



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

לכבוד
איילון פנסייה וגמל בע"מ

**הנדון: רשימות הנכסים ליום 29 בספטמבר 2016 של קופות הגמל המפורטות
בנספח א'**

מבוא

סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת הנכסים של קופות הגמל בניהול איילון פנסייה וגמל בע"מ (להלן - "החברה המנהלת"), המפורטות בנספח א' (להלן - "הקופות") ליום 29 בספטמבר 2016, המצורפים בזאת ומסומנים בחותמתנו לשם זיהוי (להלן - "הרשימות"). הדירקטוריון והחברה המנהלת של הקופות אחראים לעריכה ולהצגה של הרשימות בהתאם להנחיות הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר (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 הנייל, התאמת הנתונים הכלולים ברשימות לרישומים בספרי החשבונות של הקופות מעריכת בירורים עם האחראים להכנת הרשימות ומימוש 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 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.

סומך חייקין
רואי חשבון
28 בנובמבר 2016

נספח א' - רשימת קופות הגמל אליהן מתייחס האישור
בדבר רשימות נכסים לאוצר ליום 29 בספטמבר 2016

1. איילון איגוד תגמולים (מסלול עד 50, מסלול 50-60, מסלול מעל 60).
2. תצפית קופת מסלולים מרכזית לפיצויים.
3. איילון מרכזית לפיצויים מסלולית (מסלול כללי ומסלול צמוד מדד).
4. איילון השתלמות מסלולית (מסלול כללי, מסלול מניות, מסלול מטי"ח, מסלול טווח קצר, מסלול אג"ח ומסלול כהלכה, מסלול חו"ל).
5. איילון תגמולים ואישית לפיצויים מסלולית (מסלול עד 50, מסלול 50-60, מסלול מעל 60, מסלול מניות, מסלול מטי"ח, מסלול טווח קצר, מסלול אג"ח, ומסלול כהלכה, מסלול חו"ל).