

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2024**1. Περίληψη για τη Διοίκηση**

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας σας παρουσιάζω συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την χρήση 2024 (01.01.2024-31.12.2024), προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου μέσα σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από έντονες και πολυεπίπεδες προκλήσεις και αβεβαιότητες.

Η Επιτροπή Ελέγχου, συνιστά Ανεξάρτητη Επιτροπή και αποτελείται από ένα (1) Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικά Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και δύο (2) μη μέλη αυτού-τρίτα πρόσωπα.

Η υφιστάμενη σήμερα Επιτροπή Ελέγχου εξελέγη από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 11ης Φεβρουαρίου 2021, όπως αυτή επαναπροσδιορίσθηκε εκ νέου κατόπιν και της παραιτήσεως του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου κ. Κωνσταντίνου Γιαννίρη και την αντικατάσταση αυτού από την κα. Σοφία Μάνεση,. Σε συνέχεια της αντικατάστασης κ. Κωνσταντίνου Γιαννίρη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 24ης Μαΐου 2023 και του ορισμού της κα. Σοφίας Μάνεση ως αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του, η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση αυτής της 25ης Μαΐου 2023 συγκροτήθηκε σε σώμα. ως ακολούθως:

Γεώργιος Σαμοθράκης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.-Προέδρος
Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης	Τρίτο πρόσωπο -Μη Μέλος του Δ.Σ.-Μέλος
Σοφία Μάνεση	Τρίτο πρόσωπο -Μη Μέλος του Δ.Σ.-Μέλος

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν στο σύνολό τους επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Επιτροπή, ενώ το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία, δεδομένου ότι:

(α) δεν κατέχουν μετοχές σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

(β) δεν έχουν οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, όπως αυτή (σχέση εξάρτησης) προσδιορίζεται ειδικότερα στις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020.

Περαιτέρω το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική ή λογιστική πληρούται αποδεδειγμένα τόσο στο πρόσωπο του κ. Γεωργίου Σαμοθράκη όσο και του κ. Κωνσταντίνου Κοτσιλίνη, οι οποίοι τυγχάνουν αμφότεροι πρώην Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές με ευρύτατο γνωστικό υπόβαθρο και πλούσια επαγγελματική εμπειρία και προϋπηρεσία, γεγονός που συμβάλλει αποφασιστικά και ουσιαστικά στην περαιτέρω ενίσχυση της αποδοτικότητας της Επιτροπής Ελέγχου και στην υλοποίηση των αρμοδιοτήτων της με το βέλτιστο δυνατό τρόπο, με σκοπό την ενίσχυση της δυναμικής και της αξίας της Εταιρείας. Τέλος η κ. Σοφία Μάνεση, έχοντας πολυετή εμπειρία στον Εσωτερικό Έλεγχο, μπορεί να εισφέρει ουσιαστικά με αποτέλεσμα η Επιτροπή Ελέγχου να επιτελεί το έργο της κατά το βέλτιστο τρόπο και προσφέροντας ουσιαστικές λύσεις και καθοδήγηση με αποτέλεσμα την οικονομική ανάπτυξη της Εταιρείας, πληρώντας παράλληλα άπασες τις εκ των νόμων υποχρεώσεις της.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου είναι πενταετής, αρχόμενη την 11η Φεβρουαρίου 2021 και λήγουσα την 11η Φεβρουαρίου 2026.

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στην διάρκεια της προηγούμενης χρήσεως αυτά αναλύονται στις επόμενες παραγράφους.

2. Συνεδριάσεις – συχνότητα παράστασης κάθε μέλους κατ' έτος στις συνεδριάσεις

Η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ανά έτος. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής αποφασίζει για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων. Οι ανεξάρτητοι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές δικαιούνται να αιτηθούν συνάντηση με την Επιτροπή αν θεωρούν ότι αυτό είναι αναγκαίο.

