

Πεπραγμένα Επιτροπής Ελέγχου

Επιστολή προς τους Μετόχους

Κύριοι μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «ΚΤΗΜΑ ΚΩΣΤΑ ΛΑΖΑΡΙΔΗ ΑΕ» και διακριτικό τίτλο «CHATEAU JULIA», θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την κλειόμενη οικονομική χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021), 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.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει εξετάσει εάν η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είναι σύμφωνη με τις εν ισχύ διατάξεις του αρθ. 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, την οποία έθεσε στη Γ.Σ. που συγκλήθηκε την 12η Ιουλίου 2021, ως θέμα επαναπροσδιορισμού της, και ενέκρινε το είδος, τη σύνθεση (αριθμός και ιδιότητες των μελών) και τη θητεία της Επιτροπής Ελέγχου.

Η συμβολή της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας είναι ουσιώδης, γεγονός που αποδεικνύεται από τις συχνές συναντήσεις των μελών της προκειμένου να εξυπηρετηθούν διάφορες εποπτικές – ελεγκτικές ανάγκες της αλλά κυρίως σε οτιδήποτε αφορά την αποτελεσματική Διαχείριση των Κινδύνων και το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, την επισκόπηση των Οικονομικών Καταστάσεων και την εποπτεία του Εσωτερικού και Εξωτερικού Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί ως ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό σώμα, το οποίο είναι υπεύθυνο για την επισκόπηση και αξιολόγηση των ελεγκτικών πρακτικών και της απόδοσης των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν.4449/2017 και του Ν.4706/2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου συστήνεται στοχεύοντας στην υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου και στην επίβλεψη των διαδικασιών ελέγχου συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με:

- Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση
- Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου
- Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου
- Διαχείριση Κινδύνων
- Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση – Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Αναφορές για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση 2021 σχετικά με τις ανωτέρω ενότητες, αναλύονται στις επόμενες σελίδες της παρούσας έκθεσης.

Τέλος, θα πρέπει να σημειώσω ότι κατά την άσκηση του έργου της Επιτροπής, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντά μας.

Δράμα, 21 Απριλίου 2022

Τριαντάφυλλος Τσαμαντάνης

Σκοπός Επιτροπής Ελέγχου

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της ως αυτές διαγράφονται από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και κυρίως από το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, όπως αυτό διαμορφώθηκε από το άρθρο 74 του ν.4706/2020, να συνεπικουρεί το Διοικητικό Συμβούλιο στην επίτευξη των ακόλουθων στόχων:

- στη διαφύλαξη της ακεραιότητας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, κυρίως μέσω της επίβλεψης της έγκυρης και έγκαιρης κατάρτισης πλήρων, αξιόπιστων και ακριβών ετήσιων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών αναφορών χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, οι οποίες να αντικατοπτρίζουν την αληθή χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας,
- στην αποτελεσματικότητα του εξωτερικού υποχρεωτικού ελέγχου και των θεμάτων που αφορούν στην αντικειμενικότητα και την ανεξαρτησία των τακτικών ελεγκτών,
- στην ποιότητα, επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης και τη διασφάλιση του ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας διαθέτει τις κατάλληλες δεξιότητες και της παρέχονται τα κατάλληλα μέσα και δυνατότητες, προκειμένου να ελέγχει και να αξιολογεί την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου,
- στην εποπτεία της αποτελεσματικότητας, της επάρκειας και της αποδόσεως της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου όσον αφορά στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,
- στη διασφάλιση της ανεξάρτητης, αντικειμενικής και αποτελεσματικής διεξαγωγής εσωτερικών και εξωτερικών ελέγχων της Εταιρείας
- στη διευκόλυνση της επικοινωνίας των ελεγκτών και του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και της Επιτροπής Ελέγχου,
- στην εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων.

Στο πλαίσιο του σκοπού λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου έχει πλήρη ελευθερία να επιθεωρήσει και να αξιολογήσει όλες τις πολιτικές, διαδικασίες, ελεγκτικούς μηχανισμούς και πρακτικές οποιασδήποτε δραστηριότητας της Εταιρείας, καθώς και κάθε πρόγραμμα ενεργειών ή λειτουργία που άπτεται του ελεγκτικού έργου. Ειδικότερα, έχει:

