



**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
της «ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2020**

22 Ιουνίου 2021

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Αναφορά Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου	2
Οργάνωση λειτουργίας της Επιτροπής.....	3
Σκοπός – Κανονισμός Λειτουργίας	3
Σύνθεση	3
Συνεδριάσεις	3
Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	4
Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου.....	4
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις	5
Εποπτεία Υποχρεωτικού Ελέγχου	5
Διαδικασία σύνταξης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.....	5
Υπηρεσίες Διασφάλισης – Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες	6
Εξωτερικός Έλεγχος.....	6
Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες	6
Βιώσιμη Ανάπτυξη	6

Αναφορά Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και Εκπρόσωποι των μετόχων της Εταιρίας,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της «ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ», σας παρουσιάζω την Έκθεση Πεπραγμένων για τη χρήση 2020, (1/1/2020 - 31/12/2020).

Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι να δοθεί στους μετόχους μια συνοπτική αλλά συνολική εικόνα του έργου της Επιτροπής κατά τη διάρκεια του προηγούμενου έτους.

Κατά την άσκηση των καθηκόντων της, η Επιτροπή Ελέγχου ενήργησε βάσει του ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου, και ειδικότερα, του Ν. 4449/2017 (υποχρεωτικός έλεγχος των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων) και του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου σχετικά με τον υποχρεωτικό έλεγχο οντοτήτων δημοσίου συμφέροντος.

Τα κυριότερα από τα θέματα που χειρίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου κατά το έτος 2020, έχουν συνοπτικά ως εξής:

- Αξιολόγηση της επάρκειας, αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των πολιτικών, διαδικασιών και των δικλίδων ασφαλείας αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου που εφαρμόζεται στον Όμιλο.
- Αξιολόγηση του συστήματος διαχείρισης κινδύνων με βάση τις επικαιροποιημένες εκτιμήσεις που είχαν κατατεθεί από τη Διοίκηση.
- Έγκριση και παρακολούθηση των δραστηριοτήτων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.
- Παρακολούθηση και αξιολόγηση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και του έργου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.
- Αξιολόγηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ως προς την πληρότητα και τη συνέπεια τους.
- Παρακολούθηση της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και ιδίως ως προς την καταλληλότητα παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.
- Υποβολή πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο ως προς την επιλογή ελεγκτικής εταιρίας για τον υποχρεωτικό έλεγχο της χρήσης 2020.

Την παρούσα χρονική στιγμή, μας απασχολεί όλους η πανδημική κρίση του COVID-19, τον αντίκτυπο της οποίας καθώς και τις δράσεις για την αντιμετώπιση των οικονομικών επιπτώσεων, έλαβε υπόψη της η Επιτροπή Ελέγχου και παρακολουθεί στενά.

Θα ήθελα να ευχαριστήσω, εκ μέρους και των μελών της Επιτροπής, όλους όσοι συνετέλεσαν και συντελούν στην απρόσκοπτη λειτουργία της Εταιρίας.

Με εκτίμηση,

Ε. Χατζηγιάννης
Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου

Οργάνωση λειτουργίας της Επιτροπής

Σκοπός – Κανονισμός Λειτουργίας

Κύριο μέλημα της Επιτροπής Ελέγχου (Επιτροπή) είναι η υποβοήθηση του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) 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. Η Επιτροπή Ελέγχου αναφέρεται στο Δ.Σ. της Εταιρίας.

Η Επιτροπή διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, ο οποίος έχει προσαρμοστεί με τις διατάξεις 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 Ελέγχου στο σύνολο τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρία και ένα τουλάχιστον μέλος της διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική ή λογιστική. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής εκλέχτηκε από τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και είναι ανεξάρτητο – μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

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 Ελέγχου 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.

Τα πρακτικά των συνεδριάσεων στα οποία καταγράφονται τα θέματα που συζητήθηκαν και τυχόν παρατηρήσεις - εισηγήσεις της Επιτροπής, υποβάλλονται ανά τρίμηνο προς το Διοικητικό Συμβούλιο.

Σύγκληση συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου

Το 2020, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε **δεκατρείς (13)** συνεδριάσεις. Από τις συνεδριάσεις αυτές, στις **τέσσερεις (4)** εξετάστηκαν: το πρόγραμμα του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, θέματα που αφορούσαν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση με την παρουσία των Ορκωτών Ελεγκτών και Στελεχών της Εταιρίας και θέματα συγκατάθεσης για την παροχή υπηρεσιών από την Εταιρία «Grant Thornton Α.Ε.» πέραν του υποχρεωτικού ελέγχου.

Με τους εσωτερικούς ελεγκτές έγιναν **πέντε (5)** συνεδριάσεις με θέμα την έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχων, την παρουσίαση των αποτελεσμάτων των πραγματοποιημένων ελέγχων και **μία (1)** ειδική συνεδρίαση για εισήγηση προς το Δ.Σ. του ορισμού των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών.

Επίσης **τρεις (3)** συνεδριάσεις είχαν ως θέμα την συγκρότηση σε σώμα και τον ορισμό Προέδρου μεταξύ των μελών της Επιτροπής, την εισήγηση προς το Δ.Σ. για διορισμό νέου επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και την έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής για το 2019.

Για την ολοκλήρωση των εργασιών επισκόπησης και αξιολόγησης της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της χρήσης 2020, πραγματοποιήθηκαν τον Μάρτιο του 2021 **δύο (2)** ακόμη συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου με τους Ορκωτούς Ελεγκτές και Στελέχη της Εταιρίας.

Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε το σύστημα μηχανισμών και διαδικασιών που εφαρμόζεται στον Όμιλο και παρακολούθησε διαρκώς καθ' όλη τη διάρκεια του έτους τη λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, αξιοποιώντας τις υπηρεσίες και τα αποτελέσματα της εργασίας των ελεγκτών.

Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή ενέκρινε το πρόγραμμα ελέγχου για το έτος 2020 αφού έλαβε υπόψη την αξιολόγηση των κινδύνων τους οποίους δύναται να αντιμετωπίσει η Εταιρία.

Παρακολούθηση εργασιών

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

Το 2020 εκτελέστηκαν είκοσι επτά (27) έλεγχοι σε όλες τις Διευθύνσεις.

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

Στο πλαίσιο της συνεχούς εποπτείας και παρακολούθησης, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί τις πολιτικές και διαδικασίες, σχετικά με την εκτίμηση και

διαχείριση των κινδύνων που πιθανόν να επηρεάσουν την απόδοση και τους λειτουργικούς στόχους της Εταιρίας.

Στις αναφορές που συντάσσονται και αξιολογούνται, περιλαμβάνονται οι ακόλουθες κατηγορίες: **α) Στρατηγικοί κίνδυνοι**, με μακροπρόθεσμες επιπτώσεις στο εμπορικό σήμα και τη φήμη της Εταιρίας ή/και στην επίτευξη των στρατηγικών εταιρικών στόχων, **β) Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι**, με οικονομικό αντίκτυπο στα έσοδα, τα κόστη, την εταιρική περιουσία ή/και στο μερίδιο αγοράς, **γ) Λειτουργικοί κίνδυνοι**, οι οποίοι ενδέχεται να επηρεάσουν τη συνέχιση των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων και **δ) Κίνδυνοι Κανονιστικής Συμμόρφωσης**, οι οποίοι αφορούν στη μη συμμόρφωση με Νόμους, Κανονισμούς και πρότυπα.

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 τη Διοίκηση κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων πριν την οριστικοποίηση και δημοσίευσή τους.

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.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και το περιεχόμενο της Έκθεσης των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρίας και του Ομίλου και έλαβε τις απαραίτητες διασφαλίσεις σχετικά με την πληρότητα και τη συνέπεια των εν λόγω καταστάσεων, σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της και τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρία. Εν συνεχεία ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

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.

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 2020, 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 2020, η Επιτροπή Ελέγχου, κατόπιν αξιολόγησης, παρείχε τη σύμφωνη γνώμη της για την εκτέλεση μη ελεγκτικών εργασιών από την ελεγκτική Εταιρία «Grant Thornton A.E.» η οποία έχει αναλάβει και 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 η 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 31.12.2020 και στον Απολογισμό Εταιρικής Υπευθυνότητας που εκδίδει ο Όμιλος, ήδη για δωδέκατο (12^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)