



Αθήνα, 9 Ιουλίου, 2024

Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2023

Σύνθεση Επιτροπής

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου (η οποία είναι Επιτροπή αποτελούμενη από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου) μέχρι τη συνεδρίαση της 15ης Φεβρουαρίου 2023 δεν είχε αλλάξει από την προηγούμενη ανασυγκρότησή της την 1η Σεπτεμβρίου 2022 και ήταν ως εξής:

- ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΚΟΝΤΟΣ, Πρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,
- ΑΓΓΕΛΙΚΗ Δ. ΣΑΜΑΡΑ, ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,
- ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ Χ. ΣΠΗΛΙΟΤΟΠΟΥΛΟΥ, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στις 28 Φεβρουαρίου 2023, σύμφωνα με την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε ως εξής:

- ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Ι. ΛΟΥΜΙΩΤΗΣ, Πρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,
- ΑΓΓΕΛΙΚΗ Δ. ΣΑΜΑΡΑ, ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,
- ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ Χ. ΣΠΗΛΙΟΤΟΠΟΥΛΟΥ, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Δραστηριότητα Επιτροπής Ελέγχου περιόδου Ιανουαρίου – Δεκεμβρίου έτους 2023

Κατά τη διάρκεια του έτους 2023, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε έντεκα (11) φορές και συγκεκριμένα στις 31 Ιανουαρίου 2023, 15 Φεβρουαρίου 2023, 28 Φεβρουαρίου 2023, 15 Μαρτίου 2023, 28 Μαρτίου 2023, 25 Απριλίου 2023, 20 Ιουνίου 2023, 19 Ιουλίου 2023, 27 Σεπτεμβρίου 2023, 20 Νοεμβρίου 2023 και 12 Δεκεμβρίου 2023.

Όλα τα μέλη της Επιτροπής παρακολούθησαν όλες τις συνεδριάσεις. Δεν υπήρξαν διαφωνίες σε σημαντικά θέματα.

Αρμοδιότητες – Σημαντικά Θέματα

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί και εξετάζει το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και αναφέρει τακτικά στο Διοικητικό Συμβούλιο τα θέματα που παρακολουθούνται, συζητούνται και λαμβάνονται δράσεις.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ακεραιότητα (ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα) της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου σε αυτή τη διαδικασία.

Όλα τα σημαντικά θέματα που συζητήθηκαν από την Επιτροπή Ελέγχου κατά την περίοδο αναφοράς, σύμφωνα με τις αρμοδιότητες που αναφέρονται στο αντίστοιχο Καταστατικό της Επιτροπής.

- **Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση:** Διασφάλιση της ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες και συζήτησε με τον Οικονομικό Διευθυντή σχετικά με τις Οικονομικές Καταστάσεις της 31/12/2022 και της 30/6/2023 για την Εταιρεία και τον Όμιλο. Κατά την επισκόπηση των Οικονομικών Καταστάσεων, δεν προέκυψαν σημαντικά ζητήματα.

Επίσης, η Επιτροπή έλαβε και αξιολόγησε την προσφορά των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών σχετικά με τον έλεγχο της Έκθεσης Αποδοχών σύμφωνα με τον Ν.4548/2018 για τη χρήση 2023 και ενέκρινε τον διορισμό τους και την αμοιβή τους.



- **Εξωτερικός Έλεγχος:** Διασφάλιση της ανεξάρτητης, αντικειμενικής και αποτελεσματικής διεξαγωγής εξωτερικών ελέγχων της Εταιρείας και του Ομίλου

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (31.12.2022) καθώς και των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων (30.6.2023) της Εταιρείας και του Ομίλου.

Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε την ανεξαρτησία των Εξωτερικών Ελεγκτών σύμφωνα με τον Νόμο 4449/2017 και τον Κανονισμό ΕΕ 537/2014. Επιπλέον, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τον Ν.4706/2020 εξετάζοντας την αντίστοιχη Έκθεση Ελέγχου που εκδόθηκε από τον Εξωτερικό Ελεγκτή. Το συμπέρασμα της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου ήταν θετικό για την Εταιρεία καθώς πληροί τις απαιτήσεις του υφιστάμενου Ρυθμιστικού Πλαισίου.

- **Εσωτερικός Έλεγχος:** Διασφάλιση και επίβλεψη της ανάπτυξης και εφαρμογής ενός επαρκούς και αποτελεσματικού Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας για:

- Την Ετήσια Έκθεση Δραστηριοτήτων του έτους 2022,
- Τις Έκθεσεις Δραστηριοτήτων των περιόδων Q4 '22, H1 και Q3 2023 και όλα τα σχετικά εκκρεμή θέματα,
- Το Ετήσιο Σχέδιο Ελέγχου για το έτος 2024,
- Το νέο Καταστατικό Εσωτερικού Ελέγχου και το ενημερωμένο Κανονιστικό Πλαίσιο Εσωτερικού Ελέγχου,
- Τα ευρήματα σχετικά με την επαρκή και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας,
- Την πρόοδο των διορθωτικών μέτρων για τα ευρήματα υψηλής σημασίας που εκδόθηκαν από Εξωτερικούς και Εσωτερικούς Ελεγκτές.

Επίσης, η Επιτροπή επέλεξε και πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο την πρόσληψη του κ. Ευστρατίου Α. Γριζιώτη ως νέου Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι, κατά τον Απρίλιο του 2024 λόγω της αποχώρησης του κ. Γριζιώτη, η Επιτροπή επέλεξε και πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο την πρόσληψη της κα. Μαρίας Κωστάκη ως νέα Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

- **Συμμόρφωση:** Εξασφάλιση και επίβλεψη της συμμόρφωσης με το νομικό και ρυθμιστικό πλαίσιο

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από την Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας για:

- Τους στόχους για το έτος 2023, ενώ παρουσιάστηκε η Ετήσια Έκθεση 2022
- Τις Έκθεσεις Δραστηριοτήτων των περιόδων Q4 '22, Q1, Q2 και Q3 2023 και όλα τα σχετικά εκκρεμή θέματα
- Την ενημέρωση της Πολιτικής Συμμόρφωσης καθώς και την έγκριση της ενημερωμένης Πολιτικής Αποκαλύψεων Ομάδων.

- **Λειτουργικός Κίνδυνος:** Εξασφάλιση και παρακολούθηση των ελέγχων σχετικά με τον Λειτουργικό Κίνδυνο της Εταιρείας

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον Υπεύθυνο Λειτουργικού Κινδύνου της Εταιρείας για την Έκθεση Δραστηριοτήτων Λειτουργικού Κινδύνου για την περίοδο H1 2023.

- **Βιώσιμη Ανάπτυξη:** Περιγραφή των πρακτικών βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο της έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, ενημερώθηκε από τον Οικονομικό Διευθυντή, αναφορικά με τις πρακτικές βιώσιμης



ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία και ο Όμιλος. Πιο συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε πως σε όλη τη διάρκεια εκτέλεσης των εργασιών και δραστηριοτήτων τους δια των υπηρεσιών που παρέχουν, η Εταιρεία και ο Όμιλος εξασφαλίζουν ότι οι περιβαλλοντολογικές μελέτες που διενεργούν καθώς και οι πιστοποιήσεις επί ακινήτων που παρέχουν, εμπεριέχουν πλήρη και εμπειριστατωμένη εκτίμηση για το περιβαλλοντολογικό αποτύπωμα αυτών, παρέχοντας, ταυτόχρονα, ουσιώδεις συμπληρωματικές συστάσεις για τη μείωσή τους.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν είναι εκτεθειμένοι σε σημαντικούς κινδύνους που σχετίζονται με τη κλιματική αλλαγή (climate risk) και έτσι, δεν υπάρχουν σημαντικές αβεβαιότητες ως προς την επίπτωση αυτών στη λειτουργία τους.

Τέλος, η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε:

- i. Το Κανονιστικό Πλαίσιο Επιτροπής Ελέγχου στις 20 Νοεμβρίου 2023
- ii. Την Αξιολόγηση των Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Η συνεργασία μεταξύ των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και της Διοίκησης της Εταιρείας ήταν ικανοποιητική. Δεν υπάρχει κανένα εκκρεμές θέμα σχετικό με το έργο της Επιτροπής Ελέγχου.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Βασίλειος Λουμιώτης

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Αγγελική Σαμαρά

Παναγιώτα Σπηλιωτοπούλου