

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ Ο.Λ.Θ. Α.Ε.

ΘΕΜΑ: Ενημέρωση από την Επιτροπή Ελέγχου προς τους μετόχους για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου κατά την εταιρική χρήση 2023 και υποβολή της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου, κατ' άρθρο 44 παρ. 1θ του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει.

Α. ΣΥΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.

Η ΟΛΘ ΑΕ. διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του Νόμου 4706/2020 και ισχύει.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση της 23ης Ιουνίου 2021 αποφάσισε ότι η Επιτροπή Ελέγχου της εταιρείας θα συνιστά Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την έννοια του άρθρου 44 παρ. 1α περ. αα' Ν. 4449/2017, με θητεία έως 23.06.2023. Η Επιτροπή είναι τριμελής και αποτελείται από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και από ένα μη εκτελεστικό μέλος.

Με την αριθμ.7704/12.1.2023 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου εξελέγη ο κ. Παναγιώτης Σταμπουλίδης, ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ Α.Ε. σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος στις 03/01/2023 μέλους της Επιτροπής Ελέγχου κ. Χαραλάμπη Καραμανέα.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση της 9ης Μαΐου 2023 αποφάσισε η θητεία της νέας Επιτροπής Ελέγχου να αρχίσει στις 24.06.2023 και να είναι ίση με το υπόλοιπο της θητείας του σημερινού Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή μέχρι τις 12.07.2026.

Με βάση τα παραπάνω κατά το έτος 2023 η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ με θητεία έως 12.07.2026 ήταν η ακόλουθη:

- Παναγιώτης Μιχαλόπουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (Πρόεδρος)
- Αγγελική Σαμαρά, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (μέλος)
- Χαραλάμπης Καραμανέας, μη εκτελεστικό μέλος (μέλος έως 3/1/2023)
- Παναγιώτης Σταμπουλίδης, μη εκτελεστικό μέλος (μέλος από 12/1/2023)

Τα βιογραφικά σημειώματα των μελών της υφιστάμενης σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκονται αναρτημένα στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.thpa.gr/el/board-of-directors/>).

Β. Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΑΙ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΣΥΜΟΡΦΟΥΝΤΑΙ ΚΑΙ ΕΚΠΛΗΡΟΥΝ ΤΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΤΟΥ ΑΡ. 44 ΤΟΥ Ν. 4449/2017 (Α'7) ΟΠΩΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΘΗΚΕ ΚΑΙ ΙΣΧΥΕΙ.

Ειδικότερα:

- Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, τόσο των προηγούμενων όσο και της υφιστάμενης σύνθεσης, είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 δ) του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 του Ν.4706/2020 και ισχύει.

- Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη τόσο των προηγούμενων όσο και της υφιστάμενης σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου, πληρούσαν και πληρούν αντίστοιχα στο ακέραιο τις τασσόμενες εκ του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου και ειδικότερα του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020, προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας, γεγονός το οποίο έχει πλήρως ελεγχθεί και διαπιστωθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα πρόσωπα που πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας αποτελούν την πλειοψηφία της Επιτροπής.

- Ο Πρόεδρος ορίστηκε από τα μέλη και είναι ανεξάρτητος από την ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 ε) του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 του Ν.4706/2020 και ισχύει.

- Στην περίπτωση απώλειας της ιδιότητας του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου μέλους της Επιτροπής, το Διοικητικό Συμβούλιο όρισε από τα μέλη του, νέο μέλος σε αντικατάσταση αυτού που εξέλιπε, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 στ) του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020 και ισχύει.

- Τα μέλη τόσο των προηγούμενων συνθέσεων όσο και της υφιστάμενης σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου πληρούσαν και πληρούν αντίστοιχα τα οριζόμενα εκ του νόμου, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και της Πολιτικής Καταλληλότητας της εταιρείας κριτήρια καταλληλότητας.

- Τα μέλη τόσο των προηγούμενων συνθέσεων όσο και της υφιστάμενης σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται εταιρεία, ενώ τα δύο ανεξάρτητα μέλη της Επιτροπής που διαθέτουν επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, παραστάθηκαν στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούσαν στην έγκριση των οικονομικών

καταστάσεων, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 ζ) του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 του Ν.4706/2020 και ισχύει.

-Η Επιτροπή Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ, η οποία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο (απόφαση 7584/5.7.2021), αναρτημένο στην ιστοσελίδα της εταιρείας, κατά το έτος 2023 συνεδρίασε 20 φορές στην έδρα της εταιρείας ή μέσω τηλεδιάσκεψης, όπως προβλέπεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ενώ κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεών της τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία περιγράφονται τα θέματα ημερησίας διάταξης, οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 η) του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 του Ν.4706/2020 και ισχύει.

-Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει την παρούσα ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της ΟΛΘ ΑΕ σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 θ) του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 του Ν.4706/2020 και ισχύει.

Γ. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.

Η Επιτροπή Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ εκπληρώνει με συνέπεια τις κατά τον νόμο υποχρεώσεις της και συγκεκριμένα τις υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της και στο άρθρο 44 παρ. 3 του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 του Ν.4706/2020 και ισχύει.

Μέσα στα πλαίσια αυτά κατά την χρήση του έτους 2023 η Επιτροπή Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ, και πέραν της ευθύνης εκ της ιδιότητας των μελών της ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τήρησε τις παραγράφους του άρθρου 44 παρ. 3 του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 του Ν.4706/2020 και ισχύει, οι οποίες ορίζουν ότι η Επιτροπή Ελέγχου:

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, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον 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 τους, 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.

Η Επιτροπή Ελέγχου, κατά την διάρκεια του έτους 2023 άσκησε τον κατά τον νόμο και τις αποφάσεις του Δ.Σ. και της Γενικής Συνέλευσης εποπτικό ελεγκτικό της ρόλο, σε όλο το φάσμα οργάνωσης της θεσμικής δομής της ΟΛΘ ΑΕ.

Ο έλεγχος αυτός υπήρξε πολύ-επίπεδος και σύμφωνα με τα διεθνή ελεγκτικά και λογιστικά πρότυπα, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην ελληνική νομοθεσία και διαδικαστικά κατά τις Ευρωπαϊκές οδηγίες 43/2006, 537/2014 και 56/2014, και το άρθρο 44 παρ. 3 του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν.4706/2020 και ισχύει.

Δεδομένου πως η ΟΛΘ ΑΕ αποτελεί **Οντότητα Δημοσίου Συμφέροντος**, η λειτουργία και οι δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου αναφορικά με τα δ), ε) και στ) παραπάνω αναφερόμενες αρμοδιότητες τελούν υπό τον έλεγχο και της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ).

Δ. ΛΕΠΤΟΜΕΡΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΟΝ ΝΟΜΟ ΔΡΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΝΤΟΣ ΤΟΥ 2023.

Οι λεπτομερείς ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ για την συμμόρφωση στις ως άνω υποχρεώσεις του νόμου στην διάρκεια του 2023 συνίστανται:

Δ.1. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΟΝ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ

Δ.1.1. Στη Συνεργασία με το διοικητικό ή εποπτικό όργανο.

Στη συνεργασία αυτή περιλαμβάνονται:

α) Οι συχνές συναντήσεις των μελών της Επιτροπής με την εκτελεστική διοίκηση, τον Πρόεδρο, τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, και το Γενικό Οικονομικό Διευθυντή σε καθορισμένες συναντήσεις και στα εντός του χρονικού πλαισίου διενεργηθέντα διοικητικά συμβούλια. Σε αυτά παρουσιάστηκαν και ψηφίστηκαν με τη σύμφωνη γνώμη της Επιτροπής, οι ετήσιες και εξαμηνιαίες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και η επιλογή της ελεγκτικής εταιρείας για την ΟΛΘ ΑΕ .

β) Η παρουσίαση στο ΔΣ συνολικά του σχεδιασμού και προγραμματισμού του Εξωτερικού και του Εσωτερικού Ελέγχου και κατά περίπτωση εξήγηση του ρόλου και της συμβολής της Επιτροπής Ελέγχου στην ελεγκτική διαδικασία, στην διασφάλιση της πληρότητας των υποχρεωτικών ελέγχων και στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Επισημαίνεται το “ διαρκές“ και το “συνεχές” της ασκήσεως του εποπτικού ρόλου της Επιτροπής Ελέγχου με την υλοποίηση συνεργατικών διαβουλεύσεων με την εκτελεστική διοίκηση και το ΔΣ και με λεπτομερείς εισηγήσεις όχι απλά ενημερωτικού περιεχομένου αλλά και προτασιακού χαρακτήρα με αποδεδειγμένη αλληλογραφία ηλεκτρονική.

Η συνεργασία με το ΔΣ και την ανώτατη εκτελεστική διοίκηση υπήρξε διαρκής και συνεχής με τακτικές εισηγήσεις σε συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

Δ.1.2. Στον έλεγχο της Ανεξαρτησίας της Ελεγκτικής Εταιρείας συμπεριλαμβανομένης της προηγούμενης έγκρισης των επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών (permitted non-audit services).

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει επισκοπήσει και παρακολουθήσει την ανεξαρτησία της ελεγκτικής εταιρείας σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27 του Ν. 4449/2017 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014. Επίσης, έχει παρακολουθήσει το ποσό των αμοιβών που καταβλήθηκαν στην ελεγκτική εταιρεία προκειμένου να διασφαλιστεί η συμμόρφωση με το 70% του ανώτατου ορίου των αμοιβών (cap) των επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών (NAS). Για το σκοπό αυτό, σε επικοινωνία με τη Γενική Οικονομική Διεύθυνση της ΟΛΘ ΑΕ, παρακολούθησε, εξέτασε και ενέκρινε το είδος και το ύψος των επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών, αλλά και τις συνολικές αμοιβές για τις υπηρεσίες αυτές, ώστε να περιορίζονται σε ποσοστό που δεν υπερβαίνει το 70% του μέσου όρου των αμοιβών που καταβλήθηκαν κατά τα τρία (3) τελευταία διαδοχικά οικονομικά έτη για τον υποχρεωτικό έλεγχο. Στις συνεδριάσεις της στις 22/2/2023 & 19.10.2023 η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε την παροχή από την KPMG των αιτούμενων από τη Γενική Οικονομική Διεύθυνση πρόσθετων μη ελεγκτικών εργασιών.

Δ.1.3. Στην εποπτεία της διαδικασίας εκλογής εξωτερικού ελεγκτή και στην ολοκλήρωσή της.

Η Επιτροπή Ελέγχου συζήτησε με τη Γενική Οικονομική Διεύθυνση τους όρους και τα χαρακτηριστικά της συνεργασίας της με τον εξωτερικό ελεγκτή, ήτοι την εταιρεία KPMG, προκειμένου, σε συνδυασμό με την ίδια εκ της συνεργασίας σχηματισθείσα γνώμη για την ποιότητα των ελεγκτικών εργασιών και διαδικασιών και την εξέταση της ανεξαρτησίας και τήρησης των προϋποθέσεων των διατάξεων του νόμου, να προχωρήσει στην αξιολόγηση του έργου της KPMG και να συντάξει την τελική πρόταση προς το ΔΣ και την ΓΣ, για τον ορισμό της ελεγκτικής εταιρείας KPMG ως εξωτερικό ελεγκτή για την ΟΛΘ ΑΕ και για την χρήση του 2024.

