

**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 2021 και υποβολή της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου, κατ' άρθρο 44 παρ. 1θ του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει.**

**A. 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 Τακτική Γενική Συνέλευση της 23<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 αποφάσισε ότι η Επιτροπή Ελέγχου της εταιρίας θα συνιστά Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την έννοια του άρθρου 44 παρ. 1α περ. α' ν. 4449/2017, με θητεία έως 23.06.2023. Η Επιτροπή είναι τριμελής και αποτελείται από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και από ένα μη εκτελεστικό μέλος. Κατά το έτος 2021 υπήρξαν μεταβολές στη σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ λόγω απώλειας της ιδιότητας του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ορισμένων μελών της Επιτροπής ως εξής:

- Με την από 30/6/2020 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της ΟΛΘ ΑΕ είχε οριστεί Επιτροπή Ελέγχου αποτελούμενη από τα ακόλουθα μέλη:
  - Παναγιώτης Αλευράς, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (μέλος)
  - Άγγελος Βλάχος, μη εκτελεστικό μέλος (μέλος)
  - Παναγιώτης Μιχαλόπουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (Πρόεδρος)
- Με την υπ' αριθμ. 7596/12.7.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΛΘ ΑΕ μεταβλήθηκε η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία αποτελείτο από τα ακόλουθα μέλη:
  - Άγγελος Βλάχος, μη εκτελεστικό μέλος (μέλος)
  - Παναγιώτης Μιχαλόπουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (Πρόεδρος)
  - Αγγελική Σαμαρά, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (μέλος)
- Με την υπ' αριθμ. 7599/11.8.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΛΘ ΑΕ ορίστηκε η υφιστάμενη σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:
  - Χαραλάμπης Καραμανέας, μη εκτελεστικό μέλος (μέλος)
  - Παναγιώτης Μιχαλόπουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (Πρόεδρος)
  - Αγγελική Σαμαρά, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (μέλος)

**B. 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, τόσο των προηγούμενων όσο και της υφιστάμενης σύνθεσης, 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.
- Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη τόσο των προηγούμενων όσο και της υφιστάμενης σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου, πληρούσαν και πληρούν αντίστοιχα στο ακέραιο τις τασσόμενες εκ του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου και ειδικότερα τόσο του άρθρου 4 παρ. 1 του ν. 3016/2002, ο οποίος ίσχυε μέχρι την 16.07.2021, όσο και του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, που ισχύει από την 17.07.2021, προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας, γεγονός το οποίο έχει πλήρως ελεγχθεί και διαπιστωθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα πρόσωπα που πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας αποτελούν την πλειοψηφία της Επιτροπής.

- **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.
- Στις περιπτώσεις απώλειας της ιδιότητας του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ορισμένων μελών της Επιτροπής, το Διοικητικό Συμβούλιο όρισε από τα υφιστάμενα μέλη του, νέα μέλη σε αντικατάσταση αυτών που εξέλιπταν, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 στ) του ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 ν. 4706/2020 και ισχύει.
- **Τα μέλη τόσο των προηγούμενων συνθέσεων όσο και της υφιστάμενης σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου πληρούσαν και πληρούν αντίστοιχα τα οριζόμενα εκ του νόμου, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και της Πολιτικής Καταλληλότητας της εταιρίας κριτήρια καταλληλότητας.**
- **Τα μέλη** τόσο των προηγούμενων συνθέσεων όσο και της υφιστάμενης σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ **διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται εταιρεία**, ενώ τα δύο ανεξάρτητα μέλη της Επιτροπής που διαθέτουν επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, παραστάθηκαν στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων. 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.

**-Η Επιτροπή Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ, η οποία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας**, εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο (απόφαση 7584/5.7.2021) αναρτημένο στην ιστοσελίδα της εταιρείας ([https://www.thra.gr/files/general/ked/kanonismos\\_leit\\_ee\\_21\\_el.pdf](https://www.thra.gr/files/general/ked/kanonismos_leit_ee_21_el.pdf)), συνεδρίασε στην έδρα της εταιρείας, όπως προβλέπεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ενώ κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεών της τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία περιγράφονται τα θέματα ημερησίας διάταξης και οι αποφάσεις της Επιτροπής, 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 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 στον Κανονισμό Λειτουργίας της και 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 2021 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 2021 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 2021.**

Οι λεπτομερείς ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ για την συμμόρφωση στις ως άνω υποχρεώσεις του νόμου στην διάρκεια του 2021 συνίστανται:

### **Δ.1. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΟΝ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ**

#### **Δ.1.1. Στη Συνεργασία με το διοικητικό ή εποπτικό όργανο.**

Στη συνεργασία αυτή περιλαμβάνονται:

α) οι συχνές συναντήσεις των μελών της Επιτροπής με την εκτελεστική διοίκηση, τον Πρόεδρο, το Διευθύνοντα Σύμβουλο, και το Γενικό Οικονομικό Διευθυντή σε καθορισμένες συναντήσεις και στα εντός του χρονικού πλαισίου διενεργηθέντα διοικητικά συμβούλια. Σε αυτά παρουσιάστηκαν και ψηφίστηκαν με τη 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.

Η συνεργασία με το ΔΣ και την ανώτατη εκτελεστική διοίκηση υπήρξε διαρκής και συνεχής με τακτικές εισηγήσεις στα διοικητικά συμβούλια, ενημερωτικού και προτασιακού χαρακτήρα καθώς επίσης και με την αποδεδειγμένη επιστολική αλληλογραφία έγγραφη και ηλεκτρονική.

#### **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 επισκοπήσει και παρακολουθήσει την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών 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 σύμφωνα με το άρθρο 5 του

Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014. Επίσης, 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 επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών (NAS). Για το σκοπό αυτό, σε επικοινωνία με τη Γενική Οικονομική Διεύθυνση της ΟΛΘ ΑΕ, παρακολούθησε, εξέτασε και ενέκρινε το είδος και το ύψος των επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών, αλλά και τις συνολικές αμοιβές για τις υπηρεσίες αυτές, ώστε να περιορίζονται σε ποσοστό που δεν υπερβαίνει το 70% του μέσου όρου των αμοιβών που καταβλήθηκαν, κατά τα τρία (3) τελευταία διαδοχικά οικονομικά έτη για τον υποχρεωτικό έλεγχο. Στις συνεδριάσεις της, στις 15/6/2021 & 10/12/2021 η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε την παροχή από την KPMG των αιτούμενων από τη Γενική Οικονομική Διεύθυνση μη ελεγκτικών εργασιών.

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

Η Επιτροπή Ελέγχου συζήτησε με τη Γενική Οικονομική Διεύθυνση τους όρους και τα χαρακτηριστικά της συνεργασίας της με τον εξωτερικό ελεγκτή, ήτοι την εταιρεία KPMG, προκειμένου, σε συνδυασμό με την ίδια εκ της συνεργασίας σχηματισθείσα γνώμη για την ποιότητα της ελεγκτικών εργασιών και διαδικασιών και την εξέταση της ανεξαρτησίας και τήρησης των προϋποθέσεων των διατάξεων του νόμου, να προχωρήσει στην αξιολόγηση του έργου της KPMG και να συντάξει την τελική πρόταση προς το ΔΣ και την ΓΣ, για τον ορισμό της KPMG ως ελεγκτικής εταιρείας για την ΟΛΘ ΑΕ και για την χρήση του 2022.

#### **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 τη διαχειριστική περίοδο του 2021. 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 συνδιαμορφώνουν τις σχετικές Τελικές Εκθέσεις.

Για το σκοπό αυτό, έχει συναντηθεί τέσσερις φορές με τους ελεγκτές της KPMG (2/3/2021, 19/4/2021, 10/9/2021 & 16/12/2021), 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, τον Διευθυντή Οικονομικών και το Χρηματοοικονομικό Τμήμα της Γενικής Οικονομικής Διεύθυνσης, η Επιτροπή Ελέγχου επόπτευσε την διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Αυτή πραγματοποιήθηκε με συναντήσεις και αποτυπώνεται στην σχετική αλληλογραφία.

Στην συνεργασία της με το Γενικό Οικονομικό Διευθυντή και τις θεσμοθετημένες συναντήσεις μαζί του στις αντίστοιχες συνεδριάσεις της, η Επιτροπή Ελέγχου έθεσε ερωτήματα σχετικά με την ερμηνεία των οικονομικών αποτελεσμάτων σε συγκεκριμένους τομείς στο εσωτερικό και εξωτερικό πλαίσιο της εταιρικής λειτουργίας, όπως οι αλλαγές στην ανώτατη εκτελεστική Διοίκηση, ο επανυπολογισμός της ωφέλιμης ζωής υποδομών και μηχανημάτων, η αναβάθμιση των εξοπλισμών φορτοεκφόρτωσης, η επίδραση της πανδημίας του Covid-19, η επίδραση των αποτελεσμάτων της θυγατρικής στη Σόφια, και η συγκριτική παρουσίαση των αποτελεσμάτων στις ενδιάμεσες και ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

## **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.**

Κατά το 2021 η Εταιρεία προέβη στον εκσυγχρονισμό του πλαισίου εταιρικής διακυβέρνησής της και την προσαρμογή στις κανονιστικές και νομικές απαιτήσεις. Στα πλαίσια αυτά, δημιουργήθηκε λειτουργικά ανεξάρτητο Τμήμα Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, το οποίο αναφέρεται λειτουργικά σε ανεξάρτητο μέλος ΔΣ, που είναι και πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου. Παράλληλα, το ΔΣ ενέκρινε σειρά πολιτικών και διαδικασιών οι οποίες ενισχύουν τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης, και διαχείρισης κινδύνων. Η Επιτροπή επισκόπησε και το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου συνέβαλε σε συμβουλευτικό ρόλο στις αλλαγές αυτές. Επιπλέον:

α) Η Επιτροπή άσκησε συστηματική εποπτεία, παρακολουθώντας την εκτέλεση και τα αποτελέσματα εφαρμογής των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων.

Το 2021 χαρακτηρίζεται από τη στενή και παράλληλη τριμερή συνεργασία της Επιτροπής με το Τμήμα Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης και το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου. Στα πλαίσια αυτά, και μετά την ψήφιση του νέου ΚΕΟΛ και την εφαρμογή του νέου Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, η Επιτροπή αποδέχθηκε την πρόταση του επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για την επικαιροποίηση του υφιστάμενου Μητρώου Κινδύνων με παράλληλη εξέταση της βαθμολογίας των ευρημάτων όλων των διενεργηθέντων ελέγχων και την ενσωμάτωσή τους στο νέο Μητρώο Κινδύνων.

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.

Στα πλαίσια των παρεμβάσεων και των προτάσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο, η Επιτροπή Ελέγχου προέβη καθ' όλη την διάρκεια του 2021, και με γνώμονα την αναβάθμιση της εταιρικής λειτουργίας, στην επισήμανση στις σχετικές εισηγήσεις της, της αναγκαιότητας λήψης των απαιτούμενων μέτρων από πλευράς της εκτελεστικής διοίκησης, τόσο για την σύνταξη νέων κανονισμών και πολιτικών και την τήρησή τους, όσο και για την επικαιροποίηση των ήδη υπαρχόντων.

Η Επιτροπή έδωσε έμφαση και ανέδειξε την σημασία της “εμβάθυνσης” και της ανάδειξης του “ειδικού” και του “επιμέρους”, ως αναπόσπαστου μέρους και συμπληρωματικής προσεγγιστικής στην ανάλυση της γενικευμένης εταιρικής στρατηγικής και των λειτουργικών εφαρμογών.

#### **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.**

Με σύσταση της Επιτροπής Ελέγχου και την υπ' αριθμ. 7551/16.12.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, τον Ιανουάριο 2021 ανέλαβε τα καθήκοντά του ο νέος επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, με πολυετή ενεργή εμπειρία στον εσωτερικό έλεγχο και πιστοποιημένος εσωτερικός ελεγκτής.

Η Επιτροπή συμφώνησε στην υποβληθείσα εκ μέρους του νέου επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου πρόταση, για την αναβάθμιση του Τμήματος με την πρόσληψη ενός senior ελεγκτή και πρόσφερε την γνώση και την αρωγή της στην διεξαγωγή της όλης διαδικασίας, ασκώντας τον εποπτικό της ρόλο στη διαδικασία σύνταξης πρόσκλησης υποβολής υποψηφιοτήτων, για την συμμόρφωση με τον κανονισμό προσλήψεων της εταιρείας.

Συνεργάστηκε επίσης με τον επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για την αξιολόγηση των υποψηφίων και την πρόταση επιλογής, με αυστηρή προσήλωση στην μη παραβίαση των όρων ανεξαρτησίας του εσωτερικού ελέγχου.

Επίσης, η Επιτροπή συζήτησε την επικαιροποίηση και εμπλουτισμό του Πλάνου Ελέγχου 2021 που διενεργήθηκε από τον επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και το υπέβαλε στο Διοικητικό Συμβούλιο της 28/05/2021, όπου και ελήφθη η σχετική εγκριτική απόφαση.

Η Επιτροπή επόπτευσε, σε συνεργασία με τον επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, τη συμμόρφωση του εξωτερικού συμβούλου, της εταιρείας Deloitte, στην παροχή των συμφωνημένων ελεγκτικών υπηρεσιών, τόσο σε σχέση με το περιεχόμενο των εκτελεσθέντων ελέγχων και το υποστηρικτικό υλικό όσο και σε σχέση με τους χρόνους παράδοσης και το περιεχόμενο των υπογραφέντων συμβάσεων.

Κατά το 2021 η Επιτροπή έλαβε από το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου τις εκθέσεις σχετικά με τους ελέγχους στο α) Ανθρώπινο Δυναμικό και Μισθοδοσία, β) Επενδύσεις, γ) Συντήρηση Εξοπλισμού, δ) Εταιρική Διακυβέρνηση, Διαχείριση Κινδύνων και Κανονιστική Συμμόρφωση, και ε) Υλοποίηση διορθωτικών ενεργειών.

Επιπλέον, το αναβαθμισμένο Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου συμμετείχε με συμβουλευτικό ρόλο σε ομάδες εργασίας, για την επικαιροποίηση της Εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, του Κανονισμού Εσωτερικής Οργάνωσης και Λειτουργίας της Εταιρείας, καθώς και την αναθεώρηση του Μητρώου Κινδύνων της Εταιρείας.

Το τελευταίο τετράμηνο του 2021, η Επιτροπή Ελέγχου πρότεινε στο Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου τη διενέργεια συγκεκριμένων θεματικών ελέγχων, βάσει κινδύνων που αναγνωρίστηκαν κατά τη διάρκεια της χρονιάς. Οι έλεγχοι αυτοί διενεργήθηκαν κατά προτεραιότητα έναντι εκείνων του Πλάνου Ελέγχου 2021, και βρισκόνταν σε διάφορα στάδια ολοκλήρωσης κατά το τέλος του 2021.

**\* 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 ελέγχων, με ιδιαίτερη προσοχή στην αυστηρή τήρηση της ανεξαρτησίας των ελεγκτών και του τμήματος, εντός των πλαισίων λειτουργικής αναφοράς που προβλέπει ο νόμος.

Θέματα τα οποία επίσης απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου και στα οποία δόθηκε έμφαση κατά την διάρκεια του 2021 είναι:

α) η τήρηση των διαδικασιών της εταιρικής λειτουργίας. Αυτή η εστίαση εμπεριέχεται ως αντίληψη, τόσο στην επιλογή συγκεκριμένων ελέγχων, όσο και ως αρχή της Εταιρικής Διακυβέρνησης στο περιεχόμενο και στα ευρήματα του κάθε επί μέρους ελέγχου, ανεξαρτήτως της θεματικής του.

β) η διαρκής προσπάθεια ανάπτυξης και εφαρμογής της ψηφιοποίησης των διαδικασιών και της λειτουργικής διασύνδεσης των τμημάτων της ΟΛΘ ΑΕ,

γ) η αναγκαιότητα ένταξης του εσωτερικού ελέγχου σε εννοιολογικό επίπεδο αλλά και στο επίπεδο της πράξης ως λειτουργική ανάγκη σε ατομικό και οργανωτικό πλαίσιο,

δ) η ανάδειξη της σημασίας της σύνδεσης του εσωτερικού ελέγχου με την οικοδόμηση και την ανάπτυξη της εταιρικής κουλτούρας,

ε) 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.

στ) θέματα προγραμματισμού και υλοποίησης του εγκεκριμένου πλάνου ελέγχων και των follow up και της σύνδεσης των αποτελεσμάτων των ελέγχων με το ισχύον Μητρώο Κινδύνων.

ζ) θέματα αρωγής στην ροή ολοκλήρωσης των ελεγκτικών διαδικασιών, αλλά και επί των περιεχομένων των εκθέσεων ελέγχων.

η) η αξιολόγηση της λειτουργίας του τμήματος και των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου.

θ) το ειδικό βάρος και η 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 2021, 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 το Τμήμα Νομικών Υπηρεσιών, για θέματα της αρμοδιότητάς της.

Σε συνεδριάσεις της Επιτροπής στην διάρκεια του 2021 εκλήθησαν και συμμετείχαν ανώτατα στελέχη της εταιρείας, εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη ΔΣ και των επιτροπών του, καθώς και διευθυντές και επικεφαλής τμημάτων, 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 2021 έχει επισημάνει και επιμείνει στην ανάγκη και σπουδαιότητα αναβάθμισης των συστημάτων εσωτερικού 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 παρακολουθεί και στηρίζει τη χρήση πληροφορικού συστήματος ελέγχου στην επαληθευτική διαδικασία για την αντικειμενοποίηση των Μητρώων Κινδύνων και την άσκηση των "follow up" δράσεων, με αναγνώριση της ευθύνης υλοποίησης.

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

Κατά το 2021 η Επιτροπή επεξεργάστηκε το σχέδιο των αναθεωρημένων, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα εσωτερικού ελέγχου, Κανονισμού Λειτουργίας και Διαδικασιών του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, όπως σχεδιάστηκαν από τον επικεφαλής του Τμήματος, και διαμόρφωσε την τελική μορφή τους, 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. Η Επιτροπή υπέβαλε τον αναθεωρημένο Κανονισμό Λειτουργίας και τις Διαδικασίες του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου στο Διοικητικό Συμβούλιο της 21/05/2021, όπου και ελήφθη η σχετική εγκριτική απόφαση.

**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 2021.**

Στην διάρκεια του 2021 **συγκλήθηκαν** 29 εν συνόλω συνεδριάσεις της Επιτροπής, το βασικό περιεχόμενο των οποίων αφορά :

- Το πλάνο ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, η πρόοδος του ελέγχου, η ολοκλήρωση του ελέγχου και η έκθεση του επί των οικονομικών καταστάσεων καθώς και η συμπληρωματική έκθεση ελέγχου του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.
- Εκθέσεις Ελέγχου του εξωτερικού συμβούλου, δηλ. της εταιρείας Deloitte.
- Εκθέσεις Ελέγχου του Επικεφαλής του Τμ. Εσωτερικού Ελέγχου.
- Διενέργεια συγκεκριμένων θεματικών ελέγχων, βάσει κινδύνων που αναγνωρίστηκαν κατά τη διάρκεια της χρονιάς.
- Το πλάνο ελέγχων 2021 που αφορά των εσωτερικό έλεγχοι η επικαιροποίηση του Μητρώου Κινδύνων.
- Εισηγήσεις της Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ.
- Διευκρίνιση θεμάτων της Ετήσιας & Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης για το έτος 2021.
- Συζήτηση και Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου & του Τμ. Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και του Εγχειριδίου Διαδικασιών του Τμ. Εσωτερικού Ελέγχου.
- Έγκριση για την παροχή πρόσθετων ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία KPMG.

- Αξιολόγηση του έργου του Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου για την συνέχιση της θητείας του.
- Διαδικασία για την πρόσληψη επιπλέον εσωτερικού ελεγκτή στο Τμ. Εσωτερικού Ελέγχου για την ενίσχυση του τμήματος.

Συγκεκριμένα στην διάρκεια του 2021 συγκλήθηκαν οι ακόλουθες 29 εν συνόλω συνεδριάσεις της Επιτροπής:

1. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 35-15.01.2021, 2. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 36-05.02.2021, 3. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 37-07.04.2021, 4. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 38-08.04.2021, 5. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 39-12.04.2021, 6. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 40-14.04.2021, 7. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 41-20.04.2021, 8. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 42-21.04.2021, 9. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 43-11.05.2021, 10. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 44-12.05.2021, 11. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 45-17.05.2021, 12. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 46-18.05.2021, 13. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 47-09.06.2021, 14. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 48-15.06.2021, 15. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 49-28.06.2021, 16. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 50-12.07.2021, 17. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 51-16.07.2021, 18. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 52-26.07.2021, 19. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 53-11.08.2021, 20. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 54-10.09.2021, 21. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 55-13.09.2021, 22. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 56-24.09.2021, 23. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 57-08.10.2021, 24. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 58-12.11.2021, 25. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 59-18.11.2021, 26. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 60-25.11.2021, 27. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 61-10.12.2021, 28. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 62-16.12.2021, 29. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 63-17.12.2021.

## **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 21/04/2021
2. Στις 21/5/2021
3. Στις 28/5/2021
4. Στις 5/7/2021
5. Στις 13/9/2021
6. Στις 17/12/2021

## **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**

Η ΟΛΘ Α.Ε. έχοντας την διαχειριστική, διοικητική και λειτουργική ευθύνη του λιμένα της Θεσσαλονίκης, αναγνωρίζει την ευθύνη της έναντι όλων των ενδιαφερόμενων μερών της (*Εργαζόμενοι, Σωματεία Εργαζομένων, Μέτοχοι και Επενδυτές, Τοπική Κοινωνία, Πελάτες, Επιβάτες, Προμηθευτές και Εξωτερικοί Συνεργάτες, Ρυθμιστικές Αρχές, ΜΜΕ, ΜΚΟ, Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα και Πιστωτές, Ναυτιλιακές Ενώσεις και Λιμενική Κοινότητα, Ερευνητικά Ιδρύματα, Άλλα Λιμάνια και Τερματικοί Σταθμοί*), όπως έχουν αναγνωριστεί μέσα από τις επίσημες διαδικασίες για την ενσωμάτωση των αρχών της Βιώσιμης Ανάπτυξης στη λειτουργία του οργανισμού.

Για το λόγο αυτό, η ΟΛΘ Α.Ε. εντός του 2021 ξεκίνησε ένα πολύ-επίπεδο εσωτερικό εγχείρημα, την ανάπτυξη Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης. Μέσα από τη Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης και την ανάπτυξη στόχων ανά πυλώνα (περιβάλλον, κοινωνία, οικονομία), η ΟΛΘ Α.Ε. διασφαλίζει τη συμμόρφωση της με το υπάρχον εθνικό και ευρωπαϊκό κανονιστικό πλαίσιο για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη και θέτει τις βάσεις για την υιοθέτηση και εφαρμογή του αναμενόμενου ρυθμιστικού πλαισίου για τη δημιουργία ενός βιώσιμου επιχειρηματικού μοντέλου. Ακόμη επιτυγχάνεται η εναρμόνιση των προτεραιοτήτων και στόχων

της με τις ανάγκες των ενδιαφερόμενων μερών, προσδιορίζεται και ποσοτικοποιείται η αποδοτικότητα για τη βιωσιμότητα του οργανισμού, δημιουργείται προστιθέμενη αξία και ενισχύεται η κερδοφορία της και σε στρατηγικό επίπεδο διαφοροποιείται από τον ανταγωνισμό.

