

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ  
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ  
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ  
«ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ SYSTEMS ΑΝΩΝΥΜΟΣ  
ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

## **1. Εισαγωγή**

**1.1** Η Επιτροπή Ελέγχου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ SYSTEMS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» (εφεξής για λόγους συντομίας καλουμένη ως «**Εταιρεία**»), αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβανομένου υπόψη ότι απαρτίζεται μόνο από μέλη αυτού, σύμφωνα με τις ειδικότερες διατάξεις και ρυθμίσεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου και τις εφαρμοζόμενες αρχές εταιρικής διακυβέρνησης.

## **2. Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου**

**2.1** Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου έγκεινται ιδίως:

- στην παροχή ενημέρωσης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αναφορικά με το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου, καθώς και του τρόπου με τον οποίο ο υποχρεωτικός έλεγχος συνέβαλε στην ακεραιότητα και πληρότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- στην παρακολούθηση και αξιολόγηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- στην υποβολή προτάσεων και συστάσεων για την εξασφάλιση της ακεραιότητας και πληρότητας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- στην παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία,
- στην επίβλεψη της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, καθώς και
- στην διαδικασία επιλογής και υποβολή πρότασης αναφορικά με Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές και ελεγκτικές εταιρείες.

**2.2** Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της στο πλαίσιο των ως άνω αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου είχε ελεύθερη και ακώλυτη πρόσβαση στα στοιχεία και τις πληροφορίες που ήταν αναγκαία και απαραίτητα για την εκπλήρωση του έργου της, ενώ της παρασχέθηκαν εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας οι κατάλληλοι πόροι, τα μέσα και η υποδομή, καθώς και η δυνατότητα να χρησιμοποιήσει υπηρεσίες εξωτερικών συμβούλων, της οποίας, ωστόσο δεν έκανε χρήση της δυνατότητας αυτής, καθόσον δεν συνέτρεξε σχετική ανάγκη.

## **3. Σύνοψη της Επιτροπής Ελέγχου**

**3.1** Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, η οποία εξελέγη από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 28<sup>ης</sup> Ιουνίου 2018 και έχει πενταετή θητεία λήγουσα την 22<sup>α</sup> Ιουνίου 2022, αποτελείται από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ειδικότερα:

- τον κ. *Ιωάννη Βεργίνη του Κωνσταντίνου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.,*
- τον κ. *Ανδρέα Σταμόπουλο του Γεωργίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., και*

- τον κ. Δημήτριο Σκαλαίο του Ηλία, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

Ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκε ο κ. Ιωάννης Βεργίνης.

#### **4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου**

**4.1** Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές με τη συμμετοχή του συνόλου των μελών της, ενώ οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

Ειδικότερα η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε κατά τις ακόλουθες ημερομηνίες:

- 06.04.2020
- 03.08.2020
- 07.09.2020
- 07.12.2020

**4.2** Στις περιπτώσεις που κρίθηκε επιβεβλημένο, στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου συμμετείχαν, χωρίς δικαίωμα ψήφου, διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας καθώς ο εκλεγέντες Ορκωτοί Ελεγκτές-Λογιστές, προκειμένου να παράσχουν τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή επεξηγήσεις.

#### **5. Δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου κατά την κλειόμενη χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020)**

**5.1** Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τις ανωτέρω συνεδριάσεις της ασχολήθηκε με θέματα της αρμοδιότητάς της και ειδικότερα:

- ✓ Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους εκλεγέντες Ορκωτούς Ελεγκτές - Λογιστές της Εταιρείας στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου και ενημερώθηκε για την πρόοδο των ελέγχων .
- ✓ Ενημερώθηκε και αξιολόγησε τη διαδικασία και μεθοδολογία σύνταξης των ετήσιων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων).
- ✓ Αξιολόγησε την ακρίβεια, την ορθότητα και την πληρότητα των ετησίων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) σε σχέση με την πληροφόρηση που τέθηκε υπόψιν της και τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία.
- ✓ Επιβεβαίωσε την κατάρτιση των ετησίων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο (ΔΠΧΑ, ν. 3556/2007, ν. 4548/2018) και διασφάλισε την άμεση, ευχερή και χωρίς χρέωση πρόσβασης του επενδυτικού κοινού σε αυτές.

- ✓ Υπέβαλε εισήγηση-πρόταση προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 1<sup>ης</sup> Σεπτεμβρίου 2020 αναφορικά με την εκλογή της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»
- ✓ Επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα και ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, καθώς και τη μη παροχή οποιασδήποτε εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας.
- ✓ Εξέτασε το σύνολο των παρασχεθεισών εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας υπηρεσιών και επιβεβαίωσε ότι δεν έχουν παρασχεθεί άλλες υπηρεσίες, πλην των υποχρεωτικών στο πλαίσιο των λογιστικών και φορολογικών ελέγχων.
- ✓ Διασφάλισε την καλή και αποτελεσματική επικοινωνία μεταξύ του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και των Ελεγκτών καθώς και τη συμμόρφωση της Εταιρείας σύμφωνα με τις παρατηρήσεις αυτών.
- ✓ Αξιολόγησε τη στελέχωση, οργανωτική δομή και λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να εντοπισθούν τυχόν αδυναμίες.
- ✓ Παρακολούθησε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα της τήρησης του Συστήματος Διαχείρισης Ποιότητας σύμφωνα και με το Πρότυπο EN ISO 9001:2015 το οποίο διαθέτει η Εταιρεία.
- ✓ Επισκόπησε τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- ✓ Πραγματοποίησε συναντήσεις με τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου επί σκοπώ διασφάλισης της απρόσκοπτης υλοποίησης της διαδικασίας του εσωτερικού ελέγχου.
- ✓ Επιβεβαίωσε ότι ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος κατά την άσκηση των καθηκόντων του και ότι δεν συντρέχει στο πρόσωπο αυτού οποιοδήποτε ασυμβίβαστο σύμφωνα με ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.
- ✓ Επιβεβαίωσε ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει διαρκή ακώλυτη πρόσβαση σε όλα τα στοιχεία, βιβλία, έγγραφα και αρχεία της Εταιρείας, τα οποία είναι αναγκαία για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της, καθώς και σε όλες τις επιμέρους υπηρεσίες και τμήματα αυτής περικειμένου να διευκολύνεται με κάθε τρόπο το έργο της.
- ✓ Διασφάλισε ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου διαθέτει όλους τους αναγκαίους πόρους και μέσα για την εκτέλεση των καθηκόντων της.
- ✓ Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις και τα αποτελέσματα του ελέγχου της και υπέβαλε προτάσεις βελτίωσης, προκειμένου η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου να είναι επαρκώς στελεχωμένη με ικανό ανθρώπινο δυναμικό, εφοδιασμένο με την αναγκαία θεωρητική κατάρτιση, εκπαίδευση και εμπειρία.
- ✓ Παρείχε προς τη Διοίκηση της Εταιρείας την αναγκαία ενημέρωση αναφορικά με το νέο νόμο περί εταιρικής διακυβέρνησης (ν. 4706/2020, ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020), και τις

εκδοθείσες Εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, προκειμένου η Εταιρεία να ολοκληρώσει προσηκόντως τη διαδικασία συμμόρφωσης με το νέο νομοθετικό πλαίσιο κατά το χρόνο έναρξης ισχύος των διατάξεων (17.07.2021).

Σημειώνεται τέλος ότι η Επιτροπή :

- ✓ Παρακολουθεί συστηματικά την εφαρμογή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας καθώς και της πολιτικής αντιμετώπισης κινδύνων από την κλιματική αλλαγή.
- ✓ Παρακολουθεί συστηματικά τις εξελίξεις που σχετίζονται με την υγειονομική κρίση που προκάλεσε η ταχεία και ευρεία διάδοση και διασπορά του κορωνοϊού (Covid-19) ιδίως αναφορικά με τα μέτρα προστασίας των εργαζομένων και λοιπών ενδιαφερόμενων μερών, καθώς και τα μέτρα και τις χρηματοοικονομικές επιλογές, των οποίων πραγματοποιεί χρήση επί σκοπώ διασφάλισης της επιχειρησιακής της συνέχειας και της ομαλής λειτουργίας της Εταιρείας.

Μεταμόρφωση, 08 Ιουνίου 2021

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Ιωάννης Βεργίνης