



**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΕΛΕΓΧΟΥ 2021**

**ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΔΟΜΙΚΗ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ-
ΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

«ΔΟΜΙΚΗ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.»

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01.01.2021-31.12.2021

ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2022

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ	1
Επιστολή προς τους Μετόχους	2
1. Σκοπός Επιτροπής Ελέγχου	3
2. Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου.....	4
3. Στελέχωση της Επιτροπής Ελέγχου	5
3.1. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου.....	6
3.2. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2021.....	8
3.2.1. Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση	8
3.2.1.1. Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση	8
3.2.1.2. Εξωτερικός Έλεγχος	9
3.2.2. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου.....	10
3.2.3. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου	11
3.2.4. Διαχείριση Κινδύνων και Κανονιστική Συμμόρφωση.....	12
3.2.5. Έκθεση αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	14
3.2.6. Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση – Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης	14
3.3. Ετήσιο Πλάνο Συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου 2022	15

Επιστολή προς τους Μετόχους

Κύριοι μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «**ΔΟΜΙΚΗ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ-ΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και με διακριτικό τίτλο "**ΔΟΜΙΚΗ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.**" και του Ομίλου θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Ετήσια Έκθεση μας για την Οικονομική Χρήση 2021 (01.01.2021 – 31.12.2021).

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 μετά την τροποποίηση του άρθρου 74 του ν.4706/2020, τα άρθρα 10, 15 και 16 του ν.4706/2020 και τον Κανονισμό Ε.Ε. υπ' αριθμό 537/2014, την οποία έθεσε στη Γ.Σ. που συγκλήθηκε την 17η Ιουλίου 2021, ως θέμα συγκρότηση σε σώμα και εκλογή του προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, και ενέκρινε το είδος, τη σύνθεση (αριθμός και ιδιότητες των μελών) και τη θητεία της Επιτροπής.

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.

1. 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 οποιουδήποτε 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.

2. 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.

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 έχει ως κύριο σκοπό να υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο ως προς τις αρμοδιότητές του που αφορούν κυρίως στα κάτωθι:

- α.) Εποπτεία και παρακολούθηση της λειτουργίας του εσωτερικού
- β.) Εποπτεία και παρακολούθηση της εργασίας των εξωτερικών ελεγκτών και του υποχρεωτικού ελέγχου της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- γ.) Εποπτεία και παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβολή συστάσεων ή προτάσεων για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της.
- δ.) Εποπτεία και παρακολούθηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας.

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:

- α.) 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.
- β.) 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.
- γ.) 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.
- δ.) 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.
- ε.) 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.
- στ.) 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.

3. Στελέχωση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Τα μέλη της Επιτροπής, επιλέγονται και διορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Η Επιτροπή είναι τριμελής και αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δύο εκ των οποίων, είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά. Σχετικά με τα κριτήρια ανεξαρτησίας λαμβάνονται υπόψη οι σχετικές διατάξεις του Ν. 4548/2018 και του Ν. 4706/2020.

Η θητεία της Επιτροπής είναι πενταετής, λήγει ταυτόχρονα με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, παρατείνεται δε μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση που δεν μπορεί να υπερβεί την

εξαετία και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, όπως τεκμηριώνεται με την από 17^η Ιουλίου 2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Η υφιστάμενη σύνθεσή της είναι ως ακολούθως:

1. Παπαδοπούλου Λυδία : Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου - Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
2. Δροσανάκης Γεώργιος : Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
3. Χατζηαδάμ Στέφανος : Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου - μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

3.1. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

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

Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Μέγιστες Δυνατές Συναντήσεις	Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν διά ζώσης ή / και με Teleconference	Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν
Παπαδοπούλου Λυδία Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου - Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. (17.07.2021-31.12.2021)	5	5/5	100%
Δροσανάκης Γεώργιος Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. (17.07.2021-31.12.2021)	5	5/5	100%
Χατζηαδάμ Στέφανος Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου - μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. (01.01.2021-31.12.2021)	8	8/8	100%
Παγωμένος Ιωάννης Πρόεδρος της Επιτροπής (01.01.2021 – 16.07.2021)	3	3/3	100%
Παπουτσάκης Στυλιανός Μέλος της επιτροπής και Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ. (01.01.2021 – 16.07.2021)	3	3/3	100%

Αναλυτικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου στη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2021 συνεδρίασε (8) οκτώ φορές ως ακολούθως.

Πίνακας θεμάτων ημερήσιας διάταξης ανά συνεδρίαση

Θέμα Συνεδρίασης	Ημερομηνία Συνεδρίασης
1. Προκαταρκτική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών για την εταιρική χρήση 2020	09/03/2021
2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου για την εταιρική χρήση 2020 (σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού 537/2014 της ΕΕ)	28/04/2021
3. Υποβολή, σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Ε.Ε για το έτος 2020	31/05/2021 Έκθεσης Πεπραγμένων της χρήσης 2020
4. Κανονισμοί Λειτουργίας ΘΕΜΑ 1 : Υποβολή και έγκριση του Κανονισμού λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου ΘΕΜΑ 2 : Υποβολή και έγκριση του Κανονισμού λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.	15/07/2021
5. Συγκρότηση σε σώμα και εκλογή Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν-4449/2017 όπως ισχύει μετά την τροποποίηση από τον ν.4706/2020.	17/07/2021
6. Συνεδρίαση Επιτροπής Ελέγχου Θέμα 1 : Εισήγηση Επιτροπής Ελέγχου σε ΔΣ, για την υποβολή πρότασης στην τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων για την Εκλογή Ελεγκτικής Εταιρίας (τακτικού και αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή) για τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2021, εταιρικών και ενοποιημένων . Θέμα 2: Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή για το Α & Β τρίμηνο και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. για εισήγηση έγκρισής τους από το Δ.Σ.	02/08/2021
7. ΘΕΜΑ 1ο: Ενημέρωση επί διαδικαστικών θεμάτων της Επιτροπής Ελέγχου ΘΕΜΑ 2ο: Έγκριση, προς υποβολή στο ΔΣ, των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του Πρώτου Εξαμήνου 2021 ΘΕΜΑ 3ο: Παρουσίαση από τους Εξωτερικούς Ελεγκτές του Management Letter που εξέδωσαν για τη χρήση 2020 και συζήτηση επί των διορθωτικών ενεργειών ΘΕΜΑ 4ο: Προγραμματισμός Ενεργειών Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ΘΕΜΑ 5ο: Ενημέρωση σχετικά με Ν. 4706/2020	28/09/2021
8. ΘΕΜΑ 1ο: Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης (προς Έγκριση προς υποβολή στο ΔΣ)	23/12/2021

Θέμα Συνεδρίασης	Ημερομηνία Συνεδρίασης
ΘΕΜΑ 2ο: Follow up σε ενέργειες προηγούμενης συνεδρίασης Επιτροπής Ελέγχου (προς Ενημέρωση) Θέματα Εξωτερικών Ελεγκτών ΘΕΜΑ 3ο: Θέματα Εξωτερικών Ελεγκτών-Παρουσίαση πλάνου ελέγχου για οικονομικές και εποπτικές καταστάσεις 2021 (Ενημέρωση) ΘΕΜΑ 4ο: Θέματα Συστήματος Εσωτερ. Ελέγχου και Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου - Μητρώο Κινδύνων και Αξιολόγηση Κινδύνων Εταιρείας (προς Έγκριση) ΘΕΜΑ 5ο: Παρουσίαση ελεγκτικού Σύμπαντος για το έργο της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου (προς Έγκριση) ΘΕΜΑ 6ο Παρουσίαση Σχεδίου του Πλάνου ελέγχων για το 2022 (προς Έγκριση/Ενημέρωση) ΘΕΜΑ 7ο Ενημέρωση για δραστηριότητες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του τρίτου τριμήνου 2021	

Στις εν λόγω συνεδριάσεις παρέστησαν άπαντα τα μέλη της Επιτροπής.

Σε κάθε συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου τηρούνται πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 Ν. 4548/2018

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 προσκαλούνται να συμμετάσχουν ο Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, οι Ορκωτοί Ελεγκτές και λοιπά Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας.

3.2. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2021

3.2.1. Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

3.2.1.1. Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου ως προς την Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση καλείται να:

- Παρακολουθεί την εφαρμογή αποτελεσματικών διαδικασιών χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλει προτάσεις για τη διασφάλιση της ακεραιότητάς της.

- Παρακολουθεί τον εξωτερικό έλεγχο των ετησίων και την επισκόπηση των εξαμηνιαίων ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς και την απόδοση του ελέγχου αυτού.
- Υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε να διασφαλίζεται, ότι οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη σφάλματα και παραλείψεις και σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα.
- Παρακολουθεί και αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, καθώς και οποιασδήποτε άλλης μορφής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Επισκοπεί σημαντικά θέματα λογιστικής και χρηματοοικονομικής αναφοράς, με έμφαση σε θέματα κρίσης και στις μεθόδους αποτίμησης των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού.
- Ενημερώνεται και παρακολουθεί τα νομικά και φορολογικά θέματα της Εταιρείας, τα οποία μπορεί να επηρεάσουν σημαντικά τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
- Επισκοπεί, εντός εύλογου διαστήματος από την υποβολή σε αυτή, τις εξαμηνιαίες και ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, και τις συνοδευτικές αναφορές, πριν από τη δημοσίευσή τους και συζητά με τη Διοίκηση τα σημαντικά θέματα (ενδεικτικά: αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές, εκτιμήσεις, σημαντικές διακυμάνσεις από τις προηγούμενες χρήσεις, μη λογιστικοποιημένες διαφορές, τήρηση νόμων και κανόνων του Χρηματιστηρίου).
- Επισκοπεί την επιστολή που ζητούν οι Εξωτερικοί Ελεγκτές από τη Διοίκηση (Representation Letter).
- Εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση ή μη των απαραίτητων περιοδικών οικονομικών καταστάσεων.
- Διασφαλίζει, ότι δεν υπάρχουν σημαντικές διαφωνίες μεταξύ της Διοίκησης και των Εξωτερικών Ελεγκτών. Για τον σκοπό αυτό έχει συναντήσεις, με ή χωρίς την παρουσία της Διοίκησης, με τους Εξωτερικούς Ελεγκτές για να συζητήσει τα παραπάνω θέματα.
- Υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο τις εκθέσεις των Εξωτερικών Ελεγκτών.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με ζητήματα για τα οποία οι Εξωτερικοί Ελεγκτές εκφράζουν έντονο προβληματισμό.

3.2.1.2. Εξωτερικός Έλεγχος

Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου ως προς τον Εξωτερικό Έλεγχο καλείται να:

- Εποπτεύει τη διαδικασία επιλογής των Εξωτερικών Ελεγκτών σύμφωνα με τον Κανονισμό ΕΕ537/2014 .
- Αξιολογεί σε ετήσια βάση το έργο των Εξωτερικών Ελεγκτών και διαβεβαιώνει το Διοικητικό Συμβούλιο ότι η εργασία τους, σε ό,τι αφορά στο εύρος και την ποιότητα, είναι ορθή και επαρκής.
- Εξετάζει και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των Εξωτερικών Ελεγκτών, την αντικειμενικότητα και αποτελεσματικότητα της ελεγκτικής διαδικασίας, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις.
- Εγκρίνει την παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους Εξωτερικούς Ελεγκτές, αφού προηγουμένως αξιολογήσει πιθανές απειλές σχετικά με τους κινδύνους για την ανεξαρτησία τους και τις διασφαλίσεις που εφαρμόζονται για τον περιορισμό αυτών των κινδύνων σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία (Κανονισμός (ΕΕ) 537/2014 και Νόμος 4449/2017 που ενσωματώνει στο ελληνικό δίκαιο την Οδηγία 2014/56/ΕΕ) και λαμβάνει ετησίως από τους Εξωτερικούς Ελεγκτές επιστολή διαβεβαίωσης της ανεξαρτησίας τους.
- Συζητεί με τους Εξωτερικούς Ελεγκτές τυχόν ουσιώδεις ελεγκτικές διαφορές που προκύπτουν κατά τη διάρκεια του ελέγχου, ανεξάρτητα από το αν αυτές επιλύθηκαν.

