

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ 2023 ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΥΤΟΗΕΛΛΑΣ

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε βάσει των προβλέψεων των διατάξεων του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 75 του ν.4706/2020 και αναφέρεται στο έργο της Επιτροπής Ελέγχου (η «**Επιτροπή**») για την περίοδο 1.1- 31.12.2023, με βάση τις αρμοδιότητες της, όπως περιγράφονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης που έκλεισε η Επιτροπή συνεδρίασε έντεκα (11) φορές, και όπου κρίθηκε σκόπιμο συμμετείχαν βασικά διευθυντικά στελέχη και οι εξωτερικοί ορκωτοί ελεγκτές – λογιστές της Εταιρείας. Κατά την διάρκεια των συνεδριάσεων τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία περιγράφονται τα θέματα ημερήσιας διάταξης και τυχόν αποφάσεις της Επιτροπής.

Αναλυτικότερα η Επιτροπή προέβη στα εξής:

Σε σχέση με τον εξωτερικό έλεγχο

-Επισκόπησε και εξέτασε τη διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση 2023 και την επισκόπηση του α' εξαμήνου του 2023, 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 του Ομίλου προς συζήτηση τυχόν ευρημάτων.

- Εξέτασε τα σημαντικά ζητήματα (key audit matters) και τους κινδύνους που θα μπορούσαν να είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, όπως αυτά αναφέρονται στην Έκθεση του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή και ενημέρωσε το Διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου.

- Επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του ορκωτού ελεγκτή. Η ελεγκτική εταιρεία PricewaterhouseCoopers δήλωσε εγγράφως την ανεξαρτησία της, καθώς επίσης και την ανεξαρτησία των εμπλεκόμενων, στον υποχρεωτικό έλεγχο, στελεχών της.

- Επιβεβαίωσε ότι δεν συνέτρεχαν οι προϋποθέσεις για αλλαγή του ορκωτού ελεγκτή λογιστή για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης και πρότεινε την επανεκλογή της ελεγκτικής εταιρείας PricewaterhouseCoopers.

- Επισκόπησε το σύνολο των αμοιβών των εξωτερικών ελεγκτών λογιστών για τις ελεγκτικές εργασίες που διενεργήθηκαν και επιβεβαιώθηκε η τήρηση των προβλέψεων του Ευρωπαϊκού Κανονισμού 537/2014.

-Ενημερώθηκε για αλλαγές στο ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ 2023 ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΥΤΟΗΕΛΛΑΣ**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 το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά.
- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης των συνοπτικών οικονομικών αποτελεσμάτων του Ομίλου του πρώτου και τρίτου τριμήνου της χρήσης.
- Ενημερώθηκε εκτενώς μέσω συναντήσεων από τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους οικονομικούς διευθυντές των εταιρειών του Ομίλου, την υπεύθυνη εσωτερικού ελέγχου, το διευθυντή πληροφορικής και άλλα στελέχη της Εταιρείας και ενημερώθηκε σχετικά με σημαντικά ζητήματα.
- Εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο επί των εξαμηνιαίων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων με βάση τα αποτελέσματα της ελεγκτικής εργασίας των εξωτερικών ελεγκτών λογιστών, της υπεύθυνης εσωτερικού ελέγχου και των ανωτέρω συναντήσεων.

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

- Επισκόπησε και αξιολόγησε το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του ελέγχου που διενεργήθηκε, ενημερώθηκε για όλους τους ελέγχους που πραγματοποιήθηκαν εντός της υπό εξέταση περιόδου, τα ευρήματα αυτών, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Αξιολόγησε την στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Μελέτησε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου το οποίο καταρτίστηκε με βάση τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζουν οι εταιρείες του Ομίλου.
- Ενημερώθηκε, μέσω σχετικής έγγραφης δήλωσης της υπεύθυνης εσωτερικού ελέγχου για την ανεξαρτησία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- Αξιολόγησε την απόδοση της υπεύθυνης εσωτερικού ελέγχου.
- Αξιολόγησε την απόδοση και αποτελεσματικότητα της Επιτροπής 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 και Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ 2023 ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΥΤΟΗΕΛΛΑΣ

- Προχώρησε στην επισκόπηση και αξιολόγηση των εργασιών της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων με σκοπό την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας.
- Παρακολούθησε τη διαδικασία αξιολόγησης της εφαρμογής και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας βάσει του άρθρου 4 του ν. 4706/2020 και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Παρακολούθησε τις διορθωτικές ενέργειες επί των μη σημαντικών ευρημάτων της αναλυτικής έκθεσης αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, βάσει του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

Σε σχέση με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που ακολουθείται

Η Εταιρεία υπογραμμίζοντας την ειλικρινή δέσμευση του οργανισμού στις αρχές της Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης έχει συντάξει και εφαρμόζει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης. Η πολιτική καλύπτει όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας και του Ομίλου στην Ελλάδα και το εξωτερικό και δεσμεύει την Εταιρεία και όλες τις θυγατρικές της.

Ως θεμελιώδεις δεσμεύσεις εταιρικής υπευθυνότητας και βιώσιμης ανάπτυξης ορίζονται οι εξής:

- Παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών που ανταποκρίνονται στις ανάγκες και στις απαιτήσεις των πελατών.
- Διατήρηση ενός σύγχρονου εργασιακού περιβάλλοντος με γνώμονα την ασφάλεια και την υποστήριξη των εργαζομένων, ώστε να πετύχουν τους στόχους τους και να εξελιχθούν τόσο σε επαγγελματικό, όσο και σε προσωπικό επίπεδο.
- Λειτουργία με περιβαλλοντικά υπεύθυνο τρόπο, με σκοπό τη διαρκή μείωση του ανθρακικού αποτυπώματος των δραστηριοτήτων του Ομίλου.
- Ενίσχυση της συνεισφοράς στην κοινωνία μέσω δράσεων στήριξης ευπαθών ομάδων, και προάσπισης της υγείας, του πολιτισμού και της εκπαίδευσης.
- Υπεύθυνη δραστηριοποίηση εφαρμόζοντας τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης.

Αναλυτικότερα στοιχεία για την επίδοση του Ομίλου στα θέματα εταιρικής υπευθυνότητας και βιώσιμης ανάπτυξης, καθώς και τις δράσεις που υλοποιεί ανά άξονα, θα παρουσιαστούν στον Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης 2022-2023 του Ομίλου Autohellas, ο οποίος θα είναι διαθέσιμος στην εταιρική ιστοσελίδα.

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.

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΣΦΑΚΑΚΗΣ