

Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021

Η υφιστάμενη σύνθεση καθώς και το είδος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας ορίστηκε με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με ημερομηνία 23/6/2021, η θητεία της είναι ετήσια και αποτελείται από τα κάτωθι μέλη :

- Παναγιώτης Κωνσταντάρης του Ιωάννη
- Κωνσταντίνος Θανόπουλος του Νικολάου
- Σπυρίδων Κυρίσης του Χαραλάμπους

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας είναι μία ανεξάρτητη επιτροπή η οποία αποτελείται από ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και δύο τρίτα πρόσωπα. Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας και επαρκούς γνώσης σύμφωνα με τον Ν.3016/2002, τον Ν.4449/2017 και τον Ν.4706/2020.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία καθώς και εμπειρία στην λογιστική και τον έλεγχο οικονομικών καταστάσεων.

Η νέα Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα κατά τη συνεδρίαση της με ημερομηνία 24 Ιουνίου 2021 και ως Πρόεδρος ομόφωνα ορίστηκε ο κ. Παναγιώτης Ι. Κωνσταντάρης (Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου)

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει σε τακτική βάση, τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως και πραγματοποιεί έκτακτες συνεδριάσεις όταν απαιτείται.

Κατά την διάρκεια της εταιρικής χρήσης 2021, η Επιτροπή Ελέγχου λειτούργησε ακώλυτα στο πλαίσιο των προβλεπόμενων εκ του νόμου αρμοδιοτήτων της. Διεξήγαγε όλες τις προβλεπόμενες από τον νόμο τακτικές συνεδριάσεις καθώς και έκτακτες σύμφωνα με τις παρουσιαζόμενες κατά περίπτωση ανάγκες, ευρισκόμενη πάντοτε σε νόμιμη απαρτία, ενίοτε μέσω τηλεδιάσκεψης, δια της παρουσίας των μελών της. Όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία.

Συγκεκριμένα, κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε 25 φορές και συζήτησε για όλα τα θέματα που εμπίπτουν στους τομείς των αρμοδιοτήτων της, με έμφαση στα ακόλουθα: α) Εξωτερικός Έλεγχος και Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, β) Εσωτερικός έλεγχος και ελεγκτικές διαδικασίες, γ) ενημερωτικές συναντήσεις με ανώτερα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας και εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, δ) εγκρίσεις παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους Εξωτερικούς Ελεγκτές, και ε) λοιπά θέματα που σχετίζονται με τις αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου.

Αναλυτικά, οι εργασίες της Επιτροπής Ελέγχου κατά το 2021 ανά κατηγορία θεμάτων :

A. Εξωτερικός Έλεγχος/Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε συνεδριάσεις όσον αφορά την ενημέρωσή της για τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και του εξωτερικού ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων.

Συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον Γενικό Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθετήθηκαν όσον αφορά τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών

Καταστάσεων, καθώς και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά την κατάρτισή τους.

Η Επιτροπή Ελέγχου επίσης ενημερώθηκε αντίστοιχα από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας για τις Συνοπτικές Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για την περίοδο 1.1.2021 έως 30.6.2021.

Όσον αφορά τις συναντήσεις με τους εξωτερικούς ελεγκτές (Deloitte), πραγματοποιήθηκαν τρεις (3) συνεδριάσεις κατά τις οποίες η Deloitte παρουσίασε το Ετήσιο Πρόγραμμα και το προβλεπόμενο πεδίο ελέγχου της, τις εκθέσεις της σχετικά με τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, καθώς και την ανάλυσή της αναφορικά με τις ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του πρώτου εξαμήνου του 2021. Κατά τις προαναφερόμενες συνεδριάσεις συζητήθηκαν τα κύρια θέματα που εξέτασαν οι Ελεγκτές, καθώς και το περιεχόμενο της Συμπληρωματικής Έκθεσης του άρθρου 11 του Κανονισμού ΕΕ 537/2014.

Με βάση τις προαναφερόμενες συναντήσεις, 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, επισκόπησε τις οικονομικές καταστάσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της, καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία.

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 επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία της ελεγκτικής εταιρείας 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 από τον νόμο για την χρήση του 2024, η Επιτροπή Ελέγχου έκρινε ότι δεν υπήρχε λόγος να τεθεί προς συζήτηση αλλαγή των εξωτερικών ελεγκτών εντός του 2021 και ως εκ τούτου, υπέβαλε σύσταση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας περί της ανανέωσης του διορισμού των ίδιων Εξωτερικών Ελεγκτών για την εταιρική χρήση 2021-2022, καθώς και του ύψους αμοιβής τους.

Όσον αφορά τη χρήση των εξωτερικών ελεγκτών για μη ελεγκτικές υπηρεσίες, η Επιτροπή Ελέγχου είναι υπεύθυνη για την έγκριση τέτοιων υπηρεσιών στις Εταιρείες του Ομίλου, που δεν απαγορεύονται από τη νομοθεσία. Η Επιτροπή Ελέγχου γνωρίζοντας ότι οι εξωτερικοί ελεγκτές έχουν εκ του ρόλου τους αναλυτική εικόνα για τη δραστηριότητα του Ομίλου, θεωρεί ότι σε αρκετές περιπτώσεις είναι περισσότερο αποτελεσματικό, και με μικρότερο για τον Όμιλο κόστος, οι εξωτερικοί ελεγκτές να παρέχουν μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

Ωστόσο, η προστασία της αντικειμενικότητας και της ανεξαρτησίας των εξωτερικών ελεγκτών αποτελεί πρωτεύουσα προτεραιότητα. Για αυτό το λόγο η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει ότι σε κάθε περίπτωση η παροχή τέτοιων υπηρεσιών δεν θα αλλοιώσει την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα του εξωτερικού ελεγκτή.

Λαμβάνοντας υπόψιν τα ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε 12 φορές κατά τη διάρκεια του έτους, εγκρίνοντας 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.

B. Εσωτερικός Έλεγχος - Διαδικασίες Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου

Κατά τη διάρκεια του 2021 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε επτά (7) φορές για θέματα σχετικά με τον Εσωτερικό Έλεγχο και τις ελεγκτικές διαδικασίες της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα των συστημάτων της Διεύθυνσης 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 έλαβε και επισκόπησε τις τριμηνιαίες Εκθέσεις του Εσωτερικού Ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα υλοποίησης των προτεινόμενων διορθωτικών ενεργειών με έμφαση στις χρονίζουσες ενέργειες.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για την επικαιροποιημένη μεθοδολογία του Εσωτερικού Ελέγχου, την ενσωμάτωσή της στον Κανονισμό Λειτουργίας του Εσωτερικού Ελέγχου και στις επιμέρους πολιτικές και διαδικασίες. Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για την εγκατάσταση νέου προγράμματος Audit Management Software, στη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαπίστωσε την εύρυθμη λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου και την διατήρηση της ανεξαρτησίας του.

Γ. Λοιπές Δραστηριότητες

Η Επιτροπή Ελέγχου για τη διευκόλυνση του έργου της, προέβη σε συναντήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρείας και τις επιμέρους Διευθύνσεις της και ειδικότερα με τους επικεφαλής των Διευθύνσεων της Εταιρείας. Κατά τις συναντήσεις αυτές παρουσιάστηκαν ο σχεδιασμός και η πορεία υλοποίησης του εταιρικού μετασχηματισμού και της ενεργειακής μετάβασης του Ομίλου, μέσω επέκτασης σε νέες δραστηριότητες στον ευρύτερο ενεργειακό κλάδο με σκοπό την παραγωγή φιλικότερων προς το περιβάλλον μορφών ενέργειας, καθώς και της υλοποίησης επενδύσεων στο διυλιστήριο που θα συμβάλουν στη βελτίωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος (energy footprint) σύμφωνα με τις σύγχρονες επιταγές που επιβάλλουν τα κριτήρια ESG (Environmental Social Governance).

Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου για την καλύτερη ενημέρωσή τους παρακολούθησαν τις τακτικές τριμηνιαίες ενημερωτικές παρουσιάσεις των οικονομικών



αποτελεσμάτων που πραγματοποιήθηκαν μέσω τηλεδιάσκεψης (teleconference) από την Γενική Διεύθυνση Οικονομικών προς τους θεσμικούς μετόχους της Εταιρείας.

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 αναγκαίες υποδομές για την εύρυθμη και απρόσκοπτη εκτέλεση των εργασιών της.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021 η Επιτροπή Ελέγχου δεν ζήτησε τη συνδρομή εξωτερικού συμβούλου.

Σε συνέχεια του πρόσφατα ψηφισθέντος Νόμου 4706/2020, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε τρεις (3) φορές με σκοπό την εξέταση της αναθεώρησης / επικαιροποίησης του Κανονισμού Λειτουργίας της, ο οποίος στην συνέχεια εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και αναρτήθηκε στην ιστοσελίδα της.

Αναφορικά με την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε ότι εκ μέρους της Εταιρείας α) έγινε ενσωμάτωση της αξιολόγησης κινδύνων βιώσιμης ανάπτυξης στο σύστημα διαχείρισης κινδύνων, β) δημιουργήθηκε μια 6μελής Ειδική Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης αποτελούμενη από πέντε (5) μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τον Γενικό Διευθυντή Διυλιστηρίου, γ) εκπονήθηκε η ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης (sustainability report) από την Διεύθυνση Κλιματικής Αλλαγής και Βιωσιμότητας και ελέγχθηκε από τρίτο φορέα και δ) εγκρίθηκε από την Ειδική Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, τα κύρια στοιχεία της οποίας έχουν ως ακολούθως :

Η ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ Διυλιστήρια Κορίνθου Α.Ε. και οι 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 και 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 αντανάκλα τις στρατηγικές προτεραιότητες οι οποίες χωρίζονται σε τέσσερις πυλώνες : α) ανάπτυξη διυλιστηρίου (ενεργειακή απόδοση, ψηφιακοποίηση-digitalization, απανθρακοποίηση-decarbonization, δέσμευση και αποθήκευση άνθρακα - carbon capture & storage), β) κινητικότητα και νέα τεχνολογία, γ) ενέργεια, φυσικό αέριο και ανανεώσιμες πηγές και δ) ανανεώσιμα και εναλλακτικά καύσιμα, καλύπτοντας όλα τα ουσιαστικά θέματα ESG.