Κατά το 2024 η Επιτροπή συνεδρίασε έντεκα (11) φορές, με όλα της τα μέλη να παρίστανται σε όλες τις συνεδριάσεις, και τους Εσωτερικούς Ελεγκτές, τους ανεξάρτητους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, τον Υπεύθυνο της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων και το Οικονομικό Επιτελείο της Εταιρείας και του Ομίλου να ενημερώνουν την Επιτροπή στα θέματα που τους αφορούν. Στις περισσότερες συνεδριάσεις της, και κατόπιν προσκλήσεως της Επιτροπής, παρίσταντο και βασικά διευθυντικά στελέχη που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών, υποθέσεων και δραστηριοτήτων.

Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής που έλαβαν χώρα το 2024 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά, τα οποία εγκρίθηκαν στην επόμενη ημερολογιακά συνεδρίαση. Κατά τις συνεδριάσεις αυτές εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα, όπως αναλύονται στις επόμενες παραγράφους.

3. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Την Επιτροπή Ελέγχου κυρίως απασχόλησαν:

- Η διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και η αξιολόγηση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας ως προς την ακρίβεια, πληρότητα και συνέπεια τους. Συγκεκριμένα, διαπιστώθηκε ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενό τους και πλαίσιο κατάρτισής τους και επίσης διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως επίσης και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.
- Οι ανακοινώσεις που αφορούν στην χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας και η εξέταση των βασικών σημείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που εμπεριέχουν σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις από πλευράς Διοίκησης.
- Η παροχή επιπρόσθετων υπηρεσιών στην Εταιρεία από την ελεγκτική εταιρεία στην οποία ανήκει ο τακτικός Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής. Η επιλογή και ο προσδιορισμός των όρων συνεργασίας και της αμοιβής του τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, μέσω της πρότασης που έγινε κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας καθώς και τα κριτήρια της επιλογής (παροχή υπηρεσιών υψηλής ποιότητας, δίκαιη, εύλογη και ανταγωνιστική αμοιβή, κλπ).
- Η επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας του τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, της αντικειμενικότητας και αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις. Ο τακτικός Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής στο πλαίσιο αυτό εκλήθη από την Επιτροπή Ελέγχου και συναντήθηκε με αυτή δύο (2) φορές και πιο συγκεκριμένα στις 15 Απριλίου και 9 Σεπτεμβρίου του 2024. Κατά τις συναντήσεις που πραγματοποιήθηκαν επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του και την ανυπαρξία οιασδήποτε εξωγενούς κατευθύνσεως ή οδηγίας ή σύστασης κατά την άσκηση των καθηκόντων του. Η παρακολούθηση και διασφάλιση της πληρότητας, αντικειμενικότητας και αποτελεσματικότητας του ελέγχου εκ μέρους του τακτικού ελεγκτή, αποτελεί βασική προτεραιότητα της Επιτροπής Ελέγχου.
- Η μηνιαία επισκόπηση των Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Η διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας της χρήσης 2023, καθώς και το περιεχόμενο της κύριας και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο τακτικός ελεγκτής.
- Η ομαλή μετάβαση και εκτέλεση των εργασιών του νέου ορκωτού ελεγκτή, ήτοι της ελεγκτικής εταιρείας ΕΡΝΣΤ ΚΑΙ ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. (ΕΥ).
- Η επισκόπηση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας για το Α' Εξάμηνο 2024, το Α' Τρίμηνο 2024 και το Εννέαμηνο 2024, καθώς

και των βασικών λειτουργικών και οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας, που δημοσιοποιήθηκαν για τις αντίστοιχες περιόδους.

Κατά τη διάρκεια του υποχρεωτικού ελέγχου συζητήθηκαν με τους ορκωτούς ελεγκτές η ανάλυση των κινδύνων και το πλάνο των ελέγχων που αφορούν τη χρήση 2024. Ειδικότερα, μεταξύ άλλων, συζητήθηκαν τα κύρια θέματα ελέγχου (Key Audit Matters) για την Ετήσια Οικονομική Έκθεση για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2024, ήτοι ο έλεγχος απομείωσης υπεραξίας (σε ενοποιημένη βάση) και συμμετοχών σε θυγατρικές εταιρείες (σε εταιρική βάση) και το καθαρό όφελος από χρηματοδοτούμενα προγράμματα καθορισμένων παροχών (σε ενοποιημένη βάση), το οποίο προκύπτει κατά κύριο λόγο από τη θυγατρική εταιρεία Don & Low LTD. Επίσης συζητήθηκαν οι κυριότεροι κίνδυνοι, αλλά και οι σημαντικές εξελίξεις στο επιχειρηματικό περιβάλλον, που θα μπορούσαν να έχουν επίδραση στα αποτελέσματα της χρήσης. Επιπλέον, αναλύθηκαν θέματα όπως το όριο σημαντικότητας και οι εκτιμήσεις σχετικά με τα κριτήρια επιλογής οντοτήτων υποκείμενων σε έλεγχο για σκοπούς ενοποίησης (scoring), το εύρος και τα αποτελέσματα του ελέγχου και τυχόν προβλήματα που αναδείχθηκαν κατά τη διαδικασία ελέγχου λόγω της πολυπλοκότητας του ελεγκτικού έργου. Κατόπιν αυτών, διαπιστώθηκε η ορθότητα και πληρότητα των ελεγκτικών διαδικασιών, με βάση τις σχετικές κανονιστικές διατάξεις.

4. Διαδικασία Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Έκθεση Βιωσιμότητας)

Ο Όμιλος Πλαστικά Θράκης έχει θέσει σε ισχύ από το 2021 επίσημη Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, Περιβαλλοντικής και Κοινωνικής Ευθύνης, η οποία αναθεωρήθηκε και εγκρίθηκε το 2024 από την Επιτροπή Ελέγχου. Παράλληλα, έχει υιοθετήσει και ακολουθεί 5ετές Στρατηγικό Πλάνο Βιώσιμης Ανάπτυξης που βασίζεται στους ακόλουθους στρατηγικούς άξονες, κάθε ένας εκ των οποίων αναλύεται σε συγκεκριμένες δράσεις, ενέργειες και στόχους:

- Μείωση εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου σε όλες τις διαδικασίες
- Βελτίωση περιβαλλοντικών επιπτώσεων των προϊόντων
- Υλοποίηση έργων κυκλικής οικονομίας
- Βελτίωση κοινωνικών πτυχών που επηρεάζουν τα ενδιαφερόμενα μέρη
- Διασφάλιση υπεύθυνης εταιρικής διακυβέρνησης
- Ευαισθητοποίηση και πιστοποίηση

Οι άξονες αυτοί αντιστοιχούν στους πυλώνες της κοινωνίας του περιβάλλοντος και της εταιρικής διακυβέρνησης και εμπεριέχουν τις αρχές βιώσιμης ανάπτυξης πάνω στις οποίες βασίζεται η προσέγγιση του Ομίλου.

Οι περιοχές εστίασης της στρατηγικής έχουν προκύψει μέσα από την αναγνώριση και ιεράρχηση -από τη Διοίκηση του Ομίλου- των ουσιαστικών θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης (σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης GRI), με στόχο την έγκαιρη, σύννομη και αποτελεσματική διαχείρισή τους με απτά αποτελέσματα για τη δημιουργία ευρύτερης αξίας στην οικονομία, το περιβάλλον και την κοινωνία όπου δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

Ειδικότερα τα τελευταία χρόνια η μετάβαση από το μοντέλο της γραμμικής οικονομίας σε αυτό της κυκλικής οικονομίας αποτελεί για τον Όμιλο μεγάλη πρόκληση, η οποία δημιουργεί ευκαιρίες για περαιτέρω ανάπτυξη και εξέλιξη. Απολύτως ευθυγραμμισμένος με την Ευρωπαϊκή στρατηγική για το πλαστικό, ο Όμιλος έχει αναλάβει πρωτοβουλίες για τη μετάβαση στην κυκλική οικονομία με στόχο τη μείωση του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος. Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος προσαρμόζει διαρκώς το επιχειρηματικό του μοντέλο, ώστε να μειώσει το ανθρακικό του αποτύπωμα και να εστιάσει στην ανάπτυξη καινοτόμων προϊόντων και υπηρεσιών, εφαρμόζοντας τις αρχές της κυκλικής οικονομίας. Η στρατηγική, τα προγράμματα, τα αποτελέσματα αλλά και οι σχετικές δεσμεύσεις αναλύονται στην Έκθεση Βιωσιμότητας του Ομίλου.

Επισημαίνεται πως για τα οικονομικά έτη που αρχίζουν από την 1.1.2024, οι μητρικές επιχειρήσεις των μεγάλων ομίλων με κινητές αξίες που διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών υποχρεούνται να δημοσιεύουν Εκθέσεις Βιωσιμότητας σύμφωνα με τον Ν.5164/2024 (ΦΕΚ 202/12.12.2024), την Οδηγία CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive) και τα Ευρωπαϊκά πρότυπα υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας ESRS (European sustainability reporting standards) (ανακοίνωση της ΕΚ με αριθμό πρωτοκόλλου 373/14.02.2025).

Επιπροσθέτως σύμφωνα με το άρθρο 7 παρ. 1 του Ν. 5164/12.12.2024 οι πληροφορίες που αναφέρονται στην Έκθεση Βιωσιμότητας πρέπει να είναι σαφώς αναγνωρίσιμες σε ειδικό τμήμα της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου (ανακοίνωση της ΕΚ με αριθμό πρωτοκόλλου 506/07.03.2025).

Σημειώνεται πως η Επιτροπή Ελέγχου εφαρμόζοντας το αρ.43 του Ν.5164/2024 και τις προαναφερόμενες ανακοινώσεις της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς:

Α) Ενέκρινε τον διορισμό της ελεγκτικής εταιρείας στην οποία ανήκει ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής που διενεργεί τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Οικονομικής Χρήσης 2024, ως υπεύθυνο του Ελέγχου της Έκθεσης Βιωσιμότητας της Οικονομικής Χρήσης 2024 σε εφαρμογή του αρ.7 του Ν.5164/2024 και υπέβαλε τη σχετική εισήγηση προς έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Β) Ενημερώθηκε από την ελεγκτική εταιρεία στην οποία ανήκει ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής που διεξάγει τον έλεγχο για την προετοιμασία της Έκθεσης Βιωσιμότητας 2024 σύμφωνα με την οδηγία του CSRD.

Σημειώνεται ότι ενημέρωση από την ελεγκτική εταιρεία στην οποία ανήκει ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής που διεξάγει τον έλεγχο για την προετοιμασία της Έκθεσης Βιωσιμότητας 2024 σύμφωνα με την οδηγία του CSRD, έλαβε και η Επιτροπή Βιωσιμότητας του Ομίλου.

5. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων / Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Επίσης την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν τα ακόλουθα:

- Η εποπτεία των εσωτερικών ελέγχων της Εταιρείας και η παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, ώστε να διασφαλίζεται πως οι κυριότεροι κίνδυνοι (ενδεικτικώς κίνδυνος διακύμανσης των τιμών των πρώτων υλών, πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος ρευστότητας, συναλλαγματικός κίνδυνος, κίνδυνος επιτοκίου, κίνδυνος κεφαλαιακής επάρκειας κλπ) προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο.
- Η εξασφάλιση της ανεξαρτησίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η παρακολούθηση της εύρυθμης λειτουργίας της, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου, αλλά και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο (ενδεικτικά Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν σήμερα).
- Η ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου, όσο αναφορά το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και τις εκθέσεις ελέγχου, η αξιολόγηση του έργου, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της μονάδας και του Υπευθύνου Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η κοινοποίηση των εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Διοικητικό Συμβούλιο
- Η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αναφορικά με τους τομείς που η Επιτροπή Ελέγχου, κατά την άσκηση του έργου της, θεωρεί ότι υπάρχουν ουσιώδη θέματα και η παρακολούθηση της ανταπόκρισης της Διοίκησης επ' αυτών.
- Ο προσδιορισμός και η εξέταση του κανονισμού λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

- Ο εντοπισμός πιθανών περιπτώσεων συγκρούσεων συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα ή τυχόν ασυνήθιστων συναλλαγών που δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς και η υποβολή στο Διοικητικό Συμβούλιο των σχετικών αναφορών.
- Η διασφάλιση της ύπαρξης των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της Εταιρείας, οι οποίες στην συνέχεια θα πρέπει να διερευνώνται και να αντιμετωπίζονται κατάλληλα.

Σημειώνεται πως η Επιτροπή Ελέγχου συμμορφούμενη πλήρως με τις επισημάνσεις, διευκρινίσεις και συστάσεις και των Ερωτήσεων και Απαντήσεων (Q&As) των με αριθμό πρωτοκόλλου 784/20.03.2023 εγγράφων της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπογραμμίζει πως τόσο στην κύρια όσο και στην συμπληρωματική έκθεση που υπέβαλε ο τακτικός ορκωτός ελεγκτής λογιστής δεν υφίστανται:

- ο Σημαντικά θέματα αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, και
- ο Αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου στη συμπληρωματική έκθεση του προς την Επιτροπή Ελέγχου.

Επιπροσθέτως, όπως αναφέρεται ήδη στις παραπάνω παραγράφους, η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσης του 2024:

- ο Ενημερώθηκε για το σύνολο των ευρημάτων που προέκυψαν από τις αναφορές της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- ο Κατέθεσε συγκεκριμένες προτάσεις επί αυτών είτε προς την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου είτε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, και σε όλες τις περιπτώσεις υπήρξε αντίστοιχη απόκριση επί αυτών.

6. Κανονιστική Συμμόρφωση και Διαχείριση Κινδύνων / Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων

Σε εφαρμογή του Ν.4706/2020 στις αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου συμπεριλαμβάνεται και η επίβλεψη της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, και ως εκ τούτου την Επιτροπή Ελέγχου κυρίως απασχόλησαν:

- Η επόπτευση της συμμόρφωσης με την εταιρική διακυβέρνηση και συγκεκριμένες πρακτικές διακυβέρνησης όπως την προστασία των προσωπικών δεδομένων, την κυβερνοασφάλεια και την ασφάλεια των πληροφοριών.
- Η διασφάλιση πως δεν υπήρχαν περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου επί του συγκεκριμένου θέματος.
- Η Παρακολούθηση της διαδικασίας και της διενέργειας της άσκησης αξιολόγησης των κινδύνων της Εταιρείας και των θυγατρικών της που υποβλήθηκε από τον εξωτερικό σύμβουλο προς την Επιτροπή Ελέγχου.
- Η παρακολούθηση της διαδικασίας και της διενέργειας του ελέγχου αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2024 και περίοδο αναφοράς 01.01-31.12.2024, όπως διενεργήθηκε από τον Γραμματέα του Διοικητικού Συμβουλίου με την συνδρομή της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων, σε συνέχεια του ίδιου ελέγχου, με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2023 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρ.14 του Ν. 4706/2020 (17.07.2021).
- Η διασφάλιση πως υφίστανται δομές και διαδικασίες, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της Εταιρείας, η αποτελεσματική και ανεξάρτητη διερεύνηση τέτοιων ζητημάτων, καθώς και η κατάλληλη αντιμετώπισή τους.
- Η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα θέματα που προέκυψαν από τις εργασίες που πραγματοποιήθηκαν επί των ανωτέρω περιοχών.

7. Σύνοψη Θεμάτων και Άσκηση Έργου

Σύνοψη των θεμάτων που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου ανά συνεδρίαση της προσαρτάται στο παρόν.

Τέλος σημειώνεται ότι κατά την άσκηση του έργου μας ως Επιτροπή Ελέγχου, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία μας παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντά μας.

Γιώργος Σαμοθράκης

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Πλαστικά Θράκης Ε.Σ.Α.Ε.Ε.

8. Προσάρτημα- Σύνοψη των θεμάτων που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου ανά συνεδρίαση

Περίληψη των Συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου του Ομίλου Πλαστικών Θράκης για την Οικονομική Χρήση 2024		
Ημερομηνία Συνεδρίασης	Θέματα Συνεδρίασης	Συμμετοχή
10.4.2024	- Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. - Επισκόπηση και έγκριση του τριμηνιαίου απολογισμού των εργασιών του τμήματος εσωτερικού ελέγχου για το Q1 του 2024. - Επικύρωση της Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της χρήσης 2023 - Λοιπά θέματα.	Απαρτία
15.4.2024	- Επικύρωση Πρακτικών Προηγούμενης Συνεδρίασης - Παρουσίαση από την PwC για τον τακτικό έλεγχο και συμπεράσματα. - Συζήτηση επί των σχεδίων των Οικονομικών Καταστάσεων και των Εκθέσεων των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. - Επικύρωση Υπομνήματος της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο	Απαρτία
19.4.2024	- Έγκριση του πρακτικού της προηγούμενης συνεδρίασης. - Εξέλιξη εργασιών τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου (συμπεριλαμβανομένων των εσωτερικών ελέγχων που διανεμήθηκαν επίσημα κατά το τελευταίο διάστημα και δεν έχουν παρουσιασθεί στην ΕΕ). - Παρουσίαση της εξέλιξης των διορθωτικών ενεργειών εκ μέρους των ελεγχόμενων επί των ευρημάτων ελέγχου παρελθοντικών εκθέσεων ελέγχου. - Παρουσίαση & έγκριση ετήσιου πλάνου εργασιών 2024 τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου. - Εξέλιξη εργασιών τμήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων.	Απαρτία

	6. Παρουσίαση & έγκριση ετήσιου πλάνου εργασιών 2024 τμήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων. 7. Λοιπά θέματα.	
29.4.2024	1. Επικύρωση Πρακτικών Προηγούμενης Συνεδρίασης 2. Πρόταση Εκλογής Ελεγκτικής Εταιρείας από το Δημόσιο Μητρώο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετησίων και εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της τρέχουσας εταιρικής χρήσεως 2024 (01.01.2024-31.12.2024) και εξουσιοδότησή του Δ.Σ. για τον καθορισμό της αμοιβής αυτής. 3. Επικύρωση Υπομνήματος της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο 4. Τριμηνιαία ενημέρωση του Προέδρου Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ.	Απαρτία
27.5.2024	1. Επικύρωση Πρακτικών Προηγούμενης Συνεδρίασης 2. Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 31η Μαρτίου 2024 και του σχετικού υπομνήματος της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο.	Απαρτία
20.6.2024	1. Επικύρωση Πρακτικών Προηγούμενης Συνεδρίασης 2. Αναθεώρηση της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, Περιβαλλοντικής και Κοινωνικής Ευθύνης και έγκριση αυτής δια περιφοράς.	Απαρτία
10.7.2024	1. Επικύρωση Πρακτικών Προηγούμενης Συνεδρίασης 2. Επισκόπηση και έγκριση του τριμηνιαίου απολογισμού των εργασιών του τμήματος εσωτερικού ελέγχου για το Q2 του 2024. 3. Επισκόπηση και έγκριση του εξαμηνιαίου απολογισμού των εργασιών του Τμήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων και την εξαμηνιαία αναφοράς των κινδύνων και της διαχείρισής τους για το 2024. 4. Τριμηνιαία ενημέρωση του Προέδρου Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ. 5. Λοιπά θέματα.	Απαρτία

9.9.2024	1. Έγκριση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης, 2. Ενημέρωση εξωτερικών ελεγκτών για τις εξαμηνιαίες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις 2024, και 3. Έγκριση εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων 2024 και του σχετικού υπομνήματος της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο. 4. Συζήτηση της Επιτροπής Ελέγχου αναφορικά με το θέμα της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης για την τρέχουσα χρήση. 5. Τριμηνιαία ενημέρωση του Προέδρου Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ.	Απαρτία
18.9.2024	1. Επικύρωση Πρακτικών Προηγούμενης Συνεδρίασης 2. Επικύρωση των σημαντικών θεμάτων του Ομίλου βάσει του προτύπου G1 στο πλαίσιο της νέας Ευρωπαϊκής οδηγίας CSRD.	Απαρτία
15.10.2024	1. Επικύρωση Πρακτικών Προηγούμενης Συνεδρίασης 2. Επισκόπηση και έγκριση του τριμηνιαίου απολογισμού των εργασιών του τμήματος εσωτερικού ελέγχου για το Q3 του 2024. 3. Λοιπά θέματα	Απαρτία
13.11.2024	1. Έγκριση του πρακτικού της προηγούμενης συνεδρίασης, και 2. Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2024 και του σχετικού υπομνήματος της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο. 3. Τριμηνιαία ενημέρωση του Προέδρου Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ.	Απαρτία