- Συζητεί με τους Εξωτερικούς Ελεγκτές τυχόν αδυναμίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που εντοπίστηκαν, ιδίως αυτές που αφορούν στις διαδικασίες της παροχής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και σύνταξης οικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα για το έτος 2021 εξετάστηκαν από την Επιτροπή Ελέγχου τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

- Προκαταρκτική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών για την εταιρική χρήση 2020 όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 09/03/2021 πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου.
- Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών για την εταιρική χρήση 2020 (σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού 537/2014 της ΕΕ) όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 28/04/2021 πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου.
- 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), όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 02/08/2021 πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου.
- Παρουσίαση από τους Εξωτερικούς Ελεγκτές του Management Letter που εξέδωσαν για τη χρήση 2020 και συζήτηση επί των διορθωτικών ενεργειών, όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 28/09/2021 πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου.
- Παρουσίαση πλάνου ελέγχου για οικονομικές και εποπτικές καταστάσεις 2021 (Ενημέρωση) από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 23/12/2021 πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου.

3.2.2. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου εκτός από την εποπτεία των χρηματοοικονομικών ελέγχων της Εταιρείας και την υποβολή της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της, 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 17η Ιουλίου 2021.

Στα πλαίσια αυτά προχώρησε στην επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, σε συνέχεια της τροποποίησης του άρθρου 44 του 4449/2017 από το άρθρο 74 του ν. 4606/17.07.2020., ο οποίος υποβλήθηκε και εγκρίθηκε ομόφωνα από τα μέλη της Επιτροπής, με την από 15/07/2021 απόφασή της, όπως αυτό αποτυπώνεται στο Πρακτικό της Επιτροπής Ελέγχου.

Επιπλέον πραγματοποιήθηκαν τα ακόλουθα:

3.2.3. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας, η οποία λειτουργικά είναι ενσωματωμένη στο πλαίσιο της διακυβέρνησης της Εταιρείας και ως κύριο σκοπό έχει την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών της Εταιρείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της.

Ο αριθμός των εσωτερικών ελεγκτών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.4706/2020, 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. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελείται από τον Υπεύθυνο της Μονάδας.

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.

Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου καλείται να:

- Ανασκοπεί και εγκρίνει τις πολιτικές και διαδικασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να διασφαλίσει ότι συμμορφώνονται με τα επιλεγμένα διεθνή πρότυπα.
- Διασφαλίζει την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, την ικανοποιητική στελέχωσή της και την ανεμπόδιστη πρόσβασή της σε οποιαδήποτε πληροφόρηση και αρχεία χρειάζεται.
- Προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο τον διορισμό και την ανάκληση του Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου, τον αξιολογεί και προτείνει την αμοιβή του και τυχόν αναπροσαρμογές.
- Εξετάζει και αναθεωρεί, όταν κρίνει απαραίτητο, τη λειτουργία, τη στελέχωση, τη δομή, τους στόχους και τις διαδικασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης του Ετήσιου Πλάνου Ελέγχου, δίνοντας έμφαση στην διαδικασία Αξιολόγησης Κινδύνων, προτεραιοποίησης ελέγχων και συντονισμού με τον Εξωτερικό Έλεγχο.
- Αξιολογεί και εγκρίνει το Ετήσιο Πλάνο Ελέγχου, προκειμένου να εξασφαλίσει την αποδοτικότητά του, παρακολουθεί την τήρησή του και εγκρίνει τυχόν αλλαγές. Δύναται να προτείνει διενέργεια ειδικών ελέγχων.
- Επισκοπεί, εγκρίνει και προωθεί προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο τον ετήσιο προϋπολογισμό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Εξετάζει και αξιολογεί τις εκθέσεις ελέγχου καθώς και τις απαντήσεις και – από την εκτελεστική διοίκηση δια της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου - τα χρονοδιαγράμματα υλοποίησης των προτεινόμενων διορθωτικών ενεργειών.
- Λαμβάνει και επισκοπεί τριμηνιαίες αναφορές πεπραγμένων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, οι οποίες μπορούν ενδεικτικά να περιλαμβάνουν θέματα ελέγχων, αξιολόγησης κινδύνων, θέματα προγραμματισμού, πλάνου και θέματα στελέχωσης. Λαμβάνει ενδιάμεσα ενημερωτικά σημειώματα για την πρόοδο των ελεγκτικών έργων, όποτε το ζητά από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου.

Ειδικότερα για το έτος 2021 και στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου, εξετάσαμε τα ακόλουθα, αναφορικά με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου:

- Έγκριση Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 15/07/2021 πρακτικού Επιτροπής Ελέγχου
- Ενημέρωση και παρακολούθηση των τριμηνιαίων εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των επί αυτών προτάσεων της, για την χρήση 2021, καθώς επίσης και την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου με το περιεχόμενο αυτών, όπως αυτό αποτυπώνεται, με τις από αποφάσεις 02/08/2021 , 23/12/2021 πρακτικών Επιτροπής Ελέγχου
- Παρουσίαση ελεγκτικού Σύμπαντος για το έργο της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου, όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 23/12/2021 πρακτικού Επιτροπής Ελέγχου
- Αξιολόγηση και έγκριση του Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου 2022, το οποίο συντάχθηκε βάση του μητρώου κινδύνων, όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 23/12/2021 πρακτικού Επιτροπής Ελέγχου

3.2.4. Διαχείριση Κινδύνων και Κανονιστική Συμμόρφωση

Η Εταιρεία ορίζει ως υπεύθυνο για την θέση και τις αρμοδιότητες της Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, να αναλάβει ο κ. Αδάμης Αντώνιος του Οδυσσέα, όπως τεκμηριώνεται με την από 17^η Ιουλίου 2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

➤ Διαχείριση Κινδύνων

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.

➤ Κανονιστική Συμμόρφωση

Στα πλαίσια της εποπτείας της κανονιστικής συμμόρφωσης, η Επιτροπή Ελέγχου είναι αρμόδια για να:

- Παρακολουθεί την εφαρμογή και να εξετάζει την αποτελεσματικότητα του Κώδικα Ηθικής, Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων που έχει θεσπίσει η Εταιρεία, και προτείνει αναπροσαρμογές του, εάν χρειάζεται.
- Λαμβάνει καταγγελίες ή ερωτήσεις σε θέματα Δεοντολογίας και τις εξετάζει απαντώντας σε κάθε περίπτωση.

- Εξετάζει τις συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών και της Εταιρείας και να υποβάλλει στο Δ.Σ. σχετικές αναφορές, αφού λάβει επαρκή πληροφόρηση σε θέματα συναλλαγών μεταξύ συνδεδεμένων μερών.
- Να λαμβάνει ενημέρωση για το τυχόν ευρήματα μη συμμόρφωσης, τα οποία έχουν εντοπιστεί από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης στο πλαίσιο εκτέλεσης των αρμοδιοτήτων του και των ενεργειών διαχείρισης των ευρημάτων.
- Για τα αποτελέσματα όλων των παραπάνω ενεργειών, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

Ειδικότερα για το έτος 2021 η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε τα ακόλουθα κυρίως θέματα ως προς την Διαχείριση Κινδύνων και Κανονιστική Συμμόρφωση:

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για το έργο της Διαχείρισης Κινδύνων σε συνεδρίαση που έλαβε χώρα την 23/12/2021.

Κατά την συζήτηση της εν λόγω συνεδρίασης έγινε αναφορά στα εξής:

- Μητρώο Κινδύνων το οποίο δημιουργήθηκε, όπου καταγράφηκαν οι κίνδυνοι ανά δραστηριότητα της Εταιρείας, αξιολογήθηκαν από τους συμμετέχοντες και ορίστηκε πλάνο ενεργειών για την αντιμετώπισή τους.
- Αναθεώρηση Πολιτικών και Κανονισμών σύμφωνα με ν.4706/2020
- Έλεγχος θέσπισης Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 17 παρ. 1 του Ν. 4706/2020,
- Έλεγχος Διαχείρισης της πανδημίας COVID-19 και συμμόρφωσης με τα προβλεπόμενα μέτρα εντός 2021.

Κατά την συνεδρίαση αυτή η Επιτροπή Ελέγχου εισηγήθηκε στον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης και συμφώνησε να παρουσιαστούν τα αποτελέσματα της Έκθεσης σε επόμενη συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου.

Τέλος, ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης στην έκθεσή του καταρτίζει και παρουσιάζει το Ετήσιο Πλάνο 2022 της Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, το οποίο είναι το ακόλουθο.

Ετήσιο Πλάνο Διαχείρισης Κινδύνων 2022	Φεβ	Μαρ	Απρ	Ιουν	Σεπ	Δεκ
Έλεγχος και Αξιολόγηση του Μητρώου Κινδύνων σχετικά με αναπροσαρμογή του προφίλ των κινδύνων και συμμόρφωση με ΚΕΔ		X				
Παρακολούθηση προόδου υλοποίησης εισηγήσεων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης			X		X	X
Ενημέρωση Επιτροπών και ΔΣ επί θεμάτων διαχείρισης κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης	X			X		X

Ετήσιο Πλάνο Διαχείρισης Κινδύνων 2022	Φεβ	Μαρ	Απρ	Ιουν	Σεπ	Δεκ
Σύνταξη και έγκριση Ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων			Χ			

Το Ετήσιο Πλάνο Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης παρουσιάστηκε από τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης κ. Αδάμη Αντώνη και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, προ δημοσίευσης των Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 2021.

Τα αποτελέσματα του ελέγχου συμμόρφωσης με τον ΚΕΔ, παρουσιάστηκαν από τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στην Επιτροπή Ελέγχου τον Μάρτιο 2022 και επιβεβαιώθηκε ότι οι αποκλίσεις που εντοπίστηκαν, επεξηγήθηκαν αναλυτικά στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021.

3.2.5. 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

3.2.6. 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 οπότε δεν υπάρχει νομική ή κανονιστική υποχρέωση εφαρμογής του άρθρου αυτού. Ωστόσο η Εταιρεία, στα πλαίσια της Εταιρικής Κοινωνικής Υπευθυνότητας και της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης, συστήνει και

εφαρμόζει σε εθελοντική βάση, Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, στοχεύοντας 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. Επιπρόσθετα με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας, κανόνες που αφορούν κοινωνικά και εργασιακά θέματα, θεσπίζονται και μέσα από άλλες πολιτικές της, οι οποίες συντάχθηκαν, εγκρίθηκαν και εφαρμόστηκαν, όπως για παράδειγμα ο Κώδικας Επιχειρηματικής Δεοντολογίας και Ηθικής, όπου είναι αναρτημένος στο στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Ειδικά, η Εταιρεία εφαρμόζει πολιτικές έχοντας ως στόχο:

- κατασκευή έργων υψηλής ποιότητας και λειτουργικότητας με γνώμονα την πλήρη κάλυψη των απαιτήσεων του κοινού.
- σεβασμό προς το περιβάλλον και τις τοπικές κοινότητες, τηρώντας με συνέπεια τους εθνικούς και ευρωπαϊκούς κανονισμούς και διατάξεις που αφορούν στην προστασία του Περιβάλλοντος.
- συμμόρφωση με τις νομικές κανονιστικές απαιτήσεις που αφορούν την ασφάλεια των κατασκευαζόμενων έργων.
- πραγματοποίηση σημαντικών επενδύσεων στο τομέα της εξοικονόμησης ενέργειας καθώς και στις νέες τεχνολογίες.
- εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται στη διαφάνεια ισότητα αποφυγή κάθε μορφής διάκρισης και τη δικαιοσύνη, με στόχο την εργασιακή ευημερία.

Οι ακολουθούμενες πολιτικές υλοποιούνται με βάση τρεις πυλώνες Βιώσιμης Ανάπτυξης:

- Α. Περιβάλλον
- Β. Κοινωνική Προσφορά
- Γ. Εργασιακό περιβάλλον

3.3. 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	Ιουν	Σεπ	Δεκ
Εξέταση και αξιολόγηση προόδου εσωτερικού ελέγχου		X		X	X	X
Σύνταξη του ετήσιου πλάνου ενεργειών της Ε.Ε. και Έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της ΜΕΕ	X					
Συνεδριάσεις με διευθυντικά στελέχη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων					X	

Θέματα Συνεδριάσεων 2022	Φεβ	Μαρ	Απρ	Ιουν	Σεπ	Δεκ
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	
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 και Σύνταξη και έγκριση Ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων			X			
Αναφορά στο Δ.Σ εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή		X		X	X	X
Ενημέρωση επί θεμάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης από τον Υπεύθυνο	X			X		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.

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.

ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΚΡΗΤΗΣ, 28.04.2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΕΛΕΓΧΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΛΥΔΙΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΡΟΣΑΝΑΚΗΣ

ΣΤΕΦΑΝΟ ΧΑΤΖΗΑΔΑΜ