

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ  
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ  
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ  
01/01/2022 -31/12/2022**

ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ  
της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία

**ΙΝΤΕΡΤΕΚ Ανώνυμος Εταιρεία –Διεθνείς Τεχνολογίες**

**Δευτέρα 10/04/2023**

Περιεχόμενα

Εισαγωγή

Αρμοδιότητες και σύνθεση επιτροπής ελέγχου

Πεπραγμένα επιτροπής ελέγχου

- Αναφορά της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας ΙΝΤΕΡΤΕΚ Α.Ε. επί της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της περιόδου 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2022
- Αποτελεσματικότητα τμήματός εσωτερικού ελέγχου
- Ορισμός ορκωτού ελεγκτή- λογιστή
- Διαχείριση κινδύνων
- Λοιπά θέματα

Πολιτική Βιώσιμης ανάπτυξης

Εταιρική διακυβέρνηση

Βιογραφικά σημειώματα μελών επιτροπής ελέγχου

Παράρτημα

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και εκπρόσωποι των μετόχων της εταιρείας,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας και ως Πρόεδρος αυτής, υποβάλλουμε την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων για την κλειόμενη χρήση 2022 (01/01/2022-31/12/2022) στοχεύοντας στην ενημέρωσή σας για το έργο της Επιτροπής ως προς την διασφάλιση της συμμόρφωσης της εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει την λειτουργία της και την διαχείριση των σχετικών κινδύνων.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Μιχαήλ Ζερβογιαννάκης

**A. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**

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 του Κανονισμού Λειτουργίας της.

Η Επιτροπή ελέγχου έχει τις παρακάτω κύριες αρμοδιότητες:

- α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,
  - β) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,
  - γ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της,
  - δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής
  - ε) επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
  - στ) είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν.
- Πιο αναλυτική καταγραφή των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής περιέχεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος με την ευκαιρία της εφαρμογής του νέου νόμου 4706/2020 “Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις”, επανεξετάστηκε και επικαιροποιήθηκε και είναι διαθέσιμος από τον ιστοτοπο της εταιρίας (<https://intertech.gr/kanonismos-epitropis-elegchou/>)

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, και οι ημερομηνίες διορισμού τους, έχουν ως ακολούθως:

Μέλος:	Συμμετοχή στην επιτροπή ελέγχου από:
Γιώργος Ροζάκης	26 Ιουλίου 2017
Στεφανος Διαλετης	3 Δεκεμβρίου 2018
Μιχαήλ Ζερβογιαννάκης	26 Ιουλίου 2017

Τα ανωτέρω εκλεγμένα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, και επαρκή γνώση στην ελεγκτική και τη λογιστική. Επίσης όλα τα μέλη της επιτροπής πληρούν ταυτόχρονα και τα κριτήρια ανεξαρτησίας σύμφωνα με το Ν.4706/2020 και συγκεκριμένα :

1. Δεν διατηρούν επιχειρηματική ή άλλη επαγγελματική σχέση με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένη με αυτήν επιχείρηση που να επηρεάζει από τη φύση της την επιχειρηματική της δραστηριότητα, ούτε είναι σημαντικοί προμηθευτές ή σημαντικοί πελάτες της Εταιρείας.
2. Δεν έχουν παράλληλα την ιδιότητα του Προέδρου του Δ.Σ. ή διευθυντικού στελέχους της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με την Εταιρεία επιχείρησης, δεν είναι εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνδεδεμένη με την Εταιρεία επιχείρηση, ούτε συνδέονται με την Εταιρεία ή τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις με σχέση εξηρημένης εργασίας ή έμμισθης εντολής.
3. Δεν έχουν συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού, εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, ούτε είναι σύζυγοι εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή διευθυντικού στελέχους ή μετόχου, ου συγκεντρώνει την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν επιχείρησης
4. Δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

Τα μέλη της Επιτροπής έχουν δηλώσει ότι αποδέχονται τις αρμοδιότητες και τα καθήκοντά τους και ότι θα εκτελούν τις εργασίες τους σύμφωνα με τον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής, τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας και το νόμο.

