



Revoil Ανώνυμος Ελληνική Εταιρία Πετρελαιοειδών

"REVOIL Α.Ε.Ε.Π."

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31/12/2022

ΜΑΡΤΙΟΣ 2023

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Επιστολή προς τους Μετόχους	3
1. Στελέχωση της Επιτροπής Ελέγχου	4
2. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου	4
3. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2022	7
3.1. Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση	7
3.2. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου	7
3.2.1. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.....	8
3.2.2. Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης	9
3.2.3. Πληροφοριακά Συστήματα	10
3.3. Έκθεση αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	10
3.4. Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση – Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης.....	10
4. Συνεχής Ενημέρωση / Εκπαίδευση Μελών Επιτροπής.....	11
5. Ετήσιο Πλάνο Συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου 2022	11

Επιστολή προς τους Μετόχους

Κύριοι μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «**Revoil Ανώνυμος Ελληνική Εταιρία Πετρελαιοειδών**» με διακριτικό τίτλο «**Revoil Α.Ε.Π.**» θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Ετήσια Έκθεση μας για την Οικονομική Χρήση 2022 (01.01.2022 – 31.12.2022).

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, καθώς και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου γενικότερα, συμπεριλαμβανομένων και της διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν.4449/2017 και του Ν.4706/2020.

Η συμβολή της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας είναι ουσιώδης, γεγονός που αποδεικνύεται από τις συχνές συναντήσεις των μελών της, τόσο μεταξύ τους όσο και με άτομα της οργάνωσης, προκειμένου να εξυπηρετηθούν διάφορες εποπτικές – ελεγκτικές ανάγκες της, αλλά κυρίως σε στιδήποτε 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 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 2022 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.

Βάρη, 23.03.2023

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΜΑΡΙΑ ΣΑΒΒΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΣΑΚΕΛΛΑΡΟΠΟΥΛΟΥ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΣΤΕΡΓΙΟΠΟΥΛΟΣ

1. Στελέχωση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή είναι τριμελής, επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και η θητεία της είναι μέχρι τις 25.06.2024, δυνάμενη να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2024 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Τα μέλη της επιτροπής ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Σε συνέχεια της από 27 Ιουλίου 2022 συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου στην οποία συγκροτήθηκε εκ νέου σε σώμα μετά την αντικατάσταση του μέλους Ιωάννη Ρούσσου από το μέλος Κωνσταντίνο Στεργιόπουλο, η Επιτροπή ομόφωνα όρισε ότι το μέλος της Επιτροπής και Πρόεδρος αυτής κα Μαρία Σάββα, σύμφωνα με το άρθρο 44 του νόμου 4449/2017 παρ. 1ζ) όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από τον άρθρο 74 του νόμου 4706/2020, θα παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων. Η κα Σάββα πληροί το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική ή λογιστική. Η ανεξαρτησία από την Εταιρεία, κρίνεται κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 4706/2020

Η υφιστάμενη σύνθεσή της Επιτροπής ελέγχου είναι η ακόλουθη:

- Μαρία Σάββα του Επιφανείου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
- Βασιλική Σακελλαροπούλου του Στέργιου, Ανώτατο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Μέλος Επιτροπής Ελέγχου
- Κωνσταντίνος Στεργιόπουλος του Πολυχρόνη, μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Μέλος Επιτροπής Ελέγχου

Ο Πρόεδρος της επιτροπής είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος και ορίζεται από τα μέλη της.

2. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Κατά τη διάρκεια του 2022, 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
Μαρία Σάββα του Επιφανείου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου	19	19/19	100%
Βασιλική Σακελλαροπούλου του Στέργιου, Ανώτατο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	19	19/19	100%
Κωνσταντίνος Στεργιόπουλος του Πολυχρόνη, μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	7	7/7	100%
Ιωάννης Ρούσσος του Ευάγγελου, μη εκτελεστικό μέλος	12	12/12	100%

Αναλυτικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου στη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2022 συνεδρίασε δεκατεννιά (19) φορές, όπου όλα τα μέλη της κατά την σύνθεση της περιόδου της συνεδρίασης, παραστάθηκαν χωρίς εξαιρέσεις, κατά τις ακόλουθες ημερομηνίες:

