

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2020

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01.01.2020-31.12.2020

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΚΤΗΜΑ ΚΩΣΤΑ ΛΑΖΑΡΙΔΗ Α.Ε

14 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

Κύριοι μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020), προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου μέσα σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από έντονες προκλήσεις και αβεβαιότητες.

Σκοπός

Πρωταρχικός σκοπός και κύριο μέλημα της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη και συνδρομή του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την άσκηση των καθηκόντων του αναφορικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο, την κανονιστική συμμόρφωση και τη διαχείριση των εταιρικών κινδύνων.

Σύνθεση

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρ. 44 του ν. 4449/2017, είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του. Ο Πρόεδρος της επιτροπής ορίζεται από τα μέλη της, δυνάμει του υπ' αριθμού 18/06/2019 πρακτικό της Ε.Ε, είναι ανεξάρτητος από την ελεγχόμενη οντότητα και διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και στην λογιστική. Παράλληλα, το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου έχουν γνώση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας. Η Τακτική Γενική Συνέλευση της 18.06.2019 προχώρησε στην εκλογή νέων Μελών της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Νόμου 4449/2017.

- 1) κ. Τριαντάφυλλο Τσαμαντάνη (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό και Πρόεδρος της Ε.Ε)
- 2) κ. Πέτρο Ντινάκη (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό) και
- 3) κ. Αθανάσιο Πάππο (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό).

Με την έκτακτη Γενική Συνέλευση της 02.10.2019, αποφασίστηκε η διετής θητεία της ανωτέρω επιτροπής, η οποία λήγει στις 02.10.2021.

Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον μία (1) φορά κατά τη διάρκεια κάθε τριμήνου ή οποτεδήποτε άλλοτε κριθεί απαραίτητο. Το σχετικό πληροφοριακό υλικό (εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου, εκθέσεις και αναφορές ορκωτών ελεγκτών, κ.λπ.) διανέμεται εγκαίρως στα μέλη της Επιτροπής προς εξέταση ώστε να έχουν σχηματίσει άποψη πριν τη συνεδρίαση. Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής παρίστανται ο Πρόεδρος και τα μέλη, και όπου απαιτείται ο Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου. Αναλόγως την θεματολογία των συνεδριάσεων και κατά περίπτωση, προσκαλούνται να συμμετάσχουν οι Ορκωτοί Ελεγκτές και Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020, η Επιτροπή Ελέγχου, ασκώντας της αρμοδιότητές της, πραγματοποίησε εννιά συνεδριάσεις.

Πεπραγμένα Επιτροπής

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στην διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020:

A. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν κυρίως:

- Στις 29/11/2019 η Ε.Ε ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου για την χρήση 2019 πριν την εφαρμογή του. Για το σκοπό αυτό προέβη σε αξιολόγηση του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου και βεβαιώθηκε ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας. Επίσης πραγματοποίησε συνάντηση με τον Ορκωτό Ελεγκτή τόσο κατά την διάρκεια εκτέλεσής του στις 02/03/2020 όσο και στις 05/05/2020 με σκοπό την οριστικοποίηση της έκθεσης ελέγχου και την παρουσίαση της συμπληρωματικής έκθεσης προς την Ε.Ε. Τις ίδιες ημερομηνίες υπέβαλλε σχετικές αναφορές προς το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Την επιτροπή απασχόλησαν η παρακολούθηση, αξιολόγηση και εξέταση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ήτοι των μηχανισμών και συστημάτων παραγωγής, ροής και διάχυσης των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Συγκεκριμένα, διαπιστώθηκε ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενο και πλαίσιο κατάρτισής τους και επίσης διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως επίσης και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.
- Λαμβάνοντας γνώση του έργου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και των εκθέσεων της ανά τρίμηνο, ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο με το περιεχόμενο αυτών, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Αξιολόγησε την πληρότητα και την συνέπεια της Οικονομικής Έκθεσης για την χρήση 2019 σε σχέση με την πληροφόρηση και τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η εταιρεία και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν την έγκριση αυτής .

