

Επιστολή του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας με την επωνυμία «**ALPHA TRUST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και υπό την ιδιότητά μου ως Προέδρου αυτής, σας υποβάλλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για το έτος 2023, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

Δια της παρούσης Έκθεσης επιδιώκεται η συνοπτική παρουσίαση του συνολικού έργου, το οποίο επιτέλεσε η Επιτροπή κατά το ως άνω έτος αναφοράς, εκ παραλλήλου και προς υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας στην άσκηση των καθηκόντων του, με απώτερο στόχο τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Η παρούσα Έκθεση υποβάλλεται προς ενημέρωσή σας και τελεί υπό την έγκρισή σας, κατά τα προβλεπόμενα στο ν. 4449/2017 (άρθρο 44 παρ. 1 στοιχ. θ').

Με εκτίμηση,

Απόστολος Παπαδόπουλος

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της
«**ALPHA TRUST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**»

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....	3
II. ΣΚΟΠΟΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	4
III. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	4
IV. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	5
1. Εξωτερικός Έλεγχος και Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	5
2. Διαδικασίες Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων & Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.....	6
3. Λοιπές Εργασίες	7

Ι.ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η Επιτροπή Ελέγχου της εταιρείας με την επωνυμία «**ALPHA TRUST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», (εφεξής η «**Επιτροπή**»), η οποία εισήχθη στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών στις 05.07.2022, συνιστά μία ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία έχει συσταθεί και λειτουργεί σύμφωνα με το α. 10 παρ. 1 του ν. 4706/2020, το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, και τον εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο (**Δ.Σ.**) Κανονισμό Λειτουργίας της, όπως άπαντα τυχόν έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν.

Διευκρινίζεται ότι η Επιτροπή Ελέγχου συνέστη, πριν την εισαγωγή της Εταιρείας στη ρυθμιζόμενη αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, εξ αυτού του λόγου δε η Εταιρεία κατέστη για πρώτη φορά υπόχρεη εφαρμογής των ως άνω διατάξεων στις 05.07.2022, εκκινώντας ωστόσο τις αναγκαίες ενέργειες για την πλήρη ευθυγράμμισή της με το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο ήδη από τον Νοέμβριο του έτους 2021 και προβαίνοντας σε επαναπροσδιορισμό της Επιτροπής Ελέγχου κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της 29^{ης}.06.2021.

Σε συνέχεια των ανωτέρω, το είδος της Επιτροπής, ο αριθμός, οι ιδιότητες και η θητεία των μελών της καθώς και η υφιστάμενη σύνθεσή της ορίστηκαν δυνάμει των από 29.06.2021, 22.10.2021 και 07.06.2022 αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων.

Ειδικότερα η Επιτροπή είναι τριμελής, αποτελούμενη από ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. και δύο τρίτους, μη μέλη του Δ.Σ., ο ένας εκ των οποίων είναι ανεξάρτητος και συγκεκριμένα, τους κ.κ. α) Απόστολο Παπαδόπουλο – τρίτο πρόσωπο – ανεξάρτητο, β) Αγνή Λεβή – ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., και γ) Μιχαήλ Πάππαρη – τρίτο πρόσωπο, άπαντα με θητεία έως τις 16.06.2023, η οποία παρατάθηκε μέχρι την παρούσα Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας. Η Επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα κατά τη συνεδρίασή της στις 08.06.2022 και ως Πρόεδρος ορίστηκε ομόφωνα ο κ. Απόστολος Παπαδόπουλος.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής, κ. Απόστολος Παπαδόπουλος και το μέλος, κα Αγνή Λεβή πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας της παρ. 1 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, όπως αυτό διαπιστώθηκε με απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας.

