

Έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου

Γ.3: ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

Η Επιτροπή Ελέγχου της ΟΠΑΠ Α.Ε. (εφεξής «ΑΕ» ή «Επιτροπή») παρουσιάζει την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για το έτος 2021.

Η Επιτροπή λειτουργεί σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος εγκρίθηκε από την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο της ΟΠΑΠ Α.Ε. στις 14/10/2020 και επί του παρόντος διατίθεται στο κοινό στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4449/2017 (Αρ. 44 παρ. 1, περίπτωση η), όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο. 74 παρ. 4 του ν. 4706/2020 για την Εταιρική Διακυβέρνηση των ανώνυμων εταιρειών. Ο Κανονισμός επανεξετάζεται ετησίως προκειμένου να ενσωματωθούν οι απαιτήσεις που ορίζονται στους νόμους και τους κανονισμούς. Ο Κανονισμός καθοδηγεί την Επιτροπή όσον αφορά τους στόχους και τις αρμοδιότητες που της ανατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Οι βασικές δραστηριότητες της Επιτροπής κατά το 2021 παρατίθενται παρακάτω.

1. Σύσταση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία ανεξάρτητα, μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τον ακόλουθο πίνακα:

Ονοματεπώνυμο	Θέση στην Επιτροπή Ελέγχου	Τύπος
Prof. Dr Nicole Conrad-Forker	Πρόεδρος από 17.06.2021	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Βασιλική Καραγιάννη	Μέλος από 17.06.2021	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Rudolf Jurcik	Μέλος	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Δημήτρης Ποταμίτης	Πρόεδρος μέχρι 17.06.2021	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Igor Rusek	Μέλος μέχρι 17.06.2021	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Με απόφαση της Ετήσιας Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 17/06/2021, μετά από εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου, η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου είναι Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία (3) Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η θητεία των μελών της ελεγκτικής επιτροπής είναι ίση με τη θητεία τους ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλ. έως τις 25 Απριλίου 2022 και, κατά περίπτωση, παρατείνεται αυτοδικαίως μέχρι την εκλογή νέων μελών

Δ.Σ. από την επόμενη Ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 11 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Όλα τα μέλη διαθέτουν τα προσόντα και την απαιτούμενη τεχνογνωσία για τέτοιες θέσεις, πληρώνοντας τις προϋποθέσεις του Ν. 4449/2017. Όλα τα μέλη έχουν επιχειρηματική οξυδέρκεια και οικονομική / λογιστική εμπειρία.

2. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Η επιτροπή συνεδρίασε οκτώ (8) φορές το 2021, ενώ ελήφθησαν ομόφωνα επτά (7) πρόσθετες αποφάσεις δια περιφοράς με υπογραφή πρακτικών, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 9.6 του Κανονισμού της Επιτροπής Ελέγχου. Πριν από κάθε συνάντηση της Επιτροπής Ελέγχου προετοιμάζεται ημερήσια διάταξη που περιλαμβάνει όλα τα θέματα προς συζήτηση. Η ημερήσια διάταξη κοινοποιείται σε κάθε μέλος τουλάχιστον δύο εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Τα πρακτικά των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου προετοιμάζονται και τηρούνται από δικηγόρο, μέλος της Εταιρικής Γραμματείας.

Τα ακόλουθα άτομα προσκαλούνται τακτικά να παρευρεθούν στις συνεδριάσεις της Επιτροπής:

- Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
- Διευθύνων Σύμβουλος
- Επικεφαλής Οικονομικών
- Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου
- Εξωτερικοί ελεγκτές
- Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη/Διευθυντές των τμημάτων της Εταιρείας

Οι τομείς που καλύφθηκαν και τα κύρια θέματα που συζητήθηκαν στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου το 2021 συνοψίζονται παρακάτω:

Οικονομικές Καταστάσεις

1. Εξέτασε τις ετήσιες Ατομικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για το έτος που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2020 και εισηγήθηκε περαιτέρω την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο
2. Εξέτασε τις εξαμηνιαίες Ατομικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2021 και εισηγήθηκε περαιτέρω την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο
3. Εξέτασε τις τριμηνιαίες (μη ελεγμένες) Ενδιάμεσες Καταστάσεις Πληροφόρησης Α' τριμήνου 2021 (μέχρι την 31/03/2021) και Γ' τριμήνου 2021 (μέχρι την 30/09/2021) και εισηγήθηκε περαιτέρω την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο

Εξωτερικός έλεγχος

1. Έγκριση αμοιβών ελέγχου ΟΠΑΠ για την περίοδο 1/1-31/12/2020
2. Επισκόπηση μη ελεγκτικών υπηρεσιών (NAS)
3. Πρόταση εκλογής Ελεγκτικής Εταιρείας για τον υποχρεωτικό έλεγχο των Ατομικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2021 και για την έκδοση της ετήσιας φορολογικής έκθεσης

Εσωτερικός έλεγχος

1. Εξέτασε τις εκθέσεις που εκδόθηκαν από την Ομάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και υπέβαλε τριμηνιαίες εκθέσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για τους κινδύνους που απορρέουν από αυτές και προτάσεις για βελτίωση, τις συμφωνημένες ενέργειες, εάν υφίσταντο, ή την αποδοχή των κινδύνων
2. Εξέτασε τον κατάλογο των μακροχρόνιων εκκρεμών ευρημάτων που εντοπίστηκαν από την Ομάδα Εσωτερικού Ελέγχου, ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά και πρότεινε διορθωτικές ενέργειες.
3. Ανέφερε στο Διοικητικό Συμβούλιο όλα τα σημαντικά θέματα που αφορούν το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας
4. Πραγματοποίησε συναντήσεις με Διευθυντές της Εταιρείας και τα μέλη της Ανώτατης Διοίκησης της Εταιρείας.
5. Ενέκρινε το Πλάνο εσωτερικού ελέγχου 2021 βάσει κινδύνων
6. Εξέτασε τους Κύριους Δείκτες Απόδοσης (KPIs) του Εσωτερικού Ελέγχου για το 2020 και Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων
7. Συμμετείχε στην αυτοαξιολόγηση Εσωτερικού Ελέγχου (μέρος αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικών Ελέγχων)
8. Ενέκρινε την Πολιτική και διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικών Ελέγχων (SIC)
9. Αναθεώρηση και έγκριση των Διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου
10. Αναθεώρηση του Καταστατικού Εσωτερικού Ελέγχου και υποβολή στο Διοικητικό Συμβούλιο για έγκριση
11. Εξέτασε τις στρατηγικές προτεραιότητες του Εσωτερικού Ελέγχου για την περίοδο 2021-2025.

Λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου

1. Ενέκρινε την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος που έληξε την 31.12.2020 και διενήργησε την αυτοαξιολόγησή της
2. Υιοθέτησε το Πλάνο της Επιτροπής Ελέγχου για το 2021

Σύμφωνα με τις προβλέψεις του Κανονισμού της Επιτροπής Ελέγχου (παρ. 9.5 & 9.11), η Επιτροπή υποβάλει αναφορές τουλάχιστον ετησίως στο Διοικητικό Συμβούλιο για τη σύνθεση, τις αρμοδιότητες και τον τρόπο με τον οποίο η Επιτροπή έχει εκπληρώσει πλήρως όλες τις αρμοδιότητές της για την περίοδο αναφοράς. Η παρούσα ετήσια έκθεση καλύπτει την περίοδο 01.01.2021 έως 31.12.2021.

3. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνεται για τον αντίκτυπο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας στο περιβάλλον και την ευρύτερη κοινότητα με βάση μη οικονομικούς παράγοντες που σχετίζονται με το περιβάλλον, την κοινωνική ευθύνη και τη διακυβέρνηση (Environmental, Social, Governance "ESG"), οι οποίοι είναι οικονομικά σημαντικοί για την Εταιρεία και τα συλλογικά συμφέροντα των βασικών ενδιαφερομένων μερών, όπως οι εργαζόμενοι, οι πελάτες, οι προμηθευτές, οι τοπικές κοινότητες και άλλα σημαντικά ενδιαφερόμενα μέρη. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Κώδικα, η Εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει πολιτική για τη βιώσιμη ανάπτυξη και τα πιο σημαντικά ζητήματα που εντοπίστηκαν στις αρχές του 2022 παρατίθενται στην ενότητα Η: Μη χρηματοοικονομική έκθεση – Βιώσιμη ανάπτυξη της παρούσας Δήλωσης (σελίδες 71-89) . Η Επιτροπή Ελέγχου έχει ενημερωθεί σχετικά και αναγνωρίζει τη σημασία όλων των θεμάτων για τη βιώσιμη ανάπτυξη του ΟΠΑΠ.

4. Συμπέρασμα

Η Επιτροπή Ελέγχου πιστεύει ότι εκπλήρωσε τα καθήκοντα και τις υποχρεώσεις της όπως ορίζονται στον επικαιροποιημένο Κανονισμό της Επιτροπής Ελέγχου.

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου,

Καθ. Δρ Nicole Conrad-Forker

Πρόεδρος