

Ετήσια Αναφορά – Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου προς τα μέλη του Δ.Σ.

της Ανώνυμης Εταιρείας MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΒΕΕ για τη χρήση 2023

Αξιότιμα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,

Ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της **MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΒΕΕ** (εφεξής «Εταιρεία» ή «MEVACO»), έχω την τιμή να σας παρουσιάσω την Ετήσια Αναφορά - Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2023 (1.1.2023 - 31.12.2023) .

Κατά την διάρκεια της ελεγχθείσας ως άνω χρήσης η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής καλουμένη και ως «ΕΕ» ή «Επιτροπή») συμμορφούμενη πλήρως με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας και τις προβλέψεις του Κανονισμού της, συνεδρίασε όσες φορές κρίθηκε αναγκαίο, με την παρουσία του συνόλου των μελών της. Επιπλέον, στις περιπτώσεις που αυτό κρίθηκε σκόπιμο ή επιβεβλημένο στις συνεδριάσεις της Επιτροπής συμμετείχαν, πλην των μελών της, βασικά διευθυντικά στελέχη, οι εξωτερικοί Ελεγκτές, ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων και τέλος ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης , προκειμένου να παράσχουν τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή/και επεξηγήσεις.

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, εγκυρότητα και πληρότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Η Ε.Ε. λαμβάνει υπόψη της τη συμπληρωματική έκθεση που υποβάλλει ο Ορκωτός Ελεγκτής και η οποία περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του εξωτερικού ελέγχου και ό,τι άλλο είναι άξιο 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 δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας, πάντοτε σε σχέση και με το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο
- της ορθής λειτουργίας, της ανεξαρτησίας, αντικειμενικότητας, αμεροληψίας και του χωρίς περιορισμό έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών (χρονικό διάστημα συνεργασίας, τυχόν παροχή ασυμβίβαστων μη ελεγκτικών υπηρεσιών, 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 αναγκαίες διασφαλίσεις αυτής.
- της διαδικασίας επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών, η οποία πρέπει να βασίζεται σε σχετική έρευνα αγοράς με τουλάχιστον δύο εναλλακτικές προτάσεις και με απόλυτα αιτιολογημένο 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 αυτής 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.

- μεριμνά για την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης των εταιρικών κινδύνων και προτείνει αναγκαίες συμπληρωματικές δράσεις .
- μεριμνά για την παρακολούθηση της κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο και επεξεργάζεται και αξιολογεί τις προτάσεις του Υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης .
- είναι αρμόδια για την παρακολούθηση και την αναθεώρηση και επικαιροποίηση της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας.

ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ

Τα μέλη της υφιστάμενης Επιτροπής Ελέγχου ορίσθηκαν από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 23^{ης} Ιουνίου 2022 και συγκροτήθηκαν σε σώμα την 28^η Ιουνίου 2022. Ο ορισμός τους έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 του Ν.4449/2017. Ειδικότερα, η Επιτροπή, η οποία συνιστά Ανεξάρτητη Μεικτή Επιτροπή, απαρτίζεται από:

- δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και
- ένα τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, επίσης ανεξάρτητο από την Εταιρεία ήτοι άπαντα τα πρόσωπα , σύμφωνα με την απόφαση ορισμού τους πρέπει να πληρούν στο σύνολό τους τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει

Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου συμπίπτει με την θητεία του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ήτοι λήγει την 23^η Ιουνίου 2027, 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, όπως ισχύει, και συγκεκριμένα είναι τριμελής, με το σύνολο των μελών της να είναι ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα, απαρτιζόμενη από:

(α) τον κ. Θεόδωρο Παπαηλιού του Νικολάου, συνταξιούχο Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή, τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Δ.Σ.

(β) τον κ. Γεώργιο Βαγγέλα του Κωνσταντίνου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και

(γ) την κα. Ιουλία Καρβούνη του Σεραφείμ, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη της Επιτροπής διαθέτουν , στο σύνολό τους, επαρκή γνώση του κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθώς στο πλαίσιο της ευρύτερης επαγγελματικής τους ενασχόλησης και εμπειρίας έχουν αποκτήσει ικανοποιητική εικόνα των συνθηκών, της λειτουργίας και των απαιτήσεων του κλάδου στον οποίο η Εταιρεία αναπτύσσει τη δραστηριότητά της, ήτοι του κλάδου των πρώτων υλών μεταλλουργίας και των μεταλλικών κατασκευών . Τα βιογραφικά των μελών της Επιτροπής βρίσκονται αναρτημένα στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.mevaco.gr.

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Κατά το χρονικό διάστημα τόσο της κλεισμένης χρήσεως 2023 (από 01.01.2023 έως 31.12.2023) όσο και από την έναρξη της χρήσεως 2024 και μέχρι την σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε τις απαραίτητες φυσικές συναντήσεις με τον Εσωτερικό Ελεγκτή της Εταιρείας, την ομάδα εξωτερικού ελέγχου, τον Οικονομικό Διευθυντή της Εταιρείας και λοιπά διευθυντικά στελέχη που είναι επιφορτισμένα με την διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών.

Συγκεκριμένα, πραγματοποιήθηκαν **15 συνεδριάσεις** στην διάρκεια της χρήσεως 2023 καθώς και **4 συνεδριάσεις** από την 1.1.2024 μέχρι και την σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για την χρήση 2023.

Μία συνοπτική ατζέντα των θεμάτων που συζητήθηκαν στις ως άνω συνεδριάσεις απεικονίζεται στη συνέχεια.

Πέραν των εν λόγω συνεδριάσεων, η Επιτροπή Ελέγχου επικοινωνήσε μέσω ηλεκτρονικής αλληλογραφίας (e-mail) τόσο με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας για την παραλαβή των εκθέσεων ελέγχου, όσο και

με τους εξωτερικούς (νόμιμους) ελεγκτές για την άντληση των απαραίτητων πληροφοριών για τη διενέργεια του έργου τους. Κατά τη διάρκεια κάθε συνεδρίασης τηρήθηκαν τα απαραίτητα πρακτικά από τα μέλη της Επιτροπής.

Ημερομηνία	Περιγραφή
05.01.2023	Σύνταξη ετήσιου πλάνου ενεργειών χρήσης 2023 της Επιτροπής Ελέγχου. Έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της ΜΕΕ της χρήσης 2023.
28.02.2023	Συζήτηση με διευθυντικά στελέχη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022. Γνωστοποίηση προς την Επιτροπή Ελέγχου της Ετήσιας Έκθεσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης χρήσης 2022 από τον υπεύθυνο κανονιστικής συμμόρφωσης και έγκριση του ετήσιου σχεδίου για τη χρήση 2023. Ενημέρωση της επιτροπής για τα αποτελέσματα της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης Κινδύνων.
30.03.2023	Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για τα αποτελέσματα της Έκθεσης Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
25.04.2023	Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022 από τους Ορκωτούς Ελεγκτές και εισήγηση προς το ΔΣ. Ετήσια Αναφορά Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου προς τα μέλη του Δ.Σ. της εταιρείας για τη χρήση 2022.
31.05.2023	Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για τα αποτελέσματα του εσωτερικού ελέγχου περιόδου 01.01.2022 – 31.12.2022 και εισήγηση για έγκριση αυτών από το ΔΣ της εταιρείας.
10.06.2023	Έγκριση παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρείας σχετικά με την εισφορά ανακύκλωσης προς την Ελληνική Εταιρεία Αξιοποίησης και Ανακύκλωσης (ΕΕΑΑ) και την έκδοση του σχετικού Ειδικού Πιστοποιητικού Ελέγχου (Έκθεση).
16.06.2023	Εισήγηση-πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου αναφορικά με την επιλογή Ελεγκτικής Εταιρείας για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2023.
31.08.2023	Εξέταση και αξιολόγηση της 3μηνιαίας έκθεσης εσωτερικού ελέγχου περιόδου 01.01.2023 - 31.03.2023 και σύνταξη σχετικής αναφοράς προς το ΔΣ.
25.09.2023	Αναφορά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της πορείας για την σύνταξη και την Επισκόπηση από τον Ορκωτό Ελεγκτή των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων της 30.06.2023.
30.09.2023	Εξέταση και αξιολόγηση της 6μηνιαίας έκθεσης εσωτερικού ελέγχου περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023 και σύνταξη σχετικής αναφοράς προς το ΔΣ
20.11.2023	Ανάθεση για την παροχή της απαραίτητης πληροφόρησης σε σχέση με το πλαίσιο και την υποχρέωση υποβολής των Οικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2023 σε XHTML μορφή σύμφωνα με τις αρχές και τις διατάξεις του κανονισμού ESEF
22.11.2023	Ετήσια αξιολόγηση μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου χρήσης 2023
07.12.2023	Έγκριση συμβάσεων για παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών από ελεγκτική εταιρεία. (ΕΕΑΑ).

10.12.2023	Συζήτηση σχετικά με τον έλεγχο από τους εξωτερικούς ελεγκτές των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2023.
28.12.2023	Εξέταση και αξιολόγηση της 9μηνιαίας έκθεσης εσωτερικού ελέγχου και σύνταξη σχετικής αναφοράς προς το ΔΣ . Εξέταση και αξιολόγηση αναφοράς της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και σύνταξη σχετικής αναφοράς προς το ΔΣ.
Πρακτικά χρήσης 2024 που σχετίζονται με τον έλεγχο της χρήσης 2023	
28.02.2024	Ενημέρωση για την Απολογιστική Έκθεση Διαχείρισης Κινδύνων χρήσης 2023 και έγκριση του ετήσιου πλάνου δράσης της μονάδας για το 2024.
31.03.2024	Ενημέρωση από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης περί των ευρημάτων, προτάσεων και συστάσεων στο πλαίσιο του διενεργηθέντος ελέγχου της κανονιστικής συμμόρφωσης χρήσης 2023, υποβολή της σχετικής έκθεσης του και έγκριση του ετήσιου πλάνου εργασιών για το 2024.
12.04.2024	Παρακολούθηση και εξέταση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2023 και γνωστοποίηση των αποτελεσμάτων της εργασίας στο ΔΣ.
25.04.2024	Ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2023 και εισήγηση για έγκριση αυτών από το ΔΣ (σημαντικά θέματα – γνώμη χωρίς επιφύλαξη – συμπληρωματική έκθεση). Ετήσια Αναφορά – Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου προς τα μέλη του Δ.Σ. για τη χρήση 2023.

ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

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%20Επενδυτών/Πολιτικές/Κανονισμός%20επιτροπής%20ελέγχου).

Οι ενέργειες της Επιτροπής σε αντιπαραβολή με τις αρμοδιότητες που ορίζουν οι παραπάνω διατάξεις περιγράφονται αναλυτικά στη συνέχεια.

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ	ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ
Γενικές αρμοδιότητες	
Καταρτίζει Κανονισμό Λειτουργίας που αναρτάται στην ιστοσελίδα της ελεγχόμενης οντότητας	Η ΕΕ αναθεώρησε τον Κανονισμό Λειτουργίας της ώστε να είναι επικαιροποιημένος και να τελεί σε συμμόρφωση και εναρμόνιση 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
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις & Εξωτερικός έλεγχος	Η Επιτροπή Ελέγχου έλεγξε τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2023

Παρακολούθηση της διαδικασίας χρημ/κής πληροφόρησης και υποβολή συστάσεων ή προτάσεων για την εξασφάλιση της ακεραιότητας της. Παρακολούθηση της διαδικασίας του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και ενημέρωση το Δ.Σ. σχετικά με τη συμβολή του στην ακρίβεια, ορθότητα, επάρκεια και πληρότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Αξιολόγηση της συμπληρωματικής έκθεσης που υποβάλει 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. 3α του Ν. 4449/2017)	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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, όπως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, απαιτήσεις από πελάτες, δανειακές υποχρεώσεις και προβλέψεις για ενδεχόμενες μελλοντικές υποχρεώσεις. 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 ιδιαίτερο θέμα άξιο αναφοράς προς το Δ.Σ.
Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση	
Παρακολούθηση 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), (άρθρο 44 παρ.3β και 3δ του Ν.4449/2017).	Η Επιτροπή Ελέγχου σε τακτά χρονικά διαστήματα ενημερώνεται για τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τον Οικονομικό Διευθυντή της Εταιρείας. Επίσης διαπίστωσε την ορθή και έγκαιρη δημοσιοποίηση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό και την ιστοσελίδα της Εταιρείας.
Πολιτικές και διαδικασίες της Εταιρείας	
Παρακολούθηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας, της ορθής λειτουργίας, της ανεξαρτησίας, αντικειμενικότητας, αμεροληψίας και του χωρίς περιορισμό έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (άρθρο 44 παρ. 3γ του Ν. 4449/2017)	Η Επιτροπή Ελέγχου ζήτησε και έλαβε από την Εταιρεία πρόσφατο οργανόγραμμα καθώς και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας αυτής. Από την επισκόπηση των παραπάνω, σε συνδυασμό με τα πορίσματα των εσωτερικών ελέγχων της Εταιρείας, πιστοποιήθηκε η καταλληλότητα και η επάρκεια των διαδικασιών, πολιτικών και εσωτερικών κανονισμών της Εταιρείας. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας. Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Υπάγεται διοικητικά στο Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου .

Εξωτερικός Έλεγχος - Νόμιμος Ελεγκτής	
Έλεγχος της ανεξαρτησίας, αντικειμενικότητας και αμεροληψίας 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 και τις τυχόν αναγκαίες διασφαλίσεις αυτής (άρθρο 44 παρ. 3^ε του Ν.4449/2017).	Κατά τη χρήση 2023, υπεύθυνη για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (ετησίων και εξαμηνιαίων) ήταν η Ελεγκτική Εταιρεία με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (ΑΜ ΣΟΕΛ 127). Ταυτόχρονα ελέγχθηκε η φύση και η έκταση των λουπών μη ελεγκτικών υπηρεσιών σε συνδυασμό με το ύψος των αμοιβών και διαπιστώθηκε ότι δεν υπήρξαν ενδείξεις που να θέτουν σε αμφισβήτηση την ανεξαρτησία, αντικειμενικότητα και αμεροληψία του Ορκωτού Ελεγκτή. Η Ε.Ε έλαβε γνώση της προσφοράς της ως άνω Ελεγκτικής Εταιρείας, εντός της οποίας περιλαμβάνεται και επιβεβαίωση σχετικά με την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών.
Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου	
Παρακολούθηση της λειτουργίας, καθώς και της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Τμήματος (Μονάδας) Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.	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 προτεινόμενες διορθωτικές ενέργειες σε σχέση με κάθε πόρισμα. Η ΕΕ ενθαρρύνει τη γόνιμη και εποικοδομητική συνεργασία μεταξύ του εσωτερικού και εξωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
Διορισμός Ορκωτού Ελεγκτή	
Η διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών πρέπει να βασίζεται σε σχετική έρευνα αγοράς με τουλάχιστον δυο εναλλακτικές προτάσεις και με απόλυτα αιτιολογημένο τρόπο της τελικής επιλογής του νόμιμου ελεγκτή(άρθρο 44 παρ. 3στ του Ν.4449/2017).	Για τον έλεγχο της χρήσεως 2023, οι οικονομικές υπηρεσίες της Εταιρείας πρότειναν την εγγεγραμμένη στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017 Ελεγκτική Εταιρεία με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (ΑΜ ΣΟΕΛ 127). Η Ε.Ε. αποδέχτηκε την παραπάνω πρόταση, δεδομένου ότι το ύψος της αμοιβής της κρίνεται εύλογο και ανταποκρινόμενο στις κρατούσες οικονομικές συνθήκες, διαθέτει αποδεδειγμένη εμπειρία, εξειδίκευση και προϋπηρεσία ως προς τον έλεγχο οντοτήτων αντιστοίχου μεγέθους ενώ οι παρεχόμενες εκ μέρους της υπηρεσίες ανταποκρίνονται στο μέγεθος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης	Η Επιτροπή Ελέγχου συνέβαλε στην ενδυνάμωση των αρχών της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας. Υπό το πρίσμα αυτό η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της χρήσης 2023 παρακολούθησε και είχε ενεργό και ουσιαστικό ρόλο σχετικά με τα θέματα της βιώσιμης ανάπτυξης, διασφαλίζοντας ότι η Εταιρεία ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει την προστασία του περιβάλλοντος και την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων, της τοπικής κοινωνίας και του κοινού. Η Εταιρεία υιοθετεί Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης σύμφωνα με τις αρχές του Προτύπου 14001.
Αναφορές της ΕΕ	
Γραπτές αναφορές που τηρούνται από την ΕΕ	Σε κάθε συνάντηση της Ε.Ε. τηρούνται τα αντίστοιχα πρακτικά με τα πεπραγμένα, τα οποία επικυρώνονται από το σύνολο των παρισταμένων μελών της ΕΕ. Στο τέλος κάθε χρήσης και πριν τη διενέργεια της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, η Ε.Ε. υποβάλλει προς έγκριση στο Δ.Σ. την παρούσα Ετήσια Αναφορά - Έκθεση Πεπραγμένων αναφορικά με τις δραστηριότητές της. Ο Πρόεδρος της ΕΕ είναι παρών κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, προκειμένου να απαντήσει (εφόσον ζητηθεί) 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. Τέλος, θα πρέπει να αναφερθεί πως κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή, είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες, τα αρχεία και στοιχεία εν γένει των επιμέρους Μονάδων, Τμημάτων και Διευθύνσεων της Εταιρείας με σκοπό την αποτελεσματική και ουσιαστική εκτέλεση των καθηκόντων της.
Διαδικασίες διαχείρισης κινδύνων	
Σχετικά με τις διαδικασίες διαχείρισης κινδύνων την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν:	Η αξιολόγηση και επιλογή του Υπεύθυνου Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Officer) της Εταιρείας. Η παρακολούθηση των δικλίδων ασφαλείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου. Τα πορίσματα και συμπεράσματα του Υπεύθυνου Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Officer) της Εταιρείας καθώς και οι διαδικασίες απόκρισης και αποτελεσματικής αντιμετώπισης και διαχείρισης αυτών από την Διοίκηση της Εταιρείας.

Θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης	
Σχετικά με τα θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν:	Η αξιολόγηση και η επιλογή του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης (Compliance Officer) της Εταιρείας. Η αξιολόγηση του Ετησίου Σχεδίου ενεργειών Κανονιστικής Συμμόρφωσης Τα αποτελέσματα των αναφορών του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης (Compliance Officer) της Εταιρείας.

ΔΗΛΩΣΗ ΓΝΩΜΗΣ

Βάσει των εργασιών που έλαβαν χώρα κατά την κλειόμενη χρήση 2023, η Επιτροπή Ελέγχου, αφενός διαπιστώνει τον λίαν ικανοποιητικό βαθμό συμμόρφωσης της Εταιρείας προς το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο και αφετέρου και ιδίως θεωρεί ότι δεν υφίσταται οιοδήποτε σημαντικό και ουσιώδες εύρημα, το οποίο να χρήζει ειδικής αναφοράς εκ μέρους αυτής προς το Διοικητικό Συμβούλιο και τους μετόχους της Εταιρείας.

Παραμένουμε στη διάθεσή σας για οποιαδήποτε πληροφορία, διευκρίνιση ή επεξήγηση θεωρείτε αναγκαία και ενδεδειγμένη.

Αθήνα, 25 Απριλίου 2024

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου

Θεόδωρος Παπαηλιού,
Πρόεδρος της Επιτροπής ελέγχου