

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ 2024
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΟΛΘ Α.Ε.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

A. ΣΥΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.4

B. Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΑΙ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΣΥΜΟΡΦΟΥΝΤΑΙ ΚΑΙ ΕΚΠΛΗΡΟΥΝ ΤΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΤΟΥ ΑΡ. 44 ΤΟΥ Ν. 4449/2017 (Α'7) ΟΠΩΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΘΗΚΕ ΚΑΙ ΙΣΧΥΕΙ.4

Γ. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.5

Δ. ΛΕΠΤΟΜΕΡΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΟΝ ΝΟΜΟ ΔΡΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΝΤΟΣ ΤΟΥ 2024.6

Δ.1. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΟΝ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ6

Δ.1.1. Στη Συνεργασία με το διοικητικό ή εποπτικό όργανο.6

Δ.1.2. Στον έλεγχο της Ανεξαρτησίας της Ελεγκτικής Εταιρείας συμπεριλαμβανομένης της προηγούμενης έγκρισης των επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών (permitted non-audit services).7

Δ.1.3. Στην εποπτεία της διαδικασίας εκλογής εξωτερικού ελεγκτή και στην ολοκλήρωσή της.7

Δ.1.4. Στην εποπτεία του υποχρεωτικού ελέγχου.7

Δ.1.5. Στην εποπτεία της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.7

Δ.2. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ.8

Δ.2.1. Στην συστηματική εποπτεία των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων.8

Δ.2.2. Στην ανάληψη πρωτοβουλιών και συγκεκριμένων δράσεων στο - αυστηρό- πλαίσιο τήρησης της κείμενης νομοθεσίας και των σχετικών ε-γκυκλίων.9

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

διάρκεια του 2024.13

Δ.2.4. Αξιολογήσεις του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της ΟΛΘ ΑΕ15

Ε. ΑΠΟΔΕΔΕΙΓΜΕΝΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΗ.17

Ε.1. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΠΟΥ ΣΥΓΚΛΗΘΗΚΑΝ ΚΑΙ ΥΛΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΣΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ 202418

Ε.2. ΕΙΣΗΓΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΚΑΙ ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΟΛΘ Α.Ε.18

Ε.3. ΑΠΟΔΕΔΕΙΓΜΕΝΗ ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΕΝΕΣ ΣΥΝΑΝΤΗΣΕΙΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ, ΤΟΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ ΚΑΙ ΤΟΥΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ.19

ΣΤ. ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ 202419

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 2024 και υποβολή της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου, κατ' άρθρο 44 παρ. 10 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 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.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση της 10ης Μαΐου 2024 αποφάσισε η θητεία της νέας Επιτροπής Ελέγχου να είναι ίση με το υπόλοιπο της θητείας του σημερινού Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή μέχρι τις 10.05.2029.

Με την αριθμ.7844/13.05.2024 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου εξελέγη ο κ. Ευστάθιος Κουτμερίδης, ως νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ Α.Ε. σε αντικατάσταση του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου κ. Αγγελικής Σαμαρά.

Με βάση τα παραπάνω κατά το έτος 2024 η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ με θητεία έως 10.05.2029 ήταν η ακόλουθη:

- Παναγιώτης Μιχαλόπουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (Πρόεδρος)
- Αγγελική Σαμαρά, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (μέλος έως 12.05.2024)
- Παναγιώτης Σταμπουλίδης, μη εκτελεστικό μέλος
- Ευστάθιος Κουτμερίδης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (μέλος από 13.05.2024)

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 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 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 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 2024 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 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 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 2024 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 και ισχύει, οι οποίες ορίζουν ότι η Επιτροπή Ελέγχου:

- α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και, κατά περίπτωση, για το αποτέλεσμα της διασφάλισης της υποβολής των εκθέσεων βιωσιμότητας και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος και η διασφάλιση της υποβολής των εκθέσεων βιωσιμότητας στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των εκθέσεων βιωσιμότητας αντίστοιχα, και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,
- β) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και, κατά περίπτωση, τη διαδικασία των εκθέσεων βιωσιμότητας, συμπεριλαμβανομένων της διαδικασίας ηλεκτρονικής υποβολής εκθέσεων όπως αναφέρεται στο άρθρο 154B του Ν.4548/2018, και της διαδικασίας που διενεργεί η επιχείρηση για τον προσδιορισμό των πληροφοριών που υποβάλλονται σύμφωνα με τα πρότυπα υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας που έχουν εγκριθεί δυνάμει του άρθρου 154Α του Ν.4548/2018, 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 και, κατά περίπτωση, την υποβολή εκθέσεων βιωσιμότητας της επιχείρησης, συμπεριλαμβανομένης της οικείας διαδικασίας ηλεκτρονικής υποβολής εκθέσεων που αναφέρεται στο άρθρο 154B του ν. 4548/2018, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,

- δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και, κατά περίπτωση, της διασφάλισης της υποβολής της ετήσιας και της ενοποιημένης έκθεσης βιωσιμότητας 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 2024 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 Ενδιαφέροντος**, 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 2024.

D. DETAILED STATUTORY ACTIONS OF THE AUDIT COMMITTEE DURING 2024

Οι λεπτομερείς ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ ΑΕ για την συμμόρφωση στις ως άνω υποχρεώσεις του νόμου στην διάρκεια του 2024 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 Διοικητικό Συμβούλιο 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 Δ

Διοικητικό Συμβούλιο και με λεπτομερείς εισηγήσεις όχι απλά ενημερωτικού περιεχομένου αλλά και προτασιακού χαρακτήρα με αποδεδειγμένη αλληλογραφία ηλεκτρονική.

Η συνεργασία με το Διοικητικό Συμβούλιο 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 **04.01.2024 & 04.07.2024** 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 Διοικητικό Συμβούλιο και την Γενική Συνέλευση.

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 και της διασφάλισης της υποβολής της ετήσιας και της έκθεσης βιωσιμότητας για τη διαχειριστική περίοδο του 2024. Αλλαγές δεν έχει προτείνει, καθώς ο έλεγχος ασκήθηκε 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 συν-διαμορφώνουν τις σχετικές Τελικές Εκθέσεις.

Για το σκοπό αυτό, έχει συναντηθεί τέσσερις φορές με τους ελεγκτές της KPMG (**16.07.2024, 20.9.2024, 18.12.2024 & 11.04.2025** 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 χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των εκθέσεων βιωσιμότητας της εταιρείας, σε στενή συνεργασία με το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου, τον Γενικό

Οικονομικό Διευθυντή, το Τμήμα Βιώσιμης Ανάπτυξης και Περιβαλλοντικής Στρατηγικής, και το Τμήμα Λογιστηρίου, η Επιτροπή Ελέγχου επόπτευσε 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 επόπτευσε 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, η Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων της ΟΛΘ Α.Ε. αναφέρεται 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.

Η Επιτροπή:

α) Άσκησε συστηματική εποπτεία, παρακολουθώντας την εκτέλεση και τα αποτελέσματα εφαρμογής των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων. Το 2024 όπως και το 2022 & 2023 χαρακτηρίζεται από τη στενή και παράλληλη τριμερή συνεργασία της Επιτροπής με την Υπεύθυνη 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.

Ειδικότερα από την Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, στα πλαίσια άσκησης των καθηκόντων της, υπήρξε μέριμνα και εποπτεία, για την εφαρμογή των υποχρεώσεων που απορρέουν από τις Πολιτικές της ΟΛΘ Α.Ε. και των αντίστοιχων καταλόγων. Παρακολούθησε, γνωμοδότησε και εκπόνησε εργασίες που απορρέουν από την Σύμβαση Παραχώρησης (Ενδιάμεση Βεβαίωση Ποσοστών Ολοκλήρωσης Υποχρεωτικών Επενδύσεων Προτεραιότητας II για το Έργο: «6^{ος} Προβλήτας-Εξοπλισμός σταθμού Εμπορευματοκιβωτιών και σταθμού Ξηρού Χύδην Φορτίου, Ετήσια Έκθεση Λειτουργιών Λιμένα, Επικαιροποίηση και Τροποποίηση Σχεδίου Ανάπτυξης Λιμένα κλπ), ενώ συνέταξε το Μητρώο Πολιτικών και Διαδικασιών της Εταιρείας και επικαιροποίησε το Μητρώο Κινδύνων της Εταιρείας.

Για την καλύτερη διεκπεραίωση των καθηκόντων της παρακολούθησε τρία εκπαιδευτικά προγράμματα σχετικά με την κανονιστική συμμόρφωση, την διαχείριση κινδύνων και τη διαχείριση καταγγελιών.

- β) Η Επιτροπή Ελέγχου έχει αξιολογήσει την λειτουργία του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Με τις επισημάνσεις 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 2024, 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 παρακολουθήμα 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 το 2024 η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε από το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου τις εκθέσεις σχετικά με ελέγχους των οποίων οι θεματικές αφορούσαν ζητήματα σχετικά με τη σύμβαση παραχώρησης, διαδικασίες του Σταθμού Εμπορευματοκιβωτίων, τα μέτρα ασφάλειας στον λιμένα, τα πληροφοριακά συστήματα που χρησιμοποιούνται στον Σταθμό Εμπορευματοκιβωτίων, τη διαχείριση ταλέντου και τη διαδικασία μισθοδοσίας, περιβαλλοντικά ασφαλιστήρια, και την προσέλευση προσωπικού. .

Επιπλέον, το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου συμμετείχε με συμβουλευτικό ρόλο σε διάφορες ομάδες εργασίας, ενδεικτικά για την επικαιροποίηση της Ανάθεσης Αρμοδιοτήτων του ΔΣ της Εταιρείας, την επαναπιστοποίηση του συστήματος της Εταιρείας κατά της δωροδοκίας έναντι των προτύπων ISO, τις διαδικασίες ανασυγκρότησης του Διοικητικού Συμβουλίου, τη διαδικασία ανάθεσης της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, κλπ.

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 2024, συνεργάστηκε, παρακολουθήσε και ανέδειξε το περιεχόμενο των δράσεων και την λειτουργική σπουδαιότητα της Υπεύθυνης 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.

Η Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, κα. Μακραντωνάκη, έχει νομική εκπαίδευση και εμπειρία σε διοικητικές θέσεις ευθύνης σημαντικά στοιχεία των δεξιοτήτων που απαιτούνται για τη θέση Υπευθύνου Κανονιστικής συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων. Επιπροσθέτως, κατά το 2024 ξεκίνησε την παρακολούθηση εκτενούς εκπαιδευτικού προγράμματος για πιστοποίηση ως προς τα πεδία κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων.

Σε συνέχεια των αναφορών της Υπεύθυνης Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων σχετικά με τη δράση κατά το 2024, 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 2024.

Τέλος, η Επιτροπή συζήτησε τη σύνταξη του Σχεδίου Δράσης 2025 που συντάχθηκε από την Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, παρείχε τη γνώμη της, και το υπέβαλε στο Διοικητικό Συμβούλιο της 05/02/2025, 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 και δράσεων, 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 2024 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 κα 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 αλλάλλά 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 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 2024 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 αναλύσεων της στις εισηγήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο, 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 Διοικητικού Συμβουλίου για τις κατευθύνσεις και το περιεχόμενο των αποφάσεων 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 2024 όπως και κατά το 2023, 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/νση Πληροφορικής, Τηλεπικοινωνιών και Ψηφιακού Μετασχηματισμού.

Ειδικότερα η Επιτροπή Ελέγχου, θεωρεί, πως είναι σημαντική η δηλούμενη ανταπόκριση και οι σύντομες χρονικές δεσμεύσεις των υπευθύνων των Διευθύνσεων και επισημαίνει την αναγκαιότητα για την συνέχεια τόσο στην επαγρύπνηση και στην οργάνωση και εφαρμογή προσπαθειών βελτίωσης και τήρησης των διαδικασιών, όσο και στην ανανέωση και εκσυγχρονισμό των υποδομών και των υπό χρήση λογισμικών στον τομέα της Πληροφορικής.

Για το σκοπό αυτό η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε και κατά την διάρκεια του 2024 τακτικές τηλεφωνικές και ηλεκτρονικές επικοινωνίες, αλλά και συναντήσεις, δίδοντας έμφαση στο σεβασμό της λειτουργίας του Εσωτερικού Ελεγκτή, της ανεξαρτησίας του, καθώς και στην απαρέγκλιτη 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 2024, 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 2024, 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 Ποιότητας, 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 2024.

Η Επιτροπή Ελέγχου καθόλη την διάρκεια του 2024 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 Διοικητικό Συμβούλιο, 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 τήρησης με συνέπεια των εγκριτικών διαδικασιών σύμφωνα με την εταιρική ιεραρχία και οργανωτική δομή.

*** Παρακολούθηση Διορθωτικών Ενεργειών 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 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. Προς την κατεύθυνση αυτή η Επιτροπή ενημερώθηκε και παρακολούθησε ενεργά τη διαδικασία επιλογής σχετικής μηχανογραφικής εφαρμογής.
- 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.

Διαπιστώνεται η βελτίωση και η διασφάλιση της εναρμόνισης και συμφωνίας με τα Πρότυπα Εσωτερικού ελέγχου, των υπηρεσιών τις οποίες παρέχει το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου. Η

ποιότητα των υπηρεσιών αυτών επιβεβαιώνεται από τα αποτελέσματα της **συνεχούς παρακολούθησης τους, τόσο με την περιοδική αυτοαξιολόγηση όσο και τις αξιολογήσεις από εξωτερικούς ελεγκτικούς φορείς.**

*** 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
- ✓ το Μητρώο Κινδύνων
- ✓ 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)
- ✓ Αλλαγές διευθυντικών και ανώτατων εκτελεστικών στελεχών διοίκησης
- ✓ Συγκριτική αντιστοίχιση με προβολή στο παρελθόν (περίοδος ιδιωτικοποίησης)

Οι ως άνω παράμετροι εντάσσονται στην μεθοδολογία σύνταξης του Πλάνου Ελέγχων.

Σύμφωνα με την πάγια θέση της Επιτροπής και κατά την διάρκεια και του 2024, 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 από την Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων.

Επιπροσθέτως, η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε το ΔΣ για τα ποσοστά των πραγματοποιηθέντων ελέγχων του Πλάνου Ελέγχων του 2024, τους εκτελεσθέντες νέους έκτακτους ελέγχους και την ολοκλήρωση ελέγχων παρελθόντων ετών και επεσήμανε την αναγκαιότητα λήψης των κατάλληλων υποστηρικτικών μέτρων.

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

Όσον αφορά την επικαιροποίηση του Μητρώου Κινδύνων, σημειώνεται ότι επρόκειτο για ένα σημαντικό και δύσκολο έργο, το οποίο εξέτασε, συμπεριέλαβε και να ενσωμάτωσε την οπτική της νέας ομάδας Διοίκησης της Εταιρείας, τόσο στον εντοπισμό όσο και στην αξιολόγηση των κινδύνων.

Κατά το έτος 2024 η Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων επικαιροποίησε το Μητρώο Επιχειρησιακών Διαχείρισης Κινδύνων με την συμμετοχή όλων των Διευθύνσεων και Τμημάτων της ΟΛΘ ΑΕ. Υπεβλήθησαν στην Επιτροπή Ελέγχου τρεις (3) αναλυτικές εκθέσεις προόδου που περιλάμβαναν ενημέρωση αναφορικά με την εξέλιξη της επικαιροποίησης του Μητρώου Κινδύνων καθώς και την εν γένει δραστηριότητά του τμήματος, οι οποίες διαβιβάστηκαν και παρουσιάστηκαν στο Διοικητικό Συμβούλιο στις **14.03.2024, 22.08.2024**

& 27.12.2024. Το Μητρώο Κινδύνων εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στην συνεδρίαση του στις 27/12/2024. Η αναθεώρηση του Μητρώου αποτελεί μια διαρκή διαδικασία, ως εκ τούτου προγραμματίζονται νέες συναντήσεις. 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 2024 με στόχο η συμμετοχή να αποτελεί βασική αρχή κατά την δημιουργία και σύνταξη του εκάστοτε νέου Μητρώου Κινδύνων. Η Επιτροπή Ελέγχου επισημαίνει την αναγκαιότητα οργάνωσης μιας συνεχούς εκπαιδευτικής διαδικασίας σχετικά με το θέμα αυτό.

*** Επικαιροποίηση κανονισμών και διαδικασιών λειτουργίας του τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.**

Εντός του 2024 (ΔΣ 27/12/2024), το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να υπάρξει συμμόρφωση με τα επικαιροποιημένα Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου., προέβη σε αναθεώρηση του Καταστατικού Εσωτερικού Ελέγχου και του Εγχειριδίου Διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου, ενώ συνέταξε και τη Στρατηγική Εσωτερικού Ελέγχου για τα έτη 2025-2030.

Τα κείμενα είναι σύμφωνα με τα οικεία άρθρα του ν. 4706 όπως κωδικοποιήθηκε με τον Ν. 5078/2023.

Ειδικότερα:

- **το Καταστατικό Εσωτερικού Ελέγχου και το Εγχειρίδιο Διαδικασιών του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, υποβλήθηκαν στην Επιτροπή Ελέγχου για την εξέταση της επικαιροποίησής τους και την ανατροφοδότηση των μελών της.**
- **η Στρατηγική Εσωτερικού Ελέγχου, αφού απεστάλη στα ανώτερα εκτελεστικά στελέχη για ανατροφοδότηση, υποβλήθηκε στην Επιτροπή Ελέγχου για την εξέταση και την συζήτηση μεταξύ των μελών της.**

Και τα τρία κείμενα συντάχθηκαν από τον επικεφαλής του Εσωτερικού Ελέγχου, εξετάστηκαν από την Επιτροπή Ελέγχου, υποβλήθηκαν στο Διοικητικό Συμβούλιο και εγκρίθηκαν στην συνεδρίασή του στις 27/12/2024.

Δ.2.4. Αξιολογήσεις του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της ΟΛΘ ΑΕ

*** Αξιολόγηση Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, από τον εξωτερικό ελεγκτή.**

Η Επιτροπή Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη την από 05.03.2024 Επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με επισημάνσεις, διευκρινίσεις και συστάσεις αναφορικά με τις ενέργειες των εισηγμένων εταιριών εν όψει της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης με περίοδο αναφοράς 17/07/2021 – 31/12/2024, ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο στην συνεδρίαση του της 22/08/2024 για την ανάγκη λήψης απόφασης σχετικά με τον προσδιορισμό και την έγκριση έναρξης της διαδικασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Με την αριθμ. 7861/22.08.2024 Απόφασή του το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε την έναρξη της διαδικασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης με περίοδο αναφοράς 17.07.2021 -31.12.2024. Σύμφωνα με αυτήν, η Δ/ση Προμηθειών, με την υποστήριξη της Επιτροπής Ελέγχου, προχώρησε στις ενέργειες για την επιλογή αξιολογητή, σύμφωνα με τη διαδικασία που ακολουθήθηκε για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της ΟΛΘ ΑΕ.

Στην από 9/10/2024 συνεδρίασή της, η Επιτροπή Ελέγχου συμφώνησε με το πεδίο εφαρμογής και τα κριτήρια για την εν λόγω Πρόσκληση υποβολής προσφορών, τα οποία και κοινοποίησε στην Διεύθυνση Προμηθειών για την εκκίνηση της διαδικασίας επιλογής αξιολογητή.

Στις 12/12/2024 υπεβλήθη στην Επιτροπή Ελέγχου το επισυναπτόμενο πρακτικό αξιολόγησης της συγκροτηθείσας για αυτόν τον σκοπό πενταμελούς επιτροπής, στο οποίο εμφανίζεται τόσο η διαδικασία όσο και τα ποιοτικά και ποσοτικά κριτήρια βάσει των κατατεθέντων στοιχείων και των υποβληθέντων προσφορών. Ως αποτέλεσμα η Επιτροπή Αξιολόγησης πρότεινε την επιλογή της εταιρείας “Grant Thornton Tax and Business Advisory Solutions A.E.” στο ΔΣ της 27/12/2024 όπου και ελήφθη η σχετική απόφαση.

Με το πέρας της αξιολόγησης η Επιτροπή παρέλαβε από τον αξιολογητή την Έκθεση αποτελεσμάτων αξιολόγησης, την οποία και υπέβαλε στο ΔΣ στις 15/04/2025, και η οποία καταλήγει στο συμπέρασμα ότι «Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως αυτή περιγράφεται ανωτέρω στην παράγραφο «Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας», καθώς και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, σχετικά με την αξιολόγηση της εφαρμογής και της αποτελεσματικότητας του ΣΕΔ της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2024, δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΔ σύμφωνα με τις υποχρεώσεις που προκύπτουν από τα Εφαρμοστέα Κριτήρια.».

*** Η Διασφάλιση εκθέσεων βιωσιμότητας για το οικονομικό έτος 2024**

Σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και την μεταβατική διάταξη για την οικονομική χρήση που ξεκινά εντός του οικονομικού έτους 2024, η διασφάλιση των εκθέσεων βιωσιμότητας του άρθρου 7 του ν. 5164/2024 (Α' 202) μπορεί να διενεργηθεί και από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή την ελεγκτική εταιρεία που έχει διοριστεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων ή των μελών της ελεγχόμενης οντότητας, για τον υποχρεωτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της ίδιας οικονομικής χρήσης.

Λαμβάνοντας τα ως άνω υπόψη καθώς και την αλληλογραφία με τον Γενικό Οικονομικό Διευθυντή, τα οικονομικά κριτήρια, την προτεινόμενη μεθοδολογία και αφού εξέτασε τα κριτήρια ανεξαρτησίας, η Επιτροπή Ελέγχου αποφάσισε και πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο την επιλογή της ελεγκτικής εταιρείας που έχει διοριστεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τον υποχρεωτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2024, ήτοι της εταιρείας KPMG, για την διενέργεια του ελέγχου για την διασφάλιση των εκθέσεων βιωσιμότητας του άρθρου 7 του ν. 5164/2024 (Α' 202) της ΟΛΘ ΑΕ για την εταιρική χρήση 2024. Το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε την ως άνω πρόταση στην συνεδρίασή του στις 05/02/2025.

*** Εξωτερική Αξιολόγηση της δραστηριότητας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα**

Η Επιτροπή Ελέγχου επόπτευσε την σχετική διαγωνιστική διαδικασία την οποία ακολούθησε η Διεύθυνση Προμηθειών, σε εναρμόνιση με την μεθοδολογία που ακολουθήθηκε για την ιεραρχική βαθμολόγηση των προσφορών στην αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου υπέβαλε την πρόταση της πενταμελούς επιτροπής αξιολόγησης προμηθειών στο ΔΣ στις 27/12/2024 για την λήψη σχετικής απόφασης. Η εξωτερική αξιολόγηση της δραστηριότητας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός του πρώτου εξαμήνου 2025.

*** 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 Εσωτερικού Ελέγχου για το 2024, άπτεται και βασίστηκε όπως και στην αξιολόγηση για το έτος 2023 στα ακόλουθα θεματικά πεδία, τα οποία αφορούν:

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

Β. 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.

Η αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου για το 2024, βασίστηκε σε ομαδοποιημένα κριτήρια ως ακολούθως:

- Τα ποσοτικά και ποιοτικά κριτήρια αξιολόγησης
- Τους πραγματοποιηθέντες ελέγχους
- Τις παρεχόμενες συμβουλευτικές και άλλες εργασίες
- Το εσωτερικό πλαίσιο λειτουργίας της ΟΛΘ ΑΕ.
- Το εξωτερικό πλαίσιο λειτουργίας της ΟΛΘ ΑΕ.
- Το επίπεδο εξέλιξης του εγκεκριμένου Πλάνου Ελέγχου.
- Άλλες δραστηριότητες υποστήριξης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου /Συμβουλευτικές υπηρεσίες.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατέθεσε τη θετική γνώμη της για το ελεγκτικό, οργανωτικό και συμβουλευτικό έργο και την προσωπικότητα του Επικεφαλής του Εσωτερικού Ελέγχου και την λειτουργία του Τμήματος συνολικά, στο ΔΣ. της 05/02/2025.

Επίσης η Επιτροπή Ελέγχου 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 .

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, βράβευση, και πρόσκληση σε συμμετοχή σε λειτουργικές επιτροπές, δράσεις και συνέδρια του επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Τσίντζα Ελευθέρiou.

Ε. ΑΠΟΔΕΔΕΙΓΜΕΝΗ 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 του Διοικητικού Συμβουλίου και στις σχετικές αποφάσεις καθώς και στα Πρακτικά των Συνεδριάσεων της. Αναλυτικότερα:

Ε.1. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΠΟΥ ΣΥΓΚΛΗΘΗΚΑΝ ΚΑΙ ΥΛΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΣΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ 2024

Στην διάρκεια του 2024 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 και η συμπληρωματική έκθεση ελέγχου του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014, καθώς και της διασφάλισης της υποβολής της ετήσιας και της έκθεσης βιωσιμότητας.
- Εκθέσεις Ελέγχου του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Αναφορές Δραστηριότητας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Αναφορές Δραστηριότητας της Υπεύθυνης Κανονιστικής συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων.
- Θέματα σχετικά με τις δραστηριότητες του Τμήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων μεταξύ των οποίων η επικαιροποίηση και σύνταξη του νέου Μητρώου Κινδύνων.
- Διενέργεια συγκεκριμένων έκτακτων ελέγχων, βάσει κινδύνων που αναγνωρίστηκαν κατά τη διάρκεια της χρονιάς.
- Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Διευκρίνιση θεμάτων της Ετήσιας & Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης για το έτος 2024.
- Έγκριση για την παροχή πρόσθετων ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία KPMG.
- Εισηγήσεις της Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ.
- Σύνταξη κριτηρίων και εποπτεία διαδικασιών επιλογής εξωτερικών ελεγκτικών εταιρειών για την διενέργεια αξιολογήσεων σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και τα διεθνή ελεγκτικά πρότυπα.
- Ενίσχυση του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου με την αξιολόγηση και επιλογή νέου εσωτερικού ελεγκτή.
- Εξέταση και επικαιροποίηση κανονισμών και διαδικασιών λειτουργίας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Συγκεκριμένα στην διάρκεια του 2024 συγκλήθηκαν οι ακόλουθες 20 εν συνόλω συνεδριάσεις της Επιτροπής:

1. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 101/04.01.2024, **2.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 102/19.01.2024, **3.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 103/29.01.2024, **4.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 104/01.03.2024, **5.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 105/10.04.2024, **6.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 106/15.04.2024, **7.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 107/16.04.2024, **8.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 108/13.05.2024, **9.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 109/05.06.2024, **10.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 110/04.07.2024, **11.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 111/16.07.2024, **12.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 112/30.07.2024, **13.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 113/05.09.2024, **14.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 114/20.09.2024, **15.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 115/24.09.2024, **16.** ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 116/09.10.2024, **17.** 117/01.11.2024, **18.** 118/29.11.2024, **19.** 119/13.12.2024 & **20.** 120/18.12.2024.

Ε.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 Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με αναλυτικές πολυσέλιδες εισηγήσεις στις παρακάτω συνεδριάσεις:

1. Στις 24.01.2024
2. Στις 14.03.2024
3. Στις 17.04.2024
4. Στις 28.06.2024
5. Στις 25.09.2024
6. Στις 31.10.2024
7. Στις 27.12.2024

Παράλληλα ο Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, σε συνεργασία και υπό την εποπτεία της Επιτροπής Ελέγχου, έκανε παρουσιάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις δραστηριότητες του εσωτερικού ελέγχου και τις Εκθέσεις Ελέγχου. Ενώ η Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, σε συνεργασία και υπό την εποπτεία της Επιτροπής Ελέγχου, παρουσίασε στο Διοικητικό Συμβούλιο τον Ετήσιο Προγραμματισμό Δράσεων, απολογισμό δράσεων ανά τετράμηνο και τα σχετικά αποτελέσματα τους, όπως το επικαιροποιημένο μητρώο κινδύνων και το νέο μητρώο πολιτικών και διαδικασιών.

Ε.3. ΑΠΟΔΕΔΕΙΓΜΕΝΗ 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 2024

Ανταποκρινόμενη 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. έχει θέσει ήδη από το 2023 τα θεμέλια της Διακυβέρνησης Βιώσιμης Ανάπτυξης, μέσα από την σύσταση και στελέχωση με εξειδικευμένο προσωπικό του 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, ενημερώνονται, αναλύουν, αξιολογούν και συμβουλεύουν τη Διοίκηση της Εταιρείας σχετικά με τη στρατηγική βιώσιμης ανάπτυξης και βοηθούν στη λήψη αποφάσεων σε θέματα που σχετίζονται με τη βιώσιμη ανάπτυξη και την περιβαλλοντική στρατηγική. 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.

Η Εταιρεία έχει αναθέσει στην ελεγκτική εταιρεία KPMG τον έλεγχο των στοιχείων της έκθεσης βιωσιμότητας της εταιρείας για το 2024 σύμφωνα με το Άρθρο 7 του Νόμου 5164/2024 (Α' 202), με την κατάθεση πρότασης της Επιτροπής Ελέγχου στο Διοικητικό Συμβούλιο και την λήψη σχετικής απόφασης.

Η ΟΛΘ ΑΕ διαθέτει Πολιτική Βιωσιμότητας εγκεκριμένη από την Εκτελεστική Επιτροπή 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.

Από τις 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.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεπής στην αρχή της συνέχειας, και αποδίδοντας ύψιστη σημασία σε ζητήματα Υγείας & Ασφάλειας των εργαζομένων, σε συνεργασία με το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου, την ανώτατη εκτελεστική διοίκηση και τις αρμόδιες διευθύνσεις, πέραν της προτεραιοποίησης των ελέγχων του ετήσιου πλάνου στα σχετικά πεδία και των follow up, επόπτευσε την διαδικασία επιθεώρησης/ επιτήρησης του ενιαίου συστήματος διαχείρισης βάσει των προτύπων ISO 9001, 14001, 45001 από συμβεβλημένους εξωτερικούς επιθεωρητές.

✓ Υγεία και Ασφάλεια των Εργαζομένων

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεργάστηκε με την Γενική Τεχνική Διεύθυνση και το Τμήμα Ποιότητας, Υγιεινής και Ασφάλειας, προκειμένου να παρακολουθήσει τις πρωτοβουλίες της Εταιρείας στο σχετικό πεδίο. Συγκεκριμένα:

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Στις 27, 28 και 29/11/2024 η ΟΛΘ Α.Ε. ελέγχθηκε και επαναπιστοποιήθηκε με επιτυχία από τον φορέα πιστοποίησης TUV Austria HELLAS, για την εφαρμογή του Ενιαίου Συστήματος Διαχείρισης βάσει των Διεθνών Προτύπων

- ISO 9001:2015 Συστήματος Διαχείρισης Ποιότητας
- ISO 45001:2018 Συστήματος Διαχείρισης της Υγείας και Ασφάλειας στην Εργασία
- ISO 14001:2015 Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης

Επίσης, η Εταιρεία διαθέτει και εφαρμόζει τα ακόλουθα Συστήματα Διαχείρισης πιστοποιημένα βάσει των:

- ISO 50001:2018 Σύστημα ενεργειακής διαχείρισης
- ISO 14064-1:2018 Σύστημα Διαχείρισης Εκπομπών Αερίων Θερμοκηπίου
- ISO 22301:2019 Σύστημα Επιχειρησιακής Συνέχειας
- ISO 37001:2016 Σύστημα Διαχείρισης για την καταπολέμηση της Δωροδοκίας
- ISO 27001:2022 Σύστημα Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών.

ΑΤΥΧΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία εφαρμόζει τις διαδικασίες Διαχείρισης, Καταγραφής, Διερεύνησης, και Αξιολόγησης των Εργατικών Ατυχημάτων, Συμβάντων και Παρ' ολίγον Ατυχημάτων, με σκοπό τη λήψη

προληπτικών ή διορθωτικών μέτρων που τυχόν απαιτούνται, έχοντας ως στόχο την ελαχιστοποίηση ή/και τον μηδενισμό των εργατικών ατυχημάτων.

Εκπονεί ετήσιους Δείκτες Σοβαρότητας και Συχνότητας και συγκριτικούς πίνακες σε αντιστοιχία με προηγούμενα έτη, τα οποία κοινοποιεί στην Διοίκηση.

ΑΣΚΗΣΕΙΣ / ΓΥΜΝΑΣΙΑ

Κατα την διάρκεια του 2024 πραγματοποιήθηκαν:

- η άσκηση για την ασφαλή εκκένωση του κτιρίου της Κεντρικής Διοίκησης μετά από σεισμό.
- η ετήσια άσκηση κατάσβεσης πυρκαγιάς «ΑΡΓΩ» του 4^{ου} Λιμενικού Πυροσβεστικού Σταθμού με συμμετοχή του ΕΚΑΒ και εργαζομένων της ΟΛΘ.
- η κοινή άσκηση μεγάλης κλίμακας “Ηρακλής 2024,” μια πρωτοποριακή άσκηση υψηλής πολυπλοκότητας που συμπεριελάμβανε τη διεξαγωγή σύνθετων επιχειρήσεων πυρόσβεσης καθώς και έρευνας και διάσωσης με την συμμετοχή ομάδων από αρμόδιους και πιστοποιημένους κρατικούς και κοινωνικούς φορείς.

ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ ΒΕΛΤΙΩΣΗΣ ΤΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΣΤΗΝ ΕΡΓΑΣΙΑ

Το 2024 συνεχίστηκαν και εντατικοποιήθηκαν οι ενέργειες του 2023, ήτοι:

- Των καθημερινών επιθεωρήσεων στο πεδίο για την τήρηση των κανόνων ασφαλούς εργασίας από τους εργαζόμενους της ΟΛΘ Α.Ε. και το προσωπικό των συνεργαζόμενων που εμπλέκονται στις εργασίες του Λιμένα.
- Των περιοδικών επιθεωρήσεων των τμημάτων ανά χώρο δραστηριότητος τους και των εγκαταστάσεων (κτιριακά, περιβάλλοντος χώρου κλπ.) με αποτύπωση / καταγραφή υφιστάμενων συνθηκών.
- Των καθημερινών επιθεωρήσεων των πλοίων που ελλιμενίζονται στο Λιμάνι, εφαρμόζοντας την διαδικασία “**Vessels Inspection Procedure (V.I.P.)**” με γνώμονα την προστασία των εργαζομένων μας από τυχόν μη ασφαλείς συνθήκες κατά τις λιμενικές εργασίες επί των πλοίων.
- Των περιοδικών επιθεωρήσεων ελέγχου πληρότητας και κατάστασης των Φαρμακείων και των Απινιδωτών.

Το 2024 ξεκίνησε:

- η αναθεώρηση / επικαιροποίηση του Σχεδίου Αντιμετώπισης Καταστάσεων Έκτακτης Ανάγκης (ΣΑΚΕΑ) σε συνεργασία με τον ΥΑΛΕ και εξωτερικό συνεργάτη.
- η αναθεώρηση / επικαιροποίηση της Εκτίμησης Επαγγελματικού Κινδύνου (Risk Assessment) σε συνεργασία με εξωτερικό συνεργάτη.

ΒΡΑΒΕΙΑ / ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΕΙΣ

Στις **29/4/2024** ανακοινώθηκε η βράβευση με το ύψιστο βραβείο «**Winner**» στον Ετήσιο διαγωνισμό **Health & Safety Awards 2024**, για την διαδικασία «**Επιθεώρηση Πλοίων για την προαγωγή της ασφάλειας κατά τη λιμενεργασία**» “**Vessels Inspection Procedure (V.I.P.)**” που συνέταξε το Τμήμα Ποιότητας, Υγιεινής & Ασφάλειας, το οποίο παρελήφθη στις 6/6/2024 κατά την τελετή βράβευσης που πραγματοποιήθηκε στο InterContinental Athenaeum Athens.

✓ Εκπαίδευση εργαζομένων

Η εκπαίδευση αποτελεί καθοριστικό παράγοντα για την ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού και τη βελτίωση της αποδοτικότητας. Η Εταιρεία παρέχει ένα ευρύ φάσμα εκπαιδευτικών προγραμμάτων, δίνοντας στους εργαζομένους της τη δυνατότητα να ενισχύσουν τόσο τις τεχνικές όσο και τις επαγγελματικές τους δεξιότητες, προκειμένου να αξιοποιήσουν πλήρως τις δυνατότητές τους.

Η πολιτική για την εκπαίδευση επικεντρώνεται στη σωστή επιλογή και διαχείριση εκπαιδευτικών προγραμμάτων, με στόχο την κάλυψη των αναγκών εκπαίδευσης που συνάδουν με τους στρατηγικούς στόχους της εταιρείας.

Η εισαγωγική εκπαίδευση αποτελεί θεμελιώδη διαδικασία για την ενσωμάτωση των νέων προσλήψεων στην εταιρική κουλτούρα, τις αξίες και τις λειτουργίες της εταιρείας. Μέσα από μια ηλεκτρονική πλατφόρμα, οι νέοι εργαζόμενοι εξοικειώνονται με τη δομή, τις πολιτικές, τις διαδικασίες και τις βασικές αρχές λειτουργίας της ΟΛΘ Α.Ε., ώστε να προσαρμοστούν γρήγορα και αποτελεσματικά στους νέους τους ρόλους.

Για την αντιμετώπιση σημαντικών θεμάτων, όπως η διαχείριση κινδύνων, η βιωσιμότητα και η υγεία και ασφάλεια, υλοποιούνται εκπαιδευτικά προγράμματα καθ' όλη τη διάρκεια του έτους.

Ειδικότερα, για τα θέματα Υγείας και Ασφάλειας εντός του 2024 κατεγράφησαν 832 συμμετοχές σε εκπαιδευτικά προγράμματα και συνολικά 2247 ώρες εκπαίδευσης που πραγματοποιήθηκαν τόσο εσωτερικά όσο και από εξωτερικό φορέα, γεγονός που υπογραμμίζει τη σημαντική έμφαση που δίνει η εταιρεία μας στην προστασία της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων μας. Παράλληλα τα στελέχη του Τμήματος Ποιότητας, Υγιεινής & Ασφάλειας παρακολούθησαν συνέδρια του χώρου της Υγείας και της Ασφάλειας.

Παράλληλα πραγματοποιήθηκαν 6.772 ώρες εκπαίδευσης σε προγράμματα σε διάφορες θεματολογίες των οποίων αναφέρονται παρακάτω:

- Τεχνικά θέματα: 40 συμμετοχές
- Οικονομικά θέματα: 10 συμμετοχές
- IT (Πληροφορικής): 11 συμμετοχές
- Εσωτερικός Έλεγχος: 7 συμμετοχές
- Διοικητικά θέματα: 28 συμμετοχές
- ESG: 8 συμμετοχές

Μη διακρίσεις και Ενσωμάτωση

Η ισότητα, η πολυμορφία και η ενσωμάτωση αποτελούν βασικούς πυλώνες της λειτουργίας της Εταιρείας, διαμορφώνοντας ένα καλύτερο μέλλον για τους εργαζομένους μας, την κοινωνία και τους συνεργάτες της. Η Εταιρεία διαθέτει μηδενική ανοχή απέναντι σε κάθε μορφή διάκρισης, προάγοντας ένα ασφαλές και δίκαιο περιβάλλον εργασίας, απαλλαγμένο από διακρίσεις λόγω ηλικίας, φύλης, φύλου, θρησκείας, εθνικότητας, υγείας, σεξουαλικού προσανατολισμού ή άλλων χαρακτηριστικών προστατευόμενων από το νόμο.

Ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε κατά το 2024 στην αναθεώρηση από την Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων του Εγχειριδίου Διαχείρισης Καταγγελιών λόγω των νέων τεχνολογικών μέσων για την διευκόλυνση της ανώνυμης αναφοράς που προστέθηκαν σε συνεργασία με αρμόδιες Διευθύνσεις της Εταιρείας, αλλά και λόγω ουσιωδών προσθηκών στην διενέργεια της διαδικασίας ώστε να είναι πιο αποτελεσματική. Οι εργαζόμενοι ενημερωθήκαν με ηλεκτρονική αποστολή του νέου Εγχειριδίου συνοδευόμενου με το αντίστοιχο εκπαιδευτικό υλικό.

Απασχόληση

Η προσέλκυση και η διατήρηση ταλαντούχων εργαζομένων είναι κρίσιμη για τη μακροπρόθεσμη επιτυχία της εταιρείας. Εταιρικός στόχος είναι η ένταξη ατόμων υψηλών προσόντων, με ισορροπία μεταξύ τεχνικών και επαγγελματικών δεξιοτήτων. Υποστηρίζεται η επαγγελματική ανάπτυξη και η κινητικότητα εντός της εταιρείας, προσφέροντας στους εργαζομένους ευκαιρίες να αναπτύξουν τη σταδιοδρομία τους.

Ενισχύεται μια διαφανής διαδικασία πρόσληψης, όπου όλοι οι υποψήφιοι αξιολογούνται με βάση συγκεκριμένα κριτήρια. Οι διαθέσιμες θέσεις εργασίας περιγράφονται με λεπτομέρεια και δημοσιεύονται στον ιστότοπό μας καθώς και σε ειδικές πλατφόρμες. Η επιλογή των υποψηφίων βασίζεται τόσο στις τεχνικές όσο και στις διαπροσωπικές τους δεξιότητες.

Η εκδήλωση ενδιαφέροντος των υποψηφίων πραγματοποιείται μέσω υποβολής βιογραφικών σε ηλεκτρονική φόρμα, πάντα με σεβασμό στα προσωπικά δεδομένα.

✓ Έμμεσες οικονομικές επιπτώσεις

Η ΟΛΘ Α.Ε. συνεχίζει την υλοποίηση των υποχρεώσεων που έχει αναλάβει έναντι του Ελληνικού Δημοσίου στο πλαίσιο των Υποχρεωτικών Επενδύσεων της Σύμβασης Παραχώρησης, έχοντας ολοκληρώσει τις εξής επενδύσεις:

- Οριστική παραλαβή και έναρξη λειτουργίας των δύο νέων ειδικά σχεδιασμένων γερανογεφυρών (STS cranes) στο Σ.ΕΜΠΟ, συνολικής αξίας € 15,7 εκατ.
- Οριστική παραλαβή ενός αυτοκινούμενου γερανού στο Συμβατικό Φορτίο συνολικής αξίας € 4,02 εκατ.
- Με την τροποποίηση της Συμβάσης Παραχώρησης, η αγορά πέντε οχημάτων στοιβασίας κοντέινερ αξίας € 4,01 εκατ. 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 γερανών φορτοεκφόρτωσης Σ.ΕΜΠΟ και του transtainer
- Αναβαθμίσεις υποσταθμών και νέα απευθείας παροχή ρεύματος σε υποσταθμό (6Α)
- Αγορά νέων μηχανήματος φορτοεκφόρτωσης στο Σ.ΕΜΠΟ (straddle carriers, empty container handlers, terminal tractors, reach stackers κτλ)
- Αγορά εξοπλισμού φορτοεκφορτώσεων Σ.ΕΜΠΟ (spreaders, κτλ)
- Υλοποίηση του νέου TOS (terminal operating system) στο Σ.ΕΜΠΟ
- Δημιουργία νέων θέσεων ρευματοδότησης ψυγείων containers
- Βελτιώσεις επιστρώσεων πλατείας Σ.ΕΜΠΟ, αποκατάσταση ασφαλτοστρώσεων, διαγραμμίσεις
- Προπληρωμή νέας παροχής ηλεκτρικού ρεύματος μεγάλης ισχύος για την επέκταση της 6ης Προβλήτας
- Αναβάθμιση γερανών φορτοεκφόρτωσης Συμβατικού Φορτίου
- Αγορά νέων μηχανήματος Συμβατικού Φορτίου (small loaders, heavy duty vacuum sweeper κτλ)

- Αγορά εξοπλισμού φορτοεκφορτώσεων Συμβατικού Φορτίου (orange peel grabs, grabs, telescopic magnet, big bags, overhead frames κτλ)
- Εγκατάσταση συστημάτων πυρόσβεσης & πυρανίχνευσης αποθηκών
- Εγκατάσταση συστημάτων φωτισμού Led στους ιστούς φωτισμού του λιμένος
- Αγορά οχημάτων για τους τεχνικούς και οχήματα μεταφοράς προσωπικού
- Ολοκλήρωση έργου διαχείρισης όμβριων & απορροών
- Δημιουργία νέου σταθμού υποδοχής Ro-Pax
- Διαμόρφωση Αποθήκης 8 και πλήρη λειτουργία του νέου, δεύτερου επιβατικού σταθμού Cruise & Ferry Terminal «Μέγας Αλέξανδρος»
- Αποκατάσταση λειτουργικών βαθών και αποκατάσταση κρηπιδώματος 10
- Τοποθέτηση νέων προσκρουστήρων, αναβάθμιση και επισκευή δεσμών στα κρηπιδώματα 3 έως και 10
- Μελέτες - (6ου προβλήτα, περιβαλλοντικές, κυκλοφοριακές, παλαιού τελωνείου, core and non-core (κυρίων και μη κυρίων) λιμενικών δραστηριοτήτων, εγκατάστασης φωτοβολταϊκών εντός λιμένος, ενεργειακού αποτυπώματος κτιρίων και ενεργειακής αναβάθμισης 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 2024 υλοποιήθηκαν τα κάτωθι:

- Συνέχιση της υλοποίησης της συμβάσης συστημάτων ISPS
- Αγορά εξοπλισμού φορτοεκφορτώσεων (orange peel grabs, κτλ)
- Διαμόρφωση νέου χώρου Parking αυτοκινήτων P3 στην πύλη 7
- Ολοκλήρωση απαραίτητων εργασιών για την εκκίνηση του έργου της ΠΑΕΓΑ
- Δημιουργία νέου χώρου εναπόθεσης για τα IMO Containers
- Επισκευή – αναβάθμιση 20 ιστών φωτισμού
- Αναβάθμιση γερανών φορτοεκφόρτωσης ΣΕΜΠΟ
- Τεχνικές μελέτες ΡΜΟ 6ης προβλήτας κ.α.

Το σύνολο των κεφαλαιακών δαπανών εντός του 2024 ανήλθε στο ποσό των € 6,3 εκατ.

✓ Υποστήριξη Τοπικών Κοινωνιών

Η λειτουργία και η ανάπτυξη του λιμένος 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. Εκπληρώνοντας, τον χαρακτήρα και τον ιστορικό ρόλο του Λιμανιού και της Πόλης της Θεσσαλονίκης, η ΟΛΘ Α.Ε. υλοποιεί ενέργειες που προωθούν τη μέγιστη ικανοποίηση όλων των ενδιαφερόμενων μερών στην ευρύτερη περιοχή της Νοτιοανατολικής Ευρώπης, εστιάζοντας στην ανάπτυξη, τη βιωσιμότητα και τις επενδύσεις, με συνέπεια και αποτελεσματικότητα. Σε αυτό το πλαίσιο, η εξωστρέφεια και η δημιουργία συνεργειών που αναδεικνύουν τον διεθνή προσανατολισμό της και τη δέσμευση της στη δημιουργία αξίας τόσο για την ίδια την εταιρεία, όσο και για τους συνεργάτες και τους κοινωνικούς εταίρους της, παραμένουν διαχρονικά στο επίκεντρο της στρατηγικής της.

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 2024 ολοκληρώθηκε με 81 προσεγγίσεις κρουαζιερόπλοιων στο λιμάνι της Θεσσαλονίκης, έναντι 68 το 2023, 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 σεζόν κρουαζιέρας το 2024, ολοκληρώθηκε με 10 αφίξεις κρουαζιερόπλοιων με διανυκτέρευση στο λιμάνι.

Πέρα από τις επιχειρηματικές πρωτοβουλίες που θέτουν τη συνδεσιμότητα στο επίκεντρο, η ΟΛΘ Α.Ε. προωθεί τον δημόσιο διάλογο σχετικά με καίρια ζητήματα. Στο πλαίσιο αυτό, συμμετείχε ως στρατηγικός εταίρος στη διοργάνωση του μεγάλου διεθνούς συνεδρίου “Southeast Europe Connectivity Forum”, που πραγματοποιήθηκε στη Θεσσαλονίκη για 2^η συνεχόμενη χρονιά τον Οκτώβριο του 2024. Στο επίκεντρο του συνεδρίου βρέθηκε ο ρόλος της Ελλάδας, και ιδιαίτερα της Θεσσαλονίκης, ως κόμβος ανάπτυξης και συνδεσιμότητας για την ευρύτερη περιοχή της Νοτιοανατολικής Ευρώπης.

Στο πλαίσιο της προσφοράς της στην κοινωνία με βιωματική γνώση στην προστασία του περιβάλλοντος και σε συνέχεια της επιτυχίας του 1^{ου} υποθαλάσσιου καθαρισμού που πραγματοποιήθηκε στη Θεσσαλονίκη το 2023, η ΟΛΘ Α.Ε. διοργάνωσε το 2024, δράση Υποθαλάσσιου Καθαρισμού στην παραλία της Θεσσαλονίκης. Αποτέλεσμα αυτής της πρωτοβουλίας ήταν η ανέλκυση συνολικά 2.3 τόνων αποβλήτων, με στόχο τη διαχείρισή τους με ορθά περιβαλλοντικό τρόπο.

✓ Διαχείριση Αποβλήτων, Εκπομπές, Ποιότητα Θαλάσσιων Υδάτων 2024

Η προστασία του περιβάλλοντος αποτελεί βασικό στοιχείο της Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της ΟΛΘ Α.Ε. Το 2024 η εταιρεία συνεχίζει να είναι μέλος του πανευρωπαϊκού δικτύου EcoPorts και συμμετέχει ως πάροχος κινήτρων (incentive provider) στο δίκτυο Green Award.

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

Εντός του πρώτου τετραμήνου του 2024 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 Λιμένος.
- η ετήσια έκθεση αποβλήτων έτους χρήσης 2023 ΟΛΘ Α.Ε. στο Ηλεκτρονικό Μητρώο Αποβλήτων του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας.

Εντός του 2024 η ΟΛΘ Α.Ε. ακολουθώντας τις επιταγές του Εθνικού Κλιματικού Νόμου (Άρθρο 20 Ν. 4936/2022), συνέταξε Έκθεση Ανθρακικού Αποτυπώματος για το έτος χρήσης 2023 σύμφωνα με την κατηγοριοποίηση που προβλέπεται στο ISO14064-1:2018 και επαληθεύτηκε από τον εξωτερικό επιθεωρητή TUV Austria. Η έκθεσή ανθρακικού αποτυπώματος της ΟΛΘ Α.Ε. υποβλήθηκε στις 30/10/2024 στην Ηλεκτρονική Βάση Δεδομένων του ΟΦΥΠΕΚΑ.

Επίσης η ΟΛΘ Α.Ε. μέσω της συμμετοχής της ως υποστηρικτικός εταίρος στο ερευνητικό πρόγραμμα METAVASEA εξασφάλισε την συνεργασία με την εξειδικευμένη εταιρεία RightShip για την δημιουργία ηλεκτρονικής πλατφόρμας μέσω της οποίας θα υπολογιστούν για το έτος 2024 οι συνολικές εκπομπές αέριων ρύπων θερμοκηπίου των πλοίων που καταπλέουν στα κρηπιδώματα υπό την διαχείριση της ΟΛΘ Α.Ε. (Scope 3 Emissions).

Εντός του 2024 δεν υπήρξε τροποποίηση των δύο σχεδίων αντιμετώπισης ρύπανσης της θάλασσας από Πετρέλαιο και από Επικίνδυνες Χημικές Ουσίες.

Στις 23.09.2024 η ΟΛΘ Α.Ε. κατέθεσε εμπρόθεσμα σύμφωνα με τις επιταγές του Άρθρου 5 της ΚΥΑ 3122.3-15/71164/2021, στο Υπουργείο Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής το τροποποιημένο Σχέδιο Παραλαβής και Διαχείρισης αποβλήτων πλοίων και καταλοίπων φορτίου πλοίων που καταπλέουν στον Λιμένα Θεσσαλονίκης.

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.

Εντός του 2024 η ΟΛΘ Α.Ε. υλοποίησε μια από τις μεγαλύτερες εργολαβίες απόσυρσης και ανακύκλωσης πεπαλαιωμένου μεταλλικού εξοπλισμού σε συνεργασία με εξειδικευμένη εταιρεία του κλάδου.

Τέλος η ΟΛΘ Α.Ε., 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., συνεχίζει να εφαρμόζει πρόγραμμα παρακολούθησης περιβαλλοντικών παραμέτρων (θαλάσσια ύδατα, ποιότητα της ατμόσφαιρας, περιβαλλοντικός θόρυβος) διεξάγοντας καθημερινές μετρήσεις και υλοποιώντας σχετικές δράσεις. Για την επιστημονική τεκμηρίωση και ανάλυση των δεδομένων που παράγονται από το πρόγραμμα παρακολούθησης ποιότητας της ατμόσφαιρας η ΟΛΘ Α.Ε. το 2024 συνεργάστηκε με το Ερευνητικό Εργαστήριο Ατμοσφαιρικής Χημείας και Καινοτόμων Τεχνολογιών AirTechLAB του Εθνικού Κέντρου Έρευνας Φυσικών Επιστημών «ΔΗΜΟΚΡΙΤΟΣ» για την εκπόνηση σχετικής μελέτης.

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

Η Επιτροπή Ελέγχου μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου και το Τμήμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, σε κάθε ελεγκτικό πεδίο, καθ' όλη την διάρκεια του 2024 όπως και τα προηγούμενα έτη, εστίασε την εποπτική της δραστηριότητα στην σύνδεση των ελεγκτικών διαδικασιών, των τακτικών και έκτακτων ελέγχων, των αποτελεσμάτων, των ευρημάτων και των διορθωτικών ενεργειών, με τους κύριους άξονες της πολιτικής της εταιρείας, που αποτελούν τα θεμέλια της Βιώσιμης Ανάπτυξης. Επόπτευσε την όλη διαδικασία στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της, με προτεραιοποίηση των ελέγχων στις αντίστοιχες θεματικές και στην υλοποίηση σχετικών δράσεων συνδυαστικά με την κανονιστική συμμόρφωση της εκτελεστικής διοίκησης.

Με εκτίμηση

Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου