

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΓΙΑ ΤΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 01/01/2020-31/12/2020
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
Της Ανώνυμης Εταιρείας
"ΔΟΜΙΚΗ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε."**

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και εκπρόσωποι των μετόχων της εταιρείας,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Πρόεδρου αυτής, παρουσιάζω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για το οικονομικό έτος 2020 (01/01/2020 - 31/12/2020), στοχεύοντας στην ενημέρωσή σας για το έργο που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τα καθήκοντα της Επιτροπής μας.

A. ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Μέσω της εισαγωγής, θα ήθελα να υπενθυμίσω στην Γενική Συνέλευση ότι η Επιτροπή Ελέγχου είναι μια ανεξάρτητη και αντικειμενική εταιρική επιτροπή, η οποία είναι υπεύθυνη να επανεξετάζει και να αξιολογεί τις πρακτικές χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ελέγχου της Εταιρείας και την απόδοση και την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών. Επιπλέον, παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, ελέγχου ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τις οικονομικές αναφορές και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματα των υποχρεωτικών ελέγχων.

Η Επιτροπή Ελέγχου της Δομικής Κρήτης Α.Ε. αποτελείται από τον κ. Παπουτσάκη Στυλιανό, Μέλος της επιτροπής και Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., τον κ. Χατζηαδάμ Στέφανο, Μέλος της επιτροπής και Μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ. και εμένα τον κ. Παγωμένο Ιωάννη, Πρόεδρο της Επιτροπής.

Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολο τους διαθέτουν δεξιότητες σχετικές με τους τομείς που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθώς και σε θέματα λογιστικής, χρηματοοικονομικών, ελεγκτικής, ελέγχου, και τουλάχιστον ένα από τα μέλη της που είναι Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό, διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική.

B. ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020

Η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε τα καθήκοντά της με πλήρη επιχειρησιακή αυτονομία και καθοδήγηση από τον Πρόεδρό της, ο οποίος είναι υπεύθυνος για τη σύγκληση συνεδριάσεων, αποφασίζοντας για τα θέματα που θα περιληφθούν στην ημερήσια διάταξη και απαιτώντας την παρουσία των υπαλλήλων ή μελών της Ανώτερης Διοίκησης της Εταιρείας ή τρίτων που είναι απαραίτητοι για την καλύτερη εκτέλεση των λειτουργιών της.

Κατά τη διάρκεια του έτους 2020, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε 4 φορές, με την τήρηση των μέτρων ασφαλείας λόγω πανδημίας, ήτοι στις 9 Μαρτίου, 19 Ιουνίου, 9 Σεπτεμβρίου και 21 Σεπτεμβρίου και κατά τη διάρκεια του έτους 2021 μέχρι σήμερα, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε 2 φορές, στις 9 Μαρτίου και 28 Απριλίου. Κατά τις συνεδριάσεις τηρήθηκαν πρακτικά, τα οποία υπογράφηκαν από τους παριστάμενους.

Όταν κρίθηκε απαραίτητο, οι προϊστάμενοι που είναι επιφορτισμένοι με την Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και οι Εξωτερικοί Ελεγκτές, κλήθηκαν να συμμετάσχουν στις συνεδριάσεις.

Κατά την άσκηση του έργου της η Επιτροπή είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειάστηκε, όπως επίσης η Εταιρεία της παρείχε τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Τα θέματα που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου κατά το οικονομικό έτος 2020 ήταν:

Ως προς την εποπτεία του εσωτερικού ελέγχου

Η Επιτροπή με σκοπό την παρακολούθηση της δραστηριότητας του ρόλου και της αποτελεσματικότητας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, πραγματοποίησε ανά τρίμηνο συναντήσεις με τον Εσωτερικό Ελεγκτή.

Τα θέματα που συζητήθηκαν αφορούσαν :

- Βραχυπρόθεσμες & Μακροπρόθεσμες επιπτώσεις της πανδημίας του κορωνοϊού (Covid-19) στη χρηματοοικονομική θέση και απόδοση της εταιρείας και του Ομίλου
- Σχέδιο Εσωτερικού Ελέγχου 2020, χρονοδιάγραμμα εφαρμογής και κριτήρια επιλογής.
- Αξιολόγηση των Πορισμάτων Εσωτερικού Ελέγχου και διορθωτικές ενέργειες διαχείρισης.
- Παρακολούθηση των Τριμηνιαίων Εκθέσεων Εσωτερικού Ελέγχου και των σχετικών ευρημάτων κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους 2020, καθώς και παρακολούθηση των δραστηριοτήτων της υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η αξιολόγηση του έργου του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου με έμφαση σε θέματα που σχετίζονται με το βαθμό ανεξαρτησίας της, την ποιότητα και το εύρος των ελέγχων που διενεργεί, τις προτεραιότητες που προσδιορίζονται από μεταβολές του οικονομικού περιβάλλοντος, των συστημάτων και του επιπέδου των κινδύνων και την εν γένει αποτελεσματικότητα της λειτουργίας της.
- Παρακολούθηση της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου στην εφαρμογή διαδικασιών διαχείρισης κινδύνων και εσωτερικών διαδικασιών παραπόνων.

Η Επιτροπή επιβεβαίωσε ότι ο Εσωτερικός Ελεγκτής είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, με προσωπική και λειτουργική ανεξαρτησία κατά την άσκηση των καθηκόντων του και ότι δεν συντρέχει στο πρόσωπο αυτού οποιοδήποτε ασυμβίβαστο σύμφωνα με τις ισχύουσες νομοθετικές διατάξεις

Ως προς την χρηματοοικονομική πληροφόρηση

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον Υπεύθυνο Λογιστηρίου για τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας σε εταιρικό και ενοποιημένο επίπεδο και ειδικότερα :

- Η διαδικασία σύνταξης των ετησίων Οικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2019 και των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 30.06.2020 και η πληρότητα και ακεραιότητα της σχετικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης
- Επισκόπηση της διαδικασίας σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων για το οικονομικό έτος 2020, όσον αφορά στην εναρμόνισή τους με τα κατάλληλα λογιστικά πρότυπα και την υποβολή προτεινόμενων αλλαγών στην ομάδα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, προκειμένου αυτές να ενσωματωθούν δεόντως στις Οικονομικές Καταστάσεις.
- Αξιολόγηση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας (ετήσιων και ενδιάμεσων) ως προς την ακρίβεια, την πληρότητα και τη συνοχή τους. Διαπιστώθηκε ότι οι οικονομικές καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το νομικά δεσμευτικό τους πλαίσιο και ότι επίσης διασφαλίστηκε η συμμόρφωση με τους κανόνες δημοσιότητας, καθώς και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάκοπης πρόσβασης σε αυτές.
- Επιβεβαίωσε την τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας των ετησίων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων καθώς και την δυνατότητα ακώλυτης πρόσβασης του επενδυτικού κοινού σε αυτές.

Ως προς την εποπτεία του εξωτερικού ελέγχου

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων μας, πραγματοποιήσαμε :

- Επισκόπηση της Συμπληρωματικής Έκθεσης (που αναφέρεται στο Άρθρο 11 του Ευρωπαϊκού Κανονισμού 537/2014) των ορκωτών ελεγκτών της Grant Thornton για τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2019 καθώς και των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων της 30.06.2020.
- Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών της Grant Thornton, της αντικειμενικότητας και της αποτελεσματικότητας της διαδικασίας ελέγχου, με βάση τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα. Η Επιτροπή Ελέγχου σε αυτό το πλαίσιο πήρε συνέντευξη από τους ορκωτούς ελεγκτές προς επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας τους και της απουσίας εσωτερικής ή εξωτερικής κατεύθυνσης / εντολής / σύστασης κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.
- Υποβολή πρότασης στο Διοικητικό Συμβούλιο για ανανέωση της παροχής ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton.
- Παρακολούθηση του έργου των ορκωτών ελεγκτών, των αποτελεσμάτων του υποχρεωτικού ελέγχου και της ανεξαρτησίας των τελευταίων με βάση την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και την παρ. 5 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, Ν. 4706/2020, καθώς επίσης τα άρθρα 21, 22, 23, 26, 27 και τα άρθρα 5, 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014
- Συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου.

- Ενημερώθηκε σχετικά με τη διαδικασία και τη μεθοδολογία που επρόκειτο να ακολουθηθεί εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας κατά τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων)

Πραγματοποιηθείσες ενέργειες από το τέλος της χρήσης έως και την οριστικοποίηση και υπογραφή της παρούσας

Κατά το διάστημα λήξης της χρήσης και της οριστικοποίησης και υπογραφής της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου, πραγματοποιήθηκαν τα ακόλουθα:

- Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση που έληξε το 2020
- Έγκριση ετήσιου πλάνου ελέγχου για τη χρήση 1/1/2021 – 31/12/2021
- Αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου
- Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 , κυρίως για θέματα που αφορούν την Επιτροπή Ελέγχου , την μονάδα εσωτερικού ελέγχου και την απαίτηση αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με την απόφαση 891/30.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς .
- Εξακολουθεί να παρακολουθεί συστηματικά τις εξελίξεις που σχετίζονται με την υγειονομική κρίση συνεπεία της ευρείας διάδοσης και διασποράς του κορωνοϊού (Covid-19) και επισκοπεί αφενός μεν τις υγειονομικές δράσεις που ανέλαβε η Εταιρεία για την προστασία της υγείας και της ασφάλειας του προσωπικού, των συνεργατών και όλων των ενδιαφερόμενων μερών, αφετέρου δε τα μέτρα και τις χρηματοοικονομικές επιλογές, των οποίων πραγματοποιεί χρήση για τη διασφάλιση της επιχειρησιακής της συνέχειας και της απρόσκοπτης λειτουργίας της.

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

Κατά την εκτέλεση των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή Ελέγχου αντλεί την αντίστοιχη εξουσία από τη Νομοθεσία, τον Εσωτερικό της Κανονισμό, τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Επιπλέον, η Επιτροπή Ελέγχου έχει απεριόριστη πρόσβαση σε όλους τους εταιρικούς πόρους και δεδομένα που απαιτούνται για την εκπλήρωση της αποστολής της.

Ηράκλειο, 31/05/2021

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Δομικής Κρήτης ΑΕ.

Παγωμένος Ιωάννης.