

**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**



**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ 2025**

**ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**

**ΟΛΘ Α.Ε.**

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

<b>A. ΣΥΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.....</b>	<b>4</b>
<b>B. Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΑΙ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΣΥΜΟΡΦΟΥΝΤΑΙ ΚΑΙ ΕΚΠΛΗΡΟΥΝ ΤΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΤΟΥ ΑΡ. 44 ΤΟΥ Ν. 4449/2017.....</b>	<b>4</b>
<b>Γ. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.....</b>	<b>5</b>
<b>Δ. ΛΕΠΤΟΜΕΡΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΟΝ ΝΟΜΟ ΔΡΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΝΤΟΣ ΤΟΥ 2025.....</b>	<b>6</b>
<b>Δ.1. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΟΝ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ .....</b>	<b>6</b>
<b>Δ.1.1. Στη Συνεργασία με το διοικητικό ή εποπτικό όργανο.....</b>	<b>6</b>
<b>Δ.1.2. Στον έλεγχο της Ανεξαρτησίας της Ελεγκτικής Εταιρείας συμπεριλαμβανομένης της προηγούμενης έγκρισης των επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών (permitted non-audit services).....</b>	<b>6</b>
<b>Δ.1.3. Στην εποπτεία της διαδικασίας εκλογής εξωτερικού ελεγκτή και στην ολοκλήρωσή της.....</b>	<b>7</b>
<b>Δ.1.4. Στην εποπτεία του υποχρεωτικού ελέγχου.....</b>	<b>7</b>
<b>Δ.1.5. Στην εποπτεία της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.....</b>	<b>7</b>
<b>Δ.2. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ.....</b>	<b>8</b>
<b>Δ.2.1. Στην συστηματική εποπτεία των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων.....</b>	<b>8</b>
<b>Δ.2.2. Στην συστηματική εποπτεία του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.....</b>	<b>9</b>
<b>Δ.2.3. Ειδικότερα θέματα εποπτείας.....</b>	<b>11</b>
<b>Δ.2.4. Συνεργασία, επικοινωνία και συμμετοχή.....</b>	<b>12</b>

<b>Δ.2.5. Αξιολογήσεις του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της ΟΛΘ ΑΕ.....</b>	<b>13</b>
<b>Δ.2.6. Εξωτερική Αξιολόγηση της δραστηριότητας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα.....</b>	<b>14</b>
<b>Δ.2.7. Εσωτερική Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.....</b>	<b>15</b>
<b>Ε. ΑΠΟΔΕΔΕΙΓΜΕΝΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΗ.....</b>	<b>16</b>
<b>Ε.1. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΠΟΥ ΣΥΓΚΛΗΘΗΚΑΝ ΚΑΙ ΥΛΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΣΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ 202.....</b>	<b>16</b>
<b>Ε.2. ΕΙΣΗΓΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΚΑΙ ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜ-ΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΟΛΘ Α.Ε.....</b>	<b>17</b>
<b>Ε.3. ΑΠΟΔΕΔΕΙΓΜΕΝΗ ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΕΝΕΣ ΣΥΝΑΝΤΗΣΕΙΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ, ΤΟΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ ΚΑΙ ΤΟΥΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥΣ Ε-ΛΕΓΚΤΕΣ.....</b>	<b>17</b>
<b>ΣΤ. ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ 2025.....</b>	<b>18</b>

## 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 2025 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 Α.Ε. διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 (Α' 7) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει (εφεξής, «Ν. 4449/2017»). Η Επιτροπή είναι τριμελής και αποτελείται από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και από ένα μη εκτελεστικό μέλος.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 14ης Μαΐου 2025 εξέλεξε νέο εννεαμελές Διοικητικό Συμβούλιο με διετή θητεία και αποφάσισε η θητεία της νέας Επιτροπής Ελέγχου να είναι ίση με τη θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή μέχρι τις 14.05.2027.

Με την αριθμ.8026/10.11.2025 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.) εξέλεξε ως νέο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. και μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. και μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, κ. Παναγιώτη Σταμπουλίδη, την διορισθείσα από την Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας Α.Ε. (ΕΕΣΥΠ) κα. Αφροδίτη Νέστορα (άρ. 7§§6,7 καταστατικού ΟΛΘ Α.Ε., αρ. 79 Ν. 4548/2018 και άρ. 12 καταστατικού ΟΛΘ Α.Ε.). Με βάση τα παραπάνω κατά το έτος 2025 η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ Α.Ε. ήταν η ακόλουθη:

- Παναγιώτης Μιχαλόπουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (Πρόεδρος)
- Ευστάθιος Κουτμερίδης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
- Παναγιώτης Σταμπουλίδης, μη εκτελεστικό μέλος (έως 07.11.2025)
- Αφροδίτη Νέστορα, μη εκτελεστικό μέλος (από 10.11.2025)

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.

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.
- Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν στο ακέραιο τις τασσόμενες εκ του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου και ειδικότερα του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας, γεγονός το οποίο έχει πλήρως ελεγχθεί και διαπιστωθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και έχει επιπλέον διαπιστωθεί και από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων. 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.
- 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 Α.Ε. 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.

- **Η Επιτροπή Ελέγχου της ΟΛΘ Α.Ε., η οποία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας** εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο (απόφαση 7935/15.04.2025), αναρτημένο στην ιστοσελίδα της εταιρείας ([https://www.thpa.gr/files/general/ked/charter\\_AC\\_2025](https://www.thpa.gr/files/general/ked/charter_AC_2025)), κατά το έτος 2025 συνεδρίασε 21 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, και τα οποία υπογράφηκαν από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 η) του Ν. 4449/2017.
- **Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει την παρούσα ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της ΟΛΘ ΑΕ** σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 θ) του Ν. 4449/2017.

### Γ. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.

Η Επιτροπή Ελέγχου της ΟΛΘ Α.Ε. 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 όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 του Ν.4706/2020 και ισχύει.

Μέσα στα πλαίσια αυτά κατά την χρήση του έτους 2025 η Επιτροπή Ελέγχου της ΟΛΘ Α.Ε., 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, 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 154A 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 2025 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 Α.Ε.

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 και 56/2014, τον Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Ένωσης 537/2014, και το άρθρο 44 παρ. 3 του Ν. 4449/2017 όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020 και ισχύει.

Δεδομένου πως η ΟΛΘ Α.Ε. 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 2025.**

Οι λεπτομερείς ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου της ΟΛΘ Α.Ε. για την συμμόρφωση στις ως άνω υποχρεώσεις του νόμου στην διάρκεια του 2025 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/την Πρόεδρο του Δ.Σ., τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, και το Γενικό Οικονομικό Διευθυντή σε 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 τον υποχρεωτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τη διασφάλιση της υποβολής της έκθεσης βιωσιμότητας της ΟΛΘ Α.Ε.
- 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 Διοικητικό Συμβούλιο και με λεπτομερείς εισηγήσεις όχι απλά ενημερωτικού περιεχομένου αλλά και προτασιακού χαρακτήρα .

###### **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 «ΚΡΜΓ Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ» - επιλεγείσα για τον υποχρεωτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, και της ελεγκτικής εταιρείας «GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» - επιλεγείσα για την παροχή περιορισμένης διασφάλισης επί της Έκθεσης Βιωσιμότητας, σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27 του Ν. 4449/2017, 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 στις ελεγκτικές εταιρείες προκειμένου να διασφαλιστεί η συμμόρφωση με το 70% του ανώτατου ορίου των αμοιβών (cap) των επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών (NAS). Για το σκοπό αυτό, , εξέτασε το είδος και το ύψος των συμφωνημένων 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.

#### **Δ.1.3. Στην εποπτεία της διαδικασίας εκλογής εξωτερικού ελεγκτή για την εταιρική χρήση 2025 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 για την εκ νέου επιλογή της για τον υποχρεωτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ΟΛΘ Α.Ε. προς το Διοικητικό Συμβούλιο και την Γενική Συνέλευση.

Επιπλέον, έπειτα από συζητήσεις με το καθ' ύλην αρμόδιο Τμήμα Βιώσιμης Ανάπτυξης και Περιβαλλοντικής Στρατηγικής και σχετική διαγωνιστική διαδικασία, η οποία διεξήχθη από την Διεύθυνση Προμηθειών της ΟΛΘ Α.Ε., συντάξε την τελική πρόταση για την επιλογή της ελεγκτικής εταιρείας «GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» για την παροχή περιορισμένης διασφάλισης επί της Έκθεσης Βιωσιμότητας της ΟΛΘ Α.Ε., 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 έκθεσης βιωσιμότητας για τη διαχειριστική περίοδο του 2025. 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 συνδιαμορφώνουν τις σχετικές Τελικές Εκθέσεις.

Για το σκοπό αυτό, έχει συναντηθεί τέσσερις φορές με τους ελεγκτές της KPMG ( 01.08.2025, 24.09.2025, 19.12.2025 & 08.04.2026) και δυο φορές με τους ελεγκτές της Grant Thornton ( 20.11.2025 & 08.04.2026), ενώ υπήρξε η επικοινωνία και συνεργασία για θέματα της ΟΛΘ Α.Ε. 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 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 και τη διαδικασία που διενεργεί η Εταιρεία για τον προσδιορισμό των πληροφοριών που υποβάλλονται σχετικά με την υποβολή της έκθεσης βιωσιμότητας.

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

έλεγχου για ενσωμάτωση στις ελεγκτικές δράσεις και συνεκτίμηση κατά το σχεδιασμό του πλάνου ελέγχου του 2025.

## **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 Διευθύνοντα Σύμβουλο διασφαλίζοντας την ανεξαρτησία και τη δυνατότητα πρόσβασης σε όλες τις απαιτούμενες πηγές πληροφόρησης.

Η Επιτροπή άσκησε συστηματική εποπτεία, παρακολουθώντας την εκτέλεση και τα αποτελέσματα εφαρμογής των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων. Το 2025 όπως και από το 2022 έως το 2024 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.

Σε σχέση με την Κανονιστική Συμμόρφωση, κατά το 2025 η λειτουργία της εταιρείας επικεντρώθηκε στην έγκαιρη προσαρμογή σε νέες κανονιστικές απαιτήσεις, τη συστηματική διαχείριση κινδύνων και την υποστήριξη κρίσιμων εταιρικών διαδικασιών στα κάτωθι πεδία:

- Επικαιροποίηση κανονιστικού πλαισίου: Τροποποιήθηκαν βασικές πολιτικές και κανονισμοί, ενώ εξετάστηκαν επιπλέον διαδικασίες και πολιτικές. Παράλληλα, διαχειρίστηκαν αιτήματα συμμόρφωσης συνεργατών/πελατών.
- Χαρτογράφηση κανονιστικών υποχρεώσεων: Αναβαθμίστηκε το Μητρώο Κανονιστικών Υποχρεώσεων με νέους νόμους/απαιτήσεις, ενισχύοντας την παρακολούθηση της συμμόρφωσης και μειώνοντας τον κανονιστικό κίνδυνο.
- Σύμβαση Παραχώρησης: Συντάχθηκε επιτυχώς η Ετήσια Έκθεση Λειτουργιών του Λιμένος Θεσσαλονίκης χωρίς παρατηρήσεις από τις αρχές. Υποστηρίχθηκαν επίσης τροποποιήσεις στο Σχέδιο Ανάπτυξης Λιμένος, με συντονισμό φορέων και τμημάτων.
- Εποπτεία έργων και υποχρεώσεων: Παρακολουθήθηκε η συμμόρφωση με απαιτήσεις σχετικές με έργα και επενδύσεις και διασφαλίστηκε η ορθή επικοινωνία με αρμόδιους φορείς και τον Ανεξάρτητο Μηχανικό.
- Σύστημα κατά της δωροδοκίας (ISO 37001): Επικαιροποιήθηκαν οι διαδικασίες του συστήματος διαχείρισης και πραγματοποιήθηκε επιτυχής επιθεώρηση από ανεξάρτητο φορέα.

Σε σχέση με την διαχείριση κινδύνων, κατά το 2025 η λειτουργία Διαχείρισης Κινδύνων της εταιρείας επικεντρώθηκε:

- Στην επικαιροποίηση του Μητρώου Κινδύνων, σε στενή συνεργασία με τις μονάδες της Εταιρείας, και την τήρηση της αρχής της συμμετοχικότητας μέσω συναντήσεων, συζητήσεων και καταγεγραμμένης επικοινωνίας.
- Στον εντοπισμό και αξιολόγηση νέων κινδύνων και ενημέρωση του Μητρώου από την Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων. Σε συνεργασία με τις αρμόδιες μονάδες, οι κίνδυνοι αυτοί αξιολογήθηκαν, εντοπίστηκαν οι υφιστάμενες δικλείδες ασφαλείας, και ενσωματώθηκαν στο Μητρώο Κινδύνων της ΟΛΘ Α.Ε.
- Στην Αναγνώριση Συγκρούσεων Συμφερόντων. Το Μητρώο Κατάστασης Σύγκρουσης Συμφερόντων επικαιροποιήθηκε πλήρως και, κατόπιν ελέγχου, δεν εντοπίστηκε καμία περίπτωση σύγκρουσης συμφερόντων.

Σε σχέση με την Εκπαίδευση & κουλτούρα συμμόρφωσης, κατά το 2025 με πρωτοβουλία της Υπεύθυνης Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων διενεργήθηκαν εκπαιδεύσεις του προσωπικού της Εταιρείας σε θέματα Whistleblowing και συστήματος διαχείρισης κατά της δωροδοκίας (ISO 37001:2016). Επίσης επικαιροποιήθηκε ο Κώδικας Ηθικής και Δεοντολογίας της Εταιρείας και έγινε ηλεκτρονική ενημέρωση, ενώ αναρτήθηκε σε προσβάσιμο σημείο για το όλο προσωπικό, ενισχύοντας τη διαφάνεια και την καλλιέργεια κουλτούρας ακεραιότητας.

Κατά το 2025, η Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων ενίσχυσε την επαγγελματική της κατάρτιση με την απόκτηση της πιστοποίησης “Certified Governance, Risk & Compliance Officer (C-GRC)” από την Hellenic Association of Risk Managers, κατόπιν επιτυχούς ολοκλήρωσης εκπαιδευτικού προγράμματος Παράλληλα, παρακολούθησε εξειδικευμένα σεμινάρια

Σημειώνεται επίσης πως η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια του 2025, συνεργάστηκε, παρακολούθησε 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 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.

Σε συνέχεια των αναφορών της Υπεύθυνης Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων σχετικά με τη δράση κατά το 2025, 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 2025.

Βάσει των ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου υπέβαλε στο ΔΣ τις διαπιστώσεις της και τις προτάσεις της για την περαιτέρω ενίσχυση των δραστηριοτήτων Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, ιδιαίτερα στον τομέα διαχείρισης κινδύνων.

#### **Δ.2.2. Στην συστηματική εποπτεία του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.**

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.

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 2025, 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.

