

Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου (άρθρο 44 παρ. 1 (θ) του Ν. 4449/2017)

Μαρούσι, 22 Φεβρουαρίου 2024

Κύριοι Μέτοχοι,

I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 (θ) του Ν. 4449/17 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του ν.4706/2020 και ισχύει, η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση την παρούσα έκθεσή της, αναφορικά με τα πεπραγμένα της χρήσης που έληξε την 31.12.2023, για την εκπλήρωση των προβλεπόμενων από το νόμο και τον Κανονισμό Λειτουργίας της αρμοδιοτήτων της.

II. ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Επιτροπή Ελέγχου της Γρ. Σαράντης ΑΒΕΕ την περίοδο 1/1/2023 έως 12/07/2023 αποτελούνταν από δύο (2) ανεξάρτητα και μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. και ένα (1) ανεξάρτητο τρίτο πρόσωπο και συγκεκριμένα τους:

1. Ιωάννη Αρκουλή του Μιχαήλ, Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.
2. Ειρήνη Νικηφοράκη του Μάρκου, Νομική Σύμβουλο, Δικηγόρο Αθηνών παρ' Αρείω Πάγω, κι επισκέπτρια λέκτορα στο Πρόγραμμα Μεταπτυχιακών Σπουδών της Νομικής Σχολής του ΕΚΠΑ, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., μέλος της Επιτροπής Ελέγχου,
3. Χρήστο Οικονόμου του Ιωάννη, Επιχειρηματία, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Τα ανωτέρω μέλη της επιτροπής ορίστηκαν δυνάμει των αποφάσεων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 31/05/2022 (Διάστημα 01/01/2023 – 03/05/2023) καθώς και της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 04/05/2023 (Διάστημα 04/05/2023 – 12/07/2023) βάσει των διατάξεων του άρθρου 44 Ν. 4449/2017 όπως ισχύει, του Κανονισμού της Επιτροπής και της με αρ. πρωτοκόλλου 1508/17-07-2020 Εγκυκλίου της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου είχε οριστεί έως την Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2024 και μέχρι της λήψης της σχετικής απόφασης από αυτή.

Ακολούθως, η Επιτροπή Ελέγχου της Γρ. Σαράντης ΑΒΕΕ την περίοδο 12/07/2023 έως 20/12/2023 αποτελούνταν από ένα (1) ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. και δύο (2) ανεξάρτητα τρίτα πρόσωπα και συγκεκριμένα τους:

1. Ιωάννη Αρκουλή του Μιχαήλ, Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.
2. Ειρήνη Νικηφοράκη του Μάρκου, Νομική Σύμβουλο, Δικηγόρο Αθηνών παρ' Αρείω Πάγω, κι επισκέπτρια λέκτορα στο Πρόγραμμα Μεταπτυχιακών Σπουδών της Νομικής Σχολής του ΕΚΠΑ, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., μέλος της Επιτροπής Ελέγχου,

3. Αγγελική Σαμαρά του Δημητρίου, Επίκουρη Καθηγήτρια Λογιστικής στο Πανεπιστήμιο Μακεδονίας, τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία, μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Τα ανωτέρω μέλη της Επιτροπής ορίστηκαν δυνάμει της αποφάσεως της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 12/07/2023 (Διάστημα 12/07/2023 – 20/12/2023) βάσει των διατάξεων του άρθρου 44 Ν. 4449/2017 όπως ισχύει, του Κανονισμού της Επιτροπής και της με αρ. πρωτοκόλλου 1508/17-07-2020 Εγκυκλίου της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου είχε οριστεί έως την Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2024 και μέχρι της λήψης της σχετικής απόφασης από αυτή.