- πλήρη, ελεύθερη και απεριόριστη πρόσβαση σε όλες τις δραστηριότητες, τα αρχεία, τις υλικές εγκαταστάσεις και το προσωπικό της Εταιρείας, στο βαθμό που αυτό είναι αναγκαίο κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της και υπό την επιφύλαξη μη κλονισμού της ανεξαρτησίας άλλων μονάδων της Εταιρείας,
- πλήρη ελευθερία να επιθεωρήσει και να αξιολογήσει όλες τις πολιτικές, διαδικασίες, ελεγκτικούς μηχανισμούς και πρακτικές οποιασδήποτε δραστηριότητας της Εταιρείας, καθώς και κάθε πρόγραμμα ενεργειών ή λειτουργία που άπτεται του ελεγκτικού της έργου και

- τη δυνατότητα να ζητά κάθε είδους επαγγελματική συμβουλή ή γνώμη από εξωτερικό φορέα, εάν κρίνεται σκόπιμο, καθώς και να προσκαλεί εξωτερικούς φορείς σε συναντήσεις ή να αναθέτει ελέγχους σε αυτούς, όταν απαιτείται λόγω ειδικών συνθηκών.

Η Επιτροπή Ελέγχου χρησιμοποιεί οποιουσδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους, για την εκπλήρωση των σκοπών της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους, και ως εκ τούτου θα πρέπει να της διατίθενται από την Εταιρεία επαρκή κονδύλια για το σκοπό αυτό. Στο πλαίσιο αυτό και εφόσον κριθεί απαραίτητο, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου καταρτίζει ετήσιο προϋπολογισμό, τον οποίον υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο, μαζί με τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της Μονάδας εν γένει, εντός του πρώτου δεκαπενθήμερου του μήνα Δεκεμβρίου της εκάστοτε εταιρικής χρήσης, αναφορικά με την επόμενη χρήση, το οποίο και συζητούν προς οριστικοποίησή του.

Σύνθεση και Θητεία της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρ. 44 του ν. 4449/2017, όπως αυτό διαμορφώθηκε με τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 4706/2020, είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία μη εκτελεστικά μέλη του εκ των οποίων τα δύο είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά. Η Τακτική Γενική Συνέλευση της 12.07.2021 προχώρησε στην εκλογή νέων Μελών της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Νόμου 4449/2017.

Ο Πρόεδρος της επιτροπής ορίζεται από τα μέλη της, δυνάμει του υπ' αριθμού 12/07/2021 πρακτικό της Ε.Ε

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου έχει ως εξής:

- | | | |
|---|--|---------------------|
| ➤ | Τσαμαντάνης Μέλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Πρόεδρος της Ε.Ε.. | Τριαντάφυλλος |
| ➤ | Μέλος, μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ και | κ. Πέτρος Ντινάκης |
| ➤ | Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ , | κ. Αθανάσιο Πάππος, |

Η υφιστάμενη σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου συμμορφώνεται με το άρθρο 44 του Ν.4449/2017 καθώς και του Ν.4706/2020 καθότι:

- Πληρούνται οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που θέτει το άρθρο 9 του ν.4706/2020, στα πρόσωπα του κ. Τριαντάφυλλου Τσαμαντάνη του Δημητρίου και του κ. Αθανασίου Πάππου του Δημητρίου, ήτοι της πλειοψηφίας των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, δεδομένου ότι τα εν λόγω πρόσωπα: (α) δεν κατέχουν μετοχές σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και (β) δεν έχουν οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα
- Διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η εταιρεία, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 44 του ν.4449/2017, δεδομένου ότι οι κ.κ. Πέτρος Ντινάκης, Αθανάσιος Πάππος κι ο Τριαντάφυλλος Τσαμαντάνης είναι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, και δη από το 2010 ο πρώτος, εξ αυτών, από το 2016 ο δεύτερος εξ αυτών κι από το 2019 ο τρίτος εξ αυτών, με συνέπεια τα εν λόγω πρόσωπα εκ της συμμετοχής τους αυτής να έχουν αποκτήσει πλήρη και σαφή εικόνα για το επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας, για τον τρόπο οργάνωσης, διοίκησης και λειτουργίας αυτής, για τα προϊόντα που παράγει και εμπορεύεται καθώς και τις υπηρεσίες που παρέχει, για τη στρατηγική που ακολουθεί και τις δραστηριότητες αυτής εν γένει

- Το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική και λογιστική πληρούνται αποδεδειγμένα στο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ. Κ. Τσαμαντάνη Τριαντάφυλλο ο οποίος και παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Ε.Ε., που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων

Η Θητεία της ως άνω επιτροπής συμπίπτει με την θητεία του ΔΣ , ήτοι είναι πενταετής, αρχόμενη την 12^η Ιουλίου 2021 και λήγουσα την 12^η Ιουλίου 2026, παρατεινόμενη μέχρι την λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει εκ νου νόμου να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση , σε καμία περίπτωση, όμως, δεν δύναται να υπερβεί την εξαετία.

Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί ως ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό σώμα, το οποίο είναι υπεύθυνο για την επισκόπηση και αξιολόγηση των ελεγκτικών πρακτικών και της απόδοσης των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών. Βασική αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι να υποβοηθά το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκτέλεση των καθηκόντων του, ως προς τις διαδικασίες χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τις πολιτικές και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, την ακεραιότητα του υποχρεωτικού (εξωτερικού) ελέγχου, καθώς επίσης τις πολιτικές εκτίμησης και διαχείρισης κινδύνων, επιβλέποντας όλα τα παραπάνω. Ειδικότερα και χωρίς να μεταβάλλονται ή να μειώνονται οι υποχρεώσεις των εταιρικών οργάνων διοίκησης και χωρίς η τελευταία να υποκαθιστά το έργο και τα καθήκοντα αυτών, η Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, το ευρύτερο κανονιστικό πλαίσιο και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία.

Βασική αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι η βοήθεια του Διοικητικού Συμβουλίου στην εκτέλεση των καθηκόντων του, επιβλέποντας τις διαδικασίες οικονομικής διαχείρισης και πληροφόρησης, τις πολιτικές και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας. Επίσης, σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι να υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, όσον αφορά στην εκπλήρωση των καθηκόντων του, να διασφαλίζει την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα των εταιρικών εργασιών και να επιβλέπει τις διαδικασίες οικονομικής διαχείρισης και πληροφόρησης, τις πολιτικές και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και κατ' επέκταση και του εσωτερικού ελεγκτή, το οποίο περιλαμβάνει τις εξής αρμοδιότητες:

- Να παρακολουθεί την εφαρμογή και την συνεχή τήρηση του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας και του καταστατικού της Εταιρείας, όπως επίσης και της σχετικής νομοθεσίας που αφορά την Α.Ε. και τις διατάξεις του χρηματιστηρίου,
- Να αναφέρει στο Δ.Σ. της Εταιρείας τις περιπτώσεις σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Δ.Σ. ή των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας με τα συμφέροντα της Εταιρείας, όπως προκύπτουν μέσα από την άσκηση των καθηκόντων του,
- Να ενημερώνει εγγράφως, μια φορά τουλάχιστον το τρίμηνο, το Δ.Σ. για το διενεργούμενο έλεγχο και να παρευρίσκεται στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων,
- Να παρέχουν, μετά από έγκριση του Δ.Σ. της Εταιρείας, οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί εγγράφως από εποπτικές αρχές, να συνεργάζονται και να διευκολύνουν με κάθε δυνατό τρόπο το έργο παρακολούθησης, ελέγχου και εποπτείας που ασκούνται από αυτές. Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλοντας σχετική αναφορά, συστάσεις ή προτάσεις αναφορικά με:

- Τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιείται και
- Το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου.

Επιπλέον η Επιτροπή Ελέγχου:

- 1.) Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, εφόσον κριθεί σκόπιμο.
- 2.) Παρακολουθεί και αξιολογεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου καθώς και τη διασφάλιση της διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης, όσον αφορά στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία αυτής.
- 3.) Παρακολουθεί και αξιολογεί την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της.
- 4.) Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παράγραφο 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) 2014/537.
- 5.) Παρακολουθεί και αξιολογεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 6, 21, 22, 23, 26 και 27 του Κανονισμού (ΕΕ) 2014/537 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 2014/537.
- 6.) Έχει την ευθύνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών ενώ προτείνει προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Για την εκπλήρωση του σκοπού της η Επιτροπή Ελέγχου έχει το δικαίωμα της ελεύθερης επικοινωνίας με την Διοίκηση, τους Εσωτερικούς και του Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές, ώστε να ερευνά κάθε θέμα που περιέρχεται στην αντίληψη της, έχοντας ελεύθερη πρόσβαση σε όλα τα βιβλία και στοιχεία, εγκαταστάσεις και προσωπικό της Εταιρείας.

Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου και Συμμετοχή ανά μέλος

Κατά τη διάρκεια του 2021, τα μέλη και η συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου είχαν ως εξής:

Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Σύνολο Συνεδριάσεων 2021	Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν διά ζώσης ή / και με Teleconference	Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν
Τριαντάφυλλος Τσαμαντάνης (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό και Πρόεδρος της Ε.Ε)	14	14/14	100%
Πέτρος Ντινάκης	14	14/14	100%

Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Σύνολο Συνεδριάσεων 2021	Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν διά ζώσης ή / και με Teleconference	Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν
(Μη Εκτελεστικό)			
Αθανάσιος Πάππος (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό)	14	14/14	100%

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, ο ελάχιστος αριθμός συνεδριάσεων της κατά τη διάρκεια του έτους προκύπτει από τις αρμοδιότητές της σε συνδυασμό με το πλάνο εργασιών της.

Αναλυτικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου στη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2021 συνεδρίασε ως ακολούθως.

Πίνακας θεμάτων ημερήσιας διάταξης ανά συνεδρίαση

Θέμα Συνεδρίασης	Ημερομηνία Συνεδρίασης
1. Ετήσιο Πλάνο και Ανεξαρτησία ΜΕΕ Θέμα: Διαπίστωση ανεξαρτησίας του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου Θέμα: Έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου 2021	04/01/2021
2. 2 ^η Συνάντηση της Επιτροπής Ελέγχου με τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή στο πλαίσιο ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων 2020 Πρόταση προς την Γενική Συνέλευση για την εκλογή Τακτικών Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών (τακτικού και αναπληρωματικού), ελεγκτικής εταιρείας για τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο κατά την τρέχουσα χρήση 2021 (01.01.2021 - 31.12.2021) και καθορισμός της αμοιβής της.	02/03/2021
3. Συνάντηση με οικονομική διεύθυνση Θέμα 1: Συζήτηση για έλεγχο απομείωσης ακινήτων Θέμα 2: Συζήτηση για έλεγχο απομείωσης αποθεμάτων	25/03/2021
4. Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. για εισήγηση έγκρισής τους από το Δ.Σ.	31/03/2021 Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Α Τριμήνου 2021
5. Επισκόπηση των οικονομικών εκθέσεων για την χρήση 2020 πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ.	23/04/2021 Επισκόπηση Ετήσιας Οικονομικής

Θέμα Συνεδρίασης	Ημερομηνία Συνεδρίασης
	Έκθεσης 2020
6. Έκθεση Πεπραγμένων και Συμπληρωματική Έκθεση ορκωτού Θέμα 1: Σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Ε.Ε για το 2020 Θέμα 2: Αποδοχή της Συμπληρωματικής Έκθεσης Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για την χρήση 2020 και εισήγηση προς ΔΣ για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων	27/04/2021
7. Πρόσληψη νέου Εσωτερικού Ελεγκτή	01/06/2021
8. Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. για εισήγηση έγκρισής τους από το Δ.Σ.	30/06/2021 Έκθεση 2ου τριμήνου
9. Συγκρότηση σε σώμα Επιτροπής Ελέγχου - Η Επιτροπή Ελέγχου ορίζει νέο Πρόεδρό	12/07/2021
10. Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4706/2020.	13/07/2021
11. Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τον Ν. 4706/2020.	13/07/2021
12. Έλεγχος των εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων Ιουνίου 2021 και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ.	22/09/2021
13. Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. για εισήγηση έγκρισής τους από το Δ.Σ.	30/09/2021 Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου 3ο τριμ. 2021
14. Συνάντηση Επιτροπής Ελέγχου με Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή στο πλαίσιο προγραμματισμού του τακτικού ελέγχου και της κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 1/1/2021-31/12/2021 Εξέταση ανεξαρτησίας ορκωτού ελεγκτή	26/11/2021 Συνάντηση Επιτροπής Ελέγχου με Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021, η Επιτροπή Ελέγχου, ασκώντας της αρμοδιότητές της, πραγματοποίησε δεκατέσσερις (14) συνεδριάσεις. Στις εν λόγω συνεδριάσεις παρέστησαν άπαντα τα μέλη της Επιτροπής.

Η επιτροπή Ελέγχου ενημέρωνε τακτικά το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που παρακολουθεί, συζητεί και αποφασίζει.

Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής καταχωρίζονται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν.4548/2018.

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 Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης και ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων. Αναλόγως την θεματολογία των συνεδριάσεων και κατά περίπτωση, προσκαλούνται να συμμετάσχουν οι Ορκωτοί Ελεγκτές και τα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας.

Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2021

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στην διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021:

Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική πληροφόρηση

Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου ως προς την χρηματοοικονομική πληροφόρηση καλείται να:

- υποβάλλει σύσταση στο Διοικητικό Συμβούλιο για τον διορισμό νόμιμων ελεγκτών ή ελεγκτικών εταιρειών. Εκτός εάν αφορά **στην ανανέωση διορισμού** για ελεγκτική εργασία σύμφωνα με το άρθρο 17 παράγραφοι 1 και 2 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, η σύσταση είναι αιτιολογημένη και περιέχει τουλάχιστον δύο (2) εναλλακτικές επιλογές για το διορισμό για ελεγκτική εργασία και η Επιτροπή Ελέγχου εκφράζει δεόντως αιτιολογημένη προτίμηση για μία (1) εξ αυτών. Στη σύστασή της, η Επιτροπή Ελέγχου δηλώνει ότι η σύστασή της δεν επηρεάζεται από τρίτους και ότι δεν της έχει επιβληθεί καμία ρήτρα του είδους που αναφέρεται στην παράγραφο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- αναπτύσσει μια κατάλληλη πολιτική όσον αφορά την παροχή επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών, συμπεριλαμβανομένου μηχανισμού παρακολούθησης σχετικά με το ανώτατο όριο αμοιβών για μη ελεγκτικές υπηρεσίες (ήτοι το 70% του μέσου όρου των αμοιβών που καταβλήθηκαν τα τελευταία τρία (3) συνεχή οικονομικά έτη). Ακόμη, προ-εγκρίνει επίσημα όλες τις επιτρεπτές μη ελεγκτικές υπηρεσίες, αφού αξιολογήσει σωστά τις απειλές κατά της ανεξαρτησίας και τις εφαρμοστέες διασφαλίσεις.
- ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση. Ενημερώνεται, επίσης, από το νόμιμο ελεγκτή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, προβαίνει σε αξιολόγησή του και βεβαιώνεται ότι το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας. Περαιτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει προτάσεις και για λοιπά σημαντικά θέματα, όταν το κρίνει σκόπιμο. Για την υλοποίηση των παραπάνω, πραγματοποιεί συναντήσεις με τη Διοίκηση/αρμόδια διευθυντικά στελέχη κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των χρηματοοικονομικών εκθέσεων καθώς επίσης και με τον τακτικό ελεγκτή κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.
- λαμβάνει υπόψη της και εξετάζει τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά την σύνταξή τους. Ειδικότερα, εξετάζει και αξιολογεί

διεξοδικά, στο βαθμό που είναι σημαντικά για την Εταιρεία, αναφέροντας συγκεκριμένες ενέργειες επ' αυτών στην ενημέρωσή της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, τα εξής θέματα:

- Αξιολόγηση της χρήσης της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
- Σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία.
- Αξιολόγηση ανακτησιμότητας περιουσιακών στοιχείων.
- Λογιστική αντιμετώπιση εξαγορών.
- Επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
- Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές.

Ειδικότερα για το έτος 2021 την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν κυρίως:

- Στις 23/11/2020 η Ε.Ε ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου για την χρήση 2020 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 02/03/2021 όσο και στις 27/04/2021 με σκοπό την οριστικοποίηση της έκθεσης ελέγχου και την παρουσίαση της συμπληρωματικής έκθεσης προς την Επιτροπή Ελέγχου. 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.
- 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.
- Στις 25/3/2021 συναντήθηκε με τον οικονομικό διευθυντή της εταιρείας κατά την διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων. 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.

- Στις 23/4/2021, αξιολόγησε την πληρότητα και την συνέπεια της Οικονομικής Έκθεσης για την χρήση 2020 σε σχέση με την πληροφόρηση και τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η εταιρεία και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν την έγκριση αυτής .

Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου εκτός από την εποπτεία των χρηματοοικονομικών ελέγχων της Εταιρείας, παρακολουθεί γενικότερα την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, συμπεριλαμβανομένης και αυτής της διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας. Για το σκοπό αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει σε περιοδική βάση τις ενέργειες των αρμόδιων μονάδων, ώστε να διασφαλίζει ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά το έτος 2021, είχε ως κύριο μέλημά της, την παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και της έγκαιρης και πλήρους συμμόρφωσης της Εταιρείας, με τον ν.4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, με καταληκτική ημερομηνία εφαρμογής του την 17^η Ιουλίου 2021.

Στα πλαίσια αυτά η Επιτροπή Ελέγχου προχώρησε σύνταξη του Κανονισμού Λειτουργίας της, ο οποίος υποβλήθηκε και εγκρίθηκε στις 13/07/2021.

Επιπλέον πραγματοποιήθηκαν τα ακόλουθα:

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι αρμόδια για να,

- Αξιολογεί το έργο, την ορθή λειτουργία, τη στελέχωση και την οργανωτική δομή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Εφόσον κριθεί σκόπιμο, υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου να διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, να είναι επαρκώς στελεχωμένη με δυναμικό το οποίο διαθέτει επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση, να μην υπάρχουν περιορισμοί στο έργο της και να έχει την προβλεπόμενη ανεξαρτησία.
- Ενημερώνεται επί του ετήσιου πλάνου ελέγχων και των κυριότερων αλλαγών του της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και προβαίνει σε έγκρισή του πριν από την εφαρμογή του. – Επιβλέπει την απόδοση των εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σχετικά με την εκτέλεση του προγράμματος και αξιολογεί τουλάχιστον ετησίως την απόδοση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
- Επισκοπεί την αποτελεσματικότητα της δομής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, συμπεριλαμβανομένης της λειτουργίας βάσει του Πλαισίου Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών και των σχετικών διατάξεων της εθνικής νομοθεσίας.
- Διενεργεί συναντήσεις με τον Εσωτερικό Ελεγκτή για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και ζητημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.
- Λαμβάνει γνώση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεών της και είναι υπεύθυνη για την σχετική ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αναφορικά με το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, κατά το 2021 εξετάστηκαν τα παρακάτω θέματα:

- Στις 4/1/2021 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 2021 συναντήθηκε τέσσερις (4) φορές με τον επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, μία για την έγκριση του Ετήσιου Πλάνου Ελέγχου 2021 και τρεις (3) όπου της παραδόθηκαν συνολικά τρεις Εκθέσεις με το έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. Η έκθεση Δ τριμήνου 2021, παρουσιάστηκε στις 02/03/2022. 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.
- Η εξασφάλιση της ανεξαρτησίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η παρακολούθηση της εύρυθμης λειτουργίας της, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου, αλλά και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο. Στα πλαίσια αυτά, η Επιτροπή Ελέγχου προχώρησε στην έγκαιρη αντικατάσταση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ακολουθώντας τις απαιτούμενες διαδικασίες, όπως αυτές περιγράφηκαν στο πρακτικό συνεδρίασής της 01/06/2021.

Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων και Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι επίσης αρμόδια για να :

- Αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.
- Αξιολογεί το έργο, την ορθή λειτουργία και τυχόν θέματα που καταγράφονται από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων, καθώς επίσης ενημερώνεται για τις ενέργειες που προτείνονται σε σχετικά θέματα.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον απαιτείται.

Για την εφαρμογή των ανωτέρω, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποίησε συνάντηση τον μήνα Δεκέμβριο 2021 στα πλαίσια εποπτείας του έργου των εκτελεστικών μελών του ΔΣ, με το Διευθύνοντα Σύμβουλο και τους Υπεύθυνους Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, προκειμένου να κατανοήσει το έργο τους κατά το έτος 2021 και τη διαδικασία εντοπισμού, αξιολόγησης και διαχείρισης Κινδύνων, έτσι ώστε να κατανοήσει ειδικώς τους σχετικούς κινδύνους που συνδέονται με την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων και προκειμένου να επιβεβαιωθεί η επάρκεια και η αποτελεσματικότητα των διαδικασιών κατάρτισης των λογιστικών καταστάσεων και των χρηματοοικονομικών εκθέσεων της Εταιρείας.

Ειδικότερα, το έργο τους παρουσιάστηκε στην Επιτροπή Ελέγχου σε Ετήσιες Εκθέσεις Πεπραγμένων 2021 όπως αυτό προκύπτει, από το πρακτικό συνεδρίασης της Επιτροπής 02.03.2022, στις οποίες αναφέρθηκαν αναλυτικά οι ενέργειες που πραγματοποιήθηκαν κατά το έτος 2021, ως εξής:

Κανονιστική Συμμόρφωση:

- Την υποστήριξη Αναθεώρησης Πολιτικών και Κανονισμών σύμφωνα με ν.4706/2020
- Τον έλεγχο θέσπισης Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 17 παρ. 1 του Ν. 4706/2020,
- Υποστήριξη του Εσωτερικού Ελεγκτή στην τακτική Αξιολόγηση Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021
- Πραγματοποίηση εσωτερικών ενημερώσεων προς το προσωπικό της Εταιρείας, στα πλαίσια διασφάλισης της επαρκούς εκπαίδευσης όλων των εργαζομένων, αναφορικά με τα θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης καθώς και της Σύγκρουσης Συμφερόντων.
- Ειδικότερα, σε ότι αφορά την πρόληψη και καταστολή Σύγκρουσης Συμφερόντων και την διαδικασία Γνωστοποίησης Συναλλαγών, δεν έχουν υποβληθεί αναφορές ύποπτων ή ασυνήθων συναλλαγών, ή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, από υπαλλήλους της Εταιρείας προς το Αρμόδιο Στέλεχος ή από το Αρμόδιο Στέλεχος προς την Εθνική Αρχή. Επίσης ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης στην έκθεσή του καταρτίζει και παρουσιάζει το Ετήσιο Πλάνο 2022 της Κανονιστικής Συμμόρφωσης, το οποίο ήταν το ακόλουθο.

Ετήσιο Πλάνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης 2022	Φεβ	Μαρ	Απρ	Ιουν	Σεπ	Οκτ
Έλεγχος Συμμόρφωσης με ΚΕΔ		X				
Παρακολούθηση Προγράμματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης			X			X
Ενημέρωση Επιτροπών και ΔΣ επί θεμάτων και κανονιστικής συμμόρφωσης			X			X
Σύνταξη και έγκριση Ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων		X				

Διαχείριση Κινδύνων:

- Τη διαδικασία εντοπισμού, αξιολόγησης και διαχείρισης Κινδύνων, έτσι ώστε να κατανοηθούν οι σημαντικοί κίνδυνοι της Εταιρείας και ειδικώς οι σχετικοί κίνδυνοι που συνδέονται με την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων, προκειμένου να επιβεβαιωθεί η επάρκεια και η αποτελεσματικότητα των διαδικασιών κατάρτισης των λογιστικών καταστάσεων και των χρηματοοικονομικών εκθέσεων της Εταιρείας
- Τέλος, ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων στην έκθεσή του καταρτίζει και παρουσιάζει το Ετήσιο Πλάνο 2022 της Διαχείρισης Κινδύνων, το οποίο ήταν το ακόλουθο.

Ετήσιο Πλάνο Διαχείρισης Κινδύνων 2022	Φεβ	Μαρ	Απρ	Ιουν	Σεπ	Οκτ
Έλεγχος και Αξιολόγηση του Μητρώου Κινδύνων σχετικά με αναπροσαρμογή του προφίλ των κινδύνων		X				
Παρακολούθηση προόδου υλοποίησης εισηγήσεων διαχείρισης κινδύνων			X			X
Ενημέρωση Επιτροπών και ΔΣ επί θεμάτων διαχείρισης κινδύνων			X			X
Σύνταξη και έγκριση Ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων		X				

Έπειτα, η Επιτροπή, ομόφωνα αποδέχθηκε τις εισηγήσεις του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης και του Υπεύθυνου Διαχείρισης Κινδύνων και συμφώνησε να παρουσιαστούν τα αποτελέσματα της Έκθεσης σε επόμενη συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου. Επίσης, ζητήθηκε το αποτέλεσμα της διαδικασίας εντοπισμού, αξιολόγησης και διαχείρισης Κινδύνων να δοθεί στη Μονάδα Επιτροπής Ελέγχου, έτσι ώστε να διασφαλιστεί ότι θα ληφθεί υπόψη κατά την κατάρτιση του Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου 2022.

Τα αποτελέσματα του ελέγχου συμμόρφωσης με τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ), παρουσιάστηκαν από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στην επιτροπή ελέγχου τον 02/03/2022 και επιβεβαιώθηκε ότι οι αποκλίσεις που εντοπίστηκαν, επεξηγήθηκαν αναλυτικά στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021.

Έκθεση αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Βάσει του αρθρ.3 του ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891/30.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία διενεργεί περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση, καθώς και την εφαρμογή των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν.4706/2020. Έως την δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και της δήλωσης περί εταιρικής διακυβέρνησης, δεν έχει ολοκληρωθεί η έκθεση αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς σύμφωνα με την απόφαση 2/917/17.06.2021 η πρώτη αξιολόγηση θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί έως την 31 Μαρτίου 2023 με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του ν.4706/2020

Μη χρηματοοικονομική Πληροφόρηση - Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 του ν. 4449/2017 (περ. θ) και τις ενσωματωμένες αλλαγές του ν.4706/2020 άρθρο 74, η ετήσια έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνει περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η εταιρεία.

Κατά την έννοια του Παραρτήματος Α' του ν. 4308/2014 (Οντότητα- Entity, Οντότητες δημοσίου ενδιαφέροντος- Public Interest Entities, Περίπτωση α'), στις μη χρηματοοικονομικές καταστάσεις, υποχρεούνται να περιγράψουν την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης οι εταιρίες που κατά την ημερομηνία

κλεισίματος του ισολογισμού τους, υπερβαίνουν το μέσο αριθμό των πεντακοσίων (500) εργαζομένων κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους. Η εταιρεία, λόγω μεγέθους, δεν υπάγεται μέσα σε αυτή τη κατηγορία εταιρειών και κατ' επέκταση στην υποχρέωση περιγραφής εφαρμογής της εν λόγω πολιτικής.

Σημειώνεται ωστόσο πως με αφορμή την εφαρμογή του ν. 4706/2020 (άρθρο 14 παρ. 1 περ. ιβ) περί εταιρικής διακυβέρνησης, η Εταιρεία έχει ενσωματώσει ως αναπόσπαστα κομμάτια της στρατηγικής της, την κοινωνική υπευθυνότητα, τη διαφάνεια στις λειτουργίες της, το σεβασμό και την προστασία του περιβάλλοντος καθώς και την ανάπτυξη των ανθρώπων της.

Προσανατολισμένη στην ποιότητα και στην παραγωγή αξίας για όλους τους συμμετόχους της, η Εταιρεία δομεί τις διαδικασίες της με τέτοιο τρόπο προκειμένου να είναι σε θέση να ανταποκρίνεται στις προσδοκίες των πελατών της, των συνεργατών της, των εργαζομένων και των λοιπών συμμετόχων. Η Εταιρεία δίνει έμφαση στη λειτουργία και ανάπτυξη προϊόντων τα οποία συνάδουν με την εταιρική υπευθυνότητά της και που παράγουν αξία για τους εργαζομένους, το περιβάλλον και την κοινωνία στο σύνολό της.

Οι προτεραιότητες της Εταιρείας σε θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης προσδιορίζονται μέσω πέντε στρατηγικών πυλώνων: την ποιότητα των προϊόντων, την περιβαλλοντική υπευθυνότητα, την υπεύθυνη διαχείριση του ανθρώπινου δυναμικού, τη χρηστή εταιρική διακυβέρνηση και την κοινωνική συνεισφορά.

Ετήσιο Πλάνο Συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου 2022

Ο πρόεδρος της Επιτροπής αποφάσισε με την σύμφωνη γνώμη και των υπολοίπων μελών τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων τα οποία αποτυπώθηκαν σε Ετήσιο Ημερολόγιο Συνεδριάσεων 2022 της Επιτροπής Ελέγχου, που ορίστηκε ως ακολούθως:

Θέματα Συνεδριάσεων 2022	Φεβ	Μαρ	Απρ	Ιουλ	Σεπ	Οκτ	Νοε
Εξέταση και αξιολόγηση προόδου εσωτερικού ελέγχου		X	X	X			X
Σύνταξη του ετήσιου πλάνου ενεργειών της Ε.Ε.		X					
Έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της ΜΕΕ		X					
Συνεδριάσεις με διευθυντικά στελέχη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων			X				
Συνεδριάσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές κατά τον προγραμματισμό του ελέγχου, τη διάρκεια εκτέλεσής του, το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων και παρουσίασης της συμπληρωματικής έκθεσης		X	X				X

Θέματα Συνεδριάσεων 2022	Φεβ	Μαρ	Απρ	Ιουλ	Σεπ	Οκτ	Νοε
Σύνταξη αναφοράς προς το Δ.Σ. για τον έλεγχο των ετήσιων / εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων και των επ' αυτών σχολίων ορκωτού ελεγκτή, πριν την έγκρισή τους			X		X		
Αναφορά στο ΔΣ για Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης			X				
Αναφορά στο Δ.Σ εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή			X		X		
Ενημέρωση επί θεμάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης από τους Υπεύθυνους			X			X	
Σύνταξη και έγκριση Ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων			X				
Συγκρότηση σε σώμα / ορισμός Προέδρου (σε περίπτωση μεταβολών)			X				

Οι εξωτερικοί ελεγκτές δικαιούνται να αιτηθούν τη σύγκλιση της Επιτροπής, εάν αυτό θεωρούν ότι είναι αναγκαίο.

Σημειώνεται, για λόγους πληρότητας της παρούσας Έκθεσης ότι κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021), 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.

Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλει την παρούσα Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2021 μαζί με την ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρείας και αποτελεί διακριτό μέρος του περιεχομένου αυτής.