

דוח ההנהלה בדבר הבקרה הפנימית על הדיווחים הכספיים הנגזרים מהדוחות הכספיים

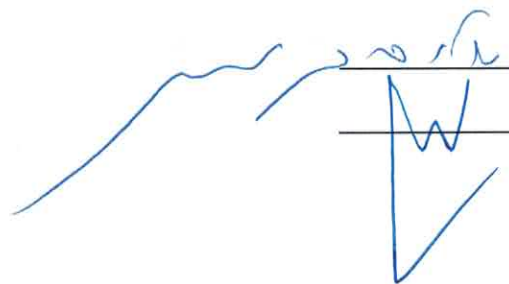
ההנהלה של עתודות קרן פנסיה לשכירים ועצמאיים בע"מ (להלן: "החברה") אחראית לקביעתה וקיומה של בקרה פנימית נאותה על הדיווחים הכספיים הנגזרים מהדוחות הכספיים. מערכת הבקרה הפנימית של החברה תוכננה כדי לספק מידה סבירה של ביטחון להנהלה של החברה לגבי הכנה והצגה נאותה של הדיווחים הכספיים הנגזרים מהדוחות הכספיים המפורסמים בהתאם להוראות הממונה על שוק ההון. ללא תלות בטיב רמת התכנון שלהן, לכל מערכות הבקרה הפנימית יש מגבלות מובנות. לפיכך, גם אם נקבע כי מערכות אלו הינן אפקטיביות הן יכולות לספק מידה סבירה של בטחון בלבד בהתייחס לעריכה ולהצגה של דוח כספי.

הנהלת החברה העריכה את אפקטיביות הבקרה הפנימית של החברה על הדיווחים הכספיים הנגזרים מהדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017, וזאת בהתחשב בהיקפה, כמפורט בחוזר גופים מוסדיים לעניין בקרה פנימית על דיווח כספי – הצהרות דוחות וגילויים. בהתבסס על הערכה זו, ההנהלה מאמינה (believes) כי ליום 31 בדצמבר 2017, הבקרה הפנימית של החברה על הדיווחים הכספיים הנגזרים מהדוחות הכספיים הינה אפקטיבית.

במהלך התקופה המכוסה המסתיימת ביום 31 בדצמבר 2017 לא אירע כל שינוי בבקרה הפנימית של הגוף המוסדי על הדיווחים הכספיים הנגזרים מהדוחות הכספיים אשר השפיע באופן מהותי, או סביר שצפוי להשפיע באופן מהותי, על הבקרה הפנימית של הגוף המוסדי על הדיווחים הכספיים הנגזרים מהדוחות הכספיים.

הנהלת החברה גילתה לרואה החשבון המבקר, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של הדירקטוריון של החברה, בהתבסס על הערכתה העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווחים הכספיים הנגזרים מהדוחות הכספיים:

1. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווחים הכספיים הנגזרים מהדוחות הכספיים, אשר סביר שצפויים לפגוע ביכולתה של החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח על מידע כספי הנדרש בדיווחים הכספיים הנגזרים מהדוחות הכספיים; וכן-
2. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, בה מעורבת ההנהלה או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית של החברה על הדיווחים הכספיים הנגזרים מהדוחות הכספיים.



שלום בן עיון, מנכ"ל

מנשה מאירי, מנהל כספים

תאריך אישור הדוח: 15 במרס, 2018