

Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση 2024

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε βάσει των προβλέψεων των διατάξεων του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, και αναφέρεται στο έργο της Επιτροπής Ελέγχου για την περίοδο από 01.01.2024 έως 31.12.2024, με βάση τις αρμοδιότητες της, όπως περιγράφονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.performance.gr). Κατά τη διάρκεια της χρήσης που έκλεισε η Επιτροπή συνεδρίασε οκτώ (8) φορές, και όπου κρίθηκε σκόπιμο συμμετείχαν βασικά διευθυντικά στελέχη και οι Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές της Εταιρείας.

Κατά την διάρκεια των συνεδριάσεων τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία περιγράφονται τόσο τα θέματα ημερήσιας διάταξης όσο και οι αντίστοιχες αποφάσεις της Επιτροπής. Αναλυτικότερα η Επιτροπή προέβη στα εξής:

Σε Σχέση με τον Εξωτερικό Έλεγχο

Επισκόπησε και εξέτασε τη διαδικασία του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση 2024 και την επισκόπηση του α' εξαμήνου του 2024, καθώς και το περιεχόμενο των εκθέσεων του ορκωτού ελεγκτή. Συγκεκριμένα, συναντήθηκε τέσσερις (4) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Εταιρείας. Δύο φορές πριν την έναρξη των διαδικασιών ελέγχου με σκοπό την ενημέρωση της Επιτροπής και την εξέταση του πλάνου ελέγχων των εξωτερικών ελεγκτών και δύο μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων για συζήτηση τυχόν ευρημάτων.

- Εξέτασε την ενδεχόμενη ύπαρξη σημαντικών ζητημάτων (key audit matters) και τους κινδύνους που θα μπορούσαν αυτά να είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, όπως αναφέρονται στην Έκθεση του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή και ενημέρωσε το ΔΣ της Εταιρείας για τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου.
- Επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του ορκωτού ελεγκτή. Η ελεγκτική εταιρεία ΣΟΛ Α.Ε. δήλωσε εγγράφως την ανεξαρτησία της, καθώς επίσης και την ανεξαρτησία των εμπλεκόμενων, στον υποχρεωτικό έλεγχο, στελεχών της.
- Επισκόπησε το σύνολο των αμοιβών των εξωτερικών ελεγκτών για τις ελεγκτικές εργασίες που διενεργήθηκαν και επιβεβαιώθηκε η τήρηση των προβλέψεων του Κανονισμού 537/2014 της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Σε Σχέση με τη Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που ακολουθήθηκε από την Εταιρεία κατά την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων και ενημέρωσε σχετικά το ΔΣ.
- Ενημερώθηκε μέσω συναντήσεων από τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους ορκωτούς ελεγκτές για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με την Οικονομική Διεύθυνση, τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, το και άλλα στελέχη της Εταιρείας και ενημερώθηκε σχετικά με σημαντικά ζητήματα.
- Υπέβαλε την εισήγησή του στο ΔΣ αναφορικά με την σύνταξη των εξαμηνιαίων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων με βάση τα αποτελέσματα της ελεγκτικής εργασίας των εξωτερικών ελεγκτών, του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των ανωτέρω συναντήσεων.

Σε Σχέση με τις Μονάδες Διαχείρισης Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου, Καθώς και το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

- Αξιολόγησε και επισκόπησε τις εργασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την αποτελεσματικότητα του ελέγχου που διενεργήθηκε, ενημερώθηκε για τους ελέγχους που πραγματοποιήθηκαν εντός της υπό εξέταση περιόδου, τα ευρήματα αυτών, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν με τα στελέχη και ενημέρωσε σχετικά το ΔΣ.
- Ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, το οποίο καταρτίστηκε με βάση τους κινδύνους που αντιμετωπίζει ο Όμιλος και αξιολόγησε την απόδοση του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Επιβεβαίωσε τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις απαιτήσεις του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που ακολουθεί η Εταιρεία μέσω της εργασίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Μελέτησε και ενέκρινε το πλάνο εργασιών της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων.
- Προχώρησε στην επισκόπηση και αξιολόγηση των εργασιών της Λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων με σκοπό την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας.

Σε Σχέση με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία υπογραμμίζοντας την ειλικρινή δέσμευσή της στις αρχές της Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης έχει συντάξει και εφαρμόζει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, όπου περιγράφονται λεπτομερώς οι οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές πρακτικές και επιδόσεις της. Η πολιτική αυτή καλύπτει όλες τις δραστηριότητες τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό και δεσμεύει την Εταιρεία. Ως θεμελιώδεις δεσμεύσεις εταιρικής υπευθυνότητας και βιώσιμης ανάπτυξης ορίζονται:

- Παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών που ανταποκρίνονται στις ανάγκες και στις απαιτήσεις των πελατών.
- Διατήρηση ενός σύγχρονου εργασιακού περιβάλλοντος με γνώμονα την ασφάλεια των εργαζομένων.
- Ενίσχυση της συνεισφοράς στην κοινωνία μέσω δράσεων στήριξης ευπαθών ομάδων, και προώσπισης της υγείας, του πολιτισμού και της εκπαίδευσης.
- Υπεύθυνη δραστηριοποίηση εφαρμόζοντας τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης.

Αναλυτικότερα στοιχεία για την επίδοση της Εταιρείας στα θέματα εταιρικής υπευθυνότητας και βιώσιμης ανάπτυξης παρουσιάζονται στις Εκθέσεις Βιωσιμότητας (ESG reports) των χρήσεων 2022 – 2023, οι οποίες είναι διαθέσιμες στην εταιρική ιστοσελίδα (www.performance.gr). Τέλος, θα πρέπει να αναφερθεί πως κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή, είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες, με σκοπό την αποτελεσματική εκτέλεση των καθηκόντων της.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου