



ATHEX
Χρηματιστήριο Αθηνών

Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου Για τη Χρήση 2023



Περιεχόμενα

1. Εισαγωγή	3
2. Σκοπός - Αρμοδιότητες	3
3. Σύνθεση	3
4. Συνεδριάσεις	4
5. Αξιολόγηση της Επιτροπής	4
6. Δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2023	4
7. Περιβάλλον και Εταιρική Διακυβέρνηση	7

1. Εισαγωγή

Η Επιτροπή Ελέγχου της «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ – ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» (εφεξής «η Επιτροπή» ή «ΕΕ»), αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, στο πλαίσιο του ισχύοντος θεσμικού πλαισίου και των αρχών Εταιρικής Διακυβέρνησης σχετικά με τις εταιρείες των οποίων κινητές αξίες διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά. Λειτουργεί στο πλαίσιο του εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο Κανονισμού Λειτουργίας της, όπως εκάστοτε ισχύει.

Η Επιτροπή σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περ. θ) της παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, υποβάλλει την παρούσα Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της, η οποία παρέχει πληροφορίες για το έργο της κατά το 2023 και μέχρι τη σύνταξη αυτής, στην τακτική Γενική Συνέλευση. Περαιτέρω, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 427/22.2.2022 εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η παρούσα εκδίδεται μαζί με την Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της Εταιρείας, της χρήσης 2023 και αποτελεί διακριτό μέρος του περιεχομένου αυτής.

2. Σκοπός - Αρμοδιότητες

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί ως εποπτική επιτροπή για την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, με σκοπό την επίβλεψη της ποιότητας και της ακεραιότητας των λογιστικών και ελεγκτικών μηχανισμών, καθώς επίσης και των λειτουργιών παραγωγής χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Κατά την εκπλήρωση των εν λόγω αρμοδιοτήτων, η Επιτροπή Ελέγχου εποπτεύει (i) τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, (ii) τη διαδικασία εξωτερικού ελέγχου, (iii) την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και (iv) την αξιολόγηση της λειτουργίας της Επιτελικής Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και αναφέρεται απευθείας στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας (εφεξής το «Διοικητικό Συμβούλιο» ή «Δ.Σ.»).

Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της ΕΕ για την εκπλήρωση του σκοπού της, αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της ο οποίος είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη υπερσύνδεση της εταιρικής ιστοσελίδας:

https://www.athexgroup.gr/documents/10180/6210033/%CE%91%CE%A4%CE%97%CE%95%CE%A7_Audit_Committee_Regulation_v9_20210622_GR.pdf/921a518f-5e62-4708-99b7-c5e68fa062a6

Για την υλοποίηση του σκοπού της, η Επιτροπή μπορεί να ζητεί κάθε είδους επαγγελματική συμβουλή ή γνώμη και να χρησιμοποιεί υπηρεσίες από εξωτερικούς συμβούλους ή άλλους φορείς εάν το κρίνει σκόπιμο, καθώς και να προσκαλεί εξωτερικούς συμβούλους ή άλλους φορείς σε συναντήσεις ή να αναθέτει ελέγχους σε αυτούς, όταν απαιτείται λόγω ειδικών συνθηκών.

Κατά την άσκηση του έργου της εν γένει, η Επιτροπή είχε πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν αναγκαίες και απαραίτητες για την άσκηση των καθηκόντων της. Η Διοίκηση της Εταιρείας της παρείχε τις αναγκαίες υποδομές και προσωπικό για την αποτελεσματική εκτέλεση του έργου της. Περαιτέρω, είχε τη δυνατότητα να ζητήσει την επαγγελματική συμβουλή και να χρησιμοποιήσει υπηρεσίες εξωτερικών συμβούλων, όταν απαιτήθηκε λόγω ειδικών συνθηκών, βάσει κατευθύνσεων που η ίδια έδωσε και της παρασχέθηκε η δέουσα χρηματοδότηση για την εκπλήρωση του σκοπού αυτού.

3. Σύνθεση

Σύμφωνα με την από 31.5.2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείτο από πέντε (5) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την έννοια του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, τα οποία δεν εμπλέκονται στη λειτουργία της Εταιρείας κατά οποιονδήποτε τρόπο, προκειμένου να υποβάλλουν αντικειμενικές και ανεξάρτητες από σύγκρουση συμφερόντων κρίσεις και συγκεκριμένα από την κα Θεανώ Καρποδίνη – Πρόεδρο, τον κ. Γεώργιο Δουκίδη – Μέλος, την κα Πολυξένη Καζόλη - Μέλος, τον κ. Nicholas Krenteras – Μέλος και τον κ. Ιωάννη Κυριακόπουλο – Μέλος.

Στις 8.6.2023, η Γενική Συνέλευση, σε σχέση με το είδος, τη θητεία, τον αριθμό και τις ιδιότητες των μελών της Επιτροπής Ελέγχου αποφάσισε:

α) Η Επιτροπή Ελέγχου να αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελούμενη αποκλειστικά από Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

β) Η Επιτροπή Ελέγχου να απαρτίζεται από πέντε (5) μη εκτελεστικά μέλη του, εκ των οποίων τουλάχιστον τα τρία (3) θα είναι ανεξάρτητα κατά την έννοια του άρθρου 9 του ν. 4706/2020.

γ) Η θητεία των μελών της Επιτροπής που θα οριστούν από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το άρθρο 44, παρ. 1γ., του ν.4449/2017, όπως ισχύει, θα ακολουθεί τη θητεία τους ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση του 2026, παρατεινόμενη, σύμφωνα με τις διατάξεις

του άρθρου 85 παρ. 1 εδ. γ' του ν. 4548/2018 και την παρ. 2 του άρθρου 8 του Καταστατικού της Εταιρείας μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, που θα συνέλθει μετά τη λήξη της θητείας του.

Επίσης, αποφασίσθηκε, ότι τα μέλη της Επιτροπής θα οριστούν από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το άρθρο 44, παρ. 1γ, του ν.4449/2017, όπως ισχύει, από μέλη του τα οποία θα διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία και θα πληρούν τα κριτήρια του άρθρου 44, του ν.4449/2017, όπως ισχύει.

Κατόπιν τούτου στις 8.6.2023 το Διοικητικό Συμβούλιο, αφού έλαβε υπόψη την Εισηγήση της Επιτροπής Τοποθετήσεων Στελεχών, Ανάδειξης Υποψηφίων Μελών Δ.Σ. & Αμοιβών της Εταιρείας (Nomination & Compensation Committee), εξέλεξε ως νέα μέλη της Επιτροπής τους: κα. Θεανώ Καρποδίνη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, κ. Γεώργιο Δουκίδη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, κα Πολυξένη Καζόλη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, τον κ. Nicholas Krenteras, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος και τον κ. Ιωάννη Κωστόπουλο, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Αντιπρόεδρο Δ.Σ. Αυθημερόν, η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας συγκροτήθηκε σε σώμα και όρισε τον Πρόεδρο της.

Κατόπιν των ανωτέρω, την εν ενεργεία Επιτροπή απαρτίζουν τα ακόλουθα Μέλη:

Πρόεδρος Θεανώ Καρποδίνη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Μέλη Ιωάννης Κωστόπουλος, ανεξάρτητος μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Δ.Σ.

Γεώργιος Δουκίδης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Πολυξένη Καζόλη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Nicholaos Krenteras, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Όλα τα Μέλη της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση στον Χρηματοοικονομικό τομέα και εκ των μελών της Επιτροπής, η Πρόεδρος κα Θεανώ Καρποδίνη, που πληροί το σύνολο των κριτηρίων και προϋποθέσεων του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, των κριτηρίων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και επιπροσθέτως, διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική και την ελεγκτική, που σχετίζεται με τα διεθνή πρότυπα, είναι το μέλος που παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

