

Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2024

Σύνθεση Επιτροπής

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου (η οποία είναι Επιτροπή αποτελούμενη από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου) κατά τη λήξη της εταιρικής χρήσης 2024, ήτοι την 31.12.2024 και κατά την ημερομηνία της δημοσίευσης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης, είναι η εξής:

- ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Ι. ΛΟΥΜΙΩΤΗΣ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, (Πρόεδρος)
- ΑΓΓΕΛΙΚΗ Δ. ΣΑΜΑΡΑ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος (Μέλος Επιτροπής Ελέγχου)
- ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ Χ. ΣΠΗΛΙΩΤΟΠΟΥΛΟΥ, Μη Εκτελεστικό Μέλος (Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου)

Δραστηριότητα Επιτροπής Ελέγχου περιόδου Ιανουαρίου – Δεκεμβρίου έτους 2024

Κατά τη διάρκεια του έτους 2024, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε εννέα (9) φορές. Συγκεκριμένα, την 16.01.2024, την 13.03.2024, την 27.03.2024, την 26.04.2024, την 26.06.2024, την 29.07.2024, την 26.09.2024, την 07.11.2024 και την 02.12.2024.

Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συμμετείχαν σε όλες τις συνεδριάσεις της. Δεν υπήρξαν διαφωνίες σε σημαντικά θέματα.

Αρμοδιότητες – Σημαντικά Θέματα

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί και εποπτεύει τις εργασίες των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης και αναφέρει σε κάθε συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου τα θέματα που παρακολουθούνται, συζητούνται και για τα οποία αναλαμβάνεται δράση. Ειδικότερα παρακολουθεί τυχόν ευρήματα, τις διορθωτικές ενέργειες επί αυτών και ενημερώνει αντίστοιχα το Διοικητικό Συμβούλιο. Ενημερώνει, επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο για τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τις συνεδριάσεις της με τους εξωτερικούς ελεγκτές.

Η Επιτροπή Ελέγχου επικουρεί το Διοικητικό Συμβούλιο στην επίτευξη των ακόλουθων στόχων:

- Στη διαφύλαξη της ακεραιότητας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης επιβλέποντας την έγκαιρη κατάρτιση πλήρων, αξιόπιστων και ακριβών οικονομικών καταστάσεων, οι οποίες αντικατοπτρίζουν την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας,
- Στη διασφάλιση της ανεξάρτητης, αντικειμενικής και αποτελεσματικής διεξαγωγής των εσωτερικών και των εξωτερικών ελέγχων της Εταιρείας,
- Στη διασφάλιση και την επίβλεψη της ανάπτυξης και της εφαρμογής ενός επαρκούς και αποτελεσματικού Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για την Εταιρεία και τις θυγατρικές της,
- Στη διασφάλιση και την επίβλεψη της συμμόρφωσης με το θεσμικό, κανονιστικό και νομικό πλαίσιο που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας και των θυγατρικών της, καθώς και με τους εσωτερικούς κανονισμούς και με τους κώδικες δεοντολογίας,
- Στην εποπτεία της αποτελεσματικότητας και της απόδοσης των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας,

- Στην παρακολούθηση και εποπτεία των εργασιών των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, αναφέροντας σε κάθε συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου που παρακολουθούνται, συζητούνται και για τα οποία αναλαμβάνεται δράση.

Περισσότερες λεπτομέρειες σχετικά με τις αρμοδιότητές της και τον τρόπο λειτουργίας της, περιλαμβάνονται στο Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας:

[Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου Alpha Real Estate Services](#)

Όλα τα σημαντικά θέματα που συζητήθηκαν από την Επιτροπή Ελέγχου κατά το έτος 2024, σύμφωνα και με τις διατάξεις του Κανονισμού Λειτουργίας της σημειώνονται ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, ως κάτωθι:

Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση: Διασφάλιση της ακεραιότητας των χρηματοοικονομικών αναφορών.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και συζήτησε με τον Διευθυντή των Οικονομικών Υπηρεσιών τα ακόλουθα:

- Τις Οικονομικές Καταστάσεις για την εταιρική χρήση 2023 (01.01.2023 – 31.12.2023) της Εταιρείας και του Ομίλου της,
- Τα αποτελέσματα α', β' και γ' τριμήνου έτους 2024 καθώς και τη διαδικασία έκδοσης κειμένων με τις Λογιστικές Πολιτικές της Εταιρείας,
- Τις ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου της κατά την 30.06.2024,
- Σημαντικά λογιστικά θέματα αναφορικά με τα ακόλουθα :
 - διαδικασία αναγνώρισης εσόδου,
 - εναύσματα και διαχείριση γεγονότων που επιφέρουν ή δύναται να επιφέρουν την απομείωση στοιχείων Ενεργητικού,
 - ενίσχυση των δικλίδων ασφαλείας μέσω της αναβάθμισης του λογιστικού συστήματος,
 - την έναρξη του έργου αναφορικά με την αυτοματοποίηση των διαδικασιών ελέγχου και παραγωγής αναφορών.

Εξωτερικός Έλεγχος: Διασφάλιση της ανεξάρτητης αντικειμενικής και αποτελεσματικής διενέργειας εξωτερικών ελέγχων της Εταιρείας και του Ομίλου.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές για τα ακόλουθα:

- Τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για την εταιρική χρήση 2023 (01.01.2023 – 31.12.2023),
- Την επισκόπηση των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το α' εξάμηνο έτους 2024. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου

επισκόπησε τα ευρήματα των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με τους οποίους συνεδριάζει τακτικά και υποβάλλει τις εκθέσεις τους στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Επίσης η Επιτροπή:

- Ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές για το αντικείμενο και τις ελεγκτικές διαδικασίες αναφορικά με την εταιρική χρήση 2024,
- Έλαβε και αξιολόγησε την έκθεση ελέγχου που εκδόθηκε επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2024,
- Έλαβε και αξιολόγησε την συμπληρωματική έκθεση ελέγχου του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την εταιρική χρήση 2024,
- Έλαβε και αξιολόγησε την προσφορά των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών αναφορικά με τον έλεγχο των Αποδοχών σύμφωνα με το Ν. 4548/2018 για το οικονομικό έτος 2023 και ενέκρινε την αμοιβή τους,
- Αξιολόγησε την προσφορά των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την έκδοση ελεγκτικής γνώμης σχετικά με το εάν οι οικονομικές καταστάσεις που περιλαμβάνονται στις ετήσιες οικονομικές εκθέσεις συμμορφώνονται με τις σχετικές κανονιστικές διατάξεις του Κανονισμού ESEF αναφορικά με το Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (iXBRL) για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024 και ενέκρινε την αμοιβή τους,
- Εισηγήθηκε στο ΔΣ την επιλογή της Εταιρείας των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (Deloitte) για τον έλεγχο της εταιρικής χρήσης 2024, την επισκόπηση των ενδιάμεσων ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων (30.06.2024), καθώς και για το φορολογικό πιστοποιητικό του ίδιου έτους.

Εσωτερικός Έλεγχος: Διασφάλιση και επίβλεψη της ανάπτυξης και εφαρμογής ενός επαρκούς και αποτελεσματικού Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας για τα ακόλουθα:

- Την Ετήσια Έκθεση Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2023,
- Τις Εκθέσεις Απολογισμού των τριμήνων Δ' 2023 και Α', Β' και Γ' 2024,
- Τα ευρήματα αναφορικά με την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας,
- Την πρόοδο των διορθωτικών ενεργειών για τις σημαντικές συστάσεις των Εσωτερικών και Εξωτερικών Ελεγκτών,

Επιπρόσθετα, η Επιτροπή ενημερώθηκε και ενημέρωσε ακολούθως το Διοικητικό Συμβούλιο για την οικειοθελή αποχώρηση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κ. Γριζιώτη Ευστράτιου τον Απρίλιο του 2024 και εισηγήθηκε την πρόσληψη της κας Κωστάκη Μαρίας στη θέση του από την 12.04.2024, καθώς επίσης ενέκρινε και το ετήσιο πρόγραμμα Ελέγχων της Μονάδας για το έτος 2025.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε την Ετήσια Έκθεση Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου 2024 και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Τέλος, η Επιτροπή Ελέγχου υπέβαλε την ετήσια αναφορά της περί των δραστηριοτήτων της στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Κανονιστική Συμμόρφωση: Διασφάλιση και επίβλεψη της συμμόρφωσης με το κανονιστικό και νομικό πλαίσιο.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης για τα ακόλουθα:

- Τη στοχοθεσία για το έτος 2024, ενώ παρουσιάστηκε η Ετήσια έκθεση 2023,
- Τις Εκθέσεις Απολογισμού των τριμήνων Δ' 2023 και Α', Β', Γ' 2024, ως και των θεμάτων που ευρίσκονται σε εξέλιξη,
- Την υιοθέτηση από την Εταιρεία της νέας Πολιτικής για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας (AML) στα πλαίσια του ομίλου.

Λειτουργικός Κίνδυνος: Εξασφάλιση και παρακολούθηση των ελέγχων σχετικά με τον Λειτουργικό Κίνδυνο της Εταιρείας

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από την Υπεύθυνη Λειτουργικού Κινδύνου της Εταιρείας για την Απολογιστική Έκθεση Λειτουργικού Κινδύνου της Εταιρείας για την περίοδο H1 2024.

Βιώσιμη Ανάπτυξη: Περιγραφή των πρακτικών βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο της έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων ενημερώθηκε από τον Διευθυντή των Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας αναφορικά με τις πρακτικές βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία και ο Όμιλος. Πιο συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε πως σε όλη τη διάρκεια εκτέλεσης των εργασιών και δραστηριοτήτων τους και των υπηρεσιών που παρέχουν, η Εταιρεία και ο Όμιλος εξασφαλίζουν ότι οι περιβαλλοντολογικές μελέτες που διενεργούν, καθώς και οι πιστοποιήσεις επί ακινήτων που παρέχουν, εμπεριέχουν πλήρη και εμπεριστατωμένη εκτίμηση για το περιβαλλοντολογικό αποτύπωμα αυτών, παρέχοντας, ταυτόχρονα ουσιώδεις συμπληρωματικές συστάσεις για τη μείωσή τους.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν είναι εκτεθειμένοι σε σημαντικούς κινδύνους που σχετίζονται με την κλιματική αλλαγή (climate risk) και συνεπώς δεν υπάρχουν σημαντικές αβεβαιότητες ως προς την επίπτωση αυτών στη λειτουργία τους.

Επιπρόσθετα, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε θετικά το έργο και την απόδοση της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης ως και του Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε και ενέκρινε τον επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας της σε πλήρη συμμόρφωση με τις οδηγίες του ομίλου.

Η συνεργασία μεταξύ των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και της Διοίκησης της Εταιρείας ήταν ικανοποιητική. Δεν βρίσκεται σε εκκρεμότητα κάποιο θέμα σχετικά με τις εργασίες της Επιτροπής Ελέγχου.

