

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΕΛΑΣΤΡΟΝ Α.Ε.Β.Ε. – ΧΑΛΥΒΟΥΡΓΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2020**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

A. Εισαγωγή.....	3
B. Πλαίσιο λειτουργίας και σύνθεση της Επιτροπής.....	3
Γ. Συνεδριάσεις και Συχνότητα.....	4
Δ. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.....	4
Ε. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης.....	6
ΣΤ. Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων / Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.....	6

A. Εισαγωγή

Ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας, εφεξής «Επιτροπή» θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2020, ώστε να καταστεί γνωστή η σημαντική συμβολή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρίας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

B. Πλαίσιο λειτουργίας και σύνθεση της Επιτροπής

Η Εταιρία συμμορφούμενη πλήρως με τις προβλέψεις και τις επιταγές του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 εξέλεξε κατά την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 20 Ιουνίου 2019 Επιτροπή Ελέγχου, με στόχο την υποστήριξη του Δ.Σ. στα καθήκοντά του αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου. Η Επιτροπή διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρίας.

Η παρούσα Επιτροπή λειτουργεί πλέον και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 (που αντικατέστησε τις διατάξεις του Ν. 3693/2008), το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020, τις συναφείς εγκυκλίους 1302/28.04.2017 και 1508/17.07.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και αποτελείται από τον Πρόεδρο, ο οποίος είναι Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. και ένα μέλος τρίτο (και ανεξάρτητο) ως προς την Εταιρία. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής διαθέτει αποδεδειγμένη εμπειρία σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής και τα μέλη στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή εμπειρία στον τομέα δραστηριοποίησης της Εταιρίας.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:

Όνοματεπώνυμο	Ρόλος στην Επιτροπή Ελέγχου	Θέση στο Δ.Σ.
Κωνσταντίνος Γιαννίρης	Πρόεδρος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Γεώργιος Βαλέττας	Μέλος	Ανεξάρτητος, Δεν είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Δημήτριος Παπαριστείδης	Μέλος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Γ. Συνεδριάσεις και Συχνότητα

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις φορές ανά έτος. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου αποφασίζει το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων. Ο Εσωτερικός Ελεγκτής παρίστανται σε όσες συνεδριάσεις απαιτείται.

Κατά το 2020 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε συνολικά 11 φορές, με όλα της τα μέλη.. Οι συναντήσεις της Επιτροπής με τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή εντός του 2020 ανήλθαν σε 5.

Δ. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

- Παρακολουθήσαμε τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της λοιπής δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου κ.λ.π.)

- Επισκοπήσαμε τις οικονομικές καταστάσεις (Ετήσιες και Εξαμηνιαίες) πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να αξιολογήσουμε την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη μας, καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρία.
- Βρισκόμασταν σε συνεχή επικοινωνία με τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή για τα θέματα του υποχρεωτικού ελέγχου και λάβαμε υπόψη το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης ελέγχου την οποία υποβάλλει ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής. Η συμπληρωτική έκθεση περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργήθηκε και πληροί τουλάχιστον τις συγκεκριμένες απαιτήσεις σύμφωνα με το σχετικό κανονιστικό πλαίσιο (άρθρο 11 του Κανονισμού ΕΕ αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014).
- Διενεργήσαμε συναντήσεις με τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρίας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης.
- Υποβάλλαμε στο Διοικητικό Συμβούλιο προτάσεις σχετικά με το διορισμό των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και την έγκριση της αμοιβής τους.
- Διασφαλίσαμε την ανεξαρτησία του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και την αντικειμενικότητα και αποτελεσματικότητα της ελεγκτικής διαδικασίας.
- Ενημερωθήκαμε από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του. Προβήκαμε σε αξιολόγησή του και βεβαιωθήκαμε ότι το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρίας.
- Παρακολούθησαμε τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής, σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού ΕΕ αριθ. 537/2014. Ενημερώσαμε το Διοικητικό Συμβούλιο, υποβάλλοντας σχετική αναφορά, για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου, επεξηγώντας τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιούνται

και το ρόλο της Επιτροπής στην εν λόγω διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών, στις οποίες προέβη η Επιτροπή κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου.

Ε. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Το 2021 ο Όμιλος θα κοινοποιήσει τον πρώτο εταιρικό απολογισμό του για το 2020 θεσπίζοντας και εφαρμόζοντας Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης (GRI Standards) με στόχο την ενδυνάμωση του κοινωνικού, περιβαλλοντικού και οικονομικού πλαισίου λειτουργίας του. Ο Όμιλος επί σειρά ετών εφαρμόζει συγκεκριμένη στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης η οποία χαρακτηρίζεται από τις αρχές της ακεραιότητας, της προστασίας περιβάλλοντος, της ενίσχυσης της τοπικής κοινωνίας και της προστασίας του ανθρώπινου δυναμικού που απασχολεί. Η δε μετάβαση από το μοντέλο της γραμμικής οικονομίας σε κυκλική αποτέλεσε το εφαλτήριο δημιουργικής ανταπόκρισης σε νέες ευκαιρίες και προκλήσεις.

Ενδεικτικά, αναφέρουμε τη συνεισφορά του Ομίλου στην τοπική κοινωνία του Ασπροπύργου και της ευρύτερης περιοχής της Δυτικής Αττικής, όσον αφορά την ενίσχυση της απασχόλησης, καθώς και τη συνεισφορά της στην προστασία του περιβάλλοντος μέσω της τοποθέτησης φωτοβολταϊκών σταθμών στις στέγες των εγκαταστάσεων συνολικής ισχύος 5,05 MWp. Ανταποκρινόμενος, λοιπόν, ο Όμιλος στη δέσμευσή του για την ικανοποίηση των απαιτήσεων που πλαισιώνουν την Πολιτική της Βιώσιμης Ανάπτυξης, διεύρυνε το δίκτυο των προμηθευτών του εστιάζοντας την επιλογή του σε αυτούς που χρησιμοποιούν ανακυκλωμένο χάλυβα.

ΣΤ. Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων / Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

- Παρακολουθήσαμε, εξετάσαμε και αξιολογήσαμε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά αφενός με το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου, αφετέρου με την διασφάλιση της ποιότητας και την εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολογήσαμε τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριό-

τερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της μονάδας εσωτερικού ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους με ορθό τρόπο στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες. Πιο συγκεκριμένα, διασφάλισαμε πως οι κυριότεροι κίνδυνοι (ενδεικτικά αναφέρουμε τον πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, κίνδυνο διακύμανσης τιμών πρώτων υλών, συναλλαγματικό κίνδυνο, κίνδυνο επιτοκίων, κίνδυνο κεφαλαίου και κίνδυνο από τις επιπτώσεις της πανδημίας Covid-19), προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο.

- Παρακολουθήσαμε την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου κυρίως μέσω του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου το οποίο αξιολογήσαμε ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά του.
- Μέσω των εκθέσεων εσωτερικού ελέγχου επιβεβαιώσαμε την μη ύπαρξη περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρίας με συνδεδεμένα μέρη ή τυχόν συναλλαγών που δεν έχουν πραγματοποιηθεί με τους συνήθεις όρους της αγοράς.
- Εξετάσαμε την ύπαρξη και το περιεχόμενο των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρίας μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της επιχείρησης.
- Παρακολουθήσαμε τη διαδικασία αναθεώρησης του κανονισμού λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα όσα ορίζει ο Ν. 4706/2020.
- Επιβλέψαμε το έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και των εκθέσεών της (τακτικών και έκτακτων) και παρακολουθήσαμε την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το περιεχόμενο αυτών, αναφορικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρίας.
- Επιβεβαιώσαμε την ανεξαρτησία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, την εύρυθμη λειτουργία της, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου, αλλά και το ισχύον νομικό πλαίσιο (ενδεικτικά Ν. 3016/2002 και μετέπειτα Ν. 4706/2020, όπως ισχύει).

Ο Πρόεδρος

Μετά τιμής,
Το Μέλος

Το Μέλος

Κωνσταντίνος
Γιαννίρης

Δημήτριος
Παπαριστείδης

Γεώργιος Βαλέττας