



ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ 2020

ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ



ΙΟΥΝΙΟΣ 2021

Πίνακας Περιεχομένων

Εισαγωγή.....	2
A. Άσκηση καθηκόντων Επιτροπής Ελέγχου σε σχέση με:	
<i>Τον υποχρεωτικό Εξωτερικό έλεγχο (άρθρο 44, παρ. 3, περ. α του Νόμου).:</i>	<i>4</i>
<i>Την διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (άρθρο 44, παρ. 3, περ. β' του Νόμου).</i>	<i>6</i>
<i>Τις διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου (άρθρο 44, παρ. 3, περ. ν' του Νόμου).</i>	<i>6</i>
B. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΕ	9

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Πειραιάς, 25-05- 2021

Προς: τους κ.κ. Μετόχους της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας ΟΛΠ Α.Ε. του 2021

Έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την ελεγχόμενη χρήση 2020.

Εισαγωγή

Αξιότιμοι κύριοι Μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μας ως Μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (στο εξής η «Εταιρεία»), και σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017 (στο εξής ο «Νόμος») αφενός, και τα αναλυτικώς διαλαμβανόμενα στις υπ' αριθμ. πρωτ. 1302/28-4-2017 και 1508/17.7.2020 Ανακοινώσεις της Δ/σης Εισηγμένων Εταιριών/Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (στο εξής οι «Ανακοινώσεις») αφετέρου, παραθέτουμε κατωτέρω την παρούσα Έκθεσή μας και θέτουμε υπόψη σας, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου, διαπιστώσεις όσον αφορά στα αντικείμενα που ρυθμίζει ο Νόμος και οι προαναφερόμενες ανακοινώσεις.

Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017. Αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και συντίθεται 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 17.07.2020.

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 Κανονισμού Λειτουργίας της.

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.

- 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 του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των 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 Εξωτερικού Ορκωτού Ελεγκτή, 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 2020 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε τρεις (3) φορές, ενώ σε επτά (7) περιπτώσεις αποφάσεις της εκδόθηκαν δια περιφοράς των Πρακτικών. Τα κυριότερα θέματα που απασχόλησαν την Επιτροπή ήταν τα εξής:

- Παρακολούθησε και αξιολόγησε σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τον Εξωτερικό Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρίας της διαδικασίας 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 τον Εξωτερικό Ορκωτό Ελεγκτή 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 στην χρηματοοικονομική πληροφόρησης της Εταιρίας.
- Αξιολόγησε και ενέκρινε το πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου και στη συνέχεια εξέτασε τα αποτελέσματα των ελέγχων που διενεργήθηκαν από το Τμήμα 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 «PwC A.E.», για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρίας για τη χρήση 2020.
- Αξιολόγησε και επιβεβαίωσε την αντικειμενικότητα και την ανεξαρτησία Εξωτερικού Ορκωτού Ελεγκτή, λαμβάνοντας σχετική επιστολή εκ μέρους του.
- Αξιολόγησε τη φύση και το κόστος των παρεχόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών εκ μέρους της ελεγκτικής εταιρίας «PwC A.E.» και επιβεβαίωσε ότι δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία της τελευταίας αναφορικά με τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2020, 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.

A. Άσκηση καθηκόντων Επιτροπής Ελέγχου σε σχέση με:

Τον υποχρεωτικό Εξωτερικό έλεγχο (άρθρο 44, παρ. 3, περ. α του Νόμου).

Ειδικότερα:

α) Ως προς τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου (εξωτερικού ελέγχου) των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου του 2020 δεν εντοπίσαμε σημαντικές παρεκκλίσεις ως προς την αναγνώριση, αποτίμηση και ταξινόμηση των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού και θεωρούμε ότι οι παραδοχές και εκτιμήσεις της Διοίκησης είναι λογικές (εύλογες). Διαπιστώσαμε ότι οι σχετικές γνωστοποιήσεις που περιλαμβάνονται στο προσάρτημα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι επαρκείς.

β) Κατά τη διεξαγωγή του υποχρεωτικού ελέγχου, εκτελέσαμε τις κατωτέρω διαδικασίες:

1. Έλεγχος διαδικασίας καταχώρισης και λογιστικής παρακολούθησης εξόδων, παγίων, πωλήσεων και λοιπού λογιστικού κυκλώματος.
2. Έλεγχος φορολογικών θεμάτων.
3. Έλεγχος διεργασιών και διαδικασιών Τμήματος Δημοσιοποίησης Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών.
4. Έκθεση Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
5. Έκθεση ομάδας Εξωτερικών Ελεγκτών.

Κατά την ενάσκηση των αρμοδιοτήτων μας, δεν διαπιστώσαμε σημαντικές αδυναμίες που μπορεί να επηρεάσουν την αλήθεια και ακρίβεια των οικονομικών πληροφοριών που παρουσιάζονται στους μετόχους.

Επισημαίνεται ότι η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει πάντοτε υπόψη της το περιεχόμενο τυχόν συμπληρωματικών εκθέσεων που της υποβάλλονται από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της ελεγκτικής εταιρείας που έχει προσληφθεί από την Εταιρεία, η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργείται και πληροί τουλάχιστον τις συγκεκριμένες απαιτήσεις σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014.

γ) Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων μας, ενημερωθήκαμε για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη διοίκηση της Εταιρείας, όπως επίσης ενημερωθήκαμε και από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή επί του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου της χρήσης 2020 πριν από την εφαρμογή του. Προβήκαμε σε αξιολόγησή του και βεβαιωθήκαμε ότι το πρόγραμμα αυτό κάλυψε τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους βασικούς τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας. Επίσης, πραγματοποιήσαμε συναντήσεις με τη διοίκηση/αρμόδια διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας και με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή, κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, κατά το στάδιο σχεδιασμού του ελέγχου, της εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου, αντιστοίχως.

δ) Λάβαμε υπόψη μας και εξετάσαμε τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της διοίκησης κατά την σύνταξή τους. Συγκεκριμένα, εξετάσαμε και αξιολογήσαμε διεξοδικά τα κατωτέρω θέματα με αναφορά σε συγκεκριμένες ενέργειες επί των θεμάτων αυτών:

δ1) Ως προς τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διαπιστώσαμε ότι αυτές είναι λογικές (εύλογες).

δ2) Ως προς την αξιολόγηση της ανακτησιμότητας περιουσιακών στοιχείων και ειδικότερα απαιτήσεων από αναβαλλόμενη φορολογία, διαπιστώσαμε ότι υποστηριζόταν από το επιχειρηματικό σχέδιο, αναφορικά με τα μελλοντικά φορολογικά κέρδη του Ομίλου.

δ3) Ως προς τις γνωστοποιήσεις για τα ανωτέρω θέματα που απαιτούνται από τα Δ.Λ.Π./Δ.Π.Χ.Α., διαπιστώσαμε ότι οι γνωστοποιήσεις που περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι επαρκείς.

δ4) Ως προς τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, όπως απεικονίζονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης 2020, δεν διαπιστώσαμε σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές.

ε) Τέλος, είχαμε έγκαιρη και ουσιαστική επικοινωνία με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της σύνταξης της έκθεσης ελέγχου και της συμπληρωματικής έκθεσής του προς την Επιτροπή Ελέγχου.

Επισκοπήσαμε τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και θεωρήσαμε ότι είναι πλήρεις και συνεπείς σε σχέση με την πληροφόρηση που είχε τεθεί υπόψη μας, καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία.

Την διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (άρθρο 44, παρ. 3, περ. β' του Νόμου).

Ειδικότερα:

Σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε:

1. τους μηχανισμούς ροής και διάχυσης των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας και
2. την λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση με οποιοδήποτε τρόπο (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

Κατά την ενάσκηση των αρμοδιοτήτων μας δεν διαπιστώσαμε σημαντικές αδυναμίες στη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Τις διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου (άρθρο 44, παρ. 3, περ. ν' του Νόμου). Ειδικότερα:

Σε σχέση με την παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρείας όσον αφορά στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου και στην εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στις κατωτέρω ενέργειες:

(1) Αξιολόγηση της ορθής λειτουργίας της μονάδας εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολόγηση του έργου που επιτελεί, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της.

(2) Επισκόπηση της δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

(3) Αξιολόγηση της στελέχωσης και της οργανωτικής δομής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και τις τυχόν αδυναμίες της, εάν δηλαδή δεν διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, εάν

είναι ανεπαρκώς στελεχωμένη με δυναμικό με μη επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση.

(4) Αξιολόγηση της ύπαρξης ή ανυπαρξίας περιορισμών στο έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, καθώς και την ανεξαρτησία που αυτή οφείλει να έχει, ώστε να επιτελεί το έργο της χωρίς κωλύματα.

(5) Αξιολόγηση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων.

(6) Εξέταση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου, σε συνδυασμό με τυχόν μεσοπρόθεσμα αντίστοιχα προγράμματα, καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

(7) Οργάνωση τακτικών συσκέψεων με την επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για θέματα της αρμοδιότητάς του και λήψη γνώσης του έργου της και των τακτικών και εκτάκτων εκθέσεών της.

(8) Παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των εργασιών εσωτερικού ελέγχου μέσω του έργου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και του έργου του Εξωτερικού Ορκωτού Ελεγκτή.

(9) Επισκόπηση της διαχείρισης των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους, αξιολογώντας τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε γνώση και αξιολόγησε τα απολογιστικά στοιχεία του προγράμματος ελέγχου για το έτος 2020, ενώ επίσης αξιολόγησε και ενέκρινε το πρόγραμμα ελέγχου του έτους 2021.

Κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε γνώση για τις κατωτέρω ενέργειες:

- Αξιολόγηση Κινδύνων.
- Διαγωνιστικές Διαδικασίες.
- Έκτακτους Ελέγχους.
- Θέσπιση Κώδικα Δεοντολογίας.
- Παρακολούθηση Διαδικασίας Υποβολής Εσωτερικών Παραπόνων.
- Θέσπιση Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και Οργάνωσης.
- Επισκόπηση των εσωτερικών διαδικασιών λειτουργίας του Τμήματος Έργων ως προς: την επάρκεια, την πληρότητα, τη συμμόρφωση με το κανονιστικό πλαίσιο, τον αποτελεσματικό σχεδιασμό, την υλοποίηση.

- Επισκόπηση των εσωτερικών διαδικασιών λειτουργίας του Τομέα Διαχείρισης Χώρων ως προς: την επάρκεια, την πληρότητα, τη συμμόρφωση με το ρυθμιστικό πλαίσιο, τον αποτελεσματικό σχεδιασμό και υλοποίηση.
- Επισκόπηση ως προς την επάρκεια και την πληρότητα της Ασφάλειας και Λειτουργίας των Συστημάτων Πληροφοριών, των δικλίδων ασφαλείας των Λειτουργιών του Συστήματος Πληροφοριών και των δικλίδων ασφαλείας των Εφαρμογών, σε όλα τα επίπεδα της υποδομής του πληροφοριακού συστήματος.
- Εγχειρίδιο εσωτερικού ελέγχου.
- Διαδικασία εξωτερικών παραπόνων (Πελάτες, τρίτα μέρη κ.λπ.).

Η Επιτροπή Ελέγχου, αφού έλαβε υπόψη τις επιπτώσεις και τους κινδύνους της πανδημίας λόγω του κορωνοϊού COVID-19, έλαβε γνώση για τους κατωτέρω κυριότερους κινδύνους για το έτος 2021:

- Κίνδυνος απώλειας περιουσιακών στοιχείων.
- Ασφάλιση περιουσιακών στοιχείων.
- Ασφάλιση Αστικής Ευθύνης έναντι τρίτων.
- Μέγιστη Πιθανολογούμενη Ζημιά.
- Επιχειρηματικοί Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.
- Εύλογη αξία.
- Πιστωτικός Κίνδυνος.
- Συναλλαγματικός Κίνδυνος.
- Κίνδυνος Επιτοκίου.
- Κίνδυνος Ρευστότητας.
- Εμπορικούς – Λειτουργικούς Κινδύνους, που σχετίζονται με:
 - Γενικότερο οικονομικό περιβάλλον.
 - Οικονομική αστάθεια.
 - Νέες μορφές ενέργειας.
 - Μη διευρυμένο πελατολόγιο (ΣΕΜΠΟ).
 - Γεωπολιτικές συνθήκες.
- Κίνδυνος Πληροφοριακών Συστημάτων, που σχετίζονται με:
 - Ασφάλεια δεδομένων (Cyber Security).
 - Πρόσβαση / εξουσιοδότηση χρηστών συστήματος πληροφοριών.
- Νομικός κίνδυνος, που σχετίζονται με:
 - Εκκρεμείς νομικές αξιώσεις κατά τρίτων.
 - Νομικές αξιώσεις τρίτων.

Κατά την άσκηση των ευθυνών μας στα προαναφερθέντα ζητήματα, δεν εντοπίσαμε σημαντικές αδυναμίες που μπορεί να επηρεάσουν την αλήθεια και ακρίβεια των οικονομικών πληροφοριών που παρουσιάζονται στους μετόχους.

Β. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΕ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παράγ. 1 του Ν. 4449/2017, όπως αντικαταστάθηκαν από τις διατάξεις του άρθρου 74 παράγ. 4 περ. 9 του Ν.4706/2020, η Επιτροπή Ελέγχου υποχρεούται να περιλάβει στην ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική γενική συνέλευση και περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

Η Εταιρεία εφαρμόζει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης και επιδιώκει, διαχρονικά, να δημιουργεί αξία για τα ενδιαφερόμενα μέρη της, δηλαδή στους μετόχους, πελάτες, εργαζόμενους και γενικά στο κοινωνικό σύνολο.

Για την επίτευξη του στόχου αυτού, η Εταιρεία δίνει ιδιαίτερη έμφαση, εκτός των άλλων, στην εκπαίδευση και ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού, στην υγεία και ασφάλεια στην εργασία, καθώς και στο σεβασμό του περιβάλλοντος, ακολουθώντας τις αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης. Στην Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας αποτυπώνεται η προσέγγιση και η δέσμευση της Διοίκησης στα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και υπεύθυνης λειτουργίας. Η υπεύθυνη λειτουργία είναι μια συνεχής δέσμευση για δράσεις ουσίας, με σκοπό την παραγωγή αξίας για όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη που ανταποκρίνονται στις σύγχρονες ανάγκες της κοινωνίας και συνεισφέρουν γενικότερα στην ευημερία της. Η Εταιρεία έχει συγκεκριμένη στρατηγική, η οποία εστιάζει στα σημαντικά θέματα που σχετίζονται με τη δραστηριότητά της και επιδιώκει τη συνεχή υπεύθυνη ανάπτυξή της, εστιάζοντας στους κύριους πυλώνες της επιχειρηματικής υπευθυνότητας: Οικονομία, Κοινωνία, Περιβάλλον.

Η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του μοντέλου των επιχειρηματικών πρακτικών και της κουλτούρας της Εταιρείας. Στο πλαίσιο της εφαρμογής πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, η Εταιρεία αναπτύσσει δραστηριότητες, εκτός των άλλων, και στους κάτωθι τομείς:

- α) Υγεία και Ασφάλεια
- β) Εκπαίδευση και Κατάρτιση του Προσωπικού
- γ) Εταιρική Κοινωνική Υπευθυνότητα
- δ) Προστασία του Περιβάλλοντος
- ε) Αγορά
- στ) Προστασία Προσωπικών Δεδομένων
- ζ) Εταιρική Διακυβέρνηση

Για τα παραπάνω κύρια θέματα που αφορούν την Εταιρεία, τίθενται επιμέρους στόχοι Βιώσιμης Ανάπτυξης, οι οποίοι αξιολογούνται σε ετήσια βάση ως προς την αποτελεσματικότητά τους και αναθεωρούνται όταν αυτό κρίνεται απαραίτητο. Η πολιτική, τα αποτελέσματα της επίδοσης της Εταιρείας στα θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης, καθώς και η υλοποίηση των προγραμμάτων και η επίτευξη των στόχων, δημοσιεύονται σε ετήσια βάση, με σκοπό την πλήρη και ολοκληρωμένη ενημέρωση υπό ένα γενικότερο πλαίσιο διαφάνειας όλων των εταίρων, οι απόψεις των οποίων λαμβάνονται υπόψη κατά την ετήσια Ανασκόπηση της Διοίκησης για όλα τα παραπάνω ζητήματα.

Η ΟΛΠ Α.Ε. στηρίζει την ατζέντα των Ηνωμένων Εθνών για το 2030, όπως αυτή εκφράζεται από τους 17 Στόχους της Βιώσιμης Ανάπτυξης για το 2030 (Sustainable Development Goals), με πρόθεση να συμβάλλει ενεργά στην επίτευξή τους, μέσω της προώθησης της ευημερίας και της ασφάλειας του πληθυσμού, της προστασίας του περιβάλλοντος και της καταπολέμησης της φτώχειας.

Προτεραιότητά της ΟΛΠ ΑΕ αποτελεί η εκπλήρωση των στόχων που συνδέονται άμεσα με τις δραστηριότητες και προκλήσεις του κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται, καθώς και με τα ουσιαστικά θέματα, που προκύπτουν από την Έκθεση Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης, στην οποία παρατίθεται αναλυτικά η σύνδεση των προγραμμάτων και των δράσεων της Εταιρείας με τους Στόχους της Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η στρατηγική, τα προγράμματα, τα αποτελέσματα και οι σχετικές δεσμεύσεις αναλύονται στην Ετήσια Έκθεση Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης, η οποία βασίζεται στις κατευθυντήριες οδηγίες του Global Reporting Initiative (GRI) και πιο συγκεκριμένα στη έκδοση Standards (In Accordance – Core), που αποτελούν τις πιο αναγνωρισμένες και απαιτητικές διεθνώς οδηγίες στο είδος τους και είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Είμαστε στη διάθεσή σας για κάθε πρόσθετη πληροφορία ή και διευκρίνιση.

Με εκτίμηση,

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

κ. **KWONG Che Keung Gordon**, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ΟΛΠ ΑΕ.

κ. **ΑΡΒΑΝΙΤΗΣ Νικόλαος**, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου ΟΛΠ ΑΕ.

κ. **ΚΑΡΑΜΑΝΕΑΣ Χαραλάμης**, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου ΟΛΠ ΑΕ