Πίνακας θεμάτων ημερήσιας διάταξης ανά συνεδρίαση

α/α	Θέμα Συνεδρίασης	Ημερομηνία Συνεδρίασης
1	Πρόταση αντικατάστασης επικεφαλής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και αξιολόγηση καταλληλότητας προταθέντος υποψηφίου	18/1/2022
2	ΘΕΜΑ 1: Συνεδρίαση με τους ορκωτούς ελεγκτές κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων 2021 ΘΕΜΑ 2 : Έγκριση για την παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την Εταιρεία Grant Thornton	31/1/2022
3	Θέμα 1: Καθορισμός Προτεραιοτήτων προς τη νέα Επικεφαλής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου Θέμα 2: Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης Κινδύνων 2021 και Μητρώο Κινδύνων Θέμα 3: Ετήσια Έκθεση Κανονιστικής Συμμόρφωσης 2021 Θέμα 4: Ετήσιο Πλάνο Ελέγχου Κανονιστικής Συμμόρφωσης 2022 Θέμα 5: Εισήγηση Μεταβολής Ετήσιου Προγράμματος Συνεδριάσεων Διοικητικού Συμβουλίου	14/2/2022
4	Θέμα 1: Ενημέρωση ΔΣ περί Εταιρικής Διακυβέρνησης Θέμα 2: Σύνταξη και Έγκριση Ετήσιου Πλάνου Ενεργειών Επιτροπής Θέμα 3: Απολογισμός Ενεργειών Α τριμήνου 2022 προς ενημέρωση του ΔΣ Θέμα 4: Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από ΜΕΕ Θέμα 5: Εξέταση και αξιολόγηση έκθεσης Δ τριμήνου 2021 του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. για εισήγηση έγκρισής τους από το Δ.Σ	21/3/2022
5	Θέμα 1: Ενημέρωση επί θεμάτων διαχείρισης κινδύνων - Παρουσίαση Αποτελεσμάτων Διαχείρισης Κινδύνων (Μητρώο Κινδύνων, Αξιολόγηση, Αποδεκτό Όριο Ανάληψης Κινδύνου, Ενέργειες υλοποίησης) Θέμα 2 Εξέταση συμμόρφωσης με ΚΕΔ από Κανονιστική Συμμόρφωση	12/4/2022
6	Συνεδρίαση με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του ελέγχου οικονομικών καταστάσεων 2021	13/4/2022
7	Θέμα 1: Έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου 2022 Θέμα 2: Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων 2021 Θέμα 3: Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης	20/4/2022
8	ΜΟΝΟ ΘΕΜΑ: Συνεδρίαση με τους ορκωτούς ελεγκτές κατά το στάδιο προετοιμασίας της Έκθεσης Ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων 2021	27/4/2022
9	Θέμα 1: Επισκόπησης της Συμπληρωματική Έκθεσης των ορκωτών ελεγκτών λογιστών, για τις Οικονομικές Καταστάσεις 2021 ΘΕΜΑ 2 : Έγκριση για την παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την Εταιρεία Grant Thornton Θέμα 3: Έλεγχος Ανεξαρτησίας Ορκωτών και Εισήγηση προς ΓΣ Εκλογής τους για την χρήση 2022	28/4/2022
10	Θέμα 1: Ενημέρωση Προόδου Εσωτερικού Ελέγχου 2022 από ΜΕΕ Θέμα 2: Εξέταση των αποτελεσμάτων Ελέγχου Προόδου Υλοποίησης Εισηγήσεων προηγούμενων Εκθέσεων Εσωτερικού Ελέγχου (περιόδου 2018 – 2021)	23/5/2022

