

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ
01/01/2021 – 31/12/2021**

**ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ
της 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 2021.

Αναφορά Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου

Π. Ψυχικό 12.04.2022

Αξιότιμα μέλη της Διοίκησης και αξιότιμοι 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 2021 (01/01/2021 – 31/12/2021).

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

Αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι η διασφάλιση της αποτελεσματικότητας και της αποδοτικότητας των εταιρικών εργασιών, ο έλεγχος της αξιοπιστίας της παρεχόμενης προς το επενδυτικό κοινό και τους μετόχους της Εταιρείας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η συμμόρφωση της Εταιρείας με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, η περιφρούρηση των επενδύσεων και των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας και ο εντοπισμός και η αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων καθώς και η πρόταση για τον ορισμό της ελεγκτικής εταιρείας για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων κάθε χρήσης.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 15.02.2021 αποφάσισε η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας να αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, ως ισχύει, η θητεία αυτής να είναι ίσης διάρκειας με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου και τα Μέλη αυτής να είναι συνολικά τρία (3), Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Μέχρι την 27.05.2021 η Σύμβαση της Επιτροπής Ελέγχου είχε ως ακολούθως:

- Ηλιάνα Κυρτάτα, Πρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος (με αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής).
- Ευγενία Μπιτσάνη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος.
- Αγγελής Παππάς, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος.

Μετά την από 27.05.2021 παραίτηση του κ. Αγγελή Παππά, δυνάμει σχετικής πρότασης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, το Διοικητικό Συμβούλιο αντικατέστησε τον παραιτηθέντα με τον κ. Σταύρο Φαφαλιό, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Έκτοτε η Σύμβαση της Επιτροπής Ελέγχου έχει ως ακολούθως:

- Ηλιάνα Κυρτάτα, Πρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος (με αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής).
- Ευγενία Μπιτσάνη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος.
- Σταύρος Φαφαλιός, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος.

Οι κύριες αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου είναι οι εξής:

- α) η παρακολούθηση της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- β) η παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του συστήματος διαχείρισης κινδύνων, καθώς και η παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της μονάδας εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας,

γ) η παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας,

δ) η επισκόπηση και παρακολούθηση θεμάτων συναφών με την ύπαρξη και διατήρηση της αντικειμενικότητας και της ανεξαρτησίας της ελεγκτικής εταιρείας, η οποία διενεργεί τον τακτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων, ή/και των ελεγκτών αυτής, ιδιαίτερα όσον αφορά την παροχή στην Εταιρεία άλλων υπηρεσιών από το νόμιμο ελεγκτή ή την ελεγκτική εταιρεία.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσης 2021 συνεδρίασε δώδεκα φορές παρουσία όλων των μελών της.

Έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021

«Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε βάσει των προβλέψεων των διατάξεων του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 75 του ν.4706/2020 και αναφέρεται στο έργο της Επιτροπής Ελέγχου (η «**Επιτροπή**») για την περίοδο 1.1-31.12.2021, με βάση τις αρμοδιότητες της, όπως περιγράφονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Κατά τη διάρκεια του έτους, η Επιτροπή συνεδρίασε δώδεκα (12) φορές, και όπου κρίθηκε σκόπιμο συμμετείχε η Οικονομική Διευθύντρια, ο Εσωτερικός Ελεγκτής και ο υπογράφων Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής. Κατά την διάρκεια των συνεδριάσεων τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία περιγράφονται τα θέματα ημερήσιας διάταξης και τυχόν αποφάσεις της Επιτροπής.

Αναλυτικότερα η Επιτροπή προέβη στα εξής:

Σε σχέση με τον εξωτερικό έλεγχο

-Επισκόπησε και εξέτασε τη διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2020 και την επισκόπηση του α' εξάμηνου του 2021, καθώς και το περιεχόμενο των εκθέσεων του ορκωτού ελεγκτή και της συμπληρωματικής Έκθεσης Ελέγχου. Συγκεκριμένα, συναντήθηκε τρεις (3) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Εταιρείας. Μια φορά πριν την έναρξη των διαδικασιών ελέγχου με σκοπό την ενημέρωση της Επιτροπής και την εξέταση του πλάνου ελέγχων των εξωτερικών ελεγκτών αλλά και δύο μετά την

ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας προς συζήτηση τυχόν ευρημάτων.

- Εξέτασε τα σημαντικά ζητήματα (critical audit matters – CAMs) και τους κινδύνους που θα μπορούσαν να είχαν επίδραση στη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπως αυτά αναφέρονται στην Έκθεση του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου.

- Επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του ορκωτού ελεγκτή. Η ελεγκτική εταιρεία HLB HELLAS SA δήλωσε εγγράφως την ανεξαρτησία της αμέσως μετά την εκλογή της, καθώς επίσης και την ανεξαρτησία των εμπλεκομένων, στον υποχρεωτικό έλεγχο, στελεχών της.

- Επιβεβαίωσε ότι δεν συνέτρεχαν οι προϋποθέσεις για αλλαγή είτε του ελεγκτικού γραφείου, είτε του ορκωτού ελεγκτή λογιστή για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης και πρότεινε την επανεκλογή της ελεγκτικής εταιρείας HLB HELLAS SA.

