

LNKM

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ «ΛΑΝΑΚΑΜ ΑΕ»

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31/12/2023

10 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2024

Επιστολή προς τους Μετόχους

Κύριοι μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «**ΛΑΝΑΚΑΜ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΛΩΣΤΟΨΦΑΝΤΟΥΡΓΙΚΗ, ΤΕΧΝΙΚΗ, ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ, ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ, ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» με διακριτικό τίτλο «**ΛΑΝΑΚΑΜ Α.Ε.**» θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Ετήσια Έκθεση μας για την Οικονομική Χρήση 2023 (01.01.2023 – 31.12.2023).

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, καθώς και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου γενικότερα, συμπεριλαμβανομένων και της διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν.4449/2017 και του Ν.4706/2020.

Η συμβολή της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας είναι ουσιώδης, γεγονός που αποδεικνύεται από τις συχνές συναντήσεις των μελών της, τόσο μεταξύ τους όσο και με άτομα της οργάνωσης της Εταιρείας, προκειμένου να εξυπηρετηθούν διάφορες εποπτικές – ελεγκτικές ανάγκες της, καθώς και η συνεχής ενημέρωσή της.

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 2023 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.

Αθήνα, 10.04.2024

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΕΛΕΓΧΟΥ**

ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΕΛΕΝΗ ΖΕΝΑΚΟΥ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΥ

1. Στελέχωση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή είναι τριμελής, επιτροπή ανεξάρτητη (μεικτή), η οποία αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα (1) ανεξάρτητο τρίτο, δυνάμει αποφάσεως Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει και η θητεία της είναι ενός έτους.

Τα μέλη της επιτροπής στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Σε συνέχεια της από 29 Ιουνίου 2023 συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου στην οποία συγκροτήθηκε εκ νέου σε σώμα η Επιτροπή ομόφωνα όρισε ότι ο Πρόεδρος της Επιτροπής κος Ανδρέας Κουτούπης, σύμφωνα με το άρθρο 44 του νόμου 4449/2017 παρ. 1ζ) όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από τον άρθρο 74 του νόμου 4706/2020, θα παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων. Ο κος Ανδρέας Κουτούπης πληροί το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική και λογιστική. Η ανεξαρτησία από την Εταιρεία, κρίνεται κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 4706/2020.

Η σύνθεση της Επιτροπής ελέγχου κατά την χρήση 2023 ήταν η ακόλουθη:

- Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, ανεξάρτητος τρίτος και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
- Ιωάννης Πλούμπης του Χρήστου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Μέλος Επιτροπής Ελέγχου
- Ελένη Ζενάκου του Δημητρίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Μέλος Επιτροπής Ελέγχου

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής είναι τρίτος ανεξάρτητος και ορίζεται από τα μέλη της.

2. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Κατά τη διάρκεια του 2023, τα μέλη και η συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου είχαν ως εξής:

Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Μέγιστες Δυνατές Συναντήσεις	Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν	Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν
Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, ανεξάρτητος τρίτος και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου	12	12	100%
Ελένη Ζενάκου του Δημητρίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	12	12	100%
Ιωάννης Πλούμης του Χρήστου, μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Μέλος Επιτροπής Ελέγχου*	12	12	100%

*Σύμφωνα με την από 05/02/2024 παραίτηση του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους ΔΣ και μέλος της Επιτροπής Ελέγχου του Ιωάννη Πλούμη του Χρήστου αντικαταστάθηκε με την από 06/02/2024 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου από τον κο Ιωάννη Θεοδώρου ως προσωρινό ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ και μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου με την από 06/02/2024 συνεδρίασή συγκροτήθηκε εκ νέου σε σώμα. Η υφιστάμενη σύνθεσή της Επιτροπής ελέγχου είναι η ακόλουθη:

- Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, ανεξάρτητος τρίτος και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
- Ιωάννης Θεοδώρου του Δημητρίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Μέλος Επιτροπής Ελέγχου
- Ελένη Ζενάκου του Δημητρίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Μέλος Επιτροπής Ελέγχου

Αναλυτικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου στη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2023 συνεδρίασε δώδεκα (12) φορές, όπου όλα τα μέλη της κατά την σύνθεση της περιόδου της συνεδρίασης, παραστάθηκαν χωρίς εξαιρέσεις, κατά τις ακόλουθες ημερομηνίες:

Πίνακας θεμάτων ημερήσιας διάταξης ανά συνεδρίαση

α/α	Θέμα Συνεδρίασης	Ημερομηνία Συνεδρίασης
1	Θέμα 1 : Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή αναφορικά με τον σχεδιασμό του ελέγχου και την εκτίμηση κινδύνων για την χρήση 2022 Θέμα 2 : Παρουσίαση Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2023 Θέμα 3: Παρουσίαση Ετήσιας Έκθεσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων 2022	19/1/2023
2	Ενημέρωση επί της προόδου της Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	23/2/2023

α/α	Θέμα Συνεδρίασης	Ημερομηνία Συνεδρίασης
3	Θέμα 1 : Ενημέρωση Αποτελεσμάτων Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου Θέμα 2: Ενημέρωση Κανονιστικής Συμμόρφωσης αποτελέσματος ελέγχου εφαρμογής ΚΕΔ Θέμα 3: Τροποποίηση Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου 2023	31/3/2023
4	Θέμα 1: Ενημέρωση για την εξέλιξη του Ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών λογιστών χρήσης 2022(01.01.2022 – 31.12.2022) προς την Επιτροπή Ελέγχου Θέμα 2: Έγκριση της Ετήσιας Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου	6/4/2023
5	Παρουσίαση των αποτελεσμάτων του ελέγχου και των Σημαντικότερων Θεμάτων Ελέγχου για την χρήση 2022 και συζήτηση επί της Συμπληρωματικής Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου	25/4/2023
6	Θέμα 1: Απολογισμός του έργου της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2022 (01.01.2022 – 31.12.2022) Θέμα 2: Εισηγήση για επιλογή ορκωτών ελεγκτών λογιστών χρήσης 2023 (01.01.2023 – 31.12.2023)	30/5/2023
7	Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας σε σώμα και ορισμός του Προέδρου αυτής.	29/6/2023
8	Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή αναφορικά με την μεθοδολογία και προσέγγιση της επισκόπησης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023	1/7/2023
9	Θέμα 1: Ενημέρωση από την Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων για τροποποίηση Κανονισμού Κανονιστικής Συμμόρφωσης , καταγραφεί Πολιτικής & Διαδικασίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, τροποποίηση της Πολιτικής Διαχείρισης Κινδύνων Θέμα 2: Παρουσίαση απο την Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης της προόδου ενεργειών σε θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης Α εξαμήνου και προτεραιότητες Β εξαμήνου Θέμα 3 : Παρουσίαση Μητρώο Ευρημάτων και Πορεία Υλοποίησης Ενεργειών απο τον Εσωτερικό Ελεγκτή	12/9/2023
10	Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή αναφορικά με τα ευρήματα επισκόπησης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α Εξαμήνου 2023	26/9/2023
11	Θέμα 1: Ενημέρωση ΕΕ για την Πρόοδο Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου	29/11/2023
12	Θέμα 1 :Ενημέρωση Υπεύθυνης Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων Θέμα 2 :Αξιολόγηση Επικεφαλής Μονάδων από ΕΕ	21/12/2023

Σε όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής τηρούνται πρακτικά, με τα θέματα που συζητήθηκαν και τις αποφάσεις που λήφθηκαν, τα οποία υπογράφονται από όλα τα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018.

Η επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει διά μέσου των Μελών της και ειδικώς δια μέσου της Προέδρου της Επιτροπής, τακτικά το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που παρακολουθεί, συζητεί και αποφασίζει.

3. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2023

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στην διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023:

Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

➤ Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της σχετικά με τον εξωτερικό έλεγχο και την χρηματοοικονομική πληροφόρηση η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε τα ακόλουθα εντός 2020:

- Συνάντηση της Επιτροπής Ελέγχου με τον Ορκωτό Ελεγκτή της «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΕ» για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας χρήσεως 1/1 - 31/12/2022, κατά την κατάρτιση του πλάνου ελέγχου, κατά την διάρκεια και κατά την ολοκλήρωση
- Απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου να εισηγηθεί στην Γενική Συνέλευση των μετόχων για την επανεκλογή του τακτικού εξωτερικού ελεγκτή της εταιρίας με την επωνυμία «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΕ » για τον έλεγχο ετήσιων και ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2023
- Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τον Ορκωτό Ελεγκτή της «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΕ » ότι πληροί όλες τις προϋποθέσεις για τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο της χρήσης 2023 και της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για το έτος 2023 (1/1/- 31/12/2023).
- Έλεγχος των εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων 2023 και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ.
- Συνάντηση της Επιτροπής Ελέγχου με τον Ορκωτό Ελεγκτή της «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΕ» αναφορικά με τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις 2023 κατά το στάδιο :
 - ο Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή αναφορικά με την μεθοδολογία και προσέγγιση της επισκόπησης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023 (συνεδρίαση από 01/ 07 /2023),
 - ο Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή αναφορικά με τα ευρήματα επισκόπησης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α Εξαμήνου 2023 (συνεδρίαση από 26/ 09/2023),
 - ο Παρουσίαση των αποτελεσμάτων του ελέγχου και των Σημαντικότερων Θεμάτων Ελέγχου για την χρήση 2023 και συζήτηση επί της Συμπληρωματικής Έκθεσης προγραμματίζεται προς την Επιτροπή Ελέγχου (συνεδρίαση από 10/04/2024)

Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Με τον όρο «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου», εννοούμε το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της, συμπεριλαμβανομένης:

- της Διαχείρισης Κινδύνων που ασκεί η Διοίκηση της Εταιρείας,
- της Κανονιστική Συμμόρφωσης που διασφαλίζει η Διοίκηση της Εταιρείας, με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, τις Πολιτικές της Εταιρείας και τον Κώδικα Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων και
- του Εσωτερικού Ελέγχου που ασκεί η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.
- των πληροφοριακών συστημάτων

Για το σκοπό αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει και ενημερώνεται σε περιοδική βάση τις ενέργειες των αρμόδιων μονάδων, ώστε να διασφαλίζει ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας περιλαμβάνει διαδικασίες, πολιτικές και καθήκοντα που έχουν καθιερωθεί ώστε να εξασφαλίζεται η προστασία της περιουσίας της, να εντοπίζονται και να αντιμετωπίζονται οι σημαντικότεροι κίνδυνοι, να διασφαλίζεται ότι τα οικονομικά στοιχεία με βάση τα οποία συντάσσονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι σωστά, αληθή και ακριβή και ότι τηρούνται και εφαρμόζονται οι νόμοι και το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, καθώς και οι αρχές και οι πολιτικές που αποφασίζει η Διοίκηση.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους. Ειδικότερα

- Αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων,
- Παρακολουθεί την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω της Πολιτικής Διαχείρισης Κινδύνων που εφαρμόζει η Διοίκηση, όπως επίσης και του Κανονισμού Εσωτερικού Ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- Επιβεβαιώνει τη γνωστοποίησή των κυριότερων κινδύνων, στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας με ορθό τρόπο, από τους Ορκωτούς Ελεγκτές της.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά το έτος 2023, εξέτασε τα ακόλουθα αναφορικά με το ΣΕΕ:

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας αποτελεί μία ανεξάρτητη και αντικειμενική οργανωτική μονάδα με σκοπό τη προσθήκη αξίας στην Εταιρεία και τους Μετόχους της και σε ευρύτερο πλαίσιο σε όλα τα εμπλεκόμενα μέρη. Ο Εσωτερικός Έλεγχος είναι μία δραστηριότητα, καλά σχεδιασμένη και οργανωμένη, που μέσω των τεχνικών και επιστημονικών προσεγγίσεων, αξιολογεί την επάρκεια λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Ο αριθμός των εσωτερικών ελεγκτών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.4706/2020, πρέπει να είναι ανάλογος με το μέγεθος της Εταιρείας, τον αριθμό των υπαλλήλων της, τα γεωγραφικά σημεία όπου δραστηριοποιείται, τον αριθμό των λειτουργικών και των επιτελικών μονάδων και των ελεγκτέων οντοτήτων εν γένει. Σε συμμόρφωση με την παρούσα απαίτηση, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελείται από έναν επικεφαλής πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης.

Κύριο καθήκον της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι ο σε βάθος έλεγχος της τήρησης όλων των κανόνων, των μέτρων και των διαδικασιών του εφαρμοζόμενου Σ.Ε.Ε., καθώς και της εφαρμογής των αποφάσεων και των οδηγιών του Διοικητικού Συμβουλίου και της Διοίκησης, καθώς και η εισήγηση τυχόν διορθώσεων ή βελτιώσεων του συστήματος.

➤ Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης 2023 προχώρησε στα ακόλουθα:

- Αξιολόγησε το Ετήσιο Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου 2023 της ΜΕΕ, όπως αυτό τεκμηριώνεται με το σχετικό Πρακτικό Συνεδρίασης της ΕΕ.
- Επιθεώρησε την ορθή λειτουργία της ΜΕΕ σύμφωνα με τα Διεθνή επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, με έμφαση σε θέματα που σχετίζονται με το βαθμό ανεξαρτησίας της και την έκφραση ανεξαρτησίας κρίσης και επιβεβαιώθηκε ότι δεν τίθενται περιορισμοί στην εκτέλεση του έργου του εσωτερικού ελέγχου, όπως αυτό τεκμηριώνεται μέσα από την έγκριση του Προϋπολογισμού της ΜΕΕ, καθώς και των παρουσιάσεων της ΜΕΕ προς την Επιτροπή Ελέγχου.
- Παρακολούθησε το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, την ποιότητα και το εύρος των ελέγχων που διενεργήθηκαν και την εν γένει αποτελεσματικότητα της λειτουργίας αυτής. Η άσκηση εποπτείας επί του

έργου της ΜΕΕ πραγματοποιήθηκε με την εξέταση προόδου υλοποίησης Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου, την εξέταση των Εκθέσεων Εσωτερικού Ελέγχου και της παρακολούθησης της προόδου υλοποίησης των συμφωνηθέντων ενεργειών, όπως αυτό προκύπτει από τα θέματα συζήτησης στον πίνακα πρακτικών.

- Επιβεβαιώθηκε ότι τα σημαντικά προβλήματα και οι αδυναμίες που έχουν εντοπιστεί από την ΜΕΕ, καθώς και οι σχετικές εισηγήσεις, έχουν κοινοποιηθεί και συζητηθεί έγκαιρα με τη Διοίκηση, καθώς και ότι γίνεται παρακολούθηση της προόδου υλοποίησης των συμφωνηθέντων ενεργειών, εξετάζοντας αν η Διοίκηση έχει λάβει τα απαραίτητα διορθωτικά μέτρα.
- Προχώρησε στην Ετήσια Αξιολόγηση του Επικεφαλής της ΜΕΕ, όπως αυτό προκύπτει από το σχετικό πρακτικό της επιτροπής.

Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η Επιτροπή Ελέγχου για την οικονομική χρήση 2023 ενημερώθηκε για το έργο των Μονάδων Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, μέσω συναντήσεων και περιοδικών αναφορών με την Υπεύθυνη της Μονάδας και προχώρησε στα ακόλουθα:

- Αξιολόγησε την κατάρτιση Ετήσιου Πλάνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων 2023, όπως αυτό παρουσιάστηκε μέσα από την Ετήσια Έκθεση 2022 της Υπεύθυνης της Μονάδας.
- Ενημερώθηκε για την εφαρμογή του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 17 παρ. 1 του Ν. 4706/2020. Τα αποτελέσματα του ελέγχου συμμόρφωσης με τον ΚΕΔ, παρουσιάστηκαν από την Υπεύθυνο, στην Επιτροπή Ελέγχου 31/03/2023 και επιβεβαιώθηκε ότι οι αποκλίσεις που εντοπίστηκαν, εξηγήθηκαν αναλυτικά στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης 2022. Αντιστοίχως η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για το αποτέλεσμα συμμόρφωσης της Εταιρείας με τον ΚΕΔ για την χρήση 2023, όπως αυτό τεκμηριώνεται στο από 10/04/2024 πρακτικό Συνεδρίασής της και αναμένεται να συμπεριληφθεί στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης 2023.
- Αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την καταγραφή και την αξιολόγησή τους σε σχετικό Μητρώο Κινδύνων, την απόκριση της Διοίκησης σε αυτούς έπειτα από την διαδικασία αξιολόγησή τους και παρακολούθησε την πρόοδο υλοποίησης του Πλάνου Ενεργειών.
- Ενημερώθηκε για τους ελέγχους που πραγματοποίησε η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και παρακολούθησε μέσω των αναφορών της Υπεύθυνης της Μονάδας, την πρόοδο υλοποίησης των ενεργειών κανονιστικής συμμόρφωσης που είχαν συμφωνηθεί
- Ενημερώθηκε περί της συμμόρφωσης των υπόχρεων προσώπων της Εταιρείας με τον Κώδικα Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων, καθώς δεν σημειώθηκαν τυχόν καταγγελίες περί μη συμμόρφωσης.

Έκθεση αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι επίσης αρμόδια για την διασφάλιση εκτέλεσης περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Βάσει της παραγράφου 3.1 και 4 του άρθρου 14 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.

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε την υλοποίηση της διαδικασίας Αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. 1 της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως τροποποιημένη ισχύει, για την περίοδο 17.07.2021 - 31.12.2022, από τον ανεξάρτητο αξιολογητή της Εταιρείας. Η αξιολόγηση του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου (ΣΕΕ), είχε ως αντικείμενο και εύρος, την αξιολόγηση επάρκειας και αποτελεσματικότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν.4706/2020, προκειμένου να εντοπιστούν τυχόν ουσιώδεις αδυναμίες στο ΣΕΕ της Εταιρείας, κατά την περίοδο αναφοράς.

Σύμφωνα με την Έκθεση, με βάση τη διενεργηθείσα εργασία, όπως αυτή περιγράφεται ανωτέρω ως «Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας», καθώς και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022, ο ανεξάρτητος αξιολογητής σημείωσε ότι δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή του, οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο.

Ο ανεξάρτητος αξιολογητής προσκόμισε επίσης την αναλυτική έκθεση αξιολόγησης στην οποία καταγράφηκαν εισηγήσεις προς βελτίωση σε ευρήματα, που δεν συνιστούν ουσιώδεις αδυναμίες, τα οποία επεξηγήθηκαν στα μέλη της Επιτροπής, η οποία ενημερώθηκε και για την δέσμευση της Διοίκησης σε συγκεκριμένες ενέργειες βελτίωσης.

Η Επιτροπή Ελέγχου επιβεβαίωσε επίσης ότι η Έκθεση Αξιολόγησης επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας υποβλήθηκε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενώ το αποτέλεσμα συμπεριλήφθηκε εντός της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης 2022.

Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση – Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Με βάση το άρθρο 151 ν.4548/2018, υπόχρεες εταιρείες για την μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση είναι οι μεγάλες ανώνυμες εταιρείες οι οποίες αποτελούν οντότητες δημόσιου ενδιαφέροντος, κατά την έννοια του Παραρτήματος Α' του ν. 4308/2014, και οι οποίες, κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού τους, υπερβαίνουν το μέσο αριθμό των πεντακοσίων (500) εργαζομένων κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους. Αυτές θα πρέπει να περιλαμβάνουν στην έκθεση διαχείρισης μία μη χρηματοοικονομική κατάσταση που περιέχει πληροφορίες, στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης, των επιδόσεων, της θέσης και του αντίκτυπου των δραστηριοτήτων της, σε σχέση, τουλάχιστον, με περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εργασιακά θέματα, το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την καταπολέμηση της διαφθοράς και με θέματα σχετικά με τη δωροδοκία.

Το προσωπικό της Εταιρείας μας είναι κατά πολύ λιγότερο των 500 εργαζομένων όποτε δεν υπάρχει νομική ή κανονιστική υποχρέωση εφαρμογής του άρθρου αυτού. Ωστόσο η Εταιρεία, στο πλαίσιο της Εταιρικής Κοινωνικής Υπευθυνότητας και της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης, στοχεύει στην αποτελεσματική και περιβαλλοντικά υπεύθυνη χρήση όλων των ανεπαρκών πόρων της κοινωνίας, είτε φυσικών, είτε ανθρωπίνων είτε οικονομικών πόρων, καθώς επίσης στο σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, στην καταπολέμηση της διαφθοράς και σε θέματα σχετικά με τη δωροδοκία. Η Εταιρεία σύμφωνα με το κλιματικό νόμο προέβει σε καταγραφή ετήσιας έκθεσης σχετικά με το ανθρακικό της αποτύπωμα. Επιπρόσθετα η Εταιρεία σχετικά με κανόνες που αφορούν κοινωνικά και εργασιακά θέματα, έχει θεσπίσει, Κώδικας Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων, Πολιτική κατά της Βίας και Παρενόχλησης στην εργασία οι οποίες συντάχθηκαν, εγκρίθηκαν και εφαρμόστηκαν.

Ετήσιο Πλάνο Συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου συζήτησε επί της συχνότητας και του χρονοδιαγράμματος των συναντήσεων που απαιτούνται να γίνονται εντός κάθε έτους και αποφάσισε την διατήρηση του Ετήσιου Ημερολογίου Συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2023 όπως αυτό εγκρίθηκε κατά την από 2022 συνεδρίασή της.

Η Επιτροπή Ελέγχου συζήτησε για την επικαιροποίηση του Ετήσιου Ημερολογίου Συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2024 και εγκρίθηκε ως ακολούθως:

Ετήσιου Ημερολογίου Συνεδριάσεων	Ιαν	Φεβ	Μαρ	Απρ	Μάιος	Ιουν	Ιουλ	Σεπ	Οκτ	Νοε	Δεκ
Εξέταση και αξιολόγηση προόδου εσωτερικού ελέγχου		X			X			X			X
Σύνταξη του ετήσιου πλάνου ενεργειών της Ε.Ε.		X									
Έγκριση Ετήσιου Πλάνου της ΜΕΕ		X									
Συνεδριάσεις με διευθυντικά στελέχη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων			X	X				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		X			
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		X			X
Ενημέρωση επί θεμάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης από τους Υπεύθυνους	X				X		X		X		
Σύνταξη και έγκριση Ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων				X							
Συγκρότηση σε σώμα / ορισμός Προέδρου (σε περίπτωση μεταβολών)							X				

Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλει την παρούσα Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2023 η οποία θα αποτελέσει διακριτό μέρος του περιεχομένου των δημοσιευμένων Οικονομικών Καταστάσεων 2023 και θα υποβληθεί στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων εντός του 2024.

Αθήνα, 10.04.2024

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΕΛΕΓΧΟΥ**

ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΕΛΕΝΗ ΖΕΝΑΚΟΥ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΥ