

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1/2023–
31/12/2023

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου σας υποβάλλω την παρούσα ετήσια έκθεση πεπραγμένων για την χρήση 2023 που αφορά τόσο στο έργο όσο και στην συμβολή της Επιτροπής, ως προς την εφαρμογή του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου που διέπει την λειτουργία της εταιρείας και του ομίλου.

Η Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, όπως συμπληρώθηκε με το Ν.4706/2020 για την Εταιρική Διακυβέρνηση των εισηγμένων εταιρειών, και είναι σύμφωνη με τις προβλέψεις του ισχύοντος Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής.

ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε στην αναφερόμενη χρήση εννέα (9) φορές με όλα τα μέλη της παρόντα και οι αποφάσεις που ελήφθησαν ήταν ομόφωνες. Σε πέντε (5) συνεδριάσεις συμμετείχαν και ενημέρωσαν την Επιτροπή οι εξωτερικοί ελεγκτές για τον προγραμματισμό, την πορεία και τα αποτελέσματα του ελέγχου που διενήργησαν. Η θεματολογία των συνεδριάσεων ανταποκρίνεται στις προβλέψεις του κανονιστικού πλαισίου.

Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή προέβη συνοπτικά στις παρακάτω ενέργειες:

A. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΟΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ

- Ενημερώθηκε για το σχεδιασμό, το χρονοδιάγραμμα, τη μεθοδολογία της Ελεγκτικής Εταιρείας κατά τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων), επιβεβαίωσε ότι καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και λαμβάνει υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικών και χρηματοοικονομικών κινδύνων της Εταιρείας.
- Αξιολόγησε την ακρίβεια, την ορθότητα και την πληρότητα των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) σε σχέση με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και επιβεβαίωσε την κατάρτισή τους, σύμφωνα με τις προβλέψεις των ισχυόντων Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων.
- Υπέβαλε, με την σύμφωνη γνώμη του Δ.Σ., εισήγηση-πρόταση προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 30ης Ιουνίου 2023 αναφορικά με τον διορισμό ελεγκτικής εταιρείας και τον καθορισμό της αμοιβής της.
- Εξέτασε τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που θα μπορούσαν να είχαν επίδραση στη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υπέβαλε εγγράφως την γνώμη της στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου πριν την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων. Δεν κρίθηκε σκόπιμο να υποβάλει επιπλέον προτάσεις / ενέργειες.
- Έλαβε γνώση του περιεχομένου της συμπληρωματικής Έκθεσης των Ορκωτών Ελεγκτών και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα και ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, καθώς και τη μη ύπαρξη οποιασδήποτε

εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας.

Β. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΟΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ

- ✓ Αξιολόγησε θετικά το έργο της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου και του επικεφαλής της και έκρινε επαρκή την οργάνωση, την δομή, τους διατεθέντες οικονομικούς πόρους και την στελέχωση της Υπηρεσίας.
- ✓ Επισκόπησε την λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου(Σ.Ε.Ε.) και Διαχείρισης κινδύνων και αξιολόγησε ότι οι προσαρμογές των πολιτικών και των διαδικασιών που έγιναν, ανταποκρίνονται τόσο στις ανάγκες της εταιρείας ,όσο και στις απαιτήσεις των σχετικών εγκυκλίων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του νέου ελεγκτικού πλαισίου της ΕΛΤΕ (Επιτροπή Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων).
- ✓ Επισκόπησε την διαδικασία σχεδιασμού, σύνταξης και εφαρμογής πολιτικών και διαδικασιών που καλύπτουν το νέο πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης ιδιαίτερα σε θέματα ασφάλειας πληροφοριακών συστημάτων, βιώσιμης ανάπτυξης, διαφάνειας και διαχείρισης κινδύνων.
- ✓ Το έργο της αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου από ανεξάρτητο ελεγκτή ολοκληρώθηκε με επιτυχία τον Μάρτιο του 2023 για τον όμιλο μας, σύμφωνα με την έκθεση που υποβλήθηκε και διαβιβάστηκε στις Αρχές.
- ✓ Έλαβε γνώση και αξιολόγησε τις εκθέσεις, τις αναφορές και τις προτάσεις της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ετήσιες και τριμηνιαίες επί των σημαντικότερων θεμάτων και διαπίστωσε ότι ανταποκρίνονται στις προβλέψεις του ισχύοντος πλαισίου και του Κανονισμού Λειτουργίας.
- ✓ Ενημερώθηκε για το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου , προέβη στην αξιολόγησή του και συνέβαλε σε θέματα προτεραιοποιήσεων. Παρακολούθησε την πορεία υλοποίησης του πλάνου και ιδιαίτερα την διαδικασία αποκατάστασής ευρημάτων(follow up)
- ✓ Επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και την δυνατότητα απρόσκοπτης πρόσβασης στα στοιχεία, βιβλία, έγγραφα της εταιρείας και των θυγατρικών της για την άμεση και ακώλυτη άσκηση των καθηκόντων της.

