

Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου της «ΑΤΤΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για τη χρήση 01.01.2022 - 31.12.2022

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25.08.2023

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας «ΑΤΤΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Ανώνυμος Εκδοτική Εταιρεία» (στο εξής «Εταιρεία») σας παρουσιάζω την Έκθεση Πεπραγμένων για τη χρήση 2022 (01.01.2022 - 31.12.2022α), όπου απεικονίζονται συνοπτικά τα πεπραγμένα της Επιτροπής, προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου. Η Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44, παρ. 1θ του Ν.4449/2017, όπως ισχύει βάσει του άρθρου 74 του Ν.4706/2020.

Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, όπως ισχύει βάσει του Ν.4706/2020. Σύμφωνα με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας στις 26/10/2021, η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί Μεικτή Επιτροπή, αποτελούμενη από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., και ένα τρίτο πρόσωπο, μη μέλος του Δ.Σ., το οποίο πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν.4706/2020.

Την Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζουν τα ακόλουθα μέλη:

1. Στέφανος Τρουπάκης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. Πρόεδρος
2. Ελένη Άννα Κυρκιλή, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. Μέλος
3. Θεόδωρος Κωσταρίδης, ανεξάρτητο, τρίτο πρόσωπο σε σχέση με την Εταιρεία, Αντιπρόεδρος

Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα όπου δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ ο Αντιπρόεδρος της Επιτροπής διαθέτει αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Η ως άνω σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου προέκυψε με την από 26/10/2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας. Κατά την διάρκεια του 2021 η αρχική σύνθεση της Επιτροπής περιελάμβανε τον κο Στέφανο Τρουπάκη, την κυρία Χριστιάνα Tettamanzi και τον κο Νικόλαο Μουζάκη. Με την 549/14.7.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ο κος Νικόλαος Μουζάκης αντικαταστάθηκε από μέλος του Δ.Σ. και της Επιτροπής Ελέγχου με την κυρία Μαρία Μπαγιώκου. Με την από 26/8/2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας και την 553/26.8.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η κυρία Χριστιάνα Tettamanzi αντικαταστάθηκε από μέλος του Δ.Σ. και της Επιτροπής Ελέγχου με την κυρία Ελένη Άννα Κυρκιλή.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσης 2022 πραγματοποίησε δεκατρείς (13) συνεδριάσεις και όλες οι αποφάσεις ελήφθησαν ομόφωνα. Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που έλαβαν χώρα το 2022 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά.

Τα θέματα των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου για το 2022 ήταν τα ακόλουθα:

A/A	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΘΕΜΑ
64	10.01.2022	Παρουσίαση πλάνου ενεργειών/ελέγχων Εσωτερικού Ελεγκτή για το 2022
65	14.03.2022	1)Υποβολή Έκθεσης Ελέγχου Εσωτερικού Ελεγκτή για το 4ο τρίμηνο 2021 2) 2 ^η Συνάντηση με Ορκωτό Ελεγκτή για πορεία ετησίου ελέγχου 2021. 3) Αξιολόγηση Επικεφαλής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου 2021
66	12.04.2022	Συνάντηση με Ορκωτό Ελεγκτή για επισκόπηση Έκθεσης Ορκωτών για έλεγχο 2021
67	29.04.2022	Επισκόπηση Συμπληρωματικής Έκθεσης Ορκωτών χρήσης 2021
68	26.05.2022	1. Υποβολή Έκθεσης Ελέγχου Εσωτερικού Ελεγκτή για το 1ο τρίμηνο 2022 Επισκόπηση Μητρώου Κινδύνων μετά την κατάρτισή του από τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων
69	21.06.2022	1 ^η Συνάντηση με Ορκωτό Ελεγκτή για πλάνο ελέγχου εξαμήνου 2022
70	07.07.2022	Ενημέρωση από Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων για 30/6/2022
71	27.07.2022	Έγκριση Ετήσιας Έκθεσης Ε.Ε. για Γ.Σ.
72	31.08.2022	1) Υποβολή Έκθεσης Ελέγχου Εσωτερικού Ελεγκτή για το 2ο τρίμηνο 2022 2) Ενημέρωση εξαμήνου από Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωση 3) Ενημέρωση εξαμήνου από Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων
73	19.9.2022	2 ^η Συνάντηση με Ορκωτό Ελεγκτή για επισκόπηση Έκθεσης Ορκωτών εξαμήνου 2022
74	23.9.2022	1 ^η Συνάντηση με Ορκωτό Ελεγκτή για πλάνο ελέγχου 2022
75	06.10.2022	Ενημέρωση από Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων για 30/9/2022
76	14.12.2022	1) Υποβολή Έκθεσης Ελέγχου Εσωτερικού Ελεγκτή για το 3ο Τρίμηνο 2022 2) Πρόταση προς το ΔΣ για Ορισμό Ανεξάρτητου Αξιολογητή ΣΕΕ. 3) Αξιολόγηση Επικεφαλής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου 2022

Ανάλογα με τα εξεταζόμενα θέματα, στις συνεδριάσεις παρίσταντο και μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής και ο Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρείας. Πέραν των συνεδριάσεων, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκονται σε τακτική επικοινωνία με τον Ορκωτό Ελεγκτή, τον Εσωτερικό Ελεγκτή, τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων και την Διοίκηση στο πλαίσιο εκτέλεσης των καθηκόντων τους σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τον Κανονισμό Λειτουργίας της. Με την από 8/11/2021 απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου εγκρίθηκε η τελευταία τροποποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας, ο οποίος σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 4 του νόμου 4706/2020, βρίσκεται αναρτημένος την ιστοσελίδα της Εταιρείας www.atticamedia.gr

Οι κύριες αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου είναι οι εξής:

- Η παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Η παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

και του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

- Η παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
- Η παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
- Η επισκόπηση και παρακολούθηση θεμάτων συναφών με την ύπαρξη και διατήρηση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας του ορκωτού ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου, ιδιαιτέρως όσον αφορά την παροχή στην Εταιρεία άλλων υπηρεσιών από τον νόμιμο ελεγκτή ή το ελεγκτικό γραφείο.
- Η επισκόπηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Περαιτέρω η Επιτροπή έχει τις εξής αρμοδιότητες:

α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

β) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

γ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και τη διασφάλιση της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσο αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,

δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

ε) επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

στ) είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

ζ) σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 του Ν. 4449/2017, όπως αντικαταστάθηκαν από τις διατάξεις του άρθρου 74 παρ. 4 περ. 9 του Ν.4706/2020 είναι υπόχρεη να περιλάβει στην ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική Γενική Συνέλευση και περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί ο Όμιλος. Για να μπορέσει να το κάνει πρέπει να παρακολουθεί τη πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί ο Όμιλος, όπως αυτή προβλέπεται από την εταιρική νομοθεσία και συγκεκριμένα από το άρθρο 151 του εταιρικού νόμου 4548/2018.

Κατά τις συνεδριάσεις της επιτροπής συζητήθηκαν θέματα που αφορούσαν ενδεικτικά αλλά όχι περιοριστικά τα εξής:

Α) Θέματα σχετικά με τον υποχρεωτικό εξωτερικό έλεγχο (άρθρο 44 παρ. 3, περ. α' του Νόμου)

Β) Θέματα σχετικά με τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (άρθρο 44 παρ. 3, περ. β' του Νόμου)

Γ) Θέματα σχετικά με τις διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου (άρθρο 44 παρ. 3 περ. γ' του Νόμου)

Δ) Θέματα σχετικά με την Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί ο Όμιλος

Ε) Θέματα σε σχέση με την διασφάλιση της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας και τη διατήρηση της αποτελεσματικότητας

ΣΤ) Θέματα σε σχέση με την Παροχή επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους ορκωτούς ελεγκτές:

Όσoςo τα κυριότερα θέματα που διαχειρίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου κατά το 2022 ήταν τα εξής:

A. Παρακολούθηση υποχρεωτικού ελέγχου.

- Παρείχε τη σύμφωνη γνώμη της περί της πρότασης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τον εκ νέου διορισμό της ελεγκτικής εταιρίας «DELOITTE» αναφορικά με τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρείας για τη χρήση 2022.
- Αξιολόγησε και επιβεβαίωσε την αντικειμενικότητα και την ανεξαρτησία της συνεργαζόμενης ελεγκτικής εταιρίας.
- Παρακολούθησε και αξιολόγησε σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρείας, τη διαδικασία σύνταξης των εξαμηνιαίων και των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, και επιβεβαίωσε την ορθότητα και την πληρότητά τους σύμφωνα με την πληροφόρηση που παρασχέθηκε στα μέλη της.
- Συζήτησε με τον Ορκωτό Ελεγκτή χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών της Διοίκησης και ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.

B. Χρηματοοικονομική πληροφόρηση

- Αξιολόγησε τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας (ετήσιες και εξαμηνιαίες) και επιβεβαίωσε την πληρότητα και τη συνέπειά τους, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, λαμβάνοντας υπόψη την Έκθεση Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών.
- Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για τα θέματα αρμοδιότητάς της, υποβάλλοντας σχετική αναφορά για την επίβλεψη του υποχρεωτικού ελέγχου των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.
- Συζήτησε και παρείχε τη σύμφωνη γνώμη της σε όλες τις επίσημες ανακοινώσεις που αφορούσαν τα χρηματοοικονομικά της Εταιρείας.

Γ. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων.

- Αξιολόγησε και ενέκρινε το πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου και στη συνέχεια εξέτασε τα αποτελέσματα των ελέγχων που διενεργήθηκαν από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου.
- Αξιολόγησε και ενέκρινε τις εκθέσεις του Υπευθύνου Διαχείρισης Κινδύνων ανά τρίμηνο.
- Παρακολούθησε την αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε την Τακτική Γενική Συνέλευση της 26.08.2022 για τα πεπραγμένα της χρήσης 2021, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 44, παρ. 1θ του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκε βάσει του Ν.4706/2020.

Κατά την άσκηση του έργου της, εν γένει, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της και έλαβε εγκαίρως όλο το υποστηρικτικό υλικό προς ενημέρωσή της επί των εκάστοτε θεμάτων.

Μαρούσι, 28 Ιουλίου 2023

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Στέφανος Τρουπάκης