



**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ**

**ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ  
01/01/2019 – 31/12/2019**

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

**ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ  
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ**

**Ο Κ Ε Κ Ρ Ο Ψ Α.Ε.**



## **Πεπραγμένα Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας ΚΕΚΡΟΨ για τη χρήση του 2019.**

### Αναφορά Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου

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

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Προέδρου αυτής, σας υποβάλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2019 (01/01/2019 – 31/12/2019).

Σκοπός της παρούσας Έκθεσης είναι να παρουσιάσει μια συνοπτική αλλά συνολική εικόνα του έργου της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη διάρκεια του προηγούμενου έτους ως προς τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της και τη διαχείριση σχετικών κινδύνων.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της.

Τέλος, εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου, θα ήθελα να ευχαριστήσω τη Διοίκηση της Εταιρείας, την Οικονομική Διεύθυνση, την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, τη Νομική Υπηρεσία αλλά και το προσωπικό για την απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση που μας παρείχε σε πληροφορίες που χρειάστηκε κατά την άσκηση των καθηκόντων της.

Με εκτίμηση

Σωτήριος Ν. Φίλος

Πρόεδρος της Επιτροπής

## **Εισαγωγή**

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία έχει συσταθεί με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 27.06.2018 σε εφαρμογή του άρθ. 44 του ν. 4449/2017.

## **Σκοπός**

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη του ΔΣ στα καθήκοντά του σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου. Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της Επιτροπής αναλύονται στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής.

## **Σύνθεση**

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρ. 44 του ν. 4449/2017, είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του.

Ο Πρόεδρος της επιτροπής ορίζεται από τα μέλη της, είναι ανεξάρτητος από την ελεγχόμενη οντότητα και διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική. Παράλληλα, το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου έχουν γνώση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση της 27.06.2018 προχώρησε στην εκλογή των Μελών της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Νόμου 4449/2017.

Τα ακόλουθα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας αποτελούσαν στη διάρκεια της χρήσης του 2019 την Επιτροπή Ελέγχου:

- Σωτήριος Φίλος, Πρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος (με αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής).
- Βασίλειος Δεληκατερίνης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος.
- Αγγελής Παππάς, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής είναι ανάλογη με την θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, ο οποίος έχει εναρμονιστεί πλήρως με τις διατάξεις του Ν.4449/2017 και σχετική επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

## **Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου**

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον μία (1) φορά κατά τη διάρκεια κάθε τριμήνου ή οποτεδήποτε άλλοτε κριθεί απαραίτητο. Το σχετικό πληροφοριακό υλικό (εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου, εκθέσεις και αναφορές ορκωτών ελεγκτών, κ.λπ.) διανέμεται εγκαίρως στα μέλη της Επιτροπής προς εξέταση ώστε να έχουν σχηματίσει άποψη πριν τη συνεδρίαση.

Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής παρίστανται ο Πρόεδρος και τα μέλη, και όπου απαιτείται ο Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου. Αναλόγως την θεματολογία των συνεδριάσεων και κατά περίπτωση, προσκαλούνται να συμμετάσχουν οι Ορκωτοί Ελεγκτές και Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας.

Τα πρακτικά των συνεδριάσεων στα οποία καταγράφονται τα θέματα που συζητήθηκαν καθώς και τυχόν εισηγήσεις της Επιτροπής, κοινοποιούνται ηλεκτρονικά στα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2019, η Επιτροπή Ελέγχου, ασκώντας της αρμοδιότητές της, πραγματοποίησε εννέα συνεδριάσεις.

