



Θεσσαλονίκη  
ΔΑ13, Ο.Τ. 31, Β' ΦΑΣΗ, Τ.Θ. 1076  
570 22 ΒΙ.ΠΕ. Σίνδου  
Τ. + 30 2310 779 700  
F. + 30 2310 752 335

Αθήνα  
Αγ. Ιωάννου Θεολόγου 60  
136 77 Αχαρνές  
Τ. + 30 210 241 5100  
F. + 30 210 240 5859 E. info@elgeka.gr

www.elgeka.gr

**Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου της «ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε.»  
Προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της  
23<sup>ης</sup> Ιουλίου 2020  
για τη χρήση 01.01.2019 - 31.12.2019**

Αγαπητοί Μέτοχοι,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της «ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε.» (στο εξής «Εταιρία») σας παρουσιάζω την Έκθεση Πεπραγμένων για τη χρήση 2019 (01.01.2019 - 31.12.2019), όπου απεικονίζονται συνοπτικά τα πεπραγμένα της Επιτροπής, προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρίας με τις διατάξεις του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου, μέσα σε ένα οικονομικό περιβάλλον με πολλές προκλήσεις και αβεβαιότητες.

Η Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 44, παρ. 1θ του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκε βάσει του νέου νόμου Ν.4706/2020 (ΦΕΚ 136Α/17.07.2020) για την εταιρική διακυβέρνηση των εισηγμένων εταιριών, και παρουσιάζεται κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 23.07.2020, παρότι δεν είχε οριστεί ως διακριτό θέμα στην ημερήσια διάταξη, καθώς η υποχρέωση προέκυψε μεταγενέστερα της σχετικής Πρόσκλησης.

Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017. Αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τα δύο (2) είναι ανεξάρτητα βάσει του Ν.3016/2002, τα οποία ορίστηκαν από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων που έλαβε χώρα στις 21.06.2018.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τον Κανονισμό Λειτουργίας της.

Την Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζουν τα ακόλουθα μέλη:

<b>ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ</b>	<b>ΙΔΙΟΤΗΤΑ</b>
Στυλιανός Στεφάνου	Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Μιχαήλ Φανδρίδης	Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Νικόλαος Μήλιος	Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα όπου δραστηριοποιείται η Εταιρία, ενώ ο Πρόεδρος της Επιτροπής διαθέτει αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Οι κύριες αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου είναι οι εξής:

- Η παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Η παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων.
- Η παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της ελεγχόμενης οντότητας.
- Η παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
- Η επίβλεψη των επίσημων ανακοινώσεων που αφορούν τα χρηματοοικονομικά της Εταιρίας.
- Η επισκόπηση και παρακολούθηση θεμάτων συναφών με την ύπαρξη και διατήρηση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου, ιδιαιτέρως όσον αφορά στην παροχή από αυτούς προς την Εταιρία και άλλων μη ελεγκτικών υπηρεσιών.
- Η επισκόπηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Η συμμόρφωση της Εταιρίας με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο λειτουργίας.

Οι αρμοδιότητες και ο τρόπος λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου περιγράφονται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρίας, ο οποίος έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Κατά το 2019 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δώδεκα (12) φορές. Εξ' αυτών τρεις (3) συνεδριάσεις έγιναν με τη συμμετοχή των ορκωτών ελεγκτών της Εταιρίας. Τα κυριότερα θέματα που διαχειρίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου κατά το 2019 ήταν τα εξής:

- Παρακολούθησε και αξιολόγησε σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρίας τη διαδικασία σύνταξης των εξαμηνιαίων και των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, και επιβεβαίωσε την ορθότητα και την πληρότητά τους, σύμφωνα με την πληροφόρηση που παρασχέθηκε στα μέλη της.
- Αξιολόγησε τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας (ετήσιες και εξαμηνιαίες) και επιβεβαίωσε την πληρότητα και τη συνέπειά τους, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης και ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.
- Συζήτησε και παρείχε τη σύμφωνη γνώμη της σε όλες τις επίσημες ανακοινώσεις που αφορούσαν τα χρηματοοικονομικά της Εταιρίας.
- Αξιολόγησε και ενέκρινε το πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου και στη συνέχεια εξέτασε τα αποτελέσματα των ελέγχων που διενεργήθηκαν από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου.

- Παρακολούθησε την αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο.
- Παρείχε τη σύμφωνη γνώμη της για την πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τον εκ νέου διορισμό της ελεγκτικής εταιρίας «Grant Thornton A.E.», για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρίας για τη χρήση 2019.
- Αξιολόγησε και επιβεβαίωσε την αντικειμενικότητα και την ανεξαρτησία της συνεργαζόμενης ελεγκτικής εταιρίας, λαμβάνοντας σχετική επιστολή εκ μέρους της.
- Αξιολόγησε τη φύση και το κόστος των παρεχόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών εκ μέρους της ελεγκτικής εταιρίας «Grant Thornton A.E.» και επιβεβαίωσε ότι δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία της τελευταίας αναφορικά με τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2019, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4449/2018 και του Κανονισμού 537/2014 της ΕΕ.
- Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας για τα θέματα αρμοδιότητάς της.

Κατά την άσκηση του έργου της εν γένει, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της. Οι δε συζητήσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά τα οποία υπογράφονται από τα παριστάμενα μέλη.

**Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της «ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε.»**

**Στυλιανός Στεφάνου**