

**ΕΚΘΕΣΗ
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΕΛΕΓΧΟΥ
ΕΠΙ ΤΩΝ
ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2020**

ΙΟΥΝΙΟΣ 2021



ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΕΠΙ ΤΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2020

23 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

Κύριοι Μέτοχοι,

Εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας σας παρουσιάζουμε την Έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου για το οικονομικό έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020. Στην έκθεση περιγράφεται ο ρόλος, οι αρμοδιότητες και παρουσιάζονται οι δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020 και σύμφωνα με τις αρμοδιότητές της και τον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της.

Εισαγωγή

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι Ανεξάρτητη Επιτροπή σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και έχει ορισθεί από τη Γενική Συνέλευση της 5ης Ιουνίου 2019 με διετή θητεία αποτελούμενη από τους (1) κ. Γεώργιο Μέργο, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ, Πρόεδρο της Επιτροπής, (2) κ. Μιχαήλ Γουρζή, μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. και (3) κ. Νικόλαο Καλαμαρά, Ειδικό στη Λογιστική και Ελεγκτική, ο οποίος δεν είναι μέλος του Δ.Σ. αλλά πληρεί τις προϋποθέσεις του Νόμου. Τα μέλη της επιτροπής ελέγχου στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η ελεγχόμενη οντότητα και είναι στην πλειονότητα τους ανεξάρτητα σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 και τα άρθρα 9 και 74 του Ν. 4706/2020. Επίσης, εκ των μελών της επιτροπής, ο κ. Νικόλαος Καλαμαράς διαθέτει τεκμηριωμένα επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική. Αναλυτικά τα βιογραφικά των μελών της Επιτροπής Ελέγχου παρουσιάζονται στο Παράρτημα.

Α. Αρμοδιότητες της Επιτροπής

Σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 κύριο μέλημα της Επιτροπής είναι η διασφάλιση της ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (λειτουργία Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης) η εποπτεία των διαδικασιών διακυβέρνησης και η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η εταιρεία γενικότερα.

B. Δραστηριότητες Επιτροπής κατά τη χρήση 2020

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός του 2020:

1. Συνεδριάσεις

- Συνεδρίασε εννέα (9) φορές,
- Άσκησε το σύνολο των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων της,
- Συνεργάστηκε με τη Διοίκηση, τις Οικονομικές Διευθύνσεις Λειτουργίας και Χρηματοοικονομικών, τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και τους Ορκωτούς Ελεγκτές της εταιρείας Grant Thornton.
- Επιπρόσθετα τήρησε πλήρη Πρακτικά των συνεδριάσεων και δραστηριοτήτων της στα οποία αποτυπώνονται οι ενέργειές της και τα αποτελέσματα αυτών.

2. Χρηματοοικονομική πληροφόρηση

- Εξέτασε και επιβεβαίωσε την ορθότητα της διαδικασίας σύνταξης των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Είχε τακτική ενημέρωση από τους Προισταμένους Οικονομικούς Διευθυντές Λειτουργιών και Χρηματοοικονομικών.
- Είχε τακτικές συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές της εταιρείας Grant Thornton. Ενημερώθηκε αρχικά για το σχεδιασμό του ελέγχου χρήσης 2020 και μετέπειτα για την Έκθεση Ελέγχου.
- Αξιολόγησε τα θέματα που προέκυψαν κατά τον έλεγχο και ανέλυσε διεξοδικά τα συμπεράσματα των Ορκωτών Ελεγκτών σε σχέση με την ορθότητα και ακρίβεια των οικονομικών καταστάσεων και την αριότητα πληροφόρησης των Μετόχων και του επενδυτικού κοινού γενικότερα.
- Έλαβε γνώση για το σκοπό και ενέκρινε τις μη ελεγκτικές εργασίες που ανατέθηκαν στους Ορκωτούς Ελεγκτές της εταιρείας Grant Thornton, λαμβάνοντας υπόψη και το ανώτατο όριο αμοιβών (CAP) βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.
- Εισηγήθηκε στο Δ.Σ, όπως αυτό προτείνει με τη σειρά του προς την παρούσα Γενική Συνέλευση των Μετόχων, την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και την εκλογή Ορκωτών Ελεγκτών για τον έλεγχο της χρήσης 2021.

3. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

- Είχε συνεχή ενημέρωση και άψογη συνεργασία με τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία μετείχε σε όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής.
- Έλαβε γνώση για τον προϋπολογισμό εξόδων χρήσης 2020 αναφορικά με τη λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και εισηγήθηκε στον Διεύθυνων Σύμβουλο την έγκριση του.
- Ενέκρινε το Ετήσιο Πλάνο Τακτικών Ελέγχων χρήσης 2020 και τις σχετικές αναθεωρήσεις του και παρακολούθησε την υλοποίησή του.
- Αξιολόγησε τα ευρήματα που προέκυψαν από τη διενέργεια των ελεγκτικών έργων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Ενημερώθηκε για κάθε εκπαιδευτική δραστηριότητα των στελεχών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και αξιολόγησε το σκοπό και τα αποτελέσματα του κάθε εκπαιδευτικού προγράμματος.

4. Διαχείριση Κινδύνων

- Παρακολούθησε το έργο του υπευθύνου Διαχείρισης Κινδύνων και αξιολόγησε τις επιπτώσεις των κινδύνων στο σχεδιασμό και τη λειτουργία των εταιρειών του Ομίλου (μητρική και θυγατρικές).
- Ενημερώθηκε για τυχόν νέους κινδύνους που εντάχθηκαν στο Μητρώο Κινδύνων εντός της χρήσης 2020 κυρίως για αυτούς που ήταν συνδεδεμένοι με την πανδημία Covid-19 και αξιολόγησε τις επιπτώσεις τους.
- Ενημερώθηκε για τη σχεδιάζομενη ψηφιακή μετάβαση του Μητρώου Κινδύνων σε ειδική πλατφόρμα, με σκοπό την αποτελεσματικότερη διαχείριση τους.

5. Κανονιστική Συμμόρφωση

- Παρακολούθησε την υλοποίηση του προγράμματος δράσης του υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το έτος 2020 και αξιολόγησε την πορεία εναρμόνισης της Εταιρείας με την ισχύουσα νομοθεσία. Ειδικότερα ασχολήθηκε με τα θέματα πάνω στο Ν.4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης ανωνύμων εταιρειών.
- Εισηγήθηκε στο Δ.Σ προτάσεις, βάσει των αποτελεσμάτων αξιολόγησης, ώστε να επιτευχθεί πλήρης εναρμόνιση με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.

6. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

- Εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα των διαδικασιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που εφαρμόζει ο Όμιλος συμπεριλαμβανομένης της επάρκειας, της ασφάλειας και του ελέγχου των πληροφοριακών συστημάτων.
- Ενημέρωσε το Δ.Σ για θέματα κυβερνοασφάλειας σε συνέχεια του ελέγχου που πραγματοποιήθηκε από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αλλά και των πρόσθετων μέτρων θωράκισης που λήφθηκαν με την δημιουργία Ενεργού Κέντρου Επιχειρήσεων Διαχείρισης Ασφάλειας (Security Operation Center – SOC) σε συνεργασία με εξειδικευμένη εταιρεία του χώρου.

7. Παροχή συμβουλευτικού έργου

- Παρείχε συμβουλευτικό έργο σε θέματα διαδικασιών και διακυβέρνησης γενικότερα, στην κατάρτιση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και στην εκπόνηση του Εγχειριδίου Εσωτερικών Διαδικασιών.
- Ενημερώθηκε από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, που συμμετείχε στη διαδικασία ψηφιακού μετασχηματισμού του Ομίλου, μέσω της μετάβασης σε περιβάλλον λειτουργίας SAP S/4HANA, για θέματα οργάνωσης και διακυβέρνησης.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου

Γεώργιος Μέργος

Μιχαήλ Γουρζής

Νικόλαος Καλαμαράς

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

ΒΙΟΓΡΑΦΙΚΑ ΜΕΛΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Γεώργιος Μέργος (Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου). Είναι Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας από το 2017 μέχρι σήμερα. Στην περίοδο αυτή, με τις οδηγίες και τις κατευθύνσεις που του είχαν δοθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, είχε καθοριστικό ρόλο στην ενδυνάμωση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας, την ενίσχυση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, την κατάρτιση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και του Εγχειριδίου Διαδικασιών Εσωτερικής Λειτουργίας, καθώς και στην ικανοποίηση των υποχρεώσεων της Εταιρείας σε θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Σπούδασε Οικονομικά στο Πανεπιστήμιο Αθηνών, έχει MSc από το Πανεπιστήμιο της Οξφόρδης και PhD από το Πανεπιστήμιο Stanford των ΗΠΑ. Σήμερα είναι Ομότιμος Καθηγητής Οικονομικών Επιστημών στο Εθνικό και Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών, όπου διδάσκει από το 1986. Έχει εκτενή ανώτατη διοικητική εμπειρία ως Γενικός Γραμματέας στα Υπουργεία Οικονομίας και Οικονομικών και ως Διοικητής του ΙΚΑ, καθώς και ως Μέλος σε διοικητικά συμβούλια εισηγμένων εταιρειών (ΔΕΗ, ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ) και τραπεζών (Εθνική Τράπεζα, Alpha Bank), καθώς και ως μέλος Επιτροπών Ελέγχου. Ως Γενικός Γραμματέας των Υπουργείων Οικονομίας και Οικονομικών είχε στις αρμοδιότητές του την εποπτεία της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και της ΕΛΤΕ, καθώς επίσης και την ενσωμάτωση της Ευρωπαϊκής Νομοθεσίας.

Μιχαήλ Γουρζής, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Μέλος Επιτροπής Ελέγχου. Είναι Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ. Γεννήθηκε στην Λευκάδα το 1940. Το 1964 αποφοίτησε από την Σχολή Υπομηχανικών Αθήνας. Εργάστηκε σαν ελεύθερος επαγγελματίας – Ανάδοχος Κατασκευαστής Δημοσίων Έργων από το 1969 μέχρι το 1976. Κατέχει πτυχίο ΜΕΚ Δ' τάξης και από το 1977 διευθύνει έργα της ΤΕΡΝΑ ΑΕ.

Νικόλαος Καλαμαράς, Ειδικός στην Ελεγκτική και Λογιστική, Ανεξάρτητο Μέλος Επιτροπής Ελέγχου. Έχει μακρά και εκτενέστατη εμπειρία σε θέματα λογιστικής, ελεγκτικής και εσωτερικού ελέγχου. Γεννήθηκε στην Καλλιθέα Αττικής το 1957. Είναι απόφοιτος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών, τότε Ανωτάτης Σχολής Οικονομικών και Εμπορικών Επιστημών (Α.Σ.Ο.Ε.Ε.) στη Διοίκηση Επιχειρήσεων. Έχει ευρύτατη εμπειρία ως Λογιστής και ως Εσωτερικός Ελεγκτής. Ήταν ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από το 2007 έως το 2018 και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου μέχρι το 2017. Έκτοτε, είναι μέλος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας ως Ειδικός στη Λογιστική και Ελεγκτική και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Τέρνα Ενεργειακή Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Χρηματοδοτήσεων. Έχει μεγάλη δραστηριότητα ως Λογιστής και Φορολογικός Σύμβουλος Επιχειρήσεων από το έτος 1977. Είναι Διευθύνων Σύμβουλος και μοναδικός Μέτοχος της εταιρείας «Φορολογιστική Μονοπρόσωπη Α.Ε. Λογιστική Φοροτεχνική Ελεγκτική Εταιρεία». Επίσης, είναι μέλος του Ελληνικού και του Αμερικανικού Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (ΑΜ 1374)-(ID 1521425). Από το έτος 1998 είναι εισηγητής Φορολογικών Σεμιναρίων και συγγραφέας Λογιστικών βιβλίων.