

Έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου

Γ.3: ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

Η Επιτροπή Ελέγχου της ΟΠΑΠ Α.Ε. (εφεξής «ΑΕ» ή «Επιτροπή») έχει την ευχαρίστηση να παρουσιάσει την Έκθεση Δραστηριότητας της Επιτροπής για το έτος 2020.

Κατά τη διάρκεια του 2020, η Εταιρεία μας επηρεάστηκε από τις απρόβλεπτες συνέπειες της πανδημίας Covid-19.

Η Διοίκηση της Εταιρείας αντέδρασε γρήγορα στην πανδημία και πέτυχε να διασφαλίσει την ασφάλεια των υπαλλήλων μας και να διατηρήσει τα κεφάλαια των μετόχων.

Η Επιτροπή λειτουργεί σύμφωνα με το επίσημο Καταστατικό της, το οποίο 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. Το Καταστατικό επανεξετάζεται ετησίως από τον Πρόεδρο της Επιτροπής προκειμένου να ενσωματωθούν οι απαιτήσεις που ορίζονται στους νόμους και τους κανονισμούς. Το Καταστατικό καθοδηγεί την Επιτροπή όσον αφορά τον στόχο και τις αρμοδιότητές της που ανατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Οι βασικές δραστηριότητες της Επιτροπής κατά το 2020 παρατίθενται παρακάτω.

1. Σύσταση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία ανεξάρτητα και μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου, σύμφωνα με τον ακόλουθο πίνακα:

Ονοματεπώνυμο	Θέση στην Επιτροπή Ελέγχου	Τύπος
Δημητράκης Ποταμίτης	Πρόεδρος	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Igor Rusek	Μέλος	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Rudolf Jurcik	Μέλος	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διορίστηκαν για πρώτη φορά τον Οκτώβριο του 2013 από το Διοικητικό Συμβούλιο, με την ολοκλήρωση της μεταβίβασης του 33% του μεριδίου της ΟΠΑΠ Α.Ε. στους νέους μετόχους που έχουν αναλάβει τη διαχείριση του Ομίλου ΟΠΑΠ Α.Ε. Τα μέλη της Επιτροπής επανεκλέχθηκαν τον Απρίλιο του 2018 για θητεία 4 ετών ίση με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή μέχρι τον Απρίλιο του 2022.

Όλα τα μέλη διαθέτουν προσόντα και την απαιτούμενη εμπειρία για τέτοιες θέσεις. Ο Πρόεδρος έχει εμπειρία στη λογιστική, τον έλεγχο και τη διαχείριση κινδύνων.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του νέου νόμου περί εταιρικής διακυβέρνησης 4706/2020, τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δεν θεωρούνται ανεξάρτητα όταν το μέλος ή ένα πρόσωπο που συνδέεται στενά με αυτόν έχει υπηρετήσει ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ή μιας συνδεδεμένης εταιρείας για περισσότερα από εννέα (9) οικονομικά έτη συνολικά από την εκλογή του. Έτσι, η υπάρχουσα Επιτροπή αναμένεται να αντικατασταθεί τον Απρίλιο του 2022.

2. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Η επιτροπή συνεδρίασε έξι (6) φορές το 2020, ενώ σε τρεις (3) πρόσθετες συνεδριάσεις εγκρίθηκαν ομόφωνα δια περιφοράς η υπογραφή πρακτικών, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 9.6 του Καταστατικού της Επιτροπής Ελέγχου. Πριν από κάθε συνάντηση της Επιτροπής Ελέγχου προετοιμάζεται μια 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.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου καλεί τακτικά τα ακόλουθα άτομα να παρευρεθούν στις συνεδριάσεις της Επιτροπής:

- Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου,
- Διευθύνων Σύμβουλο (και πρώην Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος),
- Επικεφαλής των Οικονομικών Υπηρεσιών,
- Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου,
- Εξωτερικοί ελεγκτές,
- Μέλη και διευθυντικά στελέχη της κορυφαίας ομάδας διοίκησης / Διευθυντές των τμημάτων της Εταιρείας (Επικεφαλής Νομικών, Ρυθμιστικών Αρχών και Συμμόρφωσης, Επικεφαλής Τεχνολογίας, Διευθυντής AML, Διευθυντής Επιχειρησιακών Οικονομικών, Διευθυντής Πιστωτικού Ελέγχου, Υπεύθυνος Προστασίας Δεδομένων, Διευθυντής Ανθρωπίνων Υπηρεσιών, Διευθυντής Εταιρικής Υπευθυνότητας & Δημοσίων Σχέσεων, Διευθυντής Ασφάλειας και Διαχείρισης Κινδύνων)

Οι συναντήσεις που πραγματοποίησε η Επιτροπή Ελέγχου κατά το 2020 και τα θέματα που συζητήθηκαν συνοψίζονται παρακάτω:

Περιοχές που καλύπτονται και θέματα που συζητήθηκαν:

1. Καταστατικό της Επιτροπής Ελέγχου,
2. Πλάνο Επιτροπής Ελέγχου 2020,
3. Έκθεση / ενημέρωση για το στάδιο των νομικών αγωγών Apollo,
4. Υποβολή της ετήσιας έκθεσης AML για το 2019 στην Επιτροπή Εποπτείας & Ελέγχου Παιγνίων - Ε.Ε.Ε.Π.,

5. Έγκριση των αμοιβών ελέγχου της ΟΠΑΠ για την περίοδο 1/1-31/12/2019,
6. Επανεξέταση μη ελεγκτικών υπηρεσιών (NAS),
7. Δείκτες Απόδοσης του Εσωτερικού Ελέγχου για το 2019 και ετήσια έκθεση,
8. Πλάνο του Εσωτερικού Ελέγχου για το 2020 με βάση την αξιολόγηση κινδύνων,
9. Αυτό-αξιολόγηση Εσωτερικού Ελέγχου από ανεξάρτητη πηγή επικύρωσης,
10. Επικύρωση της αυτό-αξιολόγησης του Εσωτερικού Ελέγχου,
11. Έκθεση σχετικά με τα αποτελέσματα του ελέγχου στις Ανεξάρτητες και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου ΟΠΑΠ για το έτος που έληξε στις 31.12.2019,
12. Έλεγχος πιστωτικών κινδύνων και επισφαλείς απαιτήσεις, ανάλυση χρονολόγησης των απαιτήσεων.
13. Έγκριση της Έκθεσης Δραστηριότητας της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος που έληξε στις 31.12.2019,
14. Πρόταση εκλογής ελεγκτικής εταιρείας για τον υποχρεωτικό έλεγχο των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για την τρέχουσα χρήση και για την έκδοση της ετήσιας φορολογικής έκθεσης,
15. Συνάντηση με τον Επικεφαλή Ανθρωπίνου Δυναμικού σχετικά με το χειρισμό της κρίσης Covid-19,
16. Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις από τις 30 Ιουνίου 2020 και Αποτελέσματα Εξαμήνου,
17. Παρακολούθηση ευρημάτων Εσωτερικού Ελέγχου για το 2ο τρίμηνο 2020,
18. Επιστολή Διοίκησης από τον ορκωτό ελεγκτή για το 2019,
19. Παρουσίαση του νέου Νόμου αριθ. 4706/2020 για την Εταιρική Διακυβέρνηση των ανώνυμων εταιρειών, ιδίως όσον αφορά τις νέες διατάξεις που εφαρμόζονται στις Επιτροπές Ελέγχου και τη μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, στις εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου και στις απαιτούμενες επικαιροποιήσεις,
20. Έγκριση του επικαιροποιημένου Καταστατικού της Επιτροπής Ελέγχου και υποβολή του για έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο της ΟΠΑΠ Α.Ε.
21. Μη ελεγμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο των εννέα μηνών που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2020,
22. Διαδικασία διαχείρισης ευρημάτων Εσωτερικού Ελέγχου,
23. Πολιτική και διαδικασία αξιολόγησης συστήματος εσωτερικού ελέγχου (SIC),
24. Μητρώο Κινδύνων - Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων,
25. Σχέδιο ελέγχου της Ελεγκτικής Εταιρείας PWC για το έτος που λήγει στις 31 Δεκεμβρίου 2020,
26. Τύπος συμφωνίας με Stoiximan,
27. Ελεγκτικό Πλάνο της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το 2021.

Βάσει του όρου του Καταστατικού της Επιτροπής Ελέγχου (παρ. 9.5 & 9.11) η Επιτροπή αναφέρει τουλάχιστον ετήσια στο Διοικητικό Συμβούλιο τη σύνθεση, τις αρμοδιότητες και τον τρόπο με τον οποίο η Επιτροπή έχει εκπληρώσει πλήρως όλες τις ευθύνες της για την περίοδο αναφοράς. Η παρούσα ετήσια έκθεση καλύπτει την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου 2020 έως τις 31 Δεκεμβρίου 2020.

3. Περίληψη των δραστηριοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου το 2020

- α) Επισκόπησε τις ετήσιες Εταιρικές και Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2019 και συνέστησε περαιτέρω την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- β) Έλεγε τις εξαμηνιαίες Εταιρικές και Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις από τις 30 Ιουνίου 2020 και συνέστησε περαιτέρω την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- γ) Επισκόπησε τις τριμηνιαίες μη ελεγμένες οικονομικές πληροφορίες / Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις Διαχείρισης από 31.03.2020 και 30.09.2020 και συνέστησε περαιτέρω την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- δ) Εξέτασε όλες τις εκθέσεις που εκδόθηκαν από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και υπέβαλε τριμηνιαίες εκθέσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για τα σημαντικά θέματα.
- ε) Εξέτασε τη λίστα των μακροχρόνιων εκκρεμών ευρημάτων που ετοίμασε η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέστησε την τακτοποίηση όλων των εκκρεμών σημαντικών ζητημάτων.
- στ) Πραγματοποίησε τακτικές συναντήσεις με τους εξωτερικούς ελεγκτές και συζήτησε το ετήσιο σχέδιο ελέγχου για το 2020 καθώς και άλλα ουσιώδη θέματα ελέγχου (CAM).
- ζ) Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Διευθυντές και τα Μέλη της κορυφαίας ομάδας Διοίκησης
- η) Επιπλέον, η Επιτροπή ζήτησε να ενημερωθεί σχετικά με τη λογιστική αντιμετώπιση ύψους € 1,8 δισεκατομμυρίων σχετικά με την αποτίμηση της απόκτησης νέων αδειών παιχνιδιού για την περίοδο Οκτωβρίου 2020 έως Οκτωβρίου 2030.
- θ) Διενήργησε την έκθεση αυτό-αξιολόγησης για το έτος που έληξε στις 31.12.2020.

4. Πολιτική προστασίας των πληροφοριοδοτών

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής είχε μία συζήτηση με την Επικεφαλής των Νομικών, Ρυθμιστικών Αρχών και Λειτουργιών Συμμόρφωσης της Εταιρείας, η οποία είναι υπεύθυνη για τη λήψη καταγγελιών υπαλλήλων σχετικά με τυχόν πιθανές ανωμαλίες σε θέματα χρηματοοικονομικής αναφοράς, λογιστικής και ελέγχου, τυχόν ανακρίβειες στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, πιθανή κατάχρηση περιουσιακών στοιχείων ή παραβίαση νόμου και κανονισμών.

Με βάση την παραπάνω συζήτηση, δεν υποβλήθηκαν παράπονα από τους υπαλλήλους για να αναφερθούν.

5. Συμπέρασμα

Η Επιτροπή Ελέγχου πιστεύει ότι εκπλήρωσε τα καθήκοντα και τις ευθύνες της, όπως ορίζονται στο ενημερωμένο Καταστατικό της Επιτροπής Ελέγχου.

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου

Δημήτρης Ποταμίτης

Πρόεδρος