

---

## ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΙΑΣΩ ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2019

---

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας Όμιλος Ιασώ Α.Ε. θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Ετήσια Έκθεση μας για την Οικονομική Χρήση 2019 (01.01.2019 – 31.12.2019). Η συμβολή της Επιτροπής Ελέγχου του Ομίλου ΙΑΣΩ είναι ουσιώδης πράγμα που αποδεικνύεται από τις συχνές συναντήσεις των μελών της ακόμη και χωρίς συγκεκριμένη Agenda προκειμένου να εξυπηρετηθούν διάφορες εποπτικές – ελεγκτικές ανάγκες του Ομίλου αλλά κυρίως σε οτιδήποτε αφορά την αποτελεσματική Διαχείριση των Κινδύνων και το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Ομίλου, την επισκόπηση των Οικονομικών Καταστάσεων και την εποπτεία του Εσωτερικού και Εξωτερικού Ελέγχου. Φροντίζουμε δε να λειτουργούμε πάντοτε σε πλήρη συμμόρφωση με το κατά περίπτωση ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο μέσα σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από έντονες προκλήσεις και αβεβαιότητες.

Η Επιτροπή Ελέγχου βοηθά το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκπλήρωση των εποπτικών του ευθυνών σε τομείς όπως η ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η αποτελεσματικότητα του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων και του συστήματος εσωτερικού ελέγχου καθώς και η εξέταση θεμάτων συμμόρφωσης. Είμαστε, επίσης, υπεύθυνοι για την αξιολόγηση της ποιότητας του ελέγχου που διενεργείται και της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας του εξωτερικού ελεγκτή και για την υποβολή σύστασης στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το διορισμό ή τον επαναδιορισμό του εξωτερικού ελεγκτή. Επιπλέον, επιβλέπουμε το έργο και την ποιότητα της λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού ελέγχου.

Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 4706/2020 (που αντικατέστησε τις διατάξεις του Ν. 4449/2017) και αποτελεί Ανεξάρτητη Επιτροπή που αποτελείται από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (Καθ. Πέτρος Παπαγεωργίου και Ευθύμιος Παπαϊωάννου) και μη μέλη του Δ.Σ. (Δρ. Ανδρέας Γ. Κουτούπης, Πρόεδρος και Barry Broomberg) επιτυγχάνοντας με αυτό τον τρόπο την μέγιστη δυνατή ανεξαρτησία καθώς και τα τέσσερα μέλη της είναι Ανεξάρτητα από τις λειτουργίες του Ομίλου. Επιπρόσθετα, και τα δύο μέλη του Δ.Σ. που συμμετέχουν στην Επιτροπή Ελέγχου είναι Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά, όπως και τα υπόλοιπα δύο μέλη είναι Ανεξάρτητα κατά το Νόμο. Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου ορίστηκε από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων που έλαβε χώρα στις 09.10.2019.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, τόσο μεμονωμένα αλλά και στο σύνολό τους, διαθέτουν την απαραίτητη λογιστική ή / και ελεγκτική εμπειρία, όπως επίσης και την απαραίτητη εμπορική, κανονιστική και χρηματοοικονομική εμπειρογνωμοσύνη

που απαιτείται για την εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων της. Επιπρόσθετα, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν αποκτήσει περαιτέρω γνώσεις και εμπειρία στον τομέα που δραστηριοποιείται η εταιρεία (Υγεία) ως αποτέλεσμα της συμμετοχής τους στα Διοικητικά Συμβούλια και στην Επιτροπή Ελέγχου, καθώς επίσης σε διάφορες άλλες τυπικές και άτυπες συναντήσεις με τα Διευθυντικά Στελέχη του Ομίλου.

Κατά τη διάρκεια του 2019, τα μέλη και η συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου είχαν ως εξής:

Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Μέγιστες Δυνατές Συναντήσεις	Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν διά ζώσης ή / και με Teleconference	Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν
<b>Δρ. Ανδρέας Γ. Κουτούπης</b> (Πρόεδρος)	9	9	100%
<b>Καθ. Πέτρος Παπαγεωργίου</b> (Μέλος)	9	9	100%
<b>Ευθύμιος Παπαιωάννου</b> (Μέλος)	9	9	100%
<b>Barry Broomberg</b>	9	9	100%

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου στη διάρκεια της προηγούμενης χρήσεως:

#### **A. Συνεδριάσεις:**

Η Επιτροπή συνεδρίασε εννιά (9) φορές το έτος 2019, μία φορά για την Σύσταση της σε Σώμα (11.10.2019), τρεις φορές με τους Ορκωτούς Ελεγκτές του Ομίλου (9.4.2019 (με την παλιά σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου), 23.10.2019 και 16.12.2019) και πέντε φορές με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (14.1.2019, 25.3.2019, 16.4.2019, 10.7.2019, 1.10.2019 (όλες με την παλιά σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου)). Ο πρόεδρος της Επιτροπής αποφάσισε με την σύμφωνη γνώμη και των υπολοίπων μελών για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων η οποία για το έτος 2020 θα περιλαμβάνει κατ' ελάχιστο τρεις συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές, τέσσερις με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και μία κοινή με τους Ορκωτούς Ελεγκτές και την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου. Οι εξωτερικοί ελεγκτές δικαιούνται να αιτηθούν τη σύγκλιση της Επιτροπής, εάν αυτό θεωρούν ότι είναι αναγκαίο.

Για τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας της Επιτροπής, οι συνεδριάσεις της πραγματοποιήθηκαν χωρίς την παρουσία άλλων μελών της Διοικήσεως, εκτός εάν αυτό κρίθηκε αναγκαίο. Όλα τα μέλη της Επιτροπής παρευρέθηκαν σε όλες τις συνεδριάσεις. Δεν υπήρξε διαφωνία επί ουσιαστικού θέματος.

Η επιτροπή Ελέγχου ενημέρωνε διά μέσου των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ. που συμμετείχαν σε αυτή τακτικά το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που παρακολουθεί, συζητεί και αποφασίζει.

Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής που έλαβαν χώρα το 2019 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά.

#### **Β. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης:**

Για το 2019 εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

- Η διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και η αξιολόγηση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου συνολικά (ετησίων και εξαμηνιαίων) ως προς την ακρίβεια, πληρότητα και τη συνέπειά τους. Διαπιστώθηκε ότι οι οικονομικές καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό, κατά νόμο, περιεχόμενό τους και πλαίσιο κατάρτισής τους. Επίσης, διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.
- Η επίβλεψη των επίσημων ανακοινώσεων που αφορούν τη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας και η εξέταση βασικών σημείων των οικονομικών καταστάσεων που εμπεριέχουν σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις από πλευράς Διοίκησης. Δε διαπιστώθηκε σημαντικό θέμα που να έχει ουσιαστική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις και στην ομαλή λειτουργία της Εταιρείας.
- Δόθηκε ιδιαίτερη βαρύτητα στην Απομείωση των Εμπορικών Απαιτήσεων της εταιρείας και του Ομίλου (ειδικά στην Θυγατρική ΙΑΣΩ Θεσσαλίας) όπου δεν υπήρχε διάσταση απόψεων με τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Επίσης, πέραν από τις συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε εκτεταμένες συναντήσεις με το Διευθύνοντα Σύμβουλο κ. Δουλγεράκη και τον CFO κ. Τσιρόπουλο προκειμένου να κατανοήσει τους σχετικούς κινδύνους που συνδέονται με την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων και προκειμένου να επιβεβαιωθεί η επάρκεια και η αποτελεσματικότητα των διαδικασιών κατάρτισης των λογιστικών καταστάσεων και των χρηματοοικονομικών εκθέσεων της Εταιρείας.

Διευκρινίζεται ότι ο Ορκωτός Λογιστής της Εταιρείας, ο οποίος διενεργεί τον έλεγχο των ετησίων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, δεν παρέχει άλλου είδους μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία ούτε συνδέεται με οποιαδήποτε άλλη σχέση με την Εταιρεία, προκειμένου να διασφαλίζεται με τον τρόπο αυτό η αντικειμενικότητα, η αμεροληψία και η ανεξαρτησία του.

#### **Γ. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου / Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου:**

Για το 2019 εξετάστηκαν τα παρακάτω θέματα:

- Η εξασφάλιση της ανεξαρτησίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η παρακολούθηση της εύρυθμης λειτουργίας της, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου, αλλά και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο (Ν. 3016/2002 μέχρι την 17.7.2020 που έπαψε να ισχύει).
- Η ενημέρωση της Επιτροπής, όσον αφορά το έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και των εκθέσεων της, η αξιολόγηση του έργου, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της μονάδας. Συγκεκριμένα, παρακολούθησε και έλεγξε τις σημαντικότερες Μονάδες, Λειτουργίες και Θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου έτσι όπως αυτές προέκυψαν από τον Προγραμματισμό Ελέγχων βάσει Κινδύνων τον οποίο και ενέκρινε η Επιτροπή Ελέγχου. Επιπρόσθετα, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου διενήργησε με την σύμφωνη γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου ή έπειτα από σχετικό αίτημα Ειδικούς ή Έκτακτους Ελέγχους όποτε προέκυψε σχετική ανάγκη.
- Τέλος, με ευθύνη της Επιτροπής Ελέγχου διατηρήθηκε η ανεξαρτησία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σε διάφορα συμβουλευτικά έργα που αυτή συμμετείχε έπειτα από σχετικό αίτημα της Διοίκησης.

Τέλος, θα πρέπει να σημειώσω ότι κατά την άσκηση του έργου μας, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία μας παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντά μας.

Μαρούσι, 6.8.2020

Ακριβές Αντίγραφο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Δρ. Ανδρέας Γ. Κουτούπης

Αναπληρωτής Καθηγητής Χρηματοοικονομικής Λογιστικής

Ορκωτός και Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής (CMIIA και CIA)