

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ»
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01.01.2022 – 31.12.2022

Προς:

Το Διοικητικό Συμβούλιο και τους Μετόχους της εταιρείας

INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ

Παιανία, 25.04.2023

Η παρούσα έκθεση αφορά τα Πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2022, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1(θ) του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, προκειμένου να καταδειχθεί η συμβολή και συνδρομή της Επιτροπής Ελέγχου στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου. Περιλαμβάνει ειδικότερα αναφορά στα πεπραγμένα τόσο της προηγούμενης Επιτροπής Ελέγχου για το διάστημα από 01.01.2022 – 15.07.2022 όσο και στα πεπραγμένα της νέας Επιτροπής Ελέγχου για το υπόλοιπο της χρήσης 2022, ήτοι από τη συγκρότησή της σε σώμα στις 15.07.2022 έως τις 31.12.2022.

1. Σκοπός

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι να συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής το «Δ.Σ.») στην εκπλήρωση των εποπτικών του καθηκόντων σχετικά με τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και την εφαρμογή αυτού καθώς και τη διαδικασία εξωτερικού ελέγχου.

Με την επιφύλαξη της ευθύνης των μελών του Δ.Σ., η Επιτροπή Ελέγχου μεταξύ άλλων:

- (α) ενημερώνει το Δ.Σ. για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής στην εν λόγω διαδικασία,
- (β) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,
- (γ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της,
- (δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,
- (ε) επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

(στ)είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών, και προτείνει 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.

2. Σύνοψη – Κανονισμός Λειτουργίας

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας αποτελείται από τρία τουλάχιστον μέλη και αποτελεί:

- (α) επιτροπή του Δ.Σ., η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε
- (β) ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. και τρίτους, είτε
- (γ) ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται μόνο από τρίτους.

Το είδος της Επιτροπής Ελέγχου (επιτροπή του Δ.Σ. ή ανεξάρτητη επιτροπή), η θητεία, και η σύνθεσή της (ο αριθμός των μελών, ο οποίος δε μπορεί να είναι μικρότερος των τριών και οι ιδιότητές τους σε σχέση με την Εταιρεία), αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, πριν από την εκλογή των προσώπων-μελών της Επιτροπής Ελέγχου.

Κατά τη χρήση 2022, από την 01.01.2022 μέχρι την 15.07.2022, η σύνοψη της Επιτροπής Ελέγχου είχε ως εξής:

- 1) Διονυσία Ξηροκόστα, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Πρόεδρος,
- 2) Ηλιάνα Κυρτάτα, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., μέλος και
- 3) Δημήτριος Κλώνης, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., μέλος.

Η μετ' αναβολή Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 29^{ης}.06.2022, που πραγματοποιήθηκε στις 15.07.2022 ενέκρινε την εκλογή νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου, με θητεία ίση με τη θητεία του Δ.Σ., η οποία αποτελείται αποκλειστικά από μέλη του Δ.Σ. και συγκεκριμένα από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., εκ των οποίων δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020 και με θητεία που συμπίπτει με αυτή του Δ.Σ., ήτοι πενταετή, μέχρι τις 15.07.2027.

Στη συνέχεια, το Δ.Σ. κατά τη συνεδρίασή του στις 15.07.2022:

- (α) όρισε ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη κ.κ. Νικόλαο Βουγιούκα, Παναγιώτη Αντιβαλίδη και Αθανάσιο Σχίζα.

Ο ορισμός των ως άνω μελών της Επιτροπής Ελέγχου έγινε, αφού διακριβώθηκε ότι πληρούν τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, κατά τη συνεδρίασή της στις 15.07.2022, αποφάσισαν τον ορισμό του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. κ. Νικολάου Βουγιούκα ως Προέδρου αυτής.

Κατόπιν των ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

1. Νικόλαος Βουγιούκας, Πρόεδρος,
2. Παναγιώτης Αντιβαλίδης, Μέλος και
3. Αθανάσιος Σχίζας, Μέλος.

Τα ως άνω μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν όλες τις προϋποθέσεις της παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, και είναι σε θέση να υλοποιήσουν τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις τους που προβλέπονται στην παρ. 3 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει.

Ειδικότερα:

(α) Το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., κ. Νικόλαος Βουγιούκας. Ο κ. Βουγιούκας είναι Οικονομολόγος, απόφοιτος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών στις οικονομικές επιστήμες, με μεταπτυχιακές σπουδές στην Αγγλία (Master of Arts in Management Science, University of Kent), και ένα πολύ έμπειρο στέλεχος με πολυετή δράση στον τραπεζικό τομέα σε πολλούς κρίσιμους τομείς. Έχει εργαστεί για την Bank of America NT & SA (1982-1987) και την Barclays Bank στην Ελλάδα και στην Αγγλία (1987-1991). Κατά το διάστημα 1991- 1997 εργάστηκε ως Αναπληρωτής Γενικός Διευθυντής της Credit Lyonnais Greece S.A. στην Αθήνα ενώ την περίοδο 1997-2001 αποτέλεσε Βοηθό Γενικού Διευθυντή-Διευθυντή Ναυτιλιακού Κέντρου της Bank of Nova Scotia (Διεύθυνση Ναυτιλίας) και παράλληλα ήταν και μέλος της Επιτροπής Διοικήσεως στην Ελλάδα. Επί δέκα έτη (2001-2011) εργάστηκε στην FBB-First Business Bank S.A. ως Γενικός Διευθυντής Ναυτιλίας μέλος των Επιτροπών Διοίκησης, Πιστοδοτήσεων, Διαχείρισης Ενεργητικού- Παθητικού (ALCO) και της Εκτελεστικής Επιτροπής. Έκτοτε και έως σήμερα εργάζεται ως Σύμβουλος Επιχειρήσεων. Έχει διατελέσει Πρόεδρος της Ένωσης Τραπεζικών & Χρηματοδοτικών Στελεχών Ναυτιλίας, Μέλος του Propeller Club. Επιπρόσθετα είναι μέλος Δ.Σ. της ΠΑΓΚΡΗΤΙΑΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ Α.Ε.

(β) Το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., κ. Παναγιώτης Αντιβαλίδης. Ο κ. Αντιβαλίδης είναι διπλωματούχος Πολιτικός Μηχανικός Α.Π.Θ. Γεννήθηκε και κατοικεί στη Θεσσαλονίκη, όπου και ολοκλήρωσε τις σπουδές της Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης. Εισήχθη στη Σχολή Πολιτικών Μηχανικών του Αριστοτέλειου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης το 1982 και αποφοίτησε το 1988. Διατηρεί από το 1989 τεχνικό γραφείο μελετών και κατασκευών ιδιωτικών έργων, ενώ το 1996 ίδρυσε την εταιρεία με την επωνυμία δυάς κατασκευαστική, η οποία έχει μελετήσει και κατασκευάσει δεκάδες κτίρια κατοικιών στη Θεσσαλονίκη και ξενοδοχείων στη Χαλκιδική. Το 2016 ίδρυσε την κατασκευαστική εταιρεία “MACKAY EMERALD ESTATES”, η οποία δραστηριοποιείται στα Βόρεια Προάστια της Αθήνας, έχοντας αναπτύξει συγκροτήματα πολυτελών κατοικιών στη Κηφισιά, το Κεφαλάρι, την Πολιτεία και το Καστρί. Ασχολείται ενεργά με το χώρο των μηχανικών όντας εκλεγμένο μέλος της αντιπροσωπείας του Τ.Ε.Ε. από το 2006 έως και σήμερα. Διετέλεσε μέλος της Κεντρικής Διοικούσας Επιτροπής του Τ.Ε.Ε. από το 2010 έως το 2020, Γενικός Γραμματέας της Διοικούσας Επιτροπής στο Τ.Ε.Ε. – ΤΚΜ από το 2010 έως το 2013, καθώς και Α΄ Αντιπρόεδρος του Συλλόγου Πολιτικών Μηχανικών Ελλάδος από το 2009 έως και το 2010. Συμμετείχε σε δεκάδες επιτροπές και ομάδες εργασίας του Τ.Ε.Ε.

(γ) Το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. κ. Αθανάσιος Σχίζας. Ο κ. Σχίζας είναι Ηλεκτρολόγος Μηχανικός και έχει σχεδόν σαρανταετή επαγγελματική εμπειρία στην οργάνωση και διοίκηση επιχειρήσεων καθώς και στη διαχείριση μεγάλων και σύνθετων έργων, ενώ κατά τα τελευταία έτη ειδικεύεται σε θέματα ενέργειας ως Ανεξάρτητος Σύμβουλος σε σχετικά έργα. Κατά τα πρώτα έτη της σταδιοδρομίας του εργάστηκε ως Μελετητής, Ανάδοχος Κατασκευαστής και Επιβλέπων Μελετητής σε πλήθος έργων, καθώς και υπεύθυνος έργων κοινοπραξιών σε πλήθος έργων οδοποιίας, οικοδομικών και σιδηροδρομικών. αλλά και για έργα του Υπουργείου Δημόσιας Τάξης, ενώ διατέλεσε σύμβουλος του Υπουργείου Δημοσίας Τάξης και Υπεύθυνος Συντονιστής Συμβούλων για την παρακολούθηση και εγκατάσταση του Συστήματος των Ολυμπιακών Αγώνων της Αθήνας το 2004. Από το 2011 εργάστηκε ως Σύμβουλος Διαχείρισης Έργων σε πλήθος ενεργειακών έργων σχετικών με την ανάπτυξη και εγκατάσταση φωτοβολταϊκών και αιολικών συστημάτων παραγωγής ενέργειας. Την περίοδο 2015-2019 διατέλεσε Διευθύνων Σύμβουλος της «ΓΑΙΑ ΟΣΕ» , ενώ από το Μάρτιο έως και το Σεπτέμβριο του 2019 διατέλεσε Διευθύνων Σύμβουλος της «ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΑΕ». Την περίοδο 2020-2021 ήταν Σύμβουλος Διοίκησης στην «EUNICE ENERGY GROUP» (2020-2021) με αντικείμενο για θέματα αιολικών πάρκων και αυτόνομων ενεργειακών συστημάτων αποθήκευσης ενέργειας ενώ έκτοτε και έως σήμερα απασχολείται ως Ανεξάρτητος Ενεργειακός Σύμβουλος σε ζητήματα αγοράς ενέργειας, ενεργειακής στρατηγικής, ανάπτυξης ενεργειακών συστημάτων και ενεργειακές επενδύσεις. Είναι μέλος του Τεχνικού Επιμελητήριο Ελλάδας και του Πανελληνίου Συλλόγου Διπλωματούχων Μηχανολόγων Ηλεκτρολόγων.

3. Συνεδριάσεις

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2022 πραγματοποιήθηκαν **δεκατρείς (13) συνεδριάσεις** της Επιτροπής Ελέγχου, στις οποίες συμμετείχαν όλα τα μέλη της και κατά τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε αποφάσεις επί των κατωτέρω θεμάτων:

- **Συνεδρίαση της 28^{ης} Ιανουαρίου 2022, με θέματα ημερήσιας διάταξης:**

(α) Το ετήσιο πλάνο εργασιών της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2022, το οποίο συζητήθηκε και εγκρίθηκε μαζί με το σχετικό χρονοδιάγραμμα.

(β) Το ετήσιο πρόγραμμα εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2022, το οποίο συζητήθηκε από τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και εγκρίθηκε μαζί με το σχετικό χρονοδιάγραμμα.

(γ) Την κατανομή του χρόνου εργασίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2022, που αποτελεί αναπόσπαστο συνοδευτικό του ετήσιου προγράμματος εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία εγκρίθηκε από την Επιτροπή Ελέγχου.

(δ) Το ετήσιο πρόγραμμα εργασιών της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης για τη χρήση 2022, το οποίο συζητήθηκε και εγκρίθηκε από την Επιτροπή Ελέγχου.

- **Συνεδρίαση της 25^{ης} Φεβρουαρίου 2022, με θέμα ημερήσιας διάταξης:**

Τον σχεδιασμό για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2021, ο οποίος παρουσιάστηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές της Εταιρείας και αφού συζητήθηκε και παρασχέθηκαν οι αναγκαίες επεξηγήσεις από τους ορκωτούς ελεγκτές, εγκρίθηκε από την Επιτροπή Ελέγχου. Επίσης, οι ορκωτοί ελεγκτές αναφέρθηκαν στα ευρήματα της υπ' αριθμ. πρωτ. 440/22.02.2022 επιστολής σύστασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σχετικά με την ορθή εφαρμογή ορισμένων διατάξεων συγκεκριμένων Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΔΛΠ) και Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), επί των οποίων τοποθετήθηκε η Οικονομική Διεύθυνση δηλώνοντας ότι θα προβεί στις αναγκαίες αλλαγές.

- **Συνεδρίαση της 4^{ης} Μαρτίου 2022, με θέματα ημερήσιας διάταξης:**

(α) Την παρουσίαση τριών (3) εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κατά το Δ' τρίμηνο 2021, ως προς τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου συμφώνησε με τις συστάσεις που εμπεριέχονται σε αυτές αναλαμβάνοντας περαιτέρω να επανέλθει με έλεγχο της υλοποίησής τους.

(β) Τον απολογισμό έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2021, επί του οποίου η Επιτροπή Ελέγχου συμφώνησε ότι το πρόγραμμα ελέγχων για τη χρήση 2021 υλοποιήθηκε στο σύνολό του ικανοποιητικά.

(γ) Την αξιολόγηση τριών (3) προσφορών για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας με ημερομηνία πρώτης αναφοράς την 31^η.12.2022, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 και την σχετική υπ' αριθμ. 1/891/30.09.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η Επιτροπή Ελέγχου βαθμολόγησε τις προσφορές βάσει συγκεκριμένων, σταθμισμένων κριτηρίων και συνεκτίμησε πρόσθετα στοιχεία για τις τρεις (3) ελεγκτικές εταιρείες, τα οποία άντλησε από τις Εκθέσεις Διαφάνειας που οι ίδιες έχουν δημοσιεύσει αλλά και από την Ετήσια Έκθεση της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και κατέληξε στην επιλογή της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton. Καθώς η συγκεκριμένη εταιρεία είναι μία εκ των δύο ελεγκτικών εταιρειών που ελέγχει την Εταιρεία, η Επιτροπή Ελέγχου έκρινε ότι το εν λόγω έργο αποτελεί πρόσθετη μη ελεγκτική επιτρεπόμενη

υπηρεσία και δεν αποτελεί απειλή για την ανεξαρτησία της ελεγκτικής εταιρείας αναφορικά με τον έλεγχο της χρήσης 2022.

(δ) Την πορεία του ελέγχου και του χρονοδιαγράμματος εργασιών των ορκωτών ελεγκτών για τον έλεγχο των ατομικών και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2021. Ακολούθησε αναλυτική συζήτηση μεταξύ των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και των ορκωτών ελεγκτών και της Οικονομικής Διεύθυνσης ώστε να δοθούν οι σχετικές διευκρινίσεις στα μέλη της Επιτροπής, λαμβάνοντας υπόψη και τις συστάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με την υπ' αριθμ. πρωτ. 440/22.02.2022 επιστολή της.

(ε) Την συζήτηση της από 01.03.2022 επιστολής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς αναφορικά με την αντιμετώπιση των αδυναμιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που αναφέρθηκαν στην συμπληρωματική έκθεση του ορκωτού ελεγκτή για τη χρήση 2020, την επαρκή παρουσίαση των πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου στην ετήσια έκθεσή της και τη βελτίωση του περιεχομένου της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης αναφορικά με την περιγραφή της πολυμορφίας που εφαρμόζεται στα διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά όργανα της Εταιρείας.

- **Συνεδρίαση της 27^{ης} Απριλίου 2022, με θέματα ημερήσιας διάταξης:**

(α) Την επισκόπηση του σχεδίου της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης της Εταιρείας και του ομίλου της για τη χρήση 2021 που συντάχθηκε σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ. Η Επιτροπή Ελέγχου (έχοντας ήδη πραγματοποιήσει άλλες δύο συναντήσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές κατά τις συνεδριάσεις της στις 25.02.2022 και στις 04.03.2022 στο πλαίσιο επίβλεψης της κατάρτισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και της παρακολούθησης της διαδικασίας του υποχρεωτικού ελέγχου) συζήτησε επί των σημαντικότερων ζητημάτων του ελέγχου και παρουσιάστηκε το σχέδιο της συμπληρωματικής έκθεσης προς την Επιτροπή Ελέγχου. Οι σημαντικότεροι κίνδυνοι για τη χρήση 2021 είναι: (1) η αναγνώριση εσόδων από την εκτέλεση κατασκευαστικών συμβάσεων και (2) η εκτίμηση απομείωσης της υπεραξίας και των άυλων περιουσιακών στοιχείων. Κατόπιν αναλυτικής συζήτησης μεταξύ των μελών της Επιτροπής Ελέγχου διαπιστώθηκε ότι η πληροφόρηση που περιέχεται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για τη χρήση 2021 είναι σύμφωνη με το υποχρεωτικό κατά το νόμο περιεχόμενο της και το πλαίσιο κατάρτισής της.

(β) Την επισκόπηση της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών της Εταιρείας, όπου διαπιστώθηκε ότι δεν συντρέχει στο πρόσωπό τους οποιοδήποτε κώλυμα που να εμποδίζει να αναλάβει και να εκτελέσει τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021.

(γ) Την παρουσίαση της Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021 της οποίας το περιεχόμενο εγκρίθηκε από την Επιτροπή Ελέγχου ώστε αυτή να αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και να υποβληθεί στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

- **Συνεδρίαση της 6^{ης} Ιουνίου 2022, με θέμα ημερήσιας διάταξης:**

Την εισήγηση για την εκλογή ορκωτών ελεγκτών – λογιστών για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του ομίλου της για τη χρήση 2022 και τον καθορισμό της αμοιβής τους. Η Επιτροπή Ελέγχου αποφάσισε να εισηγηθεί την εκλογή των ελεγκτικών εταιρειών ΣΟΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ και GRANT THORNTON Α.Ε. για τον από κοινού έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του ομίλου της για τη χρήση 2022, σύμφωνα με την αντίστοιχη προσφορά εκάστης εταιρείας.

- **Συνεδρίαση της 15^{ης} Ιουλίου 2022, με θέμα ημερήσιας διάταξης:**

Τη συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα και την εκλογή του Προέδρου της. Κατόπιν της εκλογής τους, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συγκροτήθηκαν σε σώμα ως εξής: Νικόλαος Βουγιούκας Πρόεδρος, Παναγιώτης Αντιβαλίδης Μέλος και Αθανάσιος Σχίζας Μέλος.

- **Συνεδρίαση της 21^{ης} Ιουλίου 2022 με θέματα ημερήσιας διάταξης:**

(α) Την ενημέρωση από τον Υπεύθυνο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ο οποίος παρουσίασε στη νέα Επιτροπή Ελέγχου το πρόγραμμα εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το 2022 και την ενημέρωσε για την πλήρη εναρμόνιση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ν. 4706/2020. Επίσης, συζητήθηκε το θέμα της επάρκειας του προσωπικού της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία στελεχώνεται μόνο από ένα πρόσωπο, τον Εσωτερικό Ελεγκτή της Εταιρείας.

(β) Την ενημέρωση από τον αναπληρωτή του Οικονομικού Διευθυντή σχετικά με την πορεία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του α' εξαμήνου 2022 και τον εν εξελίξει έλεγχο ρευστότητας της Εταιρείας από εξωτερικό σύμβουλο σε συνεργασία με την Οικονομική Διεύθυνση ώστε να διαπιστωθούν οι ταμειακές ανάγκες της Εταιρείας και να προσδιοριστούν τα μέτρα αντιμετώπισής τους.

(γ) Την ενημέρωση από τον Υπεύθυνο της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων σχετικά με την ολοκλήρωση της αξιολόγησης του συστήματος διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας από την Grant Thornton, στο πλαίσιο του έργου της για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας με ημερομηνία αναφοράς την 31^η.12.2022.

- **Συνεδρίαση της 20^{ης} Σεπτεμβρίου 2022, με θέματα ημερήσιας διάταξης:**

(α) Την επισκόπηση προόδου των εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, όπου ο Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου ενημέρωσε για τις αναφορές ελέγχου κατά το Α', το Β' και Γ' τρίμηνο 2022, για την ολοκλήρωση από την Grant Thornton του προκαταρκτικού ελέγχου για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και την αναμενόμενη εξωτερική διαβεβαίωση περί προσαρμογής του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας στις διατάξεις του Ν. 4708/2020. Η Επιτροπή Ελέγχου συμφώνησε ότι το ετήσιο πλάνο εσωτερικού ελέγχου για το 2022 υλοποιείται μέχρι στιγμής ικανοποιητικά.

(β) Την ενημέρωση από τον Αναπληρωτή του Οικονομικού Διευθυντή σχετικά με την πορεία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του α' εξαμήνου 2022 και τον εν εξελίξει έλεγχο ρευστότητας της Εταιρείας.

(γ) Την ενημέρωση από τον Υπεύθυνο της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων σχετικά με τους σημαντικότερους τομείς κινδύνου, τον ετήσιο προγραμματισμό της Μονάδας για το 2022 και το μητρώο καταγραφής κινδύνων.

- **Συνεδρίαση της 27^{ης} Σεπτεμβρίου 2022, με θέμα ημερήσιας διάταξης:**

Την παρουσίαση του αντικειμένου, του εύρους και της μεθοδολογίας του έργου της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από την ομάδα εργασίας της Grant Thornton, που έχει αναλάβει το συγκεκριμένο έργο, με τα οποία η Επιτροπή Ελέγχου συμφώνησε.

- **Συνεδρίαση της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2021 με θέματα ημερήσιας διάταξης:**

(α) Την επισκόπηση του σχεδίου της προβλεπόμενης από το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007 Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης (01.01.2022 – 30.06.2022) της Εταιρείας και του Ομίλου που συντάχθηκε σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ. Η Επιτροπή αφού προέβη σε προσεκτική ανάγνωση της Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης διαπίστωσε την πληρότητα των γνωστοποιήσεων καθώς και ότι όλα τα σημαντικά κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του ομίλου της αναλύονται περαιτέρω και επομένως η πληροφόρηση που περιέχεται στην εν λόγω Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση είναι πλήρης.

- **Συνεδρίαση της 11^{ης} Νοεμβρίου 2022, με θέματα ημερήσιας διάταξης:**

(α) Τον απολογισμό του έργου Α' τριμήνου 2022 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου όπου διαπιστώθηκε ότι το πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας υλοποιήθηκε στο σύνολό του

ικανοποιητικά.

(β) Την παρουσίαση δύο (2) εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου της Μονάδας για το Β' τρίμηνο 2022, ως προς τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου συμφώνησε με τις συστάσεις που εμπεριέχονται σε αυτές, αναλαμβάνοντας περαιτέρω να επανέλθει με έλεγχο της υλοποίησης τους και προτείνοντας στον Υπεύθυνο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πιο στενή και συστηματική παρακολούθηση των έργων που η Εταιρεία υλοποιεί στο εξωτερικό.

(γ) Την παρουσίαση δύο (2) εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου της Μονάδας για το Γ' τρίμηνο 2022, ως προς τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου συμφώνησε με τις συστάσεις που εμπεριέχονται σε αυτές, αναλαμβάνοντας περαιτέρω να επανέλθει με έλεγχο της υλοποίησης τους και επεσήμανε την ανάγκη προσαρμογής, τήρησης και τεκμηρίωσης της διαδικασίας προμηθειών και δειγματοληπτικού ελέγχου του μηχανογραφικού συστήματος που υποστηρίζει τη διαδικασία αυτή.

- **Συνεδρίαση της 1^{ης} Δεκεμβρίου 2022, με θέματα ημερήσιας διάταξης:**

(α) Την ενημέρωση για την πρόοδο του έργου της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από τον Υπεύθυνο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, όπου παρατηρούνται καθυστερήσεις λόγω αλλαγής της Διοίκησης της Εταιρείας συνεπεία της μετοχικής αλλαγής τον Ιούλιο 2022.

(β) Την παρουσίαση του Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το 2023 και την κατανομή του χρόνου εργασίας (risk matrix), που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του Ετήσιου Προγράμματος, από τον Υπεύθυνο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Η Επιτροπή Ελέγχου συζήτησε και ενέκρινε το πρόγραμμα εργασιών της Μονάδας για το 2023

- **Συνεδρίαση της 29^{ης} Δεκεμβρίου 2022, με θέμα ημερήσιας διάταξης:**

Την επιβεβαίωση της καταλληλότητας της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία από τους ορκωτούς ελεγκτές της («ΣΟΛ ΑΕ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ» και «Grant Thornton ΑΕ») κατά τη διάρκεια της χρήσης 2022. Η παροχή αυτών των μη ελεγκτικών υπηρεσιών δεν επηρέασε την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών της Εταιρείας κατά τον έλεγχο της χρήσης 2022.

4. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου, διαχείριση κινδύνων και κανονιστική συμμόρφωση

Κατά τη διάρκεια της χρήσης η Επιτροπή Ελέγχου ασχολήθηκε ιδιαιτέρως με τα εν λόγω θέματα και συγκεκριμένα με:

- Την παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και εσωτερικών δικλίδων της Εταιρείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, ώστε να διασφαλίζεται ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι, προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται, εφαρμόζονται και δημοσιοποιούνται κατά τα ισχύοντα και την διεθνή πρακτική.
- Τον προγραμματισμό και την παρακολούθηση των εργασιών της Μονάδας κατά τα αναφερόμενα στην παράγραφο 3 ανωτέρω, δίνοντας έμφαση και οδηγίες αναφορικά με την τήρηση των επαγγελματικών προτύπων, την εκπαίδευση και τη συγγραφή των απολογισμών και εκθέσεων ελέγχου και κυρίως την ανεξαρτησία, η οποία δεν επηρεάστηκε ούτε στο ελάχιστο από την κατά τα ανωτέρω παρακολούθηση και εποπτεία της Επιτροπής.
- Ιδιαίτερα για την κανονιστική συμμόρφωση, η Επιτροπή έδωσε ιδιαίτερη έμφαση στην εφαρμογή όλων των νομοθετημάτων που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας και συγκεκριμένα, την εφαρμογή των ΔΛΠ και ΔΠΧΑ, της φορολογικής και εργατικής νομοθεσίας, του εταιρικού νόμου

4548/2018, της νομοθεσίας περί κεφαλαιαγοράς, του νόμου περί εταιρικής διακυβέρνησης 4706/2020 και τις σχετικές εκδοθείσες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

5. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης η οποία αποτελεί τμήμα του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας. Σε αυτήν αποτυπώνονται οι δεσμεύσεις που έχει αναλάβει η Εταιρεία αναφορικά με κάθε έναν από τους πυλώνες βιώσιμης ανάπτυξης, στο πλαίσιο των οποίων, η Εταιρεία επιδιώκει, μεταξύ άλλων:

- τη διατήρηση της ικανοποίησης των πελατών σε υψηλά επίπεδα,
- τη διασφάλιση ενός εργασιακού περιβάλλοντος δίκαιης ανταμοιβής, με σεβασμό στα ανθρώπινα δικαιώματα, την ποικιλομορφία και την παροχή ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους,
- τη διασφάλιση της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων, αλλά και όλων των συνεργατών της (πελατών, προμηθευτών και τρίτων) στους χώρους εργασίας,
- την προστασία του περιβάλλοντος και την διατήρηση των φυσικών πόρων,
- την αντιμετώπιση των επιπτώσεων από την κλιματική αλλαγή και την ανάληψη πρωτοβουλιών για την ενίσχυση της ανθεκτικότητας και της βιωσιμότητας των τοπικών κοινοτήτων,
- την ενεργή συνεισφορά στο κοινωνικό σύνολο και στην τοπική ανάπτυξη.

Επιδίωξη της Εταιρείας είναι να ανταποκρίνεται υπεύθυνα στις σύγχρονες οικονομικές, περιβαλλοντικές και κοινωνικές προκλήσεις μέσω πολιτικών, δράσεων και προγραμμάτων που αναπτύσσει πάντα με γνώμονα τις αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης.

Η Εταιρεία επιδιώκει να ανταποκρίνεται υπεύθυνα στις σύγχρονες οικονομικές, περιβαλλοντικές και κοινωνικές προκλήσεις ακολουθώντας τα διεθνή πρότυπα και επενδύοντας σε συνεργασίες και πρωτοβουλίες που ενισχύουν την εταιρική κοινωνική ευθύνη και δημιουργούν κατάλληλες προϋποθέσεις για την επίτευξη των 17 Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης 2030 του Ο.Η.Ε.

6. Συμπεράσματα

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου εκτιμά ότι η λειτουργία της Εταιρείας υποστηρίζεται από ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο υπεύθυνης και βιώσιμης επιχειρηματικής ανάπτυξης το οποίο επιδιώκει την εξισορρόπηση μεταξύ οικονομικών, περιβαλλοντικών και κοινωνικών αναγκών και τη δημιουργία αξίας για την Εταιρεία και τους συμμετόχους της (πελάτες και προμηθευτές, εργαζόμενους και τοπικές κοινωνίες) σε βάθος χρόνου.