
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΛΑΝΑΚΑΜ Α.Ε.» ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2021

Με την ιδιότητά μου ως Πρόεδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Ετήσια Έκθεση της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2021 (01.01.2021 – 31.12.2021), 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 και πολυεπίπεδες 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 επιτροπή ελέγχου συστήνεται στοχεύοντας στην υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου και στην επίβλεψη των διαδικασιών ελέγχου συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με:

- τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση
- τον εσωτερικό έλεγχο
- το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων
- την εποπτεία του (εξωτερικού) υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας

Σκοπός Επιτροπής Ελέγχου

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η εκπλήρωση των καθηκόντων και εν γένει των αρμοδιοτήτων της καθώς και η παροχή συνδρομής στο Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, την εποπτεία και τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, την παρακολούθηση του έργου των εξωτερικών ελεγκτών, την εκτίμηση και διαχείριση των κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και η υποβολή αναφορών για τα θέματα που προκύπτουν κατά την άσκηση των καθηκόντων της

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 12.07.2021.

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 2021, τα μέλη και η συμμετοχή των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου ήταν τα εξής:

| Μέλος Επιτροπής Ελέγχου | Μέγιστες Δυνατές Συναντήσεις | Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν διά ζώσης ή / και με Teleconference | Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν |
|---|------------------------------|---|---|
| Δρ. Ανδρέας Γ. Κουτούπης (Πρόεδρος) | 4 | 4 | 100% |
| Ιωάννης Χ. Πλούμπης (Μέλος) | 4 | 4 | 100% |
| Ζενάκου Έλενα (Μέλος) | 4 | 4 | 100% |

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

A. Συνεδριάσεις:

Η Επιτροπή συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές το έτος 2021 όπου σε μέρος αυτών συναντήθηκε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρείας «BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.» και με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου. Στις εν λόγω συνεδριάσεις παρέστησαν άπαντα τα μέλη της Επιτροπής.

Ο πρόεδρος της Επιτροπής αποφάσισε για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων. Οι εξωτερικοί ελεγκτές δικαιούνται να αιτηθούν τη σύγκλιση 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. 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 2021 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά.

B. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης:

Για το 2021 εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

- 1) Συνεδριάσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου και παρουσίασης της συμπληρωματικής έκθεσης για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων.
- 2) Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε.
- 3) Έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου 2021

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 2021 εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

- 1) 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, μέχρι την 17.7.2020 που θα πάψει να ισχύει).
- 2) 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 τις σημαντικότερες λειτουργίες, έτσι όπως αυτές προέκυψαν από τον Προγραμματισμό Ελέγχων βάσει Κινδύνων τον οποίο και ενέκρινε η Επιτροπή Ελέγχου. Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για το ετήσιο πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου, διενήργησε συνάντηση με τον επικεφαλής της Μονάδας και επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του επικεφαλής της Μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- 3) Η γνωστοποίηση σε όλα τα μέλη της Επιτροπής, από το Γενικό Διευθυντή, για την αναδιάρθρωση των δομών και των διαδικασιών της Εταιρείας.
- 4) Τέλος, με ευθύνη της Επιτροπής Ελέγχου διατηρήθηκε η ανεξαρτησία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σε διάφορα συμβουλευτικά έργα που αυτή συμμετείχε έπειτα από σχετικό αίτημα της Διοίκησης.

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.

Σημαντικά Γεγονότα κατά τη χρήση 2021

Τον Δεκέμβριο του 2019, ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας (ΠΟΥ) ενημερώθηκε για τον εντοπισμό περιορισμένων περιπτώσεων πνευμονίας, άγνωστης αιτίας, στο Wuhan, Hubei, Κίνα. Τον Ιανουάριο του 2020, οι κινεζικές αρχές προσδιόρισαν ως την αιτία έναν νέο τύπο κορονοϊού (COVID-19) και τον Μάρτιο του 2020 ο ΠΟΥ κήρυξε τον COVID-19 πανδημία και προέτρεψε όλες τις χώρες του κόσμου να εντείνουν άμεσα τις προσπάθειές τους για την αντιμετώπισή της. Από τον Ιανουάριο του 2020 ξεκίνησε η εξάπλωση του κορονοϊού σε παγκόσμια κλίμακα και τον Μάρτιο 2020 είχαμε τα πρώτα επιβεβαιωμένα κρούσματα και στην Ελλάδα.

Η συνέχιση της πανδημίας καθ' όλη την διάρκεια του 2020, καθώς και κατά το 2021, συνέχισε να έχει αρνητικό αντίκτυπο στην οικονομία σε παγκόσμιο επίπεδο. Οι χώρες της Ευρώπης, στα πλαίσια της μείωσης της εξάπλωσης του ιού έλαβαν σειρά εκτάκτων μέτρων περιορισμού της κίνησης του εγχώριου πληθυσμού όσο και της εισόδου επισκεπτών. Η Ελληνική Κυβέρνηση αποφάσισε αντίστοιχα έγκαιρα την λήψη προσωρινών εκτάκτων μέτρων (π.χ. περιορισμού της κίνησης των πολιτών, κλείσιμο λειτουργίας σχολείων και εμπορικών καταστημάτων).

Η Διοίκηση της ΛΑΝΑΚΑΜ ΑΕ ως επιχείρηση αντιλαμβανόμενη την σοβαρότητα της εξέλιξης του νέου τύπου κορονοϊού αλλά και ειδικότερα ως υπεύθυνος κοινωνικός εταίρος, υποστηρίζει σθεναρά την λήψη των μέτρων της Ελληνικής Κυβέρνησης και συμβάλλει στην εθνική προσπάθεια για την επιβράδυνση της εξάπλωσης του κορονοϊού. Άμεσα από τους πρώτους μήνες της έναρξης της πανδημίας έχει αναπτύξει μια σειρά από πρωτοβουλίες και προληπτικά μέτρων προκειμένου να διασφαλίσει την υγεία των εργαζομένων της και της επιχειρηματικής της συνέχειας, τα οποία συνεχίστηκαν και κατά την χρήση του 2021, πλήρως συμμορφούμενοι με τις οδηγίες του κράτους.

Ετήσιο Πλάνο Συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου 2022

Ο πρόεδρος της Επιτροπής αποφάσισε με την σύμφωνη γνώμη και των υπολοίπων μελών τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων τα οποία αποτυπώθηκαν σε Ετήσιο Ημερολόγιο Συνεδριάσεων 2022 της Επιτροπής Ελέγχου, που ορίστηκε ως ακολούθως

Θέματα Συνεδριάσεων 2022

- 1) Εξέταση και αξιολόγηση προόδου εσωτερικού ελέγχου
- 2) Έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της ΜΕΕ
- 3) Συνεδριάσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές κατά τον προγραμματισμό του ελέγχου, τη διάρκεια εκτέλεσής του, το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων και παρουσίασης της συμπληρωματικής έκθεσης

- 4) Σύνταξη αναφοράς προς το Δ.Σ. για τον έλεγχο των ετήσιων / εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων και των επ' αυτών σχολίων ορκωτού ελεγκτή, πριν την έγκρισή τους
- 5) Αναφορά στο Δ.Σ εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή
- 6) Σύνταξη και έγκριση Ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων
- 7) Συγκρότηση σε σώμα / ορισμός Προέδρου (σε περίπτωση μεταβολών)

Αθήνα 11.4.2022

Ακριβές Αντίγραφο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