Δ.1.4. Στην εποπτεία του υποχρεωτικού ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου ως θεσμικό όργανο αλλά και τα μέλη της αρμοδίως, παρακολούθησαν την εκτέλεση του σχεδίου του υποχρεωτικού ελέγχου για τη διαχειριστική περίοδο του 2023. Αλλαγές δεν έχει προτείνει, καθώς ο έλεγχος ασκείται με βάση τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην ελληνική νομοθεσία και απαιτούν την εφαρμογή συγκεκριμένων προδιαγραφών ελέγχου.

Έχει διαβουλευτεί ωστόσο διεξοδικά τις απαιτούμενες συμπληρώσεις και εξειδικεύσεις, οι οποίες συνδιαμορφώνουν τις σχετικές Τελικές Εκθέσεις.

Για το σκοπό αυτό, έχει συναντηθεί τέσσερις φορές με τους ελεγκτές της KPMG (7.9.2023, 22.9.2023, 29.1.2024 & 16.04.2024), ενώ τακτική υπήρξε η δια αλληλογραφίας επικοινωνία και συνεργασία για θέματα τόσο της ΟΛΘ ΑΕ αλλά και σε σχέση με ζητήματα που αφορούν τη θυγατρική της ΟΛΘ ΑΕ στη Βουλγαρία με την επωνυμία “Sofia EAD”. Τα θέματα και τα συμπεράσματα από τη σχετική αλληλογραφία συμπεριελήφθησαν στα συμπεράσματα και στις εισηγήσεις της Επιτροπής Ελέγχου. προς το ΔΣ και στα πρακτικά της Επιτροπής Ελέγχου.

Δ.1.5. Στην εποπτεία της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Για την διασφάλιση της ακεραιότητας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της εταιρείας, σε στενή συνεργασία με το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου, τον Γενικό Οικονομικό Διευθυντή και το Τμήμα Λογιστηρίου, η Επιτροπή Ελέγχου επέστρεψε την διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Αυτή πραγματοποιήθηκε με συναντήσεις και αποτυπώνεται στην σχετική αλληλογραφία.

Στην συνεργασία της με το Γενικό Οικονομικό Διευθυντή και τις θεσμοθετημένες συναντήσεις μαζί του στις αντίστοιχες συνεδριάσεις της, η Επιτροπή Ελέγχου έθεσε ερωτήματα σχετικά με την ερμηνεία των οικονομικών αποτελεσμάτων σε συγκεκριμένους τομείς στο εσωτερικό και εξωτερικό πλαίσιο της εταιρικής λειτουργίας.

Ειδικότερα η Επιτροπή Ελέγχου επέστρεψε την συνεργασία ανάμεσα στους εξωτερικούς ελεγκτές και στο Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου για θέματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής λειτουργίας της εταιρείας και είναι δυνατόν να έχουν άμεση ή έμμεση επίδραση σε αυτά. Οι εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου, όπως και οι εισηγήσεις της Επιτροπής Ελέγχου προς το ΔΣ, γνωστοποιήθηκαν στους εξωτερικούς ελεγκτές και σε αμφίδρομη ενέργεια τα όποια ευρήματα του υποχρεωτικού ελέγχου επικοινωνήθηκαν στον εσωτερικό έλεγχο για ενσωμάτωση στις ελεγκτικές δράσεις και συνεκτίμηση κατά το σχεδιασμό του πλάνου ελέγχου του 2024 και στα follow-up για την παρακολούθηση των διορθωτικών ενεργειών επί των όποιων ευρημάτων.

Δ.2. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ.

Δ.2.1. Στην συστηματική εποπτεία των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων.

Προκειμένου να διασφαλιστεί η αποτελεσματικότερη εποπτεία των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, το ΔΣ της Εταιρείας με την αριθμ. 7689/17.11.2022 απόφασή του, αντικατέστησε το Τμήμα Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης με τη θέση του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων. Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων της ΟΛΘ Α.Ε. αναφέρεται πλέον λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου και διοικητικά στον Εκτελεστικό Πρόεδρο του Δ.Σ. διασφαλίζοντας την ανεξαρτησία και τη δυνατότητα πρόσβασης σε όλες τις απαιτούμενες πηγές πληροφόρησης.

Με την ως άνω απόφασή του το ΔΣ δημιούργησε επίσης Τμήμα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Το Τμήμα αυτό μεριμνά για την θέσπιση κανόνων και διαδικασιών που υποστηρίζουν την αξιόπιστη, διαφανή και αποτελεσματική διοίκηση και λειτουργία της εταιρείας, καθώς και την ακεραιότητα των Πληροφοριακών και Τηλεπικοινωνιακών Συστημάτων.

Η Επιτροπή επισκόπησε και το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου συνέβαλε σε συμβουλευτικό ρόλο στις αλλαγές αυτές. Επιπλέον:

α) Η Επιτροπή άσκησε συστηματική εποπτεία, παρακολουθώντας την εκτέλεση και τα αποτελέσματα εφαρμογής των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων. Το 2023 όπως και το 2022 χαρακτηρίζεται από τη στενή και παράλληλη τριμερή συνεργασία της Επιτροπής με την Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων της ΟΛΘ Α.Ε. και το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου. Στα πλαίσια αυτά, εξετάστηκαν θέματα διαδικασιών σύνταξης και εφαρμογής εταιρικών πολιτικών και κανονισμών.

β) Η Επιτροπή Ελέγχου έχει αξιολογήσει την λειτουργία του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Με τις επιστημονικές της και ασκώντας τον εποπτικό της ρόλο, η Επιτροπή Ελέγχου συνέβαλε ουσιαστικά με τις προτάσεις της στην ενίσχυση και αποτελεσματική οργάνωση και λειτουργία του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου διαφυλάττοντας την ανεξαρτησία του.

γ) Η Επιτροπή Ελέγχου έχει παρακολουθήσει την εφαρμογή του γενικότερου προγραμματισμού των ελεγκτικών εργασιών και την υλοποίηση του πλάνου ελέγχων, ενημερώνοντας την εκτελεστική διοίκηση και το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα σχετικά με την τήρηση του προγράμματος και συμμόρφωση με τις χρονικές προθεσμίες.

Στα πλαίσια των παρεμβάσεων και των προτάσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο, η Επιτροπή Ελέγχου προέβη καθ' όλη την διάρκεια του 2023, συνεχίζοντας στα πλαίσια της δομημένης στοχοθετημένης λειτουργίας της και με γνώμονα την αναβάθμιση του εταιρικού "γίνεσθαι", στην επισήμανση στις σχετικές εισηγήσεις της, της αναγκαιότητας λήψης των απαιτούμενων μέτρων από πλευράς της εκτελεστικής διοίκησης, τόσο για την σύνταξη νέων κανονισμών και πολιτικών και την τήρησή τους, όσο και για τη θέσπιση μιας διαδικασίας συνεχούς ανανέωσης και προσαρμογής των κανόνων και κανονισμών στις εκάστοτε νέες συνθήκες και σύμφωνα με το παρακολούθημα της κείμενης νομοθεσίας.

Δ.2.2. Στην ανάληψη πρωτοβουλιών και συγκεκριμένων δράσεων στο -αυστηρό- πλαίσιο τήρησης της κείμενης νομοθεσίας και των σχετικών εγκυκλίων.

Σε αυτές περιλαμβάνονται:

*** Η Αναβάθμιση του ρόλου των μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων.**

Κατά τη έναρξη του 2023, η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε την πρόταση του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για τη διενέργεια θεματικού ελέγχου, βάσει κινδύνων που αναγνωρίστηκαν κατά τη διάρκεια της χρονιάς. Κατά το 2023 η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε από το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου τις εκθέσεις σχετικά με ελέγχους των οποίων οι θεματικές αφορούσαν ζητήματα σχετικά με τα μέτρα ασφάλειας στη λιμενική εγκατάσταση, τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, τις διαδικασίες τιμολόγησης σε πελάτες του συμβατικού λιμένα, καθώς και τα κέντρα δεδομένων, τις τηλεπικοινωνίες και τις διαδικασίες αποθήκευσης δεδομένων.

Επίσης στην Επιτροπή Ελέγχου υπεβλήθησαν από τον επικεφαλής του Εσωτερικού Ελέγχου, εκθέσεις για την:

- Υλοποίηση διορθωτικών ενεργειών Β εξάμηνο 2022, και
- Υλοποίηση διορθωτικών ενεργειών Α εξάμηνο 2023.

Επιπλέον, το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου συμμετείχε με συμβουλευτικό ρόλο σε ομάδες εργασίας, για την επικαιροποίηση της Ανάθεσης Αρμοδιοτήτων του ΔΣ της Εταιρείας, την προετοιμασία του συστήματος της Εταιρείας κατά της δωροδοκίας για την επιτυχή πιστοποίηση του έναντι των προτύπων ISO, το σχεδιασμό της διαδικασίας υποβολής αναφορών και καταγγελιών, καθώς και την αναθεώρηση του Μητρώου Κινδύνων της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου συμφώνησε με την υποβληθείσα εκ μέρους του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου πρόταση για την συνέχιση της συνεργασίας με εξωτερικό σύμβουλο εξειδικευμένο σε ζητήματα ασφάλειας πληροφοριακών συστημάτων και τηλεπικοινωνιών, προκειμένου να διασφαλιστεί ο σε βάθος έλεγχος και η αναβάθμιση της προστασίας τους.

Τέλος, η Επιτροπή συζήτησε το Πλάνο Ελέγχου 2024 και των απαιτούμενων πόρων που συντάχθηκαν από τον Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, παρείχε τη γνώμη της, και το υπέβαλε στο Διοικητικό Συμβούλιο της 14/03/2024 όπου και ελήφθη η σχετική εγκριτική απόφαση.

Σημειώνεται επίσης πως η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια του 2023, συνεργάστηκε, παρακολούθησε και ανέδειξε το περιεχόμενο των δράσεων και την λειτουργική σπουδαιότητα του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων. Τα θετικά αποτελέσματα της εφαρμογής εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου των αρχών της συνεργασίας και της συμμετοχικότητας στους τομείς και μεταξύ των εταιρικών μονάδων για θέματα εποπτείας της Επιτροπής Ελέγχου επισημάνθηκαν στις σχετικές αξιολογήσεις και υποβλήθηκαν στο ΔΣ.

Κατόπιν εσωτερικής μετακίνησης της Υπεύθυνης Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, σε συναρμόνιση με τις απόψεις της Επιτροπής Ελέγχου, το ΔΣ όρισε νέα Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, την κα. Μακραντωνάκη, της οποίας η νομική ιδιότητα σε συνδυασμό με την εμπειρία της σε διοικητικές θέσεις ευθύνης κρίθηκε πως αποτελούν σημαντικά συστατικά των δεξιοτήτων που απαιτούνται για τη θέση Υπεύθυνη Κανονιστικής συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων.

Σε συνέχεια των αναφορών των Υπεύθυνων Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων σχετικά με τη δράση κατά το 2023, οι οποίες εστίασαν στην επικαιροποίηση πολιτικών της Εταιρείας σε συναρμόνιση με τις επιταγές του κανονιστικού και θεσμικού πλαισίου, στην επικαιροποίηση του Μητρώου Κινδύνων, και στη συμμετοχή σε απαραίτητες από πλευράς κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων εκπαιδευτικές δραστηριότητες, η Επιτροπή εξέτασε και υπέβαλε στο Δ.Σ. το απολογιστικό υπόμνημα των δράσεων για το 2023.

Τέλος, η Επιτροπή συζήτησε τη σύνταξη του Σχεδίου Δράσης 2024 που συντάχθηκε από την Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, παρείχε τη γνώμη της, και το υπέβαλε στο Διοικητικό Συμβούλιο της 14/03/2024, όπου και ελήφθη η σχετική εγκριτική απόφαση.

*** Η συνέπεια και συνέχεια στην λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου κατά την άσκηση των καθηκόντων της.**

Το ενδιαφέρον και η έμπρακτη συμβολή της Επιτροπής για όλα τα θέματα που διεκπεραιώνει το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου και η Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων διέπονται από συνέχεια και σχολαστικότητα.

Με την εμπειρία και τη διαρκή μέριμνα των μελών της, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τις εργασίες υλοποίησης του πλάνου ελέγχου και του σχεδίου δράσης κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων, συμβάλλοντας στην αύξηση της αποτελεσματικότητά τους. Με τις επιμέρους γνώσεις που διαθέτουν τα μέλη, αλλά και με την τεχνοκρατική τους προσέγγιση, ασκείται ουσιαστική και σε βάθος συμβουλευτική εποπτεία στον εντοπισμό επικίνδυνων περιοχών, αλλά και στην υλοποίηση του ελέγχων, με ιδιαίτερη προσοχή στην αυστηρή τήρηση της ανεξαρτησίας, εντός των πλαισίων λειτουργικής αναφοράς που προβλέπει ο νόμος.

Ειδικότερα, ανάμεσα στα θέματα τα οποία επίσης απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου και στα οποία δόθηκε έμφαση κατά την διάρκεια του 2023 περιλαμβάνονται:

- η συνεργασία με την Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων.
Η Επιτροπή Ελέγχου συνέβαλε με τις παρατηρήσεις της και την εφαρμογή στην πράξη των αρχών της συμμετοχικότητας και της συνεργασίας ανάμεσα στην Υπεύθυνη Κανονιστικής συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων και στο Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου.
- τα ευρήματα των εκθέσεων τακτικών και έκτακτων ελέγχων, η αξιολόγησή τους, όπως επίσης και η ποιοτική και ποσοτική ανάλυσή τους σε συνδυασμό με την έκφραση γνώμης και την κατάθεση κρίσεων και βελτιωτικών προτάσεων για την αναβάθμιση της εταιρικής λειτουργίας, σύμφωνα με τις αρχές της εταιρικής διακυβέρνησης και την αιτούμενη οικοδόμηση εταιρικής κουλτούρας.
Σε σχέση με τις γενικές και ειδικές παρατηρήσεις και ευρήματα των εκθέσεων των υποβληθέντων από τον Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, τις προτεινόμενες λύσεις και τις δεσμεύσεις των αρμοδίων, η Επιτροπή Ελέγχου κατέγραψε και ανέδειξε:
 - τον βαθμό ανάπτυξης της συνεργασίας, κατανόησης και ανταπόκρισης των συμμετεχόντων στον έλεγχο, σε ατομικό και συλλογικό οργανωτικό επίπεδο,
 - την αναγνώριση των όποιων δυσλειτουργιών, αλλά και την έγκαιρη λήψη πρόσθετων μέτρων εκ μέρους της ανώτατης εκτελεστικής διοίκησης, καθώς επίσης και
 - την στοχοθεσία της συνέχειας και συνέπειας των προσπαθειών.
- τα “follow-up” για τον περιοδικό επανέλεγχο της υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών επί των ευρημάτων των πραγματοποιηθέντων ελέγχων και την απαίτηση της ανάπτυξης της συμμετοχής όλης της διοικητικής ιεραρχίας με συνέπεια στην επαναληπτικότητα και στη συνέχεια.
- η διαδικασία επικαιροποίησης του Μητρώου Κινδύνων και η επιστημονική σύνταξή του, ώστε να περιλαμβάνει προβλεπόμενους και μη κινδύνους στο εσωτερικό και εξωτερικό πλαίσιο λειτουργίας της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου, μεταξύ άλλων έχει επισημάνει:

- την σπουδαιότητα της ένταξης του κινδύνου στον στρατηγικό σχεδιασμό και στην λήψη και υλοποίηση αποφάσεων με ορίζοντα βάθους χρόνου ιδιαίτερα σε τομείς και κινδύνους που άπτονται της Βιώσιμης Ανάπτυξης,
- την σημασία της Προοπτικής Διερεύνησης των πιθανών μελλοντικών καταστάσεων της εταιρικής ανάπτυξης και λειτουργίας λαμβάνοντας υπόψη όχι την γραμμική προβολή πιθανών καταστάσεων του παρόντος αλλά και απρόβλεπτων συμβάντων (Wild Cards), αγνώστων άλλα πιθανά υπαρκτών κινδύνων (Black swans) και ενός χάρτη όδευσης προς το επιθυμητό μέλλον.
- την σημαντικότητα της συμβολής της συμμετοχικής διαδικασίας στη σύνταξη, στο περιεχόμενο και στην αμφίδρομη διαδικασία αξιολόγησης του υπό διαμόρφωση Μητρώου Κινδύνων και των συμμετεχόντων, καθώς αναπτύσσεται και επεκτείνεται η αξιολόγηση στο εσωτερικό πλαίσιο λειτουργίας της εταιρείας και στο ανθρώπινο δυναμικό.
Σύμφωνα με την διαρκή και συνεπή προσεγγιστική της και την απόφαση του ΔΣ της 19/12/2019, η Επιτροπή Ελέγχου συνεισέφερε και κατά το 2023 στην κατεύθυνση το Μητρώο Κινδύνων να αποτελεί μια διαδικασία συνεχούς ανανέωσης, επικαιροποίησης και εμπλουτισμού βασισμένη στην προστιθέμενη εμπειρία των ελέγχων και των επανελέγχων, στην συμμετοχικότητα και στον προσανατολισμό στα οράματα της ΟΛΘ ΑΕ. Αυτά εξ άλλου αποτελούν πυλώνες της εταιρικής κουλτούρας την οικοδόμηση της οποίας στηρίζει και εποπτεύει το Διοικητικό Συμβούλιο.

- την περαιτέρω ανάπτυξη, η εδραίωση και εμβάθυνση της συνεργασίας με την εκτελεστική διοίκηση.
- την νέα εταιρική πραγματικότητα, στην οποία με την συμβολή των μονάδων εσωτερικού ελέγχου, νομικών υπηρεσιών, εταιρικής διακυβέρνησης, και κανονιστικής συμμόρφωσης και της Επιτροπής Ελέγχου δημιουργούνται πλέον οι κατάλληλες, αναγκαίες και επιθυμητές προϋποθέσεις διοικητικής επανοργάνωσης και ανασύνταξης, μέσα στο νέο εσωτερικό πλαίσιο οικοδόμησης της εταιρικής λειτουργίας και εταιρικής κουλτούρας.
- την σύνδεση των ποιοτικών και ποσοτικών χαρακτηριστικών των δομικών συστατικών των ελέγχων. Ήτοι: ευρήματα, ποσοστό υλοποίησης σε σχέση με την μονάδα ή την διεύθυνση αλλά και σε σχέση με τον χρόνο έναρξης και ολοκλήρωσης ή μη των συμφωνημένων διορθωτικών ενεργειών, βαθμός επικινδυνότητας.
Η Επιτροπή Ελέγχου μέσω των συστάσεων, του διαλόγου, των αναφορών και των αναλύσεών της στις εισηγήσεις της στο ΔΣ., στα πλαίσια της κατά τον νόμο και τους κανονισμούς εποπτείας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, πρότεινε και επόπτευσε την οριζόντια σύγκριση και αξιολόγηση των ευρημάτων των ελέγχων, τα οποία ελήφθησαν υπόψη από το ΔΣ για τις κατευθύνσεις και το περιεχόμενο των αποφάσεών του σε σχέση με την ανανέωση της εκτελεστικής διοίκησης και τον αναπτυξιακό προσανατολισμό και οργάνωση της ΟΛΘ ΑΕ σύμφωνα με τα εταιρικά οράματα και τις αποφάσεις των μετόχων για το παρόν και το επιθυμητό μέλλον.
- τα ζητήματα της συνεργατικότητας, της συμμετοχής, της επικοινωνίας της διαφάνειας και της αυτοεξέλιξης, καθώς επίσης και της πειθαρχίας και του αλληλοσεβασμού στην διοικητική ιεραρχία και στην εταιρική λειτουργία στο εσωτερικό και εξωτερικό πλαίσιο αναφοράς, όπως αυτά αναδεικνύονται και κάθε φορά ανακύπτουν από την μελέτη των εκθέσεων ελέγχων, των ευρημάτων, των απαντήσεων των αρμοδίων και των αναγνωριζόμενων και υλοποιούμενων διορθωτικών ενεργειών.

*** Η συνεργασία, επικοινωνία και συμμετοχή στα πλαίσια της εταιρικής διακυβέρνησης και της καλλιέργειας της εταιρικής κουλτούρας.**

Η Επιτροπή κατά τις εργασίες της στην διάρκεια του 2023 όπως και κατά το 2022, στα πλαίσια της εταιρικής διακυβέρνησης, προώθησε την συνεννόηση και αλληλοενημέρωση με τον Πρόεδρο και τον Δ/ντα Σύμβουλο, αλλά και με στελέχη της εταιρείας προκειμένου η Διοίκηση της Εταιρείας να συμμετέχει ουσιαστικά και να συμβάλλει στην υλοποίηση επί της ουσίας και στην ολοκλήρωση της σύνθετης ελεγκτικής διαδικασίας. Ιδιαίτερα επικοινωνήθηκε η σημασία της συνέχειας της ροής των ελέγχων και η ανάδειξη του εσωτερικού ελέγχου ως μιας ατομικής και θεσμικής συλλογικής διαδικασίας συνεχούς κυκλικής ροής.

Η Επιτροπή Ελέγχου επεσήμανε εκ νέου την ανάγκη υλοποίησης ενός εκπαιδευτικού σχεδιασμού για την ένταξη της έννοιας και της αξίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου στην εταιρική κουλτούρα σε ατομικό αλλά και σε συλλογικό διοικητικό και λειτουργικό επίπεδο. Του συστήματος εσωτερικού ελέγχου συνδεδεμένου με την διάσταση του χρόνου και των διορθωτικών ενεργειών με την έννοια του καθήκοντος και των υποχρεώσεων που προκύπτουν από την ένταξη κάθε εργαζομένου στην πυραμίδα της διοικητικής ιεραρχίας.

Η Επιτροπή Ελέγχου εφαρμόζει τις αρχές της επαναληπτικότητας, της διαβάθμισης των προτεραιοτήτων, της συνέχειας και της συμμετοχικότητας. Στη βάση αυτών εστίασε τόσο στην ψηφιοποίηση των διαδικασιών σε όλα τα λειτουργικά επίπεδα με κατακόρυφη και οριζόντια διασύνδεση δίνοντας κατά προτεραιότητα έμφαση και στην ασφάλεια των πληροφοριακών συστημάτων προτείνοντας τη θέσπιση διαδικασίας παρακολούθησης της ασφάλειας, εσωτερικής και εξωτερικής, σε περιοδική βάση, η οποία θα διενεργείται από μονάδα άλλη από τη Δ/ση Πληροφορικής, Τηλεπικοινωνιών και Ψηφιακού Μετασχηματισμού.

Για το σκοπό αυτό η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε και κατά την διάρκεια του 2023, τακτικές τηλεφωνικές και ηλεκτρονικές επικοινωνίες, αλλά και συναντήσεις, δίδοντας έμφαση στο σεβασμό της λειτουργίας του Εσωτερικού Ελεγκτή, της ανεξαρτησίας του, καθώς και στην απαρύγκλιτη εφαρμογή από πλευράς του των διαδικασιών που απαιτούνται, ώστε να τηρείται η ιεραρχία στη λειτουργία της εταιρείας και η διαφάνεια της χρηματοπιστωτικής πληροφόρησης.

Επίσης τακτική και εποικοδομητική υπήρξε η συνεργασία της Επιτροπής με το Τμήμα Νομικών Υπηρεσιών, για θέματα της αρμοδιότητάς της.

Σε συνεδριάσεις της Επιτροπής στην διάρκεια του 2023, όπως και στα παρελθόντα έτη λειτουργίας της εκλήθησαν και συμμετείχαν ανώτατα στελέχη της Εταιρείας, καθώς και διευθυντές και επικεφαλής τμημάτων, ανάλογα με τα προς συζήτηση θέματα.

Στα πλαίσια της συνεχούς παρακολούθησης της Υγιεινής και Ασφάλειας και εφαρμογής των κανόνων και των κανονισμών, συνεχίστηκε και το 2023, η συνεργασία με τον Γενικό Τεχνικό Διευθυντή για την παρακολούθηση της Πυρασφάλειας και της Στατικής Επάρκειας των κτιρίων του λιμένα, με παρατηρήσεις για την ανάγκη επανελέγχων και επικαιροποιήσεων. Επίσης συνεργάστηκε η συνεργασία με το Τμήμα Υγιεινής και Ασφάλειας και τον υπεύθυνο PFSO καθώς και με τον νέο Διευθύνοντα Σύμβουλο.

Δ.2.3. Πρόσθετες δράσεις σε σχέση με τον Εσωτερικό έλεγχο, κατά την διάρκεια του 2023.

Κατά το 2023, η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε την προτεινόμενη από τον επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, και εισηγήθηκε την έγκρισή της από το ΔΣ.

Η Επιτροπή Ελέγχου καθόλη την διάρκεια του 2023 εφαρμόζοντας με συνέπεια το καταστατικό της και την κείμενη νομοθεσία, προέβη σε συστάσεις:

- Την συντόμευση της ολοκλήρωσης των όποιων διορθωτικών ενεργειών εκ μέρους της ανώτερης εκτελεστικής διοίκησης.
- Την συμμόρφωση με τις προτάσεις για την υλοποίηση της ψηφιοποίησης των διαδικασιών ως προτεραιότητα για την απλοποίηση τους, την ασφάλεια της τήρησης των κανόνων καθώς επίσης και για την απλοποίηση των ελέγχων και την αναβάθμιση της ελεγκτικής διαδικασίας η οποία αποτελεί διαρκή εταιρικό στόχο και πάγια πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου προς το ΔΣ.

Οι επισημάνσεις και προτάσεις της Επιτροπής Ελέγχου εμπεριέχονται στις υποβληθείσες αναφορές και ενημερώσεις της προς το ΔΣ, και τονίζουν σε συνδυασμό με την ύπαρξη κανόνων και πολιτικών, τις οποίες διαθέτει και εφαρμόζει η εταιρεία στην πράξη, την σημασία:

- Της επικαιροποίησης και ενημέρωσης των εφαρμοζόμενων πολιτικών βάσει της κείμενης νομοθεσίας και των ευρωπαϊκών κανονισμών.
- Της τακτικής επισκόπησης των δραστηριοτήτων επεξεργασίας προσωπικών δεδομένων σε περιοδική βάση, ώστε να διασφαλίζεται η έγκαιρη λήψη των κατάλληλων μέτρων προστασίας.
- Της τήρησης με συνέπεια των εγκριτικών διαδικασιών σύμφωνα με την εταιρική ιεραρχία και οργανωτική δομή.

*** Παρακολούθηση Διορθωτικών Ενεργειών μέσω των εξαμηνιαίων αναφορών του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και αξιοποίηση των νέων τεχνολογιών στην ψηφιοποίηση των διαδικασιών του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και την άμεση εποπτεία και λήψη αποφάσεων αρμοδίως από την εκτελεστική διοίκηση.**

Η Επιτροπή Ελέγχου, παρακολούθησε σε περιοδική βάση τα ποσοστά υλοποίησης, των διορθωτικών ενεργειών καταγράφοντας την σημειούμενη πρόοδο, καταθέτοντας προτάσεις περαιτέρω βελτίωσης (χρονοδιαγράμματα, επαναληπτικοί έλεγχοι) και αναδεικνύοντας την αναγκαιότητα της ενσωμάτωσης των όρων “συμμετοχή” και “εσωτερικός έλεγχος”, στην εταιρική κουλτούρα.

Επίσης η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνοντας υπόψη ότι οι έλεγχοι παρακολούθησης στην ψηφιακή τους μορφή αποτελούν σημαντικό εργαλείο που μπορεί να συνδράμει τις ενέργειες της Διοίκησης που αποσκοπούν στην εξάλειψη των αιτιών που οδήγησαν στις παρατηρήσεις ελέγχου, επεσήμανε την σημασία:

- της υποστήριξης της χρήσης της τεχνολογίας τόσο από τον εσωτερικό έλεγχο όσο και την εκτελεστική διοίκηση της Εταιρείας για την περαιτέρω βελτίωση της υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών από κάθε Τμήμα και Διεύθυνση.
- της ταχείας ολοκλήρωσης της υλοποιούμενης πλήρους ψηφιοποίησης και οριζόντιας και κάθετης διασύνδεσης των λειτουργιών της εταιρείας, για την περαιτέρω ενίσχυση και συμβολή στην στήριξη των πολιτικών του ΔΣ και των προσπαθειών της εκτελεστικής διοίκησης σε θέματα διαφάνειας και αποτελεσματικότητας.

Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί και στηρίζει τη χρήση πληροφοριακού συστήματος ελέγχου στην επαληθευτική διαδικασία για την αντικειμενοποίηση των Μητρώων Κινδύνων και την άσκηση των “follow up” δράσεων, με αναγνώριση της ευθύνης υλοποίησης.

*** Πλάνο ελέγχων και ετήσιος προγραμματισμός δράσεων.**

Η Επιτροπή στα πλαίσια της εποπτείας του ετήσιου προγραμματισμού ελέγχων και της σύνταξης και υλοποίησης του παρόντος πλαισίου ελέγχων, συνεισέφερε και έδωσε την έγκρισή της, στον εμπλουτισμό και τις συμπληρώσεις έκτακτων ελέγχων, λαμβάνοντας υπόψη την ελεγκτική εμπειρία των τελευταίων ετών, τα χαρακτηριστικά της εταιρικής οργάνωσης και της στοχοθεσίας αλλά και της εξωτερικής πραγματικότητας που συνθέτουν οι οικονομικοί και κοινωνικοπολιτικοί παράγοντες σε εθνικό και διεθνές επίπεδο. Εξετάστηκαν και συνυπολογίστηκαν παράμετροι οι οποίες εμπεριέχονται και στις εκάστοτε εισηγητικές προτάσεις του Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, όπως:

- ✓ αποτελέσματα και χρόνος του τελευταίου εσωτερικού ελέγχου-
- ✓ έρευνες κινδύνων και εκθέσεις από διάφορους εθνικούς ή διεθνείς οργανισμούς,
- ✓ νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις-
- ✓ συζητήσεις με την ανώτατη διοίκηση- και
- ✓ οργανωτικές αλλαγές (πχ. νέες μονάδες, νέες υπηρεσίες)

Σύμφωνα με την πάγια θέση της Επιτροπής και κατά την διάρκεια του 2023, τηρήθηκε η διαρκής επικαιροποίηση, -σε σχέση με την αξιολόγηση, των ευρημάτων στις εκθέσεις ελέγχου και της παρακολούθησης και μελέτης του εξωτερικού πλαισίου λειτουργίας της εταιρείας (κοινωνικό, πολιτικό, θεσμικό και γεωγραφικό)-, των κινδύνων και ο συνεχής εμπλουτισμός του εν ισχύ και του υπό σύνταξη Μητρώου Κινδύνων.

Επιπροσθέτως, η ΕΕ ενημέρωσε το ΔΣ για τα ποσοστά των πραγματοποιηθέντων ελέγχων του Πλάνου Ελέγχων του 2023, τους εκτελεσθέντες νέους έκτακτους ελέγχους και την ολοκλήρωση ελέγχων παρελθόντων ετών και επεσήμανε την αναγκαιότητα της περαιτέρω ενίσχυσης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου τόσο σε στελεχικό δυναμικό, όσο και σε επίπεδο πόρων και ανάλογων παροχών, σε συνδυασμό και συναρμόνιση με τις αυξημένες απαιτήσεις και την πραγματοποιούμενη δράση του τμήματος, στα πλαίσια της προγραμματισμένης και επιθυμητής εταιρικής ανάπτυξης με ταυτόχρονη λειτουργία υπαρχόντων ή ιδρυθεισών θυγατρικών.

*** Η εποπτεία της επικαιροποίησης του υπάρχοντος Μητρώου Κινδύνων και της διαδικασίας σύνταξης νέου.**

Όσον αφορά την επικαιροποίηση του μητρώου κινδύνων, σημειώνεται ότι πρόκειται για ένα σημαντικό και δύσκολο έργο, το οποίο πρέπει να εξετάσει, να συμπεριλάβει και να ενσωματώσει την οπτική της νέας ομάδας Διοίκησης της Εταιρείας, τόσο στον εντοπισμό όσο και στην αξιολόγηση των κινδύνων.

Από τον εκάστοτε Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης υπεβλήθησαν τρεις (3) αναλυτικές εκθέσεις προόδου αναφορικά με το Μητρώο Κινδύνων και την εν γένει δραστηριότητά του τμήματος, οι οποίες διαβιβάστηκαν και παρουσιάστηκαν στο ΔΣ στις 28.03.2023, 17.08.2023 & 21.12.2023

Η Επιτροπή Ελέγχου, έχει επανειλημμένως και αρμοδίως επισημάνει την σημασία του συνεχούς της διαδικασίας επικαιροποίησης του Μητρώου Κινδύνων και την αναγκαιότητα περιοδικής ολοκλήρωσής της, με βάση το υπάρχον μητρώο, και με μεθόδους που θα επιτρέπουν την προσθήκη μη προβλέψιμων τάσεων και γεγονότων, καθώς και απρόβλεπτων γεγονότων στο εξωτερικό περιβάλλον. Οι διαδικασίες αυτές ακολουθήθηκαν στην πράξη και ενσωματώθηκαν στην εταιρική λειτουργία καθ' όλη την διάρκεια του 2023 με στόχο η συμμετοχή να αποτελεί βασική αρχή κατά την δημιουργία και σύνταξη του νέου μητρώου κινδύνων.

