

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 01.01.23-31.12.23

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 Ελέγχου της Εταιρείας εκλέχτηκε για πρώτη φορά με τη σημερινή της σύνθεση στις 29/6/2021, και εν συνεχεία επανεκλέχθηκε αποτελούμενη από τα ίδια τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου στις 30/08/2023. 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 Εταιρείας χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης της Εταιρείας 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 2023 (01/01/2023 - 31/12/2023), η Επιτροπή πραγματοποίησε συνολικά είκοσι μία (21) 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	30.08.23-30.08.29	21
ΑΔΑΜΑΝΤΙΝΗ ΛΑΖΑΡΗ**	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ - ΜΕΛΟΣ	30.08.23- 30.08.29	21
ΔΙΟΝΥΣΙΑ ΞΗΡΟΚΩΣΤΑ**	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ - ΜΕΛΟΣ	30.08.23-30.08.29	21

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

** Οι κυρίες Αδαμαντίνη Λάζαρη και Διονυσία Ξηρόκωστα εξελέγησαν για πρώτη φορά μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στις 29.06.21

Δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2023

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

01.01.2023 - 31.12.2023

Α. 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.

Η Επιτροπή Ελέγχου δεν διαπίστωσε ουσιώδεις αδυναμίες στη δομή και στις διαδικασίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, όπως άλλωστε αποτυπώθηκε στα αποτελέσματα του σχετικού ελέγχου από Εξωτερικό Σύμβουλο (Βλέπε : ενότητα ΛΟΙΠΑ ΘΕΜΑΤΑ)

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 2022. Αναφορικά με το θέμα του υπολογισμού και της καταχώρησης εξόδων και εσόδων θυγατρικών που αναφέρεται στη συμπληρωματική έκθεση του 2022 ως εύρημα, κατόπιν υποδείξεων και παραινέσεων της Επιτροπής κατά τη διάρκεια του 2023 ελήφθησαν ενέργειες από τις εσωτερικές δομές της Εταιρείας με την θέσπιση διαδικασίας ώστε να μη περιλαμβάνεται στη συμπληρωματική έκθεση του 2023. .

-

- Επισκόπησε την Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της Χρήσης 2022.

Ενέκρινε το χρονοδιάγραμμα οριστικοποίησης εργασιών για τη δημοσίευση των Οικονομικών Καταστάσεων 01.01.22-31.12.22.

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 2022.

Ως σημαντικότερα θέματα ελέγχου προσδιορίστηκαν τα ακόλουθα:

- Εκτίμηση απομείωσης της υπεραξίας και των άυλων περιουσιακών στοιχείων
- Εκτίμηση απομείωσης των συμμετοχών σε θυγατρικές εταιρείες

- 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 01.01.22-31.12.22, πριν από τη δημοσίευσή τους, βάσει των ακολουθούμενων λογιστικών αρχών καθώς διαπίστωσε ότι η ετήσια οικονομική έκθεση συνολικά μαζί με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την ετήσια έκθεση διαχείρισης της Εταιρείας, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή, δίκαιο, ισορροπημένο και κατανοητό την εξέλιξη και τη θέση της Εταιρείας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση και παρέχουν την απαιτούμενη πληροφόρηση στους μετόχους.
- Η Επιτροπή παρακολουθεί τη συμμόρφωση των Ορκωτών Ελεγκτών με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014, όπως εκάστοτε ισχύουν, καθώς και με τις λοιπές σχετικές κανονιστικές απαιτήσεις, αναφορικά με το ύψος του συνόλου των αμοιβών που τους καταβάλει η Εταιρεία σε σχέση με το σύνολο των εσόδων τους ή το σύνολο των εσόδων από ελεγκτικές υπηρεσίες ώστε να μην τίθεται σε αμφισβήτηση η ανεξαρτησία και η αντικειμενικότητά τους εξαιτίας του μεγέθους των παρεχόμενων υπηρεσιών προς την Εταιρεία. Η Επιτροπή είναι υπεύθυνη για την έγκριση παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών που δεν απαγορεύονται από τη νομοθεσία. Η Επιτροπή θεωρεί ότι οι ορκωτοί ελεγκτές κατέχουν σημαντική γνώση της δραστηριότητας του Ομίλου και του τρόπου με τον οποίο εφαρμόζονται οι λογιστικές πολιτικές. Αυτό σημαίνει ότι σε ορισμένες περιπτώσεις κρίνεται πιο αποδοτικό οι ορκωτοί ελεγκτές να παρέχουν οι ίδιοι μη ελεγκτικές υπηρεσίες. Επίσης, σε ορισμένες περιπτώσεις δύναται να υφίστανται λόγοι εμπιστευτικότητας που καθιστούν τους ορκωτούς ελεγκτές την προτιμώμενη επιλογή για να παρέχουν συγκεκριμένες μη ελεγκτικές υπηρεσίες. Ωστόσο, η διασφάλιση της αντικειμενικότητας και της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών αποτελεί πρωτεύουσα προτεραιότητα. Γι' αυτό το λόγο η Επιτροπή διασφαλίζει ότι σε κάθε περίπτωση η παροχή τέτοιων υπηρεσιών δεν θα αλλοιώσει την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητά τους. Για τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες που δεν απαγορεύονται από τη νομοθεσία, η Επιτροπή κρίνει και αξιολογεί τα ακόλουθα:
 - i. ενδεχόμενες απειλές κατά της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας που προκύπτουν από την παροχή της υπηρεσίας και τυχόν διασφαλίσεις για την εξάλειψη ή τη μείωση των απειλών αυτών τόσο, όσο δεν θέτουν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του ελεγκτή,
 - ii. τη φύση των μη ελεγκτικών υπηρεσιών,

- iii. εάν οι δεξιότητες και η εμπειρία του ελεγκτικού γραφείου το καθιστούν τον πλέον κατάλληλο πάροχο της μη ελεγκτικής υπηρεσίας,
- iv. τις αμοιβές που προέκυψαν ή πρόκειται να προκύψουν για τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες τόσο για μεμονωμένες υπηρεσίες όσο και συνολικά, σε σχέση με τις αμοιβές για τις ελεγκτικές υπηρεσίες συμπεριλαμβανομένων των ειδικών όρων και προϋποθέσεων (π.χ και ενδεχόμενες αναπροσαρμογές αμοιβών) και
- v. τα κριτήρια που διέπουν τις αμοιβές των προσώπων που διενεργούν τον έλεγχο.

Κατά το 2023, η Επιτροπή εξέτασε τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες που προτάθηκαν και αναλήφθηκαν από τις δύο Ελεγκτικές Εταιρείες από κοινού ή/και ξεχωριστά έχοντας αξιολογήσει τη φύση των προτεινόμενων υπηρεσιών και λάβει σχετικές διευκρινίσεις, δηλώσεις και διαβεβαιώσεις από τις δύο ελεγκτικές εταιρείες, έκρινε ότι δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία τους σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν. 4449/2017 και του άρθρου 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014. Οι εν λόγω μη ελεγκτικές υπηρεσίες αφορούσαν :

- Ανάθεση υπηρεσιών και στις δύο (2) Ελεγκτικές Εταιρείες αναφορικά με :
 - τον έλεγχο της πληρότητας των πληροφοριών της Έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 για το 2023 και την εξέταση των ψηφιακών αρχείων τα οποία καταρτίζονται σύμφωνα με τον ενιαίο ηλεκτρονικό μορφότυπο για την έκδοση του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού της χρήσεως 2023
 - τον έλεγχο αναφορικά με τη διενέργεια ελεγκτικών διαδικασιών σχετικά με τη διασφάλιση επί καταρτισμένων άτοπων (pro-forma) χρηματοοικονομικών πληροφοριών για την περίοδο 01.01.23-30.06.23 σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης (ΔΠΑΔ)3420 «Αναθέσεις Διασφάλισης για Έκδοση Έκθεσης επί της Κατάρτισης Pro-Forma Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών»
 - τη διενέργεια επισκόπησης της ενδιάμεσης πληροφόρησης της Εταιρείας και του Ομίλου για την περίοδο 01.01.23-30.09.23 και για την περίοδο 01.01.22-30.09.22
 - Τη διενέργεια προσυμφωνημένων διαδικασιών επί της ενδιάμεσης Διοικητικής Πληροφόρησης (Management Accounts) της Εταιρείας και των θυγατρικών της από την ημερομηνία δημοσίευσης των τελευταίων οικονομικών καταστάσεων ήτοι από την 30^η Ιουνίου 2023 μέχρι την 30^η Σεπτεμβρίου 2023 και
 - τη διενέργεια προσυμφωνημένων διαδικασιών επί των Εκθέσεων Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας για την περίοδο 01.01.23-31.12.23.

Πρόσθετες υπηρεσίες από την Εταιρεία Grant Thornton :

- στα πλαίσια της σχεδιαζόμενης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου και αναφορικά με τη διενέργεια προσυμφωνημένων διαδικασιών επί επιλεγμένων Ενοποιημένων Οικονομικών Στοιχείων και Πληροφοριών που θα περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο στο πλαίσιο της επικείμενης έκδοσης Εταιρικού Ομολόγου με τη μορφή κοινού ομολογιακού δανείου, της διάθεσης των ομολογιών με δημόσια προσφορά και της εισαγωγής τους προς διαπραγμάτευση στην κατηγορία τίτλων σταθερού εισοδήματος της Ρυθμιζόμενης Αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Επιπροσθέτως η Επιτροπή σε σχέση με τους Ορκωτούς Ελεγκτές οφείλει να διασφαλίζει ότι διατηρούν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητά τους και είναι αποτελεσματικοί στη διενέργεια του τακτικού ελέγχου. Η Επιτροπή λαμβάνει υπόψη της την ετήσια δήλωση ανεξαρτησίας τους και συζητά μαζί τους απειλές, που ενδεχομένως να θέσουν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία τους καθώς και τους τρόπους με τους οποίους διασφαλίζεται η αντιμετώπιση των απειλών. Οι ορκωτοί ελεγκτές κατά το 2023 υπέβαλαν στην Επιτροπή Ελέγχου τη δήλωση ανεξαρτησίας σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΕ) και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα. 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 01.01.2023 - 31.12.23 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 της την αξιολόγησή τους τόσο από την ίδια την Επιτροπή Ελέγχου όσο και από τη Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών καθώς και τις προσφορές συνολικά τριών (3) Ελεγκτικών

Εταιρειών. Επιπροσθέτως τους ανέθεσε την επισκόπηση των Ενδιάμεσων Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο μέχρι την 30^η Ιουνίου 2023.

- Εντός του 2024, η Επιτροπή προγραμματίζει τη διενέργεια διαγωνισμού νέου Ορκωτού Λογιστή- Ελεγκτή, στο πλαίσιο εφαρμογής του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ.537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014 και των σχετικών μεταβατικών διατάξεων του άρθρου 52 του Ν 4449/2017.
- Ενημερώθηκε από την Οικονομική Διεύθυνση για τις οικονομικές καταστάσεις του πρώτου και του τρίτου τριμήνου 2023 και εισηγήθηκε στο ΔΣ την έγκριση τους αφού έλαβε διαβεβαιώσεις για την ορθότητα και την ακρίβεια των πληροφοριών που θα δημοσιοποιηθούν.
- Ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές, οι οποίοι υπέβαλαν στην Επιτροπή Ελέγχου σχετική έκθεση - παρουσίαση, για τις ενδιάμεσες εξαμηνιαίες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του α' εξαμήνου 2023 σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα ελέγχου τις οποίες επισκόπησε χωρίς να διαπιστωθούν κενά ή αποκλίσεις στις διαβεβαιώσεις που παρασχέθηκαν για την ορθότητα και την ακρίβεια των πληροφοριών και εν συνεχεία συνέταξε σχετική έκθεση και εισηγήθηκε την έγκριση τους στο Διοικητικό Συμβούλιο .

Η Επιτροπή Ελέγχου δεν εντόπισε οποιαδήποτε ουσιώδη απόκλιση στα εξεταζόμενα αντικείμενα που αφορούν στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και στον Υποχρεωτικό Έλεγχο, ενώ κάποια θέματα αδυναμιών μη υψηλής σημαντικότητας (τα οποία δεν επηρεάζουν καθ'οιονδήποτε τρόπο τα δημοσιευμένα οικονομικά αποτελέσματα του ομίλου Intralot), αντιμετωπίστηκαν από την Εταιρεία, κατόπιν σχετικών υποδείξεων της Επιτροπής Ελέγχου, εντός του 2023 ή έχουν προγραμματιστεί προς επίλυση εντός του 2024. Γενικά η Επιτροπή Ελέγχου έκρινε, αναφορικά με τα ανωτέρω, ότι η Εταιρεία συμμορφώνεται απόλυτα με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και τηρεί όλους τους σχετικούς κανόνες και διαδικασίες.

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.

- Εξέτασε και αξιολόγησε, τις εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου για τα α', β', γ' και δ' τρίμηνα του 2023, 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 Εταιρίας σχετικά με τις διαπιστώσεις της και υπέβαλε προτάσεις βελτίωσης, διατύπωσε σχόλια και πρότεινε την εφαρμογή πρόσθετων διορθωτικών μέτρων, όπου κρίθηκε σκόπιμο. Ενημερώθηκε για τις Διορθωτικές ενέργειες και βελτιώσεις ευρημάτων Ελέγχων 2022 και 2023. Ενημερώθηκε και ενέκρινε τον ετήσιο απολογισμό και τα πεπραγμένα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2022 (01/01/2022 - 31/12/2022).
- Ενέκρινε τον Προϋπολογισμό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το 2023.
- Ενέκρινε το Ετήσιο Πλάνο Ελέγχων 2024.
- Αξιολόγησε την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και της Επικεφαλής (Υπεύθυνης) της Μονάδας για το 2022.
- Στις αρχές του 2024 αξιολόγησε την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και της Επικεφαλής (Υπεύθυνης) της Μονάδας για το 2023.

Η Επιτροπή Ελέγχου δεν εντόπισε οποιαδήποτε ουσιώδη αδυναμία του Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και σημειώνεται ότι κατόπιν υποδείξεων της έχει υλοποιηθεί ή/και προγραμματιστεί η διαδικασία αντιμετώπισης κάποιων χαμηλού κινδύνου ευρημάτων και επισημαίνεται ότι τηρείται από τις υπηρεσίες των υπηρεσιών των εταιρειών του Ομίλου το χρονοδιάγραμμα διόρθωσης των ευρημάτων του εσωτερικού ελέγχου ενώ γενικά αξιολογεί ως απολύτως θετικό το έργο που επιτελείται από τον Εσωτερικό Έλεγχο της Εταιρείας.

Δ. Λοιπά θέματα

- Ενέκρινε το ετήσιο πλάνο ενεργειών της για το 2023.
- Ενέκρινε την Ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων για τα πεπραγμένα της (ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ) για τη χρήση 2022 (01/01/2022 - 31/12/22).
- Ενημερώθηκε από την Grant Thornton επί των τελικών πορισμάτων και εκθέσεων (Συνοπτικής και Αναλυτικής) του έργου Εξωτερικής Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου- και εν συνεχεία, παρακολούθησε τις διορθωτικές ενέργειες των εσωτερικών δομών της εταιρείας επί των μη σημαντικών ευρημάτων της αναλυτικής έκθεσης αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, βάσει του άρθρου 14 του ν.

4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, υπέδειξε προτεινόμενα σημεία βελτίωσης, παρακολούθησε την υλοποίησή τους και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Συγκροτήθηκε σε σώμα και εξέλεξε τον Πρόεδρό της.
- Ενημέρωση , συζήτηση, σύνταξη επιστολής και απάντηση για τα θέματα της με αρ. πρωτ. 2441/05.10.23 Επιστολής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
- Θέσπισε Διαδικασία Επιλογής Ορκωτών Ελεγκτών.

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.

Παλαιά, 19.03.2024

Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΣΟΥΜΑΣ

ΑΔΑΜΑΝΤΙΝΗ ΛΑΖΑΡΗ ΔΙΟΝΥΣΙΑ ΞΗΡΟΚΩΣΤΑ