α/α	Θέμα Συνεδρίασης	Ημερομηνία Συνεδρίασης
11	Θέμα 1: Ενημέρωση Προόδου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου 2022 Θέμα 2: Εξέταση Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου και αξιολόγηση εισηγήσεων Πληροφοριακών Συστημάτων, Διοικητικών Αναφορών και Στρατηγικού Πλάνου Θέμα 3: Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από Κανονιστική Συμμόρφωση και Διαχείριση Κινδύνων	16/6/2022
12	Μόνο Θέμα: Έγκριση για την παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την Εταιρεία Grant Thornton	25/7/2022
13	Μόνο Θέμα: Συγκρότηση Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα και εκλογή Προέδρου	27/7/2022
14	Μόνο Θέμα: : Ορισμός μέλους σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1ζ του νόμου 4449/2017	29/8/2022
15	Θέμα 1: Ενημέρωση Προόδου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου 2022 Θέμα 2: Εξέταση Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου και αξιολόγηση εισηγήσεων Θέμα 3: Συνάντηση με ορκωτούς ελεγκτές λογιστές, για τις Εξαμηνιαίες Οικονομικές Καταστάσεις 2022 Θέμα 4: Έγκριση για την παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την Εταιρεία Grant Thornton	27/9/2022
16	Θέμα 1: Ενημέρωση από την Εταιρεία Grant Thornton επί της διαδικασίας υπηρεσιών ελέγχου συμμόρφωσης της Revoil με τις απαιτήσεις σύμφωνα με το ΦΕΚ Β' 1540/1.4.2022 Θέμα 2: Συζήτηση και Αποφάσεις επί της Διαδικασίας Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας	5/10/2022
17	Θέμα 1: Λήψη Προσφορών Αξιολόγησης ΣΕΕ και επιλογή προμηθευτή Θέμα 2: Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από Κανονιστική Συμμόρφωση και Διαχείριση Κινδύνων	19/10/2022
18	Θέμα 1: Πρόοδος Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου Θέμα 2: Παρουσίαση Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Θέμα 3: Αξιολόγηση ΣΕΕ – προσδιορισμός σκοπού, αντικειμένου και εύρους	22/11/2022
19	Θέμα 1: Ενημέρωση από Οικονομική Διεύθυνση Θέμα 2: Ενημέρωση Προόδου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου 2022 Θέμα 3: Παρουσίαση θεμάτων έκθεσης Ελέγχου Θέμα 4: Πρόοδος Αξιολόγησης ΣΕΕ Θέμα 5: Έγκριση Προϋπολογισμού ΜΕΕ 2023 Λοιπά	15/12/2022

Στις εν λόγω συνεδριάσεις παρέστησαν άπαντα τα μέλη της Επιτροπής.

Σε όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής τηρούνται πρακτικά, με τα θέματα που συζητήθηκαν και τις αποφάσεις που λήφθηκαν, τα οποία υπογράφονται από όλα τα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018.

Η επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει διά μέσου των Μελών της και ειδικώς δια μέσου της Προέδρου της Επιτροπής, τακτικά το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που παρακολουθεί, συζητεί και αποφασίζει.

3. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2022

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στην διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022:

3.1. Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

➤ Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της σχετικά με τον εξωτερικό έλεγχο και την χρηματοοικονομική πληροφόρηση η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε τα ακόλουθα εντός 2022:

- Συνάντηση της Επιτροπής Ελέγχου με τον Ορκωτό Ελεγκτή της Grant Thornton για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας χρήσεως 1/1 - 31/12/2022, κατά την κατάρτιση του πλάνου ελέγχου, κατά την διάρκεια και κατά την ολοκλήρωση
- Απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου να εισηγηθεί στην Γενική Συνέλευση των μετόχων για την επανεκλογή του Ορκωτό Ελεγκτή της Grant Thornton για τον έλεγχο ετήσιων και ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022
- Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τον Ορκωτό Ελεγκτή της Grant Thornton ότι πληροί όλες τις προϋποθέσεις για τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο της χρήσης 2022 και της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για το έτος 2021 (1/1/- 31/12/2021).
- Έλεγχος των εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων 2022 και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ.
- Έγκριση για την παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την Εταιρεία Grant Thornton.

3.2. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Με τον όρο «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου», εννοούμε το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της, συμπεριλαμβανομένης:

- της Διαχείρισης Κινδύνων που ασκεί η Διοίκηση της Εταιρείας,
- της Κανονιστική Συμμόρφωσης που διασφαλίζει η Διοίκηση της Εταιρείας, με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, τις Πολιτικές της Εταιρείας και τον Κώδικα Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων και
- του Εσωτερικού Ελέγχου που ασκεί η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.
- των πληροφοριακών συστημάτων

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.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας περιλαμβάνει διαδικασίες, πολιτικές και καθήκοντα που έχουν καθιερωθεί ώστε να εξασφαλίζεται η προστασία της περιουσίας της, να εντοπίζονται και να αντιμετωπίζονται οι σημαντικότεροι κίνδυνοι, να διασφαλίζεται ότι τα οικονομικά στοιχεία με βάση τα οποία συντάσσονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι σωστά, αληθή και ακριβή και ότι τηρούνται και εφαρμόζονται οι νόμοι και το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, καθώς και οι αρχές και οι πολιτικές που αποφασίζει η Διοίκηση.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά το έτος 2022, εξέτασε τα ακόλουθα αναφορικά με το ΣΕΕ:

3.2.1. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας αποτελεί μία ανεξάρτητη και αντικειμενική οργανωτική μονάδα με σκοπό τη προσθήκη αξίας στην Εταιρεία και τους Μετόχους της και σε ευρύτερο πλαίσιο σε όλα τα εμπλεκόμενα μέρη. Ο Εσωτερικός Έλεγχος είναι μία δραστηριότητα, καλά σχεδιασμένη και οργανωμένη, που μέσω των τεχνικών και επιστημονικών προσεγγίσεων, αξιολογεί την επάρκεια λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Ο αριθμός των εσωτερικών ελεγκτών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.4706/2020, πρέπει να 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. Σε συμμόρφωση με την παρούσα απαίτηση, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελείται από έναν επικεφαλής πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης και όπου απαιτείται υποστηρίζεται επιπλέον από εξωτερικούς συνεργάτες.

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 η Επιτροπή Ελέγχου καλείται να:

- Παρακολουθεί το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της σύμφωνα με τα Διεθνή επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, με έμφαση σε θέματα που σχετίζονται με το βαθμό ανεξαρτησίας της, την ποιότητα και το εύρος των ελέγχων που διενεργεί και την εν γένει αποτελεσματικότητα της λειτουργίας αυτής. Εισηγείται στο ΔΣ την αμοιβή των Εσωτερικών Ελεγκτών. Η άσκηση εποπτείας επί του έργου της ΜΕΕ πραγματοποιήθηκε με την εξέταση προόδου υλοποίησης Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου, την εξέταση των Εκθέσεων Εσωτερικού Ελέγχου και της παρακολούθησης της προόδου υλοποίησης των συμφωνηθέντων ενεργειών, όπως αυτό προκύπτει από τα θέματα συζήτησης στον πίνακα πρακτικών.
- Εξετάζει τις δραστηριότητες και την οργανωτική δομή της ΜΕΕ με σκοπό να επιβεβαιωθεί ότι δεν τίθενται περιορισμοί στην εκτέλεση του έργου του εσωτερικού ελέγχου, όπως αυτό τεκμηριώνεται μέσα από την έγκριση του Προϋπολογισμού της ΜΕΕ.
- Αξιολογεί και εγκρίνει το ετήσιο πλάνο εσωτερικών ελέγχων της ΜΕΕ, όπως αυτό τεκμηριώνεται με το από 20.04.2022 Πρακτικό Συνεδρίασης της ΕΕ.
- Εξετάζει τα προσόντα του προσωπικού της ΜΕΕ με σκοπό να επιβεβαιώσει την ικανοποιητική στελέχωσή του, όπως αυτό προκύπτει από το σχετικό πρακτικό της επιτροπής.
- Έχει την ευθύνη πρόσληψης ή αντικατάστασης του επικεφαλής της ΜΕΕ, όπως αυτό προκύπτει με το από 18.01.2022 πρακτικό συνεδρίασής της.
- Συνεδριάζει, συχνά κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης, με την παρουσία του επικεφαλής της ΜΕΕ, όπου και την ενημερώνει για την πορεία των εργασιών της ΜΕΕ, για τα σημαντικότερα ευρήματα και αδυναμίες που εντοπίζονται, καθώς επίσης και για τον μελλοντικό προγραμματισμό των εργασιών της Υπηρεσίας.

- Επιβεβαιώνει ότι τα σημαντικά προβλήματα και οι αδυναμίες που έχουν εντοπιστεί από την ΜΕΕ, καθώς και οι σχετικές εισηγήσεις, έχουν κοινοποιηθεί και συζητηθεί έγκαιρα με τη Διοίκηση. Επιπρόσθετα, εξετάζει αν η Διοίκηση έχει λάβει τα απαραίτητα διορθωτικά μέτρα.
- Με ευθύνη του επικεφαλής της ΜΕΕ, ενημερώνεται τουλάχιστον μία φορά το τρίμηνο για τα θέματα αυτά μέσω της προώθησης των σχετικών εκθέσεων (τακτικών και έκτακτων) και παρακολουθεί την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου με το περιεχόμενο αυτών.
- Εξετάζει την συμμόρφωση όλων των εργαζομένων της Εταιρείας με τον Κώδικα Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων, όπως επίσης και τυχόν καταγγελίες μη συμμόρφωσης σε συνεργασία με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

3.2.2. Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης

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.

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

1. 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.
2. Λαμβάνει καταγγελίες ή ερωτήσεις σε θέματα Δεοντολογίας και τις εξετάζει απαντώντας σε κάθε περίπτωση.
3. 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.
4. 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.
5. Για τα αποτελέσματα όλων των παραπάνω ενεργειών, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλει προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

Ειδικότερα για το έτος 2022 εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για το έργο της Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, κατά τις περιοδικές αναφορές τους εντός 2022. Αναλυτικότερα συζητήθηκαν τα ακόλουθα:

- Πρόσδος αναθεώρησης Πολιτικών και Κανονισμών
- Κατάρτιση ετήσιου πλάνου 2022 της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, από τον υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων Κανονιστικής Συμμόρφωσης το οποίο είναι το ακόλουθο
- Έλεγχος εφαρμογής Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 17 παρ. 1 του Ν. 4706/2020. Τα αποτελέσματα του ελέγχου συμμόρφωσης με τον ΚΕΔ, παρουσιάστηκαν από τον

Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στην Επιτροπή Ελέγχου 12/04/2022 και επιβεβαιώθηκε ότι οι αποκλίσεις που εντοπίστηκαν, επεξηγήθηκαν αναλυτικά στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021.

- Παρουσίαση Μητρώου Κινδύνων το οποίο δημιουργήθηκε ακολουθώντας την μέθοδο , όπου καταγράφηκαν οι κίνδυνοι ανά δραστηριότητα της Εταιρείας, αξιολογήθηκαν από τους συμμετέχοντες και ορίστηκε πλάνο ενεργειών για την αντιμετώπισή τους.
- Παρακολούθηση προόδου υλοποίησης ενεργειών Διαχείρισης Κινδύνων
- Ενημέρωση Τακτική Αξιολόγηση Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης
- Παρακολούθηση ενεργειών κανονιστικής συμμόρφωσης

3.2.3. Πληροφοριακά Συστήματα

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι εντός του 2022, ενημερώθηκε επίσης για την πρόοδο εγκατάστασης του συστήματος SAP για την υποστήριξη της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Εταιρείας, καθώς επίσης και του αποτελέσματος ανεξάρτητου ελέγχου από τρίτο πάροχο των Πληροφοριακών Συστημάτων, το οποίο περιλήφθηκε σε σχετική αναφορά του εξειδικευμένου ελεγκτή πληροφοριακών συστημάτων (IT Audit Report).

3.3. Έκθεση αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι επίσης αρμόδια για την διασφάλιση εκτέλεσης περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Βάσει της παραγράφου 3.ι και 4 του άρθρου 14 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.

Η Επιτροπή Ελέγχου στην από 05.10.2022 συνεδρίαση συζήτησε επί της διαδικασίας αξιολόγησης συστήματος εσωτερικού ελέγχου από τρίτο ανεξάρτητο αξιολογητή και προχώρησε σε συνεργασία με το Τμήμα Προμηθειών της Εταιρείας στην λήψη προσφορών, αξιολόγηση των υποψηφίων σύμφωνα με τις απαιτήσεις της κείμενης νομοθεσίας και κανονιστικού πλαισίου και προχώρησε σε εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας επιλογής του υποψήφιου αξιολογητή. Η διαδικασία ξεκίνησε εντός Δεκεμβρίου 2022 και βρίσκεται σε εξέλιξη κατά την καταγραφή της παρούσας. Προβλέπεται 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.

3.4. Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση – Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες και στον τρόπο με τον οποίο λειτουργεί, αναγνωρίζοντας πως οι αρχές αυτές αποτελούν απαραίτητη προϋπόθεση για τη μακρόχρονη ανάπτυξή της. Η μέριμνα για την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων, ο σεβασμός και η προστασία του περιβάλλοντος, η ολοκληρωμένη κάλυψη των αναγκών των πελατών και η αρμονική συνύπαρξη με τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται, αποτελούν τα κύρια θέματα της Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας.

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι σε συμφωνία με τις αξίες της Εταιρείας. Η Πολιτική καθορίζεται από την Ανώτατη Διοίκηση, η οποία δεσμεύεται για:

- την εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης σε όλα τα επίπεδα και τους τομείς δραστηριοποίησης της Εταιρείας
- την αυστηρή τήρηση της κείμενης νομοθεσίας και την πλήρη εφαρμογή των προτύπων, των πολιτικών, των εσωτερικών οδηγιών και των σχετικών διαδικασιών που εφαρμόζει η Εταιρεία, καθώς και λοιπών απαιτήσεων που απορρέουν από εθελοντικές συμφωνίες, τις οποίες προσυπογράφει και αποδέχεται η Εταιρεία.
- την ανοιχτή, αμφίδρομη επικοινωνία με τους συμμετόχους, προκειμένου να αναγνωρίζει και να καταγράφει τις ανάγκες και προσδοκίες τους.
- την παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος για το ανθρώπινο δυναμικό, τους συνεργάτες και κάθε επισκέπτη της.
- την προστασία των ανθρώπινων δικαιωμάτων και την παροχή ενός εργασιακού περιβάλλοντος ίσων ευκαιριών, χωρίς καμία διάκριση.
- τη συνεχή προσπάθεια μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος, μέσω της εφαρμογής υπεύθυνων δράσεων και μέτρων πρόληψης σύμφωνα με τις Βέλτιστες Διαθέσιμες Τεχνικές.
- τη συνεργασία και στήριξη της τοπικής κοινωνίας, με σκοπό να συμβάλλει η Εταιρεία στη βιώσιμη ανάπτυξη των τοπικών περιοχών όπου δραστηριοποιείται.
- τη σταθερή επιδίωξη δημιουργίας προστιθέμενης αξίας για τους συμμετόχους.

Η Εταιρεία προχώρησε προαιρετικά σε κατάρτιση και δημοσίευση της Ετήσιας Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης 2021 εντός Δ τριμήνου 2022.

4. Συνεχής Ενημέρωση / Εκπαίδευση Μελών Επιτροπής

Στα πλαίσια της συνεχούς εκπαίδευσης και ενημέρωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αλλά και του εποπτικού ρόλου της Επιτροπής Ελέγχου, προγραμματίστηκε και εκτελέστηκε παρουσίαση από έκαστο Διευθυντικό Στέλεχος της Εταιρείας αναφορικά με τις κύριες αρμοδιότητες, τους στόχους και τις προκλήσεις της διεύθυνσης ευθύνης τους εντός μηνός Ιουλίου 2022. Επιπρόσθετα υλοποιήθηκε εκπαίδευση / ενημέρωση των μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ και αναλυτική επεξήγηση μηνιαίας οικονομικής πληροφόρησης ανά γραμμή P&L, από τον Οικονομικό Διευθυντή ο οποίος ανέλυσε τα πληροφοριακά δεδομένα, με την υποστήριξη του Διευθύνων Συμβούλου και του Αναπληρωτή Διευθύνων Συμβούλου.

5. Ετήσιο Πλάνο Συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου 2022

Η Επιτροπή Ελέγχου συζήτησε επί της συχνότητας και του χρονοδιαγράμματος των συναντήσεων που απαιτούνται να γίνονται εντός κάθε έτους και αποφάσισε να προχωρήσει στην σύνταξη Ετήσιου Ημερολογίου Συνεδριάσεων 2022 της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλει την παρούσα Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2022 η οποία θα αποτελέσει διακριτό μέρος του περιεχομένου των δημοσιευμένων Οικονομικών Καταστάσεων 2022.

Βάρη, 23.03.2023

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΜΑΡΙΑ ΣΑΒΒΑ

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΣΑΚΕΛΛΑΡΟΠΟΥΛΟΥ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΣΤΕΡΓΙΟΠΟΥΛΟΣ