Σε πλήρη σύμπτωση, με τους εθνικούς στόχους και τις δράσεις του κλάδου, η ΟΛΘ Α.Ε. έχει υιοθετήσει την Ατζέντα 2030 των Ηνωμένων Εθνών, ένα σχέδιο δράσης για τους ανθρώπους, τον πλανήτη και την ευημερία, η οποία καθοδηγείται από τις αρχές του Χάρτη των Ηνωμένων Εθνών. Η συλλογική επίτευξη του σχεδίου δράσης, εκφράζεται μέσα από 17 Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDG's).

Προς εναρμόνιση του ρόλου και της λειτουργίας της Εταιρείας με την Ατζέντα 2030, οι στόχοι που έχουν τεθεί στο πλαίσιο της χάραξης της Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, έχουν ευθυγραμμιστεί με τους αντίστοιχους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης με σχετικές δράσεις υλοποίησης:

#### ✓ **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 επιδιώκουν το μηδενισμό των ατυχημάτων και την προώθηση της ευεξίας των εργαζομένων, μέσα από την εφαρμογή και πιστοποίηση διεθνών προτύπων. Εντός του 2021, η ΟΛΘ Α.Ε. έγινε το πρώτο Ελληνικό λιμάνι που έλαβε την πιστοποίηση ISO 45001:2018 για τη διαχείριση της Υγείας & Ασφάλειας. Η πιστοποίηση αυτή ελήφθη έπειτα από ενδελεχή έλεγχο που διενεργήθηκε από ανεξάρτητο φορέα πιστοποίησης, παρέχοντας ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο σχετικά με την προληπτική βελτίωση της υγείας και ασφάλειας στην εργασία.

Προκειμένου να προφυλάξει την υγεία των εργαζομένων και να διασφαλίσει τη συνεχή και απρόσκοπτη λειτουργία του λιμένα, η ΟΛΘ Α.Ε. αντιμετώπισε κατά το 2021 την πανδημία COVID-19 με τη δέουσα σοβαρότητα, υιοθετώντας τα μέτρα της Ελληνικής Κυβέρνησης και βέλτιστες πρακτικές προσαρμοσμένες στον κλάδο, παρέχοντας μέσα ατομικής προστασίας στους εργαζόμενους.

Η Επιτροπή, αναγνωρίζοντας ως προτεραιότητα την Υγιεινή και την Ασφάλεια, πυλώνον της Βιώσιμης Ανάπτυξης της εταιρείας, συνέχισε τον έλεγχο και επανέλεγχο στον συγκεκριμένο τομέα, δίνοντας ιδιαίτερη βαρύτητα στην προστασία της ανθρώπινης ζωής και την βελτίωση των εργασιακών συνθηκών. Ο συγκεκριμένος τομέας δέχεται την διαρκή εποπτεία της επιτροπής ελέγχου και την ενημέρωση σχετικά του ΔΣ.

#### ✓ **Εκπαίδευση των Εργαζομένων**

Βασική προτεραιότητα της ΟΛΘ Α.Ε. είναι η συνεχής επαγγελματική εξέλιξη των εργαζομένων της μέσα από επιμορφωτικά προγράμματα, ώστε να αναπτύξει αποτελεσματικά τις δεξιότητες, τις γνώσεις και την τεχνογνωσία τους. Στο πλαίσιο αυτό η Εταιρεία υπέγραψε το 2021 πρωτόκολλο συνεργασίας με το Διεθνές Πανεπιστήμιο της Ελλάδος και το Ελληνογερμανικό Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο, με σκοπό την από κοινού ανάληψη πρωτοβουλιών και το σχεδιασμό εκπαιδευτικών δράσεων, ερευνητικών προγραμμάτων και επαγγελματικών συνεργειών στους τομείς της λιμενικής ανάπτυξης και λειτουργίας, των εμπορευματικών μεταφορών και της εφοδιαστικής αλυσίδας. Επίσης, υπέγραψε κατά το 2021 πρωτόκολλο συνεργασίας και με το Πανεπιστήμιο Δυτικής Αττικής, με εστίαση στους τομείς της εκπαίδευσης, της συμβουλευτικής, της πληροφόρησης, της μεταφοράς τεχνογνωσίας και της έρευνας στους κλάδους του διεθνούς εμπορίου και των θαλάσσιων μεταφορών.

Το 2021 υλοποιήθηκε επίσης σειρά εκπαιδευτικών προγραμμάτων, εσωτερικών και εξωτερικών, για την επιμόρφωση των εργαζομένων της Εταιρείας.

#### ✓ **Μη διακρίσεις και Ενσωμάτωση**

Η ΟΛΘ Α.Ε. έχει θέσει σε εφαρμογή πολιτικές που εξασφαλίζουν την εξάλειψη των διακρίσεων στο χώρο εργασίας και την ενσωμάτωση ατόμων με διαφορετικές αφετηρίες. Το 2021 τέθηκε σε εφαρμογή η Πολιτική Προσλήψεων, με σκοπό να διασφαλιστεί η επιλογή νέων εργαζομένων με βάση τις ικανότητες τους και την αξία που μπορούν να προσφέρουν στην Εταιρεία. Ακόμη, ενσωματώθηκε στη στρατηγική, η Πολιτική Ποικιλομορφίας, σύμφωνα με την οποία η Εταιρεία λειτουργεί κάτω από δίκαιες και νόμιμες διαδικασίες διαχείρισης ανθρωπίνου δυναμικού, χωρίς να γίνεται κάποια διάκριση 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 δεξιότητες, την αύξηση του ηθικού και την ευεξία των εργαζομένων, η Εταιρεία έχει αποφασίσει να επενδύσει στους εργαζομένους της και να παρέχει επιπλέον παροχές, πέραν των όσων ορίζει η νομοθεσία.

Κατά το 2021 η Εταιρεία διατήρησε τον αριθμό του προσωπικού της σε υψηλά επίπεδα, αντλώντας το μεγαλύτερο μέρος αυτού από την τοπική κοινωνία που δραστηριοποιείται, ενισχύοντας με αυτό τον τρόπο τους ιστορικούς δεσμούς που έχει δημιουργήσει τόσα χρόνια.

#### ✓ **Έμμεσες οικονομικές επιπτώσεις**

Κατά το 2021 η ΟΛΘ Α.Ε. συνέχισε την υλοποίηση των υποχρεώσεων που έχει αναλάβει έναντι του Ελληνικού Δημοσίου στο πλαίσιο των Υποχρεωτικών Επενδύσεων της Σύμβασης Παραχώρησης, προχωρώντας στην προμήθεια δύο νέων, ειδικά σχεδιασμένων γερανογεφυρών, συνολικής αξίας 15,675 εκατ. ευρώ, με σκοπό την απευθείας εξυπηρέτηση πλοίων κύριων γραμμών, παρέχοντας αξιόπιστες, σύγχρονες και ανταγωνιστικές υπηρεσίες. Επίσης, προχώρησε τη διαδικασία επιλογής αναδόχου του έργου «6ος Προβλήτας, Επέκταση Λιμενικής Υποδομής» προϋπολογισμού 150 εκατ. ευρώ, το οποίο αποτελεί το σημαντικότερο μέρος των Υποχρεωτικών Επενδύσεων που έχει αναλάβει η ΟΛΘ Α.Ε. βάσει της Σύμβασης Παραχώρησης με το Ελληνικό Δημόσιο και πρόκειται να αναβαθμίσει τη θέση του Λιμένα της Θεσσαλονίκης στη λιμενική βιομηχανία, παρέχοντας τη δυνατότητα απευθείας εξυπηρέτησης πλοίων εμπορευματοκιβωτίων κύριων γραμμών (Ultra Large Container Vessels), χωρητικότητας έως 24.000 TEU.

Πέραν της υλοποίησης των Υποχρεωτικών Επενδύσεων, η ΟΛΘ Α.Ε. προχώρησε και σε σειρά άλλων επενδύσεων, οι οποίες συνέβαλαν στη συντήρηση και βελτίωση τόσο των υποδομών όσο και του εξοπλισμού της.

Η ΟΛΘ Α.Ε. είναι αφοσιωμένη στην υιοθέτηση και εφαρμογή καινοτόμων και βιώσιμων στρατηγικών, σύμφωνα με τις παγκόσμιες τάσεις της λιμενικής βιομηχανίας και του κλάδου της εφοδιαστικής. Στα πλαίσια αυτά, έγινε το πρώτο Ελληνικό Λιμάνι που υιοθέτησε την τεχνολογία “blockchain”, ενώ σε συνεργασία με την Amazon Web Services διερεύνησε τεχνολογικές λύσεις που βελτιώνουν την αποδοτικότητα και την ευκινησία και προωθούν την καινοτομία.

#### ✓ **Υποστήριξη Τοπικών Κοινωνιών**

Η λειτουργία και ανάπτυξη του λιμένος είναι άμεσα συνδεδεμένη με την οικονομική, κοινωνική καθώς και πολιτιστική ανάπτυξη της Θεσσαλονίκης. Προτεραιότητα της Εταιρείας είναι να οικοδομήσει, σε συνεργασία με τους τοπικούς φορείς και τις τοπικές αρχές, ένα βιώσιμο λιμάνι που θα έχει θετικό αντίκτυπο μέσα από τη λειτουργία του και τις αλληλεπιδράσεις που απορρέουν.

Σε αυτό το πλαίσιο, πραγματοποιήθηκαν το 2021 δύο συνεδριάσεις του Συμβουλίου Χρηστών Λιμένος Θεσσαλονίκης με τη συμμετοχή της Εκτελεστικής Διοίκησης της Εταιρείας, όπου συζητήθηκε η πρόοδος των αναπτυξιακών έργων υποδομής, η αναβάθμιση του εξοπλισμού και των παρεχόμενων υπηρεσιών, καθώς και οι προοπτικές τουριστικής ανάπτυξης.

Το 2021 το λιμάνι της Θεσσαλονίκης συμπεριλήφθηκε στον κατάλογο των λιμένων homeport, δηλαδή λιμένων έναρξης και τερματισμού κρουαζιέρας, με δυνατότητα επιβίβασης ή/και αποβίβασης επιβατών. Εντός του 2021 αφίχθηκαν 17 κρουαζιερόπλοια στο λιμάνι της Θεσσαλονίκης, έναντι μόλις ενός το 2020, γεγονός που είχε θετικό κοινωνικοοικονομικό αντίκτυπο στην τοπική κοινωνία, καθώς πέραν από τη βελτίωση της αναγνωρισιμότητας της πόλης ως τουριστικού προορισμού, πλήθος επαγγελματιών ωφελήθηκε από την αύξηση της τουριστικής κίνησης.

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

Την 14η Ιουλίου 2021, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή εξέδωσε ένα πακέτο προτάσεων για την αναθεώρηση και ενημέρωση της νομοθεσίας της ΕΕ και τη θέσπιση νέων πρωτοβουλιών με στόχο, την εναρμόνιση των πολιτικών της με τους κλιματικούς στόχους που έχουν συμφωνηθεί από το Συμβούλιο και το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο (Fit for 55). Οι στόχοι αφορούν στην μείωση των αέριων ρύπων του θερμοκηπίου (GHG) τουλάχιστον κατά 55% μέχρι το 2030 και στην κλιματική ουδετεροποίηση της ΕΕ μέχρι το 2050. Το Fit for 55 αγγίζει κάθε πτυχή της οικονομικής ζωής της Ευρώπης, συμπεριλαμβανομένης και της ναυτιλίας, των μεταφορών και των λιμένων, καθώς περιλαμβάνει προτάσεις για χρήση εναλλακτικών καυσίμων, επέκταση του συστήματος διαπραγμάτευσης ρύπων στη ναυτιλία, καθώς και τροποποιήσεις στις οδηγίες για χρήση εναλλακτικών πηγών ενέργειας και φορολόγησης ενέργειας.

Ο ΟΛΘ Α.Ε. έχει ξεκινήσει τη διερεύνηση των απαραίτητων ενεργειών για τη συμμόρφωση με τις κανονιστικές απαιτήσεις του πακέτου Fit for 55.

Καθώς η προστασία του περιβάλλοντος αποτελεί βασικό στοιχείο της Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξής της, η ΟΛΘ Α.Ε. έχει πιστοποιηθεί κατά ISO 14001 για το σύστημα περιβαλλοντικής διαχείρισης που εφαρμόζει, διαθέτει και εφαρμόζει Περιβαλλοντική Πολιτική, είναι μέλος του δικτύου EcoPorts, και συμμετέχει στο δίκτυο Green Award. Επιπλέον, μέσα από τη Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης θα τεθούν στόχοι και δείκτες επίδοσης για τη μείωση του ανθρακικού αποτυπώματος της Εταιρείας, καθώς η Εταιρεία ήδη μετράει τους αέριους ρύπους του θερμοκηπίου.

Επίσης, η Εταιρεία 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, ενώ διαθέτει σχέδια και εξοπλισμό αντιμετώπισης ρύπανσης της θάλασσας.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και κανονιστικής συμμόρφωσης της ΟΛΘ Α.Ε. περιλαμβάνει δικλείδες ασφαλείας ενσωματωμένους στους πυλώνες της στρατηγικής για τη Βιώσιμη Ανάπτυξή, προκειμένου η ανάπτυξη της Εταιρείας βραχυπρόθεσμα, μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα να διασφαλίζει την ευημερία όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

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. 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 διασύνδεση 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**