

**פריטים בדבר רואה החשבון המבקר**

רואה החשבון המבקר של השותפות הינו משרד קוסט, פורר, גבאי את קסירר מרחוב עמינדב 3 בתל אביב.

השכר הכולל לו זכאי רואה החשבון המבקר עבור שנת 2012 הינו כ-135 אלפי ש"ח בגין סך של כ-640 שעות עבודה.

עבור שנת 2011 שילמה השותפות סך כולל של כ-171 אלפי ₪ בגין סך כולל של כ-1,282 שעות עבודה. (מתוכם סך של 83 אלפי ₪ למשרד רו"ח הקודם קסלמן וקסלמן רו"ח בגין 740 שעות עבודה).

השכר המצוין הינו בגין שירותי ביקורת, שירותים קשורים לביקורת ושירותי מס.

מצורף בזאת דוח שנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 99 ב (א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 וכן לפי העקרונות המנחים ליישום הערכת אפקטיביות של בקרה פנימית על הדיווח הכספי והגילוי על ידי הדירקטוריון וההנהלה, כפי שפורסמו על ידי רשות ניירות ערך בעמדה משפטית מספר 9-199 מ-23 בנובמבר, 2010 :

ההנהלה בפיקוח הדירקטוריון של השותף הכללי בהזדמנות ישראלית – מקורות אנרגיה, שותפות מוגבלת (להלן: "השותף הכללי" ו- "השותפות"), בהתאמה), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בשותפות.

לעניין זה, נושאי משרה בכירה וחברי ההנהלה הם :

1. רוני הלמן, יו"ר דירקטוריון השותף הכללי.
2. אייל שוקר, מנהל כללי של השותף הכללי ;
3. סיון ויצמן, מנהלת הכספים של השותף הכללי.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים קיימים בשותפות, אשר תוכננו בידי מנכ"ל ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם, או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון השותף הכללי, אשר נועדו לספק מידה סבירה של ביטחון בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהשותפות נדרשת לגלות ולפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע זה שהשותפות נדרשת לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת השותף הכללי, לרבות למנכ"ל, ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תמנע או תתגלה.

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של השותף הכללי, ביצעה בדיקה של הבקרה והערכה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי בשותפות והאפקטיביות שלה. הערכת אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי והגילוי שביצעה ההנהלה בפיקוח דירקטוריון השותף הכללי, כללה : בקרות ברמת הארגון, לרבות בקרות על תהליך העריכה והסגירה של הדיווח הכספי, בקרות כלליות של מערכות מידע, בקרות על ניהול מזומנים ובקרות על ניהול ההתחשבנות מול העסקאות המשותפות בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון של השותף הכללי והנהלת השותף הכללי הגיעו למסקנה, כי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי בשותפות ליום 31 בדצמבר 2012 הינה אפקטיבית.