

לכבוד
איילון פנסייה וגמל בע"מ

הנדון: רשימות נכסים ליום 31 בדצמבר 2015 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"), המפורטים בנספח א' (להלן- "הקופות") ליום 31 בדצמבר 2015, המצורפים בזאת ומסומנים בחותמתנו לשם זיהוי (להלן- "הרשימות"). הדירקטוריון והחברה המנהלת של הקופות אחראים לעריכה ולהצגה של הרשימות בהתאם להנחיות הממונה באגף שוק ההון, ביטוח ותסכון 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

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 היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מקריאת הנתונים הני"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 שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מתווים תווית 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 במרס 2016

נספח א' - רשימת קופות הגמל אליהן מתייחס האישור
בדבר רשימות נכסים לאוצר ליום 31 בדצמבר 2015

- (1) איילון איגוד תגמולים.
- (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 מט"ח, מסלול שקלי, מסלול אג"ח, מסלול כהלכה ומסלול חו"ל).
- (5) איילון תגמולים ואישית לפיצויים מסלולית (מסלול כללי, מסלול מניות, מסלול מט"ח, מסלול שקלי, מסלול אג"ח, מסלול כהלכה ומסלול חו"ל).