



**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
της «ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2021**

31 Μαρτίου 2022

Περιεχόμενα

Οργάνωση λειτουργίας της Επιτροπής	2
Σκοπός – Κανονισμός Λειτουργίας	2
Σύνθεση	2
Συνεδριάσεις	2
Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	4
Εσωτερικός Έλεγχος	4
Διαχείριση Κινδύνων	4
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις	4
Εποπτεία Υποχρεωτικού Ελέγχου	4
Διαδικασία σύνταξης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης	5
Υπηρεσίες Διασφάλισης – Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες	5
Εξωτερικός Έλεγχος	5
Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες	5
Βιώσιμη Ανάπτυξη	6

Η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής «Επιτροπή»), της ΑΤΤΙCΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (εφεξής «Εταιρία»), παρουσιάζει την Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της για τη χρήση 2021, (1/1/2021 - 31/12/2021).

Οργάνωση λειτουργίας της Επιτροπής

Σκοπός – Κανονισμός Λειτουργίας

Κύριο μέλημα της Επιτροπής είναι η υποβοήθηση του Διοικητικού Συμβουλίου στην άσκηση των εποπτικών καθηκόντων του, στην εξασφάλιση της διαφάνειας στις εταιρικές δραστηριότητες και στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων και ευθυνών του έναντι των μετόχων και των αρχών εποπτείας. Ως εκ τούτου, αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας.

Η Επιτροπή διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, ο οποίος έχει προσαρμοστεί με τις πρόσφατες διατάξεις του Ν.4706/2020, του Ν.4449/2017 και την από 28/4/2017 σχετική επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Ο Κανονισμός είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρίας.

Σύνθεση

Η παρούσα Επιτροπή ορίστηκε κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 27^{ης} Αυγούστου 2020, η δε σύνθεση της αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα - μη εκτελεστικά μέλη και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολο τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρία και ένα τουλάχιστον μέλος της διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική ή λογιστική.

Τα βιογραφικά σημειώματα των μελών της Επιτροπής, είναι αναρτημένα στην εταιρική ιστοσελίδα της ΑΤΤΙCΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής εκλέχτηκε από τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και είναι ανεξάρτητο – μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής είναι ανάλογη με την θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ως εκ τούτου, η παρούσα σύνθεση της Επιτροπής αποτελείται από τους:

- Ευστράτιο Χατζηγιάννη, Πρόεδρο
- Μιχαήλ Σακέλλη, Μέλος
- Λουκά Παπάζογλου, Μέλος

Συνεδριάσεις

Η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον μία (1) φορά κατά τη διάρκεια κάθε τριμήνου ή οποτεδήποτε άλλοτε κριθεί απαραίτητο. Το σχετικό πληροφοριακό υλικό (αναφορές του εσωτερικού ελέγχου, διοικητικές αναφορές, εκθέσεις Ορκωτών Ελεγκτών, κ.λπ.) διανέμεται εγκαίρως στα μέλη της Επιτροπής.

Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής παρίστανται ο Πρόεδρος και τα μέλη και όπου απαιτείται ο Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου. Αναλόγως τη θεματολογία των συνεδριάσεων και κατά περίπτωση, προσκαλούνται να συμμετάσχουν οι Ορκωτοί Ελεγκτές και Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρίας ή/και των θυγατρικών της.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής, ενημερώνει ανά τρίμηνο το Διοικητικό Συμβούλιο με τις εργασίες της Επιτροπής και υποβάλλει τα πρακτικά των συνεδριάσεων της, στα οποία καταγράφονται τα θέματα που συζητήθηκαν και τυχόν παρατηρήσεις - εισηγήσεις της Επιτροπής.

Σύγκληση συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου

Το 2021, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε **δώδεκα (12)** συνεδριάσεις εκ των οποίων **τέσσερις (4)** με τους Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές και στελέχη της Εταιρίας, **τέσσερις (4)** με τους Εσωτερικούς Ελεγκτές και **τέσσερις (4)** για την εξέταση και λήψη αποφάσεων βάσει των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής.

Τα σημαντικότερα θέματα μεταξύ άλλων, τα οποία απασχόλησαν την Επιτροπή κατά τη διάρκεια του 2021 είναι τα ακόλουθα:

- Παρακολούθηση και αξιολόγηση της επάρκειας, αποδοτικότητας και αποτελεσματικότητας των πολιτικών, διαδικασιών και των δικλίδων ασφαλείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Έγκριση ετήσιου προγράμματος ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για το 2021.
- Παρακολούθηση των αποτελεσμάτων των εργασιών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.
- Παρακολούθηση και αξιολόγηση της διαδικασίας σύνταξης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Αξιολόγηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ως προς την πληρότητα και τη συνέπειά τους.
- Ενημέρωση Διοικητικού Συμβουλίου για την επισκόπηση των ετήσιων ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του 2020 και των ενδιάμεσων ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του 2021.
- Εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την επιλογή ελεγκτικής Εταιρίας για τον υποχρεωτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021.
- Επισκόπηση της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, ως προς την καταλληλότητα παροχής υπηρεσιών πέραν του υποχρεωτικού ελέγχου.
- Εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την έγκριση των Κανονισμών Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.

Για την ολοκλήρωση των εργασιών επισκόπησης και αξιολόγησης της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της χρήσης 2021, πραγματοποιήθηκαν το 2022 **δύο (2)** ακόμη συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου με τους Ορκωτούς Ελεγκτές και Στελέχη της Εταιρίας.

Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας, ήτοι του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας, όπως καθορίζονται από τις αρχές της εταιρικής διακυβέρνησης και τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρίας σε συνδυασμό και με τα αποτελέσματα των εργασιών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.

Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η διοικητική δομή και οργάνωση της Εταιρίας και κατ' επέκταση του Ομίλου, καθώς και οι πολιτικές και διαδικασίες που ισχύουν, σε συνδυασμό με την λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, συνθέτουν ένα επαρκές πλαίσιο με σκοπό την ελαχιστοποίηση λειτουργικών και διαχειριστικών κινδύνων.

Εσωτερικός Έλεγχος

Η Επιτροπή ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων για το έτος 2021, αφού έλαβε υπόψη την αξιολόγηση των κινδύνων τους οποίους δύναται να αντιμετωπίσει η Εταιρία.

Η Επιτροπή παρακολούθησε την υλοποίηση του ετήσιου ελεγκτικού προγράμματος μέσα από την τακτική επισκόπηση των ελεγκτικών εργασιών και την ενημέρωση της ανά τρίμηνο επί των σχετικών αποτελεσμάτων.

Στις συναντήσεις με τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή ενημερώθηκε για τα ευρήματα των ελέγχων καθώς και για την πορεία υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών. Όπου κρίθηκε απαραίτητο διατυπώθηκαν σχόλια και προτάσεις βελτίωσης των διαδικασιών από τα μέλη της Επιτροπής επί των εν λόγω θεμάτων.

Διαχείριση Κινδύνων

Η Επιτροπή επισκόπησε το Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων, μέσω των διαπιστώσεων των ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, δίνοντας ιδιαίτερη έμφαση στους κινδύνους που αφορούν την χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Εποπτεία Υποχρεωτικού Ελέγχου

Η Επιτροπή ενημερώθηκε για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση και τους Ορκωτούς Ελεγκτές.

Για το σκοπό αυτό πραγματοποιήθηκαν συναντήσεις με στελέχη της Διοίκησης και τους Ορκωτούς Ελεγκτές με στόχο την ενημέρωσή της για τον προγραμματισμό του ελεγκτικού έργου, την μεθοδολογία ελέγχου, τις περιοχές σημαντικού κινδύνου και την αξιολόγησή τους, τα προκαταρκτικά αποτελέσματα και τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

Από τις συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές, η Επιτροπή παρακολούθησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή τους μηχανισμούς και τα πληροφοριακά συστήματα παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Εξέτασε ενδελεχώς τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας και του Ομίλου.

Διαδικασία σύνταξης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Σε συνεργασία με Στελέχη της Εταιρίας, την Οικονομική Διεύθυνση και τους Ορκωτούς Ελεγκτές εξετάσθηκαν και αξιολογήθηκαν διεξοδικά, μεταξύ άλλων:

- Η ορθή χρήση της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και το γεγονός ότι λήφθηκαν οι διασφαλίσεις για την καταλληλότητα χρησιμοποίησης της αρχής αυτής.
- Οι σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις που χρησιμοποίησε η Διοίκηση αναφορικά με τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Η επάρκεια των γνωστοποιήσεων σχετικά με τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρία.

Κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Από την επισκόπηση των οικονομικών εκθέσεων της Εταιρίας σε συνδυασμό με τις διαβεβαιώσεις που δόθηκαν από τα αρμόδια Διευθυντικά στελέχη καθώς και τους Ορκωτούς Ελεγκτές, η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε τις απαραίτητες διασφαλίσεις σχετικά με την πληρότητα και τη συνέπεια των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας, σε σχέση με την πληροφόρηση που είχε τεθεί υπόψη της καθώς και τις λογιστικές αρχές που εφάρμοσε η Εταιρία και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

Υπηρεσίες Διασφάλισης – Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες

Εξωτερικός Έλεγχος

Τα μέλη της Επιτροπής, αφού προηγουμένως έλαβαν υπόψη και αξιολόγησαν παραμέτρους και κριτήρια όπως:

- ✓ Ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα,
- ✓ Ύπαρξη μεθοδολογίας ελέγχων – Εφαρμογή ελεγκτικών προτύπων,
- ✓ Εξειδίκευση και εμπειρία,
- ✓ Κόστος

πρότειναν στο Διοικητικό Συμβούλιο την ανανέωση του διορισμού της Εταιρίας Ορκωτών Ελεγκτών «Grant Thornton A.E.» για την εταιρική χρήση 2021, δηλώνοντας ρητά ότι η σύστασή της δεν επηρεάζεται από τρίτους και δεν της έχει επιβληθεί καμία ρήτρα περιορισμού των δυνατοτήτων επιλογής νόμιμων ελεγκτών.

Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες

Κατά το 2021, η Επιτροπή Ελέγχου, κατόπιν αξιολόγησης και λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις του Ν. 4449/2017 και ιδίως το άρθρο 44 και του Κανονισμού (ΕΕ) αριθμός 537/2014, άρθρο 5, χορήγησε τη συγκατάθεσή της για την εκτέλεση μη ελεγκτικών εργασιών από την ελεγκτική Εταιρία «Grant Thornton A.E.» η οποία έχει αναλάβει τον υποχρεωτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης, λαμβάνοντας υπόψη τη διατήρηση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου.

Βιώσιμη Ανάπτυξη

Η Υπευθυνότητα και Βιώσιμη Ανάπτυξη κατέχουν σημαντική θέση στο επιχειρηματικό μοντέλο του Ομίλου και επηρεάζουν σημαντικά τη λήψη των επιχειρηματικών αποφάσεων.

Στην αποστολή (mission) του Ομίλου ενσωματώνεται η προσέγγιση της Βιώσιμης Ανάπτυξης με τρόπο εναρμονισμένο στα βασικά χαρακτηριστικά της επιχείρησης ώστε οι δραστηριότητες του Ομίλου να δημιουργούν προστιθέμενη αξία για τους μετόχους και τους εργαζόμενους, να περιορίζουν στο μέτρο του δυνατού το περιβαλλοντικό αποτύπωμα και να λειτουργούν προς όφελος των συνεργατών και των τοπικών κοινωνιών.

Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος έχει αναλάβει συγκεκριμένες δεσμεύσεις:

- Να υιοθετούνται υπεύθυνες πολιτικές και πρακτικές σε όλο το εύρος της επιχειρηματικής λειτουργίας για τη δημιουργία αμοιβαίας μακροπρόθεσμης αξίας.
- Να επιδιώκεται η επιχειρηματική ανάπτυξη παράλληλα με την ανάπτυξη της χώρας και των συνεργατών και στήριξη των τοπικών κοινωνιών που επηρεάζονται από τις δραστηριότητες του Ομίλου.
- Να διαχειρίζεται υπεύθυνα τους πόρους του Ομίλου συμμετέχοντας ενεργά στην υγιή, βιώσιμη και κερδοφόρα ανάπτυξη του.
- Να καλλιεργείται εργασιακό περιβάλλον με κλίμα σεβασμού, ισότητας, ασφάλειας και αξιοκρατίας ώστε να παρέχονται οι καλύτερες δυνατές συνθήκες εργασίας και εξέλιξης στο προσωπικό.
- Να περιφρουρείται η ασφάλεια και υγεία των επιβατών και να τους προσφέρεται η καλύτερη δυνατή ταξιδιωτική εμπειρία.
- Να εφαρμόζονται περιβαλλοντικά ορθές επιχειρηματικές πρακτικές ώστε να περιορίζονται στο μέτρο του δυνατού οι περιβαλλοντικές επιπτώσεις.

Στην ετήσια έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση που έληξε την 31/12/2021 και στον Απολογισμό Εταιρικής Υπευθυνότητας που εκδίδει ο Όμιλος, ήδη για δέκατο τρίτο (13^ο) έτος βάσει των οδηγιών Sustainability Reporting Standards (έκδοση 2016) του Global Reporting Initiative, και του Global Compact, των Ηνωμένων Εθνών, παρουσιάζονται αναλυτικά οι πρακτικές που ακολουθούνται και τα αποτελέσματα που έχουν επιτευχθεί σε θέματα που ενδιαφέρουν τους Κοινωνικούς μας Εταίρους, για την ανάπτυξη ενός υπεύθυνου επιχειρηματικού περιβάλλοντος.

Ευχαριστούμε,

Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ε. ΧΑΤΖΗΓΙΑΝΝΗΣ (ΠΡΟΕΔΡΟΣ)

Μ. ΣΑΚΕΛΛΗΣ (ΜΕΛΟΣ)

Λ. ΠΑΠΑΖΟΓΛΟΥ (ΜΕΛΟΣ)