

Απολογισμός Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2019

1 ΣΥΝΘΕΣΗ

- 1) Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τριμελής με Πρόεδρο τον Χαρίτωνα (Χάρη) Κυριαζή (μη μέλος του ΔΣ και ανεξάρτητο κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002) και μέλη τον Θεόδωρο Πανταλάκη και τον Παναγιώτη Σοφιάδη, αμφότερα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ της Εταιρείας. Μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση της 11ης Ιουλίου 2019, μέλος της Επιτροπής ήταν ο Αλέξιος Κομνηνός (ανεξάρτητος μη εκτελεστικός) αντί του Παναγιώτη Σοφιάδη. ⁽¹⁾
- 2) Η λειτουργία της Επιτροπής διέπεται από το ισχύον νομικό πλαίσιο και τον Κανονισμό της Επιτροπής (https://el.reds.gr/epitropi_elegxou/).

2 ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ

Η Επιτροπή Ελέγχου για την υλοποίηση του έργου της διενήργησε εντός του 2019 τρεις (3) συνεδριάσεις και 1 άτυπη συνάντηση στις οποίες υπήρχε πλήρης απαρτία.

3 ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

- 1) Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό προέβη σε συνεργασία με τους εξωτερικούς ελεγκτές και τις οικονομικές υπηρεσίες και :

¹ Ο ορισμός τους έγινε από την Γενική Συνέλευση της 11^{ης} Ιουλίου 2019. Ο Χ. Κυριαζής είναι Πολ. Μηχανικός και Οικονομολόγος, με θητεία 17 ετών ως partner σε δίκτυα διεθνών ελεγκτικών οίκων και 7 έτη ως μέλος του ΔΣ της ΕΛΤΕ. Ο Θεόδωρος Πανταλάκης είναι τραπεζικός, ο Παναγιώτης Σοφιάδης είναι Αρχιτέκτων Μηχανικός και ο Αλέξης Κομνηνός είναι οικονομολόγος. Τα βιογραφικά τους έχουν αναρτηθεί στο <https://el.reds.gr/dioikisi/> & https://el.reds.gr/epitropi_elegxou/

- i. Συζήτησε το πρόγραμμα ελέγχου των εξωτερικών ελεγκτών πριν την εφαρμογή του, αξιολόγησε τα πεδία ελέγχου⁽²⁾ και τις περιοχές επικέντρωσης του ελέγχου,
 - ii. Ενημερώθηκε, με ενδιάμεσες συναντήσεις, για τυχόν νέα σημαντικά θέματα που προέκυψαν κατά την διάρκεια της διενέργειας της ελεγκτικής εργασίας,
 - iii. Αξιολόγησε την ετήσια Έκθεση τους για την χρήση 2018, τη σχετική Συμπληρωματική Έκθεση, καθώς και τις εκθέσεις για την επισκόπηση των ενδιάμεσων καταστάσεων,
 - iv. Παρακολούθησε τυχόν απειλές στην ανεξαρτησία των ελεγκτών και εφάρμοσε την Πολιτική Ανάθεσης μη Ελεγκτικών Εργασιών στον Εξωτερικό Ελεγκτή,
 - v. Σε συνεργασία με την ΕΛΛΑΚΤΩΡ, ζήτησε και έλαβε από την ΕΛΤΕ πληροφόρηση σχετικά με τον ποιοτικό έλεγχο που η Αρχή αυτή διενήργησε στην ελεγκτική εταιρεία PwC ⁽³⁾,
- 2) Υπήρξε ιδιαίτερα σημαντική η συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που τελικά εγκρίνονται από το Διοικητικό συμβούλιο και δημοσιοποιούνται από την Εταιρεία.
- 3) Βασιζόμενη και στις εργασίες του εξωτερικού ελεγκτή, η Επιτροπή Ελέγχου εισηγήθηκε στο ΔΣ σχετικά με την έγκριση της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για την χρήση 2018 και για το Α' εξάμηνο 2019.
- 4) Επιπρόσθετα, η Επιτροπή Ελέγχου ζήτησε, σύμφωνα με πάγιο αίτημα της, να ανατεθεί στον ορκωτό ελεγκτή η έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού για τη χρήση 2019.

² Αυτά καλύπτουν κατ' ελάχιστο τα θέματα που ενδεικτικά αναφέρονται στην εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 1302/28-4-2017 σελ.4

³ Κατ' εφαρμογή της περίπτωσης (δ) της §3, και της §5 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017

- 5) Δεν προέκυψε λόγος να συζητηθεί αλλαγή του εξωτερικού ελεγκτή εντός του 2019. Ενόψει της εναλλαγής των εξωτερικών ελεγκτών που επιβάλλεται από την νομοθεσία να γίνει το αργότερο για την χρήση 2023, καταγράφηκε πρόγραμμα προπαρασκευαστικών βημάτων για την εκλογή νέου ελεγκτικού οίκου πριν από την προθεσμία αυτή, με κατάλληλη διαφανή προεπιλογή και διαγωνιστική διαδικασία. Τα πρώτα βήματα για την προεπιλογή θα διενεργηθούν εντός του 2020.

4 ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ, ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

- 1) Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας. Για τον σκοπό αυτό έχει κατά καιρούς συζητήσει με την Διοίκηση για την συνεχή βελτίωση στα θέματα αυτά, όπως προκύπτουν και από τις εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου.
- 2) Η Επιτροπή παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της. Επισημαίνεται ότι η Επιτροπή Ελέγχου είναι η μόνη αρμόδια για την αξιολόγηση του Εσωτερικού Ελεγκτή.
- 3) Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων του Εσωτερικού Ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, αξιολογώντας το με βάση τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων.
- 4) Η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει γνώση του έργου της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεών της (τακτικών και έκτακτων, όποτε υπάρχουν). Εντός του 2019, συζητήθηκαν 4 εκθέσεις τακτικού ελέγχου. Η Επιτροπή παρακολούθησε επίσης την συμμετοχή του Εσωτερικού Ελέγχου σε συμβουλευτικές εργασίες, και

διασφάλισε ότι αυτές σε κάθε περίπτωση ήταν κάτω από το 30% των διαθέσιμων ανθρωποωρών του μόνιμου στελεχιακού δυναμικού της λειτουργίας αυτής.

5 ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗ

- 1) Πέρα από την πρόσκληση στελεχών στις συνεδριάσεις της Επιτροπής, υπάρχει απευθείας επικοινωνία και συνεργασία του Προέδρου της Επιτροπής με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο του Ομίλου REDS.
- 2) Οι υπηρεσίες του Ομίλου καθ' όλη την διάρκεια του έτους είχαν ομαλή συνεργασία τόσο με τους εξωτερικούς όσο και με τους εσωτερικούς ελεγκτές, τους έδωσαν απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση στις πληροφορίες που εκείνοι χρειάστηκαν και γενικά διευκόλυναν το έργο τους.

6 ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Η Επιτροπή Ελέγχου διενήργησε ετήσια αυτό-αξιολόγηση και επίσης αξιολόγησε την επάρκεια του ισχύοντος Κανονισμού Λειτουργίας της.