

Ετήσια Αναφορά της Επιτροπής Ελέγχου προς τα μέλη του Δ.Σ. της εταιρείας

MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΒΕΕ για τη χρήση 2020

Αξιότιμα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,

Ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της **MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΒΕΕ**, έχω την τιμή να σας παρουσιάσω την Ετήσια Αναφορά της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2020.

Κατά την διάρκεια της χρήσης η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής: ΕΕ) συμμορφούμενη πλήρως με τις διατάξεις της νομοθεσίας και ακολουθώντας τις προβλέψεις του κανονισμού της, συνεδρίασε όσες φορές κρίθηκε αναγκαίο, με παρουσία όλων των μελών της ή με την πλειοψηφία των μελών της όταν κάποιο από τα μέλη της δεν ήταν παρών στην συνεδρίαση. Επιπλέον, όπου κρίθηκε σκόπιμο συμμετείχαν πέραν των μελών της, βασικά διευθυντικά στελέχη και οι εξωτερικοί ελεγκτές.

Οι αρμοδιότητες της ΕΕ περιλαμβάνουν την παρακολούθηση:

- της διαδικασίας του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και ενημέρωσης του Δ.Σ. σχετικά με τη συμβολή του στην ακρίβεια, ορθότητα και πληρότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Η ΕΕ λαμβάνει υπόψη της τη συμπληρωματική έκθεση που υποβάλει ο Ορκωτός Ελεγκτής και η οποία περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του εξωτερικού ελέγχου και ό,τι άλλο είναι αξιο αναφοράς προς το Δ.Σ.
- της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τις οργανωτικές μονάδες της εταιρείας καθώς και την ορθή δημοσιοποίηση των πληροφοριών αυτών στο επενδυτικό κοινό (ανακοινώσεις σε ΧΑ, δελτία τύπου).
- της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της εταιρείας, της ορθής λειτουργίας, της ανεξαρτησίας και του χωρίς περιορισμό έργου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών (χρονικό διάστημα συνεργασίας, τυχόν ασυμβίβαστες μη ελεγκτικές υπηρεσίες, επίπεδο αμοιβής). Ο Ορκωτός Ελεγκτής υποβάλλει ετησίως τη δήλωση ανεξαρτησίας του και συζητά με τα μέλη της ΕΕ οποιαδήποτε απειλή για την ανεξαρτησία του και τις τυχόν διασφαλίσεις.
- της διαδικασίας επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών η οποία πρέπει να βασίζεται σε σχετική έρευνα αγοράς με τουλάχιστον δύο εναλλακτικές προτάσεις και με απόλυτα δικαιολογημένο τρόπο της τελικής επιλογής του νόμιμου ελεγκτή.

Επιπλέον, η Επιτροπή Ελέγχου:

- καταρτίζει κανονισμό λειτουργίας που αναρτάται στην ιστοσελίδα της ελεγχόμενης οντότητας, συνεδριάζει στην έδρα της ελεγχόμενης οντότητας ή όπου προβλέπει το Καταστατικό της, και οι συζητήσεις και αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρούνται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη.
- υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την γενική συνέλευση των μετόχων της ελεγχόμενης οντότητας, στην οποία περιλαμβάνεται και η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η ελεγχόμενη οντότητα.

ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου (Ε.Ε), εκλέχθηκαν από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 4ης Αυγούστου 2020 και συγκροτήθηκαν σε σώμα την 5 Αυγούστου 2020. Η εκλογή τους έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ.1 του Ν.4449/2017 πιο συγκεκριμένα η εν λόγω επιτροπή, απαρτίζεται:

- από ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- από ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- και ένα μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (τρίτο πρόσωπο)

Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου συμπίπτει με την θητεία του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ήτοι λήγει την 8^η Ιουνίου 2022, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση.

Η τρέχουσα σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είναι σύμφωνη με τις προϋποθέσεις της παραγράφου 1 του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 και συγκεκριμένα είναι τριμελής με πλειοψηφία των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών απαρτιζόμενη από:

- (α) τον κ. Θεόδωρο Παπαηλιού του Νικολάου, συνταξιούχο Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή,
 (β) τον κ. Κωνσταντίνο Μητρόπουλο του Σωτηρίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και
 (γ) την κα. Βασιλική Κωστοπούλου του Δημητρίου, μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη της επιτροπής έχουν επαρκή γνώση του κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία καθώς είτε στελεχώνουν το Δ.Σ. για αρκετά έτη είτε διαθέτουν επαρκή γνώση των λειτουργιών αυτής της δραστηριότητας. Τα βιογραφικά των μελών της Επιτροπής βρίσκονται αναρτημένα στην ιστοσελίδα της εταιρείας www.mevaco.gr.

ΣΥΝΑΝΤΗΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Κατά το χρονικό διάστημα από 27.05.2020 έως 22.04.2021, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε τις απαραίτητες φυσικές συναντήσεις της, με τον Εσωτερικό Ελεγκτή της εταιρείας, την ομάδα εξωτερικού ελέγχου, και τον Οικονομικό Διευθυντή. Συγκεκριμένα, πραγματοποιήθηκαν 7 συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου. Μία συνοπτική ατζέντα των θεμάτων που συζητήθηκαν καθώς και τα άτομα που συμμετείχαν σε αυτές απεικονίζονται στη συνέχεια. Πέραν των παρακάτω συναντήσεων, η Επιτροπή Ελέγχου επικοινωνήσε μέσω ηλεκτρονικής αλληλογραφίας (e-mail) τόσο με το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας για την παραλαβή των εκθέσεων ελέγχου, όσο και με τους εξωτερικούς ελεγκτές για την άντληση των απαραίτητων πληροφοριών για τη διενέργεια του έργου τους. Κατά τη διάρκεια της κάθε συνεδρίασης τηρήθηκαν τα απαραίτητα πρακτικά από τα μέλη της Επιτροπής.

	Ημερομηνία	Συνοπτική ατζέντα	Συμμετέχοντες
27.05.2020	Ενημέρωση για την πορεία του ετήσιου προγράμματος ελέγχου του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.	Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και ο Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρείας.	
03.08.2020	Εισήγηση - πρόταση της Επιτροπής αναφορικά με την επιλογή Ελεγκτικής Εταιρείας για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020).	Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου.	
05.08.2020	Εκλογή- ορισμός Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν 4449/20 όπως ισχύει.	Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου.	
20.11.2020	Το πλάνο και τα αντικείμενα ελέγχου του τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας για το επόμενο έτος.	Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και ο Εσωτερικός ελεγκτής της Εταιρείας.	
27.11.2020	Συζήτηση σχετικά με τον έλεγχο των οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 1.1-31.12.2020 με τους Ελεγκτές της εταιρείας (σχεδιασμός - πλάνο).	Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και ο Ορκωτός Ελεγκτής της Εταιρείας.	
19.03.2021	Συζήτηση σχετικά με τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 1.1-31.12.2020 με τους Ελεγκτές της εταιρείας (χρονοδιάγραμμα - και ελεγκτική προσέγγιση).	Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, ο Ορκωτός Ελεγκτής της Εταιρείας και ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας.	
22.04.2021	Συζήτηση με τους ορκωτούς ελεγκτές για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 1.1.2020 - 31.12.2020 (συμπληρωματική έκθεση ελέγχου-ευρήματα ελέγχου)	Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, ο Ορκωτός Ελεγκτής της Εταιρείας και ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας.	

ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής καθορίζονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 44 του Ν.4449/2017. Επιπλέον η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει τον δικό της, διακριτό Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της εταιρείας: [www.mevaco.gr/Ενημέρωση Επενδυτών/ Πολιτικές/ Κανονισμός επιτροπής ελέγχου](http://www.mevaco.gr/Ενημέρωση_Επενδυτών/Πολιτικές/Κανονισμός_επιτροπής_ελέγχου) Οι ενέργειες της Επιτροπής σε αντιπαραβολή με τις αρμοδιότητες που ορίζουν οι παραπάνω διατάξεις περιγράφονται αναλυτικά στη συνέχεια.

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

Γενικές αρμοδιότητες

Καταρτίζει κανονισμό λειτουργίας που αναρτάται στην ιστοσελίδα της ελεγχόμενης οντότητας

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις & Εξωτερικός έλεγχος
Παρακολούθησε τη διαδικασία χρημ/κής πληροφόρησης και υπέβαλλε συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητας της.

