

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 01.01.22-31.12.22

Εισαγωγή

Η Επιτροπή Ελέγχου της «INTRALOT», αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, στο πλαίσιο του ισχύοντος θεσμικού πλαισίου και των αρχών εταιρικής διακυβέρνησης σχετικά με τις εταιρείες των οποίων κινητές αξίες διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά. Λειτουργεί στο πλαίσιο του εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο Κανονισμού Λειτουργίας της, όπως εκάστοτε ισχύει.

Σκοπός - Αρμοδιότητες

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου (ΕΕ), είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του, σχετικά με την επίβλεψη της ποιότητας και ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των οικονομικών καταστάσεων, της αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας και της επάρκειας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της διαχείρισης κινδύνων όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση καθώς και της παρακολούθησης του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας.

Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της ΕΕ για την εκπλήρωση του σκοπού της, αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της ο οποίος είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη υπερσύνδεση της εταιρικής ιστοσελίδας: <https://www.intralot.com>

Κατά την άσκηση του έργου της εν γένει, η Επιτροπή είχε πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν αναγκαίες και απαραίτητες για την άσκηση των καθηκόντων της. Η Διοίκηση της Εταιρίας της παρείχε τις αναγκαίες υποδομές και προσωπικό για την αποτελεσματική εκτέλεση του έργου της.

Σύνθεση

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της η Επιτροπή αποτελείται από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού τα οποία δεν εμπλέκονται στη λειτουργία της Εταιρίας κατά οποιονδήποτε τρόπο, προκειμένου να υποβάλλουν αντικειμενικές και ανεξάρτητες από σύγκρουση συμφερόντων κρίσεις. Τουλάχιστον ένα μέλος της επιτροπής ελέγχου πρέπει να πληροί τα κριτήρια της παραγράφου 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017.

Η Επιτροπή, η οποία εκλέχτηκε την 29/6/2021, αποτελείται από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η θητεία των μελών της Επιτροπής είναι ισόχρονη με αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου.

Όλα τα Μέλη της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία και τουλάχιστον ένα μέλος διαθέτει επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική.

Την Επιτροπή απαρτίζουν τα ακόλουθα Μέλη:

Ιωάννης Τσούμας, Πρόεδρος Επιτροπής Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ.

Αδαμαντίνη Λάζαρη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ.

Διονυσία Ξηρόκωστα, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ.

Συνεδριάσεις

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει όσες φορές κρίνεται αναγκαίο, μετά από πρόσκληση του Προέδρου της και συναντά τον τακτικό ελεγκτή της Εταιρίας χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης της Εταιρίας τουλάχιστον δύο φορές το χρόνο. Για την υλοποίηση του έργου της η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει εντός του πρώτου τριμήνου εκάστου έτους για να σχεδιάσει και να καθορίσει το ετήσιο πλάνο για την συχνότητα και τον χρόνο των συνεδριάσεων του ημερολογιακού έτους, έτσι ώστε να καλύπτει τα πεδία ελέγχου και τα συστήματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων της.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2022 (01/01/2022 - 31/12/2022), η Επιτροπή πραγματοποίησε συνολικά δέκα επτά (17) συνεδριάσεις με τη συμμετοχή όλων των μελών της και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα . Κατά τη διάρκεια κάθε συνεδρίασης, ολοκληρώθηκε η εξέταση και η διευθέτηση όλων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, αφού προηγουμένως είχαν διανεμηθεί τα απαιτούμενα πληροφοριακά έγγραφα και είχαν συμμετάσχει, στις περιπτώσεις που κρίθηκε απαραίτητο και λοιπά στελέχη της Διοίκησης, πέραν των μελών της, χωρίς δικαίωμα ψήφου και οι τακτικοί ορκωτοί ελεγκτές .

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΘΗΤΕΙΑΣ/ ΕΝΑΡΞΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΣΟΥΜΑΣ*	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ - ΠΡΟΕΔΡΟΣ	29.06.21-28.06.27	17
ΑΔΑΜΑΝΤΙΝΗ ΛΑΖΑΡΗ	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ - ΜΕΛΟΣ	29.06.21- 28.06.27	17
ΔΙΟΝΥΣΙΑ ΞΗΡΟΚΩΣΤΑ	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ - ΜΕΛΟΣ	29.06.21-28.06.27	17

* Ο κ. Ι. Τσούμας εξελέγη για πρώτη φορά στην Επιτροπή Ελέγχου στις 15.10.20

Δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2022

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τις ανωτέρω συνεδριάσεις της, ασχολήθηκε με θέματα αρμοδιότητάς της και συγκεκριμένα:

01.01.2022 - 31.12.2022

A. Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (System of Internal Controls)

- Παρακολούθησε και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Εξέτασε και αξιολόγησε τα ευρήματα καθώς και τις προτάσεις τόσο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου όσο και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, καθώς και τα μέτρα που ελήφθησαν στο πλαίσιο των ανωτέρω.
- Ενημέρωσε το Δ.Σ. σχετικά με τα ανωτέρω.

B. Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις - Υποχρεωτικός Έλεγχος

- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση και ενημερώθηκε για τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, καθώς και για τα όποια ζητήματα ενδεχομένως να είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
- Ενημερώθηκε για τη Συμπληρωματική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρίας για την Οικονομική Χρήση 2021.
- Επισκόπησε την Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της Χρήσης 2021.

- Ενέκρινε το χρονοδιάγραμμα οριστικοποίησης εργασιών για τη δημοσίευση των Οικονομικών Καταστάσεων 01.01.21-31.12.21.

Εξέτασε το πρόγραμμα ελέγχου και την ελεγκτική προσέγγιση του υποχρεωτικού ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρίας, ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ και GRANT THORNTON για τη χρήση 2021.

Ως σημαντικότερα θέματα ελέγχου προσδιορίστηκαν τα ακόλουθα:

- Εκτίμηση απομείωσης της υπεραξίας και των άυλων περιουσιακών στοιχείων
 - Εκτίμηση απομείωσης των συμμετοχών σε θυγατρικές εταιρείες
 - Αναδιάρθρωση δανεισμού
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρίας, στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.
 - Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης της Εταιρίας κατά τις οποίες η Ε.Ε. ενημερώθηκε για τη συνεργασία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.
 - Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου, εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σε ατομική και ενοποιημένη βάση της χρήσης 01.01.21-31.12.21, πριν από τη δημοσίευσή τους, βάσει των ακολουθούμενων λογιστικών αρχών.
 - Σύμφωνα με την εγκεκριμένη διαδικασία της, εξέτασε το σύνολο των υπηρεσιών από τους Ορκωτούς Ελεγκτές και ενέκρινε τις πρόσθετες επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες αναφορικά με την ανάθεση του ελέγχου της Έκθεσης Αποδοχών (άρθρο 112 παρ. 4 του Ν.4548/2018) στις δύο ελεγκτικές εταιρείες ΣΟΛ και Grant Thornton καθώς και την ανάθεση του μορφότυπου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων σε eXtensible Hypertext Markup Language (ΧΗΤΜΛ), κρίνοντας ότι δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία τους σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και του άρθρου 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014. Με βάση τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη από τις υπηρεσίες της Εταιρίας και του Ομίλου, δεν προέκυψαν θέματα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας των Ορκωτών Ελεγκτών.

- Παρακολούθησε τις παρασχεθείσες υπηρεσίες των Ορκωτών Ελεγκτών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου.
- Υπέβαλε θετική εισήγηση για τον επαναδιορισμό από τη Γενική Συνέλευση των ιδίων Ορκωτών Ελεγκτών, δηλαδή των ελεγκτικών εταιρειών ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ και GRANT THORNTON για την διενέργεια του από κοινού ελέγχου της χρήσης 01.01.2022 - 31.12.22 και την έκδοση του φορολογικού πιστοποιητικού του άρθρου 65α του Ν.4174/2013 της Εταιρείας καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και τους όρους πρόσληψής τους, αφού έλαβε υπόψη τις προσφορές συνολικά τριών (3) Ελεγκτικών Εταιρειών.
- Ενημερώθηκε από την Οικονομική Διεύθυνση για τις οικονομικές καταστάσεις του πρώτου και του τρίτου τριμήνου 2022 και εισηγήθηκε στο ΔΣ την έγκρισή τους.
- Ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές για τις ενδιάμεσες εξαμηνιαίες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του α' εξαμήνου 2022, τις οποίες επισκόπησε και εισηγήθηκε την έγκρισή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο .

Γ. Εσωτερικός Έλεγχος

- Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα και επάρκεια του Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και της εκτέλεσης του προγράμματος ελέγχων όπως αυτό εφαρμόζεται από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της.
- Ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων 2023 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Εξέτασε και αξιολόγησε, τις εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου για τα α', β', γ' και δ' τρίμηνα του 2022, καθώς και τα συναφή με αυτές σχόλια της Διοίκησης και παρακολούθησε την εξέλιξη και πρόοδο των ευρημάτων του Εσωτερικού Ελέγχου, ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σχετικά με τις διαπιστώσεις της και υπέβαλε προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών μέτρων, όπου κρίθηκε σκόπιμο. Ενημερώθηκε και ενέκρινε τον ετήσιο απολογισμό και τα πεπραγμένα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2021 (01/01/2021 - 31/12/2021).
- Ενέκρινε τον Προϋπολογισμό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το 2022.

- Στις αρχές του 2023 αξιολόγησε την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και της Επικεφαλής (Υπεύθυνης) της Μονάδας για το 2022.

Δ. Λοιπά θέματα

- Ενέκρινε το ετήσιο πλάνο ενεργειών της για το 2022
- Ενέκρινε την Ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων για τα πεπραγμένα της (ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ) για τη χρήση 2021 (01/01/2021 - 31/12/21).
- Επέλεξε κατόπιν διαγωνισμού την Grant Thornton ως Σύμβουλο και ενέκρινε την αμοιβή της ως πρόσθετη μη ελεγκτική επιτρεπόμενη υπηρεσία για την Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύει (« το Κανονιστικό Πλαίσιο») κρίνοντας ότι δεν αποτελεί απειλή για την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του Ορκωτού Ελεγκτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και του άρθρου 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 και ενημερώθηκε κατόπιν συναντήσεων με εκπροσώπους του Συμβούλου Αξιολόγησης για την πορεία αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Διόρισε Υπεύθυνο Συμμόρφωσης της Εταιρείας και καθόρισε τις αρμοδιότητες του για την Πολιτική Προστασίας Προσώπων που αναφέρουν παραβιάσεις.
- Θέσπισε διαδικασία αξιολόγησης των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης καθορίζεται από τη Διοίκηση της Εταιρίας η οποία δεσμεύεται:

- για τη συνεχή ανάπτυξη της Εταιρίας, τη δημιουργία οικονομικής αξίας για τους μετόχους και τα ενδιαφερόμενα μέρη,
- για τη διασφάλιση της επιχειρηματικής ηθικής,
- για την παροχή προϊόντων και υπηρεσιών, με μέριμνα σχετικά με τις περιβαλλοντικές ή/ και κοινωνικές επιδράσεις,
- για την ενίσχυση της καινοτομίας,



- για τη συστηματική παρακολούθηση του περιβαλλοντικού αποτυπώματός της.

Η σχετική πολιτική περιλαμβάνει παράλληλα την περιγραφή των δράσεων που συνδέονται με τους θεματικούς πυλώνες βιώσιμης ανάπτυξης και ειδικότερα δράσεις ως προς την εταιρική διακυβέρνηση, την καινοτομία και έρευνα, την αγορά και τους πελάτες, το ανθρώπινο δυναμικό, το περιβάλλον και την κοινωνία.

Παιανία, 17.03.2023

Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΣΟΥΜΑΣ

ΑΔΑΜΑΝΤΙΝΗ ΛΑΖΑΡΗ

ΔΙΟΝΥΣΙΑ ΞΗΡΟΚΩΣΤΑ