

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΕΛΑΣΤΡΟΝ Α.Ε.Β.Ε. – ΧΑΛΥΒΟΥΡΓΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2021**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

A. Εισαγωγή.....	3
B. Πλαίσιο λειτουργίας και σύνθεση της Επιτροπής.....	3
Γ. Συνεδριάσεις και Συχνότητα.....	4
Δ. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.....	6
Ε. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης.....	7
ΣΤ. Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων / Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου	8

A. Εισαγωγή

Ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, εφεξής «Επιτροπή», θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2021, ώστε να καταστεί γνωστή η σημαντική συμβολή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

B. Πλαίσιο λειτουργίας και σύνθεση της Επιτροπής

Η Εταιρεία 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 τωρινή σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είναι αποτέλεσμα των από 20.6.2019 και 24.6.2021 αποφάσεων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, των από 16.07.2021 και από 03.09.2021 αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και των από 16.07.2021 και από 03.09.2021 αποφάσεων της Επιτροπής Ελέγχου περί συγκρότησης αυτής σε σώμα και εκλογής Προέδρου. Η Επιτροπή διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Η παρούσα Επιτροπή λειτουργεί πλέον 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 και τις συναφείς εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η εν λειτουργία Επιτροπή Ελέγχου είναι μεικτή επιτροπή και αποτελείται από τον Πρόεδρο, ο οποίος είναι τρίτος (και ανεξάρτητος) ως προς την Εταιρεία, ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. και ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Ο Πρόεδρος και ένα μέλος της Επιτροπής διαθέτουν αποδεδειγμένη εμπειρία σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής και τα μέλη στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή εμπειρία στον τομέα δραστηριοποίησης της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:

Όνοματεπώνυμο	Ρόλος στην Επιτροπή Ελέγχου	Ιδιότητα/Θέση στο Δ.Σ.
Γεώργιος Βαλέττας	Πρόεδρος	Τρίτος Ανεξάρτητος, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Κωνσταντίνος Γιαννίρης	Μέλος	Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ
Γεώργιος Κολοβός	Μέλος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ

Γ. Συνεδριάσεις και Συχνότητα

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον 11 φορές ανά έτος. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου αποφασίζει το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων. Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρίσταται σε όσες συνεδριάσεις απαιτείται.

Κατά το 2021 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε συνολικά 14 φορές, με όλα της τα μέλη παρόντα. Οι συναντήσεις της Επιτροπής με τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή εντός του έτους 2021 ανήλθαν σε 5.

Η συμμετοχή στις συνεδριάσεις κάθε μέλους παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου από 01/01/2021 έως 16/07/2021

A/A	Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Συμμετοχή στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου
1	Γεώργιος Βαλέττας	Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου - Ανεξάρτητο τρίτο πρόσωπο ως προς την Εταιρεία	8/8
2	Κωνσταντίνος Γιαννίρης	Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου - Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου έως την 16.07.2021)	8/8
3	Γεώργιος Κολοβός	Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου από την 03/09/2021 - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου	-
4	Δημήτριος Παπαριστείδης	Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου έως την 03/09/2021 - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου	8/8

Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου από 17/07/2021 έως 31/12/2021

A/A	Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Συμμετοχή στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου
1	Γεώργιος Βαλέττας	Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου - Ανεξάρτητο τρίτο πρόσωπο ως προς την Εταιρεία	6/6
2	Κωνσταντίνος Γιαννίρης	Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου - Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου	6/6
3	Γεώργιος Κολοβός	Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου από την 03.09.2021 - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου	4/4
4	Δημήτριος Παπαριστείδης	Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου έως την 03.09.2021 - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου	2/2

Σημείωση: Ο παρονομαστής του κλάσματος στον ανωτέρω πίνακα, αναφέρεται στο σύνολο των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου που διενεργήθηκαν από τη στιγμή της εκλογής του κάθε μέλους.

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 Εταιρεία.
- 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 υποβάλει 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 Εταιρείας, 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 Εταιρείας.
- Παρακολουθήσαμε τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και εξαμηνιαίων 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.

Ε. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Το 2021 ο Όμιλος κοινοποίησε τον πρώτο εταιρικό απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης 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 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 Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων 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, διασφαλίσουμε 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 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου επιβεβαιώσαμε την μη ύπαρξη περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας 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 Εταιρείας 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.
- Μέσω των τριμηνιαίων αναφορών της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο παρείχαμε ενημέρωση για τις εργασίες που επιτελεί η Επιτροπή Ελέγχου και για τα αποτελέσματα των εσωτερικών ελέγχων που διενεργούνται από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

- Επιβλέψαμε το έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και των εκθέσεων της (τακτικών και έκτακτων) και παρακολουθήσαμε την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το περιεχόμενο αυτών, αναφορικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας.
- 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 με το ισχύον νομικό πλαίσιο (ενδεικτικά Ν. 3016/2002 και μετέπειτα Ν. 4706/2020, όπως ισχύει).

Μετά τιμής,

Ο Πρόεδρος

Το Μέλος

Το Μέλος

Γεώργιος Βαλέττας

Γεώργιος Κολοβός

Κωνσταντίνος
Γιαννίρης