Παρακολούθησε τη διαδικασία του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και ενημέρωση του Δ.Σ. σχετικά με τη συμβολή του στην ακρίβεια, ορθότητα και πληρότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Έλαβε υπόψη της τη συμπληρωματική έκθεση που υπέβαλλε ο Ορκωτός Ελεγκτής και η οποία περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του εξωτερικού ελέγχου και ό,τι άλλο είναι άξιο αναφοράς προς το Δ.Σ. (άρθρο 44 παρ. 3^α του Ν.4449/2017)

Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

Παρακολούθησε τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τις οργανωτικές μονάδες της εταιρείας καθώς και την ορθή δημοσιοποίηση των πληροφοριών αυτών στο επενδυτικό κοινό (ανακοινώσεις σε ΧΑ, δελτία τύπου). (άρθρο 44 παρ.3β και 3δ του Ν.4449/2017).

Πολιτικές και διαδικασίες της εταιρείας

Παρακολούθησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της εταιρείας, της ορθής λειτουργίας, της ανεξαρτησίας και του χωρίς περιορισμό έργου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου (άρθρο 44 παρ. 3γ του Ν. 4449/2017)

ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ

Η ΕΕ αναθεώρησε τον κανονισμό λειτουργία της ώστε να είναι επικαιροποιημένος με την ισχύουσα νομοθεσία. Επιπλέον, ο κανονισμός λειτουργίας της ΕΕ έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: [www.mevaco.gr/Ενημέρωση επενδυτών/Πολιτικές/Κανονισμός Επιτροπής Ελέγχου](http://www.mevaco.gr/Ενημέρωση_επενδυτών/Πολιτικές/Κανονισμός_Επιτροπής_Ελέγχου).

Η Επιτροπή Ελέγχου έλεγξε τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2020 πριν από την δημοσίευσή τους. Ο έλεγχος αφορούσε τις λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν καθώς και τις εκτιμήσεις της Διοίκησης (όπου απαιτούνται) για την απεικόνιση βασικών μεγεθών των οικονομικών καταστάσεων όπως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, απαιτήσεις από πελάτες, δανειακές υποχρεώσεις και προβλέψεις για ενδεχόμενες μελλοντικές υποχρεώσεις. Διαπιστώθηκε ότι οι λογιστικές αρχές ήταν οι ίδιες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν κατά την προηγούμενη χρήση, χωρίς καμία αλλαγή.

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε το σχεδιασμό του εξωτερικού ελέγχου και την πορεία του και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα σε συνάντηση με τους Ορκωτούς Ελεγκτές.

Επίσης η Επιτροπή Ελέγχου συζήτησε τα Σημαντικά Θέματα Ελέγχου με την ομάδα Εξωτερικού Ελέγχου και τον Νόμιμο Ελεγκτή.

Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε γνώση της **Συμπληρωματικής Έκθεσης** που υποβλήθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή.

Συμπέρασμα: Δεν προέκυψε κάποιο θέμα άξιο αναφοράς προς το Δ.Σ.

Η Επιτροπή Ελέγχου σε τακτά χρονικά διαστήματα ενημερώνεται για τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τον Οικονομικό Διευθυντή της Εταιρείας κ. Ρούσσο Αντώνιο. Επίσης διαπίστωσε την ορθή και έγκαιρη δημοσιοποίηση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό και την ιστοσελίδα της εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου ζήτησε και έλαβε από την εταιρεία ένα πρόσφατο οργανόγραμμα καθώς και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της εταιρείας. Από την επισκόπηση των παραπάνω, σε συνδυασμό με τα πορίσματα των εσωτερικών ελέγχων της εταιρείας, πιστοποιήθηκε η επάρκεια των διαδικασιών της εταιρείας
Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητη ιεραρχικά

και δεν υπάγεται σε καμία οργανωτική μονάδα της εταιρείας. Εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου, αλλά οργανωτικά αναφέρεται στο Διευθύνοντα Σύμβουλο της εταιρείας.

Εξωτερικός Έλεγχος -Νόμιμος Ελεγκτής

Έλεγε την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών (χρονικό διάστημα συνεργασίας, τυχόν ασυμβίβαστες μη ελεγκτικές υπηρεσίες, επίπεδο αμοιβής). Ο Ορκωτός Ελεγκτής υποβάλλει ετησίως τη δήλωση ανεξαρτησίας του και συζητά με τα μέλη της ΕΕ οποιαδήποτε απειλή για τις τυχόν διασφαλίσεις. (άρθρο 44 παρ. 3^ε του Ν.4449/2017).

Κατά τη χρήση 2020, υπεύθυνος για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων ήταν ο Ορκωτός Ελεγκτής κ. Μακρής Σεραφείμ μέλος της ΣΟΛ Α.Ε., η οποία είχε ελέγξει και τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2019.

Ταυτόχρονα ελέγχθηκε η φύση και η έκταση των λοιπών μη ελεγκτικών υπηρεσιών σε συνδυασμό με το ύψος των αμοιβών και διαπιστώθηκε ότι δεν υπήρξαν ενδείξεις που να θέτουν σε αμφισβήτηση την ανεξαρτησία του Ορκωτού Ελεγκτή.

Η Ε.Ε έλαβε γνώση της προσφοράς της ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ Α.Ε., εντός της οποίας περιλαμβάνεται και η επιβεβαίωση σχετικά με την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών.

Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου

Παρακολούθησε τη λειτουργία και αποτελεσματικότητα του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Ε.Ε ενέκρινε τα τριμηνιαία πλάνα ελέγχου του εσωτερικού ελεγκτή της εταιρείας και επιβεβαίωσε την υλοποίησή τους.

Η Ε.Ε έλαβε τις εκθέσεις και τις αναφορές από τον εσωτερικό ελεγκτή της εταιρείας, στις οποίες αναφέρονται αναλυτικά όλα τα πορίσματα καθώς και οι διορθωτικές ενέργειες που προτείνονται για κάθε πόρισμα.

Η ΕΕ ενθαρρύνει τη συνεργασία μεταξύ του εσωτερικού και εξωτερικού ελέγχου της εταιρείας.

Διορισμός Ορκωτού Ελεγκτή

Η διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών η οποία πρέπει να βασίζεται σε σχετική έρευνα αγοράς με τουλάχιστον δυο εναλλακτικές προτάσεις και με απόλυτα δικαιολογημένο τρόπο της τελικής επιλογής του νόμιμου ελεγκτή.(άρθρο 44 παρ. 3στ του Ν.4449/2017)

Για τον έλεγχο της χρήσεως 2020, οι οικονομικές υπηρεσίες της ΜΕΝΑCO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΒΕΕ πρότειναν την εταιρεία ΣΟΛ Α.Ε. Η Ε.Ε. αποδέχτηκε την παραπάνω πρόταση, δεδομένου ότι το κόστος της παραμένει σταθερό και εύλογο με το μέγεθος και την πολυπλοκότητα της εταιρείας.

Αναφορές της ΕΕ

Γραπτές αναφορές που τηρούνται από την ΕΕ

Σε κάθε συνάντηση της ΕΕ τηρήθηκαν τα αντίστοιχα πρακτικά με τα πεπραγμένα, τα οποία επικυρώνονται από όλα τα μέλη της ΕΕ που ήταν παρόντα.

Στο τέλος κάθε χρήσης και πριν τη διενέργεια της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, η ΕΕ υποβάλλει προς έγκριση στο Δ.Σ. την εν λόγω Ετήσια Αναφορά για τις αρμοδιότητες της.

Ο Πρόεδρος της ΕΕ είναι παρών κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση και διατεθειμένος να απαντήσει σε οποιαδήποτε ερώτηση προκύψει σχετικά με τη δράση της ΕΕ κατά την χρήση που ολοκληρώθηκε καθώς και για την αξιολόγηση του έργου των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών της εταιρείας.

ΔΗΛΩΣΗ ΓΝΩΜΗΣ

Βάσει της εργασίας που πραγματοποιήθηκε κατά τη χρήση 2020 είμαστε της άποψης ότι δεν υπάρχει σημαντικό εύρημα που να χρήζει ειδικής αναφοράς από την Επιτροπή Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο και τους μετόχους της εταιρείας.

Παραμένουμε στη διάθεσή σας για οποιαδήποτε πληροφορία ή διευκρίνιση θεωρείτε αναγκαία.

**Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου
Θεόδωρος Παπαηλιού,
Πρόεδρος της Επιτροπής ελέγχου
23 Απριλίου 2021**