ΟΜΙΛΟΣ ΙΑΤΡΙΚΟΥ ΑΘΗΝΩΝ

Πάντα ένα βήμα μπροστά!

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ "ΙΑΤΡΙΚΟ ΑΘΗΝΩΝ Ε.Α.Ε." ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ



Σύμφωνα με την παράγραφο 1 περίπτωση (θ) του άρθρου 44 του νόμου 4449/2017 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με το άρθρο 74 του νόμου 4706/2020.

Μαρούσι, Ιουνίου 2021

www.iatriko.gr

Φιλαδελφέως & Κεφαλαρίου 1
145 62 Κηφισιά
T 210 6287000, **F** 210 6287050
E info@iatriko.gr

Προς: τους κ.κ. Μετόχους της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης
της ΙΑΤΡΙΚΟ ΑΘΗΝΩΝ Ε.Α.Ε.

Κυρίες, Κύριοι, Μέτοχοι,

Υποβάλλουμε προς την Τακτική Γενική Συνέλευση (εφεξής «η Γ.Σ.»), της εταιρείας ΙΑΤΡΙΚΟ ΑΘΗΝΩΝ Ε.Α.Ε (εφεξής «η Εταιρεία»), την Έκθεση Πεπραγμένων (εφεξής «η Έκθεση») της Επιτροπής Ελέγχου (εφεξής «η Επιτροπή») σύμφωνα με την παράγραφο 1 περίπτωση (θ) του άρθρου 44 του νόμου 4449/2017 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με το άρθρο 74 του νόμου 4706/2020.

Η Έκθεση έχει σκοπό, να ενημερώσει τη Γ.Σ. της Εταιρείας σχετικά με:

- Τη διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- Την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, από την ημερομηνία εκλογής τους και έως την ημερομηνία έκδοσης της Έκθεσης Ελέγχου τους, της χρήσης που έληξε στις 31/12/2020 σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλόλητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- Το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου της χρήσης που έληξε στις 31/12/2020 και τη συμβολή του, στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που γνωστοποιείται στις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εν λόγω χρήσης.
- Της αποτελεσματικότητας, ιδιαίτερα όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,
  - ✓ της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου,
  - ✓ των Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου,
  - ✓ της διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας,

  κατά τη χρήση που έληξε στις 31/12/2020 και έως την ημερομηνία έκδοσης της Έκθεσης Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, για την εν λόγω χρήση.

Με εκτίμηση

ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Αγησίλαος Παναγάκος

τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου

Αλεξάνδρα Μικρουλέα

Παναγιώτης Κατσίχτης

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ **Σελ.**

ΕΙΣΑΓΩΓΗ **4**

ΕΥΡΟΣ ΕΥΘΥΝΗΣ **5**

1. ΕΠΙΛΟΓΗ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020 (1/1 – 31/12/2020). **6**

2. ΑΝΕΞΑΡΤΗΣΙΑ ΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΑΡΘΡΑ 21, 22, 23, 26 ΚΑΙ 27 ΤΟΥ Ν. 4449/2017 ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΡΘΡΩΝ 5 ΚΑΙ 6 ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΕ) 537/2014. **6**

3. ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΣΗ - ΣΥΜΒΟΛΗ ΤΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΤΗΝ ΑΚΕΡΑΙΟΤΗΤΑ ΤΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ. **7**

4. ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ **8**

4.1 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ **8**

4.2 ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ, ΠΟΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ **9**

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η Επιτροπή Ελέγχου της εταιρείας «Ιατρικό Αθηνών Ε.Α.Ε.» εκλέχθηκε, με τη σημερινή της σύνθεση, με την από 10/7/2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας και αποτελεί ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους, σύμφωνα με την περίπτωση (αβ), της παραγράφου 1, του άρθρου 44 του νόμου 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την παράγραφο 4 του άρθρου 74 του νόμου 4706/2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα, σύμφωνα με το από 10/7/2019 πρακτικό της συνεδριάσεώς της, ως ακολούθως:

1. Αγησίλαος Παναγάκος, Πρόεδρος
2. Αλεξάνδρα Μικρουλέα, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., Μέλος
3. Παναγιώτης Κατσίχτης, Μέλος

Η θητεία των μελών της Επιτροπής διαρκεί μέχρι τη λήξη της θητείας του Δ.Σ..

Η πλειοψηφία των Μελών της Επιτροπής, είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία κατά την έννοια του άρθρου 4 του νόμου 3016/2002, όπως ίσχυε αλλά και κατά του άρθρου 9 του νόμου 4706/2020, όπως το άρθρο αυτό θα ισχύσει σε δώδεκα (12) μήνες, μετά τη δημοσίευση του νόμου, στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως (ΦΕΚ136, 17/7/2020).

Η πλειοψηφία των Μελών της Επιτροπής, έχουν επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική ενώ όλα τα Μέλη της, διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Η λειτουργία της Επιτροπής διέπεται από το άρθρο 44 του νόμου 4449/2017, όπως αυτό τροποποιήθηκε και ισχύει και τον «Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου» όπως αυτός τροποποιήθηκε και ισχύει με την από 23/11/2020 απόφαση της υπ, αρ. 32 συνεδρίασής της.

Συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 90 του ν. 4548/2018 και τον «Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου». Κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεών της, οι συζητήσεις και αποφάσεις της Επιτροπής, καταχωρούνται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα Μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 του νόμου 4548/2018.

Η Επιτροπή Ελέγχου έως και την ημερομηνία έκδοσης της Έκθεσης Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (29/4/2021) για τη χρήση που έληξε στις 31/12/2020, πραγματοποίησε επτά (7), συνεδριάσεις.

ΕΥΡΟΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

Η Διοίκηση της Εταιρείας, φέρει την ευθύνη καθιέρωσης και διατήρησης ενός αποτελεσματικού συστήματος εσωτερικών διαδικασιών και ελέγχου, στο πλαίσιο επίτευξης του σκοπού της Εταιρείας, ουσιαστικό μέρος του οποίου είναι και η διαδικασία κατάρτισης και παρουσίασης μιας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, απαλλαγμένης από λάθη ή παραλείψεις.

Η ευθύνη αυτή, περιλαμβάνει το σχεδιασμό από τη Διοίκηση ορισμένων δικλείδων ασφαλείας (controls) που προλαμβάνουν ή ανακαλύπτουν τις περιπτώσεις που τα συστήματα διαδικασίας και ελέγχου, δεν λειτουργούν αποτελεσματικά. Ένα καλοσχεδιασμένο σύστημα εσωτερικού ελέγχου κανονικά δεν πρέπει ούτε να αφήνει περιθώρια αιτιών απάτης, ούτε να συντελεί, στην απάτη.

Με την επιφύλαξη της ευθύνης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου:

- Η Επιτροπή Ελέγχου έχει την ευθύνη της υποστήριξης του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του μέσω της ανεξάρτητης και αντικειμενικής παρακολούθησης του συστήματος εσωτερικών διαδικασιών και ελέγχου και ιδιαίτερα, της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, της ποιότητας και διαχείρισης των κινδύνων, της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και της εποπτείας του τακτικού ελέγχου.

- Η Επιτροπή έχει την ευθύνη της τακτικής ενημέρωσης της Διοίκησης καταθέτοντας, εάν αυτό απαιτείται, τις συστάσεις/προτάσεις της Επιτροπής, που σχετίζονται τόσο με την παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης όσο και του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και των διαδικασιών που έχουν σχεδιαστεί, εφαρμοστεί και παρακολουθούνται, από τη Διοίκηση της Εταιρείας.

Τα Μέλη της Επιτροπής ασκούν τις αρμοδιότητές τους με τη «Δέουσα Επαγγελματική Επιμέλεια», σύμφωνα με το άρθρο 44 του νόμου 4449/2017 όπως αυτό τροποποιήθηκε και ισχύει με το άρθρο 74 του νόμου 4706/2020 και τον «Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου».

«Δέουσα Επαγγελματική Επιμέλεια» είναι η εφαρμογή της προσοχής και της ικανότητας που θα αναμενόταν να επιδείξει ένα συνετό και ικανό μέλος μιας Επιτροπής Ελέγχου σε μια παρόμοια περίπτωση. Κατά συνέπεια η «Δέουσα Επαγγελματική Επιμέλεια», εξετάζει σε λογική, για κάθε περίπτωση έκταση, τα θέματα αρμοδιοτήτων της.

1. ΕΠΙΛΟΓΗ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020 (1/1 – 31/12/2020).

Η Επιτροπή Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη ότι η εκλογή των Ορκωτών Ελεγκτών της χρήσης 2020 (1/1 – 31/12/2020), αφορά ανανέωση διορισμού, σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 17 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, δεν διατυπώνει καμία επιφύλαξη επί της πρότασης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας για την ανάθεση του τακτικού κατά το νόμο ελέγχου, των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, της χρήσης που θα λήξει στις 31/12/2020.

2. ΑΝΕΞΑΡΤΗΣΙΑ ΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΑΡΘΡΑ 21, 22, 23, 26 ΚΑΙ 27 ΤΟΥ Ν. 4449/2017 ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΡΘΡΩΝ 5 ΚΑΙ 6 ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΕ) 537/2014.

Η Επιτροπή, έλαβε και επισκόπησε την με ημερομηνία 31/8/2020, «Δήλωση Ανεξαρτησίας» των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την ανάληψη του τακτικού ελέγχου της χρήσης που έληξε στις 31/12/2020, σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27 του ν. 4449/2017 καθώς και των άρθρων 5 και 6 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.

