

לכבוד

החברה לניהול קרן ההשתלמות לעובדי המדינה בע"מ ("החברה המנהלת")
ירושלים

א.ג.נ.,

הנדון: החברה לניהול קרן ההשתלמות לעובדי המדינה בע"מ
"טופס 106 - הרכב נכסי החברה המנהלת" ליום 30 בספטמבר, 2018

לבקשתכם וכרואי החשבון של החברה לניהול קרן ההשתלמות לעובדי המדינה בע"מ ("החברה המנהלת"), סקרנו את טופס 106 - הרכב נכסי החברה המנהלת ליום 30 בספטמבר, 2018, המצורף בזאת ומסומן בחותמתנו לשם זיהוי (להלן - "הטופס"). הדירקטוריון וההנהלה של החברה המנהלת אחראים לעריכה ולהצגה של הטופס בהתאם להנחיות הממונה על אגף שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר. אחריותנו היא להביע מסקנה על הטופס בהתבסס על סקירתנו.

ערכנו את סקירתנו בהתאם לנהלים, שכללו בין השאר: קריאת הנתונים הנ"ל, עריכת התאמה מדגמית של הנתונים הכלולים בטופס לרישומים בדוחות הכספיים, ועריכת בירורים עם האחראים להכנת הטופס. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת על הנתונים הכלולים בטופס.

בביצוע סקירתנו, לא בא לידיעתנו דבר המצביע על כך, שיש צורך בשינויים מהותיים בטופס הנ"ל.

קנובל בלצר ושות'
קנובל בלצר ושות'
רואי חשבון

תל - אביב, 28 בנובמבר, 2018.

"Neither MGI nor Knobel Beltzer Soraya group, nor any MGI member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or service of any other members.

MGI is a worldwide association of independent auditing, accounting and consulting firms."

מחלקה כלכלית ושוק ההון

רחוב מוזס נוח ויהודה, בית אגיש רבד, תל אביב

סניף ראשי

רח' המסגר 20, תל-אביב 6777673, ת.ד. 57624 תל אביב 6157601

טל: 03-6393020; פקס: 03-6393021

דואר אלקטרוני - mgi@mgi-israel.co.il

כתובת האתר של המשרד: www.mgi-israel.co.il

לכבוד

החברה לניהול קרן השתלמות לעובדי המדינה בע"מ ("החברה המנהלת")
קרן השתלמות לעובדי המדינה ("הקרן")
ירושלים

הנדון: דוח חודשי לאוצר ליום 30 בספטמבר, 2018

לבקשתכם וכרואי החשבון של החברה המנהלת והקרן, סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים בדוח החודשי לאוצר ליום 30 בספטמבר, 2018, שהוגש למשרד האוצר - אגף שוק ההון, ביטוח וחסכון (להלן - "הדוח"). הנתונים בדוח הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה המנהלת והקרן.

סקירתנו נערכה בהתאם לנהלים, שכללו בין השאר: קריאת הנתונים הכספיים בדוח, התאמה מדגמית של הנתונים הכלולים בדוח לרישומים בספרי החשבונות של הקרן, ועריכת בירורים עם האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים.

מאחר שהסקירה שנערכה היא מצומצמת בהיקפה ואינה מהווה בדיקה בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, אין אנו מחווים דיעה על הנתונים הכלולים בדוח.

בביצוע סקירתנו, לא בא לידיעתנו דבר המצביע על כך, שיש צורך בשינויים מהותיים בנתונים הכלולים בדוח האמור, כדי שיוכלו להיחשב כערוכים על בסיס המתכונת בדוח החודשי, שנקבעה בנספח א' לחוזר גמל 2009-2-4 ולחוזר גופים מוסדיים 2009-9-27.

קנובל בלצר ושות'
קנובל בלצר ושות'
רואי חשבון

תל - אביב, 28 בנובמבר, 2018.

"Neither MGI nor Knobel Beltzer Soraya group, nor any MGI member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or service of any other members.

MGI is a worldwide association of independent auditing, accounting and consulting firms."

מחלקה כלכלית ושוק ההון

רחוב מוזס נוט ויהודה, בית אגיש רבד, תל אביב

סניף ראשי

רח' המסגר 20, תל-אביב 6777673, ת.ד. 57624 תל אביב 6157601

טל': 03-6393020; פקס: 03-6393021

דואר אלקטרוני - mgi@mgi-israel.co.il

כתובת האתר של המשרד: www.mgi-israel.co.il

לכבוד

**החברה לניהול קרן השתלמות לעובדי המדינה בע"מ ("החברה המנהלת")
קרן השתלמות לעובדי המדינה ("הקרן")
ירושלים**

הנדון: רשימת נכסי הקרן ליום 27 בספטמבר, 2018

מבוא

סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת הנכסים של קרן השתלמות לעובדי המדינה (להלן - "הקרן") ליום 27 בספטמבר, 2018, המצורפת בזאת ומסומנת בחותמתנו לשם זיהוי (להלן - "הרשימה"). הדירקטוריון והנהלה של החברה המנהלת אחראים לעריכה ולהצגה של הרשימה בהתאם להנחיות הממונה על אגף שוק ההון, ביטוח וחסכון במשרד האוצר, ובהתאם לתקנות מס הכנסה (כללים לאישור ולניהול קופות גמל), התשכ"ד - 1964. אחריותנו היא להביע מסקנה על הרשימה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מקריאת הנתונים הנ"ל, התאמת הנתונים הכלולים ברשימה לרישומים בספרי החשבונות של הקרן, עריכת בירורים עם האחראים להכנת הרשימה, ויישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים 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 להוראות של אגף שוק ההון, ביטוח וחסכון במשרד האוצר.

קנובל בלצר ושות'
רואי חשבון

תל - אביב, 28 בנובמבר, 2018.

"Neither MGI nor Knobel Beltzer Soraya group, nor any MGI member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or service of any other members.

MGI is a worldwide association of independent auditing, accounting and consulting firms."

מחלקה כלכלית ושוק ההון

רחוב מוזס נוח ויהודה, בית אגיש רבד, תל אביב

סניף ראשי

רח' המסגר 20, תל-אביב 6777673, ת.ד. 57624 תל אביב 6157601

טל': 03-6393020 ; פקס: 03-6393021

דואר אלקטרוני - mgi@mgi-israel.co.il

כתובת האתר של המשרד: www.mgi-israel.co.il