Γ. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ – ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Παρακολούθησε τις λειτουργίες και τις ελεγκτικές διαδικασίες του τμήματος και διαπίστωσε :

- την συστηματική παρακολούθηση της νομοθεσίας και των εξελίξεων του κανονιστικού πλαισίου και την επαρκή ενημέρωση των Διευθύνσεων/Μονάδων της εταιρείας.
- Την παρακολούθηση προσαρμογής της εταιρείας στους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης.
- την καθιέρωση διαδικασιών αποτροπής και διαχείρισης περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων,
- την επικοινωνία με τις εποπτικές και άλλες αρχές και την σύνταξη συνοπτικών αναφορών και εκθέσεων,

- την διεξαγωγή επαρκών ελέγχων για την επιβεβαίωση της συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο,
- την σύνταξη και υλοποίηση διαδικασιών αναγνώρισης, αξιολόγησης, διαχείρισης και παρακολούθησης των κινδύνων με την δημιουργία ειδικών εργαλείων.
- Την υποβολή των προβλεπόμενων εκθέσεων και αναφορών στη διοίκησή, επιτροπές και Δ.Σ.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαπιστώνει ότι δεν παρατηρούνται αποκλίσεις από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί θετικά το έργο των τμημάτων κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων και του επικεφαλής των μονάδων .

Δ. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η εταιρεία και ο όμιλος υλοποιούν την επιχειρηματική τους δράση, αναγνωρίζοντας ότι οι αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης αποτελούν κατευθυντήριες γραμμές για τη λήψη αποφάσεων και συστατικό στοιχείο της λειτουργίας και της στρατηγικής.

Για την υλοποίηση των στόχων, η εταιρεία έχει προχωρήσει:

- Στην επικαιροποίηση της στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης ,
- στη λειτουργία ομώνυμης επιτροπής που υποστηρίζεται από εξειδικευμένη ομάδα εργασίας ανά πυλώνα ,
- στον καθορισμό των επιμέρους στόχων της πολιτικής και στην παρακολούθηση των αποτελεσμάτων και του βαθμού επίτευξης των στόχων
- στη σύνταξη, από πιστοποιημένο φορέα, ετήσιας έκθεσης, αναφορικά με την υλοποίηση των πολιτικών και των επιδόσεων της ενδεικτικά στους παρακάτω πυλώνες:
 - Εταιρική διακυβέρνηση και οικονομική ανάπτυξη με πρακτικές που προάγουν την επιχειρηματική ηθική, παράλληλα με την οικονομική ευημερία και ανάπτυξη
 - Δημιουργία αξιοκρατικού εργασιακού περιβάλλοντος που προάγει την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων
 - Προϊόντα υψηλής ποιότητας και υπεύθυνη δραστηριοποίηση στην αγορά
 - Σύνδεση της επιχειρηματικότητας με την δημιουργία αξίας στις τοπικές κοινωνίες και φορείς
 - Υπεύθυνη περιβαλλοντική διαχείριση με συνεχή βελτίωση των περιβαλλοντικών επιδόσεων

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η Επιτροπή Ελέγχου διαπιστώνει ότι η εταιρεία και ο όμιλος γενικότερα προχώρησαν σε σημαντικές βελτιώσεις στους τομείς της Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Υλοποιήθηκαν Πολιτικές και διαδικασίες και δημιουργήθηκαν συστήματα για την ασφάλεια από λειτουργικούς κινδύνους , την αξιολόγηση και διαχείριση κινδύνων. Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί ότι το όλο έργο επιτελέστηκε με υπευθυνότητα, συνέπεια και μεθοδικότητα στους τομείς που προαναφέρθηκαν.

Το 2024 χαρακτηρίζεται χρονιά μεγάλων αλλαγών του επερχόμενου πλαισίου εταιρικής υπευθυνότητας με έμφαση τα περιβαλλοντικά και γενικότερα τα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης. Ήδη έχει ξεκινήσει η προετοιμασία προσαρμογής οργανωτικά και σε συστήματα προκειμένου έγκαιρα να ανταποκριθούμε στις αναμενόμενες απαιτήσεις.

ΗΡΑΚΛΕΙΟ 24/05/2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΜΥΡΤΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