

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2020

Με την ιδιότητά μου ως Πρόεδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας σας παρουσιάζω συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020), 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.

Σημειώνεται πως η Εταιρεία συμμορφούμενη πλήρως με τις προβλέψεις και τις επιταγές του νόμου 4706/2020 κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 11ης Φεβρουαρίου 2021 αποφάσισε, μεταξύ άλλων, την εκλογή νέας Επιτροπής Ελέγχου, η οποία συνιστά Ανεξάρτητη Επιτροπή και αποτελείται από τρία (3) μέλη, εκ των οποίων ένα (1) ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και δύο (2) τρίτα πρόσωπα - μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, που ορίσθηκαν με την προαναφερθείσα απόφαση της Συνέλευσης των μετόχων και ειδικότερα:

Γιώργος Σαμοθράκης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. – Πρόεδρος
Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης	Τρίτο πρόσωπο - μη Μέλος του Δ.Σ. – Μέλος
Κωνσταντίνος Γιαννίρης	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 Εταιρεία, ενώ η πλειοψηφία 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 αφενός μεν του άρθρου 4 παρ. 1 του ν. 3016/2002, ο οποίος παραμένει σε ισχύ μέχρι την 17.07.2021, αφετέρου δε του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020.

Περαιτέρω το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική ή λογιστική πληρούται τόσο στο πρόσωπο του κ. Γεωργίου Σαμοθράκη όσο και του κ. Κωνσταντίνου Κοτσιλίνη, και ως εκ τούτου έκαστο των ως άνω μελών θα παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

Με την αυτή κατά πλειοψηφία απόφασή της, η Γενική Συνέλευση προσδιόρισε τη θητεία της Επιτροπής Ελέγχου ως πενταετή, αρχόμενη την 11^η Φεβρουαρίου 2021 και λήγουσα την 11^η Φεβρουαρίου 2026.

Τέλος, η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση αυτής της 16ης Φεβρουαρίου 2021 αποφάσισε την εκλογή του κ. Γεωργίου Σαμοθράκη του Παναγιώτη, Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ως Προέδρου αυτής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 περ. ε' του ν. 4449/2017, όπως ισχύει σήμερα.

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στην διάρκεια της προηγούμενης χρήσεως:

A. 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 εξωτερικοί ελεγκτές δικαιούνται να αιτηθούν συνάντηση με την Επιτροπή αν θεωρούν ότι αυτό είναι αναγκαίο.

Κατά το 2020 η Επιτροπή συνεδρίασε δεκαεπτά (17) φορές, με όλα της τα μέλη να παρίστανται σε όλες τις συνεδριάσεις, και τους εσωτερικούς ελεγκτές 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 2020 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά, και κατά τις συνεδριάσεις αυτές εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

B. 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 οικονομικές 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 την 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 ελεγκτής. Η επιλογή και ο προσδιορισμός των όρων συνεργασίας και της αμοιβής του τακτικού ελεγκτή, 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 ελεγκτή, της αντικειμενικότητας και αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις. Ο τακτικός ελεγκτής στο πλαίσιο αυτό εκλήθη από την Επιτροπή, ενώπιον της οποίας 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.
- Η διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, καθώς και το περιεχόμενο της κύριας και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο τακτικός ελεγκτής.

Σημειώνεται ότι στην χρήση 2020 η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε πέντε (5) φορές με τους εξωτερικούς ελεγκτές επιβλέποντας την διαδικασία του σχετικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων.

Γ. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Ο Όμιλος Πλαστικών Θράκης βρίσκεται σε διαδικασία σύνταξης επίσημης Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης η οποία θα ολοκληρωθεί, εντός του 2021.

Ο Όμιλος επί σειρά ετών εφαρμόζει συγκεκριμένη στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης που βασίζεται σε 5 πυλώνες: Ακεραιότητα, Ανθρώπινο Δυναμικό, Κυκλική Οικονομία, Περιβάλλον και Τοπική Κοινωνία.

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 περιβαλλοντολογικού του αποτυπώματος. Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος δεσμεύτηκε οικειοθελώς προς την Ευρωπαϊκή Ένωση για αντικατάσταση 8.500 τόνων παρθένας πρώτης ύλης με ανακυκλωμένη, έως το 2025 για την παραγωγή των προϊόντων του.

Η στρατηγική, τα προγράμματα, τα αποτελέσματα αλλά και οι σχετικές δεσμεύσεις αναλύονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου που είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα του.

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

Επίσης την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν τα ακόλουθα:

- Η επόπτευση 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, κίνδυνοι από την επιβολή κεφαλαιακών ελέγχων και περιορισμών στο εγχώριο τραπεζικό σύστημα 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. 3016/2002 & ν. 4706/2020, όπως ισχύουν σήμερα).
- Η ενημέρωση της Επιτροπής, όσο αναφορά το έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και των εκθέσεων της, η αξιολόγηση του έργου, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της μονάδας.
- Η παράδοση των εκθέσεων του τμήματος 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 οποίος κατά την τρέχουσα περίοδο βρίσκεται σε διαδικασία αναθεώρησης στα πλαίσια της εναρμόνισης με τις επιταγές του ν. 4706/2020).
- 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 Δ.Σ. 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 επιχείρησης, οι οποίες στην συνέχεια θα πρέπει να διερευνώνται και να αντιμετωπίζονται κατάλληλα.

Σημειώνεται ότι κατά την άσκηση του έργου μας, 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.