Επιπλέον, άπαντα τα μέλη της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ ο Πρόεδρος αυτής, όντας ανεξάρτητος από την Εταιρεία και διαθέτοντας επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, έχει οριστεί, δυνάμει της από 08.06.2022 απόφασης της Επιτροπής, ως το μέλος που, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 στοιχ. ζ' του ν. 4449/2017, παρίσταται υποχρεωτικός στις συνεδριάσεις αυτής που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

II.ΣΚΟΠΟΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σύμφωνα με τον όρο 2 του Κανονισμού Λειτουργίας της, σκοπός της Επιτροπής είναι η υποστήριξη του Δ.Σ. α) στην παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της, β) στην παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας καθώς και της λειτουργίας και αξιολόγησης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου την οποία εποπτεύει, γ) στην παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως της απόδοσής του, και δ) στη λειτουργία της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων.

Οι αρμοδιότητες δε της Επιτροπής και τα καθήκοντά της περιγράφονται εκτενέστερα στον όρο 5 του Κανονισμού Λειτουργίας της.

III.ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σύμφωνα με τον όρο 4.1 του Κανονισμού Λειτουργίας της, η Επιτροπή συνέρχεται κάθε φορά που τούτο κρίνεται αναγκαίο για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της και σε κάθε περίπτωση, τουλάχιστον (4) φορές ετησίως, ήτοι κάθε φορά που υποβάλλονται ενώπιον της για εξέταση και αξιολόγηση οι τριμηνιαίες αναφορές του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς επίσης και όταν υποβάλλονται στο Δ.Σ. τα ετήσια και εξαμηνιαία οικονομικά αποτελέσματα.

Κατά την διάρκεια του έτους 2023, η Επιτροπή Ελέγχου επιτέλεσε το έργο της απρόσκοπτα, τηρουμένων όσων προβλέπονται στο ισχύον νομοθετικό πλαίσιο και στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ενώ πραγματοποιήθηκαν όλες οι εκ του νόμου προβλεπόμενες τακτικές συνεδριάσεις καθώς και έκτακτες, ανάλογα με τα ανακύψαντα ζητήματα, υπαρχούσης πάντοτε της νόμιμης απαρτίας.

Πιο συγκεκριμένα κατά το έτος 2023 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε 14 φορές, επιλαμβανόμενη όλων των θεμάτων εντός του πεδίου των αρμοδιοτήτων της και κυρίως της Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, του Εσωτερικού Ελέγχου και των ζητημάτων παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους Εξωτερικούς Ελεγκτές. Αναλυτικότερη καταγραφή των εργασιών της Επιτροπής Ελέγχου κατά το έτος 2023, περιλαμβάνεται κατωτέρω στην Ενότητα «ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ» στην παρούσα.

Στον πίνακα που ακολουθεί αποτυπώνεται η συμμετοχή των μελών της Επιτροπής στις συνεδριάσεις της κατά το έτος 2023:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ ΜΕΛΟΥΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΜΕΤΕΙΧΕ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ
Απόστολος Παπαδόπουλος	14	14/14	100%
Μιχαήλ Πάππαρης	14	14/14	100%
Αγνή Λεβή	14	14/14	100%

Καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας της, η Επιτροπή είχε πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση στις απαιτούμενες πληροφορίες για την ομαλή εκτέλεση των εργασιών της, ενώ κατά τη διάρκεια του έτους αναφοράς δεν ζήτησε τη συνδρομή εξωτερικού συμβούλου.

IV. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

1. Εξωτερικός Έλεγχος και Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Η Επιτροπή, κατέχοντας ρόλο υποστηρικτικό του Δ.Σ. στην παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, προς εξασφάλιση της ακεραιότητάς της, καθώς και του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων με έμφαση στην απόδοσή του επιλήφθηκε σχετικών θεμάτων σε πέντε (5) συνεδριάσεις της κατά το έτος 2023.

Ειδικότερα:

- ✓ Παρακολούθησε το σχεδιασμό του τακτικού ελέγχου των ετήσιων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2022 και συνδιαλέχθηκε επί αυτού.

- ✓ Παρακολούθησε την παρουσίαση της έκθεσης των Ορκωτών Ελεγκτών και συζήτησε επί των ευρημάτων και σημαντικών θεμάτων ελέγχου που αφορούσαν στον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση 01.01.2022 - 31.12.2022.
- ✓ Ενημερώθηκε από την Οικονομική Διεύθυνση για τις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση 01.01.2022 - 31.12.2022, τις οποίες και επισκόπησε, πριν από την υποβολή τους στο Δ.Σ., αξιολογώντας την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την τεθείσα υπόψη τους πληροφόρηση και σύμφωνα με τις εφαρμοζόμενες από την Εταιρεία λογιστικές αρχές.
- ✓ Υπέβαλε προς το Δ.Σ. πρόταση για την επιλογή ελεγκτικής εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών για τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο της Εταιρείας για τη χρήση 01.01.2023 - 31.12.2023, αφού έλαβε υπόψη τις υποβληθείσες προσφορές από ελεγκτικές εταιρείες και την σχετική πρόταση του Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας.
- ✓ Υπέβαλε προς το Δ.Σ. πρόταση για την επιλογή ελεγκτικής εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών για τον έλεγχο των λογαριασμών διαχείρισης των υπό τη διαχείριση της Εταιρείας Αμοιβαίων Κεφαλαίων της χρήσης 2023, αφού έλαβε υπόψη τις υποβληθείσες προσφορές από ελεγκτικές εταιρείες και την συνακόλουθη σχετική πρόταση του Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας.
- ✓ Επισκόπησε, πριν από την υποβολή τους στο Δ.Σ., τις οικονομικές καταστάσεις α' εξαμήνου 2023.

2. Διαδικασίες Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων & Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή, επιφορτισμένη με την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της λειτουργίας και της αξιολόγησης της εποπτευόμενης από την ίδια Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς επίσης ούσα αρμόδια για τη διασφάλιση της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, επιλήφθηκε θεμάτων σχετικών με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου σε οχτώ (8) συνεδριάσεις του έτους 2023. Ειδικότερα:

- ✓ Παρακολούθησε το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου μέσω των υποβαλλόμενων σε αυτήν τριμηνιαίων και εξαμηνιαίων εκθέσεων του Εσωτερικού Ελεγκτή της Εταιρείας.
- ✓ Επισκόπησε και ενέκρινε το διετές πρόγραμμα (2023 και 2024) Πρόγραμμα Ελέγχων
- ✓ Επισκόπησε την Έκθεση Διαχείρισης Κινδύνων 2022
- ✓ Επισκόπησε την Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων

- ✓ Εξέτασε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2024
- ✓ Παρακολούθησε την παρουσίαση των ευρημάτων της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από την ελεγκτική εταιρεία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ».

3. Λοιπές Εργασίες

Η Επιτροπή, στο πλαίσιο άσκησης των οριζόμενων εκ του νόμου και του Κανονισμού Λειτουργίας της αρμοδιοτήτων της, προέβη, πλέον των εκτιθέμενων ανωτέρω, στις παρακάτω ενέργειες, για τις οποίες πραγματοποιήθηκαν εν συνόλω πέντε (5) συνεδριάσεις:

- ✓ Κατήρτισε ετήσιο πλάνο συνεδριάσεων
- ✓ Κατήρτισε την Έκθεση Πεπραγμένων της για το έτος 2022, σε συνέχεια προκαταρκτικής συνάντησης και ανταλλαγής απόψεων επί του περιεχομένου αυτής.
- ✓ Έλαβε γνώση της Ετήσιας Έκθεσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την περίοδο 01.01.2022-31.12.2022.
- ✓ Επισκόπησε την Έκθεση Εταιρικής Διακυβέρνησης 2022
- ✓ Προέβη σε αξιολόγηση των περιπτώσεων σύναψης συμβάσεων παροχής στην Εταιρεία μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία «Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Φορολογικών και Συμβουλευτικών Υπηρεσιών» σε συνάρτηση με την ανεξαρτησία της ως άνω ελεγκτικής εταιρείας, αναφορικά με τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2022 και σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4449/2017 (άρθρο 44) και του Κανονισμού 537/2014 της ΕΕ (άρθρο 5).
- ✓ Επισκόπησε και ενέκρινε το πρόγραμμα δράσης της Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την περίοδο Απρίλιος 2023 - Μάρτιος 2024.

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Απόστολος Παπαδόπουλος

Προέδρος

Μιχαήλ Πάππαρης

Μέλος

Αγνή Λεβή

Μέλος