

סומך חייקין
מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 6100601
03 684 8000

לכבוד
אגודה שיתופית של עובדי התעשייה האווירית לניהול קופות גמל בע"מ

הנדון: רשימות נכסים ליום 30 בספטמבר 2023 של האגודה השיתופית של עובדי התעשייה האווירית לניהול קופות גמל בע"מ

מבוא

סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת הנכסים של האגודה השיתופית של עובדי התעשייה האווירית לניהול קופות גמל בע"מ (מסלול לבני 60-50, קופה 9892, מסלול לבני 60 ומעלה, קופה 9625, מסלול לבני 50 ומטה, קופה 9893) (להלן- "האגודה"), ליום 30 בספטמבר 2023, המצורפים בזאת ומסומנים בחותמתנו לשם זיהוי (להלן- "הרשימות"). הדירקטוריון וההנהלה של האגודה אחראים לעריכה ולהצגה של הרשימות בהתאם להנחיות הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון (להלן- "הנחיות הממונה") ובהתאם לחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (קופות גמל), התשס"ה-2005 והתקנות שהותקנו מכוחו (להלן- "חוק הפיקוח"). אחריותנו היא להביע מסקנה על הרשימות בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

סקירתנו נערכה בהתאם לנהלים שכללו: קריאת הנתונים הנ"ל, התאמת הנתונים הכלולים ברשימות לרישומים בספרי החשבונות של הקופות מעריכת בירורים עם האחראים להכנת הרשימות ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת על הנתונים הכלולים ברשימות.

מסקנה

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

בכבוד רב,

סומך חייקין
רואי חשבון

28 בנובמבר, 2023