- Επισκόπησε το σύνολο των αμοιβών των εξωτερικών ελεγκτών λογιστών για τις ελεγκτικές εργασίες που διενεργήθηκαν και επιβεβαιώθηκε ότι δεν ανατέθηκαν πρόσθετες ελεγκτικές εργασίες που εμπίπτουν στο άρθρο 5 του Ευρωπαϊκού Κανονισμού 537/2014 στην Εταιρεία HLB HELLAS SA.

Σε σχέση με τη διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που ακολουθήθηκε από την Εταιρεία κατά την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

- Ενημερώθηκε μέσω συναντήσεων από την Οικονομική Διεύθυνση και τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, τις εκκρεμείς νομικές υποθέσεις και τις σχετικές προβλέψεις της Εταιρείας.

- Επισκόπησε την Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση για τη χρήση 2020 και την Εξαμηνιαία Χρηματοοικονομική Έκθεση για τη χρήση του 2021 πριν την έγκρισή τους από το διοικητικό συμβούλιο και αξιολόγησε την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η εταιρεία και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

Σε σχέση με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, την Κανονιστική Συμμόρφωση και τον Εσωτερικό Έλεγχο

- Επισκόπησε και αξιολόγησε το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του ελέγχου που διενεργήθηκε, ενημερώθηκε για όλους τους ελέγχους που πραγματοποιήθηκαν εντός της υπό εξέταση περιόδου, τα ευρήματα αυτών, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Αξιολόγησε την στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Μελέτησε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου το οποίο καταρτίστηκε με βάση τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
- Αξιολόγησε την απόδοση του υπεύθυνου εσωτερικού ελέγχου
- Παρακολούθησε την διαδικασία συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις απαιτήσεις του Νόμου εταιρικής διακυβέρνησης 4706/2020 και προχώρησε στην μελέτη και έγκριση του αναθεωρημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης προχώρησε στην μελέτη και έγκριση της διαδικασίας που έχει θεσπίσει η Εταιρεία για την αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

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.

Αναλυτικότερα οι συνεδριάσεις και τα θέματα της Επιτροπής Ελέγχου παρουσιάζονται στα πίνακα:

A/A	ΗΜΕΡ.	ΘΕΜΑΤΑ
1	15/2/2021	Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα και ορισμού προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου
2	22/2/2021	1. Κύρια θέματα που θα απασχολήσουν την Επιτροπή Ελέγχου κατά τη χρήση του 2021. 2. Καθορισμός χρονοδιαγράμματος συναντήσεων για τη χρήση του 2021. 3. Παρουσίαση στην Επιτροπή της 4ης Τριμηνιαίας Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση του 2020. 4. Εξέταση ετήσιου αναθεωρημένου προγράμματος Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση του 2021 και έγκρισή του.
3	25/2/2021	Παρουσίαση στην Επιτροπή Ελέγχου από τον υπογράφοντα Ο.Ε.Λ. του ελεγκτικού προγράμματος και ανάλυση της ελεγκτικής προσέγγισης που θα ακολουθήσει η Ελεγκτική Εταιρεία για τον υποχρεωτικό ετήσιο έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης του 2020.

4	28/4/2021	1. Επισκόπηση από την Επιτροπή Ελέγχου του σχεδίου των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση του 2020. 2. Επισκόπηση από την Επιτροπή Ελέγχου του σχεδίου της Έκθεσης Ελέγχου για τη χρήση του 2020. 3. Παρουσίαση από τον υπεύθυνο ελέγχου και υπογράφοντα Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, κ. Γιάννη Μαλισόβα της Συμπληρωματικής Έκθεσης Ελέγχου. 4. Ανάγνωση και έγκριση της Ετήσιας Έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική χρήση 01/01/2020 – 31/12/2020.
5	11/5/2021	Παρουσίαση στην Επιτροπή της 1ης Τριμηνιαίας Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση του 2021.
6	27/5/2021	Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα και ορισμός Προέδρου αυτής.
7	31/5/2021	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 2021.
8	24/6/2021	Έγκριση επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου & έγκριση της διαδικασίας που έχει θεσπίσει η Εταιρεία για την αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
9	16/7/2021	Έγκριση επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου.
10	20/7/2021	Παρουσίαση στην Επιτροπή της 2ης Τριμηνιαίας Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση του 2021.
11	28/9/2021	1. Ανάγνωση των Εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για την περίοδο 1.1. – 30.06.2021. 2. Ανάγνωση της Έκθεσης Επισκόπησης της περιόδου 1.1. – 30.06.2021.
12	2/11/2021	Παρουσίαση στην Επιτροπή της 3ης Τριμηνιαίας Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση του 2021.

Για την Επιτροπή Ελέγχου

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

Η.Ι. ΚΥΡΤΑΤΑ

**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

Ε.Ν. ΜΠΙΤΣΑΝΗ

**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

Σ.Η. ΦΑΦΑΛΙΟΣ