Β. Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν κυρίως:

- Στις 3/1/2020 αξιολόγησε και έγκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. Στο πλαίσιο της εν λόγω αρμοδιότητάς της η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για το ετήσιο πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου, διενήργησε συνάντηση με τον επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, τη μη συνδρομή στο πρόσωπό του οιασδήποτε ασυμβιβάστου εκ των αναφερομένων στο άρθρο 7 παρ. 3 του ν. 3016/2002, καθώς και ότι κατά την άσκηση των καθηκόντων του δεν δέχεται οδηγίες, εντολές, συστάσεις, υποδείξεις ή άλλες εν γένει κατευθύνσεις, οι οποίες υπονομεύουν την αμεροληψία και την αντικειμενικότητά του και περιορίζουν την δυνατότητα άσκησης αποτελεσματικού ελέγχου εκ μέρους του.
- Κατά την διάρκεια του 2020 συναντήθηκε τέσσερις (4) φορές με τον επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, και της παραδόθηκαν συνολικά τέσσερις Εκθέσεις με το έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. Η Επιτροπή παρακολούθησε και επιθεώρησε την ορθή λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα και το ισχύον νομοθετικό και εν γένει κανονιστικό πλαίσιο, ενώ αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάσει καθ' οιονδήποτε τρόπο την ανεξαρτησία της. Τέλος, αξιολόγησε την στελέχωση και την οργανωτική δομή της.

Γ. Εξωτερικός έλεγχος

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν κυρίως:

- Η επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας, αμεροληψίας, αντικειμενικότητας και ακεραιότητας του Τακτικού Ελεγκτή, καθώς και της αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα και τις κανονιστικές απαιτήσεις. Στο πλαίσιο αυτό ο Τακτικός Ελεγκτής εκλήθη από την Επιτροπή, ενώπιον της οποίας επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του και την ανυπαρξία οιασδήποτε εξωγενούς κατευθύνσεως ή οδηγίας ή σύστασης κατά την άσκηση των καθηκόντων του.
- Η διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, καθώς και το περιεχόμενο της κύριας και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο Τακτικός Ελεγκτής. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή επιβεβαίωσε ότι ο έλεγχος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διενεργείται σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, ήτοι σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΧΑ) και τους κανόνες δεοντολογίας που επιβάλλει η ελεγκτική.
- Η παροχή προς την Εταιρεία τυχόν πρόσθετων υπηρεσιών εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας στην οποία ανήκει ο Τακτικός Ελεγκτής.

Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Η Επιτροπή Ελέγχου αποδίδει ιδιαίτερη έμφαση στην πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας. Υπό το ανωτέρω πρίσμα η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020:

- Παρακολούθησε τις δραστηριότητες της Εταιρείας για τη βελτίωση των προϊόντων της και τον σχεδιασμό και ανάπτυξη νέων, προκειμένου να καλύπτει και τις πλέον εξειδικευμένες ανάγκες και απαιτήσεις των πελατών της.
- Ενημερώθηκε για την παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος για το ανθρώπινο δυναμικό, τους συνεργάτες και κάθε επισκέπτη της.
- Η Επιτροπή Ελέγχου έχει αποκτήσει την εύλογη διασφάλιση ότι η Διοίκηση της Εταιρείας μεριμνά για την αυστηρή τήρηση της κείμενης νομοθεσίας και την πλήρη εφαρμογή των προτύπων, των πολιτικών, των εσωτερικών οδηγιών και των σχετικών διαδικασιών
- Η Επιτροπή Ελέγχου έχει αποκτήσει την εύλογη διασφάλιση ότι η Διοίκηση της Εταιρείας ενεργεί με υπευθυνότητα, σέβεται τους κανόνες της αγοράς, παράγει προϊόντα υψηλής ποιότητας, θέτει στο επίκεντρο του ενδιαφέροντός της τις σχέσεις εμπιστοσύνης με τους πελάτες, τους προμηθευτές και τους συνεργάτες της και επιδιώκει την απόδοση του μεγαλύτερου δυνατού κέρδους στους μετόχους της, πάντα μέσα στο πλαίσιο της υπεύθυνης επιχειρηματικότητας και της βιώσιμης ανάπτυξης.

Σημειώνεται, τέλος, για λόγους πληρότητας της παρούσας Έκθεσης ότι κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020), η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν αναγκαίες και απαραίτητες για την άσκηση των καθηκόντων της, ενώ η Διοίκηση της Εταιρείας παρείχε προς αυτή τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για την αποτελεσματική εκτέλεση του έργου της.

Δράμα, 14 Ιουνίου 2021

Με εκτίμηση

Τριαντάφυλλος Τσαμαντάνης

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου