



Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2023 της ανώνυμης εταιρείας <<ΕΛΙΝΟΙΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

Κυρίες και κύριοι Μέτοχοι,

Σας υποβάλουμε την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2023 (01.01.2023-31.12.2023), προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου. Στην έκθεση περιλαμβάνεται περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η εταιρία.

Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 όπως ισχύει μετά την τροποποίηση του με το άρθρο 74 του ν. 4706/2020 και αποτελείται από τρία (3) μη μέλη του Δ.Σ., ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα, σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, τα οποία ορίστηκαν από την Γενική Συνέλευση των μετόχων που έλαβε χώρα στις 07/07/2021. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ διαθέτουν επαρκή γνώση και σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Την Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζουν τα ακόλουθα Μέλη:

Ευάγγελος Λαμπρόπουλος	Πρόεδρος Επιτροπής, μη μέλος Δ.Σ.
Βασίλειος Πατσιούρας	Μέλος Επιτροπής, μη μέλος του ΔΣ
Νικόλαος Διαμαντόπουλος	Μέλος Επιτροπής, μη μέλος του ΔΣ

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου το 2023:

Συνεδριάσεις-συχνότητα παράστασης μελών του Δ.Σ. στις συνεδριάσεις

Κατά το 2023 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε 12 φορές. Σε όλες τις συνεδριάσεις ήταν παρόντα όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και όλες οι αποφάσεις ελήφθησαν ομόφωνα.

Ανάλογα με τα εξεταζόμενα θέματα, στις συνεδριάσεις παρίσταντο και μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και η Εσωτερική Ελέγκτρια της Εταιρίας. Πέραν των συνεδριάσεων, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκονται σε τακτική επικοινωνία με τον Ορκωτό Ελεγκτή, την Εσωτερική Ελέγκτρια και την Διοίκηση στο πλαίσιο εκτέλεσης των καθηκόντων τους σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που έλαβαν χώρα το 2023 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά. Για το 2023 η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2023 της ανώνυμης εταιρείας <<ΕΛΙΝΟΙΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

A. Εξωτερικός Έλεγχος/ Διαδικασία Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Σε σχέση με τον Εξωτερικό Έλεγχο και την Διαδικασία Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Παρακολούθησε τη διαδικασία και την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου.
- Ενημερώθηκε για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών πληροφοριών της Εταιρείας (ετήσιων και εξαμηνιαίων) ως προς την ακρίβεια, την πληρότητα και την ορθότητά τους. Διαπιστώθηκε ότι η χρηματοοικονομική πληροφόρηση ήταν σύμφωνη με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενο και πλαίσιο κατάρτισης.
- Εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο επί των εξαμηνιαίων και ετήσιων Χρηματοοικονομικών καταστάσεων πριν την έγκρισή τους.
- Επιβεβαίωσε την Ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών της Εταιρίας BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε..
- Πρότεινε την εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα άρθρα 16 και 17 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- Ενημερώθηκε για τον σχεδιασμό του ελέγχου και την εκτίμηση των κινδύνων στα πλαίσια ελέγχου για την χρήση 2023.

B. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων/ Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Σε σχέση με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης κινδύνων, η Επιτροπή Ελέγχου :

- Ενημερώθηκε από την Εσωτερική Ελέγκτρια για τους ελέγχους που διενεργήθηκαν κατά το υπό εξέταση έτος, αξιολόγησε τα ευρήματα και τις προτεινόμενες διορθωτικές ενέργειες και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2023 της ανώνυμης εταιρείας <<ΕΛΙΝΟΙΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

- Παρακολούθησε και επιθεώρησε την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα, καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της.
- Μελέτησε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων.
- Αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων καθώς και την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.
- Πρότεινε την εκλογή της εταιρείας BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. με επικεφαλής ανεξάρτητο από την εταιρία, Ορκωτό Ελεγκτή, για την ανάθεση της Αξιολόγησης της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
- Έλαβε και μελέτησε την Έκθεση Αξιολόγησης της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2022 και προέβη σε ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Προέβη σε αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου .

Γ. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Με συνέπεια στις αρχές και το όραμά της, η ελίν λειτουργεί κοινωνικά υπεύθυνα και συμβάλλει στην ανάπτυξη της ελληνικής οικονομίας, προστατεύει το φυσικό περιβάλλον και σέβεται τα δικαιώματα των κοινωνικών εταίρων της. Πάντα πρωτοπόρος και με αίσθημα ευθύνης εναρμονίζει τις καθημερινές πρακτικές της με τους 17 Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης(Ατζέντα 2030 των Ηνωμένων Εθνών) καθώς και με τις ανάγκες των συνεργατών της. Οι στόχοι αυτοί αποτελούν τη βάση της λειτουργίας της εταιρίας καθώς επίσης και του συνόλου των εταιριών του Ομίλου ΕΛΙΝΟΙΛ. Με γνώμονα την αξιοπιστία, τη διαφάνεια και τη διαμόρφωση βιώσιμης εταιρικής κουλτούρας (sustainable organizational culture) και



Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2023 της ανώνυμης εταιρείας <<ΕΛΙΝΟΙΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

εταιρικής ταυτότητας (sustainable corporate identity), η εταιρία θέτει με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης τους ακόλουθους στόχους:

- **Την προστασία του φυσικού περιβάλλοντος** με την υλοποίηση περιβαλλοντικών προγραμμάτων για τη συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης της εταιρίας και την πλήρη συμμόρφωσή της με τις απαιτήσεις της περιβαλλοντικής νομοθεσίας.
- **Την προώθηση της καινοτομίας**, με τη δημιουργία πράσινου διανοητικού κεφαλαίου (green intellectual capital) και την ανάπτυξη κοινωνικής και περιβαλλοντικής καινοτομίας (social and green innovation).
- **Την προστασία των τοπικών κοινωνιών** με τον σχεδιασμό και την υλοποίηση περιβαλλοντικών και κοινωνικών δράσεων για την προστασία των φυσικών πόρων της τοπικής κοινωνίας.
- **Την προστασία και τον σεβασμό του ανθρώπου** με την εκπαίδευση, την προστασία της υγείας και της ασφάλειας, την προώθηση του ομαδικού πνεύματος, την ενίσχυση της δημιουργικότητας των εργαζομένων μας, τη διασφάλιση της αξιοκρατίας και τη συμμόρφωση με διεθνείς κώδικες ηθικής και εργατικής δεοντολογίας.
- **Την αφομοίωση των αρχών της Εταιρικής Διακυβέρνησης** (corporate governance) για την επίτευξη οικονομικού οφέλους.
- Τη διάδοση **των περιβαλλοντικών** και των **κοινωνικών αρχών** κατά μήκος της εφοδιαστικής αλυσίδας.
- **Την ηθική και δίκαιη οικονομική πρόοδο** της εταιρίας και της κοινωνίας ευρύτερα, με τη δημιουργία ισόρροπου κοινωνικού προϊόντος.

Η Διοίκηση της ΕΛΙΝΟΙΛ Α.Ε. δεσμεύεται με τους στόχους της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης να προστατεύει σε μόνιμη βάση τα συμφέροντα των κοινωνικών εταίρων της, προστατεύοντας το φυσικό περιβάλλον και ευθυγραμμιζόμενη με τους 17 στόχους της βιώσιμης ανάπτυξης.

Η πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης βρίσκεται αναρτημένη στο site της εταιρίας. (https://www.elin.gr/media/d44bzfzz/politiki_viosimis_anaptyksis.pdf)

Κηφισιά, 22 Απριλίου 2024

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρίας