

**ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ
«Quest Συμμετοχών Ανώνυμη Εταιρεία»**

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΧΡΗΣΗ 2022**

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας «Quest Συμμετοχών Ανώνυμη Εταιρεία», συντάσσεται σύμφωνα με το ν. 4548/2018 ως ισχύει, το ν. 4706/2020, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης – ΕΚΕΔ 2021 του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης, που υιοθέτησε η Εταιρεία βάσει της από 15.7.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, την υπ' αρ. 1/891/30.9.2020 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ως τροποποιήθηκε με την υπ' αρ. 2/917/17.6.2021 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τα υπ' αρ. πρωτ. 1302/28.4.2017, 1508/17.7.2020, 1149/ 17.5.2021, 425/21.2.2022, 427/21.2.2022, 428/21.2.2022 έγγραφα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και απευθύνεται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των κ.κ. Μετόχων της εταιρείας «Quest Συμμετοχών Ανώνυμη Εταιρεία» που λαμβάνει χώρα στις 15-6-2023.

I. Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου

Κύρια αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης στο ΔΣ, για την εκπλήρωση της εποπτικής του ευθύνης έναντι των μετόχων, του επενδυτικού κοινού και άλλων συναλλασσόμενων εν γένει με την Εταιρεία για την παρακολούθησή:

- Της πληρότητας και της ακεραιότητας των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.
- Της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των συστημάτων εταιρικής διακυβέρνησης, εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων, διασφάλισης ποιότητας και συμμόρφωσης που έχουν θεσπιστεί από τη Διοίκηση και το ΔΣ.
- Της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομικό και κανονιστικό καθεστώς, καθώς και τον κώδικα δεοντολογίας.
- Της ελεγκτικής λειτουργίας και της απόδοσης του έργου των εξωτερικών ελεγκτών ως προς τον υποχρεωτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων.
- Της αξιολόγησης της υπηρεσίας του εσωτερικού ελέγχου την οποία εποπτεύει.
- Της διαδικασίας επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και της παρακολούθησης της ανεξαρτησίας τους σε διαρκή βάση.

Για την εκπλήρωση του σκοπού της η Επιτροπή Ελέγχου έχει απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση στις πληροφορίες που χρειάζεται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων της.

Τα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ και η Διοίκηση της Εταιρείας και του Ομίλου Quest οφείλουν να συνεργάζονται και να ανταποκρίνονται σε σχετικά αιτήματα της Επιτροπής Ελέγχου. Η Επιτροπή διασφαλίζει τους πόρους που είναι απαραίτητοι για την υλοποίηση του έργου της. Ο προϋπολογισμός της Επιτροπής Ελέγχου εγκρίνεται από το ΔΣ της Εταιρείας.

Η Επιτροπή εποπτεύει, πέραν του εσωτερικού ελέγχου, τις λοιπές λειτουργίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, και ειδικότερα το σύστημα διαχείρισης κινδύνων (μέσω αναφορών της Διεύθυνσης Διαχείρισης Κινδύνων, Ασφάλειας & Ποιότητας) και το σύστημα κανονιστικής συμμόρφωσης (μέσω αναφορών του Τμήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης).

II. Σύσταση, Ορισμός, Θητεία & Αντικατάσταση μέλους της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη. Πιο συγκεκριμένα, τα μέλη αυτά, είναι στο σύνολό τους μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ, στην πλειοψηφία τους και υποχρεωτικά ο Πρόεδρος της Επιτροπής ανεξάρτητα από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 1 και 2 του άρ. 9 του Ν. 4706/2020. Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι ίση με το διάστημα της θητείας του ΔΣ και δύναται να ανανεώνεται χωρίς ωστόσο να ξεπερνά τα εννέα (9) συνεχόμενα έτη.

Το είδος της Επιτροπής Ελέγχου, η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση. Η Επιτροπή δύναται να αποτελεί: α) επιτροπή του ΔΣ της Εταιρείας, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε β) ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ και τρίτους, είτε γ) ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται μόνο από τρίτους.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Ένα τουλάχιστον μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρεία κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, έχει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική και παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από το ΔΣ όταν αποτελεί επιτροπή του. Για τη λήψη της σχετικής απόφασης λαμβάνεται υπ' όψιν η σχετική πρόταση της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΑΥΕΔ). Όταν η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί ανεξάρτητη επιτροπή, τα μέλη της (είτε είναι μέλη του ΔΣ είτε είναι τρίτα πρόσωπα) ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση. Σε αυτήν την περίπτωση, η ανεξαρτησία τους κρίνεται με αναλογική εφαρμογή των διατάξεων των παρ. 1 και 2 του άρ. 9 του Ν. 4706/2020.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης εισηγείται στη Γενική Συνέλευση τη σχετική πρόταση του ΔΣ. Σε κάθε περίπτωση είναι απαραίτητη η εισήγηση της ΕΑΥΕΔ, προκειμένου να παρουσιαστούν οι υποψήφιοι και το σκεπτικό ανάδειξής τους και να διαπιστωθεί η καταλληλότητα των υποψηφίων μελών της Επιτροπής Ελέγχου, ως προς τα κριτήρια που προβλέπονται από την παρ. 1 του άρ. 44 του Ν. 4449/2017 και των εκεί αναφερομένων νόμων και προϋποθέσεων, καθώς και ως προς τυχόν κωλύματα ή ασυμβίβαστα, λαμβάνοντας υπ' όψιν τις σχετικές διατάξεις του εφαρμοζόμενου Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Στην περίπτωση κατά την οποία στην ίδια Γενική Συνέλευση εκλέγεται το ΔΣ και ορίζεται η σύσταση της Επιτροπής Ελέγχου, εφόσον η σύσταση της τελευταίας περιλαμβάνει ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ με αυτήν την ιδιότητα, αυτά υποδεικνύονται στη συνέχεια από το ΔΣ μετά τη συγκρότησή του σε σώμα.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται από τα μέλη της Επιτροπής κατά την εκάστοτε συγκρότηση αυτής σε σώμα, σύμφωνα με την παράγραφο 1ε του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, και προέρχεται από τα ανεξάρτητα μέλη της κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 4706/2020.

Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας του μέλους, το ΔΣ ορίζει από τα υφιστάμενα μέλη του, νέο μέλος σε αντικατάσταση αυτού που εξέλιπε, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του, τηρουμένων, εφόσον συντρέχει περίπτωση, των παρ. 1 και 2 του άρθρου 82 του Ν. 4548/2018 (Α' 104), το οποίο εφαρμόζεται αναλόγως. Για την αντικατάσταση τρίτου προσώπου, μη μέλους ΔΣ, το ΔΣ ορίζει τρίτο πρόσωπο, μη μέλος ΔΣ, ως προσωρινό αντικαταστάτη, και η επόμενη Γενική Συνέλευση προβαίνει είτε στον ορισμό του ίδιου μέλους είτε στην εκλογή άλλου, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του στην Επιτροπή Ελέγχου.

Τα μέλη της Επιτροπής δύνανται να συμμετέχουν σε ανάλογες Επιτροπές άλλων εταιρειών στο βαθμό που το ΔΣ βάσει των υφιστάμενων πολιτικών και διαδικασιών (Καταλληλότητας μελών ΔΣ, σύγκρουσης συμφερόντων κτλ.) κρίνει πως η παράλληλη θητεία σε περισσότερες Επιτροπές Ελέγχου δεν παρεμποδίζει τα μέλη στην ουσιαστική εκπλήρωση των υποχρεώσεών τους.

III. Συνεδριάσεις της Επιτροπής

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα, κατ' ελάχιστο σε τριμηνιαία βάση, και εκτάκτως όποτε θεωρείται σκόπιμο και αναγκαίο κατόπιν πρόσκλησης του Προέδρου της. Επιπλέον, η Επιτροπή μπορεί να συναντάται οποτεδήποτε κρίνεται σκόπιμο με τους εξωτερικούς ελεγκτές.

Επίσης, εναπόκειται στη διακριτική ευχέρεια της Επιτροπής Ελέγχου να καλεί όποτε κρίνεται σκόπιμο, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων, του Διευθύνοντος Συμβούλου, του Οικονομικού Διευθυντή, του Εσωτερικού Ελεγκτή, ή άλλων στελεχών της Εταιρείας, να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Η Επιτροπή βρίσκεται σε απαρτία όταν παρευρίσκονται όλα τα μέλη της. Οι αποφάσεις λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρευρισκόμενων μελών, ενώ σε περιπτώσεις ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου της Επιτροπής. Ο Πρόεδρος καθορίζει τα θέματα συζήτησης, τη συχνότητα και τη διάρκεια των συνεδριάσεων και φροντίζει ώστε η Επιτροπή να ασκεί αποτελεσματικά τα καθήκοντα της.

Η Επιτροπή μπορεί, με απόφαση του Προέδρου της, να συνεδριάζει μέσω τηλεδιάσκεψης. Η συμμετοχή μέλους της Επιτροπής σε συνεδρίαση μέσω τηλεδιάσκεψης θα θεωρείται έγκυρη για το σκοπό αυτό. Ο Πρόεδρος μπορεί επίσης να ζητεί από την Επιτροπή να λαμβάνει αποφάσεις σχετικά με ορισμένα έγγραφα μέσω ανταλλαγής μηνυμάτων ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, τηλεομοιοτυπιών ή επιστολών.

Οι συνεδριάσεις της Επιτροπής συγκαλούνται από τον Πρόεδρό της. Κάθε μέλος θα ειδοποιείται για τον τόπο, την ώρα και την ημερομηνία κάθε συνεδρίασης. Τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, καθώς και τα σχετικά έγγραφα θα τίθενται κανονικά στην διάθεση κάθε μέλους τουλάχιστον τρεις (3) εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση, εκτός εάν ο Πρόεδρος αποφασίσει να μην τα διαβιβάσει για συγκεκριμένο σημαντικό λόγο.

Κατά τα λοιπά, θέματα της ημερήσιας διάταξης που θα αποστέλλονται στα μέλη της Επιτροπής σε διάστημα μικρότερο των δύο (2) εργάσιμων ημερών πριν την προγραμματισμένη ημερομηνία συνεδρίασής της, θα γίνονται αποδεκτά προς συζήτηση στην επικείμενη συνεδρίαση μόνο έπειτα από ομόφωνη απόφαση των μελών της Επιτροπής. Τα σχετικά έγγραφα μπορούν να διακινούνται και μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου.

Η Επιτροπή εξετάζει οποιοδήποτε θέμα το οποίο παραπέμπεται σε αυτήν από τον Πρόεδρο του ΔΣ ή το ΔΣ, ο δε Πρόεδρος της Επιτροπής υποβάλλει αναφορά στο ΔΣ μετά από τη σχετική συνεδρίαση της Επιτροπής.

Η Επιτροπή Ελέγχου ορίζει το γραμματέα της, ο οποίος τηρεί λεπτομερή πρακτικά στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018 και την παρ.1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017.

IV. Αναφορές Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου:

- Υποβάλλει αναφορές προς το ΔΣ σχετικά με τα πεδία αρμοδιότητάς της, στους τομείς που η Επιτροπή Ελέγχου, μετά την ολοκλήρωση του έργου της, θεωρεί ότι υπάρχουν ουσιώδη θέματα σε σχέση με την παρεχόμενη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και αναφορές σε σχέση με την ανταπόκριση της Διοίκησης επ' αυτών.

- Υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας με βάση τις αρμοδιότητές της και τα θέματα των οποίων επιλήφθηκε. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία. Η έκθεση πεπραγμένων αναρτάται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

- Υποβάλλει στο ΔΣ τις τριμηνιαίες αναφορές της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου με τα σημαντικότερα θέματα και προτάσεις του Εσωτερικού Ελέγχου μαζί με τις παρατηρήσεις της (βάσει του άρθρου 16 του Ν. 4706/2020).

V. Αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου με ευθύνη του Προέδρου της διενεργεί ετήσια αυτό-αξιολόγηση του έργου της. Η αξιολόγηση της Επιτροπής, επίσης, δύναται να περιλαμβάνεται στο εύρος της ετήσιας αξιολόγησης του ΔΣ και της τριετούς αξιολόγησης η οποία διενεργείται υποχρεωτικά από εξωτερικό σύμβουλο. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης επικοινωνούνται στον Πρόεδρο και τα λοιπά μέλη του ΔΣ.

VI. Εκλογή και σύνθεση Επιτροπής Ελέγχου

Στην από 15-6-2022 Τακτική Γενική Συνέλευση αποφασίστηκε, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρ. 44 του ν. 4449/2017 και στις υπ' αρ. πρωτ. 1302/28.4.2017 και 1508/17-7-2020 εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τα εξής:

α) η Επιτροπή Ελέγχου θα είναι Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη αποκλειστικά από Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,

β) η Επιτροπή Ελέγχου θα απαρτίζεται από τρία (3) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη,

γ) Η θητεία των μελών της Επιτροπής που θα ορισθούν από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με την παρ. 1γ του άρ. 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, θα ακολουθεί τη θητεία τους ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι θα είναι τριετής θητεία από της εκλογής του Διοικητικού Συμβουλίου παρατεινόμενη αυτοδικαίως μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση που θα συνέλθει ή θα συγκληθεί μετά τη λήξη της θητείας του, δηλαδή μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση που θα λάβει χώρα το 2025.

Τα μέλη της Επιτροπής ορίσθηκαν βάσει της από 15-6-2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 44, παρ. 1γ, του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις υπ' αρ. πρωτ. 1302/28-4-2017 και 1508/17-7-2020 εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με την από 11-5-2022 εισήγηση της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Εταιρικής Διακυβέρνησης, από μέλη

του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία και πληρούν τα κριτήρια του άρθρου 44, του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, ως ακολούθως:

1. Αιμίλιος Γιαννόπουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
2. Παναγιώτης Κυριακόπουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
3. Φιλίππα Μιχάλη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Κατόπιν του ορισμού των μελών της Επιτροπής Ελέγχου από το Διοικητικό Συμβούλιο, η Επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα για τον ορισμό του Προέδρου και των Μελών της, ως ακολούθως:

1. Αιμίλιος Γιαννόπουλος, Πρόεδρος - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
2. Παναγιώτης Κυριακόπουλος, Μέλος - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
3. Φιλίππα Μιχάλη, Μέλος - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

VII. Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου επικαιροποιήθηκε βάσει της από 15.7.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου και έχει συνταχθεί προς συμμόρφωση με την παρ. 4 του άρθρου 10 του ν. 4706/2020 και αποτυπώνει τις αρμοδιότητες της Επιτροπής σε εναρμόνιση με το ν. 4449/2017 «περί υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και δημόσιας εποπτείας επί του ελεγκτικού έργου» (άρθρο 44), όπως αυτός τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του ν. 4706/2020 και τις σχετικές εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (1302/28.04.2017 και 1508/17.7.2020) και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.quest.gr/el/the-group/committees>).

Για τη σύνταξη του Κανονισμού έχουν ληφθεί υπόψη τα παραπάνω, ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) που έχει υιοθετηθεί από την Εταιρεία, ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας, η κείμενη νομοθεσία και βέλτιστες διεθνείς πρακτικές.

VIII. Πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2022

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά το έτος 2022 συνεδρίασε δέκα έξι (16) φορές με την παρουσία όλων των μελών της. Στη συζήτηση θεμάτων αρμοδιότητας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου εκκαλείτο ο επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε τέσσερις (4) φορές με ορκωτούς ελεγκτές της KPMG και συζήτησε μαζί τους την ελεγκτική τους προσέγγιση, τα σημεία εστίασης των ελέγχων (key financial statement risks) καθώς και τα αποτελέσματα των εκθέσεών τους.

Περαιτέρω, κατά τη διάρκεια του έτους 2022 η Επιτροπή Ελέγχου στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της και σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, και στις σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (αρ. πρωτοκόλλου 1302/28.4.2017 και 1508/17.07.2020) ενήργησε, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

α. Παρακολούθηση Υποχρεωτικού ελέγχου και Ενημέρωση ΔΣ για τα αποτελέσματά του:

Παρακολούθησε τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, έλαβε υπόψη της το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές της

υπέβαλαν και η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργήθηκε και πληροί τουλάχιστον τις συγκεκριμένες απαιτήσεις σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014.

β. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή τους μηχανισμούς και τα συστήματα παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας, ενημερώθηκε για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση, ενημερώθηκε επίσης από τους ορκωτούς ελεγκτές επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, προέβη σε αξιολόγησή του και βεβαιώθηκε ότι το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας.

Επίσης, για την υλοποίηση των παραπάνω, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση/αρμόδια διευθυντικά στελέχη κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων, καθώς επίσης και με τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου. Επίσης, έλαβε υπόψη της και εξέτασε τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά τη σύνταξή τους.

Περαιτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου βρισκόταν σε έγκαιρη επικοινωνία με τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές εν όψει της σύνταξης της έκθεσης ελέγχου, επισκόπησε τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το ΔΣ, προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και ενημέρωσε σχετικά το ΔΣ.

γ. Επισκόπηση ανεξαρτησίας ορκωτών ελεγκτών λογιστών

Επισκόπησε και παρακολούθησε 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 Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του ίδιου Κανονισμού.

δ. Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, κανονιστικής συμμόρφωσης - Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου και Λοιπές λειτουργίες και δράσεις:

Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου:

Η Επιτροπή ελέγχου παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφάλειας της Εταιρείας αναφορικά αφενός με το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου και αφετέρου με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση

(βάσει της περ. γ' της παρ. 3 του άρθρ. 44 του Ν. 444Φ9/2017 και της απόφασης της ΕΚ 1302/28.04.2017). Στο πλαίσιο αυτό εξέτασε και υπέβαλε προς έγκριση στο ΔΣ τροποποίηση του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης, του Κανονισμού Λειτουργίας Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης, του Κώδικα Δεοντολογίας και Ηθικής Συμπεριφοράς και της Πολιτικής κατάρτισης χρηματοοικονομικών και μη καταστάσεων Ομίλου.

Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία κυρίως μέσω του έργου του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου των ορκωτών ελεγκτών λογιστών. Εισηγήθηκε προς το ΔΣ, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην πολιτική και στη διαδικασία αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας, για την επιλογή υποψηφίου αξιολογητή, ο οποίος διενήργησε, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 και την υπ' αρ. 1/891/30.9.2020 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και το Πλαίσιο Ελέγχου της ΕΛΤΕ την πρώτη περιοδική αξιολόγηση του ΣΕΕ και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν. 4706/2020.

Για τα αποτελέσματα όλων των παραπάνω ενεργειών, η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε το ΔΣ αναφορικά με τις διαπιστώσεις της και υπέβαλε προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, όποτε αυτό κρίθηκε σκόπιμο.

Επίσης, υπέβαλε στο ΔΣ τις τριμηνιαίες αναφορές του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου με τα σημαντικότερα θέματα και προτάσεις του Εσωτερικού Ελέγχου μαζί με τις παρατηρήσεις της (βάσει του άρθρου 16 του Ν. 4706/2020).

Λειτουργία Εσωτερικού Ελέγχου:

Ως προς τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε και επιθεώρησε την ορθή λειτουργία του Τμήματος 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, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της. Επισκόπησε τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Αξιολόγησε τον επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και συνεργάστηκε με την Επιτροπή Αμοιβών για τον προσδιορισμό των αποδοχών του επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Ενημερώθηκε για την αποχώρηση στελέχους από το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου και επιμελήθηκε σε συνεργασία με τη Διοίκηση για την ανεύρεση κατάλληλου στελέχους, ώστε το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου να διαθέτει τους απαραίτητους πόρους, να είναι επαρκώς στελεχωμένο με δυναμικό με επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση, να μην υπάρχουν περιορισμοί στο έργο του και να έχει την προβλεπόμενη ανεξαρτησία.

Ενημερώθηκε επί του απολογισμού χρήσης 2021 εργασιών ελέγχου και επί του προγράμματος ελέγχων του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για τα έτη 2022-2023 πριν από την εφαρμογή του και προέβη σε αξιολόγησή του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων. Εξέτασε ότι το πρόγραμμα ελέγχων (σε συνδυασμό με τυχόν μεσοπρόθεσμα αντίστοιχα προγράμματα) καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την αξιολόγηση

κινδύνων της Εταιρείας και υπέβαλε σχετικές προτάσεις και το ενέκρινε και εισηγήθηκε προς έγκριση στο ΔΣ. Τέλος, ενημερώθηκε για τις απαιτήσεις των απαραίτητων ελεγκτικών πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου (βάσει του Άρθρου 15 παρ. 5 του ν. 4706/2020).

Είχε τακτικές συναντήσεις με τον επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους. Έλαβε γνώση του έργου του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεών της (τακτικών και έκτακτων) και βρίσκεται σε τακτική επικοινωνία με τον επικεφαλής του Τμήματος.

Κανονιστική Συμμόρφωση:

Ενημερώθηκε για την πορεία του ετήσιου πλάνου δράσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας (βάσει του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας), για τις Περιοδικές Αναφορές (της Εταιρείας και ενοποιημένης του Ομίλου) κανονιστικής συμμόρφωσης α' και β' τετραμήνων 2022 και για την πορεία εξέλιξης των Compliance Risk Assessments.

Διαχείριση Κινδύνων:

Επισκόπησε τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους μέσω τακτικών συναντήσεων με τη Διοίκηση και τον υπεύθυνο της Διεύθυνσης Διαχείρισης Κινδύνων. 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 του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο. Μέλη της Επιτροπής συμμετέχουν στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων με στόχο να συνδράμουν ώστε να περιλαμβάνονται μεταξύ των κινδύνων με πιο συστηματικό πλέον τρόπο και οι στρατηγικοί κίνδυνοι, πέραν των λειτουργικών.

Ενέκρινε το επικαιροποιημένο Μητρώο Κινδύνων (Risk Register) του Ομίλου και ενημερώθηκε για την αποτελεσματικότερη χρήση της ηλεκτρονικής πλατφόρμας (Enterprise Risk Management Software) από όλες τις εταιρείες στην διαρκή διαδικασία αυτοματοποίησης του εντοπισμού και της αξιολόγησης των Στρατηγικών, Λειτουργικών, Χρηματοοικονομικών και Μη Κανονιστικής Συμμόρφωσης κινδύνων καθώς και για τις ενέργειες περιορισμού των εν λόγω κινδύνων (mitigation actions).

Έλαβε γνώση των περιοδικών αναφορών διαχείρισης κινδύνων και περαιτέρω ενημερώθηκε από τον Διευθυντή Διαχείρισης Κινδύνων για την αξιολόγηση των κινδύνων του Μητρώου Κινδύνων από την Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων.

Στο πλαίσιο του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, όπως αυτό επικαιροποιήθηκε βάσει του ν. 4706/2020, το ΔΣ της Εταιρείας:

- ✓ μέσω του Συστήματος της Εταιρικής Διακυβέρνησης και με την εποπτεία της Επιτροπής Ελέγχου, φέρει την ευθύνη της διασφάλισης της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων, στην Εταιρεία και στις σημαντικές θυγατρικές της (Εταιρείες του Ομίλου),

- ✓ για τη διασφάλιση της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων, θέτει στην Εταιρεία και στις Εταιρείες του Ομίλου τα βασικά όρια ανάληψης κινδύνου και
- ✓ δίνει τις βασικές κατευθύνσεις της διαχείρισης του επιπέδου των Κινδύνων, τόσο προς τον CEO της QH, όσο και προς τους CEOs των Εταιρειών του Ομίλου και διατυπώνει την επιθυμία του για τα όρια ανάληψης Κινδύνων, ώστε να εξασφαλιστεί στον μέγιστο δυνατό βαθμό η επίτευξη των στόχων των Εταιρειών του Ομίλου και η αύξηση της αξίας του.

Προς τούτο, ετέθη υπόψη των μελών της Επιτροπής η σχετική δήλωση διάθεσης ανάληψης κινδύνων σε επίπεδο Ομίλου (Group Risk Appetite Statement) για το 2023, η οποία ετοιμάστηκε από την Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας, εγκρίθηκε και αποτέλεσε αντικείμενο εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου προς το ΔΣ.

Λοιπές λειτουργίες και δράσεις:

Ενημερώθηκε για την πορεία και ολοκλήρωση εκτέλεσης του έργου «Σχεδιασμού Περιβάλλοντος Ελέγχου Διαδικασιών Προμηθειών και πληρωμών Προμηθευτών Procurement to Pay», καθώς και για την ενσωμάτωσή τους στις πολιτικές και διαδικασίες των εταιρειών του Ομίλου.

Ενημερώθηκε από τον Group Chief Information Security Officer για την εξέλιξη των ενεργειών για την κυβερνο-ασφάλεια (Cyber Security), τις εξωτερικές αξιολογήσεις ασφαλείας, τους δείκτες εσωτερικής ασφάλειας, τις εκπαιδεύσεις του προσωπικού του Ομίλου επί θεμάτων ασφαλείας πληροφοριών, τις προτεραιότητες και την παρακολούθηση και το πλαίσιο ασφαλείας, καθώς και για την υλοποίηση του πλάνου ασφαλείας πληροφοριακών συστημάτων, τις συνεργασίες του Ομίλου με εξωτερικούς συνεργάτες για την κυβερνο-ασφάλεια και για την ενίσχυση του στελεχιακού δυναμικού της Μονάδας.

ΙΧ. Η Εταιρεία και οι θυγατρικές της υιοθετούν και εφαρμόζουν πολιτικές βιώσιμης ανάπτυξης που βασίζονται στη διαφάνεια, στο ηθικό επιχειρείν και στο σεβασμό στο σύνολο των ενδιαφερόμενων μερών. Εστιάζουν σε θέματα που συνδέονται με τη δημιουργία οικονομικού, κοινωνικού και περιβαλλοντικού οφέλους σε όλη την αλυσίδα αξίας της Εταιρείας και των Εταιρειών του Ομίλου και προς όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη. Η καινοτόμος δημιουργία αξίας, μέσω της επιχειρηματικής αριστείας αποτελεί βασικό όραμα της Εταιρείας και των Εταιρειών του Ομίλου και στηρίζεται στις αρχές βιώσιμης ανάπτυξης. Η Εταιρεία έχει καταρτίσει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, η οποία αποτυπώνει την ευθύνη και τις δεσμεύσεις της Εταιρείας και των Εταιρειών του Ομίλου προς τους εργαζομένους, την αγορά, την κοινωνία και το περιβάλλον σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης.

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης αφορά την Εταιρεία και τις θυγατρικές της, τις Διοικήσεις, τους εργαζόμενους, τους συνεργάτες, καθώς και τα λοιπά ενδιαφερόμενα μέρη.

Η Πολιτική καθορίζεται από τη Διοίκηση η οποία δεσμεύεται:

- ✓ για τη συνεχή ανάπτυξη της Εταιρείας και των θυγατρικών της, την εξέλιξη του επιχειρηματικού μοντέλου και τη δημιουργία οικονομικής αξίας για τους μετόχους και τα ενδιαφερόμενα μέρη,
- ✓ για την υιοθέτηση μηχανισμών αλληλεπίδρασης και κατανόησης των προσδοκιών των ενδιαφερομένων μερών και την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας αυτών,

- ✓ για την ανταπόκριση στις προσδοκίες των ενδιαφερομένων μελών (εργαζόμενοι, προμηθευτές, πελάτες, μέτοχοι, κοινωνικοί φορείς, επιχειρηματική κοινότητα, θεσμικοί και χρηματοοικονομικοί φορείς κτλ.),
- ✓ για την τήρηση των αρχών και αξιών του Ομίλου,
- ✓ για τη διασφάλιση της επιχειρηματικής ηθικής και της κανονιστικής συμμόρφωσης,
- ✓ για την παρακολούθηση της εφαρμογής των εσωτερικών κανονισμών, πολιτικών, διαδικασιών, οδηγιών βιώσιμης ανάπτυξης σε όλα τα επίπεδα δραστηριοποίησης της Εταιρείας και των θυγατρικών της,
- ✓ για την παροχή προϊόντων και υπηρεσιών, με μέριμνα σχετικά με τις περιβαλλοντικές ή/και κοινωνικές επιδράσεις,
- ✓ για την ενίσχυση της καινοτομίας,
- ✓ για τη συστηματική παρακολούθηση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος της Εταιρείας και των θυγατρικών της,
- ✓ για τη θέσπιση και παρακολούθηση στόχων βελτίωσης σε θέματα ESG και το συνολικό θετικό αποτύπωμα της Εταιρείας και των θυγατρικών της.

Για την επίτευξη των ανωτέρω δεσμεύσεων, η Εταιρεία και οι θυγατρικές της επικεντρώνονται στους θεματικούς πυλώνες της βιώσιμης ανάπτυξης όπως περιγράφονται στην Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης η οποία έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.quest.gr/el/the-group/policies>).

Έχει συσταθεί Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία ασχολείται με τα θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας και των Εταιρειών του Ομίλου, ο Κανονισμός Λειτουργίας της οποίας έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.quest.gr/el/the-group/committees>).

Χ. Τέλος, η Επιτροπή Ελέγχου έχει καταρτίσει και θέτει υπόψη των κ.κ. μετόχων στην Τακτική Γενική Συνέλευση την παρούσα έκθεση πεπραγμένων της για τη χρήση 2022.

Αθήνα, 4 Απριλίου 2023

Μετά τιμής,

Αιμίλιος Γιαννόπουλος
Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου
Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.