



**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.**

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ  
ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2022**



**ΜΑΡΤΙΟΣ 2023**

## Πίνακας Περιεχομένων

Εισαγωγή .....	2
Σύνθεση .....	2
Αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου .....	3
Σκοπός - Αρμοδιότητες .....	3
Άσκηση καθηκόντων Επιτροπής Ελέγχου σε σχέση με: .....	6
Τον υποχρεωτικό Εξωτερικό έλεγχο (άρθρο 44, παρ. 3, περ. α του Νόμου).	
Την διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (άρθρο 44, παρ. 3, περ. β' του Νόμου). .....	8
Τις διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου (άρθρο 44, παρ. 3, περ. ν' του Νόμου).....	9
Β. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία .....	12
Γ. Λοιπά θέματα .....	14

## **ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Πειραιάς, 07-03-2023

Προς: Το Διοικητικό Συμβούλιο της ΟΛΠ ΑΕ

### **Έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την ελεγχόμενη χρήση 2022.**

#### **Εισαγωγή**

Με την ιδιότητά μας ως Μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (στο εξής η «Εταιρεία»), και αφενός σύμφωνα με όσα προβλέπονται:

(α) στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017 (στο εξής ο «Νόμος») περί υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και δημόσιας εποπτείας επί του ελεγκτικού έργου, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 ν. 4706/2020 και ισχύει,

(β) στις διατάξεις του ν. 4706/2020 (άρθρα 1-24) περί εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ισχύει,

(γ) στα 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»)

(δ) στις διατάξεις του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και, τέλος,

(ε) στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής, που εγκρίθηκε με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 16.07.2021, και επικαιροποιήθηκε (στο πλαίσιο της αξιολόγησης ετοιμότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου) με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 22.12.2022 και είναι διαθέσιμος στον ιστότοπο της Εταιρείας,

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.

#### **Σύνθεση**

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 άρθρου 9 του Ν.4706/2020, τα οποία ορίστηκαν (επανεκλέχθηκαν) από τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου που έλαβε χώρα στις 13.07.2022.

Κατά τη χρήση 2022 η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είχε ως εξής:

- KWONG Che Keung Gordon, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.
- Αρβανίτης Νικόλαος, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.
- Πολίτης Δημήτριος, μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Λεπτομερή βιογραφικά σημειώματα των μελών της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκονται αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου είναι ίσης διάρκειας με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, του οποίου η θητεία είναι ετήσια, δηλαδή έως τις 13.07.2023 και η οποία παρατείνεται, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 85, παρ. 1, εδ. γ' του Ν. 4548/2018 μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση το 2023 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Τα μέλη της Ε.Ε., όλα μη εκτελεστικά μέλη, δεν κατείχαν κατά τη διάρκεια του 2022 ασυμβίβαστες με την ιδιότητά τους θέσεις, ενώ διασφαλίστηκε τόσο η αντικειμενικότητα όσο και η ανεξαρτησία τους, με την απουσία οποιασδήποτε συναλλαγής με την Εταιρεία θα μπορούσε να επηρεάσει αυτές.

### **Αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου**

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής μεριμνά για την οργάνωση της αξιολόγησης του έργου της Επιτροπής σε ετήσια βάση. Στο ανωτέρω πλαίσιο διενεργήθηκε τόσο διαδικασία αυτοαξιολόγησης της Επιτροπής Ελέγχου όσο και διαδικασία αξιολόγησης από εξωτερικό σύμβουλο βάσει των διατάξεων του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (άρθρο 3.3.14).

### **Σκοπός - Αρμοδιότητες**

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

Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα όπου δραστηριοποιείται η Εταιρεία, 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 του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
- Η επίβλεψη των επίσημων ανακοινώσεων που αφορούν σε χρηματοοικονομικά θέματα της Εταιρείας.
- 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 Εταιρεία και άλλων μη ελεγκτικών υπηρεσιών.
- Η επισκόπηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Η συμμόρφωση της Εταιρείας με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο λειτουργίας.

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

Κατά το 2022 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε πέντε (5) φορές, ενώ σε επιπλέον πέντε (5) άλλες περιπτώσεις αποφάσεις της εκδόθηκαν δια περιφοράς των Πρακτικών.

Για τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας της Επιτροπής, οι συνεδριάσεις πραγματοποιήθηκαν χωρίς την παρουσία άλλων μελών της Διοικήσεως, εκτός από τις περιπτώσεις που η παρουσία τους κρίθηκε απαραίτητη (όπως η συζήτηση που αφορούσε στην επισκόπηση των εξαμηνιαίων και των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων). Όλα τα μέλη της Επιτροπής παρευρέθηκαν σε όλες τις συνεδριάσεις και όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία.

Τα κυριότερα θέματα που απασχόλησαν την Επιτροπή κατά το 2022 ήταν τα εξής:

- Παρακολούθηση και αξιολόγηση σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τον Εξωτερικό Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρείας της διαδικασίας σύνταξης των εξαμηνιαίων και των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, και επιβεβαίωση της ορθότητας και της πληρότητάς τους, σύμφωνα με την πληροφόρηση που παρασχέθηκε στα μέλη της.

- Αξιολόγηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας (ετήσιες και εξαμηνιαίες) και επιβεβαίωση της πληρότητας και της συνέπειάς τους, προ της έγκρισής τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Συζήτηση με τον Εξωτερικό Ορκωτό Ελεγκτή και λήψη ενημέρωσης για τη συνεργασία του με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.
- Συζήτηση και παροχή σύμφωνης γνώμης στις επίσημες ανακοινώσεις που αφορούσαν στην χρηματοοικονομική πληροφόρησης της Εταιρείας.
- Αξιολόγηση και έγκριση του προγράμματος εσωτερικού ελέγχου και στη συνέχεια εξέταση του αποτελέσματος των ελέγχων που διενεργήθηκαν από το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου.
- Παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης κινδύνων, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο.
- Παροχή σύμφωνης γνώμης για την υποβολή πρότασης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τον διορισμό της ελεγκτικής Εταιρείας «KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε., Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία», για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρείας για τη χρήση 2022.
- Αξιολόγηση και επιβεβαίωση της αντικειμενικότητας και της ανεξαρτησίας του Εξωτερικού Ορκωτού Ελεγκτή, λαμβάνοντας σχετική επιστολή εκ μέρους του.
- Αξιολόγηση της φύσης και του κόστους των παρεχόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών εκ μέρους της ελεγκτικής Εταιρείας «KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε., Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία» και επιβεβαίωση ότι δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία της τελευταίας αναφορικά με τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2022, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4449/2018 και του Κανονισμού 537/2014 της ΕΕ. Σημειώνεται ότι οι εξωτερικοί ελεγκτές, δεν παρείχαν στην Εταιρεία μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθμ. 537/2014 ή λοιπές επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.
- Ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας 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 καταχωρήθηκαν σε πρακτικά τα οποία υπεγράφησαν από τα παριστάμενα μέλη.

## **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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου του 2022 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 λοιπών λογιστικών θεμάτων.
2. Έλεγχος φορολογικών θεμάτων.
3. Έλεγχος διεργασιών και διαδικασιών Τμήματος Οικονομικής Διαχείρισης.
4. Έκθεση Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
5. Έκθεση ομάδας Εξωτερικών Ελεγκτών.
6. Διερεύνηση κινδύνων εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων.

Κατά την ενάσκηση των αρμοδιοτήτων μας, δεν διαπιστώσαμε σημαντικές αδυναμίες οι οποίες θα μπορούσαν 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<sup>ης</sup> Απριλίου 2014.

Ειδικότερα, βάσει της Συμπληρωματικής Έκθεσης που παραδόθηκε στην Επιτροπή Ελέγχου, δεν υπάρχει ουσιώδης αλλαγή, συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση, στις λογιστικές αρχές και παραδοχές. Περαιτέρω δεν διαπιστώθηκαν ουσιώδη σφάλματα τα οποία θα έπρεπε να έχουν διορθωθεί από τη Διοίκηση της Εταιρείας.

**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 2022 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 της Εταιρείας.

**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 2022, 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.

Με βάση τα προαναφερόμενα διαπιστώθηκε ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας είναι σύμφωνες με το υποχρεωτικό, κατά νόμο, περιεχόμενό τους και το πλαίσιο κατάρτισής τους και η Επιτροπή εκτίμησε ότι η ετήσια οικονομική έκθεση από κοινού με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση διαχείρισης της Εταιρείας, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή, ορθό, ισορροπημένο και κατανοητό την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας και παρέχουν την απαιτούμενη πληροφόρηση στους μετόχους.



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

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.

Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε συνεδριάσεις όσον αφορά στην ενημέρωσή της για τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης επί των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022 και ενημερώθηκε από την Επικεφαλής Οικονομικών Υπηρεσιών για τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2022. Επίσης ενημερώθηκε για τις λογιστικές αρχές που ακολούθησε η Εταιρεία για τη σύνταξη των εν λόγω οικονομικών καταστάσεων, που δεν διέφεραν από αυτές που είχε υιοθετήσει η Εταιρεία στην προηγούμενη χρήση 2021, πέραν των μη ουσιωδών μεταβολών που αποτυπώνονται στις οικονομικές καταστάσεις, και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν το Τμήμα Οικονομικής Διαχείρισης κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων αυτών.

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

**Οικονομικά Αποτελέσματα α' Εξαμήνου 2022**

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από το Τμήμα Οικονομικής Διαχείρισης για τα οικονομικά αποτελέσματα του 1ου εξαμήνου 2022 και δεν διαπιστώθηκαν κενά ή αποκλίσεις στις διαβεβαιώσεις που παρασχέθηκαν για την ορθότητα και ακρίβεια των πληροφοριών. Η Επιτροπή συνέταξε σχετική έκθεση επί της επισκόπησης των εξαμηνιαίων ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας προς το ΔΣ.

**Οικονομικά Αποτελέσματα 3ου τριμήνου 2022**

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από το Τμήμα Οικονομικής Διαχείρισης για τα οικονομικά αποτελέσματα του 3ου τριμήνου 2022 και έθεσε υπόψη της σχέδιο σχετικής ανακοίνωσης προς το επενδυτικό κοινό. Η Επιτροπή αφού έλαβε διαβεβαιώσεις για την ορθότητα και ακρίβεια των πληροφοριών που θα δημοσιοποιηθούν και εξέφρασε την ικανοποίησή της για την πορεία της Εταιρείας.

**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 δικλίδων 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. Λήψη απόφασης και εν συνεχεία υποβολή εισήγησής προς έγκριση από το ΔΣ της Εταιρείας για την «Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου» από εξωτερική ελεγκτική εταιρεία (KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε., Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία) σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020, τις Αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς Αρ.1/891/30.09.2020 και Αρ.2/917/17.06.2020 και κάθε άλλη σχετική νομοθεσία περί Εταιρικής Διακυβέρνησης καθώς και της «Πολιτικής Περιοδικής Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του ΟΛΠ ΑΕ και Εφαρμογή των διατάξεων περί Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ν. 4706/2020 (απόφαση ΔΣ 27/2022).
2. Σε συνέχεια της ως άνω διαδικασίας επισκόπηση σε ειδική συνεδρίαση της Επιτροπής των υποβληθέντων ευρημάτων / παρατηρήσεων που αφορούν στην Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
3. Την κατόπιν επισκόπησης, ως προς την πληρότητά και την εναρμόνισή με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, υποβολή εισήγησής προς έγκριση από το ΔΣ της Εταιρείας του Κώδικα για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς και της Δωροδοκίας (απόφαση ΔΣ 40/2022).
4. Την κατόπιν επισκόπησης, ως προς την πληρότητά Έγκριση της Δήλωσης διάθεσης ανάληψης κινδύνου της ΟΛΠ ΑΕ, και την υποβολή αυτής προς έγκριση από το ΔΣ της Εταιρείας (απόφαση ΔΣ 41/2022).
5. Υποβολή εισήγησης προς έγκριση από το ΔΣ της Εταιρείας για την επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, βάσει προτάσεων που προέκυψαν μέσω της διαδικασίας Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (απόφαση ΔΣ 46/2022).
6. Αξιολόγηση της ορθής λειτουργίας του Τμήματος 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.
7. Επισκόπηση της δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
8. Αξιολόγηση της στελέχωσης και της οργανωτικής δομής του Τμήματος 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.

**9.** Αξιολόγηση της ύπαρξης ή μη περιορισμών στο έργο του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και την ανεξαρτησία που αυτή οφείλει να έχει, ώστε να επιτελεί το έργο της χωρίς κωλύματα.

**10.** Αξιολόγηση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων.

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

**12.** 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.

**13.** Παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των εργασιών εσωτερικού ελέγχου μέσω του έργου του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου του Εξωτερικού Ορκωτού Ελεγκτή.

**14.** 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 2022, ενώ επίσης αξιολόγησε και ενέκρινε το πρόγραμμα ελέγχου του έτους 2023 (προ της υποβολής του προς συζήτηση στο ΔΣ της Εταιρείας), έχοντας ενδελεχώς εξετάσει τα προτεινόμενα πεδία που μπορούν να αποτελέσουν αντικείμενο ελέγχου, σύμφωνα με τις προτάσεις του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και κρίνοντας ότι το ελεγκτικό περιβάλλον σε σχέση με την αξιολόγηση των κινδύνων αποτυπώνεται επαρκώς, σύμφωνα με την προσέγγιση με βάση τον κίνδυνο (risk based approach), που ακολουθείται όπως ορίζεται από το κανονιστικό πλαίσιο και τα Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου.

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

- Αξιολόγηση Κινδύνων.
- Διαγωνιστικές Διαδικασίες.
- Έκτακτους Ελέγχους.
- Παρακολούθηση Διαδικασίας Υποβολής Εσωτερικών Παραπόνων.
- 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 2022:

- 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 Εταιρεία**

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 μέσω της Βιώσιμης Ανάπτυξης 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**

Η Εταιρεία θέτει ως προτεραιότητα και πρωταρχική μέριμνα την προστασία της υγείας και ασφάλειας του προσωπικού της. Στο πλαίσιο εφαρμογής της πολιτικής αυτής, η Εταιρεία υιοθετεί κάθε βέλτιστη διεθνή πρακτική που συμβάλλει στην ενίσχυση και βελτίωση της κουλτούρας ασφάλειας και οργανώνει προγράμματα εκπαίδευσης, τόσο για τη γνώση των κινδύνων της παραγωγικής διαδικασίας όσο και για την καλλιέργεια μιας κοινής συνείδησης και συμπεριφοράς ασφάλειας μεταξύ του προσωπικού.

### **β) Εκπαίδευση και Κατάρτιση του Προσωπικού**

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τη συμβολή του προσωπικού στην επιτυχημένη επιχειρηματική της πορεία. Η μεγάλη εμπειρία, η υψηλή εξειδίκευση, η τεχνογνωσία του προσωπικού

σε θέματα λιμενικής βιομηχανίας στηρίζουν την αναπτυξιακή προοπτική της Εταιρείας. Η Εταιρεία δίνει μεγάλη βαρύτητα στη συνεχή εκπαίδευσή του προσωπικού, σχεδιάζοντας και υλοποιώντας εκπαιδευτικά προγράμματα υψηλής προστιθέμενης αξίας, που αναδεικνύουν τις γνώσεις και τις δεξιότητες του προσωπικού.

#### γ) Εταιρική Κοινωνική Υπευθυνότητα

Η Εταιρεία επιδιώκει τη βιωσιμότητα της τοπικής κοινωνίας διατηρώντας αμφίδρομη σχέση και συνεχή συνεργασία με αυτή. Η Εταιρεία αντλεί από την τοπική κοινωνία που δραστηριοποιείται σημαντικό μέρος των αναγκών της σε ανθρώπινους πόρους. Από το σύνολο του απασχολούμενου δυναμικού, το 42% αφορά εργαζόμενους από τοπικές κοινωνίες (Περιφερειακή Ενότητα Πειραιά), συνεισφέροντας έτσι στην τοπική οικονομία. Σχετικά με τις πρωτοβουλίες κοινωνικής προσφοράς της Εταιρείας αναφέρονται η στήριξη ευπαθών ομάδων, η ενίσχυση αθλητικών σωματείων και πολιτιστικών δράσεων, η παροχή δωρεών και εξοπλισμού σε κοινωφελείς οργανισμούς ή ιδρύματα, η υποστήριξη σχολείων, και άλλες πρωτοβουλίες που προάγουν κοινές αξίες για πρόοδο, ανάπτυξη και κοινωνική προσφορά.

#### δ) Προστασία του Περιβάλλοντος

Η προστασία του περιβάλλοντος και η μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος αποτελεί στρατηγικό στόχο και δέσμευση της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία υιοθετεί πολιτικές και υλοποιεί δράσεις για την ελαχιστοποίηση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων που προκύπτουν από τις δραστηριότητές της, τη μείωση της κατανάλωσης ενέργειας και τη βελτίωση της ενεργειακής της απόδοσης.

#### ε) Αγορά

Στο πλαίσιο της στρατηγικής της για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη, ο πυλώνας της αγοράς καθορίζει σε μεγάλο βαθμό τις επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρείας. Στόχος της Εταιρείας είναι να ανταποκρίνεται με συνέπεια, διαφάνεια και υπευθυνότητα στις απαιτήσεις της αγοράς και να είναι σε θέση να ανταποκριθεί έγκαιρα και αποτελεσματικά στις προκλήσεις, δημιουργώντας αξία για το κοινωνικό σύνολο.

#### στ) Εταιρική Διακυβέρνηση

Η Εταιρεία εφαρμόζει πρακτικές που αφορούν σε θέματα Εταιρικής Διακυβέρνησης τόσο αυτοβούλως όσο και λόγω των υποχρεώσεων της βάσει της νομοθεσίας, καθώς και για λόγους μεγαλύτερης διαφάνειας. Στο ανωτέρω πλαίσιο η ΟΛΠ Α.Ε. έχει υιοθετήσει τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης.

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.

## **Γ. Λοιπά θέματα**

- Η Επιτροπή, καθ' όλη τη διάρκεια της χρήσης, παρακολούθησε στενά και αξιολόγησε τόσο τις συνεχιζόμενες επιπτώσεις της πανδημίας COVID-19 όσο και τις επιπτώσεις της ένοπλης σύγκρουσης στην Ουκρανία και της επακόλουθης αρνητικής επίδρασης στις τιμές ενέργειας (που οδήγησαν σε πληθωριστικές πιέσεις στην Ευρωπαϊκή οικονομία επηρεάζοντας αρνητικά την Ευρωπαϊκή ανάπτυξη), στην ομαλή λειτουργία αλλά και τις επιδόσεις της Εταιρείας, που, όπως αποδείχθηκε, δεν επηρεάστηκαν ιδιαίτερα. Ειδικότερα, η Εταιρεία δεν επηρεάστηκε ουσιαστικά από τα ανωτέρω, δεδομένου ότι δεν ανεστάλη η παραγωγική της διαδικασία και οι διοικητικές υπηρεσίες λειτούργησαν σύμφωνα με τις επιταγές της καταστάσεως, εφαρμόζοντας σύγχρονες μεθόδους παροχής υπηρεσιών, όπως η τηλεργασία, ενώ η λόγω της σύρραξης όποια διακοπή ροών οχημάτων προς τις αγορές της Ουκρανίας και της Ρωσίας, οι οποίες και αποτέλεσαν τον κύριο λόγο μείωσης του φορτίου μεταφόρτωσης στο τερματικό αυτοκινήτων αντισταθμίστηκαν σε μεγάλο βαθμό από την αύξηση του εγχωρίου φορτίου το οποίο συνέβαλε στην βελτίωση των οικονομικών αποτελεσμάτων του τερματικού.

- Επίσης η Επιτροπή εντός της χρήσης ενέκρινε την 2η αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της, όπου ρυθμίζονται θέματα σχετικά με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 (άρθρα 1-24) περί εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ισχύει, του ν. 4449/2017 (άρθρο 44)

περί υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και δημόσιας εποπτείας επί του ελεγκτικού έργου, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 ν. 4706/2020, των διατάξεων του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας (άρθρο περί Επιτροπής Εσωτερικού Ελέγχου) και, τέλος, των συστάσεων του εξωτερικού αξιολόγητή στο πλαίσιο της αξιολόγησης ετοιμότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

- Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωνε ανελλιπώς το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας σχετικά με τις δραστηριότητές της, ενώ προέβη, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησής, σε διαδικασία (με τη μορφή ερωτηματολογίου) αυτοαξιολόγησης, βάσει της οποίας δεν εντοπίστηκαν ευρήματα, τα οποία χρήζουν λήψης μέτρων και διορθωτικών ενεργειών.

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. **ΠΟΛΙΤΗΣ Δημήτριος**, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου ΟΛΠ ΑΕ