

Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου για τη Χρήση 2020

A. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

- Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε και αξιολόγησε το πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου, εξετάζοντας τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης επισκοπώντας τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας (εξαμηνιαίες και ετήσιες) ως προς την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών μέσω των συναντήσεων, των παρουσιάσεων, των αναφορών και των εκθέσεων των εξωτερικών ελεγκτών, του εσωτερικού ελέγχου και της Οικονομικής Διεύθυνσης. Διαπιστώθηκε η τήρηση του νομοθετικού πλαισίου ως προς το περιεχόμενο και την κατάρτισή τους.
- Η Επιτροπή Ελέγχου διακρίβωσε την τήρηση των όρων δημοσιότητας που επιβάλλεται εκ του νόμου ως προς τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ενώ διαπιστώθηκε η δυνατότητα ελεύθερης και αδιάλειπτης πρόσβασης στις σχετικές πληροφορίες.
- Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε την παροχή επιτρεπόμενων εκ του νόμου μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρία «Deloitte». Για την καταλληλότητα, τους όρους και την τελική έγκριση της παροχής των εν λόγω μη ελεγκτικών υπηρεσιών τηρήθηκαν οι οικείες διατάξεις του εθνικού και ενωσιακού δικαίου.
- Η Επιτροπή Ελέγχου άσκησε τις κατά νόμο αρμοδιότητές της στο πλαίσιο αφενός της διενέργειας υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και αφετέρου της κατάρτισης της συμπληρωματικής εκθέσεως.
- Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε τα σημαντικότερα ζητήματα και τους κινδύνους που ενδεχομένως επηρεάζουν την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων κατά τη σύνταξή τους σύμφωνα και με τις σχετικές αξιολογήσεις της Διοικήσεως.
- Η Επιτροπή Ελέγχου επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία της ελεγκτικής εταιρίας που διεξήγαγε τον τακτικό υποχρεωτικό έλεγχο σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις της εθνικής και ενωσιακής νομοθεσίας

- Εν όψει της υποχρεωτικής εναλλαγής των Εξωτερικών Ελεγκτών, όπως επιβάλλεται απο τον νόμο, για την χρήση του 2024, η Επιτροπή έκρινε ότι δεν υπήρχε λόγος να τεθεί προς συζήτηση αλλαγή των εξωτερικών ελεγκτών εντός του 2020 και ως εκ τούτου, υπέβαλε σύσταση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας περί της ανανέωσης του διορισμού των ίδιων Εξωτερικών Ελεγκτών για την εταιρική χρήση 2020-2021.

B. Διαδικασίες Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων

- Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε, την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και της διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων, διαπιστώνοντας την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των τηρούμενων πολιτικών και εφαρμοζόμενων διαδικασιών μέσω και των τριμηνιαίων παρουσιάσεων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια του έτους.
- Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου πριν την εφαρμογή του, αξιολογώντας το με βάση τους τομείς δραστηριότητας της Εταιρείας καθώς και τους επιχειρηματικούς και χρηματοοικονομικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει.
- Η Επιτροπή Ελέγχου διαπίστωσε την εύρυθμη λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου και την διατήρηση της ανεξαρτησίας του, ενώ έλαβε γνώση των Εκθέσεων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου κατά την ελεγχόμενη χρήση.
- Κατά την διάρκεια της χρήσης, λόγω συνταξιοδότησης του Διευθυντού της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου συμμετείχε, με την συνδρομή της Διεύθυνσης Προσωπικού, στην διαδικασία επιλογής και αξιολόγησης του νέου Διευθυντού της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και υπέβαλλε αντίστοιχη πρόταση προς το Δ.Σ. της Εταιρείας σύμφωνα με τα προβλεπόμενα της παρ. 2, άρθρου 15 του Ν. 4706/2020.
- Σε συνέχεια της ανάληψης των καθηκόντων από τον νέο Διευθυντή Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, μέλη της Επιτροπής είχαν σειρά επαφών / συναντήσεων μαζί του για θέματα που άπτονται των νέων αρμοδιοτήτων του

με δεδομένο και την οργανωτική αλλαγή της Διεύθυνσης κατόπιν των σχετικών προτάσεων / εισηγήσεων της μελέτης της Deloitte.

Γ. ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

- Η Επιτροπή Ελέγχου για τη διευκόλυνση του έργου της, προέβη σε τακτικές συναντήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρίας και τις επιμέρους Διευθύνσεις της και ειδικότερα με τους επικεφαλής των Διευθύνσεων της Εταιρίας
- Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, για την καλύτερη ενημέρωση τους, παρακολούθησαν τις τακτικές τριμηνιαίες ενημερωτικές παρουσιάσεις των οικονομικών αποτελεσμάτων που πραγματοποιήθηκαν από την Διεύθυνση Οικονομικού προς τους θεσμικούς μετόχους της Εταιρίας
- Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συμμετείχαν σε ημερίδες που διοργανώθηκαν από το Χρηματιστήριο Αθηνών, καθώς από και την ελεγκτική εταιρία Deloitte σχετικές με ζητήματα εταιρικής διακυβέρνησης
- Σε ειδική συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου, αναλύθηκαν και συζητήθηκαν διεξοδικά τα ζητήματα που τίθενται με το υπό διαβούλευση σχέδιο νόμου (πλέον Ν. 4706/2020) για την Εταιρική Διακυβέρνηση, μελετώντας τα σχόλια και τις προτάσεις που κατατέθηκαν από δρώντες φορείς όπως η Ένωση Εισηγμένων Εταιρειών και η Λέσχη Μη Εκτελεστικών Μελών Διοικητικών Συμβουλίων.
- Η Επιτροπή Ελέγχου μελέτησε και συζήτησε σε ειδική συνεδρίαση της, την ολοκληρωμένη μελέτη της εταιρείας Deloitte σχετικά με την λειτουργία, οργάνωση και δομή της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η Επιτροπή Ελέγχου ανταποκρίθηκε εμπροθέσμως και προσηκόντως στο σύνολο των αιτημάτων που υπεβλήθησαν από τους αρμόδιους φορείς και Αρχές στο πλαίσιο της άσκησης των αρμοδιοτήτων της
- Η Επιτροπή Ελέγχου, καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας της, είχε πλήρη πρόσβαση στις απαιτούμενες πληροφορίες και στις αναγκαίες υποδομές για την εύρυθμη και απρόσκοπτη εκτέλεση των εργασιών της.
- Σε συνέχεια του νέου ψηφισθέντος Ν. 4706/2020 η Επιτροπή προχώρησε στην αναθεώρηση / επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της ο οποίος

στην συνέχεια εγκρίθηκε από το Δ.Σ. της Εταιρείας και αναρτήθηκε στην ιστοσελίδα της.

- Σχετικά με την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της εταιρίας, η Επιτροπή ενημερώθηκε ότι εκ μέρους της εταιρίας α) έγινε ενσωμάτωση της αξιολόγησης κινδύνων βιώσιμης ανάπτυξης στο σύστημα διαχείρισης κινδύνων, β) απεφασίσθη η δημιουργία μιας 5μελούς ειδικής Επιτροπής βιώσιμης ανάπτυξης αποτελούμενη κατά πλειοψηφία από εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., γ) ανετέθη σε εξωτερικούς ελεγκτές η διεξαγωγή και η σύνταξη έκθεσης βιώσιμης ανάπτυξης για την περίοδο 2020-2022, και δ) εκπονήθηκε από την Ομάδα Εργασίας Βιώσιμης Ανάπτυξης και εγκρίθηκε από την Ειδική Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, τα κύρια στοιχεία της οποίας έχουν ως ακολούθως :

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ Διυλιστήρια Κορίνθου Α.Ε. και οι ανήκουσες σ' αυτήν ως εδηλώθη υπ' αυτής θυγατρικές της έχουν αναπτύξει μια αποτελεσματική πολιτική, με σκοπό να υποστηρίξει μια βιώσιμη ανάπτυξη σύμφωνα με την Ευρωπαϊκή Πράσινη Συμφωνία, τη συμφωνία του Παρισιού και τους 17 Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης του ΟΗΕ, στοχεύοντας στην ικανοποίηση όλων των ενδιαφερόμενων μερών, που επιθυμούν να κατανοήσουν καλύτερα τους κινδύνους και τις ευκαιρίες που θέτουν τα Περιβαλλοντικά, Κοινωνικά και τα ζητήματα Διακυβέρνησης (ESG) στη δράση τους. Η πολιτική αναγνωρίζει τη σημασία της πληροφόρησης συγκεκριμένων μελλοντικών στόχων, σκοπών, σχεδίων δράσης, ευθυγράμμισης στόχων και σχετικών επιδράσεων.

Η Εταιρεία δεσμεύεται να ενθαρρύνει τις βέλτιστες πρακτικές βιωσιμότητας και να αξιολογεί τακτικά την επίδοσή τους. Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης στηρίζει τον στρατηγικό σχεδιασμό που στοχεύει στην ενεργειακή μετάβαση και αντανακλά τις στρατηγικές προτεραιότητες οι οποίες χωρίζονται σε τέσσερις πυλώνες :

1. Ανάπτυξη διυλιστηρίου (Ενεργειακή απόδοση, Ψηφιοποίηση, Απανθρακοποίηση, Δέσμευση και Αποθήκευση Άνθρακα),
2. Κινητικότητα και Νέα Τεχνολογία,
3. Ενέργεια, Φυσικό αέριο και Ανανεώσιμες Πηγές,
4. Ανανεώσιμα και εναλλακτικά Καύσιμα

Καλύπτοντας όλα τα ουσιαστικά θέματα ESG, η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης δίνει ιδιαίτερη έμφαση σε :

1. Αξιολόγηση Επιπτώσεων,
2. Απανθρακοποίηση και Ενεργειακή Μετάβαση,
3. Διαχείριση Κλιματικού Κίνδυνου,
4. Εναρμόνιση με ταξινόμηση ΕΕ,
5. Διαβούλευση με ενδιαφερόμενα μέρη,
6. Παρακολούθηση στόχων και δεικτών,
7. Διαφάνεια,
8. Αναφορά και Επικοινωνία.

Η πολιτική σχεδιάζεται από την Ομάδα Εργασίας Βιώσιμης Ανάπτυξης ενώ εξετάζεται και εγκρίνεται ετησίως από την Ειδική Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης η οποία αποτελείται από εκπροσώπους του Δ.Σ. Η επιτροπή επίσης παρακολουθεί την απόδοση της πολιτικής σχετικά με τους στόχους που έχουν τεθεί και αποφασίζει τυχόν διορθωτικές ενέργειες σε σχέση με τις ευκαιρίες ή κινδύνους που προκύπτουν.

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με τις επιχειρησιακές αρχές της Εταιρείας:



1. Ακεραιότητα Επιχειρησιακής Συμπεριφοράς,
2. Καταπολέμηση Διαφθοράς,
3. Βέλτιστη Οικονομική διαχείριση,
4. Θεμιτό και Ηθικό ανταγωνισμό,
5. Υγιεινή, Ασφάλεια και Περιβάλλον,
6. Υπευθυνότητα στο Κοινωνικό σύνολο,
7. Επικοινωνία και Συνεργασία,
8. Συμμόρφωση.

Κάθε χρόνο θα διενεργείται μία διαδικασία αξιολόγησης θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης, με ισχυρή συμμετοχή επενδυτών, προμηθευτών, συνεργατών, εργαζομένων, πελατών, ακαδημαϊκών και άλλων ενδιαφερομένων μερών καθώς και με τη συμμετοχή της διοίκησης, της Ομάδας Εργασίας για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη και την Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης. Τα σημαντικά θέματα ταξινομούνται σε τρεις βασικούς πυλώνες: Περιβάλλον, Κοινωνικά & Εργασιακά και Διακυβέρνησης (ESG).

Η Επιτροπή Ελέγχου αποφάσισε την υποβολή της παρούσης ενώπιον του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας προς ενημέρωση, κρίση και λήψη οδηγιών μετά την αναφορά δια της παρούσης όλων εκείνων που η Επιτροπή Ελέγχου θέτει υπ' όψιν του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Μαρούσι, Μάιος 2021

Η Επιτροπή Ελέγχου

Πρόεδρος

Παναγιώτης Ι. Κωνσταντάρας

Μέλη

Γεώργιος Π. Αλεξανδρίδης

Κωνσταντίνος Ν. Θανόπουλος