Λεπτομερή βιογραφικά σημειώματα των μελών της Επιτροπής επισυνάπτονται στην παρούσα Έκθεση.

## **B. Πεπραγμένα επιτροπής εσωτερικού ελέγχου**

Κατά την άσκηση του έργου της εν γένει, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Οι συνεδριάσεις της επιτροπής έχουν σχεδιαστεί για να διευκολύνουν και να ενθαρρύνουν την επικοινωνία μεταξύ της Επιτροπής Ελέγχου, της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου και του ανεξάρτητου ελεγκτή της Εταιρείας. Η Επιτροπή συζήτησε με τους εσωτερικούς ελεγκτές της Εταιρείας και τον ανεξάρτητο ελεγκτή το συνολικό πεδίο εφαρμογής και τα σχέδια για τους αντίστοιχους ελέγχους τους. Η Επιτροπή συνεδριάζει με τους εσωτερικούς ελεγκτές και τον ανεξάρτητο ελεγκτή, με και χωρίς τη διοίκηση, για να συζητήσει τα αποτελέσματα του ελέγχου τους, και τη συνολική ακεραιότητα της ετήσιας χρηματοοικονομικής έκθεσης.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τέσσερις (4) φορές κατ' ελάχιστο ετησίως, ενώ δύο (2) φορές το χρόνο συναντά τον τακτικό ελεγκτή της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης. Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να συνεδριάζει και αυτόκλητα, εφόσον παρίστανται όλα τα μέλη της. Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου μπορεί να εκπροσωπείται στις συνεδριάσεις της με έγγραφη εξουσιοδότηση του μόνο από άλλο μέλος της ίδιας επιτροπής.

Στην περίπτωση αυτή η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει εγκύρως, εφόσον δυο τουλάχιστον από τα μέλη της παρίστανται αυτοπροσώπως και εκπροσωπείται το τρίτο. Τέλος, οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου λαμβάνονται με απολυτή πλειοψηφία των μελών.

Κατά την χρήση 2022, η επιτροπή συνεδρίασε συνολικά 8 φορές, και συζήτησε για όλα τα θέματα που εμπίπτουν στους τομείς των αρμοδιοτήτων της, και ειδικά για τον Εξωτερικό Έλεγχο και την Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση (ετήσια και εξαμηνιαία), τον Εσωτερικό έλεγχο και το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης συζητήθηκαν διάφορα Οργανωτικά Θέματα της Επιτροπής, και λοιπά θέματα που σχετίζονται με τις αρμοδιότητες της Επιτροπής. Αναλυτική καταταξη των θεμάτων που συζητήθηκαν περιλαμβάνεται στο παραρτημα αυτής της έκθεσης

Τα μέλη της επιτροπής ήταν παρόντες σε όλες τις συνεδριάσεις. Λόγω των περιορισμών που ισχύουν εξαιτίας της πανδημίας COVID αρκετές από τις συνεδριάσεις πραγματοποιήθηκαν με τηλεσυνδιάσκεψη

Η Επιτροπή δεν έχει γραμματέα. Για κάθε συνεδρίαση τηρείται από τα μέλη της πρακτικό με τα θέματα που έχουν συζητηθεί. Τα πρακτικά κοινοποιούνται στο ΔΣ, το οποίο λάμβανει γνώση για όλα τα θέματα που έχει ασχολήσει η Επιτροπή

### **B1. Αναφορά της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας ΙΝΤΕΡΤΕΚ Α.Ε. επί της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της περιόδου 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2022**

Η Επιτροπή Ελέγχου επιβλέπει τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης αναφοράς της Εταιρείας εξ ονόματος του Διοικητικού Συμβουλίου. Η διοίκηση της Εταιρείας έχει την πρωταρχική ευθύνη για τις οικονομικές καταστάσεις, για τη διατήρηση αποτελεσματικού εσωτερικού ελέγχου στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και για την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του εσωτερικού ελέγχου της οικονομικής πληροφόρησης. Κατά την άσκηση των εποπτικών αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή εξέτασε και συζήτησε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που περιλαμβάνονται στην ετήσια χρηματοοικονομική έκθεση, της περιόδου 1η Ιανουαρίου έως 31ης Δεκεμβρίου 2022, συμπεριλαμβανομένης μιας συζήτησης για :

- την ακεραιότητα
- την αποδοχή των λογιστικών αρχών.
- το εύλογο των σημαντικών κρίσεων
- και τη σαφήνεια των γνωστοποιήσεων στις οικονομικές καταστάσεις.

Η Επιτροπή εξέτασε με τον ανεξάρτητο ελεγκτή, ο οποίος είναι υπεύθυνος για τη διατύπωση γνώμης, σχετικά με τη συμμόρφωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές των διεθνών λογιστικών προτύπων, τις κρίσεις της ως προς την ακεραιότητα και όχι μόνο, την αποδοχή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας και άλλα θέματα που πρέπει να συζητηθούν με την Επιτροπή.

Σχετικά με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων ενημερώθηκε από τον ανεξάρτητο ελεγκτή για τα παρακάτω:

- Χρονοδιάγραμμα ετήσιου ελέγχου χρήσης 2022
- Προσδιορισμός εύρους ελέγχου και ουσιώδους μεγέθους
- Αναγνώριση σημαντικών κινδύνων
- Παρουσίαση ελεγκτικών διαδικασιών για την απόκτηση καταλλήλων και επαρκών τεκμηρίων

Στις συζητήσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές, ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε στα «Σημαντικότερα θέματα ελέγχου» όπως αυτά προσδιορίστηκαν από τους ορκωτούς ελεγκτές, και τον τρόπο με τον οποίο αντιμετωπίστηκαν στον έλεγχό τους.

**Η Επιτροπή εξέτασε και συζήτησε αναλυτικά τα ανωτέρω θέματα με τους ορκωτούς ελεγκτές, χωρίς την παρουσία διευθυντικών στελεχών των οικονομικών υπηρεσιών της Εταιρείας.**

Βασιζόμενη στην προαναφερθείσα επισκόπηση και συζητήσεις που πραγματοποίησε, η Επιτροπή συνέστησε στο Διοικητικό Συμβούλιο να εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις και όλες τις σημειώσεις, καθώς επίσης και την έκθεση διαχείρισης που συμπεριλαμβάνονται στην ετήσια χρηματοοικονομική έκθεση, της περιόδου 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2022.

### **B2. Αποτελεσματικότητα τμήματός εσωτερικού ελέγχου**

Η επιτροπή ελέγχου κατά το τελευταίο έτος συνεδρίασε αρκετές φορές με αντικείμενο την αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Έκανε προτάσεις για βελτίωση των εσωτερικών διαδικασιών, παρακολούθησε την διενέργεια κάποιων ελέγχων (μεταξύ αυτών και απογραφή αποθεμάτων), συνέβαλε στον σχεδιασμό του ετήσιου πλάνου εσωτερικού ελέγχου.

Μεταξύ άλλων επισκόπησε και επικαιροποίησε τα παρακάτω :

- Χάρτη κίνδυνου (risk assessment)
- Το Πλάνο Εσωτερικών Ελέγχων, Χρονοδιάγραμμα και κριτήρια Κατάρτισης.
- Τριμηνιαίες Εκθέσεις Εσωτερικών Ελέγχων- Ευρήματα –κατά τη διάρκεια του έτους 2022 και παρακολούθηση των δραστηριοτήτων της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Διορθωτικές ενέργειες της Διοίκησης στον εσωτερικό κανονισμό
- Follow up ευρημάτων

### **B3. Ορισμός ορκωτού ελεγκτή- λογιστή**

Μια βασική αρμοδιότητα της επιτροπής, είναι η επιλογή του τακτικού ελεγκτή.

Η επιτροπή ελέγχου αφού αξιολόγησε το έργο του Ορκωτού Λογιστή Ελεγκτή Γεωργίου Παναγοπούλου της ελεγκτικής εταιρίας Grant Thornton, συνέστησε στην διοίκηση να αναθέσει τον έλεγχο και της χρήσης 1/1/2022-31/12/2022, στον παραπάνω ελεγκτή.

Η Επιτροπή οφείλει να διασφαλίζει ότι ο τακτικός ελεγκτής διατηρεί την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητά του και είναι αποτελεσματικός στη διενέργεια του τακτικού ελέγχου. Οι ορκωτοί ελεγκτές υπόβλουν κατατά την ολοκλήρωση του ελέγχου της στην Επιτροπή τη δήλωση ανεξαρτησίας από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων.

Η επιτροπή κατά την διάρκεια της χρήσης , εξέτασε όλες τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες που παρήχαν οι Ορκωτοί ελεγκτές, για να επιβεβαιώσει ότι αυτές δεν απαγορεύονται από την νομοθεσία

### **B4. Διαχείριση κινδύνων**

Επισκόπησε τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας με τον υπεύθυνο της Διεύθυνσης Διαχείρισης Κινδύνων. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολόγησε 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

### **B5. Λοιπά θέματα**

Η επιτροπή εκτός των παραπάνω , συνεδρίασε και για τα παρακάτω θέματα :

- Έγκριση αμοιβών προς τους εξωτερικούς ελεγκτές για μη ελεγκτικές υπηρεσίες
- Συνταξη έκθεσης πεπραγμένων
- Παρακολούθηση αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου

### **Γ. Πολιτική Βιώσιμης ανάπτυξης**

Σε ότι αφορά την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, με το άρθρο 14 παρ. 1 περ. ιβ, του Ν. 4706/2020 ορίζεται ότι ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας πρέπει να περιλαμβάνει πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης όπου απαιτείται και σε συνδυασμό το άρθρο 151 του Ν. 4548/2018, σύμφωνα με το οποίο οι μεγάλες ανώνυμες εταιρείες οι οποίες αποτελούν οντότητες δημόσιου ενδιαφέροντος, κατά την έννοια του Παραρτήματος Α' του ν. 4308/2014, και οι οποίες, κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού τους, υπερβαίνουν το μέσο αριθμό των πεντακοσίων (500) εργαζομένων κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους, περιλαμβάνουν στην έκθεση διαχείρισης μία μη χρηματοοικονομική κατάσταση που περιέχει πληροφορίες, στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης, των επιδόσεων, της θέσης και του αντίκτυπου των δραστηριοτήτων της, σε σχέση, τουλάχιστον, με περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εργασιακά θέματα, το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την καταπολέμηση της διαφθοράς και με θέματα σχετικά με τη δωροδοκία, συνάγεται ότι η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης εφαρμόζεται στις περιπτώσεις των μεγάλων εταιρειών κατά την ανωτέρω έννοια.

Η Εταιρία αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές αειφόρου ανάπτυξης και σε συμμόρφωση με την νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα στοχεύει σε μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον.

Στο πλαίσιο αυτό η Εταιρεία αναλαμβάνει δράσεις που περιορίζουν τις άμεσες και έμμεσες επιπτώσεις που προκαλούνται από την λειτουργία της

#### **Δ. Εταιρική Διακυβέρνηση**

Η εταιρία επιδεικνύει μηδενική ανοχή σε περιστατικά διαφθοράς, καθώς έχει ως στόχο η δραστηριότητά της να είναι σύμφωνη με τις αρχές διαφάνειας και του υγιούς ανταγωνισμού και να διέπεται από συγκεκριμένες αρχές που εφαρμόζονται σε κάθε δραστηριότητα της. Οι αρχές και οι αξίες αυτές προσδιορίζουν ένα σύννομο και ηθικό τρόπο λειτουργίας για την επίτευξη των επιχειρηματικών της στόχων και διασφαλίζουν τη βιωσιμότητα

Ως γνωστόν, στο ν. 4706/2020 περιέχονται, μεταξύ άλλων, διατάξεις σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση των ανωνύμων εταιρειών με μετοχές ή άλλες κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα (άρ. 1-24 του νόμου) οι οποίες (διατάξεις) τέθηκαν σε ισχύ από τις 17-7-2021.

Η Εταιρεία, με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου, ανέθεσε στην εταιρεία Grant Thornton Ορκωτοί Ελεγκτές την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για την περίοδο 17 Ιουλίου 2021 έως και 31 Δεκεμβρίου 2022, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020.

Το έργο διασφάλισης πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με το πρόγραμμα ελέγχου που περιλαμβάνεται στην απόφαση της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) με αριθμό 040/2022 και το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000 «Έργα Διασφάλισης πέραν του Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης».

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία αξιολόγησης, όπως αυτή περιγράφεται ανωτέρω, καθώς και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022, η ομάδα εργασίας του αξιολογητή εξήγαγε το συμπέρασμα ότι δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή της οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο.

#### **Ε. Βιογραφικά σημειώματα μελών επιτροπής ελέγχου**

##### **Μιχαήλ Ζερβογιαννάκης του Νικολάου – Πρόεδρος**

Είναι κάτοχος πτυχίου Bachelor στη Διοίκηση Επιχειρήσεων με εξειδίκευση στην Λογιστική και τα Χρηματοοικονομικά από το Αμερικανικό Κολλέγιο Ελλάδας (Deree College). Επίσης, κατέχει δίπλωμα στα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRS) από το Association of International Accountants (AIA). Έχει εργαστεί ως Assurance



services manager στην Ernst & Young, ως group financial controller στην Τεχνική Ολυμπιακή, ως finance manager στην McCann Erickson Advertising S.A./Universal Media S.A., καθώς και ως Οικονομικός Διευθυντής στην General Electric Healthcare A.E. Από το Μάρτιο 2013 μέχρι σήμερα είναι managing partner και co-founder της HBPO PC Consultants και από τον Απρίλιο 2014 μέχρι σήμερα είναι Vice President της HEIDELBERG HELLAS S.A.

#### **Γεώργιος Ροζάκης του Σταυρου – Μέλος**

Γεννήθηκε στην Αθήνα το 1963, το 1983 τελείωσε την Ανωτέρα Σχολή Πλοιάρχων Εμπορικού Ναυτικού και το 1993 αποφοίτησε από το Οικονομικό Τμήμα της Νομικής Σχολής του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης, κατεύθυνση Οικονομικής των Επιχειρήσεων. Ξεκίνησε το 1991 ως υπάλληλος λογιστηρίου στην εταιρία AVIS και στη συνέχεια εργάστηκε ως προϊστάμενος λογιστηρίου σε εταιρίες όπως τα super market EXTRA, οι ιχθυοκαλλιέργειες SEAFARM IONIAN και η βιομηχανία ειδικού προφίλ αλουμινίου SANLEV CALIBRE. Στη συνέχεια το 1999 μεταπήδησε στο επάγγελμα του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή μέσω της εταιρίας BDO, όπου για χρόνια ήταν εκ των επικεφαλής του φορολογικού τμήματος. Κατά την επαγγελματική του σταδιοδρομία στο χώρο του ελέγχου ο κ. Ροζάκης διεκπεραίωσε μεγάλο αριθμό ελεγκτικών έργων σε εταιρίες όπως οι MERCEDES - BENZ ΕΛΛΑΣ, Όμιλος SANYO, ALTEC, ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΤΖΙΡΑΚΙΑΝ, EUROPA PROFIL ΑΛΟΥΜΙΝΙΟ κ.α. Στην BDO παρέμεινε έως το έτος 2013, το έτος 2013 συνεργάστηκε με την ελεγκτική εταιρία ΕΥΘΥΝΟΙ ΟΡΛΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ και το έτος 2014 εντάχθηκε στην ADVISORY PLUS IKE (εταιρεία συμβούλων επιχειρήσεων) στην οποία είναι διαχειριστής και ασχολείται πρωτίστως με φορολογικά θέματα εταιριών, αναδιοργάνωση των συστημάτων εσωτερικού τους ελέγχου και παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών προς τη Διοίκηση τους.

#### **Στέφανος Διαλετής του Σπυρίδωνα – Ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος**

Γεννήθηκε στην Αθήνα το 1960 και σπούδασε Γενική Βιολογία (Biologia Generale) στο Universita degli studi di Sassari (1979-1984). Επίσης σπούδασε Computer Science, Informatiques στο Universita degli studi di Roma (1984-1985) και System Programming, System Analysis στο ΕΛΚΕΠΑ (1986-1987). Έχει παρακολουθήσει σεμινάρια σε sales techniques, local area networks, multimedia, κ.α. Έχει πολυετή εμπειρία ως Managing Director, Retail Operations Manager, Director στην Εταιρεία MEDIA – SATURN S.A., στην εταιρεία ERICSSON HELLAS SA ως sales supervisor, sales manager, indirect channel commercial manager και ERICSSON AUSTRIA ως Country manager για την Ελλάδα σε Enterprise products, καθώς και στην AMSTRAD HELLAS SA ως key account & sales manager. Μιλάει Αγγλικά (fluent), Ιταλικά (fluent), Γαλλικά (good) και Σουηδικά (Elementary good).

#### **Για την επιτροπή ελέγχου**

**10 Απριλίου 2023**

Μιχαήλ Ζερβογιαννάκης	Στεφανος Διαλετης	Γιωργος Ροζακης
Πρόεδρος	Μέλος	Μέλος

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

A/A	Ημερομηνία	ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ
<b>2022</b>		
<b>1</b>	<b>4/2/22</b>	1. Παρουσίαση από τους Ορκωτούς Ελεγκτές του προγραμματισμού (planning) του ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 1/1-31/12/2021.
<b>2</b>	<b>25/2/22</b>	1. Έγκριση audit plan 2022 2. Ενημέρωση σχετικά με το ελεγκτικό έργο τέταρτου τριμήνου 2021
<b>3</b>	<b>1/4/22</b>	1. Επισκόπηση προσφορών για την υπηρεσία εξωτερικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και πρόταση για ανάθεση 2. Έγκριση πρόσθετων υπηρεσιών ορκωτού ελεγκτή λογιστή
<b>4</b>	<b>11/4/22</b>	1. Παρουσίαση από τους Ορκωτούς Ελεγκτές των αποτελεσμάτων του ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 1/1-31/12/2021. 2. Εξέταση της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών 3. Επισκόπηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και παροχή συγκατάθεσης προς το ΔΣ για έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 1/1-31/12/2021 4. Επιλογή Ορκωτού Ελεγκτή για την χρήση 2022
	<b>12/4/22</b>	Εκθεση πεπραγμένων ΕΕ
<b>5</b>	<b>21/6/22</b>	1. Έγκριση πρόσθετων υπηρεσιών ορκωτού ελεγκτή λογιστή
<b>6</b>	<b>30/6/22</b>	1. Πλano ενεργειων επιτροπής ελεγχου για την περίοδο 2022-2023 2. Επισκόπηση έκθεσης εσωτερικού ελέγχου 1ου 3μήνου 2022 3. Follow up ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου 2021

<b>7</b>	<b>26/9/22</b>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Παρουσίαση από τους Ορκωτούς Ελεγκτές των αποτελεσμάτων της επισκόπησης επισκόπησης επί των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α'εξαμήνου 2022.</li><li>2. Επισκόπηση έκθεσης εσωτερικού ελέγχου 2ου 3μήνου 2022 (Q2 2022)</li></ol>
<b>8</b>	<b>1/12/22</b>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Επισκόπηση έκθεσης εσωτερικού ελέγχου 3ου 3μήνου 2022 (Q3 2022)</li><li>2. Επισκόπηση έκθεσης ΜΕΕ του έκτακτου ελέγχου ταμείου</li></ol>