

Ενημέρωση από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου προς τους μετόχους κατά την ετήσια Γενική Συνέλευση για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου με βάση τις προβλεπόμενες δραστηριότητες.

3.1. Επιτροπή Ελέγχου

Ο σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι να συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκπλήρωση των καθηκόντων εποπτείας σχετικά με (i) τη διαδικασία Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, (ii) το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, (iii) τον εσωτερικό έλεγχο (iv) τη διαδικασία εξωτερικού ελέγχου, (v) τις διαδικασίες του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ για την παρακολούθηση της συμμόρφωσης με τους νόμους, τους κανονισμούς και τον Κώδικα Δεοντολογίας και (vi) το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Η Επιτροπή έχει συσταθεί και λειτουργεί σύμφωνα με όλους τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς.

Σύνθεση

Η Γενική Συνέλευση της 1^{ης} Ιουλίου 2021, εξέλεξε νέα τετραμελή Επιτροπή Ελέγχου με διετή θητεία, οποία συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

1. Απόστολο Ταμβακάκη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., Πρόεδρος της Επιτροπής,
2. Σπυρίδωνα Καπράλο, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
3. Δημήτριο Αφεντούλη, μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. και
4. Άγγελο Ταγματάρχη, ο οποίος είναι τρίτο ανεξάρτητο πρόσωπο, μη μέλος του Δ.Σ.

Η ως άνω σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είναι σύμφωνη με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, ήτοι όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Επιπλέον, οι κκ Ταμβακάκης και Ταγματάρχης διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα της ελεγκτικής και της λογιστικής.

Όροι λειτουργίας

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις φορές ετησίως, με τη δικαιοδοσία να συγκαλέσει επιπλέον συνεδριάσεις εάν οι περιστάσεις το απαιτούν σε συμμόρφωση με το πλάνο ενεργειών της ώστε να εκτελεί τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητες που της έχουν ανατεθεί.

Ο γραμματέας της Επιτροπής Ελέγχου, μετά από επικοινωνία με τον Πρόεδρο και τα λοιπά μέλη της Επιτροπής, τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και λοιπά στελέχη ή τρίτους εάν απαιτείται, αποστέλλει (ο ίδιος ή άλλο εξουσιοδοτημένο στέλεχος) στα μέλη της επιτροπής, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και σχετική πρόσκληση μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου σε όσους αναμένεται να παραβρεθούν ή ηλεκτρονική πρόσκληση μέσω πλατφόρμας τηλεδιάσκεψης εάν η συνεδρίαση πραγματοποιηθεί μέσω τηλεδιάσκεψης.

Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου αναμένεται να συμμετέχουν στις συνεδριάσεις, είτε με την

παρουσία τους είτε μέσω τηλεδιάσκεψης ή βίντεο-διάσκεψης. Οι αποφάσεις λαμβάνονται κατά πλειοψηφία των παριστάμενων μελών. Η Επιτροπή δύναται να καλεί μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας, στελέχη της Εταιρείας ή θυγατρικών της, ή άλλο πρόσωπο (υπάλληλο, συνεργάτη, κοκ.) να συμμετέχουν σε συναντήσεις και να παρέχουν σχετικές πληροφορίες, όπου είναι απαραίτητο.

Διοργανώνει συναντήσεις με τους εξωτερικούς ελεγκτές και συνεδριάσεις με τους εκτελεστικούς Διευθυντές. Εάν απαιτείται, δύναται να πραγματοποιούνται κοινές συνεδριάσεις με τις Επιτροπές Ελέγχου θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου. Οι ημερήσιες διατάξεις προετοιμάζονται και παρέχονται εκ των προτέρων στα μέλη, μαζί με τα κατάλληλα ενημερωτικά υλικά. Τηρούνται πρακτικά με πλήρη καταγραφή των αποφάσεων και των ενεργειών επί των θεμάτων συζήτησης.

Κάθε έξι (6) μήνες ή και πιο τακτικά εάν κρίνεται αναγκαίο, η Επιτροπή καταρτίζει και υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο αναφορές με τις δραστηριότητές της σχετικά με σημαντικά θέματα και μία φορά το χρόνο, μια έκθεση πεπραγμένων (συμπεριλαμβανομένης της αξιολόγησης των εργασιών της και περιγραφής της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης που εφαρμόζεται από την Εταιρεία) η οποία απευθύνεται στην ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Η Επιτροπή Ελέγχου θα αξιολογείται περιοδικά κάθε 3 χρόνια. Στη διάρκεια του 2022 η Επιτροπή Ελέγχου αυτοαξιολογήθηκε μέσα από την αυτοαξιολόγηση του ΔΣ και των Επιτροπών του και επιπρόσθετα πραγματοποιήθηκε αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου από εξωτερικό αξιολογητή (προερχόμενο από τις BIG4 εταιρείες). Τα αποτελέσματα της αυτοαξιολόγησης και της αξιολόγησης κρίθηκαν ικανοποιητικά.

Ο εγκεκριμένος από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, είναι αναρτημένος στον παρακάτω σύνδεσμο:

https://www.gekterna.com/userfiles/25cf6784-d046-4d9e-ac0f-a34d00d4050d/GEKTERNA_Audit_Committee_Charter_September_2022_GR.pdf

Αρμοδιότητες

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τις ακόλουθες, κατά ενότητα, βασικές αρμοδιότητες:

- Παρακολουθεί τη διαδικασία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και λοιπών αναφορών χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Εταιρείας και εξετάζει την αξιοπιστία τους. Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου. Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της.
- Μεριμνά για την ομαλή διεξαγωγή των εργασιών του εσωτερικού ελέγχου παρέχοντας την υποστήριξή της στην αρμόδια Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και αξιολογώντας περιοδικά την επάρκεια και αξιοπιστία των μεθόδων και διαδικασιών που χρησιμοποιεί για την διεκπεραίωση των εργασιών της. Βασικός της στόχος είναι η έγκαιρη διάγνωση και ανάλυση των επιχειρηματικών κινδύνων ώστε το Διοικητικό Συμβούλιο να μπορεί να αντιδρά γρήγορα για την αντιμετώπισή τους.
- Η Επιτροπή Ελέγχου παραλαμβάνει τις εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, αξιολογεί το περιεχόμενό τους, προτείνει στο Δ.Σ. τον επικεφαλής της Υπηρεσίας, αξιολογεί την

αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητά του και βάσει αυτών εισηγείται τη συνέχιση ή παύση εκτέλεσης των καθηκόντων του.

- Παρακολουθεί τη διεξαγωγή των εργασιών του τακτικού ελεγκτή και αξιολογεί αν είναι σύμφωνη με το σχετικό νομικό – κανονιστικό πλαίσιο, τα διεθνή πρότυπα και τις βέλτιστες πρακτικές. Ερευνά επίσης και αξιολογεί την επάρκεια της γνώσης, την επαγγελματική συνέπεια, την ανεξαρτησία και την αποτελεσματικότητα του τακτικού ελεγκτή, και βάσει αυτών εισηγείται στο Δ.Σ. τη συνέχιση ή παύση εκτέλεσης των καθηκόντων του.

Τρόπος αξιολόγησης

Η Επιτροπή αξιολογεί ετησίως το έργο της. Στο πλαίσιο της ετήσιας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου, τα μέλη της Επιτροπής απάντησαν ερωτηματολόγιο που αφορούσε την εν λόγω Επιτροπή με ενότητες ερωτήσεων για α) τη σύνθεση της επιτροπής, β) τον ρόλο και τις αρμοδιότητές της και γ) την οργάνωση και λειτουργία της. Η Επιτροπή πραγματοποιεί ετήσια επισκόπηση του έργου της, συνοπτική έκθεση της οποίας υποβάλλεται στο Δ.Σ. Σε αυτή συμπεριλαμβάνονται και προτάσεις για την βελτίωση της λειτουργίας και της αποδοτικότητάς της.

Πεπραγμένα

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δεκαέξι (16) φορές εντός του 2022.

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΘΗΤΕΙΑΣ ΚΑΘΕ ΜΕΛΟΥΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΜΕΤΕΙΧΕ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ
Ταμβακάκης Απόστολος	16	16	100%
Αφεντούλης Δημήτριος	16	16	100%
Καπράλος Σπυρίδων	16	16	100%
Άγγελος Ταγματάρχης	16	16	100%

Η θεματολογία των συνεδριάσεων περιλάμβανε και συναντήσεις με τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, τους Προϊσταμένους της Διεύθυνσης Οικονομικών, Διοικητικών Υπηρεσιών και λοιπών Διευθύνσεων, τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Officer), τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, τους Ορκωτούς Ελεγκτές της εταιρείας Grant Thornton, διευθυντές της μητρικής και των θυγατρικών εταιρειών. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποιεί ενημέρωση προς το Διοικητικό Συμβούλιο στις περισσότερες συνεδριάσεις αυτού, σχετικά με τις εργασίες της επιτροπής ή σημαντικά θέματα που ανακύπτουν.

Πιο συγκεκριμένα οι δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου συνοψίζονται στα παρακάτω σημεία:

Χρηματοοικονομική πληροφόρηση

- Εξέτασε και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά, αφενός, με το σύστημα του

εσωτερικού ελέγχου και, αφετέρου, με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

- Εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο την ανανέωση του διορισμού της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton και το ύψος της αμοιβής αυτών αφού έλαβε υπόψη α) την υφιστάμενη καλή συνεργασία με την ελεγκτική εταιρεία επί 4 συναπτά έτη β) την συμβολή της συγκεκριμένης ελεγκτικής εταιρείας, στην αναβάθμιση της ποιότητας και ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και γ) την μη ύπαρξη απειλών που να αλλοιώνουν την ανεξαρτησία κρίσης της συγκεκριμένης ελεγκτικής εταιρείας ως προς την Εταιρεία.
- Επικοινωνήσε τακτικά με τους Ορκωτούς Ελεγκτές, οι οποίοι συμμετείχαν σε τέσσερις (4) συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου εντός του 2022 - με σκοπό την ενημέρωσή της ως προς τον σχεδιασμό, την εξέλιξη του υποχρεωτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου και έλαβε την συμπληρωματική έκθεση ελέγχου του άρθρου 11 του Κανονισμού 537/2014. Ενημερώθηκε για τα ευρήματα (Key Audit Matters) και τα αποτελέσματα των ελέγχων τα οποία και συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές.
- Ενημερώθηκε για τις εξής ενότητες, κατά τον σχεδιασμό του ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2022 από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της εταιρείας:
 - Περιοχές ελεγκτικού ενδιαφέροντος
 - Ελεγκτικοί Κίνδυνοι
 - Σημαντικά γεγονότα
 - Χρονοδιάγραμμα Ελέγχου
 - Ελεγκτική προσέγγιση
 - Ανεξαρτησία
 - Χρησιμοποίηση εργασίας ειδικών
- Πιο συγκεκριμένα οι περιοχές ελεγκτικού ενδιαφέροντος της χρήσης 2022 που συζητήθηκαν και αναλύθηκαν είναι α) η παράκαμψη των δικλίδων ασφαλείας από την Διοίκηση (Management override of Controls), β) η απόκτηση ποσοστού στην εταιρεία ΗΡΩΝ Ενεργειακή από την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, γ) η αναγνώριση εσόδων από κατασκευαστικές συμβάσεις, δ) η απομείωση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων, ε) προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων, στ) η λογιστική αντιστάθμισης (Hedge accounting),
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τον Οικονομικό Διευθυντή της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και ενημερώθηκε για τα σημαντικά κονδύλια των ετήσιων και εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2022, για τις σημαντικές μεταβολές σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο και για τα κάτωθι θέματα:
 - Την αξιολόγηση της χρήσης της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας,
 - Τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές κι εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων,
 - Την αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία,
 - Την αξιολόγηση της ανακτησιμότητας των περιουσιακών στοιχείων,

- Την λογιστική αντιμετώπιση των εξαγορών,
 - Την επάρκεια των γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η εταιρεία,
 - Τις σημαντικές συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη,
 - Τις σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές
 - Τις σημαντικές λογιστικές πολιτικές.
- Παρακολούθησε την διαδικασία σύνταξης από την Οικονομική Διεύθυνση του Ομίλου των ενδιάμεσων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα.
 - Επισκόπησε τις ετήσιες και εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, καθώς και το περιεχόμενο της Έκθεσης Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών πριν την εισήγηση τους προς έγκρισή από το Διοικητικό Συμβούλιο και έλαβε τις απαραίτητες διασφαλίσεις σχετικά με την πληρότητα και συνέπεια των εν λόγω καταστάσεων, σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της.
 - Προενέκρινε όλες τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες που παρασχέθηκαν από την Grant Thornton εντός του 2022 και παρακολούθησε συγκεντρωτικά το σύνολο των αμοιβών, των μη ελεγκτικών υπηρεσιών που παρασχέθηκαν για το έτος 2022. Έκρινε ότι η εργασία που πραγματοποιήθηκε και οι αμοιβές των ανατεθεισών μη ελεγκτικών υπηρεσιών, δεν έθεσαν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα των Ορκωτών Ελεγκτών.
 - Εξέτασε την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών με τους εξής τρόπους :
 1. Συμπλήρωση προκαθορισμένης λίστας ερωτήσεων με βάση τον Νόμο 4449/2017 – Άρθρο 21,
 2. Την παρακολούθηση των μη ελεγκτικών εργασιών και 3. Την συμπληρωματική έκθεση που λαμβάνεται από τον Ορκωτό Ελεγκτή (σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού 537/2014 της ΕΕ)

Εργασίες Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

- Συνεργάστηκε και συνέπραξε συστηματικά και καθ' όλη τη διάρκεια του έτους με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, παρέχοντας τις κατάλληλες οδηγίες για τη διεκπεραίωση του έργου του εσωτερικού ελέγχου κατά θέμα και προτεραιότητα. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συμμετείχε σε 15 από τις 16 συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου το έτος 2022.
- Έλαβε από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου το σύνολο των εκθέσεων ελέγχου που παρήχθησαν στη διάρκεια του 2022. Η επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε και σχολίασε κατά τις συνεδριάσεις τις όλες τις εκθέσεις ελέγχου. Επιπρόσθετα, στη διάρκεια του 2022 πραγματοποιήθηκαν από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου επιπλέον σημαντικές εργασίες, και λοιπές εργασίες για την οργάνωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου την αξιολόγηση της ετοιμότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Σε ό,τι αφορά το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου υποστήριξε τις εργασίες του συμβούλου και του αξιολογητή.

- Συζήτησε τα ευρήματα καθώς και τα συμπεράσματα και τις σχετικές εισηγήσεις με την Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Όπου κρίθηκε απαραίτητο ορίστηκε σύσκεψη στην οποία συμμετείχαν η Επιτροπή Ελέγχου, η επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ο επικεφαλής του τμήματος / έργου που δέχτηκε τον έλεγχο και κατά περίπτωση οι επικεφαλής άλλων τμημάτων οι οποίοι ενεπλάκησαν στον έλεγχο.
- Παρακολούθησε καθ' όλη τη διάρκεια του έτους την πρόοδο των ελεγκτικών δραστηριοτήτων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αλλά και την εν γένει λειτουργία της Μονάδας.
- Έλαβε τον ετήσιο απολογισμό των εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2022.
- Επισκόπησε και ενέκρινε το πρόγραμμα ελέγχων για το 2023 από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.
- Πραγματοποίησε την ετήσια αξιολόγηση της Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Έλαβε την αξιολόγηση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου το έτος 2022 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Διεξαγωγής του Εσωτερικού Ελέγχου και την έκφραση γνώμης επί της συμμόρφωσης. Η γνώμη ήταν ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (συμμορφώνεται) λειτουργεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Διεξαγωγής του Εσωτερικού Ελέγχου.
- Έλαβε αποφάσεις σχετικά με τη στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ. Παρακολούθησε την διαδικασία επιλογής και πρόσληψης των δύο νέων μελών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία πλέον αριθμεί 3 άτομα. Αποφάσισε και εισηγήθηκε στο Δ.Σ. την ενδυνάμωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με ένα επιπλέον μέλος.
- Βάσει των ανωτέρω έκρινε την επάρκεια και την απόδοση της Επικεφαλής και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ως ικανοποιητική.
- Επισκόπησε τον Απολογισμό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το 2022 και το πρόγραμμα ελέγχου του 2023 για την εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ.

Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων

Η ΜΔΚ τηρεί τακτική επικοινωνία με τη ΜΕΕ για θέματα διαχείρισης κινδύνων μεταξύ των οποίων είναι η παροχή πληροφόρησης στο πλαίσιο της κατάρτισης του ετήσιου πλάνου ελέγχων από τη ΜΕΕ με βάση την προσέγγιση αξιολόγησης κινδύνων (risk based approach), με σκοπό να διασφαλίζεται ο περιορισμός της επικάλυψης των εργασιών μεταξύ τους.

Επιπλέον, η ΜΕΕ κοινοποιεί στη ΜΔΚ τις εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου, μέσω των οποίων αναδεικνύονται αδυναμίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, και ως εκ τούτου αποτελούν βασικό παράγοντα για την ενημέρωση/ αναθεώρηση του μητρώου κινδύνων.

Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η ΜΚΣ ενημέρωσε τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ) αναφορικά με τα ευρήματα του εσωτερικού ελέγχου τα οποία εμπίπτουν στην περίμετρο ευθύνης της ΜΚΣ ώστε να λειτουργεί στοχευμένα για την εξάλειψη των εντοπιζόμενων αδυναμιών και την κατ' επέκταση ενημέρωση της ΜΕΕ για τυχόν διορθωτικές ενέργειες. Επιπρόσθετα, η ΜΕΕ έλαβε το πρόγραμμα επιθεωρήσεων καθώς και το Πλάνο της Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

- Έλαβε την αξιολόγηση της ετοιμότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου(ΣΕΕ) της εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και την έκθεση αυτής. Όπου έκρινε απαραίτητο παρακολούθησε τις διορθωτικές ενέργειες οι οποίες πραγματοποιήθηκαν από τη Διοίκηση της εταιρείας.
- Πραγματοποίησε την επιλογή του Ανεξάρτητου Αξιολογητή για την αξιολόγηση του ΣΕΕ που θα πραγματοποιήθηκε το 2023 βάσει του νόμου 4706/2020.
- Έλαβε την αναλυτική και συνοπτική έκθεση αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου(ΣΕΕ) της εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ (βλέπε ενότητα 6.4 κάτωθι).
- Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου απέστειλε την συνοπτική έκθεση αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου(ΣΕΕ) της εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, εντός της προθεσμίας που προβλέπεται από το Κανονιστικό Πλαίσιο.
- Συζήτησε και παρακολούθησε την συμμόρφωση με τον Νόμο 4706 /2020 για την Εταιρική Διακυβέρνηση και τις σχετικές εγκυκλίους από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου).
- Αναθεώρησε και ενέκρινε τον νέο Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου που τέθηκε σε ισχύ με την από 29.09.2022 απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου.
- Επισκόπησε και ενέκρινε τον Αναθεωρημένο Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε την υλοποίηση των δεσμεύσεων του Ομίλου ως προς τη βιώσιμη ανάπτυξη και εταιρική υπευθυνότητα, καθ' ότι οι τελευταίες προάγουν την κοινωνική ευημερία, προστατεύουν το περιβάλλον και αποτελούν τη μόνη βιώσιμη επιχειρηματική πρακτική.
- Ενημερώθηκε για τις εργασίες που πραγματοποιούνται από την Επιτροπή ESG για θέματα ESG

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωνε ανελλιπώς το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας σχετικά με τις δραστηριότητές της.

Βιώσιμη Ανάπτυξη

Η προσέγγιση του Ομίλου για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη στηρίζεται στον διάλογο με τα ενδιαφερόμενα μέρη, καθώς και στην αναγνώριση και στην τακτική αξιολόγηση των σημαντικότερων οικονομικών, κοινωνικών και περιβαλλοντικών επιδράσεων των δραστηριοτήτων του. Στοχεύει στην ενίσχυση των θετικών επιδράσεων και τον περιορισμό των αρνητικών, μέσα από βέλτιστες πρακτικές, βιώσιμες πρωτοβουλίες και αξιόπιστες συνεργασίες, προσβλέποντας στη διαρκή βελτίωση προς όφελος των μετόχων, των επενδυτών, των εργαζομένων και της κοινωνίας.

Υπεύθυνη Μονάδα για την ανάπτυξη και επικαιροποίηση της παρούσας πολιτικής είναι η Διεύθυνση Στρατηγικής Επικοινωνίας, Γραφείου Τύπου, ΕΚΕ και Βιώσιμης Ανάπτυξης

Λοιπά σημαντικά θέματα

- Η επιτροπή ελέγχου συνέταξε και παρουσίασε στο Διοικητικό Συμβούλιο και τη Γενική Συνέλευση των μετόχων τα πεπραγμένα για το α' εξάμηνο του 2022 και για το έτος 2022.
- Ενημερώθηκε για θέματα Πληροφοριακών Συστημάτων.
- Ενημερώθηκε για επιστολή που εστάλη από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς προς τον Εσωτερικό Ελεγκτή και ζητούσε στοιχεία για υπόχρεα πρόσωπα της εταιρείας. Η Επιτροπή παρακολούθησε το θέμα και την απάντηση της εταιρείας.
- Η Επιτροπή για τα αποτελέσματα σημαντικών εσωτερικών ελέγχων κάλεσε τους αρμόδιους διευθυντές ώστε να πραγματοποιηθεί περαιτέρω ενημέρωση (πχ. πορεία εργασιών έργων, εταιρείες ΗΡΩΝ Ι και ΗΡΩΝ ΙΙ).
- Η επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε με λοιπά στελέχη της εταιρείας και των θυγατρικών για συζήτηση σημαντικών θεμάτων του ομίλου. (Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Τέρνα Ενεργειακής, Επικεφαλής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Τέρνα Ενεργειακή, Υπεύθυνη Εταιρικής Διακυβέρνησης της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, Υπεύθυνος (Head) Οικονομικού Προγραμματισμού και Ανάλυσης)