תפקודה. הנהלת הקאן פועלת לפי המדיניות שנקבעה על ידי הדירקטוריון. הדירקטוריון באמצעות ועדותיו, מקיים מפגשים שוטפים עם הנהלת הקאן וכן עם המבקר הפנימי ועם רואי החשבון של הקאן במטרה לסקר את היקף עבודתם ואת תוצאותיהם.

רואי החשבון של הקאן, ערכו ביקורת של הדוחות הכספיים השנתיים של קופת הגמל, בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, שטרתה לאפשר להם לבחות את דעתם באיזו מידת משקפים דוחות אלה, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים וככליה הדיווח שנקבעו בהוראות הממונה על שוק ההון ביטוח וחסכון ובהנחיותיו את מצבה הכספי של הקאן ואת תוצאות פועלותיה. דיווחם של רואי החשבון מצורפת לדוחות הכספיים הרביעוניים .

כמו כן, המידע בדוח הדירקטוריון ובביקורת הנהלה (להלן – המידע הנלווה) נמסר לעיונים של רואי החשבון המבקרים על מנת שיוכלו להודיעו אם קיימת אי התאמתי בין המידע בדוחות הכספיים לבין המידע הנלווה, או אם המידע הנלווה כולל מידע שבאופן מהותי אינו תואם או מודיע אחר שהגיעו לידיית רואי החשבון במהלך הביקורת. לא נתקבלו הودעה כאמור מרווחי החשבון.

רואי החשבון לא נקבעו לצורך צורך זה Nahli ביקורת נוספים על אלה שבו חייבים לניכוי לצורך ביקורת הדוחות הכספיים.

הছזהה האמורה לעיל כפופה להבהת רואי החשבון כי במהלך בקופת הדוח לא נערכה בקרה של האפקטיביות של הבקרה הפנימית.

איתן פדו

יו"ר דירקטוריון הקאן

קלריסה שטיינברג

הנהלת הקאן

מושת המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספיים – אין תפקיד כזה בנוסף למנהלת הקאן.

תאריך אישור הדוח: 24/11/2011