

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ Ο.Λ.Θ. Α.Ε.

ΘΕΜΑ: Ενημέρωση από την Επιτροπή Ελέγχου προς τους μετόχους για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου κατά την εταιρική χρήση 2020 και υποβολή της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου, κατ' άρθρο 44 παρ. 1θ του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει.

Α. ΣΥΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.

Η ΟΛΘ ΑΕ. διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του Νόμου 4706/2020 και ισχύει.

Η Επιτροπή είναι τριμελής και αποτελείται από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και από ένα μη εκτελεστικό μέλος. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ είναι τα εξής:

- Αλευράς Παναγιώτης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (μέλος)
- Βλάχος Άγγελος, μη εκτελεστικό μέλος (μέλος)
- Μιχαλόπουλος Παναγιώτης ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (Πρόεδρος)

Β. Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΑΙ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΣΥΜΟΡΦΟΥΝΤΑΙ ΚΑΙ ΕΚΠΛΗΡΟΥΝ ΤΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΤΟΥ ΑΡ. 44 ΤΟΥ Ν. 4449/2017 (Α'7) ΟΠΩΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΘΗΚΕ ΚΑΙ ΙΣΧΥΕΙ.

Ειδικότερα:

- Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα. Σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 δ) του ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 Ν.4706/2020 και ισχύει.)
- Ο Πρόεδρος ορίζεται από τα μέλη και είναι ανεξάρτητος από την ελεγχόμενη οντότητα. Σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 ε) του ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 Ν.4706/2020 και ισχύει.)
- Τα μέλη της επιτροπής ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται εταιρεία Σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 ζ) του ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 Ν.4706/2020 και ισχύει:

“Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η ελεγχόμενη οντότητα. Ένα τουλάχιστον μέλος της επιτροπής ελέγχου, που είναι ανεξάρτητο από την ελεγχόμενη οντότητα, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της επιτροπής ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων”.

-Η Επιτροπή Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας αναρτημένο στην ιστοσελίδα της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 η) του ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 Ν.4706/2020 και ισχύει:

“Η Επιτροπή Ελέγχου καταρτίζει Κανονισμό Λειτουργίας που αναρτάται στην ιστοσελίδα της ελεγχόμενης οντότητας και συνεδριάζει στην έδρα της ελεγχόμενης οντότητας ή όπου προβλέπει το Καταστατικό της, σύμφωνα με το άρθρο 90 του ν. 4548/2018. Οι συζητήσεις και αποφάσεις της επιτροπής ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 του ν. 4548/2018. “

-Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει την παρούσα ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της ΟΛΘ ΑΕ σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 θ) του ν. 4449/2017 (Α΄ 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 Ν.4706/2020 και ισχύει:

“Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της ελεγχόμενης οντότητας ή, στην περίπτωση οντοτήτων χωρίς μέτοχους, στο ισοδύναμο όργανο. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η ελεγχόμενη οντότητα.

Γ. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.

Η Επιτροπή Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ εκπληρώνει με συνέπεια τις κατά τον νόμο υποχρεώσεις της και συγκεκριμένα τις υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στο άρθρο 44 παρ. 3 του ν. 4449/2017 (Α΄ 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 Ν.4706/2020 και ισχύει:

Μέσα στα πλαίσια αυτά κατά την χρήση του έτους 2020 η Επιτροπή Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ. : και πέραν της ευθύνης εκ της ιδιότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου κατά το άρθρο 44 παρ. 3 του ν. 4449/2017 (Α΄ 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 Ν.4706/2020 και ισχύει τήρησε τις παραγράφους του ως άνω άρθρου του οικείου νόμου οι οποίες ορίζουν ότι η επιτροπή ελέγχου:

α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ελεγχόμενης οντότητας 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 ελέγχου 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 της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,

δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή τους, 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 ελεγχόμενη οντότητα 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.

Η Επιτροπή Ελέγχου, κατά την διάρκεια του έτους 2020 άσκησε τον κατά τον νόμο και τις αποφάσεις του Δ.Σ. και της Γενικής Συνέλευσης εποπτικό ελεγκτικό της ρόλο, σε όλο το φάσμα οργάνωσης της θεσμικής δομής της ΟΛΘ ΑΕ.