Δ.2.4. Αξιολογήσεις του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ

*** Η αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου από τον εξωτερικό ελεγκτή.** Όπως αναφέρεται και στην έκθεση πεπραγμένων για το 2022, η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο των υποχρεώσεων της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 4706/2020, των σχετικών αποφάσεων που εκδόθηκαν από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (1/891/30.9.2020 και 2/917/17.6.2021), κάθε άλλη σχετική νομοθεσία ή οδηγίες

της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και της ανακοίνωσης 40/2022 της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων που καθορίζει το ελεγκτικό πλαίσιο διενέργειας της αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ καθώς και της “Πολιτικής και Διαδικασίας περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου” της Εταιρείας, η Επιτροπή εισηγήθηκε στο Δ.Σ. τον ορισμό αξιολογητή για τη διενέργεια της πρώτης αξιολόγησης, επόπτευσε την διαδικασία διενέργειας της εξωτερικής αξιολόγησης για την περίοδο 01/07/2021 έως 31/12/2022, από την εταιρεία Grant Thornton, προκειμένου να διασφαλίσει την πλήρη και έγκαιρη πρόσβαση του αξιολογητή σε όλες τις απαιτούμενες πληροφορίες και έγγραφα.

Με το πέρας της αξιολόγησης η Επιτροπή παρέλαβε από τον αξιολογητή την Έκθεση αποτελεσμάτων αξιολόγησης, η οποία καταλήγει στο συμπέρασμα ότι «δεν εντοπίστηκαν ουσιώδεις αδυναμίες» σχετικά με την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, την οποία και υπέβαλε στο ΔΣ (28/3/2023). Η Εταιρεία υπέβαλε (30/3/2023) την σύνοψη της Έκθεσης Αξιολόγησης στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς περιλαμβάνοντας σχετική αναφορά για περιλαμβάνει Έκθεσης Αξιολόγησης.

*** Η αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου από την Επιτροπή Ελέγχου** είναι υποχρέωση η οποία προκύπτει από τον νόμο 4706/2020 και το καταστατικό της Επιτροπής.

Ειδικότερα στην παρ. 11. ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ (συν.1 σελ.9-12), η παράθεση και περιγραφή των πεδίων και του περιεχομένου των εποπτικών καθηκόντων της Επιτροπής Ελέγχου προσδιορίζει τις θεματικές και τα κριτήρια αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Επικεφαλής του Τμήματος.

Σύμφωνα με αυτά η αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Επικεφαλής του Τμήματος για το 2023, άπτεται και βασίστηκε όπως και στην αξιολόγηση για το έτος 2022 στα ακόλουθα θεματικά πεδία, τα οποία αφορούν:

A. Στην προσωπική αξιολόγηση του Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για θέματα κατάρτισης οργάνωσης και λειτουργίας του στελεχικού δυναμικού του τμήματος.

B. Στην αξιολόγηση των αποτελεσμάτων στο ελεγκτικό πεδίο ήτοι: στην υλοποίηση του πλάνου ελέγχων και στο ποιοτικό περιεχόμενο των εκθέσεων ελέγχου.

Γ. Στην τήρηση των αρχών εταιρικής διακυβέρνησης σε επίπεδο εταιρικής λειτουργίας, όπως αυτή αναγνωρίζεται τόσο στους επανελέγχους όσο και στην ιεραρχική θεσμική συνεργασία.

Σημειώνεται ότι οι αλλαγές στη στελέχωση της εκτελεστικής διοίκησης οι οποίες έλαβαν χώρα και κατά το 2023 δυσχέραναν την ολοκλήρωση της επικαιροποίησης του Μητρώου Κινδύνων.

Η αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου για το 2023, βασίστηκε σε ομαδοποιημένα ποσοτικά και ποιοτικά κριτήρια τα οποία μαζί με την θετική γνώμη της για το ελεγκτικό, οργανωτικό και συμβουλευτικό έργο και την προσωπικότητα του Επικεφαλής του Εσωτερικού Ελέγχου και την λειτουργία του Τμήματος συνολικά, κατατέθηκε στο ΔΣ. της 24/01/2024.

Αξίζει να αναφέρουμε την αναγνώριση της αξίας του συστήματος του Εσωτερικού Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ από έγκυρους ανεξάρτητους φορείς όχι μόνο στην Ελλάδα αλλά και στο εξωτερικό, μέσα από την αναγνώριση και την πρόσκληση σε συμμετοχή σε λειτουργικές επιτροπές, δράσεις και συνέδρια του επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Τσίντζα Ελευθέριου.

*** Η αυτο-αξιολόγηση της δραστηριότητας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.**

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Άσκηση του Εσωτερικού Ελέγχου και τον Κανονισμό Λειτουργίας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας, το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου περιοδικά αυτοαξιολογεί τη συμμόρφωση της δραστηριότητάς του με τα Διεθνή Πρότυπα.

Από την αυτοαξιολόγηση που διενεργήθηκε κατά το 2023 δεν διαπιστώθηκε καμία σημαντική απόκλιση από τις υποχρεωτικές απαιτήσεις των Διεθνών Προτύπων. Επίσης, δεν διαπιστώθηκε μη συμμόρφωση των εσωτερικών ελεγκτών του Τμήματος με τον Κώδικα Δεοντολογίας του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών.

E. ΑΠΟΔΕΛΕΙΓΜΕΝΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΗ.

Η ως άνω δράση της Επιτροπής Ελέγχου πέραν της καταγεγραμμένης αλληλογραφίας, αποτυπώνεται με τον πιο επίσημο τρόπο στις κατατεθειμένες πολυσέλιδες αναλυτικές εισηγήσεις ως θέματα στις οικείες συνεδριάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων και στις σχετικές αποφάσεις καθώς και στα Πρακτικά των Συνεδριάσεων της. Αναλυτικότερα:

E.1. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΠΟΥ ΣΥΓΚΛΗΘΗΚΑΝ ΚΑΙ ΥΛΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΣΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ 2023

Στην διάρκεια του 2023 συγκλήθηκαν 20 εν συνόλω συνεδριάσεις της Επιτροπής, το βασικό περιεχόμενο των οποίων αφορά:

- Το πλάνο ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή/λογιστή, η πρόοδος του ελέγχου, η ολοκλήρωση του ελέγχου και η έκθεση του επί των οικονομικών καταστάσεων καθώς και η συμπληρωματική έκθεση ελέγχου του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.
- Εκθέσεις Ελέγχου του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Αναφορές Δραστηριότητας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Αναφορές Δραστηριότητας της Υπεύθυνης Κανονιστικής συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων .
- Διενέργεια συγκεκριμένων θεματικών ελέγχων, βάσει κινδύνων που αναγνωρίστηκαν κατά τη διάρκεια της χρονιάς.
- Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Διευκρίνιση θεμάτων της Ετήσιας & Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης για το έτος 2023.
- Έγκριση για την παροχή πρόσθετων ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία KPMG.
- Εισηγήσεις της Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ.

Συγκεκριμένα στην διάρκεια του 2023 συγκλήθηκαν οι ακόλουθες 20 εν συνόλω συνεδριάσεις της Επιτροπής:

1. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 81/12.01.2023, **2.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 82/25.01.2023, **3.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 83/03.02.2023, **4.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 84/22.02.2023, **5.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 85/03.03.2023, **6.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 86/10.03.2023, **7.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 87/22.03.2023, **8.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 88/31.03.2023, **9.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 89/05.04.2023, **10.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 90/25.05.2023, **11.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 91/30.05.2023, **12.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 92/23.06.2023, **13.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 93/26.07.2023, **14.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 94/03.08.2023, **15.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 95/10.08.2023, **16.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 96/07.09.2023, **17.** 97/22.09.2023, **18.** 98/25.09.2023, **19.** 99/19.10.2023 & **20.** 100/13.12.2023.

E.2. ΕΙΣΗΓΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΚΑΙ ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΟΛΘ Α.Ε.

Η Επιτροπή ενημέρωσε, σε τακτά χρονικά διαστήματα αλλά και εκτάκτως όποτε απαιτήθηκε, το ΔΣ. της Εταιρείας με αναλυτικές πολυσέλιδες εισηγήσεις στις παρακάτω συνεδριάσεις:

1. Στις 10.02.2023
2. Στις 28.03.2023
3. Στις 06.04.2023
4. Στις 09.06.2023
5. Στις 17.06.2023
6. Στις 10.11.2023
7. Στις 21.12.2023

Παράλληλα ο Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, σε γνώση και υπό την εποπτεία της Επιτροπής Ελέγχου, έκανε παρουσιάσεις στο Δ.Σ. σχετικά με τις δραστηριότητες του εσωτερικού ελέγχου και τις Εκθέσεις Ελέγχου.

E.3. ΑΠΟΔΕΛΕΙΓΜΕΝΗ ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΕΝΕΣ ΣΥΝΑΝΤΗΣΕΙΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ, ΤΟΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ ΚΑΙ ΤΟΥΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ.

Οι ηλεκτρονικές προσκλήσεις, η ηλεκτρονική αλληλογραφία και οι τηλεφωνικές επικοινωνίες μέσω γραμματειακής υποστήριξης και οι δια ζώσης συναντήσεις αποτελούν το υλικό μέσω των οποίων τεκμαίρονται οι συναντήσεις με την εκτελεστική διοίκηση όπως επίσης και για όλες τις δράσεις και τις ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου.

ΣΤ. ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ 2023

Η Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης της ΟΛΘ Α.Ε. έχει αναπτυχθεί με βάσεις τις κατευθυντήριες αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης και των ESG (Environment, Social, Governance) κριτηρίων. Αναταποκρινόμενη στις ανάγκες του σήμερα, η ΟΛΘ Α.Ε., ανέπτυξε ήδη από το 2022 τη Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης της, ενσωματώνοντας τα κριτήρια ESG, προκειμένου να καλύψει όλο το φάσμα των μη χρηματοοικονομικών στοιχείων και δεικτών μέτρησης που καθορίζουν τις δραστηριότητες της εταιρείας, εσωτερικά και εξωτερικά.

Η Στρατηγική στοχεύει, στο να δημιουργήσει μακροχρόνια αξία στα ενδιαφερόμενα μέρη, να αντιμετωπίσει τις παρούσες προκλήσεις κλιματικής αλλαγής και να προωθήσει μια ολιστική προσέγγιση των σχετικών πυλώνων στρατηγικής που έχουν διαμορφωθεί.

Επιπρόσθετα, η ΟΛΘ Α.Ε. έθεσε τα θεμέλια της Διακυβέρνησης Βιώσιμης Ανάπτυξης, μέσα από την σύσταση και στελέχωση με εξειδικευμένο προσωπικό ειδικού Τμήματος Βιώσιμης Ανάπτυξης και Περιβαλλοντικής Στρατηγικής αλλά και δυο εσωτερικών οργάνων διακυβέρνησης για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη. Τα δυο όργανα, η Επιτροπή Βιωσιμότητας και η Ομάδα Βιώσιμης Ανάπτυξης, επιβλέπουν την εφαρμογή της στρατηγικής βιώσιμης ανάπτυξης και την προτεραιοποίηση των στόχων της Εταιρείας. Στόχος των δυο οργάνων είναι η εγκαθίδρυση της κουλτούρας καλής εταιρικής διακυβέρνησης σε θέματα ESG & Βιώσιμης Ανάπτυξης και η διαφάνεια στα αντίστοιχα καίρια ζητήματα. Η βιώσιμη ανάπτυξη ενσωματώνεται σταθερά με αυτό τον τρόπο έτσι ώστε τα θέματα ESG να εποπτεύονται και να ανασκοπούνται σε τακτικά χρονικά διαστήματα για τον επιτυχή σχεδιασμό των δράσεων και στόχων της Εταιρείας.

Εντός του 2023 υλοποιήθηκαν και επικαιροποιήθηκαν δυο αναλύσεις εκτίμησης επικινδυνότητας που σχετίζονται με την Βιώσιμη Ανάπτυξη της ΟΛΘ Α.Ε., η πρώτη αφορούσε την ανάλυση εκτίμησης Κλιματικών Κινδύνων και η δεύτερη την ανάλυση εκτίμησης Ενεργειακής διακινδύνευσης.

Στις 30/05/2023 η Εκτελεστική Επιτροπή ΟΛΘ Α.Ε. ενέκρινε την Πολιτική Βιωσιμότητας της εταιρείας, η οποία, καλύπτει όλο το φάσμα της βιωσιμότητας, συμπεριλαμβανομένων των περιβαλλοντικών, κοινωνικών και διοικητικών κριτηρίων (ESG). Μέσω της Πολιτικής Βιωσιμότητας, η Εταιρεία στοχεύει στη βελτίωση της διαφάνειας των επιχειρησιακών δραστηριοτήτων της και περιγράφει τις δεσμεύσεις της για τη δημιουργία βιώσιμης προστιθέμενης αξίας.

Στις 28/11/2023 η ΟΛΘ Α.Ε. περιλήφθηκε στον Χρηματιστηριακό Δείκτη Αειφορίας του ATHEX (ATHEX ESG) ενδεικτικό της συνεπούς υλοποίησης της ολοκληρωμένης Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης που έχει αναπτύξει.

Επιπροσθέτως η Επιτροπή Ελέγχου συνεπής στην αρχή της συνέχειας, και αποδίδοντας ύψιστη σημασία σε ζητήματα Υγείας & Ασφάλειας των εργαζομένων, σε συνεργασία με το ΤΕΕ, επόπτευσε την διαδικασία επιθεώρησης/ επιτήρησης του ενιαίου συστήματος διαχείρισης των προτύπων ISO 9001 Quality, 14001 Environmental, 45001 Health and Safety από τους συμβεβλημένους εξωτερικούς επιθεωρητές.

✓ Υγεία και Ασφάλεια των Εργαζομένων

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεργάστηκε με το Τμήμα Υγιεινής και Ασφάλειας προκειμένου να παρακολουθήσει τις πρωτοβουλίες της Εταιρείας στο σχετικό πεδίο. Συγκεκριμένα:

Η ΟΛΘ ΑΕ διαχειρίζεται και διερευνά το σύνολο των εργατικών ατυχημάτων, παρ' ολίγον ατυχημάτων καθώς και υλικών ζημιών, με σκοπό τη λήψη προληπτικών μέτρων και με στόχο την ελαχιστοποίηση ή/και το μηδενισμό των εργατικών ατυχημάτων.

Το 2023, πραγματοποιήθηκε με επιτυχία η επιθεώρηση επιτήρησης του ενιαίου συστήματος διαχείρισης των προτύπων ISO 9001 Quality, 14001 Environmental, 45001 Health and Safety.

Κατά το 2023 πραγματοποιήθηκαν εκπαιδεύσεις για θέματα όπως:

- Πυρασφάλεια / Πυροπροστασία

- Πρώτες Βοήθειες
- Ασφαλής εργασία σε ύψος
- Ασφάλεια λιμενικής εγκατάστασης
- Ζώνες ασφαλείας και ανακόπτες πτώσεις
- Διαχείριση επικινδύνων εμπορευμάτων

Οι συνολικές ώρες εκπαίδευσης για την Υ&Α ήταν 2064 εργατοώρες και συμμετείχαν 685 εργαζόμενοι με ετήσιο κόστος 18.445€.

Τέλος, υλοποιήθηκαν δύο ασκήσεις έκτακτης ανάγκης:

- Η πρώτη αφορούσε εκκένωση κτιρίου Διοίκησης ΣΕΜΠΟ σε περίπτωση σεισμού και
- Η δεύτερη αφορούσε κατάσβεση πυρκαγιάς στην Αποθήκη Δ, με ταυτόχρονη διάσωση εγκλωβισμένου σε συνεργασία με την Πυροσβεστική Υπηρεσία (Άσκηση «ΑΡΓΩ»).

Επιπροσθέτως, το 2013 έλαβαν χώρα οι κάτωθι ενέργειες για την βελτίωση του Συστήματος Υγείας και Ασφάλειας στην εργασία.

- Συμμόρφωση με τις νέες απαιτήσεις του 2023 της CMA. (QSSE KPI – Targets 2023)
- Συνεργασία με το τμήμα Προμηθειών για τις συμβάσεις ανάθεσης έργων, ώστε ο κάθε ανάδοχος να παραδίδει:
 - ✓ ενυπόγραφα ότι έλαβε γνώση της Δήλωσης Ασφαλείας Εργολάβων και του Οδηγού Ασφάλειας Εργολάβων,
 - ✓ την Ηλεκτρονική Αναγγελία Τεχνικού Ασφαλείας στο ΣΕΠΕ για το έργο και
 - ✓ το Σχέδιο Ασφάλειας Υγείας (ΣΑΥ) για έργα με μεγάλη επικινδυνότητα.
- Συνεργασία με τη Διεύθυνση του Συμβατικού, για την ασφαλή διαχείριση φορτοεκφόρτωσης των «Cargo Project» (Toolbox Meetings).
- Ποινή προσωρινής απαγόρευσης εισόδου στους οδηγούς φορτηγών όταν δεν συμμορφώνονται με τα Μέτρα Ασφαλείας.
- Εκπόνηση νέας μελέτης για τα Μέσα Ατομικής Προστασίας (ΜΑΠ) ανά ειδικότητα και ανά θέση εργασίας.

✓ Εκπαίδευση εργαζομένων

Η ενδυνάμωση του εργατικού δυναμικού της ΟΛΘ Α.Ε. αποτελεί βασικό στοιχείο για την εξέλιξη της εταιρείας και της κουλτούρας της. Για το σκοπό αυτό, η κατάρτιση και η ανάπτυξη είναι ένας από τους κύριους πυλώνες της στρατηγικής για τη διαχείριση του ανθρώπινου δυναμικού. Με γνώμονα τη δέσμευση για την ανάπτυξη των εργαζομένων, παρέχεται ένα ευρύ φάσμα στοχευμένων εκπαιδευτικών προγραμμάτων, επιτρέποντας στους υπαλλήλους να εκπληρώνουν τα καθήκοντά τους αποτελεσματικά και αποδοτικά.

Η πολιτική της ΟΛΘ Α.Ε. για την εκπαίδευση και την ανάπτυξη διευκολύνει την αποτελεσματική και εστιασμένη επιλογή των θεμάτων κατάρτισης που ευθυγραμμίζονται με τους στρατηγικούς στόχους της εταιρείας, ενώ παράλληλα καλύπτει τις εκπαιδευτικές ανάγκες των εργαζομένων. Η Πολιτική προβλέπει την αξιολόγηση των εκπαιδευτικών προγραμμάτων ώστε να διασφαλίζεται η αποτελεσματικότητά τους. Επιπλέον, η Πολιτική περιγράφει το Ετήσιο Πλάνο Εκπαίδευσης, το οποίο καταρτίζεται από τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού με βάση τις προτάσεις κατάρτισης που υποβάλλονται από τους προϊσταμένους των τμημάτων.

Το 2023, η εταιρεία είχε 789 συμμετοχές εργαζομένων σε εκπαιδευτικά προγράμματα, τα οποία μεταξύ άλλων καλύπτουν βασικά θέματα, όπως η υγεία και η ασφάλεια, τα συστήματα και η διαχείριση ISO κ.λπ.

A/A	ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ	ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΕΣ
1	Χρήση απινιδωτή	23
2	Sustainability	26

3	Εκπαίδευση Ομάδας Ενεργειακής Διαχείρισης	8
4	LOTO Procedures	5
5	High Pressure Hydraulics	6
6	Υποσταθμοί μέσης τάσης	6
7	Εργασία σε ύψος	15
8	Πρώτες Βοήθειες	99
9	Πρώτες Βοήθειες (Ομάδα έκτακτης ανάγκης)	12
10	Motor Drives	6
11	ISO 45001	1
12	Risk Management	2
13	Sustainable Development Training	1
14	ISO 50001	1
15	Χύδην Φορτίο	76
16	Ασφαλής εργασία σε ύψος	57
17	Πυροσβεστική - Χρήση Πυροσβεστήρων από τους εργαζομένους	294

Παράλληλα, προκειμένου να διασφαλιστεί μια απρόσκοπτη εμπειρία ένταξης, η εταιρεία έχει δημιουργήσει μια πλατφόρμα πληροφοριών που ενημερώνεται τακτικά, ώστε να περιλαμβάνει τις πιο πρόσφατες πληροφορίες σχετικά με τις δραστηριότητές της. Αυτή η πλατφόρμα έχει σχεδιαστεί ώστε να διασφαλιστεί η πρόσβαση όλων των εργαζομένων σε βασικές πληροφορίες.

Μη διακρίσεις και Ενσωμάτωση

Η ποικιλομορφία είναι σημαντική για τις δραστηριότητες της εταιρίας και υπάρχει η αντίστοιχη αφοσίωση στην καλλιέργειά της σε όλες τις διαστάσεις - φύλο, δεξιότητες, ταλέντο, γνώσεις, απόψεις και προσόντα. Με τον τρόπο αυτό, δημιουργείται ένα ανοιχτό, ειλικρινές και δίκαιο εργασιακό περιβάλλον, το οποίο χαρακτηρίζεται από αμοιβαία εμπιστοσύνη και σεβασμό.

Η Πολιτική Ποικιλομορφίας έχει ενσωματωθεί στη στρατηγική της εταιρείας, διασφαλίζοντας ότι τα ανθρώπινα δικαιώματα γίνονται σεβαστά και προστατεύονται σε ολόκληρο τον οργανισμό. Η υιοθέτηση της ποικιλομορφίας δεν είναι μόνο αναπόσπαστο στοιχείο για την επίτευξη του οράματος της εταιρείας, αλλά και για την προσέλκυση νέων, φιλόδοξων και εξειδικευμένων εργαζομένων με διαφορετικό υπόβαθρο, ώστε να ενισχυθεί το ανταγωνιστικό πλεονέκτημα και τις δυνατότητες ανάπτυξης της εταιρείας.

Επιπλέον, η πολιτική θεσπίζει αυστηρές κατευθυντήριες γραμμές για την εξάλειψη κάθε μορφής διάκρισης λόγω ηλικίας, φυλής, φύλου, χρώματος, εθνικής καταγωγής, θρησκείας, κατάστασης υγείας, σεξουαλικού προσανατολισμού, πολιτικών ή ιδεολογικών απόψεων ή οποιουδήποτε άλλου χαρακτηριστικού που προστατεύεται από το νόμο.

✓ Απασχόληση

Οι άνθρωποι της ΟΛΘ Α.Ε. αποτελούν τον ακρογωνιαίο λίθο της προσπάθειας για αριστεία και βιώσιμη εξέλιξη των λειτουργιών του λιμανιού. Το μονοπάτι προς την καινοτομία και την ανάπτυξη ανοίγεται από τους κινητοποιημένους και υψηλά καταρτισμένους υπαλλήλους της ΟΛΘ Α.Ε., η ενεργός συμμετοχή των οποίων αποτελεί τον καταλύτη για την οργανωτική αλλαγή.

Προτεραιότητα είναι η προώθηση ενός εργασιακού περιβάλλοντος ασφαλούς, συνεργατικού, δημιουργικού και αποτελεσματικού. Στο πλαίσιο της δέσμευσης της εταιρίας για την προώθηση των ίσων ευκαιριών και της επένδυσης στη συστηματική ανάπτυξη των ταλέντων και των δεξιοτήτων τους, δίνεται βαρύτητα στην προσέλκυση νέων, ταλαντούχων και υψηλά καταρτισμένων εργαζομένων, οι οποίοι διαθέτουν τόσο τις τεχνικές όσο και τις κοινωνικές δεξιότητες που θα προσφέρουν προστιθέμενη αξία στην εταιρία, τα ενδιαφερόμενα

μέρη και την κοινωνία. Παράλληλα, υπάρχει η δέσμευση να ενδυναμωθούν οι άνθρωποι της ΟΛΘ Α.Ε. και να τους προσφερθούν νέοι δρόμοι εξέλιξης εντός του οργανισμού.

Η πολιτική προσλήψεων, καθορίζει με σαφήνεια τις δραστηριότητες που σχετίζονται με τον προγραμματισμό, την προσέλκυση, την επιλογή και την πρόσληψη νέων εργαζομένων. Η εφαρμογή μιας ολοκληρωμένης και καλά δομημένης διαδικασίας πρόσληψης ενισχύει τη διαφάνεια και την αξιοκρατία, συμβάλλοντας στην προσέλκυση των καταλληλότερων εργαζομένων. Αυτό διασφαλίζει την ευθυγράμμιση με το όραμα και τις αξίες της εταιρίας, συμβάλλοντας έτσι στην επίτευξη των στρατηγικών μας στόχων.

✓ Έμμεσες οικονομικές επιπτώσεις

Κατά το 2022, η ΟΛΘ Α.Ε. συνέχισε την υλοποίηση των υποχρεώσεων που έχει αναλάβει έναντι του Ελληνικού Δημοσίου στο πλαίσιο των Υποχρεωτικών Επενδύσεων της Σύμβασης Παραχώρησης, προχωρώντας συγκεκριμένα στις εξής επενδύσεις:

- Οριστική παραλαβή και έναρξη λειτουργίας των δύο νέων ειδικά σχεδιασμένων γερανογεφυρών (STS cranes) στο Σ.ΕΜΠΟ, συνολικής αξίας € 15,7 εκατ.
- Με την τροποποίηση της Σύμβασης Παραχώρησης, η αγορά πέντε οχημάτων στοιβασίας κοντέινερ η οποία ολοκληρώθηκε το 2019, συμπεριλαμβάνεται πλέον στις Υποχρεωτικές Επενδύσεις.

Πέραν της υλοποίησης μέρους των Υποχρεωτικών Επενδύσεων, η ΟΛΘ Α.Ε. προχώρησε και σε σειρά άλλων επενδύσεων τα τελευταία έτη (από το 2018), οι οποίες συνέβαλαν στη βελτίωση και αναβάθμιση τόσο των υποδομών, όσο και του εξοπλισμού της και συγκεκριμένα:

- Αναβάθμιση του κρηπιδώματος 26 με προσθήκη νέων προσκρουστήρων και συντήρηση δεστρών
- Αναβάθμιση του Υποσταθμού 6Α στο Σ.ΕΜΠΟ
- Προπληρωμή της νέας παροχής ηλεκτρικού ρεύματος για την επέκταση της 6^{ης} Προβλήτας
- Εγκατάσταση συστημάτων πυρόσβεσης & πυρανίχνευσης Αποθηκών
- Αγορά νέων μηχανήματων φορτοεκφόρτωσης στο Σ.ΕΜΠΟ (empty container handlers, terminal tractors)
- Αναβάθμιση γερανών φορτοεκφόρτωσης & αγορά νέων μηχανήματων Συμβατικού Φορτίου
- Δημιουργία νέου σταθμού υποδοχής Ro-Pax
- Υλοποίηση του νέου TOS (terminal operating system) στο Σ.ΕΜΠΟ
- Αγορά εξοπλισμού IT (Servers, desktops, pc's, tablets, UPS etc) και Software.
- Μελέτες Core and Non-core (κυρίων και μη κυρίων) λιμενικών δραστηριοτήτων
- Επέκταση της εγκατάστασης συστημάτων φωτισμού Led σε διαφορά σημεία εντός λιμένος.
- Μελέτη εγκατάστασης φωτοβολταϊκών εντός λιμένος, μελέτη ενεργειακού αποτυπώματος κτιρίων, μελέτη ενεργειακής αναβάθμισης τεσσάρων κτιρίων

Η ΟΛΘ Α.Ε. είναι αφοσιωμένη στην υιοθέτηση και εφαρμογή καινοτόμων και βιώσιμων στρατηγικών, σύμφωνα με τις παγκόσμιες τάσεις της λιμενικής βιομηχανίας και του κλάδου της εφοδιαστικής, στα πλαίσια φιλικών προς το περιβάλλον πρακτικών, ακολουθώντας αυστηρά πρότυπα ασφάλειας στις διελεύσεις και στους χώρους εργασίας.

Συγκεκριμένα, εντός του 2023 υλοποιήθηκαν τα κάτωθι:

- Συνέχιση της υλοποίησης της σύμβασης συστημάτων Access Control & ISPS
- Αγορά εξοπλισμού φορτοεκφορτώσεων (spreader, goose necks, κτλ)
- Αναβαθμίσεις Υποσταθμών 6Α και 1Β
- Αναβάθμιση γερανών φορτοεκφόρτωσης Συμβατικού Φορτίου
- Διαμόρφωση Αποθήκης 8 και πλήρη λειτουργία του νέου, δεύτερου επιβατικού σταθμού Cruise & Ferry Terminal, ο οποίος εγκαινιάστηκε τον Νοέμβριο του 2023.
- Αποκατάσταση λειτουργικών βαθών κρηπιδώματος 10
- Αποκατάσταση κρηπιδώματος 10
- Τοποθέτηση νέων προσκρουστήρων, αναβάθμιση και επισκευή δεστρών στα κρηπιδώματα 3 έως και 10

Το σύνολο των κεφαλαιακών δαπανών εντός του 2023 ανήλθε στο ποσό των € 9,2 εκατ.

✓ Υποστήριξη Τοπικών Κοινωνιών

Η λειτουργία και η ανάπτυξη του λιμένας είναι άμεσα συνδεδεμένη με την οικονομική, κοινωνική και πολιτιστική ανάπτυξη της Θεσσαλονίκης. Προτεραιότητα της Εταιρείας είναι να οικοδομήσει, σε συνεργασία με τους τοπικούς φορείς και τις τοπικές αρχές, ένα βιώσιμο λιμάνι που θα έχει θετικό αντίκτυπο μέσα από τη λειτουργία του και τις αλληλεπιδράσεις που απορρέουν από αυτή.

Σε αυτό το πλαίσιο, πραγματοποιήθηκε το 2023 συνεδρίαση του Συμβουλίου Χρηστών Λιμένας Θεσσαλονίκης με τη συμμετοχή της Εκτελεστικής Διοίκησης της Εταιρείας, όπου συζητήθηκε η πρόοδος των αναπτυξιακών έργων υποδομής, η αναβάθμιση του εξοπλισμού και των παρεχόμενων υπηρεσιών, οι προοπτικές τουριστικής ανάπτυξης και οι γενικότερες εξελίξεις της ΟΛΘ Α.Ε.

Η κρουαζιέρα λειτουργεί ως μοχλός τουριστικής ανάπτυξης για τη Θεσσαλονίκη και την ευρύτερη περιοχή. Η ανάπτυξη της κρουαζιέρας στη Θεσσαλονίκη «άνοιξε» μία επιπλέον πύλη για τον εισερχόμενο τουρισμό από τις γειτονικές βαλκανικές χώρες. Το 2023 ολοκληρώθηκε με 68 προσεγγίσεις κρουαζιερόπλοιων στο λιμάνι της Θεσσαλονίκης, έναντι 61 το 2022, γεγονός που είχε θετικό κοινωνικοοικονομικό αντίκτυπο στην τοπική κοινωνία, καθώς πέραν από την ενίσχυση της αναγνωρισιμότητας της πόλης και της ευρύτερης περιοχής ως τουριστικού προορισμού, πλήθος επαγγελματιών ωφελήθηκε από την αύξηση της τουριστικής κίνησης.

Επιπλέον, η ΟΛΘ Α.Ε., από κοινού με τον Οργανισμό Τουρισμού Θεσσαλονίκης και σε συνεργασία με τα Πανεπιστήμια Πειραιώς και Αιγαίου, υλοποιούν μελέτη Εκτίμησης του Κοινωνικού και Οικονομικού Αποτυπώματος της Κρουαζιέρας για την πόλη της Θεσσαλονίκης και την ευρύτερη Μητροπολιτική Ενότητα Θεσσαλονίκης. Με την ολοκλήρωση της μελέτης, θα αναδειχθούν συγκεκριμένα στοιχεία που συμβάλλουν στην ενίσχυση της συγκεκριμένης δραστηριότητας και στο να γίνει ελκυστικότερος ο προορισμός για τις εταιρείες και τους επιβάτες κρουαζιέρας.

Ως επιστέγασμα των ενεργειών της ΟΛΘ Α.Ε., το κορυφαίο συνέδριο κρουαζιέρας και yachting της Ελλάδας, “Posidonia Sea Tourism Forum” (PSTF), πραγματοποιήθηκε στη Θεσσαλονίκη στις 25-26 Απριλίου 2023, προσελκύνοντας πάνω από 400 εκπροσώπους της παγκόσμιας βιομηχανίας κρουαζιέρας και υψηλόβαθμα στελέχη του κλάδου, καθιστώντας τη Θεσσαλονίκη ως την παγκόσμια πρωτεύουσα Κρουαζιέρας για δύο ημέρες.

Πέρα από τις επιχειρηματικές πρωτοβουλίες που θέτουν τη συνδεσιμότητα στο επίκεντρο, η ΟΛΘ Α.Ε. επιδιώκει να ενισχύσει και τον δημόσιο διάλογο σχετικά με αυτό το σημαντικό ζήτημα. Στο πλαίσιο αυτό, το 2023 συμμετείχε ως στρατηγικός εταίρος στη διοργάνωση του μεγάλου διεθνούς συνεδρίου “Southeast Europe Connectivity Forum”, που πραγματοποιήθηκε στη Θεσσαλονίκη, στις 31 Οκτωβρίου και 1 Νοεμβρίου 2023. Στο επίκεντρο του συνεδρίου, που πραγματοποιήθηκε για πρώτη φορά βρέθηκε ο ρόλος της Ελλάδας, και ιδιαίτερα της Θεσσαλονίκης, ως κόμβος ανάπτυξης και συνδεσιμότητας για την ευρύτερη περιοχή της Νοτιοανατολικής Ευρώπης.

Συνολικά, στόχος της ΟΛΘ Α.Ε. είναι να συμβάλλει ενεργά στο διάλογο γύρω από καίρια ζητήματα, όπως η βελτίωση της συνδεσιμότητας των δικτύων μεταφορών και η διαμόρφωση ισχυρών ψηφιακών, μεταφορικών και ενεργειακών υποδομών, με γνώμονα τη δημιουργία προστιθέμενης αξίας, προς όφελος των οικονομιών και των κοινωνιών της ευρύτερης περιοχής της Νοτιοανατολικής Ευρώπης.

Στο πλαίσιο των πρωτοβουλιών της για την προστασία του θαλάσσιου περιβάλλοντος και την προώθηση της βιώσιμης ανάπτυξης, η ΟΛΘ Α.Ε. διοργάνωσε το Σεπτέμβριο του 2023, την 1η Δράση Υποθαλάσσιου Καθαρισμού στον Λιμένα Θεσσαλονίκης. Η δράση υλοποιήθηκε σε συνεργασία με την Ελληνική Ένωση Προστασίας Θαλάσσιου Περιβάλλοντος (HELMERPA), την Antipollution του Ομίλου V Group, την Hellenic Environmental Center S.A. (HEC) και τη MEPP Environmental και υπό την αιγίδα της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας και του Δήμου Θεσσαλονίκης. Με συμμετοχή 16 δυτών, ο βυθός γύρω από τον Προβλήτα 1 του Λιμένα Θεσσαλονίκης, καθαρίστηκε από αντικείμενα που δεν έχουν θέση στο θαλάσσιο περιβάλλον. Τα αντικείμενα που εντοπίστηκαν (1.5 τόνοι) ανελκύστηκαν από εξειδικευμένους δύτες, με σκοπό στη συνέχεια την καταγραφή, τον διαχωρισμό και την επαναξιοποίηση ή την ορθή τελική διαχείρισή τους. Ταυτόχρονα, περισσότεροι από 250 μαθητές Εκπαιδευτικών Ιδρυμάτων Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης της Θεσσαλονίκης είχαν την ευκαιρία να ζήσουν μια βιωματική εκπαιδευτική εμπειρία και να ενημερωθούν για σημαντικά ζητήματα που αφορούν στην προστασία του περιβάλλοντος και των θαλασσών.

✓ Διαχείριση Αποβλήτων, Εκπομπές, Ποιότητα Θαλάσσιων Υδάτων

Η προστασία του περιβάλλοντος αποτελεί βασικό στοιχείο της Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της ΟΛΘ Α.Ε. Η εταιρεία είναι μέλος του δικτύου EcoPorts και συμμετέχει ως πάροχος κινήτρων (incentive provider) στο δίκτυο Green Award.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεργάστηκε με το Τμήμα Βιώσιμης Ανάπτυξης και Περιβαλλοντικής Στρατηγικής προκειμένου να παρακολουθήσει τις πρωτοβουλίες τις Εταιρείας στο σχετικό πεδίο. Συγκεκριμένα:

Το 2023, πραγματοποιήθηκε με επιτυχία η επιθεώρηση επιτήρησης του ενιαίου συστήματος διαχείρισης των προτύπων ISO 9001 Quality, 14001 Environmental, 45001 Health and Safety.

Εντός του 2023, η Εταιρεία υιοθέτησε Πολιτική Ενεργειακής Διαχείρισης την σύνθεση της ομάδας Ενεργειακής διαχείρισης καθώς και το σύνολο των εγγράφων που απαρτίζουν το Σύστημα Ενεργειακής Διαχείρισης της ΟΛΘ Α.Ε σύμφωνα με το διεθνές πρότυπο ISO 50001: 2018.

Εγκρίθηκε από την Εκτελεστική Επιτροπή ΟΛΘ Α.Ε ο Μηχανισμός Περιβαλλοντικής Παρακολούθησης, ο οποίος αποτελεί υποχρέωση από τον Γενικό Όρο 4 της Απόφασης Περιβαλλοντικών Όρων Λειτουργίας του Λιμένα και αποτελεί την καταγραφή και συστηματοποίηση των υποχρεώσεων που απορρέουν από την τήρηση των Περιβαλλοντικών όρων.

Εντός του πρώτου τετραμήνου του 2023 κατατέθηκαν αρμοδίως από την ΟΛΘ ΑΕ:

- η Ετήσια έκθεση Περιβάλλοντος στο Τμήμα Περιβάλλοντος και Υδροοικονομίας Μητροπολιτικής Ενότητας Θεσσαλονίκης της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Γενικού Όρου 29 της Απόφασης Έγκρισης Περιβαλλοντικών όρων για την Λειτουργία του Λιμένας.
- η ετήσια έκθεση αποβλήτων ΟΛΘ Α.Ε. στο Ηλεκτρονικό Μητρώο Αποβλήτων του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας.

Εντός του 2023 διεξήχθη ο εξωτερικός έλεγχος από επιθεωρητές της TUV Austria για την συμμόρφωση με το πρότυπο ISO 50001: 2018 για την Ενεργειακή διαχείριση. Η ΟΛΘ Α.Ε. πιστοποιήθηκε σύμφωνα με το πρότυπο ISO 50001: 2018 για την Ενεργειακή διαχείριση, καθιστώντας τον Λιμένα Θεσσαλονίκης έναν από τους λίγους λιμένες στην Ελλάδα με την πιστοποίηση αυτή.

Στις 30/05/2023 η Εκτελεστική Επιτροπή ενέκρινε τον Νέο Κανονισμό για την φορτοεκφόρτωση και διαχείριση επικίνδυνων φορτίων στην περιοχή αρμοδιότητας της ΟΛΘ Α.Ε. Το αντικείμενο του Νέου Κανονισμού για τη φόρτωση/εκφόρτωση και το χειρισμό των επικίνδυνων εμπορευμάτων για το λιμάνι της Θεσσαλονίκης είναι η συγκέντρωση σε ένα έγγραφο της υφιστάμενης νομοθεσίας και των κανόνων που αφορούν το λιμάνι, και η ακριβής οριοθέτηση των χώρων αποθήκευσης επικίνδυνων εμπορευμάτων τόσο στον Σταθμό Εμπορευματοκιβωτίων όσο και στους χώρους του συμβατικού Λιμένας. Ο Νέος Κανονισμός αναμένεται πως θα αποτελέσει ένα πολύτιμο εργαλείο για την ΟΛΘ Α.Ε και θα δώσει την δυνατότητα διαχείρισης των επικίνδυνων εμπορευμάτων με πιο συγκεκριμένο και σαφή τρόπο, όπως σε κάθε σύγχρονο ευρωπαϊκό λιμάνι. Η ΟΛΘ Α.Ε ακολουθώντας τις επιταγές του Εθνικού Κλιματικού Νόμου (Άρθρο 20 Ν. 4936/2022), συνέταξε Έκθεση Ανθρακικού Αποτυπώματος σύμφωνα με την κατηγοριοποίηση που προβλέπεται στο ISO14064-1:2018 και επαληθεύτηκε σύμφωνα με τις κατηγορίες εκπομπών του προτύπου ISO 14064-3:2019. Η Εταιρεία παρέλαβε δήλωση επαλήθευσης της Έκθεσης Ανθρακικού Αποτυπώματος από τον εξωτερικό επιθεωρητή TUV Austria. Η έκθεσή ανθρακικού αποτυπώματος της ΟΛΘ Α.Ε. υποβλήθηκε στις 30/10/2023 στην Ηλεκτρονική Βάση Δεδομένων του ΟΦΥΠΕΚΑ.

Εντός του 2023 η Εκτελεστική Επιτροπή ΟΛΘ Α.Ε. (233-2/15/12/2023) ενέκρινε τα δύο σχέδια αντιμετώπισης ρύπανσης της θάλασσας από Πετρέλαιο και από Επικίνδυνες Χημικές Ουσίες σε συνέχεια της απαίτησης από το Κεντρικό Λιμεναρχείο Θεσσαλονίκης εντός του 2022.

Σύμφωνα με τα εγκεκριμένα Σχέδια Διαχείρισης Αποβλήτων (τόσο για τη διαχείριση των αποβλήτων της ΟΛΘ Α.Ε. όσο και των αποβλήτων πλοίων), η ΟΛΘ Α.Ε. διαχειρίστηκε το σύνολο των αποβλήτων που παράγονται στην Λιμενική εγκατάσταση αλλά και των αποβλήτων που παράγονται από τα πλοία μέσω δικτύου αδειοδοτημένων εξειδικευμένων εξωτερικών συνεργατών και κατέθεσε την σχετική έκθεση στο Ηλεκτρονικό Μητρώο Αποβλήτων (Η.Μ.Α) του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας.

Επιπλέον η ΟΛΘ Α.Ε. ανανέωσε για τέσσερα (4) επιπλέον έτη τους περιβαλλοντικούς όρους για την λειτουργία του Λιμένα σύμφωνα με την ΑΠ ΥΠΕΝ/ΔΙΠΑ/75644/5126 διαπιστωτική πράξη εφαρμογής της παρ. 8 του άρθρου 1 του Ν. 4014/2011, όπως ισχύει, για τις ΑΕΠΟ του Οργανισμού Λιμένα Θεσσαλονίκης Α.Ε. και εφαρμόζει πρόγραμμα παρακολούθησης περιβαλλοντικών παραμέτρων (θαλάσσια ύδατα, ποιότητα της ατμόσφαιρας, περιβαλλοντικός θόρυβος) διεξάγοντας καθημερινές μετρήσεις και υλοποιώντας σχετικές δράσεις.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της ΟΛΘ Α.Ε. περιλαμβάνει και επικαιροποιεί δικλείδες ασφαλείας ενσωματωμένους στους πυλώνες της στρατηγικής για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη, προκειμένου η ανάπτυξη της Εταιρείας βραχυπρόθεσμα, μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα να διασφαλίζει την ενημερία όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

Η Επιτροπή Ελέγχου μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου σε κάθε ελεγκτικό πεδίο, καθ' όλη την διάρκεια του 2023 όπως και τα προηγούμενα έτη, εστίασε στην σύνδεση των ελεγκτικών διαδικασιών, των αποτελεσμάτων και των διορθωτικών ενεργειών, με τους κύριους άξονες της πολιτικής της εταιρείας, που αποτελούν τα θεμέλια της Βιώσιμης Ανάπτυξης, και επόπτευσε τον έλεγχο για την υλοποίηση σχετικών δράσεων και την αντίστοιχη κανονιστική συμμόρφωση της εκτελεστικής διοίκησης.

Με εκτίμηση
Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου