

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.

Η Επιτροπή αναγνωρίζει την ανάγκη συνεχούς βελτίωσης του περιβάλλοντος εσωτερικού ελέγχου ως καθοριστικού παράγοντα βιωσιμότητας της Εταιρίας, ενώ για το έτος 2025 θα επικεντρωθεί στα σημαντικότερα ζητήματα και κινδύνους, εντός του πλαισίου των αρμοδιοτήτων της.

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. Η Επιτροπή αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το πως εκτελεί τις αρμοδιότητές της και διατυπώνει τις συστάσεις της προς αυτό.

Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της ΕΕ για την εκπλήρωση του σκοπού της, αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της ο οποίος έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως αυτό τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020, τις σχετικές αποφάσεις και διευκρινίσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τις ρυθμίσεις του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρίας, όπως ισχύει, και σε συμμόρφωση με τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί η Εταιρεία, είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη υπερσύνδεση της εταιρικής ιστοσελίδας: <https://www.intralot.com>

Η Επιτροπή ενημερώνει το Δ.Σ, τουλάχιστον μια φορά ανά τρίμηνο ή όποτε κριθεί σκόπιμο, για τις εργασίες της. Η ενημέρωση αυτή περιλαμβάνει ενδεικτικά:

- τα σημαντικά, κρίσιμα και ουσιαστικά θέματα που αφορούν στη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τον τρόπο αντιμετώπισης αυτών,
- την παρακολούθηση του σχεδιασμού του ελέγχου, της πορείας του ελέγχου και την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της διαδικασίας του τακτικού ελέγχου και την εισήγηση του διορισμού, επαναδιορισμού ή απομάκρυνσης του ορκωτού ελεγκτή,
- θέματα για τα οποία το ΔΣ έχει ζητήσει την άποψη της Επιτροπής,
- τα αποτελέσματα του τακτικού ελέγχου και την επεξήγηση του τρόπου με τον οποίο αυτός συνέβαλε στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και του ρόλου της Επιτροπής και
- τις αναφορές που υποβάλλει στην Επιτροπή η Επικεφαλής (Υπεύθυνη) Εσωτερικού Ελέγχου σχετικά με τις εργασίες της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου

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 εν ενεργεία Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας εκλέχτηκε με τη σημερινή της σύνθεση με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης στις 30/05/2024, 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, δεδομένης της επαγγελματικής τους εμπειρίας και ενασχόλησης, όπως επιβεβαιώνεται και από τα βιογραφικά σημειώματα αυτών, τα οποία είναι αναρτημένα στην ιστοσελίδα της.

Την Επιτροπή απαρτίζουν τα ακόλουθα Μέλη:

Γεώργιος Καραμιχάλης, 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.

Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής, εκτός των μελών και της γραμματέως της, καλούνται να συμμετάσχουν κατά την κρίση και την ευχέρεια της Επιτροπής ανάλογα με το σκοπό και την ημερήσια διάταξή της, Ο Group Chief Financial Officer, η Επικεφαλής (Υπεύθυνη) Εσωτερικού Ελέγχου, ο Ορκωτός Ελεγκτής, άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε στέλεχος εντός ή εκτός της Εταιρείας που δύναται να συνδράμει στην ενημέρωση της Επιτροπής.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2024 (01/01/2024 - 31/12/2024), η Επιτροπή πραγματοποίησε συνολικά είκοσι (20) 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.

Κατά τις προγραμματισμένες συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ενημερώνει τα μέλη του Δ.Σ., για τα αποτελέσματα εργασιών της Επιτροπής.

Δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2024

Λόγω της εκλογής νέας Επιτροπής Ελέγχου στις 30.05.2024, η Έκθεση Πεπραγμένων Εταιρικής Χρήσης 2024 χωρίζεται σε δύο περιόδους: 01.01.2024 – 29.05.2024 και 30.05.2024 - 31.12.2024.

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

01.01.2024 - 29.05.2024 (7 ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ)

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΘΗΤΕΙΑΣ/ ΕΝΑΡΞΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ
Ιωάννης Τσούμας*	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ - ΠΡΟΕΔΡΟΣ	01.01.24 - 29.05.24	7
ΑΔΑΜΑΝΤΙΝΗ ΛΑΖΑΡΗ**	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ - ΜΕΛΟΣ	30.05.24 - 30.05.30	7
ΔΙΟΝΥΣΙΑ ΞΗΡΟΚΩΣΤΑ**	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ - ΜΕΛΟΣ	30.05.24 - 30.05.30	7

Ο κ. Ιωάννης Τσούμας εξελέγη για πρώτη φορά μέλος της Επιτροπής Ελέγχου στις 15.10.2020,

** Οι κυρίες Αδαμαντίνη Λάζαρη και Διονυσία Ξηρόκωστα εξελέγησαν για πρώτη φορά μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στις 29.06.21 και εν συνεχεία επανεξελέγησαν στις 30.05.2024

Α. Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης – Υποχρεωτικός Εξωτερικός Έλεγχος

Θέμα	Δραστηριότητα
Σχεδιασμός Τακτικού Ελέγχου Εταιρικών και Ενοποιημένων Καταστάσεων	Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τους Τακτικούς Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές (Ο.Ε.Λ.) για το ελεγκτικό πρόγραμμα, το πρόγραμμα επικοινωνίας των ορκωτών ελεγκτών με την Επιτροπή σε σχέση με το χρονοδιάγραμμα του τακτικού ελέγχου και την ανάλυση της ελεγκτικής προσέγγισης για τον υποχρεωτικό ετήσιο έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και των θυγατρικών της χρήσης 2023
Έλεγχος Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων – Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση και ενημερώθηκε για τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, καθώς και τα όποια ζητήματα ενδεχομένως να είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

	Η Επιτροπή παρακολούθησε τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2023 από τους ορκωτούς ελεγκτές. Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Ορκωτούς ελεγκτές της Εταιρείας, στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασία των εκθέσεων ελέγχου. Οι Ορκωτοί Ελεγκτές αναφέρθηκαν μεταξύ άλλων στον προσδιορισμό του ουσιώδους μεγέθους (materiality) και συζητήθηκε με την Επιτροπή η μεθοδολογία και οι παράμετροι προσδιορισμού του. Πιο συγκεκριμένα, οι Ορκωτοί Ελεγκτές ενημέρωσαν την Επιτροπή ότι τα επίπεδα σημαντικότητας και αναφοράς κυμαίνονται στα ίδια μεγέθη με την αντίστοιχη περσινή περίοδο και ελαφρώς αυξημένα γιατί τα σχετικά σημεία αναφοράς για τον υπολογισμό αυτών που είναι τα έσοδα για τον Όμιλο και το Ενεργητικό με τα έσοδα για τη Μητρική παρουσιάζονται αντίστοιχα αυξημένα. Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε την τελική Έκθεση Ελέγχου και τη Συμπληρωματική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών επί της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για τη χρήση 2023 και ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές επί των σημαντικότερων θεμάτων του ελέγχου. Διαπιστώθηκε η επιτυχής υιοθέτηση βελτιώσεων που είχαν προταθεί σε προηγούμενες συμπληρωματικές εκθέσεις.
Έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 2023	Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε στις 28/3/2024 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 01.01.23-31.12.23, 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.

Β. Διαδικασίες συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Θέμα	Δραστηριότητα
Τριμηνιαίες Εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε και αξιολόγησε τις τριμηνιαίες Εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το δ' τρίμηνο του 2023 καθώς και για το α' τρίμηνο του 2024. Ενημερώθηκε για τα ευρήματα, τις απόψεις των ελεγχόμενων μονάδων και τα συμφωνηθέντα σχέδια δράσης και χρονοδιαγράμματα.
Απολογισμός Πεπραγμένων & Αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου για τα πεπραγμένα της χρήσης 2023 αναφορικά με τους ελέγχους στις θυγατρικές του Ομίλου και τις λειτουργίες της Μητρικής, την ολοκλήρωση των υποχρεωτικών από την κείμενη νομοθεσία ελέγχων, τον ετήσιο απολογισμό του Πλάνου Ελέγχων 2023 και τα αποτελέσματα απόδοσης αναφορικά με τα κριτήρια αξιολόγησης/ KPIs που έχουν θεσπιστεί προς αυτό το σκοπό. Η ετήσια αξιολόγηση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2023 έλαβε χώρα εντός του α' τριμήνου 2024 και το έργο της Μονάδας κρίθηκε επαρκές και αποτελεσματικό. Η Επιτροπή Ελέγχου δεν εντόπισε οποιαδήποτε αδυναμία η οποία να επηρεάζει ουσιαστικά τη λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ενώ γενικά αξιολογεί ως θετικό το έργο που επιτελείται από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
Προϋπολογισμός 2024 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε τον Προϋπολογισμό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το 2024.

Γ. Λοιπά σημαντικά θέματα

Θέμα	Δραστηριότητα
Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για τη χρήση 2023	Η Επιτροπή Ελέγχου συνέταξε και ενέκρινε την Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής ελέγχου για το έτος 2023.
Πλάνο Ενεργειών	Η Επιτροπή Ελέγχου καθόρισε και ενέκρινε το πλαίσιο του προγράμματος των ενεργειών της για το 2024.
Διορισμός των Εξωτερικών Ελεγκτών	Η Επιτροπή παρακολούθησε και ενέκρινε τη διαδικασία επιλογής νέου ορκωτού ελεγκτή μέσω διαγωνισμού, στο πλαίσιο εφαρμογής του Κανονισμού Ε/Ε 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 αναφορικά με τις ειδικές απαιτήσεις όσον αφορά τον υποχρεωτικό έλεγχο οντοτήτων δημοσίου συμφέροντος. Τον Απρίλιο του 2024 ολοκληρώθηκε η διαγωνιστική διαδικασία για την ανάδειξη νέων υποψηφίων ως ορκωτών ελεγκτών για τον τακτικό έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση από 01.01.2024 έως 31.12.2024. Ειδικότερα, η Επιτροπή αφού πραγματοποίησε κατ' ιδίαν συναντήσεις με κάθε μια από τις υποψήφιες ελεγκτικές εταιρείες και, λαμβάνοντας υπόψη αφενός τα τεχνικά χαρακτηριστικά των προσφορών και αφετέρου τις οικονομικές προσφορές των εταιρειών που συμμετείχαν στην διαγωνιστική διαδικασία, συνέταξε σχετική εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον διορισμό της ελεγκτικής εταιρείας BDO για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2024, την επισκόπηση των εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας της 30.06.2024 και την έκδοση του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού της ίδιας χρήσης.

30.05.2024-31.12.2024 (13 Συνεδριάσεις)

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΘΗΤΕΙΑΣ/ ΕΝΑΡΞΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΡΑΜΙΧΑΛΗΣ*	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ - ΠΡΟΕΔΡΟΣ	30.05.24 - 30.05.30	13
ΑΔΑΜΑΝΤΙΝΗ ΛΑΖΑΡΗ	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ - ΜΕΛΟΣ	30.05.24 - 30.05.30	13
ΔΙΟΝΥΣΙΑ ΞΗΡΟΚΩΣΤΑ	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ - ΜΕΛΟΣ	30.05.24 - 30.05.30	13

* Ο κ. Γ. Καραμιχάλης εξελέγη για πρώτη φορά στην Επιτροπή Ελέγχου στις 30.05.24

A. Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης – Υποχρεωτικός Εξωτερικός Έλεγχος

Θέμα	Δραστηριότητα
Έλεγχος Οικονομικών Καταστάσεων του α' και του γ' τριμήνου του 2024	Ενημερώθηκε από την Οικονομική Διεύθυνση για τις οικονομικές καταστάσεις του πρώτου και του τρίτου τριμήνου 2024 και εισηγήθηκε στο Δ.Σ. την έγκρισή τους αφού έλαβε διαβεβαιώσεις για την ορθότητα και την ακρίβεια των πληροφοριών που θα δημοσιοποιηθούν.
Έλεγχος των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	Ο Ορκωτός Ελεγκτής ενημέρωσε την Επιτροπή Ελέγχου για την επισκόπηση που διενήργησε επί των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και των θυγατρικών της για την εξαμηνιαία περίοδο από 01.01.2024- 30.06.2024 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε τις ενδιάμεσες εξαμηνιαίες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του α' εξαμήνου 2024, και στις 30.08.2024 εισηγήθηκε την έγκρισή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο. Στο πλαίσιο της ενημέρωσης από τον Ορκωτό Ελεγκτή πραγματοποιήθηκε συζήτηση χωρίς την παρουσία στελεχών της Διοίκησης.

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. 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.

Παροχή επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους ορκωτούς ελεγκτές

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 2024, η Επιτροπή εξέτασε τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες που προτάθηκαν και αναλήφθηκαν από τις Ελεγκτικές Εταιρείες Grant Thornton, ΣΟΛ Crowe και BDO από κοινού ή/και ξεχωριστά έχοντας αξιολογήσει τη φύση των προτεινόμενων υπηρεσιών και λάβει σχετικές διευκρινίσεις, δηλώσεις και διαβεβαιώσεις από τις 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.

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 2024 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.

Β. Διαδικασίες συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Θέμα	Δραστηριότητα
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.
Τριμηνιαίες Εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε και αξιολόγησε τις εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τα α', β, 'γ και δ' τρίμηνα του 2024, τα ευρήματα, τις απόψεις των ελεγχόμενων μονάδων και τα συμφωνηθέντα σχέδια δράσης και χρονοδιαγράμματα και παρακολούθησε την εξέλιξη και το στάδιο υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών που αφορούν στα ευρήματα που εντόπισε η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ενημέρωσε τη Διοίκηση της Εταιρείας 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 του 4^{ου} τριμήνου 2023 και 1^{ου} τριμήνου 2024.

Η Επιτροπή Ελέγχου δεν διαπιστώνει ουσιώδεις αδυναμίες στη δομή και στις διαδικασίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Γ. Λοιπά σημαντικά θέματα

Θέμα	Δραστηριότητα
Συγκρότηση σε σώμα	Συγκροτήθηκε σε σώμα και εξέλεξε τον Πρόεδρό της.

Αξιολόγηση της εφαρμογής και αποτελεσματικότητας του συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης από εξωτερικό αξιολογητή	Στα πλαίσια των διατάξεων του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020 και του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε και ενέκρινε την επιλογή της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton ως σύμβουλο για την παροχή υπηρεσιών αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης.
Εξέταση της επάρκειας του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας	Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε την επάρκεια του Κανονισμού Λειτουργίας της εταιρείας όπως προβλέπεται στον κανονισμό της ως αρμοδιότητά της ανά δύο χρόνια. Διαπίστωσε ότι υφίστανται μεταβολές στο οργανόγραμμα της Εταιρείας ενώ επίσης δεν αποτυπώνεται ο ορθός μέγιστος αριθμός των μελών του Δ.Σ. που έχει μεταβληθεί από έως 11 σε έως 12 μέλη. Η Επιτροπή Ελέγχου συνέστησε να αποτυπωθούν οι αλλαγές αυτές σε αναθεωρημένο κείμενο του Κανονισμού των μελών του Δ.Σ.

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, 24 Μαρτίου 2025

Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΡΑΜΙΧΑΛΗΣ

ΑΔΑΜΑΝΤΙΝΗ ΛΑΖΑΡΗ

ΔΙΟΝΥΣΙΑ ΞΗΡΟΚΩΣΤΑ