## **Εργασίες της Επιτροπής Ελέγχου σχετικά με την παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου.**

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τη διενέργεια του υποχρεωτικού ετήσιου ελέγχου και την επισκόπηση των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό προέβη σε συνεργασία με τους εξωτερικούς ελεγκτές και την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας:

- Εξέτασε το πρόγραμμα του υποχρεωτικού ετήσιου ελέγχου των εξωτερικών ελεγκτών πριν την εφαρμογή του, αξιολόγησε τα πεδία ελέγχου και τις περιοχές επικέντρωσης του ελέγχου,
- Ενημερώθηκε σε άτυπη συνάντηση τον Μάρτιο του 2019 για την εξέλιξη του υποχρεωτικού ελέγχου και τυχόν σημαντικά θέματα που προέκυψαν κατά την διάρκεια της εκτέλεσης της ελεγκτικής εργασίας,
- Αξιολόγησε την ετήσια Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για την χρήση 2018, τη σχετική Συμπληρωματική Έκθεση, καθώς και την έκθεση για την επισκόπηση των ενδιάμεσων καταστάσεων της 30/06/2019,
- Παρακολούθησε τυχόν απειλές στην ανεξαρτησία των ελεγκτών και προχώρησε στην εισήγηση για τον ορισμό Ελεγκτικού Γραφείου για τον υποχρεωτικό έλεγχο των Ετήσιων και την επισκόπηση των εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση του 2019

σύμφωνα με το άρθρο 17 (Διάρκεια της ελεγκτικής εργασίας) του κανονισμού ΕΕ 537/2014 και το άρθρο 52 (Μεταβατικές διατάξεις (παρ. 9)) του Ν.4449/2017.

## **Εργασίες της Επιτροπής Ελέγχου σχετικά με τη Δομή και της Διαδικασίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.**

Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το πρόγραμμα ελέγχου για το έτος 2019 αφού έλαβε υπόψη την αξιολόγηση των κινδύνων τους οποίους δύναται να αντιμετωπίσει η Εταιρεία αναλόγως της προέλευσης (ενδογενείς – εξωγενείς) και του είδους (στρατηγικοί, χρηματοοικονομικοί, λειτουργικοί, κίνδυνοι κανονιστικής συμμόρφωσης και χρηματοοικονομικής πληροφόρησης).

Επιβεβαιώθηκε η εκτέλεση του προγράμματος ελέγχου σύμφωνα με τον εγκεκριμένο σχεδιασμό και αξιολογήθηκαν οι τέσσερις τριμηνιαίες εκθέσεις της μονάδας εσωτερικού ελέγχου οι οποίες κρίθηκαν απολύτως ικανοποιητικές.

Επιπρόσθετα η Επιτροπή παρακολούθησε και επιθεώρησε την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα, καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της.

Επισημαίνεται ότι η Επιτροπή Ελέγχου είναι η μόνη αρμόδια για την αξιολόγηση της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.

## **Εργασίες της Επιτροπής Ελέγχου σχετικά με τους Εταιρικούς Κινδύνους.**

Στο πλαίσιο της συνεχούς εποπτείας και παρακολούθησης, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί τις πολιτικές και διαδικασίες, σχετικά με την εκτίμηση και διαχείριση των κινδύνων που πιθανόν να επηρεάσουν την απόδοση και τους λειτουργικούς στόχους της Εταιρείας.

Οι σχετικοί κίνδυνοι που αξιολογούνται είναι:

- α) Στρατηγικοί κίνδυνοι, με μακροπρόθεσμες επιπτώσεις στη φήμη της Εταιρείας ή/και στην επίτευξη των στρατηγικών εταιρικών στόχων,
- β) Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι, με οικονομικό αντίκτυπο στα έσοδα, τα κόστη και τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας,
- γ) Λειτουργικοί κίνδυνοι, οι οποίοι ενδέχεται να επηρεάσουν τη συνέχιση των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων και

δ) Κίνδυνοι Κανονιστικής Συμμόρφωσης, οι οποίοι αφορούν στη μη συμμόρφωση με νόμους, κανονισμούς και πρότυπα.

### **Εργασίες της Επιτροπής Ελέγχου σχετικά με την Κανονιστική Συμμόρφωση.**

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τα αρμόδια στελέχη της Εταιρείας για τις δράσεις αναφορικά με την Αναμόρφωση του Δικαίου των Αωνύμων Εταιρειών από τον Ν. 4548/2018 που έχει τεθεί σε ισχύ από 01.01.2019. Στο πλαίσιο αυτό παρακολούθησε την αναμόρφωση του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας της Εταιρείας καθώς και την επικαιροποίηση του καταστατικού της Εταιρείας.