

06 ביוני, 2024
סימוכין: 38124

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

הנדון: רשימת נכסי הקרן ליום 31 במרץ, 2024

מבוא

סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת הנכסים של קרן השתלמות לעובדי המדינה (להלן - "הקרן") ליום 31 במרץ, 2024, המצורפת בזאת ומסומנת בחותמתנו לשם זיהוי (להלן - "הרשימה"). הדירקטוריון והנהלה של החברה המנהלת אחראים לעריכה ולהצגה של הרשימה בהתאם להנחיות רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון 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 2410 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 לנו מחווים 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 רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר.

קנובל בלצר ושות'
רואי חשבון

"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

רח' זיבוטינסקי 7, רמת גן 5252007, מגדל משה אביב קומה 26

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

האפלי'ה

שיעור מסך נכסי השקעה	ידוות בקבצי נכסי המנטרו בלבד		
	השיטה שיושמה בדוח הכספי	עלות מופחתת	שווי הוגן
3%	74,055.20		74,055.20
15%	411,094.69		411,094.69
0%	-		-
13%	359,109.84		359,109.84
14%	384,679.79		384,679.79
35%	982,768.89		982,768.89
3%	82,702.90		82,702.90
0%	136.83		136.83
0%	17.84		17.84
0%	42.61		42.61
0%	-		-
0%	-		-
0%	-		-
0%	-		-
0%	-		-
0%	-		-
0%	-		-
1%	17,252.12		17,252.12
0%	3,305.03		3,305.03
15%	417,762.86		417,762.86
0%	-		-
0%	-		-
0%	-3,505.19		-3,505.19
3%	89,370.29		89,370.29
0%	-		-
0%	-		-
0%	-		-
0%	-		-
0%	-1,006.63		-1,006.63
100%	2,817,787.05	0	2,817,787.05
			125,557.21

קנובל בלצר ושות'

לשם זיהוי בלבד

38124

מצורף למכתב מס'