

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ  
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ  
01/01/2020 – 31/12/2020**

**ΠΡΟΣ 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 2020.**

### 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 2020 (01/01/2020 – 31/12/2020).

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

Ηλιάνα Κυρτάτα

Πρόεδρος της Επιτροπής

## Εισαγωγή

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία είχε συσταθεί με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 27.06.2018 σε εφαρμογή του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, ως ίσχυε. Η παρούσα σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκε με απόφαση του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας που προέκυψε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας στις 15 Φεβρουαρίου 2021. Η Επιτροπή Ελέγχου συνεχίζει να αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου.

## Σκοπός

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου 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, ο οποίος έχει εναρμονιστεί πλήρως με τις διατάξεις του Ν.4449/2017 και Ν.4606/2020 και τις σχετικές εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

## Σύνθεση

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 ως ισχύει, 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 Ν.4449/2017, ως ίσχυε.

Την 21.07.2020 ανακοινώθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η αιφνίδια απώλεια του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου Σωτηρίου Φίλου, ο οποίος δεν αντικατεστάθη κατά τη διάρκεια της χρήσης του 2020.

Συνεπώς τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας που αποτελούσαν την Επιτροπή Ελέγχου στη διάρκεια της χρήσης του 2020 ήταν:

- Σωτήριος Φίλος, Πρόεδρος της Επιτροπής, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος έως 21.07.2020.
- Βασίλειος Δεληκατερίνης, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- Αγγελής Παππάς, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Η παρούσα σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκε με απόφαση του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας που προέκυψε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας στις 15 Φεβρουαρίου 2021 και κατόπιν συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα και όρισε την Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου και τα μέλη ως εξής:

- Ηλιάνα Κυρτάτα, Πρόεδρος της Επιτροπής, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
- Αγγελής Παππά, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ..
- Ευγενία Μπισάνη,, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Η νέα Επιτροπή Ελέγχου έχει τετραετή θητεία που λήγει με τη λήξη της θητείας του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου, που εκλέχθηκε κατά την συνεδρίαση της 15.02.2021 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, ήτοι την 15.02.2025, η οποία παρατείνεται μετά τη λήξη της και μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, η οποία ωστόσο δεν μπορεί να υπερβεί την εξαετία.

### **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 στα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσης 2020 συνεδρίασε επτά φορές παρουσία όλων των μελών της, ενώ δεν πραγματοποιήσε δυο από τις προγραμματισμένες συνεδριάσεις της, λόγω του αιφνίδιου θανάτου του Προέδρου της, ο οποίος ανακοινώθηκε την 21.07.2020.

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

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

- Εξέτασε το πρόγραμμα του υποχρεωτικού ετήσιου ελέγχου της χρήσης του 2019 των εξωτερικών ελεγκτών πριν την εφαρμογή του, αξιολόγησε τα πεδία ελέγχου και τις περιοχές επικέντρωσης του ελέγχου.
- Ενημερώθηκε σε άτυπη συνάντηση τον Μάρτιο του 2020 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 2019 και τη σχετική Συμπληρωματική Έκθεση του άρθρου 11 του Κανονισμού ΕΕ 537/2014.
- 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 2020 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 τις Διαδικασίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.**

Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το πρόγραμμα ελέγχου για το έτος 2020 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 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.

### **Αναφορά σχετικά με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης.**

Η Εταιρεία λόγω μεγέθους δεν εμπίπτει στις διατάξεις του άρθρου 151 του εταιρικού νόμου 4548/2018, και κατά συνέπεια δεν υποχρεούται σε δημόσια αναφορά σχετικά με την παροχή μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης όπου θα περιλαμβάνονταν και η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.