Ακολούθως, η Επιτροπή Ελέγχου της Γρ. Σαράντης ΑΒΕΕ την περίοδο 20/12/2023 έως 31/12/2023 αποτελούνταν από δύο (2) ανεξάρτητα και μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. και συγκεκριμένα τους:

1. Μιχαήλ Ήμελλο του Νικολάου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Πρόεδρο Επιτροπής Ελέγχου
2. Κωνσταντίνο Ροζακέα του Πέτρου, Αντιπρόεδρο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και
3. Αγγελική Σαμαρά του Δημητρίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Η ανωτέρω σύνθεση η οποία είναι και η τρέχουσα σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου καθορίστηκε ομόφωνα κατά τη συνεδρίαση της 20/12/2023 όπου και συγκροτήθηκε σε σώμα.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου συμπίπτει με την θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι θα είναι τετραετής.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, τόσο των προηγούμενων όσο και της υφιστάμενης σύνθεσης, είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 δ) του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 του Ν.4706/2020 και ισχύει.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη τόσο των προηγούμενων όσο και της υφιστάμενης σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου, πληρούσαν και πληρούν αντίστοιχα στο ακέραιο τις προϋποθέσεις και τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020, γεγονός το οποίο έχει πλήρως ελεγχθεί και διαπιστωθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο μέσω της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.

Τα πρόσωπα που πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας αποτελούν την πλειοψηφία της Επιτροπής.

Ο Πρόεδρος εκλέχθηκε κατόπιν ψηφοφορίας από τα μέλη και είναι ανεξάρτητος από την ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 ε) του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο του 74 Ν.4706/2020 και ισχύει.

Στην περίπτωση απώλειας της ιδιότητας του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, μέλους της Επιτροπής, το Διοικητικό Συμβούλιο όρισε από τα μέλη του, νέο μέλος σε αντικατάσταση αυτού που εξέλιπε, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 στ) του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 Ν. 4706/2020 και ισχύει.

Τα μέλη τόσο των προηγούμενων συνθέσεων όσο και της υφιστάμενης σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου πληρούσαν και πληρούν αντίστοιχα τα οριζόμενα εκ του νόμου, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και της Πολιτικής Καταλληλότητας της εταιρείας κριτήρια καταλληλότητας.

Τα μέλη τόσο των προηγούμενων συνθέσεων όσο και της υφιστάμενης σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται εταιρεία.

Όλα τα μέλη της τωρινής σύνθεσης της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή/και στην λογιστική.

Η Επιτροπή Ελέγχου επικουρεί το Διοικητικό Συμβούλιο ως προς την εκπλήρωση της ευθύνης εποπτείας που έχει αναλάβει έναντι των μετόχων.

Η ευθύνη εποπτείας συμπεριλαμβάνει μεταξύ άλλων:

- Την παρακολούθηση της διενέργειας του τακτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας με στόχο τον σχηματισμό γνώμης. Στο πλαίσιο αυτής της ενημέρωσης η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει γνώση του περιεχομένου της συμπληρωματικής έκθεσης των ορκωτών λογιστών.
- Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί τα συστήματα παραγωγής της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, την ροή και τους μηχανισμούς διάχυσης των πληροφοριών στην οργανωτική δομή της εταιρείας. Λαμβάνει υπόψη την λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση (χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου κλπ) σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Παρακολουθεί εξετάζει και αξιολογεί την αποτελεσματικότητα και την επάρκεια των κανονιστικών εργαλείων (πολιτικών, κανονισμών, διαδικασιών, δικλίδων ασφαλείας) του Ομίλου, με στόχο να διαμορφώσει γνώμη αφενός για το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και αφετέρου για το σύστημα διαχείρισης κινδύνων, σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Παρακολουθεί και επιθεωρεί την λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, επιβεβαιώνει την εφαρμογή των επαγγελματικών προτύπων, την τήρηση του ισχύοντος νομικού και κανονιστικού πλαισίου και αξιολογεί το έργο της, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της.
- Επισκοπεί την δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση σε σχέση με την αξιολόγηση των κυριότερων κινδύνων.
- Λαμβάνει γνώση για το πλαίσιο και την μεθοδολογία αξιολόγησης και διαχείρισης κινδύνων, καθώς και για τα θέματα συμμόρφωσης με το νομικό, κανονιστικό και δεοντολογικό πλαίσιο του οργανισμού.

Αναφορικά με τις υπηρεσίες εκτός του ετησίου ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων η Επιτροπή προ εγκρίνει όλες τις εισηγήσεις για επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες που ενδεχομένως πρέπει να παρέχουν οι ανεξάρτητοι ελεγκτές. Στο πλαίσιο αυτό προ ενέκρινε την ανάθεση στην BDO του έργου της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που ολοκληρώθηκε τον Μάρτιο του 2023. Η προσφορά της BDO προκρίθηκε ως η οικονομικότερη μεταξύ των BDO, Deloitte και PWC.

Η Επιτροπή εποπτεύει επίσης θέματα σχετικά με τα προσόντα, την ανεξαρτησία και τον διορισμό των ανεξάρτητων ελεγκτών.

Η Επιτροπή Ελέγχου ως εποπτικό όργανο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, αξιολογεί την απόδοσή της, καθώς επίσης εγκρίνει το πρόγραμμα ελέγχου και τον προϋπολογισμό του τμήματος.

Βάσει τόσο του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου όσο και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας του Ομίλου Σαράντη, καθήκον της Επιτροπής Ελέγχου είναι να υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο στα εποπτικά του καθήκοντα, συμπεριλαμβανομένης της εποπτείας του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων. Το Διοικητικό Συμβούλιο διασφαλίζει την ανεξαρτησία των λειτουργιών που συγκροτούν το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου. Στο πλαίσιο αυτό οι Μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου, Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Κινδύνων εποπτεύονται από την Επιτροπή Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, με τον οποίο ορίζονται, μεταξύ άλλων, ο ρόλος της, η διαδικασία εκπλήρωσής του, καθώς και η διαδικασία σύγκλησης και συνεδριάσεών της. Ο κανονισμός λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου είναι αναρτημένος στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Η παρούσα έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου αφορά στην χρονική περίοδο των δώδεκα μηνών της κλειομένης χρήσεως (1/1-31/12/2023).

Η έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του ν.4706/2020 και σκοπό έχει να σας ενημερώσει για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου με βάση τις προβλεπόμενες αρμοδιότητές της.

III. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

Κατά τη διάρκεια του έτους 2023, η Επιτροπή συνεδρίασε συνολικά εντός της χρήσεως 17 φορές αυτοτελώς με πλήρη απαρτία και 4 φορές τα μέλη της συμμετείχαν στο σύνολο τους σε συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου (σύνολο συνεδριάσεων έτους 2023: 21).

Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου με Πρόεδρο τον κύριο Αρκουλή Ι. έλαβαν μέρος σε δέκα εννέα (19) από τις είκοσι μία (21) συνεδριάσεις, ενώ τα Μέλη με Πρόεδρο τον κύριο Ήμελλο Μ. έλαβαν μέρος στις υπόλοιπες δύο (2) συνεδριάσεις του έτους 2023.

Ανάλογα με τα θέματα των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου, κλήθηκαν να συμμετάσχουν οι επικεφαλής των μονάδων που έχουν την ευθύνη για τη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, τον Εσωτερικό Έλεγχο, την Βιώσιμη Ανάπτυξη καθώς και οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές.

Το σχετικό πληροφοριακό υλικό (αναφορές του εσωτερικού ελέγχου, διοικητικές αναφορές, εκθέσεις και παρουσιάσεις ορκωτών ελεγκτών, χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση κ.λπ.) διανεμήθηκε εγκαίρως στα μέλη της Επιτροπής για μελέτη ώστε να εκφέρουν άποψη.

Για τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία καταγράφηκαν τα θέματα που συζητήθηκαν και εγκρίθηκαν από τα παρόντα Μέλη και κοινοποιήθηκαν στο Δ.Σ.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει προβεί σε αυτοαξιολόγηση της αποτελεσματικότητάς της και τα αποτελέσματα συζητήθηκαν στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις απαραίτητες πληροφορίες και της διατέθηκαν οι αναγκαίοι πόροι και υποδομές για την αποτελεσματική λειτουργία της.

Επιπρόσθετα, κατά τη χρήση 2023:

Σχετικά με τις ενέργειες της περιόδου 1/1/ - 20/12/2023, η Επιτροπή Ελέγχου με Πρόεδρο τον κύριο Αρκουλή Ι. προέβη στα ακόλουθα:

1) Αναφορικά με την εποπτεία του εξωτερικού ελέγχου και της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Συναντήθηκε πέντε (5) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Γρ. Σαράντης ABEE, για ενημέρωση για την πορεία του ελέγχου, τρεις (3) φορές στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου και δύο (2) φορές κατά το στάδιο προετοιμασίας της ετήσιας έκθεσης ελέγχου 31/12/2022 και παρουσίασης της συμπληρωματικής έκθεσης, καθώς και της έκθεσης επισκόπησης των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων 30/06/2023.
- Γνωμοδότησε θετικά σχετικά με την επέκταση του διορισμού της Ελεγκτικής Εταιρείας BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε. για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρίας και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2023.
- Ενημερώθηκε για το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από την διοίκηση καθώς και για τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

- Εξέτασε την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου και διαπίστωσε ότι αυτοί δεν λαμβάνουν αμοιβές από την Εταιρεία και τις θυγατρικές της για μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- Η Επιτροπή ενημερώθηκε από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή για το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, προέβη σε αξιολόγησή του προγράμματος και βεβαιώθηκε ότι έχουν συμπεριληφθεί σε αυτό τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, σε συνάρτηση με τους κύριους επιχειρηματικούς και χρηματοοικονομικούς κινδύνους του Ομίλου
- Εξέτασε το επίπεδο σημαντικότητας που επιλέχθηκε από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή, καθώς και τη μεθοδολογία δειγματοληψίας για τη διενέργεια του ελέγχου.
- Με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου χρήσεως 2022, έλαβε από τον τακτικό ελεγκτή τη συμπληρωματική έκθεση βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 με τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και ενημέρωσε το ΔΣ σχετικά με τα ανωτέρω.
- Ενημερώθηκε εκτενώς για τη διαδικασία και το πρόγραμμα (software) ενοποίησης των οικονομικών καταστάσεων των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου.
- Εξέτασε, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2022 (εταιρικές και ενοποιημένες) της Γρ. Σαράντης ΑΒΕΕ, και λαμβάνοντας υπόψη το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης του Ορκωτού Ελεγκτή, αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και την συνέπεια αυτών και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Εξέτασε, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, τις ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιόδου 01/01/2023 – 30/06/2023 (εταιρικές και ενοποιημένες) της Γρ. Σαράντης ΑΒΕΕ, αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και την συνέπεια αυτών και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Ενημερώθηκε από τη Διοικητική Ομάδα για την πορεία του Οργανισμού στο εννέαμηνο 2023 και έλαβε τις απαραίτητες εξηγήσεις και ενημερώθηκε για θέματα σχετικά με τη νομοθεσία περί ανταγωνισμού.

2) Όσον αφορά την εποπτεία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, και συγκεκριμένα των μονάδων **εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων** η Επιτροπή Ελέγχου:

- Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη και το περιεχόμενο των εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και διαπίστωσε την επάρκεια και αποτελεσματικότητά της.
- Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων και διαπίστωσε ότι το σύστημα αξιολόγησης κινδύνων είναι επαρκές και αποτελεσματικό και βρίσκεται σε διαδικασία επικαιροποίησης και βελτίωσης βάσει ενδεδειγμένων πρακτικών και σύμφωνα με το νομοθετικό πλαίσιο
- Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης και διαπίστωσε ότι η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης καλύπτει όλες τις προϋποθέσεις του Ν. 4706/2020 και βελτιώνεται συνεχώς, ώστε να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο σε όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων της.
- Ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα εργασιών της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και παρακολουθεί την απρόσκοπτη εφαρμογή του.
- Έλαβε γνώση των δηλώσεων σύγκρουσης συμφερόντων των υπόχρεων προσώπων σύμφωνα με τους κανονισμούς της Εταιρείας.

- Ενημερώθηκε για τη νέα μεθοδολογία αξιολόγησης κινδύνων και τη διαδικασία ανάπτυξης του πλάνου ελέγχων στην οποία λαμβάνονται υπόψη τόσο τα θέματα συμμόρφωσης ως προς το Ν. 4706/20 όσο και η δομή του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας σε συνάρτηση με την μεθοδολογία των τριών γραμμών του ΠΑ, όσο και οι υποχρεώσεις των εσωτερικών ελεγκτών από τα διεθνή πρότυπα εσωτερικού ελέγχου.
- Ενημερώθηκε για θέματα εφαρμογής του Κώδικα Δεοντολογίας του Ομίλου και την Πολιτική Διαχείρισης Αναφορών και Καταγγελιών.
- Ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, αξιολογώντας τη διαδικασία διαμόρφωσής του. Επιβεβαίωσε ότι το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων 2023 καταρτίστηκε με βάση τους κύριους κινδύνους (χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, λειτουργικούς, κανονιστικής συμμόρφωσης, χρηματοοικονομικούς) που αντιμετωπίζουν οι εταιρείες του Ομίλου και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Παρακολούθησε την υλοποίηση του ετήσιου πλάνου ελέγχου και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών του Επικεφαλής της Μονάδας.
- Παρακολούθησε την πρόοδο και την αποτελεσματικότητα του ελεγκτικού έργου, αξιολογώντας, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών, τα ευρήματα που εντοπίστηκαν, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν για την αντιμετώπιση των ευρημάτων καθώς και την πορεία υλοποίησης αυτών και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Έλαβε γνώση για θέματα ελέγχου συμμόρφωσης σχετικά με θέματα προστασίας προσωπικών δεδομένων καθώς και για το σύστημα διασφάλισης της εταιρείας.
- Παρακολούθησε σεμινάρια σχετικά με α) το θεσμικό πλαίσιο για την εταιρική διακυβέρνηση των εισηγμένων ανώνυμων εταιρειών στο Χρηματιστήριο Αθηνών β) για τη νέα οδηγία της Ε.Ε. σχετικά με τη μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση (NFR) και τις αλλαγές στο ισχύον νομικό πλαίσιο και γ) για το νέο πρότυπο διασφάλισης επί της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (ISSA 5000) και ενημερώθηκε για τις επερχόμενες αλλαγές.
- Ενημερώθηκε για τα ευρήματα που προέκυψαν από τη διενέργεια αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου βάσει του άρθρου 14 παρ. 3 περ. ι και παρ. 4 του ν.4706/2020.
- Ο Πρόεδρος της Επιτροπής, συναντήθηκε μαζί με τον Επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με στελέχη της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Εταιριών) κατόπιν σχετικού αιτήματός της, με σκοπό την παρουσίαση του συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Σ.Ε.Ε.) της Εταιρείας, την ανάπτυξη του πλαισίου διενέργειας της αξιολόγησης του Σ.Ε.Ε. και των σημαντικότερων θεμάτων που ανέκυψαν, λοιπά θέματα που κρίνονται σκόπιμα να τεθούν υπόψη της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς καθώς και την απάντηση σε τυχόν ερωτήματα στελεχών της Επιτροπής. Στη συνάντηση αυτή έγιναν ορισμένες συστάσεις από τα μέλη της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, οι οποίες είχαν να κάνουν κυρίως με την άμεση ανάγκη ενίσχυσης με ανθρώπινο δυναμικό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και της συνεπακόλουθης αύξησης των διατιθέμενων σε αυτή πόρων.
- Μετά τη συνάντηση με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε άμεσα το Διοικητικό Συμβούλιο για τις συστάσεις που της έγιναν από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και κατέστησε επιτακτική την ανάγκη για την ενίσχυση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με επιπλέον έμπειρο ανθρώπινο δυναμικό αλλά και την αύξηση των πόρων που διατίθενται σε αυτή.

Σχετικά με τις ενέργειες της περιόδου 20/12/2023 και μέχρι την 31/12/ 2023 η Επιτροπή Ελέγχου με Πρόεδρο τον κύριο Ήμελλο Μ. συνεδρίασε δύο (2) φορές με πλήρη απαρτία.

Ειδικότερα στην πρώτη της συνεδρίαση συγκροτήθηκε σε σώμα και έλαβε απόφαση για την τροποποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της, ακολούθως στην επόμενη συνεδρίαση εντός του 2023 έλαβε ενημέρωση σχετικά με την εξέλιξη της διαδικασίας επιλογής εξωτερικών ελεγκτών, και έλαβε αποφάσεις σχετικά με την ενδυνάμωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Περαιτέρω, επισκόπησε την **Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης** του Ομίλου και διαπίστωσε ότι:

- ο οργανισμός αναγνωρίζει τόσο το περιβαλλοντικό και κοινωνικό αποτύπωμά του, όσο τις αλληλεπιδράσεις που υφίστανται από την λειτουργία του σε σχέση με το φυσικό και κοινωνικό περιβάλλον του,
- ο οργανισμός δεσμεύεται για την υπεύθυνη διαχείριση των πόρων που χρησιμοποιεί και στοχεύει σε βιώσιμη ανάπτυξη υιοθετώντας κατάλληλες πρακτικές.

Τα βασικά σημεία της Πολιτικής αυτής έχουν ως ακολούθως:

Σκοπός

Στον Όμιλο Σαράντη αναγνωρίζουμε ότι η λειτουργία μας έχει άμεσες και έμμεσες οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές επιδράσεις στα ενδιαφερόμενά μας μέρη, συμπεριλαμβανομένων των καταναλωτών, των εργαζομένων, των επενδυτών, των πελατών, των συνεργατών και των τοπικών κοινοτήτων στις οποίες δραστηριοποιούμαστε ανά τον κόσμο.

Αναγνωρίζοντας πλήρως τη σημασία της συνεισφοράς μας στη βιώσιμη ανάπτυξη, σκοπός της παρούσας πολιτικής είναι η δέσμευση για υπεύθυνη διαχείριση αυτών των επιδράσεων σε όλη την αλυσίδα αξίας του Ομίλου, από την παραγωγή των πρώτων υλών που προμηθευόμαστε μέχρι τη χρήση και την απόρριψη των προϊόντων μας από τους καταναλωτές.

Οι επιχειρηματικές πρακτικές του Ομίλου έχουν σχεδιαστεί ώστε να δημιουργούν αξία τόσο βραχυπρόθεσμα όσο και μακροπρόθεσμα, μεγιστοποιώντας τις θετικές επιδράσεις, όπως για παράδειγμα τη δημιουργία απασχόλησης και τη βελτίωση της υγείας και ευεξίας των καταναλωτών, και ελαχιστοποιώντας τις αρνητικές επιπτώσεις, όπως οι εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου ή η χρήση πλαστικού.

Η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της εταιρείας βασίζεται:

- i. Στην τήρηση της κείμενης νομοθεσίας
- ii. Στη συνεισφορά στους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης των Ηνωμένων Εθνών
- iii. Στην Αρχή της Προφύλαξης, όπως αυτή διατυπώθηκε από τον ΟΗΕ σύμφωνα με τη διακήρυξη της Αρχής 15 του Ρίο για το Περιβάλλον και την Ανάπτυξη (Precautionary Principle or approach - Principle 15 of 'The Rio Declaration on Environment and Development).
- iv. Στην Αρχή της Ουσιαστικότητας, όπως αυτή ορίζεται από τα Πρότυπα GRI, μέσω της οποίας ο Όμιλος δεσμεύεται να ιεραρχεί τουλάχιστον ανά διετία τις σημαντικότερες οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές επιδράσεις που δημιουργεί
- v. Στις Αρχές του Οικουμενικού Συμφώνου του ΟΗΕ (United Nations Global Compact)

Πεδίο και διάρκεια εφαρμογής

Η παρούσα Πολιτική καλύπτει όλες τις δραστηριότητες του Ομίλου και συνδέεται με επιμέρους διαδικασίες, πρότυπα, εθελοντικές και κανονιστικές δεσμεύσεις που ενδεχομένως δημιουργούν υποχρεώσεις και σε τρίτα μέρη.

Πτυχές

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης καλύπτει τις παρακάτω οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές πτυχές επιδράσεων του Ομίλου, οι οποίες προκύπτουν σε συνέχεια της τήρησης των Αρχών της Πολιτικής, και οι οποίες επανεξετάζονται τουλάχιστον σε διετή βάση, στο πλαίσιο της ανάλυσης ουσιαστικότητας θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης του Ομίλου Σαράντης:

I. Βιώσιμη παραγωγή και κατανάλωση:

- Διασφάλιση της ποιότητας των προϊόντων και της ασφάλειας των καταναλωτών
- Υπεύθυνο marketing και περιβαλλοντική/κοινωνική σήμανση προϊόντων.
- Διασφάλιση της βιώσιμης και κυκλικής προμήθειας πρώτων υλών και υλικών συσκευασίας.
- Ελαχιστοποίηση συσκευασιών και υιοθέτηση πρακτικών κυκλικότητας στη διαχείριση αποβλήτων
- Βελτίωση της ενεργειακής απόδοσης, της χρήσης ανανεώσιμων πηγών ενέργειας και της μείωσης των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου στην παραγωγή και τη διανομή.
- Επένδυση στην Έρευνα και Ανάπτυξη για καινοτόμα και βιώσιμα προϊόντα.
- Αξιολόγηση προμηθευτών για περιβαλλοντικές και κοινωνικές επιδράσεις
- Βελτίωση της αποδοτικότητας χρήσης νερού, της επεξεργασίας αποβλήτων και της κυκλικότητας στην παραγωγή
- Υποστήριξη της υπεύθυνης κατανάλωσης και του αειφόρου τρόπου διαβίωσης

II. Υπεύθυνη διακυβέρνηση

- Διασφάλιση ισχυρών οικονομικών επιδόσεων.
- Διασφάλιση της εταιρικής διακυβέρνησης, της κανονιστικής συμμόρφωσης και της επιχειρηματικής δεοντολογίας.

III. Ενδυναμωμένοι εργαζόμενοι

- Δημιουργία απασχόλησης και επένδυση στην εκπαίδευση εργαζομένων
- Διασφάλιση της υγείας, ασφάλειας και ευεξίας όλων των εργαζομένων
- Παροχή ίσων ευκαιριών, διασφάλιση της ποικιλομορφίας και του σεβασμού των Ανθρώπινων Δικαιωμάτων

IV. Ακμάζουσες Κοινότητες

Αποτελώντας ενεργό μέρος της κοινωνίας που δραστηριοποιείται, ο Όμιλος υποστηρίζει αποτελεσματικά τις ανάγκες των τοπικών κοινοτήτων και υλοποιεί ανάλογες πρωτοβουλίες. Ο αντίκτυπος του Ομίλου στην τοπική και ευρύτερη κοινότητα κατανοείται σε βάθος και εκφράζεται μέσω οικονομικών συνεισφορών, προϊόντικών δωρεών και πολλών άλλων πρωτοβουλιών με στόχο την αύξηση των θετικών οικονομικών, κοινωνικών και περιβαλλοντικών επιδράσεων προς όλα τα ενδιαφερόμενά του μέρη.