Ο έλεγχος αυτός υπήρξε πολύ-επίπεδος και σύμφωνα με τα διεθνή ελεγκτικά και λογιστικά πρότυπα, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην ελληνική νομοθεσία και διαδικαστικά κατά τις Ευρωπαϊκές οδηγίες 43/2014 ΕΕ, 537/2014 ΕΕ, 56/2014 ΕΕ και το άρθρο 44 παρ. 3 του ν. 4449/2017 (Α΄ 7) όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 Ν.4706/2020 και ισχύει.

Δεδομένου πως η ΟΛΘ ΑΕ αποτελεί **Οντότητα Δημοσίου Συμφέροντος**, η λειτουργία και οι δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου τελούν και υπό τον έλεγχο και της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ).

Δ. ΛΕΠΤΟΜΕΡΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΟΝ ΝΟΜΟ ΔΡΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΝΤΟΣ ΤΟΥ 2020.

Οι λεπτομερείς ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ. για την συμμόρφωση στις ως άνω υποχρεώσεις του νόμου στην διάρκεια του 2020 συνίστανται:

Δ.1. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΟΝ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ

Δ.1.1. Στην Συνεργασία με το διοικητικό ή εποπτικό όργανο.

Στην συνεργασία αυτή περιλαμβάνονται:

α) οι συχνές συναντήσεις των μελών της Επιτροπής με την εκτελεστική διοίκηση, τον Πρόεδρο, και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον Γενικό Οικονομικό Διευθυντή σε καθορισμένες συναντήσεις και στα εντός του χρονικού πλαισίου διενεργηθέντα διοικητικά συμβούλια. Σε αυτά παρουσιάστηκαν και ψηφίστηκαν με την σύμφωνη γνώμη της Επιτροπής, οι ετήσιες και εξαμηνιαίες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και η επιλογή της ελεγκτικής εταιρείας.

β) Η παρουσίαση στο ΔΣ συνολικά του σχεδιασμού και προγραμματισμού του Εξωτερικού και του Εσωτερικού Ελέγχου και κατά περίπτωση εξήγηση του ρόλου και της συμβολής της Επιτροπής Ελέγχου στην ελεγκτική διαδικασία, στην διασφάλιση της πληρότητας των υποχρεωτικών ελέγχων και στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Δ.1.2. Στον έλεγχο της Ανεξαρτησίας της Ελεγκτικής Εταιρείας συμπεριλαμβανομένης της προηγούμενης έγκρισης των επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών (permitted non-audit services).

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει παρακολουθήσει το ποσό των αμοιβών που καταβλήθηκαν στην ελεγκτική εταιρεία προκειμένου να διασφαλιστεί η μελλοντική συμμόρφωση με το 70% του ανώτατου ορίου των αμοιβών (cap) των μη ελεγκτικών υπηρεσιών (NAS). Για τον σκοπό αυτό σε συνεργασία με την Διεύθυνση Οικονομικού της ΟΛΘ ΑΕ, παρακολούθησε, εξέτασε και ενέκρινε το είδος και το ύψος των μη ελεγκτικών υπηρεσιών, ώστε να είναι κατά νόμο σύμφωνο με το έως 70% της σύμβασης. Στην συνεδρίασή της, της 28/05/2020 η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε την παροχή από την KPMG των αιτούμενων από την Διεύθυνση Οικονομικού μη ελεγκτικών εργασιών.

Δ.1.3. Στην εποπτεία της διαδικασίας εκλογής εξωτερικού ελεγκτή και στην ολοκλήρωσή της.

Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε υπόψη την ποιότητα της ελεγκτικών εργασιών και διαδικασιών της KPMG ΑΕ, βασισμένη στην ίδια εκ της συνεργασίας σχηματισθείσα γνώμη και στις απόψεις του Γενικού Οικονομικού Δ/ντή κ. Henrik Jepsen και στην συνεδρίασή της, της 28/05/2020 έκρινε την παρασχεθείσα ελεγκτική υπηρεσία ως ικανοποιητική και σύμφωνη με την κείμενη νομοθεσία και αποφάσισε και πρότεινε τον ορισμό της εταιρείας KPMG ΑΕ, ως ελεγκτικής εταιρείας για την ΟΛΘ ΑΕ και για την χρήση του 2020.

Δ.1.4. Στην εποπτεία του υποχρεωτικού ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου ως θεσμικό Όργανο αλλά και τα μέλη της αρμοδίως, παρακολούθησαν την εκτέλεση του σχεδίου του υποχρεωτικού ελέγχου για την διαχειριστική περίοδο του 2020. Αλλαγές δεν έχει προτείνει, καθώς ο έλεγχος ασκείται με βάση τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην ελληνική νομοθεσία και απαιτούν την εφαρμογή συγκεκριμένων προδιαγραφών ελέγχου.

Έχει διαβουλευτεί ωστόσο διεξοδικά τις απαιτούμενες συμπληρώσεις και εξειδικεύσεις, οι οποίες συν-διαμορφώνουν τις σχετικές Τελικές Εκθέσεις.

Για το σκοπό αυτό έχει συναντηθεί τρεις φορές με τους ελεγκτές της KPMG σε ισάριθμες συνεδριάσεις ενώ τακτική υπήρξε η δια αλληλογραφίας επικοινωνία και συνεργασία.

Δ.1.5. Στην εποπτεία της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Για την διασφάλιση της ακεραιότητας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της οντότητας σε στενή συνεργασία με το τμήμα εσωτερικού ελέγχου και τον Διευθυντή Οικονομικών και το Χρηματοοικονομικό Τμήμα της Οικονομικής Διεύθυνσης, η επιτροπή ελέγχου επόπτευσε την διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Αυτή πραγματοποιήθηκε με συναντήσεις και αποτυπώνεται στην σχετική αλληλογραφία.

Ιδιαίτερο βάρος δόθηκε στην εποπτεία της συνεργασίας ανάμεσα στους ορκωτούς ελεγκτές και στο Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου για την ενημέρωση επί θεμάτων σχετικών με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση ενώ η Επιτροπή έθεσε στην διάθεση των εξωτερικών ελεγκτών το απαραίτητο υποστηρικτικό υλικό σε σχέση με την λειτουργική της δραστηριότητα.

Δ.2. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ.

Δ.2.1. Στην συστηματική εποπτεία των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων.

Η Επιτροπή άσκησε συστηματική εποπτεία, παρακολουθώντας την εκτέλεση και τα αποτελέσματα εφαρμογής των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, την υλοποίηση του εγκεκριμένου πλάνου των υποχρεωτικών ελέγχων καθώς και τη διαχείριση των κινδύνων βάσει του Μητρώου Κινδύνων το οποίο εγκρίθηκε μαζί με το πλάνο ελέγχων στις 18/12/2019 με την υπ' αρ. Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΛΘ ΑΕ.

β) Η Επιτροπή Ελέγχου έχει αξιολογήσει την λειτουργία του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Με τις επισημάνσεις της και ασκώντας τον εποπτικό της ρόλο, η Επιτροπή Ελέγχου συνέβαλε ουσιαστικά με τις προτάσεις της στην ενίσχυση και αποτελεσματική οργάνωση και λειτουργία του Γραφείου Εσωτερικού Ελέγχου.

Έχει παρακολουθήσει την εφαρμογή του γενικότερου προγραμματισμού των ελεγκτικών εργασιών και την υλοποίηση του πλάνου ελέγχων, ενημερώνοντας την εκτελεστική διοίκηση και το διοικητικό συμβούλιο για τα θέματα σχετικά με την τήρηση του προγράμματος και συμμόρφωση με τις χρονικές προθεσμίες.

Δ.2.2. Στην ανάληψη πρωτοβουλιών και συγκεκριμένων δράσεων στο -αυστηρό- πλαίσιο τήρησης της κείμενης νομοθεσίας και των σχετικών εγκυκλίων.

Σε αυτές περιλαμβάνονται:

* **Η Αναβάθμιση του Γραφείου Εσωτερικού Ελέγχου** μετά την μελέτη, παρακολούθηση και έγκαιρη επισήμανση των αδυναμιών σε σχέση με τις νέες απαιτήσεις και την κατάθεση πρότασης έναρξης διαδικασίας επιλογής νέου επικεφαλής με προσόντα σύμφωνα με τις αυξημένες εταιρικές ανάγκες, τον αναπτυξιακό σχεδιασμό και τις αντικειμενικές συνθήκες λειτουργίας της ΟΛΘ ΑΕ. Η Επιτροπή Ελέγχου εισηγήθηκε την αιτιολογημένη αναβάθμιση του τμήματος εσωτερικού ελέγχου στο ΔΣ και επόπτευσε την υλοποίηση της αποφασισθείσης διαδικασίας επιλογής ελεγκτή για την θέση του επικεφαλής του τμήματος, ως το πρώτο βήμα μιας εξελικτικής διαδικασίας. Αξιολόγησε με βάση τα προαποφασισθέντα κριτήρια πρόσκλησης ενδιαφέροντος τους υποψήφιους και πρότεινε την εκλογή του κ. Τσίντζα Ελευθέριου στο ΔΣ σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, ο οποίος και εξελέγη από το Διοικητικό Συμβούλιο.

*** Η Συνέπεια και η συνέχεια στην λειτουργία της επιτροπής ελέγχου και στην άσκηση των καθηκόντων της.**

Το ενδιαφέρον και η έμπρακτη συμβολή της Επιτροπής για όλα τα θέματα που διεκπεραιώνει το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου διέπονται από συνέχεια και σχολαστικότητα.

Με την εμπειρία και τη διαρκή μέριμνα των μελών της, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τις εργασίες υλοποίησης του προγράμματος ελέγχου, συμβάλλοντας στην αύξηση της αποτελεσματικότητά τους. Με τις επιμέρους γνώσεις που διαθέτουν τα μέλη, αλλά και με την τεχνοκρατική τους προσέγγιση, ασκείται ουσιαστική και σε βάθος συμβουλευτική εποπτεία στον εντοπισμό επικίνδυνων περιοχών, αλλά και στην υλοποίηση του ελέγχου, με ιδιαίτερη προσοχή στην αυστηρή τήρηση της ανεξαρτησίας των ελεγκτών και του τμήματος και στα πλαίσια της λειτουργικής αναφοράς που προβλέπει ο νόμος.

Θέματα τα οποία επίσης απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου και στα οποία δόθηκε έμφαση κατά την διάρκεια του 2020:

- * η διαρκής προσπάθεια ανάπτυξης και εφαρμογής της ψηφιοποίησης των διαδικασιών και της λειτουργικής διασύνδεσης των τμημάτων της ΟΛΘ ΑΕ,
- * η αναγκαιότητα ένταξης του εσωτερικού ελέγχου σε εννοιολογικό επίπεδο αλλά και στο επίπεδο της πράξης ως λειτουργική ανάγκη σε ατομικό και οργανωτικό πλαίσιο,
- * η ανάδειξη της σημασίας της σύνδεσης του εσωτερικού ελέγχου με την οικοδόμηση και την ανάπτυξη της εταιρικής κουλτούρας,
- * οι παρουσιάσεις των εκθέσεων ελέγχων πεδίων του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου σε εφαρμογή του εγκεκριμένου πλάνου ελέγχων και οι αναλυτικές παρατηρήσεις και προτάσεις επί των εκτιμήσεων των αποτελεσμάτων.
- * σε θέματα προγραμματισμού και υλοποίησης του εγκεκριμένου πλάνου ελέγχων και των follow up και της σύνδεσης των αποτελεσμάτων των ελέγχων με το ισχύον Μητρώο Κινδύνων.
- * σε θέματα αρωγής στην ροή ολοκλήρωσης των ελεγκτικών διαδικασιών αλλά και επί των περιεχομένων των εκθέσεων ελέγχων.
- * Η αξιολόγηση της λειτουργίας του τμήματος και των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου.
- * στο ειδικό βάρος και στην σημασία ανταπόκρισης στις απαιτήσεις της βιώσιμης ανάπτυξης και της σύνδεσης των πεδίων ελέγχου και των προτεραιοτήτων με τους πυλώνες της Βιώσιμης Ανάπτυξης όπως αυτή αναπτύσσεται στην ειδική παράγραφο με αριθμ. ΣΤ.

*** Η συνεργασία, επικοινωνία και συμμετοχή στα πλαίσια της εταιρικής διακυβέρνησης και της καλλιέργειας της εταιρικής κουλτούρας.**

Η Επιτροπή κατά τις εργασίες της στην διάρκεια του 2020, στα πλαίσια της εταιρικής διακυβέρνησης προώθησε την συνεννόηση και αλληλοενημέρωση με τον Πρόεδρο και τον Δ/ντα Σύμβουλο, αλλά και με στελέχη της εταιρείας προκειμένου η Διοίκηση της Εταιρείας να συμμετέχει ουσιαστικά και να συμβάλλει στην υλοποίηση επί της ουσίας και στην ολοκλήρωση της σύνθετης ελεγκτικής διαδικασίας. Ιδιαίτερα επικοινωνήθηκε η σημασία της συνέχειας της ροής των ελέγχων και η ανάδειξη του εσωτερικού ελέγχου ως μιας ατομικής και θεσμικής συλλογικής διαδικασίας συνεχούς κυκλικής ροής.

Για το σκοπό αυτό η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε τακτικές τηλεφωνικές και ηλεκτρονικές επικοινωνίες, αλλά και συναντήσεις, δίδοντας έμφαση στο σεβασμό της λειτουργίας του Εσωτερικού Ελεγκτή, της ανεξαρτησίας του, καθώς και στην απαρέγκλιτη εφαρμογή από πλευράς του των διαδικασιών που απαιτούνται, ώστε να τηρείται η ιεραρχία στη λειτουργία της εταιρίας και η διαφάνεια της χρηματοπιστωτικής πληροφόρησης.

Επίσης τακτική υπήρξε η συνεργασία της Επιτροπής με την νομική υπηρεσία για θέματα της αρμοδιότητάς της.

Σε συνεδριάσεις της Επιτροπής στην διάρκεια του 2020, εκλήθησαν και συμμετείχαν διοικητικά στελέχη, το τμήμα του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και εκπρόσωποι της νομικής υπηρεσίας, ανάλογα με τα προς συζήτηση θέματα.

*** Η αξιοποίηση των νέων τεχνολογιών και η ψηφιοποίηση των Ελέγχων.**

Η Επιτροπή από την αρχή της λειτουργίας της και καθ' όλη την διάρκεια του 2020 έχει επισημάνει και επιμένει στην ανάγκη και σπουδαιότητα αναβάθμισης των συστημάτων ελέγχου μέσω της ψηφιοποίησης και της καθετοποιημένης και οριζόντιας διασύνδεσης των διαδικασιών εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής αυτοματοποιημένων συστημάτων ελέγχου.

Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε, στήριξε και επικρότησε την προσαρμογή στις ανάγκες της Εταιρείας του νέου πληροφορικού συστήματος ελέγχου στην επαληθευτική διαδικασία για την αντικειμενοποίηση των Μητρώων Κινδύνων και την άσκηση των “follow up” με αναγνώριση της ευθύνης υλοποίησης.

*** Η επικαιροποίηση και προσαρμογή Κανονισμών στην κείμενη νομοθεσία.**

Η Επιτροπή προχώρησε στην διάρκεια του 2020 σε έγκριση επί της αρχής, χαρακτηρίζοντας ως θετικές τις εισηγήσεις επικαιροποίησης του Καταστατικού Λειτουργίας και του Εγχειριδίου Διαδικασιών του Εσωτερικού Ελέγχου, ώστε να είναι προσαρμοσμένα στις σύγχρονες ανάγκες και στο νέο επιχειρηματικό περιβάλλον, στις δεσμεύσεις και στο νέο στρατηγικό σχεδιασμό της Ο.Λ.Θ. Α.Ε. αλλά και στην κείμενη νομοθεσία και στις αλλαγές του ν. 4706/2020 σε ότι αφορά την λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου.

Ε. Αποδεδειγμένη λειτουργία και δράση.

Η ως άνω δράση της Επιτροπής Ελέγχου πέραν της καταγεγραμμένης αλληλογραφίας, αποτυπώνεται με τον πιο επίσημο τρόπο στις κατατεθειμένες πολυσέλιδες αναλυτικές εισηγήσεις ως θέματα στις οικείες συνεδριάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων και στις σχετικές αποφάσεις καθώς και στα Πρακτικά των Συνεδριάσεων της.

Αναλυτικότερα:

Ε.1. Συνεδριάσεις που συγκλήθηκαν και υλοποιήθηκαν στην διάρκεια του 2020.

Στην διάρκεια του 2020 συγκλήθηκαν 14 εν συνόλω συνεδριάσεις της Επιτροπής ως ακολούθως:

1. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 21-28.02.2020
2. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 22-03.03.2020
3. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 23-11.04.2020
4. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 24-21.04.2020
5. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 25-28.04.2020
6. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 26-25.05.2020
7. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 27-28.05.2020
8. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 28-30.06.2020
9. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 29-22.07.2020
10. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 30-20.09.2020
11. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 31-28.09.2020
12. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 32-24.11.2020
13. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 33-01.12.2020
14. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 34-22.12.2020

Ε.2. Εισηγήσεις προς ενημέρωση και λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΛΘ ΑΕ

Η Επιτροπή ενημέρωσε, σε τακτά χρονικά διαστήματα αλλά και εκτάκτως όποτε απαιτήθηκε, το ΔΣ. της Εταιρείας με αναλυτικές πολυσέλιδες εισηγήσεις στις παρακάτω συνεδριάσεις:

1. Στις 30/4/2020
2. Στις 25/5/2020
3. Στις 4/6/2020
4. Στις 30/9/2020.
5. Στις 16/12/2020

Ε.3. Αποδεδειγμένη αλληλογραφία και προγραμματισμένες συναντήσεις με την εκτελεστική διοίκηση, τον εσωτερικό έλεγχο και τους εξωτερικούς ελεγκτές.

Οι ηλεκτρονικές προσκλήσεις, η ηλεκτρονική αλληλογραφία και οι τηλεφωνικές επικοινωνίες μέσω γραμματειακής υποστήριξης και οι δια ζώσης συναντήσεις αποτελούν το υλικό μέσω των οποίων τεκμαίρονται οι συναντήσεις με την εκτελεστική διοίκηση όπως επίσης και για όλες τις δράσεις και τις ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου.

ΣΤ. ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Ο Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης Α.Ε. έχει την διαχειριστική, διοικητική και λειτουργική ευθύνη του λιμανιού της πόλης της Θεσσαλονίκης. Η θέση και η σχέση του λιμανιού με τον ιστό, την οργάνωση και λειτουργία της πόλης της Θεσσαλονίκης σε κοινωνικό-οικονομικό και πολιτικό επίπεδο, προσδιορίζεται από τις αντικειμενικές ιστορικές συνθήκες ίδρυσης και εξέλιξής του.

Η γεωφυσική θέση του λιμανιού επιτρέπει εύλογα τον χαρακτηρισμό ως Πύλης των Βαλκανίων αλλά και της ΝΑ Ευρώπης. Παράλληλα, η σχέση του με τον πληθυσμό της ευρύτερης υπερεθνικής περιφέρειας το εγγράφει ως κόμβο σε ένα δίκτυο μνήμης το οποίο λειτουργεί σε διάδραση με το αναπτυσσόμενο εμπορικό δίκτυο της ευρύτερης περιοχής της Μεσογείου.

Σε αυτό το σύνθετο περιβάλλον, το οποίο συνιστά το εξωτερικό πλαίσιο της εταιρικής λειτουργίας και συνεπιδρά στις αναπτυξιακές προοπτικές και στην διαμόρφωση της στρατηγικής της Εταιρείας, ο Οργανισμός Λιμένος, Θεσσαλονίκης Α.Ε αναγνωρίζει την ευθύνη του έναντι των καταναλωτών, των εργαζομένων, των πελατών, των επενδυτών, και των τοπικών κοινοτήτων στις οποίες δραστηριοποιείται, βάσει των αρχών της Βιώσιμης Ανάπτυξης. Για το λόγο αυτό, έχει υιοθετήσει την ατζέντα των Ηνωμένων Εθνών, όπως εκφράζεται από τους Στόχους της Βιώσιμης Ανάπτυξης για το 2030. Οι πυλώνες της στρατηγικής για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη της ΟΛΘ Α.Ε. είναι:

✓ Υγεία και Ασφάλεια των Εργαζομένων

Η ΟΛΘ Α.Ε. αναγνωρίζει την σημαντικότητα της Υγείας και Ασφάλειας και δεσμεύεται να διατηρεί ένα υγιές και ασφαλές περιβάλλον εργασίας για όλους του εργαζόμενους της. Για το λόγο αυτό έχει θεσπίσει πρακτικές που συμβάλλουν προς την επίτευξη του στόχου για «μηδέν ατυχήματα» και έχει πιστοποιηθεί κατά τα πρότυπα OHSAS 18001 που περιγράφουν τις θεμελιώδεις αρχές για την εφαρμογή συστημάτων υγείας και ασφάλειας στην εργασία.

Με στόχο την υγεία των εργαζομένων και τη διασφάλιση της συνεχούς και απρόσκοπτης λειτουργίας, η ΟΛΘ Α.Ε. αντιμετώπισε την πανδημία COVID-19 με τη δέουσα σοβαρότητα, προχωρώντας μεταξύ άλλων σε απολυμάνσεις χώρων εργασίας, εγκατάσταση συστημάτων αυτόματης θερμομέτρησης, έναρξη τηλεργασίας, τακτική διεξαγωγή τεστ ανίχνευσης COVID-19, και παρέχοντας μέσα ατομικής προστασίας στους εργαζόμενους.

✓ Εκπαίδευση των Εργαζομένων

Βασική προτεραιότητα της ΟΛΘ Α.Ε. είναι η συνεχής επιμόρφωση των εργαζομένων, ώστε να αναπτύξει αποτελεσματικά τις δεξιότητες, τις γνώσεις και την τεχνογνωσία των εργαζομένων, αυξάνοντας την απόδοσή τους και το βαθμό ικανοποίησής τους. Στα πλαίσια αυτά η Εταιρεία εκπαιδεύει τους εργαζόμενους της και σε θέματα Υγείας και Ασφάλειας.

✓ Μη διακρίσεις

Η επιλογή των εργαζομένων της ΟΛΘ Α.Ε. γίνεται με μοναδικά κριτήρια τις ικανότητες τους και την αξία που μπορούν να προσφέρουν στην Εταιρεία. Σύμφωνα με την Πολιτική

Ποικιλομορφίας της Εταιρείας, κανείς υποψήφιος δεν θα λάβει λιγότερο ευνοϊκή μεταχείριση λόγω ηλικίας, φυλής, γένους, χρώματος, εθνικότητας, θρησκείας, υγείας, σεξουαλικού προσανατολισμού, ή πεποιθήσεων.

✓ **Απασχόληση**

Με στόχο την προσέλκυση και διατήρηση έμπειρου εξειδικευμένου προσωπικού που διαθέτει τις απαραίτητες ικανότητες και συμπεριφορές, οι οποίες μπορούν να συμβάλλουν ουσιαστικά στη βελτιστοποίηση της ατομικής και συνολικής απόδοσης, η Εταιρεία παρείχε επιπλέον πλεονεκτήματα για τους εργαζομένους της, πέραν όσων ορίζει η νομοθεσία.

Κατά το 2020, και παρά την κρίση που αντιμετώπισε η χώρα ως συνέπεια της εξάπλωσης του COVID-19, η Εταιρεία αύξησε τον αριθμό του προσωπικού της σε 459. Σημειώνεται ότι το μεγαλύτερο μέρος του προσωπικού της Εταιρείας αντλείται από την τοπική κοινωνία που δραστηριοποιείται.

✓ **Έμμεσες οικονομικές επιπτώσεις**

Κατά το 2020, και παρά την κρίση που αντιμετώπισε η χώρα ως συνέπεια της εξάπλωσης του COVID-19, η Εταιρεία προχώρησε στην υλοποίηση σημαντικού επενδυτικού προγράμματος.

Ίδρυσε θυγατρική εταιρεία (Dry Port) με έδρα τη Σόφια (Βουλγαρία) προκειμένου να διευρύνει την επιχειρησιακή ενδοχώρα και να βελτιώσει τη συνδεσιμότητα του Λιμανιού της Θεσσαλονίκης, συμβάλλοντας καθοριστικά στην ενίσχυση της εξαγωγικής δραστηριότητας πληθώρας επιχειρήσεων.

Παράλληλα υλοποιεί υποχρεώσεις που έχει αναλάβει έναντι του Ελληνικού Δημοσίου στο πλαίσιο των Υποχρεωτικών Επενδύσεων της Σύμβασης Παραχώρησης, αποκτώντας νέο εξοπλισμό για τη βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών, και προχωρώντας το Διαγωνισμό ανάδειξης αναδόχου του έργου «6ος Προβλήτας, Επέκταση Λιμενικής Υποδομής», έργο το οποίο θα αναβαθμίσει δραστικά τη θέση του Λιμανιού της Θεσσαλονίκης στη λιμενική βιομηχανία.

Αναγνωρίστηκε ως αξιόπιστος και ασφαλής επιχειρηματικός εταίρος στη διεθνή εφοδιαστική αλυσίδα, αποκτώντας άδεια Εγκεκριμένου Οικονομικού Φορέα για την Ασφάλεια και Προστασία (AEOS) από την Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων.

✓ **Υποστήριξη Τοπικών Κοινωνιών**

Η λειτουργία και ανάπτυξη του λιμένος είναι άμεσα συνδεδεμένη με την οικονομική, κοινωνική καθώς και πολιτιστική ανάπτυξη της Θεσσαλονίκης. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία με υψηλό αίσθημα κοινωνικής ευθύνης, προχώρησε σε δωρεές σημαντικών ποσών για την ενίσχυση του Εθνικού Συστήματος Υγείας σε νοσοκομειακό εξοπλισμό και αναλώσιμα υλικά, συμβάλλοντας στην αντιμετώπιση της κρίσης που αντιμετωπίζει η χώρα από την εξάπλωση του COVID-19. Επιπλέον, αποτελώντας ενεργό μέρος της κοινωνίας που δραστηριοποιείται, προχώρησε σε δωρεές προς την Αστυνομία και το Δήμο.

✓ **Διαχείριση Αποβλήτων, Εκπομπές, Ποιότητα Θαλάσσιων Υδάτων**

Επισημαίνεται ότι, η προστασία του περιβάλλοντος αποτελεί βασικό στοιχείο της στρατηγικής βιώσιμης ανάπτυξης της ΟΛΘ Α.Ε και για το λόγο αυτό έχει πιστοποιηθεί κατά ISO 14001.

Διαθέτει και εφαρμόζει Περιβαλλοντική Πολιτική, είναι μέλος του δικτύου EcoPorts, και συμμετέχει στο δίκτυο Green Award.

Διαχειρίζεται τα απόβλητα που παράγονται εντός της Λιμενικής Εγκατάστασης βάσει εγκεκριμένου σχεδίου, ολοκλήρωσε το έργο διαχείρισης όμβριων απορροών, εφαρμόζει πρόγραμμα παρακολούθησης περιβαλλοντικών παραμέτρων διεξάγοντας καθημερινές μετρήσεις και υλοποιώντας σχετικές δράσεις.

Διαθέτει σχέδια και εξοπλισμό αντιμετώπισης ρύπανσης της θάλασσας.

Η Επιτροπή Ελέγχου μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου σε κάθε ελεγκτικό πεδίο έδωσε έμφαση στην σύνδεση των ελεγκτικών διαδικασιών, των αποτελεσμάτων και των διορθωτικών ενεργειών, με τους κύριους άξονες της πολιτικής της εταιρείας που αποτελούν τα θεμέλια της Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Πρόκειται για ενέργειες συνεχείς και προτάσεις επαναλαμβανόμενες σε τρεις κατευθύνσεις:

α. Στην συμμετοχή στον σχεδιασμό των πλάνων ελέγχου των αρχών και των στόχων της Βιώσιμης Ανάπτυξης.

α. Στην διάρκεια των επανελέγχων μέσα από την χρήση της τεχνολογίας και την ψηφιοποίηση των σχετικών διαδικασιών, για θέματα συνδεδεμένα με την βιώσιμη ανάπτυξη.

β. Στην ανάπτυξη της συμμετοχικότητας και της κατανόησης της σημασίας του “ελέγχου” σε ατομικό και συλλογικό επίπεδο για την αντιμετώπιση της αβεβαιότητας και των αναπτυξιακών προκλήσεων, στο εξωτερικό αντικειμενικό πλαίσιο που επιχειρεί ο ΟΛΘ.

γ. Στην σύνδεση των συστημάτων ελέγχου και την σύνδεσή τους με τις απαιτήσεις των νέων συνθηκών και του εταιρικού αναπτυξιακού σχεδιασμού.

Με εκτίμηση

Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου