
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΛΑΝΑΚΑΜ Α.Ε.» ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2019

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας ΛΑΝΑΚΑΜ Α.Ε. θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Ετήσια Έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου για την κλειόμενη χρήση 2019 (01.01.2019 – 31.12.2019), προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου μέσα σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από έντονες προκλήσεις και αβεβαιότητες.

Ο πρωταρχικός ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου είναι να βοηθά το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκπλήρωση των εποπτικών του ευθυνών σε τομείς όπως η ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η αποτελεσματικότητα του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων και του συστήματος εσωτερικού ελέγχου καθώς και η εξέταση θεμάτων συμμόρφωσης. Είμαστε, επίσης, υπεύθυνοι για την αξιολόγηση της ποιότητας του ελέγχου που διενεργείται και της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας του εξωτερικού ελεγκτή και για την υποβολή σύστασης στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το διορισμό ή τον επαναδιορισμό του εξωτερικού ελεγκτή. Επιπλέον, επιβλέπουμε το έργο και την ποιότητα της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου.

Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 4706/2020 (που αντικατέστησε τις διατάξεις του Ν. 4449/2017) και αποτελείται από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς και από ένα (1), ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τα οποία ορίστηκαν από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων που έλαβε χώρα στις 07.11.2019.

Τα μέλη της Επιτροπής, στο σύνολό τους, διαθέτουν την απαραίτητη εμπορική, κανονιστική, χρηματοοικονομική και ελεγκτική εμπειρογνωμοσύνη που απαιτείται για την εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων της. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν αποκτήσει περαιτέρω γνώσεις και εμπειρία στον τομέα που δραστηριοποιείται η εταιρεία ως αποτέλεσμα της συμμετοχής τους στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Κατά τη διάρκεια του 2019, τα μέλη και η συμμετοχή των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου ήταν τα εξής:

Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Μέγιστες Δυνατές Συναντήσεις	Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν	Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν
Δρ. Ανδρέας Γ. Κουτούπης (Πρόεδρος)	2	2	100%
Βασίλειος Κ. Κωστόπουλος (Μέλος)	2	2	100%
Μαρία Κ. Στυλιανέση (Μέλος)	2	2	100%

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στη διάρκεια της προηγούμενης χρήσεως:

A. Συνεδριάσεις:

Η Επιτροπή συνεδρίασε δύο (2) φορές το έτος 2019, ήτοι 14.11.2019 και 12.12.2019. Ο πρόεδρος της Επιτροπής αποφάσισε με την ομόφωνη γνώμη και των υπολοίπων μελών για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων η οποία για το έτος 2020 θα περιλαμβάνει τουλάχιστον τέσσερις (4) συναντήσεις. Οι εξωτερικοί ελεγκτές δικαιούνται να αιτηθούν τη σύγκληση της Επιτροπής, εάν αυτό θεωρούν ότι είναι αναγκαίο.

Για τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας της Επιτροπής, οι συνεδριάσεις της πραγματοποιήθηκαν χωρίς την παρουσία άλλων μελών της Διοικήσεως, όποτε κρίνεται αναγκαίο. Όλα τα μέλη της Επιτροπής παρευρέθηκαν σε όλες τις συνεδριάσεις. Δεν υπήρξε διαφωνία επί ουσιαστικού θέματος.

Η επιτροπή Ελέγχου ενημέρωνε τακτικά το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που παρακολουθεί, συζητεί και αποφασίζει.

Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής που έλαβαν χώρα το 2019 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά.

B. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης:

Για το 2019 εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

- Η διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και η αξιολόγηση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας (ετησίων και εξαμηνιαίων) ως προς την ακρίβεια, πληρότητα και τη συνέπειά τους. Διαπιστώθηκε ότι οι οικονομικές καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό, κατά νόμο, περιεχόμενό τους και πλαίσιο κατάρτισής τους. Επίσης, διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.
- Η επίβλεψη των επίσημων ανακοινώσεων που αφορούν τη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας και η εξέταση βασικών σημείων

των οικονομικών καταστάσεων που εμπεριέχουν σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις από πλευράς Διοίκησης. Δε διαπιστώθηκε σημαντικό θέμα που να έχει ουσιαστική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις και στην ομαλή λειτουργία της Εταιρείας.

Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε συναντήσεις με το Γενικό Διευθυντή, κ. Ιωάννη Δαμίγο, τον υπεύθυνο λογιστηρίου, κ. Δημήτριο Σπανόπουλο και τον Εμπορικό Διευθυντή, κ. Κωνσταντίνο Δαμίγο προκειμένου να επιβεβαιωθεί η επάρκεια και η αποτελεσματικότητα των διαδικασιών καταρτίσεως των λογιστικών καταστάσεων και των χρηματοοικονομικών εκθέσεων της Εταιρείας.

Διευκρινίζεται ότι ο Ορκωτός Λογιστής της Εταιρείας, ο οποίος διενεργεί τον έλεγχο των ετησίων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, δεν παρέχει άλλου είδους μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία ούτε συνδέεται με οποιαδήποτε άλλη σχέση με την Εταιρεία, προκειμένου να διασφαλίζεται με τον τρόπο αυτό η αντικειμενικότητα, η αμεροληψία και η ανεξαρτησία του.

Γ. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου / Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου:

Για το 2019 εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

- Η εξασφάλιση της ανεξαρτησίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η παρακολούθηση της εύρυθμης λειτουργίας της, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου, αλλά και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο (Ν. 3016/2002, όπως ισχύει σήμερα)
- Η ενημέρωση της Επιτροπής, όσον αφορά το έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και των εκθέσεων της, η αξιολόγηση του έργου, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της μονάδας. Συγκεκριμένα, παρακολούθησε και έλεγξε το έργο των τμημάτων Πωλήσεων και Λογιστηρίου . Ενημερώθηκε για το εύρος και τα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια του έτους, όπως επίσης και της προσπάθειας ανάκαμψης της Εταιρείας. Τέλος, έλαβε γνώση και επόπτευσε το συνεχιζόμενο εκσυγχρονισμό των εργαλείων και διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου προς κάλυψη των απαιτήσεων της Εταιρείας.
- Ο προσδιορισμός και η εξέταση του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
- Η γνωστοποίηση σε όλα τα μέλη της Επιτροπής, από το Γενικό Διευθυντή, κ. Δαμίγο Ιωάννη, για την αναδιάρθρωση των δομών και των διαδικασιών της Εταιρείας.

Πρέπει να σημειώσω ότι κατά την άσκηση του έργου μας, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία μας παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντά μας.

Αθήνα 30.6.2020

Ακριβές Αντίγραφο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