Η Επιτροπή, έλαβε και επισκόπησε την με ημερομηνία 29/4/2021, «Δήλωση Ανεξαρτησίας» των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών κατά την ολοκλήρωση του τακτικού ελέγχου της χρήσης που έληξε στις 31/12/2020, σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27 του ν. 4449/2017 καθώς και των άρθρων 5 και 6 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.

Η Επιτροπή επέτρεψε τη διενέργεια εργασιών από την ελεγκτικής εταιρεία Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων» που δεν υπόκεινται στις απαγορευμένες μη ελεγκτικές υπηρεσίες όπως αυτές περιγράφονται στο άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014. Συγκεκριμένα:

- **Συνεδρίαση 13 Ιουλίου 2020:**

Μετάφραση στην αγγλική γλώσσα των Ετήσιων Ατομικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της εταιρίας «ΙΑΤΡΙΚΟ ΑΘΗΝΩΝ Ε.Α.Ε.», για τη χρήση που έληξε στις 31/12/2019 (ποσού € 2,5 χιλ.).

- **Συνεδρίαση 27 Αυγούστου 2020:**

Παροχή υπηρεσιών για τον έλεγχο, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, «Αναθέσεις Διασφάλισης εκτός από Ελέγχους και Επισκοπήσεις Ιστορικών Χρηματοοικονομικών

Πληροφοριών», της πληρότητας των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στην «Έκθεση Αποδοχών» σύμφωνα με το άρθρο 112 του νόμου 4548/201 (ποσού € 2,5 χιλ.).

- **Συνεδρίαση 28 Σεπτεμβρίου 2020:**
  1. Μετάφραση στην αγγλική γλώσσα των Ατομικών και Ενοποιημένων Ενδιάμεσων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της εταιρίας «ΙΑΤΡΙΚΟ ΑΘΗΝΩΝ Ε.Α.Ε.», για τη περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2020 έως και την 30η Ιουνίου 2020. (ποσού € 1 χιλ.).
  2. Διενέργεια προσυμφωνημένων διαδικασιών διαβεβαίωσης για την τήρηση των όρων του ομολογιακού δανείου (ποσού € 2,5 χιλ.).

Η Επιτροπή δεν διατύπωσε καμία επιφύλαξη ως προς την Ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

3. ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΣΗ - ΣΥΜΒΟΛΗ ΤΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΤΗΝ ΑΚΕΡΑΙΟΤΗΤΑ ΤΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ.

Σχετικά με τη χρήση που έληξε στις 31/12/2020, από την ημερομηνία της εκλογής των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (1/9/2020 ημερομηνία απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων) έως και την ημερομηνία έκδοσης της Έκθεσης Ελέγχου (29/4/2021), η Επιτροπή πραγματοποίησε τρεις (3) συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Συγκεκριμένα:

- **1η Συνάντηση: Συνεδρίαση, 28 Σεπτεμβρίου 2020:**

Συνάντηση, στα πλαίσιο της επισκόπησης των συνοπτικών εταιρικών και ενοποιημένων ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Α' εξαμήνου έτους 2020

Η Επιτροπή έλαβε γνώση:

- Της πορείας και το εύρος της επισκόπησης των συνοπτικών εταιρικών και ενοποιημένων Ενδιάμεσων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων του Α' εξαμήνου έτους 2020
- Τις σημαντικότερες περιοχές κάλυψης της επισκόπησης που εστίασαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές κατά το Α' εξαμήνου έτους 2020,
- Των σημαντικών θεμάτων της επισκόπησης του Α' εξαμήνου έτους 2020 (key audit matters),

Η Επιτροπή, μετά από συζήτηση επί των ανωτέρω θεμάτων δεν διατύπωσε καμία επιφύλαξη.

- **2η Συνάντηση: Συνεδρίαση, 8 Φεβρουαρίου 2021:**

Συνάντηση της Επιτροπής με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η Επιτροπή έλαβε γνώση:

- Της ελεγκτικής προσέγγισης και μεθοδολογίας που θα ακολουθηθεί για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων για τη χρήση που θα λήξει στις 31/12/2020,
- Του επιπέδου σημαντικότητας και εκτιμήσεων σχετικά με τα κριτήρια επιλογής οντοτήτων υποκείμενων σε έλεγχο για σκοπούς ενοποίησης (scoping),
- Των επιχειρηματικών κινδύνων που έχουν αναγνωριστεί, της αξιολόγησής τους καθώς και της ελεγκτικής προσέγγισης για την αντιμετώπισή τους,
- Του χρονοδιαγράμματος του ελέγχου,
- Της επικοινωνίας που έχει προγραμματιστεί με τη Διοίκηση,
- Της στελέχωσης της Ομάδας Ελέγχου, εστιάζοντας στον αριθμό και την εμπειρία τους,
- Των περιοχών κάλυψης του τακτικού ελέγχου,
- Των πιθανών σημαντικών θεμάτων του ελέγχου (key audit matters) και του τρόπου προσέγγισής τους,

Η Επιτροπή, μετά από συζήτηση επί των ανωτέρω θεμάτων δεν διατύπωσε καμία επιφύλαξη.

- **3η Συνάντηση: Συνεδρίαση, 28 Απριλίου 2021:**

Συνάντηση της Επιτροπής με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, στο πλαίσιο της ολοκλήρωσης του τακτικού ελέγχου. Η Επιτροπή έλαβε γνώση:

- Των βασικών οικονομικών μεγεθών των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων για τη χρήση που έληξε την 31/12/2020.
- Των ελεγκτικών εργασιών που πραγματοποιήθηκαν επί των σημαντικών θεμάτων του ελέγχου.
- Των κύριων ευρημάτων του τακτικού ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων και των κύριων λογιστικών κρίσεων.
- Της επικοινωνίας με την Διοίκηση.
- Του σχεδίου της Έκθεσης Ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση που έληξε την 31/12/2020, που προτίθεται να εκδοθεί μετά την έγκριση των προαναφερθέντων καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Της «Συμπληρωματικής Έκθεσης προς την Επιτροπή Ελέγχου», σύμφωνα με τις απαιτήσεις του του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.
- Της «Δήλωσης Ανεξαρτησίας», σύμφωνα με το άρθρο 11, παράγραφος 2α και 2γ του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.

Η Επιτροπή, μετά από συζήτηση επί των ανωτέρω θεμάτων δεν διατύπωσε καμία επιφύλαξη.

4. ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ

4.1 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η λειτουργία της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου, εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι υπεύθυνη για την παρακολούθηση της ανεξαρτησίας της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου.

Ο Επικεφαλής της Υπηρεσίας Εσωτερικού συμμετέχει σε όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου.

Για το έτος 2020 έως και την ημερομηνία έκδοσης της Έκθεσης Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (29/4/2021), η Επιτροπή Ελέγχου:

- Ενέκρινε το Ετήσιο Πρόγραμμα Ελέγχου της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2021 (συνεδρίαση 3/3/2021).
- Έλαβε γνώση του Ετήσιου Προγράμματος Συνεχούς Εκπαίδευσης της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2021 (συνεδρίαση 8/2/2021)
- Έλαβε γνώση των τριμηνιαίων εκθέσεων πεπραγμένων της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2020 (συνεδριάσεις 27/8/2020, 30/10/2020, 19/1/2021) καθώς και του Α' τριμήνου 2021 (συνεδρίαση 28/4/2021).
- Έλαβε γνώση για την πορεία εναρμόνισης της Εταιρείας με τον νόμο 4706/2020 για την Εταιρική Διακυβέρνηση Ανωνύμων Εταιρειών.
- Έλαβε γνώση των Αναφορών της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου που συντάχθηκαν σχετικά με τους ελέγχους που πραγματοποίησε.

Η Επιτροπή δεν διατύπωσε καμία επιφύλαξη ως προς τη λειτουργία και την ανεξαρτησία της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου.

4.2 ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ, ΠΟΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στις κάτωθι ενέργειες προκειμένου να σχηματίσει γνώμη επί του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ποιότητα και διαχείρισης κινδύνων, την ευθύνη των οποίων για τον σχεδιασμό, εφαρμογή, έλεγχο και αξιολόγηση έχει η Διοίκηση της Εταιρείας. Συγκεκριμένα

- Σε συνεδρίαση της, στις 28/4/2021, ενημερώθηκε από τον Γενικό Οικονομικό Διευθυντή του Ομίλου σχετικά με:

α) Τις οικονομικές επιπτώσεις που αντιμετώπισε η Εταιρία και ο Όμιλος λόγω της πανδημίας Covid 19 και τα μέτρα που λήφθηκαν.

β) Την επίπτωση της πανδημίας, στην προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020.

γ) Τις διαδικασίες που σχετίζονται με την εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων για τη χρήση που θα λήξει στις 31/12/2020.

- Έλαβε γνώση των πορισμάτων της ετήσιας έκθεσης ανασκόπησης ποιότητας για το έτος 2020.

Η Επιτροπή δεν διατύπωσε καμία επιφύλαξη επί των συγκεκριμένων θεμάτων σχετικά με τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου, ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων, την ευθύνη των οποίων για τον σχεδιασμό, εφαρμογή, έλεγχο και αξιολόγηση, έχει η Διοίκηση της Εταιρείας.