

## Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021

Κύριοι μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μου ως Πρόεδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για το έτος 2021 (01.01.2021-31.12.2021), προκειμένου να καταδειχθεί η συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρίας προς τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

Η Επιτροπή Ελέγχου, μεταξύ άλλων, παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων διασφάλισης ποιότητας, διαχείρισης κινδύνων και του εσωτερικού ελέγχου. Αξιολογεί το ελεγκτικό έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, με συγκεκριμένες προτάσεις και ενέργειες βελτίωσης.

Επιπλέον, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί θέματα που εντοπίζονται από τους ελέγχους της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και προβαίνει σε συγκεκριμένες προτάσεις για περαιτέρω ενέργειες ως προς την εισαγωγή νέων διαδικασιών και ελέγχων για την οριστική εξάλειψη των αδυναμιών που εντοπίζονται. Ως προς τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρίας, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της μονάδας εσωτερικού ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

Για τα αποτελέσματα όλων των παραπάνω ενεργειών, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλει συγκεκριμένες προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον κριθεί σκόπιμο. Το δε Διοικητικό Συμβούλιο αποκρίνεται εγγράφως ως προς τις αναφορές της Επιτροπής Ελέγχου και της μονάδας εσωτερικού ελέγχου της Εταιρίας.

### 1. Σκοπός

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν καθήκον να ενεργούν προς το συμφέρον της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου έχει ιδιαίτερο ρόλο, ενεργώντας ανεξάρτητα από τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, με στόχο να διασφαλίσει ότι τα συμφέροντα των μετόχων προστατεύονται δεόντως σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων. 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.

Συνολικά, το Διοικητικό Συμβούλιο φέρει τη γενική ευθύνη για τον τρόπο που αντιμετωπίζει η Εταιρεία τη διαχείριση κινδύνων και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου. Η Επιτροπή αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το πώς εκτελεί τις αρμοδιότητές της και διατυπώνει συστάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο.

## **2. Κανονισμός Λειτουργίας**

Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, όπως αυτός τροποποιήθηκε και εγκρίθηκε στην Α' επαναληπτική τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας στις 12/7/2021. Ο κανονισμός της επιτροπής, είναι επίσης αναρτημένος στην ιστοσελίδα της εταιρίας <https://el.euroconsultants.gr/web/guest/enimepe>

## **3. Σύνθεση**

Η Εταιρία συμμορφούμενη πλήρως προς τις επιταγές και προβλέψεις του νόμου 4706/2020, κατά την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων αυτής της 12<sup>ης</sup> Ιουλίου 2021 αποφάσισε, μεταξύ άλλων, την εκλογή νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου, αποτελούμενης από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η **Επιτροπή Ελέγχου πλέον στελεχώνεται** από τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. κ.κ.:

**Πέτρο Ιακώβου, Πρόεδρος**  
**Ανέστη Κερεμλόγλου, μέλος**  
**Ευάγγελο Πούλιο, μέλος**

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου συμπίπτει με τη θητεία του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.

### **Κριτήρια Ανεξαρτησίας**

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τα κριτήρια που θέτει το άρθρο 9 του ν.4706/2020 για την ανεξαρτησία των μελών (του Δ.Σ. και των Επιτροπών Ελέγχου και Υποψηφιοτήτων – Αποδοχών). Με βάση τα βιογραφικά των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων μελών καθώς επίσης και από το μετοχολόγιο, τα λογιστικά και τα λοιπά αρχεία της εταιρίας, προκύπτει ότι πληρούν τα παραπάνω κριτήρια.

### **Κριτήρια γνώσης και εμπειρίας**

Γνώση των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, στον τομέα δραστηριότητας της Εταιρίας, και γνώση οικονομικών-λογιστικής και ελεγκτικής: τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τα κριτήρια και είναι κατάλληλα για να επιτελέσουν τα καθήκοντα τους ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, έχουν επαρκή γνώση του τομέα δραστηριότητας της εταιρίας και επαρκή εμπειρία σε θέματα ελεγκτικής και λογιστικής.

## **4. Συνεδριάσεις - συχνότητα παράστασης**

Κατά τη διάρκεια του 2021 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε πέντε (5) φορές και συζήτησε για όλα τα θέματα που εμπíπτουν στους τομείς των αρμοδιοτήτων της:

α) Εξωτερικός Έλεγχος και Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση,

- β) Εσωτερικός έλεγχος,
- γ) Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων,
- δ) Διακυβέρνηση

Στις συνεδριάσεις παρέστησαν άπαντα τα μέλη της Επιτροπής και όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία. Για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συνεδριάσεων αποφασίζει ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου. Αναλόγως της θεματολογίας των συνεδριάσεων και κατά περίπτωση, προσκαλούνται να συμμετάσχουν οι Ορκωτοί Ελεγκτές-Λογιστές, ο Εσωτερικός Ελεγκτής καθώς και Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρίας που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής συζητά με το Διοικητικό Συμβούλιο για τις εργασίες της Επιτροπής σε κάθε προγραμματισμένη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το ετήσιο πλάνο συνεδριάσεων.

## **5. Πεπραγμένα Επιτροπής**

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

### **A. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης**

Ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου:

Ενημέρωση για την διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης εκ μέρους της Διοίκησης. Για το σκοπό αυτό πραγματοποίησε συναντήσεις με τα αρμόδια στελέχη της Οικονομικής Διεύθυνσης της Εταιρίας, τα οποία είναι επιφορτισμένα με την προετοιμασία των Οικονομικών Εκθέσεων (Ετήσιας και Εξαμηνιαίας). Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον υπεύθυνο Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για το έτος που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.

Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε και για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρεία για τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, που δεν διέφεραν από αυτές που υιοθέτησε η Εταιρεία τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων του έτους 2019.

Ενημέρωση από τον Ορκωτό Ελεγκτή για το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου 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 Εταιρίας.

### **B. Εξωτερικοί Ελεγκτές**

Διορισμός των Εξωτερικών Ελεγκτών

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει πρωτεύουσα αρμοδιότητα στην επιλογή τακτικού ελεγκτή. Η Επιτροπή πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο την εταιρία ελεγκτών KSI GREECE IKE να διοριστεί εκ νέου ως Εξωτερικός Ελεγκτής για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το επόμενο έτος.

Διασφάλιση της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας και διατήρηση της αποτελεσματικότητας.

Η επιτροπή οφείλει να επιβεβαιώνει την ανεξαρτησία, αμεροληψία, αντικειμενικότητα και ακεραιότητα

του Τακτικού Ελεγκτή, καθώς και την αποτελεσματικότητα 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 Επιτροπή έλαβε υπόψη επίσης, την ετήσια δήλωση ανεξαρτησίας του εξωτερικού ελεγκτή που συμπεριλαμβάνεται στην ετήσια έκθεση του 2020.

#### Διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησε η διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας (ετησίων και εξαμηνιαίων), 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.

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησε η παρακολούθηση, αξιολόγηση και εξέταση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, δηλαδή των μηχανισμών και συστημάτων ροής και διάχυσης των χρηματοοικονομικών πληροφοριών καθώς και της λουπής δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης (χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου κλπ). Συγκεκριμένα, διαπιστώθηκε ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα τη χρηματοοικονομική θέση της εταιρίας και του ομίλου, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε. Επίσης διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως επίσης και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.

Εξέταση των πιο σημαντικών ζητημάτων και των κινδύνων που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας. Συγκεκριμένα, εξέτασε:

- Τις επιπτώσεις της πανδημίας στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα της εταιρίας και τα μέτρα που ελήφθησαν από την εταιρία. Ο κύριος λειτουργικός κίνδυνος προέρχεται από την πιθανότητα καθυστέρησης, ένεκα της πανδημίας, ενεργοποίησης των προγραμμάτων και έργων που αφορούν το δημόσιο και ιδιωτικό τομέα και σχετίζονται με τις δραστηριότητες της Εταιρίας.
- Τον κίνδυνο επιτοκίων. Ο Όμιλος επιδιώκει την επίτευξη της βέλτιστης σχέσης μεταξύ του κόστους δανεισμού και των πιθανών επιπτώσεων στα κέρδη και τις ταμειακές ροές που μπορεί να επιφέρουν οι μεταβολές των επιτοκίων. Πολιτική του Ομίλου είναι να παρακολουθεί

διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις χρηματοδοτικές του ανάγκες. Όλες οι συμβάσεις των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας έχουν συναφθεί σε ευρώ και υπόκεινται σε κυμαινόμενο επιτόκιο.

- Τον πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας σε περίπτωση που πελάτες ή πελάτης δεν εκπληρώσουν τις συμβατικές υποχρεώσεις τους κυρίως λόγω των επιπτώσεων της πανδημίας Covid-19.
- Κίνδυνοι από τη δραστηριότητα στο εξωτερικό. Ο κίνδυνος από τις εταιρείες του δικτύου του εξωτερικού ελαχιστοποιείται από το γεγονός ότι η μητρική Εταιρεία ενσωματώνει τους ενδεχόμενους κινδύνους από την μείωση της αξίας των συμμετοχών προβαίνοντας στις ανάλογες προβλέψεις απομείωσης.
- Κίνδυνοι από επενδυτικές συμμετοχές. Η Διοίκηση της Εταιρείας συνεχίζει εντατικά τη διαδικασία πώλησης συμμετοχών της σε εταιρείες που δε συνάδουν με τη βασική της δραστηριότητα. Για συγκεκριμένες συμμετοχές, η Εταιρεία έχει ήδη προβεί στη διενέργεια σημαντικών προβλέψεων απομείωσης.
- Την παρακολούθηση και ανάλυση των κινδύνων και συστημάτων διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριακών Συστημάτων.

Παροχή προς την Εταιρία τυχόν πρόσθετων υπηρεσιών

Η Επιτροπή Ελέγχου επιβεβαίωσε ότι δεν παρασχέθηκαν πρόσθετες υπηρεσίες εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρίας στην οποία ανήκει ο Τακτικός Ελεγκτής.

Γενικά η συνεργασία της Επιτροπής με τους ελεγκτές εκτιμάται ως ιδιαίτερα θετική.

## **Γ. Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων**

Η Επιτροπή με σκοπό την παρακολούθηση της δραστηριότητας, του ρόλου και της αποτελεσματικότητας του Εσωτερικού Ελέγχου πραγματοποίησε τακτικές συναντήσεις με τον Εσωτερικό Ελεγκτή με κύρια θέματα :

- Η παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρίας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, ώστε να διασφαλίζεται ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι (Κίνδυνοι λειτουργικοί και οργανωτικοί), προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται προσηκόντως και με πληρότητα. Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρίας, διαθέτει σαφές οργανόγραμμα με διακριτή ιεράρχηση και σημείο αναφοράς εκάστης θέσεως. Η περιγραφή θέσεων και αρμοδιοτήτων είναι λεπτομερής και αδιαμφισβήτητη σε βαθμό που να διευκολύνεται η περιοδική εναλλαγή προσωπικού ώστε να προλαμβάνεται ταύτιση ατόμων και αρμοδιοτήτων. Προβλέπεται διαχωρισμός ευθυνών κατά τη διαδικασία εκτέλεσης των καθηκόντων και η υιοθετημένη αρχή ελέγχου και ανεξάρτητου επανέλεγχου προλαμβάνει λάθη και προστατεύει τα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας από ηθελημένη ή αθέλητη διαρροή. Επιδιώκεται περιοδική και έγκαιρη πληροφόρηση της Διοίκησης μέσω ενός ολοκληρωμένου συστήματος Διοικητικής Πληροφόρησης.

- Η παρακολούθηση και αξιολόγηση της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. Για το σκοπό αυτό 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.

- Η αξιολόγηση του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. Στο πλαίσιο της εν λόγω αρμοδιότητάς της η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε στις 12/01/2021 το ετήσιο πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου του έτους 2021. Επίσης διενήργησε συναντήσεις με την επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου προκειμένου να αξιολογηθούν και να συζητηθούν οι εισηγήσεις της και να επιβεβαιωθεί η ανεξαρτησία της μετά την ολοκλήρωση κάθε ελέγχου.

Συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου είχε τακτικές επικοινωνίες και συναντήσεις με τον εσωτερικό ελεγκτή κ. Ανδρέα Ρεβάνογλου. Κατά την χρήση του 2021 ολοκληρώθηκε πλήρως το εγκεκριμένο πλάνο του έτους, χωρίς τον εντοπισμό ουσιωδών ευρημάτων. Οι έλεγχοι περιλάμβαναν τόσο ελέγχους τμημάτων/υπηρεσιών διαδικασιών όσο και ελέγχους συμμόρφωσης και μετάβασης στο νέο νομοθετικό πλαίσιο της Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ν.4706/2020).

#### **Κατά το 2021 διενεργήθηκαν οι παρακάτω έλεγχοι**

<b>α/α</b>	<b>Διενεργούμενος έλεγχος</b>
<b>1</b>	Νομικό τμήμα
<b>2</b>	Οικονομική διεύθυνση
<b>3</b>	Νομικό τμήμα
<b>4</b>	Συμβουλευτικά έργα - Public/International
<b>5</b>	Συμβουλευτικά έργα - Συμβουλευτική MME
<b>6</b>	Συμβουλευτικά έργα - Δημόσιο
<b>7</b>	Συμβουλευτικά έργα - Public/Innovation
<b>8</b>	Οικονομική διεύθυνση

Ο έλεγχος εντόπισε αρχικά ελλείψεις στην διαδικασία συμμόρφωσης στον Νόμο 4706/2020 ο οποίος όμως έχει ημερομηνία πρώτης εφαρμογής την 17/7/2021 και η εταιρία διέθετε σε εξέλιξη πλάνο μετάβασης και συμμόρφωσης. Την ημερομηνία πρώτης εφαρμογής του νόμου υπήρχε πλήρης συμμόρφωση.

Διαπιστώθηκε γενικά έλλειψη καταγεγραμμένων διαδικασιών και κανονισμού στα τμήματα. Υπάρχει κανονισμός γενικότερος της εταιρίας που καλύπτει γενικότερα θέματα λειτουργίας.

Επίσης δεν υπάρχει λεπτομερής - γραπτή περιγραφή των αρμοδιοτήτων και των ευθυνών του κάθε εργαζόμενου, ανά θέση εργασίας που δυσχεραίνει την ανάθεση υπευθυνότητας και λογοδοσίας. Οι εργαζόμενοι στην πλειοψηφία τους είναι έμπειροι και με πολλά έτη προϋπηρεσίας στην εταιρία. Λειτουργεί άτυπος διαχωρισμός καθηκόντων και ανάθεση αρμοδιοτήτων. Το μέγεθος της εταιρίας η συνεργατική λειτουργία των τμημάτων και η άμεση και συνεχής συμμετοχή της διοίκησης καλύπτει σε μεγάλο βαθμό ένα τυπικό και αυστηρό διαμοιρασμό αρμοδιοτήτων και ευθυνών.

Διακριβώθηκε ότι δεν λειτουργεί σύστημα αξιολόγησης στην εταιρία με βάση επιμέρους επιχειρηματικούς στόχους. Γίνεται αξιολόγηση της απόδοσης των τμημάτων, και όχι άμεσα των στελεχών.

Ο έλεγχος εντόπισε διαφορετικό τρόπο αποτύπωσης και λογιστικής απεικόνισης των λογαριασμών επενδύσεων στο λογιστικό σύστημα σε σχέση με την απεικόνισή τους στις οικονομικές καταστάσεις.

Για όλα τα παραπάνω ευρήματα υπήρχαν σχετικές συστάσεις από την ΜΕΕ.

#### Ενέργειες της διοίκησης και η ανταπόκριση της διοίκησης στους κινδύνους

Έχει γίνει η ενημέρωση του ΔΣ για τα ευρήματα του εσωτερικού Ελέγχου και τις προτάσεις μέσω των τριμηνιαίων αναφορών της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Διοίκηση της εταιρίας έχει αποδεχθεί τις συστάσεις και είναι σε πορεία αποκατάστασης των ευρημάτων:

Είναι σε υλοποίηση η αποτύπωση των αρμοδιοτήτων των εργαζόμενων με βάση διαδικασίες ISO που διαθέτει η εταιρία.

Ενίσχυση του προσωπικού του λογιστηρίου.

#### Κανονισμός

Στις 14/5/2021 αναθεωρήθηκε ο Κανονισμός Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Μονάδας εγκρίθηκε από την Α' Επαναληπτική Γενική Συνέλευση 12/7/2021.

#### Εγχειρίδιο

Το τμήμα έχει προβεί εντός του 2021 στην σύνταξη του Εγχειριδίου της Μ.Ε.Ε, το οποίο έχει εγκριθεί από την επιτροπή ελέγχου της εταιρίας.

#### Λοιπά έργα

Εκτός από τους ελέγχους του ετήσιου προγράμματος η Μ.Ε.Ε κατά το έτος 2021 προβεί στις παρακάτω ενέργειες:

1. Αποστολή ερωτηματολογίου προς τα τμήματα και τις διευθύνσεις για την καταγραφή των διασφαλίσεων της εταιρίας ( assurance mapping)
2. Απέστειλε ενημερωτικό mail στα μέλη του ΔΣ και τους διευθυνες/προϊσταμένους σχετικά με το Σύστημα Εσωτερικού ελέγχου και το μοντέλο των τριών γραμμών του IIIA

#### **Δ. Βιώσιμη Ανάπτυξη**

Η Εταιρία δεν έχει καταγεγραμμένη πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, δεδομένου ότι, με βάση τα χαρακτηριστικά της, δεν υποχρεούται και τον Νόμο. Ωστόσο, είναι προσηλωμένη στην κανονιστική συμμόρφωση και την επιχειρηματική ηθική, τη διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας εργαζομένων, πελατών και επισκεπτών, τη δημιουργία και διανομή άμεσης οικονομικής αξίας προς τα ενδιαφερόμενα μέρη, τη δημιουργία θέσεων απασχόλησης, την δημιουργία ασφαλών προϊόντων, την υπεύθυνη πολιτική επικοινωνίας με τους πελάτες και

καταναλωτές των προϊόντων της, την ενεργή και υπεύθυνη κοινωνική προσφορά μέσω στοχευμένων δράσεων, την προάσπιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και αποφυγή κάθε διάκρισης στην εργασία και την επένδυση στην εκπαίδευση/ ανάπτυξη των εργαζομένων και στελεχών της.

Σημειώνεται, τέλος, 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 Εταιρίας παρείχε προς αυτή τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για την αποτελεσματική εκτέλεση του έργου της. Άπαντα τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, έχουμε την πεποίθηση ότι η Επιτροπή μας επιτέλεσε τα καθήκοντα της στο ακέραιο σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας συμβάλλοντας στην προαγωγή της εταιρικής διακυβέρνησης αλλά και του γενικότερου έργου του Δ.Σ., διαφυλάττοντας τα συμφέροντα των μετόχων της Εταιρίας. Τελειώνοντας θα ήθελα να ευχαριστήσω τον εσωτερικό ελεγκτή, τα στελέχη της Εταιρίας για την υποστήριξη που μας παρείχαν καθ' όλη την προαναφερθείσα περίοδο καθώς και τα μέλη της Επιτροπής, για την καθ' όλα αρμονική συνεργασία.

Θεσσαλονίκη 29/04/2022

Με εκτίμηση

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Πέτρος Ιακώβου