### **Πραγματοποιηθέντες έλεγχοι. Δεδομένα, στοιχεία και χαρακτηριστικά των Εκθέσεων Ελέγχου.**

Κατά το 2025 η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε από το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου τις εκθέσεις σχετικά με ελέγχους των οποίων οι θεματικές αφορούσαν ενδεικτικά ζητήματα σχετικά με το πλαίσιο διαχείρισης κινδύνων, το ιστορικό αρχείο και την αλληλογραφία, την ασφάλεια του λιμένος, το γραφείο τύπου και τη διαχείριση των μέσων κοινωνικής δικτύωσης, την υγιεινή και ασφάλεια στο λιμένος, τη διαχείριση προσβάσεων, δικαιωμάτων και χρηστών πληροφοριακών συστημάτων, κατασκευαστικά έργα, τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, την παρακολούθηση υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών.

Εξέτασε το ποσοστό υλοποίησης του εγκεκριμένου πλάνου ελέγχων για το 2025, η ολοκλήρωση ελέγχων προηγούμενων ετών, σε συνδυασμό με τον υψηλό αριθμό των έκτακτων ελέγχων που διεξήχθησαν με συνέπεια, ως αποτέλεσμα κινδύνων που αναγνωρίστηκαν κατά τη χρήση, συνάδουν με την υποχρέωση της διαρκούς επικαιροποίησης και αξιολόγησης των κινδύνων,

Μελέτησε το περιεχόμενο κάθε μιας ξεχωριστά των εκθέσεων για το 2025, επί του οποίου η Επιτροπή Ελέγχου στηρίζει και επικαιροποιεί τις εισηγήσεις και τις προτάσεις της προς το ΔΣ, για την περαιτέρω βελτίωση των ελεγκτικών συστημάτων και της εταιρικής οργανωτικής ανάπτυξης στο εσωτερικό και στο εξωτερικό λειτουργικό πλαίσιο.

Επισημαίνεται ότι κατά το 2025 εισήχθησαν και εφαρμόστηκαν καινοτόμες πρακτικές στο σχεδιασμό και τη διενέργεια εσωτερικών ελέγχων, οι οποίες συνέβαλαν ουσιαστικά στη βελτίωση της διαχείρισης κινδύνων. Ειδικότερα, υιοθετήθηκε η χρήση μοντέλων ωριμότητας για τη συστηματική αξιολόγηση του επιπέδου ανάπτυξης και οργάνωσης λειτουργιών, ενώ παράλληλα πραγματοποιήθηκαν δοκιμές διείσδυσης (penetration testing) για την προληπτική αναγνώριση αδυναμιών και ευπαθειών στα πληροφοριακά συστήματα.

Εκτός από τη δραστηριότητα διαβεβαίωσης, το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου ολοκλήρωσε και άλλα έργα που σχετίζονται με τον Εσωτερικό Έλεγχο, στα οποία περιλαμβάνονται η επιτυχής ολοκλήρωση της εξωτερικής αξιολόγησης ποιότητας, η εφαρμογή των παγκόσμιων προτύπων εσωτερικού ελέγχου, εργασίες απαραίτητες για την επιτυχή εγκατάσταση νέου λογισμικού Εσωτερικού Ελέγχου.

Επίσης, παρασχέθηκαν συμβουλευτικές εργασίες (advisory services) που συμβάλλουν στην βελτίωση των εταιρικών λειτουργιών και προσθέτουν αξία σε διάφορες άλλες δραστηριότητες της Εταιρείας.

Σχετικά με την εκπαίδευση, υλοποιήθηκε εκπαιδευτικό πρόγραμμα του τμήματος για το 2025 το οποίο συντάχθηκε σύμφωνα με τα Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου και την ισχύουσα νομοθεσία, ενώ παράλληλα δύο στελέχη του Τμήματος βρίσκονται σε διαδικασία πιστοποίησης ως Certified Internal Auditor.

Για θέματα σχετικά με την ανεξαρτησία, η Επιτροπή Ελέγχου κατά το 2025 επόπτευσε την τήρηση του νομικού και κανονιστικού πλαισίου για την απευθείας αναφορά του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου στην Επιτροπή για την εξασφάλιση της εκτέλεσης του ελεγκτικού και συμβουλευτικού έργου χωρίς παρεμβάσεις ή περιορισμούς.

Στα πλαίσια της άσκησης της εποπτείας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον επικεφαλής του Τμήματος για την υλοποίηση της Στρατηγικής, στην οποία περιλαμβάνονται το όραμα και η αποστολή, οι στρατηγικοί σκοποί και υποστηρικτικές πρωτοβουλίες για τη δραστηριότητα εσωτερικού ελέγχου.

Τέλος, η Επιτροπή συζήτησε το Πλάνο Ελέγχου 2025 και των απαιτούμενων πόρων που συντάχθηκαν από τον επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, παρείχε τη γνώμη της, και το υπέβαλε στο Διοικητικό Συμβούλιο της 15.04.2025 όπου και ελήφθη η σχετική εγκριτική απόφαση.

Η γνώμη της Επιτροπής συμπληρώνεται επιπροσθέτως από το τύπωμα της δράσης και την αναγνώριση η οποία αποδίδεται αρμοδίως και αναγνωρίζεται εντός και εκτός εταιρείας στον Εσωτερικό Έλεγχο της ΟΛΘ ΑΕ., και η οποία επαληθεύεται και από τις πρόσφατες ανεξάρτητες αξιολογήσεις από εξωτερικούς αξιολογητές.

### **Δ.2.3. Ειδικότερα θέματα εποπτείας.**

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 αποτελεσματικότητάς 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 2025 περιλαμβάνονται:

- 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.
- την ψηφιοποίηση των “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 Επιτροπή Ελέγχου, έχει επανειλημμένως και αρμοδίως επισημάνει την σημασία της τακτικής επικαιροποίησης του Μητρώου Κινδύνων και την αναγκαιότητα περιοδικής ολοκλήρωσής της, με βάση το υπάρχον μητρώο, και με μεθόδους που θα επιτρέπουν την προσθήκη των μεταβολών που επέρχονται στο πεδίο της λειτουργίας της εταιρείας.
- Την σημασία ανάπτυξης και εφαρμογής εκπαιδευτικών προγραμμάτων σε σχέση με το κίνδυνο και την σημασία του, καθώς συνδέεται με το κοινωνικό-οικονομικό περιβάλλον και την εταιρική λειτουργία με στόχο η “συμμετοχικότητα” να αποτελεί βασική αρχή κατά την δημιουργία και επικαιροποίηση του εκάστοτε νέου Μητρώου Κινδύνων.

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.
- την σημασία της Προοπτικής Διερεύνησης των πιθανών μελλοντικών καταστάσεων της εταιρικής ανάπτυξης και λειτουργίας, την εφαρμογή μεθόδων (foresight) για την αναγνώριση μελλοντικών κινδύνων και λήψη μέτρων αποτροπής εμφάνισής τους αλλά και για την μετατροπή των δυνητικών συνεπειών σε ευκαιρίες.

- 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.
- την αναγκαιότητα ψηφιοποίησης των τεχνικών στοιχείων, σχεδίων, μελετών, πιστοποιητικών και αδειοδοτήσεων όλων των κτιριακών εγκαταστάσεων και της δημιουργίας μιας αναπτυσσόμενης και ενημερωμένης “ψηφιακής βάσης δεδομένων”.
- τα ζητήματα της συνεργατικότητας, της συμμετοχής, της επικοινωνίας της διαφάνειας και την αναγκαιότητα τήρησης των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης, της θέσπισης και τήρησης πολιτικών, κανόνων και διαδικασιών, οι οποίες θα διέπουν άπασες τις εταιρικές λειτουργίες.
- την σημασία της διοικητικής μέριμνας, της αξιολόγησης και της εκπαίδευσης ως απαραίτητων εργαλείων για την επίτευξη των επιθυμητού στόχου οι διορθωτικές ενέργειες σε κάποια ευρήματα να έχουν συνέχεια διάρκεια και επικαιροποίηση.
- την αναγκαιότητα της επικοινωνίας της σημασίας του Εσωτερικού Ελέγχου στα στελέχη και στους εαζόμενους σε όλα τα επίπεδα ιεραρχίας.
- την διαπίστωση της επίσπευσης των προσπαθειών επικαιροποίησης, πολιτικών, κανόνων, κωδίκων και διαδικασιών, με χαρακτηριστική, την ανάπτυξη της συμμετοχικότητας, αρμόδιων τμημάτων, διευθύνσεων και εξωτερικών συμβούλων, στις συζητήσεις για την επικαιροποίηση και σύνταξή τους, κατ’ επιταγή και σε συμμόρφωση με την αιτούμενη ανάπτυξη της Εταιρικής Κουλτούρας.

#### **Δ.2.4. Συνεργασία, επικοινωνία και συμμετοχή.**

Η Επιτροπή κατά τις εργασίες της στην διάρκεια του 2025 όπως και κατά το 2024, στα πλαίσια της ορθής εταιρικής διακυβέρνησης, προώθησε την συνεννόηση και αλληλοενημέρωση με τον/την Πρόεδρο Δ.Σ. 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.

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 2025 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 2025, όπως και στα παρελθόντα έτη λειτουργίας της εκλήθησαν και συμμετείχαν ανώτατα στελέχη της Εταιρείας, καθώς και διευθυντές, ανάλογα με τα προς συζήτηση θέματα.

Στα πλαίσια της παρακολούθησης της Υγιεινής και Ασφάλειας και εφαρμογής των κανόνων και των κανονισμών, έγινε και το 2025, η ενημέρωση για την Πυρασφάλεια και την Στατική επάρκεια των κτιρίων του λιμένος. Επίσης υπήρξε συνεργασία με το Τμήμα Ποιότητας, Υγιεινής και Ασφάλειας και τον υπεύθυνο PFSO καθώς και με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο. Τέλος, ενημερώθηκε από τον επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για τα αποτελέσματα του ελέγχου που διεξήγαγε το Τμήμα για ζητήματα υγιεινής και ασφάλειας κατά τη διάρκεια των εργασιών στο Λιμάνι της Θεσσαλονίκης, και μερίμνησε, σε αгаστή και εποικοδομητική συνεργασία με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, για την προτεραιοποίηση της επίλυσης των σημαντικότερων εκ των ευρημάτων.

Επιπροσθέτως, και μέσω του επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και σε επικοινωνία με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, ενημερώθηκε για την διεξαγωγή επιθεώρησης της ΟΛΘ Α.Ε. το Φεβρουάριο 2025 από κλιμάκιο της DG MOVE της Ευρωπαϊκής Επιτροπής για την εφαρμογή του Κώδικα ISPS, η οποία επιβεβαίωσε το υψηλό επίπεδο συμμόρφωσης και την εφαρμογή βέλτιστων πρακτικών σε Ευρωπαϊκό επίπεδο, έχοντας προσαρμοστεί σε υψηλό βαθμό στις απαιτήσεις ασφάλειας, με τη συμβολή άρτια καταρτισμένου προσωπικού.

#### **Δ.2.5. Αξιολογήσεις του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της ΟΛΘ ΑΕ**

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

Η Επιτροπή Ελέγχου, έλαβε 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.

Κατά το έτος 2024 η Δ/ση Προμηθειών, με την υποστήριξη της Επιτροπής Ελέγχου, προχώρησε στις ενέργειες για την επιλογή εταιρείας για την αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης με περίοδο αναφοράς 17/07/2021 – 31/12/2024, σύμφωνα με τη διαδικασία που ακολουθήθηκε για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της ΟΛΘ ΑΕ. Το Διοικητικό Συμβούλιο στην από 27/12/2024 συνεδριάσή του ανέθεσε στην εταιρεία “ GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ” την αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης με περίοδο αναφοράς 17/07/2021 – 31/12/2024.

Η παραπάνω αξιολόγηση διεξήχθη το 2025 και 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.*».

##### **✓ Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της Εταιρικής Διακυβέρνησης, από τον εξωτερικό ελεγκτή.**

Κατά το 2025 εκκίνησε και ολοκληρώθηκε αρχές του 2026, από την Διεύθυνση Προμηθειών, υπό την εποπτεία της ΕΕ, η διαδικασία επιλογής και ανάθεσης της Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, για την περίοδο 1/01/2023 έως 31/12/2025 και του Συστήματος της Εταιρικής Διακυβέρνησης,

για την περίοδο 1/01/2025 έως 31/12/2025, η οποία ανατέθηκε στην εταιρεία “GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ”.

Με το πέρας της αξιολόγησης η Επιτροπή παρέλαβε από τον αξιολογητή τις δυο Εκθέσεις των αποτελεσμάτων αξιολόγησης, η οποίες καταλήγουν στο συμπέρασμα ότι «δεν εντοπίστηκαν ουσιώδεις αδυναμίες» σχετικά με την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.

Η ελεγκτική εταιρεία παρουσίασε στην ΕΕ στην συνεδρίαση της στις 24/03/2026 τις Εκθέσεις των αποτελεσμάτων των δυο Αξιολογήσεων, οι οποίες στην συνέχεια υπεβλήθησαν στο ΔΣ στις 30/03/2026 και στην συνέχεια στις 31/03/2026, η Συνοπτική Έκθεση Αξιολόγησης ΣΕΕ και η Συνοπτική Έκθεση Διασφάλισης ΣΕΔ, στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Τα καταληκτικά συμπεράσματα είναι τα ακόλουθα:

A. Αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης

«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 31/12/2025, 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».

B. Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

«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 επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας, με περίοδο αναφοράς από 01/01/2023 έως 31/12/2025 και ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2025, δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο»

#### **Δ.2.6. 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 η οποία ανατέθηκε στην εταιρεία **DCP PROTAU S.A.**, ολοκληρώθηκε εντός του πρώτου εξαμήνου 2025 και η Έκθεση της εταιρείας DCP PROTAU S.A. για την αξιολόγηση της δραστηριότητας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου τέθηκε υπόψη του Δ.Σ. στη συνεδρίαση 22/07/2025.

Η Έκθεση μετά την εξέταση της Έκθεσης Αξιολόγησης Ποιότητας, καταλήγει στο συμπέρασμα “...ότι το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου του Ο.Λ.Θ. εκπληρώνει πλήρως τον Σκοπό του Εσωτερικού Ελέγχου.” Επιβεβαιώνει δε ότι το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου επιτυγχάνει πλήρως (Full Conformance) 14 Αρχές και γενικά επιτυγχάνει (General Conformance) 1 Αρχή.

#### **Δ.2.7. Εσωτερική Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου**

##### **✓ Αξιολόγηση του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Επικεφαλής**

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 2025, άπτεται και βασίστηκε όπως και στην αξιολόγηση για το έτος 2024 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.

Η αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου για το 2025, 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.

Βάσει των ανωτέρω κριτηρίων, θεματικών και παρατιθέμενων στοιχείων, η Επιτροπή Ελέγχου στην συνεδρίαση της στις 17/03/2026 συγκρότησε την αξιολόγησή της για το 2025 και ετέθη υπόψη του ΔΣ της 30.03.2026 η απολύτως θετική γνώμη της:

**α.** για το εποπτικό, ελεγκτικό, οργανωτικό και συμβουλευτικό έργο και την προσωπικότητα του επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Τσίντζα Ελευθέριου.

**β.** για την ορθή λειτουργία, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου συνολικά, επιβεβαιώνοντας την κρίσιμη συμβολή του στη διασφάλιση της διαφάνειας, την τήρηση υψηλών προτύπων εταιρικής διακυβέρνησης, και τη βιώσιμη ανάπτυξη της Εταιρείας.

Η γνώμη της Επιτροπής συμπληρώνεται επιπροσθέτως από το τύπωμα της δράσης και την αναγνώριση η οποία αποδίδεται αρμοδίως και αναγνωρίζεται εντός και εκτός εταιρείας στον Εσωτερικό Έλεγχο της ΟΛΘ ΑΕ., και η οποία επαληθεύεται και από τις πρόσφατες ανεξάρτητες αξιολογήσεις από εξωτερικούς αξιολογητές.

Επισημαίνεται πως η αποφασισθείσα από το ΔΣ της 25/09/2024 για την περαιτέρω ενίσχυση του εσωτερικού ελέγχου με στελεχικό δυναμικό, απόφαση, η οποία υλοποιήθηκε με την πρόσληψη στις 15/04/2025 και ένταξη στο Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου νέας πιστοποιημένης ελεγκτού, συνέβαλε θετικά στην περαιτέρω ανάπτυξη της αποτελεσματικότητας και της απόδοσης των λειτουργιών του Τμήματος του Εσωτερικού Ελέγχου. Τέλος η πλήρης ψηφιοποίηση των διαδικασιών ελέγχων και επανελέγχων, θα συμβάλει περαιτέρω στην επιθυμητή πρόοδο και αποτελεσματικότητα, στο πλαίσιο των αυξανόμενων απαιτήσεων της νέας αναπτυξιακής πραγματικότητας της εταιρείας.

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 Ελευθέριου.

### ✓ **Η Αξιολόγηση της Δράσης της Μονάδος Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων.**

Η Επιτροπή Ελέγχου στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της όπως προσδιορίζονται από την κείμενη νομοθεσία και το εταιρικό κανονιστικό πλαίσιο και στο πεδίο της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, πραγματοποίησε στην συνεδρίαση της στις 17/03/2026 την ετήσια αξιολόγηση της Δράσης της μονάδας

Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων για το 2025 η οποία ετέθη υπόψη του ΔΣ στις 30.03.2026.

Κατόπιν εξέτασης για αυτόν τον σκοπό:

1. των εκθέσεων της Υπεύθυνης Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων,
2. των εκθέσεων του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου,
3. Της Εσωτερικής Αξιολόγησης η οποία διενεργήθηκε από το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου για την εκτίμηση της ωριμότητας του συστήματος διαχείρισης των επιχειρηματικών κινδύνων της Εταιρείας.

Και εφαρμόζοντας ποιοτικά και ποσοτικά κριτήρια στις θεματικές:

- A) Κανονιστική Επάρκεια
- B) Διαχείριση κινδύνων
- Γ) Εκπαίδευση & κουλτούρα συμμόρφωσης &
- Δ) Απόδοση & αποτελεσματικότητα,

η Επιτροπή Ελέγχου αποφάσισε θετικά για την επάρκεια της δραστηριότητας της Μονάδος Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων και του επικεφαλής της, ως μέρος του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2025 και για την περαιτέρω ενίσχυση των δραστηριοτήτων ως προς την οργάνωση του πλαισίου διαχείρισης των κινδύνων της Εταιρείας.

Η υλοποίηση των σχετικών ενεργειών εκτιμάται ότι θα συμβάλει ουσιαστικά στην ενίσχυση της προληπτικής διαχείρισης κινδύνων και στη συνολική βελτίωση της εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας.

## **E. 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:

### **E.1. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΠΟΥ ΣΥΓΚΛΗΘΗΚΑΝ ΚΑΙ ΥΛΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΣΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ 2025**

Στην διάρκεια του 2025 συγκλήθηκαν 21 εν συνόλω συνεδριάσεις της Επιτροπής, με βασικό περιεχόμενο ενδεικτικά:

- 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.
- Πλάνο ελέγχων 2025 του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου
- Θέματα σχετικά με τις δραστηριότητες της Υπεύθυνης Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων μεταξύ των οποίων η επικαιροποίηση του μητρώου κινδύνων, η επικαιροποίηση του Εγχειριδίου Διαχείρισης Αναφορών, η επικαιροποίηση του Μητρώου Κανονιστικών Υποχρεώσεων, ο επικαιροποιημένος Κώδικας Ηθικής & Δεοντολογίας.
- Διενέργεια συγκεκριμένων έκτακτων ελέγχων, βάσει κινδύνων που αναγνωρίστηκαν κατά τη διάρκεια της χρονιάς.
- Διευκρίνιση θεμάτων της Ετήσιας & Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης για το έτος 2025.
- Έγκριση για την παροχή πρόσθετων ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία KPMG.
- Εισηγήσεις της Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ.

- Η πρόταση για την επιλογή ελεγκτικής Εταιρείας για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρίας για το έτος 2025,
- 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.
- Η αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για το 2024
- Η αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης
- Η αξιολόγηση του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου από εξωτερικό ελεγκτή
- Προτάσεις για την ανάθεση της εργασίας διασφάλισης των εκθέσεων βιωσιμότητας για την εταιρική χρήση 2025 για την ΟΛΘ ΑΕ,
- Η επικαιροποίηση του Καταστατικού της Επιτροπής Ελέγχου,
- Η πρόσληψη πρόσθετου ελεγκτή στο Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου,
- Η πρόταση για τον ορισμό του Διευθυντή της νέας Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου,
- Η έγκριση του ενδεικτικού πλάνου συνεδριάσεων 2026 της Επιτροπής Ελέγχου,
- Η έγκριση του προϋπολογισμού 2026 της Επιτροπής Ελέγχου,

Συγκεκριμένα στην διάρκεια του 2025 συγκλήθηκαν οι ακόλουθες 21 εν συνόλω συνεδριάσεις της Επιτροπής:

1. 121/14.01.2025, 2. 122/30.01.2025, 3. 123/04.02.2025, 4. 124/19.03.2025, 5. 125/28.03.2025, 6. 126/09.04.2025, 7. 127/11.04.2025, 8. 128/05.05.2025, 9. 129/14.05.2025, 10. 130/29.05.2025, 11. 131/26.06.2025, 12. 132/11.07.2025, 13. 133/01.08.2025, 14. 134/05.09.2025, 15. 135/24.09.2025, 16. 136/23.10.2025, 17. 137/04.11.2025, 18. 138/10.11.2025, 19. 139/20.11.2025, 20. 140/03.12.2025 & 21. 141/19.12.2025.

## **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 05.02.2025
2. Στις 07.03.2025
3. Στις 15.04.2025
4. Στις 24.06.2025
5. Στις 22.07.2025
6. Στις 25.09.2025
7. Στις 31.10.2025
8. Στις 16.12.2025

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 Υπεύθυνη 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 τρίμηνο και τα σχετικά αποτελέσματα τους.

## **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 2025**

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. Η ΟΛΘ Α.Ε. 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 ΑΤΗΕΧ (ΑΤΗΕΧ ESG), ενδεικτικό της συνεπούς υλοποίησης της ολοκληρωμένης Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης που έχει αναπτύξει.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για τη διαδικασία που θα ακολουθηθεί για την κατάρτιση της έκθεσης βιωσιμότητας σύμφωνα με τα νέα πρότυπα. Εν συνεχεία και καθ' όλη τη διάρκεια της χρήσης, σε επικοινωνία και συνεργασία με τις αρμόδιες μονάδες και στελέχη της Εταιρείας, παρακολούθησε τη διαδικασία προετοιμασίας των εκθέσεων βιωσιμότητας, συμπεριλαμβανομένων της διαδικασίας ηλεκτρονικής υποβολής εκθέσεων και της διαδικασίας που διενήργησε η Εταιρεία για τον προσδιορισμό των πληροφοριών που υποβάλλονται σύμφωνα με τα πρότυπα.

Όπως προαναφέρθηκε, η Επιτροπή Ελέγχου κατόπιν διαγωνιστικής διαδικασίας συνέταξε την τελική πρόταση για την επιλογή της ελεγκτικής εταιρείας «GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» για την παροχή περιορισμένης διασφάλισης επί της Έκθεσης Βιωσιμότητας της ΟΛΘ Α.Ε. 2025 προς το Διοικητικό Συμβούλιο και την Γενική Συνέλευση.

Κατόπιν της επιλογής αυτής και ανάθεσης του έργου, η Επιτροπή Ελέγχου επόπτευσε και παρακολούθησε την διεξαγωγή του ελέγχου διασφάλισης της υποβολής της ετήσιας έκθεσης βιωσιμότητας και, ιδίως, την απόδοσή του, διασφαλίζοντας την ανεξαρτησία του ελεγκτή.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεπής στην αρχή της συνέχειας, και αποδίδοντας ύψιστη σημασία σε ζητήματα Υγείας & Ασφάλειας των εργαζομένων, συνεργάστηκε με το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου, το τμήμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, την ανώτατη εκτελεστική διοίκηση και τις αρμόδιες διευθύνσεις και τμήματα, για την προτεραιοποίηση και υλοποίηση θεματικών ελέγχων του ετήσιου πλάνου στα σχετικά πεδία και των follow up.

### **✓ Υγεία και Ασφάλεια των Εργαζομένων**

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από το Τμήμα Ποιότητας, Υγιεινής και Ασφάλειας, για τις δράσεις και τις πρωτοβουλίες της Εταιρείας στο σχετικό πεδίο. Συγκεκριμένα:

## ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Η Εταιρεία διαθέτει και εφαρμόζει τα ακόλουθα πιστοποιημένα Διεθνή Πρότυπα Διαχείρισης, των:

- **ISO 9001:2015.** Συστήματος Διαχείρισης Ποιότητας
- **ISO 45001:2018.** Συστήματος Διαχείρισης της Υγείας και Ασφάλειας στην Εργασία
- **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** Συστήμα Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών.
- **ISO 14001:2015** Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης (Δήλωση Επαλήθευσης Έκθεσης Ανθρακικού Αποτυπώματος)

Μετά την ανάθεση του Διευθύνοντος Συμβούλου της ΟΛΘ, το τμήμα Ποιότητας, Υγιεινής και Ασφάλειας έχει την ευθύνη οργάνωσης και συντονισμού μεταξύ των Διευθύνσεων της ΟΛΘ, του Συμβούλου και του Φορέα πιστοποίησης, όλων των παραπάνω προτύπων. Σύμφωνα με τις ενημερώσεις που έλαβε η Επιτροπή Ελέγχου από το αρμόδιο Τμήμα:

## 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, Συχνότητας και LTIFR και συγκριτικούς πίνακες σε αντιστοιχία με προηγούμενα έτη, τα οποία κοινοποιεί στην Διοίκηση.

## ΑΣΚΗΣΕΙΣ / ΓΥΜΝΑΣΙΑ

**Κατά την διάρκεια του 2025 πραγματοποιήθηκαν:**

- μια προγραμματισμένη και μια απροειδοποίητη άσκηση για την ασφαλή εκκένωση του κτιρίου της Τεχνικής Διεύθυνσης μετά από πυρκαγιά.
- τα γυμνάσια σε όλες τις Διευθύνσεις του ΟΛΘ, για τον ασφαλή τρόπο κατάσβεσης πυρκαγιάς σε όχημα, με την συνεργασία του 4<sup>ου</sup> Λιμενικού Πυροσβεστικού Σταθμού.

## ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ ΒΕΛΤΙΩΣΗΣ ΤΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΣΤΗΝ ΕΡΓΑΣΙΑ

Το 2025 συνεχίσθηκαν και εντατικοποιήθηκαν οι ενέργειες του 2024, 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 Λιμένος.
- Των περιοδικών επιθεωρήσεων των τμημάτων ανά χώρο δραστηριότητος τους και των εγκαταστάσεων (κτιριακά, περιβάλλοντος χώρου κλπ.) με αποτύπωση / καταγραφή υφιστάμενων συνθηκών.
- Των εισαγωγικών συναντήσεων με τους εργολάβους που δραστηριοποιούνται εντός της ΟΛΘ με την εφαρμογή της διαδικασίας "Tool Box Meeting Y&A".
- Των περιοδικών παρακολουθήσεων των πρόδρομων εργασιών επέκτασης του 6<sup>ου</sup> προβλήτα.
- Των καθημερινών επιθεωρήσεων των πλοίων που ελλιμενίζονται στο Λιμάνι, εφαρμόζοντας την διαδικασία «**Διαδικασία Επιθεώρησης Πλοίων**» / «**(V.I.P.) Vessels Inspection Procedure**» με

γνώμονα την προστασία των εργαζομένων μας από τυχόν μη ασφαλείς καταστάσεις του πλοίου κατά τις λιμενικές εργασίες επί αυτών.

- Την παρακολούθηση για την ασφαλή εργασία σε Συνθήκες Καύσωνα.
- Των περιοδικών επιθεωρήσεων ελέγχου πληρότητας των Φαρμακείων και λειτουργικότητας των Απινιδωτών.
- Την ετήσια διαδικασία ελέγχου και αναγόμωσης των πυροσβεστήρων.
- Την παρακολούθηση νέων Νομοθετημάτων για την Υγιεινή & Ασφάλεια.

Το 2025 επίσης ολοκληρώθηκε και η αναθεώρηση / επικαιροποίηση της Γραπτής Εκτίμησης Επαγγελματικού Κινδύνου (Risk Assessment) σε συνεργασία του τμήματος με τον σύμβουλο.

## **ΒΡΑΒΕΙΑ / ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΕΙΣ**

Στις **07/5/2025** ανακοινώθηκε η βράβευση μας για **2η συνεχόμενη χρονιά**, με το ύψιστο βραβείο «Winner» στον Ετήσιο διαγωνισμό **Health & Safety Awards 2025**, για την εφαρμογή της «**Διαδικασία Λειτουργίας σε συνθήκες καύσωνα**» / «**H.O.P (HEATWAVE OPERATIONS PROCEDURE)**» που συνέταξε και εφαρμόζει το Τμήμα Ποιότητας, Υγιεινής & Ασφάλειας και το οποίο παραδόθηκε στις 12/6/2025 κατά την τελετή βράβευσης που πραγματοποιήθηκε στην Αθήνα στο «Markou Wine Museum».

Σύμφωνα με ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου από τη Διεύθυνση Ανθρωπίνου Δυναμικού:

### **✓ Εκπαίδευση εργαζομένων**

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 2025 κατεγράφησαν 775 συμμετοχές σε εκπαιδευτικά προγράμματα και συνολικά 1384 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 4.326 ώρες εκπαίδευσης σε προγράμματα σε διάφορες θεματολογίες των οποίων αναφέρονται παρακάτω:

- Τεχνικά θέματα: 60 συμμετοχές
- IT (Πληροφορικής): 15 συμμετοχές
- Εσωτερικός Έλεγχος: 8 συμμετοχές
- Διοικητικά θέματα: 239 συμμετοχές
- Φύλαξη: 144
- Onboarding: 25

## **Μη διακρίσεις και Ενσωμάτωση**

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

Ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε κατά το 2025 στην διασφάλιση της ισότητας, του σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και της ίσης μεταχείρισης σε όλες τις πτυχές της λειτουργίας της. Μέσω της Πολιτικής Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων και της Πολιτικής Ποικιλομορφίας, η Εταιρεία προάγει ένα ασφαλές, δίκαιο και συμπεριληπτικό εργασιακό περιβάλλον, με μηδενική ανοχή σε κάθε μορφή διάκρισης. Η διαφορετικότητα αναγνωρίζεται ως βασικό στοιχείο της εταιρικής κουλτούρας και συμβάλλει στη βιώσιμη ανάπτυξη και την ενίσχυση της εταιρικής φήμης.

## 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.

## ✓ 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 (6A)
- 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, vacuum sweeper κτλ)
- Αγορά εξοπλισμού φορτοεκφορτώσεων Συμβατικού Φορτίου (orange peel grabs, grabs, telescopic magnet, big bags, overhead frames κτλ)
- Εγκατάσταση συστημάτων πυρόσβεσης & πυρανίχνευσης αποθηκών και κτιρίων
- Εγκατάσταση συστημάτων διαχείρισης και 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 του κρηπιδώματος 10
- Τοποθέτηση νέων προσκρουστήρων, αναβάθμιση και επισκευή δεσμών στα κρηπιδώματα 3 έως και 10
- Αγορά εξοπλισμού φορτοεκφορτώσεων (orange peel grabs, κτλ)
- Διαμόρφωση νέου χώρου Parking αυτοκίνητων P3 στην πύλη 7
- Δημιουργία νέου χώρου εναπόθεσης για τα IMO Containers
- Επισκευή – αναβάθμιση ιστών φωτισμού
- Αναβάθμιση γερανών φορτοεκφόρτωσης ΣΕΜΠΟ
- Μελέτες - (6<sup>ου</sup> προβλήτα, περιβαλλοντικές, κυκλοφοριακές, παλαιού τελωνείου, (κυρίων και μη κυρίων) λιμενικών δραστηριοτήτων, εγκατάστασης φωτοβολταϊκών εντός λιμένος, ενεργειακού αποτυπώματος κτιρίων και ενεργειακής αναβάθμισης κτιρίων κ.α).

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 2025 τα κυριότερα έργα που υλοποιήθηκαν είναι:

- Παραγγελία οχτώ νέων οχημάτων στοιβασίας (Straddle Carriers) στο Σταθμό Εμπορευματοκιβωτίων
- Διαμόρφωση επιστρώσεων πλατείας στον Σταθμό Εμπορευματοκιβωτίων
- Αγορά δύο φορτωτών στον Σταθμό Συμβατικού Φορτίου
- Αγορά δυο εκσκαφών και δυο χοανών (Hopper) στον Σταθμό Συμβατικού Φορτίου
- Αναβάθμιση ηλεκτρολογικών πινάκων και ηλεκτρολογικών συστημάτων σε προδιαγραφές ΕΛΟΤ
- Αναβάθμιση Υποσταθμού No.2 & No. 7.3
- Αναβάθμιση συστημάτων πυροπροστασίας & πυρασφάλειας
- Αγορά επτά νέων οχημάτων μεταφοράς προσωπικού και τεχνικών
- Αναβάθμιση εξοπλισμού στα parking P1, P2, P3
- Αγορά εξοπλισμού I.T. & software
- Συνέχιση της υλοποίησης υποχρεώσεων στο πλαίσιο του ISPS & Anchorage
- Σε εξέλιξη, τεχνικές μελέτες ΡΜΟ, 6ος προβλήτας, ανεξάρτητος μηχανικός κ.α.

Το σύνολο των κεφαλαιακών δαπανών εντός του 2025 ανήλθε στο ποσό των € 12 εκατ.

### ✓ Υποστήριξη Τοπικών Κοινωνιών

Με γνώμονα τις βασικές αξίες της, η ΟΛΘ Α.Ε. συνεχίζει να επενδύει σε πρωτοβουλίες που συνδέουν τον λιμένας με την τοπική κοινωνία, ενισχύοντας την οικονομική δραστηριότητα, τον τουρισμό, τον πολιτισμό και την κοινωνική συνοχή, επιβεβαιώνοντας καθημερινά ότι το λιμάνι αποτελεί σημαντικό μοχλό ανάπτυξης και ευημερίας για την πόλη και την ευρύτερη περιοχή.

Στο πλαίσιο της στρατηγικής εξωστρέφειας και ανάπτυξης, η κρουαζιέρα λειτουργεί ως σημαντικός μοχλός τουριστικής ανάπτυξης για τη Θεσσαλονίκη και την ευρύτερη περιοχή, συμβάλλοντας στην ενίσχυση της αναγνωρισιμότητας της πόλης ως τουριστικού προορισμού και στην υποστήριξη της τοπικής οικονομίας.

Η σεζόν κρουαζιέρας το 2025 ολοκληρώθηκε με 70 προσεγγίσεις, 9 από τις οποίες περιλάμβαναν διανυκτέρευση, προσφέροντας στους επιβάτες και το πλήρωμα περισσότερο χρόνο να εξερευνησουν τον προορισμό και να συμβάλουν στην τοπική οικονομία. Η κρουαζιέρα ενισχύει με σαφή τρόπο την τοπική κοινω-

νία και οικονομία, δημιουργώντας σημαντικά οφέλη για επαγγελματίες και επιχειρήσεις που εξυπηρετούν άμεσα τους επισκέπτες.

Εκτός από την ενίσχυση της τοπικής οικονομίας μέσω της ανάπτυξης της κρουαζιέρας, η ΟΛΘ Α.Ε. προωθεί ενεργά τον δημόσιο διάλογο για καίρια θέματα και εξελίξεις στον κλάδο της λιμενικής βιομηχανίας και τους τομείς των μεταφορών και της εφοδιαστικής. Στο πλαίσιο αυτό, με πρωτοβουλία της, το 2025 φιλοξενήθηκε για πρώτη φορά στην πόλη το 21<sup>ο</sup> Ετήσιο Συνέδριο του Ευρωπαϊκού Οργανισμού Θαλάσσιων Λιμένων (ESPO). Η διεξαγωγή ενός τόσο υψηλού επιπέδου ευρωπαϊκού συνεδρίου στη Θεσσαλονίκη συνέβαλε ουσιαστικά στην ενίσχυση της διεθνούς προβολής της πόλης και στην ανάδειξή της ως κόμβου διαλόγου και συνεργασίας για ζητήματα στρατηγικής σημασίας στον τομέα των μεταφορών και της λιμενικής ανάπτυξης. Παράλληλα, δημιούργησε θετικό αποτύπωμα στην τοπική οικονομία, μέσω της φιλοξενίας επισκεπτών, επαγγελματιών και εκπροσώπων θεσμών από όλη την Ευρώπη.

Το 2025, η ΟΛΘ Α.Ε. συνέχισε να ενισχύει ουσιαστικά την τοπική κοινωνία μέσω στοχευμένων κοινωνικών, πολιτιστικών και εκπαιδευτικών πρωτοβουλιών.

Σε επίπεδο κοινωνικής στήριξης, η εταιρεία προχώρησε σε δωρεές και χορηγίες σε κοινωνικούς φορείς και συλλόγους.

Στο πλαίσιο εκπαιδευτικών δραστηριοτήτων, η ΟΛΘ Α.Ε. υποδέχθηκε πάνω από 300 μαθητές και σπουδαστές, προσφέροντάς τους τη δυνατότητα να γνωρίσουν τη λειτουργία, τις αξίες και τη στρατηγική του λιμένα, ενισχύοντας την εικόνα ενός λιμένα ανοικτού, προσβάσιμου και συνδεδεμένου με την κοινωνία.

#### ✓ Διαχείριση Αποβλήτων, Εκπομπές, Ποιότητα Θαλάσσιων Υδάτων 2025

Η προστασία του περιβάλλοντος αποτελεί βασικό στοιχείο της Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της ΟΛΘ Α.Ε. Το 2025 η εταιρεία συνεχίζει να είναι μέλος του πανευρωπαϊκού δικτύου EcoPorts και συμμετέχει ως πάροχος κινήτρων (incentive provider) στο δίκτυο Green Award.

Για το 2025 (02.07.2025), πραγματοποιήθηκε παρουσίαση με συμμετοχή της Προέδρου του ΔΣ και του Προέδρου της ΕΕ, των αποτελεσμάτων του CSRD gap analysis που υλοποιήθηκε από το Τμήμα Βιώσιμης Ανάπτυξης και Περιβαλλοντικής Στρατηγικής. Η ανάλυση βασίστηκε κατά κύριο λόγο στο δημοσιευμένο sustainability statement για το έτος αναφοράς 2024 και εντοπίζει ορισμένα σημεία/πεδία που χρήζουν βελτίωσης, συνοδευόμενα από τις κατάλληλες ενέργειες (improvement actions) και την προτεραιοποίησή τους (low/medium/high priority).

Εντός του πρώτου τετραμήνου του 2025 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 έτους χρήσης 2024 ΟΛΘ Α.Ε. στο Ηλεκτρονικό Μητρώο Αποβλήτων του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας.

Εντός του 2025 η ΟΛΘ Α.Ε. ακολουθώντας τις επιταγές του Εθνικού Κλιματικού Νόμου (Άρθρο 20 Ν. 4936/2022), συνέταξε Έκθεση Ανθρακικού Αποτυπώματος για το έτος χρήσης 2024 σύμφωνα με την κατηγοριοποίηση που προβλέπεται στο ISO14064-1:2018 και επαληθεύτηκε στις 18.10.2025 από τον εξωτερικό επιθεωρητή TÜV Austria. Η έκθεσή ανθρακικού αποτυπώματος της ΟΛΘ Α.Ε. υποβλήθηκε στις 30.10.2025 στην Ηλεκτρονική Βάση Δεδομένων του ΟΦΥΠΕΚΑ.

Επίσης η ΟΛΘ Α.Ε. μέσω της συμμετοχής της ως υποστηρικτικός εταίρος στο ερευνητικό πρόγραμμα METAVASEA και με την συνεργασία της εξειδικευμένης εταιρείας RightShip για την δημιουργία ηλεκτρονικής πλατφόρμας, υπολόγισε για το έτος 2024 τις συνολικές εκπομπές αέριων ρύπων θερμοκηπίου των πλοίων που καταπλέουν στα κρηπιδώματα υπό την διαχείριση της ΟΛΘ Α.Ε. (Scope 3 Emissions).

Εντός του 2025 υπήρξε τροποποίηση των δύο σχεδίων αντιμετώπισης ρύπανσης της θάλασσας από Πετρέλαιο και από Επικίνδυνες Χημικές Ουσίες, λόγω αλλαγής αναδόχου της ΟΛΘ Α.Ε.

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., 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 Λιμένος Θεσσαλονίκης Α.Ε., συνεχίζει να εφαρμόζει πρόγραμμα παρακολούθησης περιβαλλοντικών παραμέτρων (θαλάσσια ύδατα, ποιότητα της ατμόσφαιρας, περιβαλλοντικός θόρυβος) διεξάγοντας καθημερινές μετρήσεις και υλοποιώντας σχετικές δράσεις.

Τέλος το αρμόδιο Τμήμα Βιώσιμης Ανάπτυξης και Περιβαλλοντικής Στρατηγικής εξασφάλισε για την ΟΛΘ Α.Ε. τις κάτωθι απαραίτητες περιβαλλοντικές εγκρίσεις:

- Το υπ' αρ. 12 προεδρικό διάταγμα (π.δ.) (Α' 18/2025) «Έγκριση Αναπτυξιακού Προγράμματος και Μελέτης Διαχείρισης (Master Plan) Λιμένα Θεσσαλονίκης».
- Το υπ' αρ. ΥΠΕΝ/ΔΙΠΑ/78337/4957/17.07.2025 έγγραφο για την Εφαρμογή της παρ. 1α του άρθρου 6 του ν. 4014/2011, όπως τροποποιημένος ισχύει, για διαφοροποίηση μικρής κλίμακας που αφορά στην αξιοποίηση υλικών εκσκαφής του έργου αναβάθμισης της Εσωτερικής Περιφερειακής Οδού Θεσσαλονίκης στο τμήμα από Α/Κ Κ5 (Νοσ. Παπαγεωργίου) έως Α/Κ Κ10 (Κωνσταντινουπολίτικα) στο έργο επέκτασης του 6ου προβλήτα του λιμένα Θεσσαλονίκης.
- Το υπ' αρ. ΥΠΕΝ/ΔΙΠΑ/70298/4437/06.08.2025 έγγραφο για την Εφαρμογή της παρ. 1α του άρθρου 6 του ν. 4014/2011, όπως τροποποιημένος ισχύει, για διαφοροποίηση μικρής κλίμακας που αφορά σε (α) εσωτερικές διαρρυθμίσεις, επισκευές και αποκαταστάσεις των υφιστάμενων κτιρίων 14, 15 και 71 στον Λιμένα Θεσσαλονίκης για την υποδοχή χρήσεων που καθορίζονται στο υπ' αρ. 12 προεδρικό διάταγμα (Α' 18/2025) «Έγκριση Αναπτυξιακού Προγράμματος και Μελέτης Διαχείρισης (Master Plan) Λιμένα Θεσσαλονίκης» και (β) προσθήκη βοηθητικού εξοπλισμού στον 6<sup>ο</sup> προβλήτα του Λιμένα.
- Την υπ' αρ. ΥΠΕΝ/ΔΙΠΑ/102946/6696/10.11.2025 Απόφαση Έγκρισης Τεχνικής Περιβαλλοντικής Μελέτης Βέλτιστου Συνδυασμού Μεταφοράς Αδρανών και Γαιωδών Υλικών Κατασκευής και Σχεδίου Οδικής Μεταφοράς για το έργο επέκτασης του 6ου Προβλήτα του Λιμένα Θεσσαλονίκης.
- Το υπ' αρ. ΥΠΕΝ/ΔΙΠΑ/132262/8640/30.12.2025 έγγραφο για την Εφαρμογή της παρ. 1α του άρθρου 6 του ν. 4014/2011, όπως τροποποιημένος ισχύει, για διαφοροποίηση μικρής κλίμακας που αφορά σε (α) ανέγερση νέου κτιρίου στη θέση της Αποθήκης 9, για την υποδοχή χρήσεων που καθορίζονται στο προεδρικό διάταγμα έγκρισης του Master Plan του Λιμένα Θεσσαλονίκης και (β) αντικατάσταση υποσταθμού 3<sup>ου</sup> προβλήτα.

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 2025 όπως και τα προηγούμενα έτη, εστίασε την εποπτική της δραστηριότητα στην σύνδεση των ελεγκτικών διαδικασιών, των τακτικών και έκτακτων ελέγχων, και της θεσμικής αξιολόγησης των αποτελεσμάτων, των ευρημάτων των διορθωτικών ενεργειών, την καταγραφή και την διαχείριση των κινδύνων, με το κανονιστικό πλαίσιο και 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. Στα πλαίσια αυτά ο έλεγχος προάγεται σε εργαλείο λήψης αποφάσεων και η Επιτροπή Ελέγχου εκπληρώνει με την δομημένη και προγραμματισμένη δράση της, την ουσία του ρόλου της ο οποίος σύμφωνα με το καταστατικό της συνίσταται στην συνδρομή του Διοικητικού Συμβουλίου *“στα καθήκοντά του που αφορούν στη συστηματική εποπτεία της διακυβέρνησης της Εταιρείας, την διαχείριση κινδύνων, το νόμιμο έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων και τις πρακτικές εσωτερικού ελέγχου”*.

**Με εκτίμηση**

**Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου**