

Απολογισμός Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2020

1 ΣΥΝΘΕΣΗ

- 1) Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την χρήση 2020 είχε τριμελή σύνθεση, με Πρόεδρο τον Χαρίτωνα (Χάρη) Κυριαζή (μη μέλος του ΔΣ και ανεξάρτητο κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002) και μέλη την Ελένη Παπακωνσταντίνου και τον Αλέξη Κομνηνό, αμφότερα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ της ΕΛΛΑΚΤΩΡ. ⁽¹⁾
- 2) Η λειτουργία της Επιτροπής διέπεται από το ισχύον νομικό πλαίσιο και τον Κανονισμό της Επιτροπής. ⁽²⁾

2 ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ

Η Επιτροπή Ελέγχου για την υλοποίηση του έργου διενήργησε εντός του 2020 οκτώ συνεδριάσεις στις οποίες υπήρχε πλήρης απαρτία.

3 ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

- 1) Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό συνεργάστηκε με τους εξωτερικούς ελεγκτές και τις οικονομικές υπηρεσίες και

¹ Ο ορισμός τους έγινε από την Γενική Συνέλευση της 25^{ης} Ιουλίου 2018. Ο Χ. Κυριαζής είναι Πολ. Μηχανικός και Οικονομολόγος, με θητεία 17 ετών ως partner σε δίκτυα διεθνών ελεγκτικών οίκων και 7 έτη ως μέλος του ΔΣ της ΕΛΤΕ. Η Ελένη Παπακωνσταντίνου είναι δικηγόρος και ο Αλέξης Κομνηνός είναι οικονομολόγος. Τα βιογραφικά τους έχουν αναρτηθεί στο <https://ellaktor.com/arxikh/council/>

² <https://ellaktor.com/epitropi-elegchov/kanonismos-leitoyrgias-epitropis-elegchov/>

- i. Συζήτησε το πρόγραμμα ελέγχου των εξωτερικών ελεγκτών πριν την εφαρμογή του, αξιολόγησε τα πεδία ελέγχου³⁾ και τις περιοχές επικέντρωσης του ελέγχου,
 - ii. Ενημερώθηκε, με ενδιάμεσες συναντήσεις, για τυχόν νέα σημαντικά θέματα που προέκυψαν κατά την διάρκεια της διενέργειας της ελεγκτικής εργασίας,
 - iii. Αξιολόγησε την ετήσια Έκθεση τους για την χρήση 2019, τη σχετική Συμπληρωματική Έκθεση, καθώς και τις εκθέσεις για την επισκόπηση των ενδιάμεσων καταστάσεων,
 - iv. Παρακολούθησε τυχόν απειλές στην ανεξαρτησία των ελεγκτών και εφάρμοσε σχολαστικά την Πολιτική Ανάθεσης μη Ελεγκτικών Εργασιών στον Εξωτερικό Ελεγκτή,
- 2) Υπήρξε ιδιαίτερα σημαντική η συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που τελικά εγκρίνονται από το Διοικητικό συμβούλιο και δημοσιοποιούνται από την Εταιρεία. Λόγω της συμβολής αυτής, η Επιτροπή Ελέγχου ζήτησε από την Διοίκηση να γίνεται παγίως επισκόπηση από τους εξωτερικούς ελεγκτές και όλων των μη υποχρεωτικών δημοσιοποιήσεων της Εταιρείας που περιέχουν χρηματοοικονομική πληροφόρηση, δηλαδή των συνοπτικών αποτελεσμάτων του Α' και του Γ' εξαμήνου, εφόσον αυτά γνωστοποιούνται στο επενδυτικό κοινό.
- 3) Βασιζόμενη και στις εργασίες του εξωτερικού ελεγκτή, η Επιτροπή Ελέγχου εισηγήθηκε στο ΔΣ σχετικά με την έγκριση της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για την χρήση 2019, για το Α' εξάμηνο 2020 και για το 3μηνο και 9μηνο 2020.
- 4) Επιπρόσθετα, η Επιτροπή Ελέγχου ζήτησε, σύμφωνα με πάγιο αίτημα της, να ανατεθεί στον ορκωτό ελεγκτή η έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού για τη χρήση 2020.

³ Αυτά καλύπτουν κατ' ελάχιστο τα θέματα που ενδεικτικά αναφέρονται στην εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 1302/28-4-2017 σελ.4

- 5) Δεν προέκυψε λόγος να συζητηθεί αλλαγή του εξωτερικού ελεγκτή εντός του 2020. Επισημαίνεται ότι η εναλλαγή των εξωτερικών ελεγκτών που επιβάλλεται από την νομοθεσία να γίνει το αργότερο για την χρήση 2023.

4 ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ, ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

- 1) Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας. Για τον σκοπό αυτό έχει κατά καιρούς υποβάλει λεπτομερείς προτάσεις προς την Διοίκηση για την κάλυψη αδυναμιών και κενών σε διάφορες περιοχές εντός του Ομίλου.
- 2) Περαιτέρω, η Επιτροπή παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Διεύθυνσης 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. Επισημαίνεται ότι η Επιτροπή Ελέγχου είναι η μόνη αρμόδια για την αξιολόγηση του Εσωτερικού Ελεγκτή.
- 3) Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί τη στελέχωση και την οργανωτική δομή της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου. Κατά το 2020 εξετάστηκαν προτάσεις για ενίσχυση του στελεχιακού δυναμικού της Διεύθυνσης.
- 4) Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, αξιολογώντας το με βάση τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων.
- 5) Η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει γνώση του έργου της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεων της (τακτικών και έκτακτων). Συζητήθηκαν εντός του 2020, 14 εκθέσεις τακτικού ελέγχου (3 σε δραστηριότητες του εξωτερικού και 11 του εσωτερικού) και το ετήσιο Follow-up Report. Η Επιτροπή παρακολούθησε

επίσης την συμμετοχή της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου σε συμβουλευτικές εργασίες, και διασφάλισε ότι αυτές σε κάθε περίπτωση ήταν κάτω από το 30% των διαθέσιμων ανθρωποωρών του μόνιμου στελεχιακού δυναμικού της Διεύθυνσης.

- 6) Ο Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου ήταν παρών στις συνεδριάσεις της Επιτροπής καθ' όλη την διάρκεια των εργασιών της κατά το 2020.
- 7) Η Επιτροπή μελέτησε τον νέο νόμο 4706/2020 για την Εταιρική Διακυβέρνηση, ιδιαίτερα σε σχέση με τις νέες αρμοδιότητες και υποχρεώσεις της ίδιας της Επιτροπής.

5 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

- 1) Η Επιτροπή Ελέγχου έκανε αξιολόγηση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας κυρίως μέσα από τον προγραμματισμό του έργου των εξωτερικών και των εσωτερικών ελεγκτών.
- 2) Η Διοίκηση προέβη στην πρόσληψη έμπειρου στελέχους με την ιδιότητα του Chief Risk Officer, με τον οποίο υπήρξε συνεργασία κατά τους τελευταίους 4 μήνες του έτους.

6 ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗ

- 1) Πέρα από την πρόσκληση στελεχών στις συνεδριάσεις της Επιτροπής, υπάρχει συστηματική συνεργασία του Προέδρου της Επιτροπής με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο του Ομίλου και άλλα υψηλόβαθμα στελέχη (περί τις 20 τέτοιες συναντήσεις εντός του 2020).
- 2) Οι υπηρεσίες του Ομίλου καθ' όλη την διάρκεια του έτους είχαν ομαλή συνεργασία τόσο με τους εξωτερικούς όσο και με τους εσωτερικούς ελεγκτές, τους έδωσαν

απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση στις πληροφορίες που εκείνοι χρειάστηκαν και γενικά διευκόλυναν το έργο τους.

7 ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Η Επιτροπή Ελέγχου, κατά την υπόψη χρήση, διενήργησε ετήσια αυτό-αξιολόγηση και επίσης αξιολόγησε την επάρκεια του ισχύοντος Κανονισμού Λειτουργίας της. Δεν προέκυψαν σχετικές προτάσεις αλλαγών.

Το κείμενο του παρόντος απολογισμού, αντικατοπτρίζει τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τα δεδομένα όπως αυτά περιέχονται στα πρακτικά της Επιτροπής Ελέγχου του έτους 2020, κατά το χρόνο της συζήτησής τους.