4. Συνεδριάσεις

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η ΕΕ συνεδριάζει τακτικά κατ' ελάχιστο τέσσερις (4) φορές το χρόνο, ήτοι ανά τρίμηνο ή και εκτάκτως εάν παραστεί ανάγκη, μετά από πρόσκληση της Προέδρου. Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου έχει το ρητό δικαίωμα να συνέχεται όσο συχνά κρίνει ότι είναι απαραίτητο για την εκπλήρωση των καθηκόντων της. Η Πρόεδρος της Επιτροπής ενημερώνει το Δ.Σ. για τις εργασίες της Επιτροπής σε κάθε συνεδρίαση του.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2023, η Επιτροπή πραγματοποίησε συνολικά δεκατρείς (13) συνεδριάσεις και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα. Κατά τη διάρκεια κάθε συνεδρίασης, ολοκληρώθηκε η εξέταση και η διευθέτηση όλων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, αφού προηγουμένως είχαν διανεμηθεί τα απαιτούμενα πληροφοριακά έγγραφα και είχαν συμμετάσχει, χωρίς δικαίωμα ψήφου, όπως κρίθηκε απαραίτητο κατά περίπτωση, και λοιπά στελέχη της Διοίκησης, οι τακτικοί ορκωτοί ελεγκτές και άλλοι εμπειρογνώμονες.

5. Αξιολόγηση της Επιτροπής

Η αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της Επιτροπής διενεργείται στο πλαίσιο της διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του ως συλλογικού οργάνου σύμφωνα με την εγκεκριμένη από το Διοικητικό Συμβούλιο διαδικασία τουλάχιστον ετησίως και τα αποτελέσματα της αξιολόγησης συζητούνται στο Δ.Σ. με σκοπό την αντιμετώπιση τυχόν διαπιστωμένων αδυναμιών.

Εντός του 2023, πραγματοποιήθηκε η ετήσια αξιολόγηση της Επιτροπής, η οποία χαρακτηρίστηκε αποτελεσματική τόσο στον ρόλο της υποστήριξης του Δ.Σ., όσο και ως προς την παροχή πληροφόρησης για τις εργασίες της.

6. Δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2023

Τα κυριότερα θέματα αρμοδιότητας της Επιτροπής Ελέγχου που την απασχόλησαν κατά τη διάρκεια του 2023 και μέχρι τη σύνταξη της παρούσας, συνοψίζονται παρακάτω:

A. Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (System of Internal Controls)

- Παρακολούθησε και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας, αφενός με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και αφετέρου με την εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Εξέτασε και αξιολόγησε τα ευρήματα καθώς και τις προτάσεις τόσο των εσωτερικών ελεγκτών όσο και των Ορκωτών Ελεγκτών που διενέργησαν τον Τακτικό έλεγχο και την Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και τα μέτρα που ελήφθησαν στο πλαίσιο αυτών.
- Ενημέρωσε το Δ.Σ. σχετικά με τα ανωτέρω.
- Επισκόπησε τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της ΕΔΕΕ καθώς και τη γνωστοποίηση τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.
- Ολοκλήρωσε το έργο της αναφορικά με την Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας και των θυγατρικών της, με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022, από εξωτερικό αξιολογητή, σύμφωνα με το ισχύον Νομοθετικό και Κανονιστικό Πλαίσιο και την Πολιτική Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που θεσπίστηκε από το Δ.Σ.. Όπως προβλέπεται από την σχετική διαδικασία, η Επιτροπή υπέβαλε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, τη σύνοψη της «Έκθεσης Αποτελεσμάτων Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο και την Επιτροπή Ελέγχου».

B. Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – Υποχρεωτικός Έλεγχος

- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τα αρμόδια στελέχη της Διοίκησης και ενημερώθηκε για τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης καθώς και για τα όποια ζητήματα ενδεχομένως να είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
- Ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές - GRANT THORNTON για το σχεδιασμό και το ετήσιο πρόγραμμα του Τακτικού ελέγχου των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2023.
- Εξέτασε το πρόγραμμα ελέγχου και την ελεγκτική προσέγγιση του υποχρεωτικού ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών, για τη χρήση 2023 και βεβαιώθηκε ότι καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου.
- Συζήτησε με τους Ορκωτούς ελεγκτές τον προσδιορισμό του ουσιώδους μεγέθους, τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου και ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου, χωρίς την παρουσία των αρμόδιων στελεχών της Διοίκησης.
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρείας - GRANT THORNTON, στο στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου και ενημερώθηκε και αξιολόγησε την Συμπληρωματική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών προς την Επιτροπή Ελέγχου, του άρθρου 11 του κανονισμού 537/2014, για την χρήση 2023.
- Επισκόπησε τις ενδιάμεσες εξαμηνιαίες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του α' εξαμήνου 2023 και ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς ελεγκτές για την επισκόπηση που διενέργησαν επί των ατομικών και εννοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και των θυγατρικών της και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά, πριν αυτό προβεί στην έγκριση αυτών, πριν από τη δημοσίευσή τους.
- Ενημερώθηκε για τα οικονομικά αποτελέσματα του 1^{ου} και του 3^{ου} τριμήνου 2023 από τα αρμόδια στελέχη της Διοίκησης και στις δύο περιπτώσεις, ετέθη υπόψη της το σχετικό σχέδιο ανακοίνωσης προς το επενδυτικό κοινό και έλαβε διαβεβαιώσεις για την ορθότητα αυτής και την ακρίβεια των πληροφοριών
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρείας - GRANT THORNTON, στο στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου και ενημερώθηκε και αξιολόγησε την Συμπληρωματική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών προς την Επιτροπή Ελέγχου, του άρθρου 11 του κανονισμού 537/2014, για την χρήση 2022.
- Επισκόπησε την Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της Χρήσης 2023 και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου, πριν αυτό προβεί στην έγκριση των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, πριν από τη δημοσίευσή τους.

- Ενημερώθηκε για την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου και την έκδοση του φορολογικού πιστοποιητικού για τη χρήση 2022.
- Εξέτασε το σύνολο των υπηρεσιών από τους Ορκωτούς Ελεγκτές, σύμφωνα με την εγκεκριμένη διαδικασία της, και επιβεβαίωσε ότι δεν έχουν παρασχεθεί μη επιτρεπόμενες υπηρεσίες ή λοιπές υπηρεσίες για τις οποίες δεν ακολουθήθηκε η προβλεπόμενη εγκριτική διαδικασία. Με βάση τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη από τις υπηρεσίες της Εταιρείας και του Ομίλου, δεν προέκυψαν θέματα ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών.
- Επισκόπησε την ανεξαρτησία των Ορκωτών ελεγκτών και, βάσει της παρακολούθησης των παρασχεθεισών υπηρεσιών, διενέργησε την αξιολόγηση της απόδοσης της GRANT THORNTON στο πλαίσιο του Τακτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, των χρήσεων 2022 και 2023.
- Υπέβαλε σύσταση για τον διορισμό από τη Γενική Συνέλευση των ιδίων Ορκωτών Ελεγκτών («GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ») για τη διενέργεια του ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την εταιρική χρήση 01.01.2023 – 31.12.2023 καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και τους όρους πρόσληψής τους, αφού έλαβε υπόψη της την αξιολόγηση του ελεγκτικού έργου τους καθώς και την διατήρηση της αμοιβής τους στο ίδιο επίπεδο με αυτή για τον έλεγχο της προηγούμενης χρήσης. Η σύσταση αυτή, πραγματοποιήθηκε χωρίς επηρεασμούς από τρίτους και χωρίς να υπάρχει ή να έχει επιβληθεί οποιαδήποτε συμβατική ρήτρα μεταξύ της Εταιρείας και οιαδήποτε τρίτου μέρους, η οποία περιόριζε τις δυνατότητες επιλογής από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων σε ορισμένες κατηγορίες ή καταλόγους νόμιμων ελεγκτών ή ελεγκτικών γραφείων, όσον αφορά τον διορισμό συγκεκριμένου νόμιμου ελεγκτή ή ελεγκτικού γραφείου, για τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Ενέκρινε την πρόταση της GRANT THORNTON για «Διενέργεια εργασιών διασφάλισης αναφορικά με την χορήγηση Έκθεσης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για τον έλεγχο πληρότητας των πληροφοριών που περιλαμβάνει η Έκθεση Αποδοχών σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018».
- Ενέκρινε τη συνέχιση της διαδικασίας για την ανάθεση στην GRANT THORNTON του έργου παροχής υπηρεσιών συμμόρφωσης (gap analysis) επί των σχεδίων ανάκαμψης της ATHEX και της ATHEXCSD.

Γ. Εσωτερικός Έλεγχος

- Ενέκρινε τον ετήσιο προϋπολογισμό της Επιτελικής Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου (ΕΔΕΕ) του 2023.
- Ενημερώθηκε και ενέκρινε το Ετήσιο Πρόγραμμα Ελέγχου της χρήσης 2023 της ΕΔΕΕ, προκειμένου να εξασφαλίσει την αποδοτικότητά της, λαμβάνοντας υπόψη, τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου, καθώς και τα αποτελέσματα προηγούμενων ελέγχων.
- Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα του Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και της εκτέλεσης του προγράμματος ελέγχων όπως αυτό εφαρμόζεται από την ΕΔΕΕ, μέσω των Τριμηνιαίων Εκθέσεων δραστηριοτήτων 2023, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της.
- Εξέτασε και αξιολόγησε τις Εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και τα συναφή με αυτές σχόλια της Διοίκησης.
- Παρακολούθησε την εξέλιξη και πρόοδο αντιμετώπισης των ευρημάτων του Εσωτερικού Ελέγχου, ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με τις διαπιστώσεις της και υπέβαλε προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών μέτρων, όπου κρίθηκε σκόπιμο.
- Είχε τακτικές συναντήσεις με την επικεφαλής της ΕΔΕΕ για τη συζήτηση θεμάτων που άπτονται της αρμοδιότητάς της.
- Ενημερώθηκε για τα αποτελέσματα της αυτοαξιολόγησης της λειτουργίας του εσωτερικού Ελέγχου για το 2022. Η αυτοαξιολόγηση, που σύμφωνα με τις εσωτερικές διαδικασίες διενεργείται ετησίως, από τον επικεφαλής του εσωτερικού ελέγχου (εκτός άπαξ, εντός κάθε πενταετίας, που διενεργείται από εξωτερικό αξιολογητή), κατέταξε την λειτουργία του εσωτερικού Ελέγχου στην ανώτατη βαθμίδα («Γενική Συμμόρφωση») και το αποτέλεσμα κρίθηκε ως πολύ ικανοποιητικό.
- Ενημερώθηκε και ενέκρινε τον Ετήσιο απολογισμό και τα πεπραγμένα της ΕΔΕΕ για τη χρήση 2022.

- Διενήργησε την ετήσια αξιολόγηση της Επιτελικής Διευθύντριας Εσωτερικού ελέγχου για τα έτη 2022 και 2023.

Δ. Λοιπά Θέματα

- Ενέκρινε τον ορισμό του Υπεύθυνου Παραλαβής και Παρακολούθησης Αναφορών (Υ.Π.Α.) σύμφωνα με τον Ν. 4990/2022, άρθρο 9, στο πλαίσιο συμμόρφωσης με την υποχρέωση θέσπισης εσωτερικού διαύλου αναφοράς (Whistleblowing).
- Υπέβαλε την Έκθεση Πεπραγμένων της για τη χρήση 2022 στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 8 Ιουνίου 2023.

7. Περιβάλλον και Εταιρική Διακυβέρνηση

Αναγνωρίζοντας τη σημασία του ρόλου που καλούνται να διαδραματίσουν φορείς του χρηματοοικονομικού τομέα για τη μετάβαση προς μια πιο πράσινη και βιώσιμη οικονομία, ο Όμιλος έχει προχωρήσει στην ανάπτυξη πρωτοβουλιών που προωθούν τη μη χρηματοοικονομική διαφάνεια και την καλή διαχείριση θεμάτων που αφορούν το περιβάλλον, την κοινωνία και την διακυβέρνηση (θέματα ESG - Environmental, Social and Governance). Προς την κατεύθυνση αυτή, έχει δημιουργήσει τον «Οδηγό Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG», ένα πρακτικό εργαλείο με το οποίο εισηγμένες και μη εταιρείες μπορούν να προσδιορίσουν τα ουσιαστικά θέματα ESG που πρέπει να δημοσιοποιούν και να διαχειρίζονται, με βάση τις επιπτώσεις αυτών των θεμάτων στη μακροπρόθεσμη απόδοσή τους. Για την ενίσχυση της εταιρικής διαφάνειας και την ανάδειξη των βιώσιμων επενδύσεων στην ελληνική κεφαλαιαγορά, έχει δημιουργήσει την πληροφοριακή ενότητα «ATHEX BONDS GREENet» όπου προβάλλονται συγκεντρωμένα τα ESG ομόλογα που διαπραγματεύονται στις αγορές του και έχει διοργανώσει σειρά εκπαιδευτικών ESG σεμιναρίων, για τα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων και τα Ανώτατα Στελέχη των εταιρειών. Τον Ιούλιο 2023, έθεσε σε λειτουργία το νέο ψηφιακό εργαλείο συλλογής ESG Πληροφοριών ATHEX ESG Data Portal, μια πλατφόρμα η οποία έχει ως στόχο να λειτουργήσει σαν κεντρικό σημείο συγκέντρωσης ESG δεδομένων για ελληνικές εταιρείες, εισηγμένες και μη, αλλά και για επενδυτές που επιθυμούν να βρίσκουν τυποποιημένες, και κατά συνέπεια ευκολότερα συγκρίσιμες πληροφορίες, σχετιζόμενες με τις ESG δράσεις των εταιρειών.

Η εγκεκριμένη, από το Διοικητικό Συμβούλιο, Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου αποτυπώνει τις προτεραιότητες του Ομίλου Χρηματιστηρίου Αθηνών σε θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης. Συγκεκριμένα, αυτές εντάσσονται σε πέντε στρατηγικούς πυλώνες:

A. Κοινωνική υπευθυνότητα / Άνθρωπος και κοινωνία

Πρωταρχική σημασία για τον Όμιλο Χρηματιστηρίου Αθηνών έχει ο κοινωνικός άξονας που διέπει τη δραστηριοποίησή του, καθώς συνδέεται άμεσα με τη δημιουργία αξίας για τους ανθρώπους του και την ευρύτερη κοινωνία μέσα στην οποία λειτουργεί. Στο πλαίσιο αυτό εστιάζει στους ακόλουθους τομείς:

Ανθρώπινο δυναμικό

Οι άνθρωποί μας αποτελούν το σημαντικότερο κεφάλαιο του Ομίλου. Επιδιώκουμε την ανάπτυξη και διατήρηση ενός αξιοκρατικού περιβάλλοντος εργασίας, το οποίο στηρίζει τη ανάπτυξη και εξέλιξη όλων των εργαζομένων. Δίνουμε έμφαση στην παροχή ίσων ευκαιριών, στο σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, και στη διασφάλιση της υγείας, ασφάλειας και ευημερίας των εργαζομένων. Στόχος μας είναι να αποτελούμε έναν εργοδότη πρώτης επιλογής για έμπειρους επαγγελματίες και ταλαντούχους νέους. Στον Όμιλο έχει υιοθετηθεί και εφαρμόζεται ο Κώδικας Επιχειρηματικής Δεοντολογίας, ο οποίος καθορίζει το πλαίσιο ηθικής λειτουργίας και συμπεριφοράς που διέπει τις δραστηριότητές μας. Ο Κώδικας Επιχειρηματικής Δεοντολογίας αποτελεί τη βάση όλων των αλληλεπιδράσεων των εργαζομένων του Ομίλου εσωτερικά και εξωτερικά, ενώ παράλληλα αποτυπώνει την υπευθυνότητα με την οποία λειτουργεί απέναντι στους ανθρώπους του και τους άμεσους συνεργάτες του.

Κοινωνία

Μέσω στοχευμένων δράσεων, παραμένουμε ενεργοί συμμετοχοί στην κοινωνία στην οποία λειτουργούμε, συμβάλλοντας μέσω εθελοντισμού και συνεργασιών σε ένα ευρύ φάσμα έργων που στηρίζουν συνανθρώπους μας. Σχεδιάζουμε και υλοποιούμε δράσεις σε ευθυγράμμιση με το στρατηγικό πλάνο κοινωνικής υπευθυνότητας του Ομίλου, ενισχύοντας μη κερδοσκοπικούς

οργανισμούς και δημόσιους φορείς, που δραστηριοποιούνται στην ενίσχυση της τοπικής κοινωνίας και την προστασία ευπαθών κοινωνικών ομάδων. Με αίσθημα αλληλεγγύης και κοινωνικής ευθύνης ανταποκρινόμαστε και σε έκτακτες ανάγκες (π.χ. πανδημία), πέραν των καθιερωμένων δράσεων που ορίζονται από το πλάνο.

B. Εταιρική Διακυβέρνηση

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τη σημασία του συστήματος αρχών εταιρικής διακυβέρνησης, καθώς και τα οφέλη που προκύπτουν από την ορθή εφαρμογή τους. Είμαστε ιδρυτικό μέλος του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) και είχαμε σημαντική συμμετοχή και συμβολή στην αναθεώρηση του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ 2021).

Στοχεύοντας στη δημιουργία περαιτέρω αξίας για τους μετόχους, σε όλες τις λειτουργίες του Ομίλου και με οδηγό την ισχυρή εταιρική μας δομή, εφαρμόζουμε πλαίσιο χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης το οποίο μας επιτρέπει την ανάπτυξη σχέσεων εμπιστοσύνης και αμοιβαίου οφέλους με τους επενδυτές. Ακολουθούμε τη διεθνή πρακτική, συμμορφωνόμαστε με την υφιστάμενη νομοθεσία και εφαρμόζουμε αυστηρές διαδικασίες ελέγχου κανονιστικής συμμόρφωσης. Ο Όμιλος ακολουθεί εμπορικές, οργανωτικές και λειτουργικές πρακτικές σύμφωνα με τους κανόνες, τη νομοθεσία και τους κανονισμούς που υπαγορεύονται από τις εθνικές και ευρωπαϊκές εποπτικές αρχές, και φροντίζει να λαμβάνει όλες τις σχετικές άδειες που προβλέπονται για τα προϊόντα, τις υπηρεσίες και λειτουργίες του. Έχουμε υιοθετήσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις εισηγμένες εταιρείες και αναπτύσσουμε σχετικές πολιτικές και διαδικασίες, ενώ λαμβάνουμε τα κατάλληλα μέτρα που επιτρέπουν στον Όμιλο να δραστηριοποιείται με υπευθυνότητα, αξιοπιστία και διαφάνεια, παρεμποδίζοντας και καταπολεμώντας κάθε είδους διαφθορά. Έχουμε θέσει υψηλά πρότυπα ηθικής συμπεριφοράς και επιδεικνύουμε μηδενική ανοχή σε περιστατικά απάτης, διαφθοράς και κατάχρησης αγοράς, εφαρμόζοντας τα απαραίτητα μέτρα παρακολούθησης, πρόληψης και αντιμετώπισης τέτοιων περιστατικών σε όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων του Ομίλου. Αξιολογούμε και διαχειριζόμαστε τους επιχειρηματικούς κινδύνους με σκοπό τη διασφάλιση των συμφερόντων όλων των ενδιαφερομένων μερών μας. Επιπρόσθετα, επιδιώκουμε να συμμετέχουμε σε διεθνείς φορείς και οργανισμούς που προωθούν τις αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης όπως η πρωτοβουλία Sustainable Stock Exchanges (SSE) των Ηνωμένων Εθνών.

Γ. Περιβαλλοντική Υπευθυνότητα

Λειτουργούμε με υπευθυνότητα απέναντι στο περιβάλλον και τη χρήση των φυσικών πόρων. Δεσμευόμαστε να αναλαμβάνουμε δράσεις και να αναπτύσσουμε πρωτοβουλίες για την προστασία του περιβάλλοντος και τη μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματός μας. Στο πλαίσιο των Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDGs), της Συμφωνίας του Παρισιού για το Κλίμα (2015) και της Ευρωπαϊκής Πράσινης Συμφωνίας (2019), η παρακολούθηση των διεθνών εξελίξεων, η βελτίωση των περιβαλλοντικών επιδόσεων του Ομίλου και ο προσδιορισμός των κινδύνων και των ευκαιριών που απορρέουν από την κλιματική αλλαγή, αποτελούν βασικούς τομείς για την ενίσχυση της περιβαλλοντικής πολιτικής μας.

Δ. Προώθηση της Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Αναγνωρίζοντας τη σημασία του ρόλου που καλούνται να διαδραματίσουν φορείς του χρηματοοικονομικού τομέα για τη μετάβαση προς μια πιο πράσινη και βιώσιμη οικονομία, ο Όμιλος έχει προχωρήσει στην ανάπτυξη πρωτοβουλιών που προωθούν τη μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση επί θεμάτων που αφορούν στο περιβάλλον, την κοινωνία και τη διακυβέρνηση (θέματα ESG). Στο πλαίσιο της συμμετοχής του στην πρωτοβουλία Sustainable Stock Exchanges (SSE) των Ηνωμένων Εθνών, ο Όμιλος έχει δημιουργήσει τον «Οδηγό Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG», ένα πρακτικό εργαλείο για εισηγμένες και μη εταιρείες λαμβάνοντας υπόψη πρόσφατα δημοσιευμένα διεθνή και ευρωπαϊκά πρότυπα/Κανονισμούς. Ο Όμιλος συμμετέχει σε δράσεις ενημέρωσης και διάχυσης διεθνών βέλτιστων πρακτικών για την ανάπτυξη των βιώσιμων επενδύσεων στην Ελληνική αγορά, και υποστηρίζει πρωτοβουλίες όπως το σχέδιο δράσης για τα βιώσιμα χρηματοοικονομικά της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, με στόχο την ενίσχυση της δραστηριοποίησής του σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης.

E. Προώθηση της υπεύθυνης δραστηριοποίησης και συνέργειες

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τον, ζωτικής σημασίας, ρόλο που κατέχει, και μεριμνά για την προώθηση της Χρηματιστηριακής παιδείας και την ενίσχυση του χρηματοοικονομικού και μη χρηματοοικονομικού αλφαριθμητισμού των εισηγμένων και μη εισηγμένων εταιρειών, των νέων ανθρώπων, και των συμμετεχόντων στις αγορές μας εν γένει. Στόχος του Ομίλου, μέσω ανάληψης σειράς σχετικών δράσεων, είναι η συμβολή στην προετοιμασία για την επιτυχή ανταπόκρισή τους στις απαιτήσεις ενός συνεχώς μεταβαλλόμενου εθνικού και διεθνούς περιβάλλοντος. Στο πλαίσιο αυτό, επικεντρώνουμε τις προσπάθειές μας στην ενίσχυση της χρηματοοικονομικής παιδείας και στην απόκτηση γνώσεων που είναι απαραίτητες για τη λήψη οικονομικά υπεύθυνων αποφάσεων. Επιπλέον, ο πυλώνας αυτός ευθυγραμμίζεται με τις στρατηγικές προτεραιότητες του Ομίλου και τις διεθνείς τάσεις για υπεύθυνη δραστηριοποίηση αποσκοπώντας στη Βιώσιμη Ανάπτυξη. Σε αυτό το πλαίσιο, ενισχύουμε τις συνέργειες και δεσμευόμαστε να προωθούμε τις αξίες και οφέλη της υπεύθυνης επιχειρηματικότητας.

Το 2023 δημοσιεύτηκε το ATHEX 2022 Sustainability Report στο οποίο συνοψίζονται οι σημαντικότερες πρωτοβουλίες, δράσεις και επιτεύγματα του Ομίλου στην προώθηση της Βιώσιμης ανάπτυξης.

Αθήνα, 27 Μαρτίου 2024

Η Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Θεανώ Καρποδίνη



ATHEX
Χρηματιστήριο Αθηνών

www.athexgroup.gr

