



Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής
Ελέγχου της ανώνυμης εταιρείας
«LAVIPHARM ΑΕ.» για την χρήση 2024

Περιεχόμενα

Εισαγωγή 3

Σκοπός - Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου 3

Σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου 5

Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου 5

Δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2024 (01.01.2024-31.12.2024)..... 6

Συνοπτική Περιγραφή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης 10

Εισαγωγή

Η σύσταση και λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου διέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως έχει τροποποιηθεί από το άρθρο 74 του ν. 4706/2020, του άρθρου 37 του ν. 3693/2008 περί Συστάσεως Επιτροπής Ελέγχου εκ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τον ν. 4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση, τις σχετικές εγκύκλιους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ' αριθμ. 1302/28-4-2017, 1508/17.7.2020 και την απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 1/891/30.09.2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας αποτελεί ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή αποτελούμενη από 2 μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και ένα τρίτο ανεξάρτητο πρόσωπο, σύμφωνα με τις ειδικότερες διατάξεις και ρυθμίσεις του ισχύοντος κανονιστικού και νομοθετικού πλαισίου και των αρχών εταιρικής διακυβέρνησης και λειτουργεί στο πλαίσιο του εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο Κανονισμού Λειτουργίας της, όπως εκάστοτε ισχύει.

Σκοπός - Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή συνδρομής και υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στα καθήκοντά του σχετικά με την διασφάλιση της ποιότητας, πληρότητας, ορθότητας, αντικειμενικότητας και ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, της αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και της διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, της παρακολούθησης του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και της επίβλεψης της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών.

Η Επιτροπή Ελέγχου μεταξύ άλλων:

- i) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,
- ii) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει, εφόσον απαιτείται, συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,
- iii) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, της Μονάδας εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,
- iv) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και εξαμηνιαίων ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

- ν) επισκοπεί και παρακολουθεί 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 ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,
- vi) είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Η δομή, η οργάνωση και η λειτουργία καθώς και οι αρμοδιότητες και τα καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου περιγράφονται αναλυτικά εκτός από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, και στον Κανονισμό Λειτουργίας της.

Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη, ελεύθερη και απρόσκοπτη πρόσβαση στα αρχεία, τα στοιχεία και τις πληροφορίες που ήταν αναγκαία και απαραίτητα για την υλοποίηση του σκοπού της, διέθετε άμεση και ακώλυτη πρόσβαση στο εκάστοτε αρμόδιο προσωπικό και στελέχη της Εταιρείας, της παρασχέθηκαν εκ μέρους της Διοίκησης οι κατάλληλοι πόροι, τα μέσα και η αναγκαία υποδομή για την άσκηση των αρμοδιοτήτων της, καθώς και η δυνατότητα να χρησιμοποιήσει υπηρεσίες εξωτερικών συμβούλων. Η Επιτροπή Ελέγχου είναι σε συνεχή επαφή με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και φροντίζει ώστε να διασφαλίζονται όλες εκείνες οι προϋποθέσεις και συνθήκες που είναι απαραίτητες για την απρόσκοπτη λειτουργία της. Ο ορκωτός ελεγκτής αναφέρει στην Επιτροπή Ελέγχου κάθε θέμα που σχετίζεται με την πορεία και τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και επιδίδει ιδιαίτερη έκθεση με τυχόν αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως με τις αδυναμίες των διαδικασιών που αφορούν στην χρηματοοικονομική πληροφόρηση και τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Ο ορκωτός ελεγκτής ταυτόχρονα με την έκθεση ελέγχου για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας παραδίδει στην Επιτροπή την προβλεπόμενη στο άρθρο 11 του Κανονισμού 537/2014 συμπληρωματική έκθεση. Η Επιτροπή διασφαλίζει το συντονισμό μεταξύ των Εσωτερικών και των Εξωτερικών Ελεγκτών, όπου αυτό είναι απαραίτητο.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου προβαίνουν τουλάχιστον κάθε δύο (2) χρόνια σε αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της Επιτροπής Ελέγχου και τα αποτελέσματα της αξιολόγησης συζητούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο με σκοπό την αντιμετώπιση τυχόν διαπιστωμένων αδυναμιών.

Η Επιτροπή προβαίνει σε ετήσια ανασκόπηση του πλαισίου εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και υποβάλλει σχετική έκθεση στο Δ.Σ. Στην ως άνω ανασκόπηση περιλαμβάνεται και ο ετήσιος απολογισμός του έργου της Επιτροπής.

Σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη, τα οποία πληρούν, στην πλειοψηφία τους, τα κριτήρια και τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, που προβλέπονται στο εκάστοτε ισχύον νομοθετικό πλαίσιο διαθέτουν, στο σύνολό τους, επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ένα (1) τουλάχιστον μέλος της Επιτροπής, το οποίο είναι ανεξάρτητο από την Εταιρεία, διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική ή ελεγκτική. Επίσης ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου είναι ανεξάρτητος σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό πλαίσιο από την Εταιρεία.

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, όπως εξελέγη από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 9ης Ιουλίου του 2024, αποτελεί ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή η οποία αποτελείται από ένα (1) ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα τρίτο ανεξάρτητο πρόσωπο.

Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από:

- i) τον κ. Πολυκανδριώτη Αντώνη, Πρόεδρο της Επιτροπής, τρίτο πρόσωπο εκτός Εταιρείας, Ανεξάρτητο κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν.4706/2020, πληρών σε κάθε περίπτωση και τα κριτήρια του άρθρου 4 του Ν.3016/ 2002, όπως σήμερα ισχύει.
- ii) τον κ. Διαμαντόπουλο Χρήστο, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
- iii) την κα. Κεφαλά Βασιλική, Ανεξάρτητο Μέλος και Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ της Εταιρείας, Ανεξάρτητο κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν.4706/2020, πληρών σε κάθε περίπτωση και τα κριτήρια του άρθρου 4 του Ν.3016/2002, όπως σήμερα ισχύει.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτει, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν.4449/2017 επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική και τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολο τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της και λαμβανομένου υπόψιν του μεγέθους, του επιχειρηματικού μοντέλου και της έκτασης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου, για την προσήκουσα και αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων της, συνεδριάζει τουλάχιστον 4 φορές το έτος και εκτάκτως όταν απαιτηθεί. Η Επιτροπή βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, αν παρίστανται σε αυτήν όλα τα μέλη της περιλαμβανομένου του Προέδρου αυτής.

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2024 (01.01.2024-31.12.2024) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δεκατρείς (13) φορές με τη συμμετοχή του συνόλου των μελών της και οι αποφάσεις της ελήφθησαν

ομόφωνα. Στις περιπτώσεις που κρίθηκε επιβεβλημένο, συμμετείχαν στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας καθώς και οι τακτικοί ελεγκτές, προκειμένου να παράσχουν τις αναγκαίες διευκρινίσεις ή επεξηγήσεις. Συγκεκριμένα οι συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποιήθηκαν στις, 31/01/2024, 14/02/2024, 27/02/2024, 11/03/2024, 21/3/2024, 22/05/2024, 13/06/2024, 03/07/2024, 09/07/2024, 13/09/2024, 10/10/2024, 13/11/2024, 16/12/2024.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συναντήθηκαν και συζήτησαν με την Οικονομική Διεύθυνση σε πολλές συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου. Επίσης, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συναντήθηκαν και με την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της και με βάση τις διατάξεις του ν. 4449/2017 σε 4 συνεδριάσεις ως εξής: 14/02/2024, 11/03/2024, 21/03/2024, 13/09/2024 .

Δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2024 (01.01.2024-31.12.2024)

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τις ανωτέρω συνεδριάσεις της, ασχολήθηκε με θέματα της αρμοδιότητάς της. Ειδικότερα:

A. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης – Υποχρεωτικός Έλεγχος

- Πραγματοποίησε συναντήσεις με την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας και ενημερώθηκε για τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον Γενικό Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθετήθηκαν όσον αφορά τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, τους Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης και τον τρόπο υπολογισμού τους, καθώς και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά την κατάρτισή τους. Η Επιτροπή Ελέγχου επίσης ενημερώθηκε αντίστοιχα από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας για τις Συνοπτικές Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για την περίοδο 1.1.2024 έως 30.6.2024.
- Πραγματοποίησε τέσσερις συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές - Λογιστές της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «Grant Thornton» στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου. Ενημερώθηκε αναφορικά με τη διαδικασία και τη μεθοδολογία που επρόκειτο να ακολουθηθεί εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας κατά τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων).

- Η Επιτροπή προέβη σε αξιολόγηση του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου και επιβεβαίωσε ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και θα λάβει υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας.
- Επισκόπησε την ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσεως 2023 (01.01.2023-31.12.2023) και την Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση του πρώτου (Α') εξαμήνου της χρήσεως 2024 (01.01.2024-30.06.2024). Αξιολόγησε την ακρίβεια, ορθότητα, πληρότητα και συνέπεια των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) σε σχέση με την πληροφόρηση που τέθηκε υπόψιν της και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία καθώς και τη συμμόρφωση αυτών με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Υπέβαλε εισήγηση-πρόταση προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 9ης Ιουλίου 2024 αναφορικά με την εκλογή-διορισμό της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «Grant Thornton», αφού αξιολόγησε προηγουμένως το είδος και τη φύση των παραδοτέων εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας έργων και υπηρεσιών, το απαιτούμενο χρονικό πλαίσιο για την προσήκουσα ολοκλήρωση του ελέγχου, το ύψος της αμοιβής της Ελεγκτικής Εταιρείας, η οποία κρίνεται ως εύλογη και ανταποκρινόμενη στις κρατούσες οικονομικές συνθήκες, την προγενέστερη απρόσκοπτη συνεργασία με την εν λόγω Ελεγκτική Εταιρεία, την εμπειρία και εξειδίκευση αυτής και την προϋπηρεσία της ως προς τον έλεγχο οντοτήτων αντιστοίχου μεγέθους καθώς και τη συμμόρφωσή της με το ισχύον νομοθετικό και εν γένει κανονιστικό πλαίσιο.
- Εξέτασε το σύνολο των παρασχεθεισών εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας υπηρεσιών και ενέκρινε την Ανάθεση Μη Ελεγκτικών Υπηρεσιών στους Ορκωτούς Ελεγκτές. Επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία και ακεραιότητα των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, καθώς και τη μη παροχή οιασδήποτε εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας.
- Έλαβε γνώση της συμπληρωματικής Έκθεσης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 11 του με αριθμό 537/2014 Κανονισμού του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014. Όπως αποτυπώνεται στη Συμπληρωματική Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή για το 2024, η Επιτροπή έλαβε διαβεβαίωση ότι δεν εντοπίστηκαν κίνδυνοι ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, είτε λόγω απάτης είτε λόγω λάθους. Επιπλέον, δεν προέκυψε κανένα εύρημα που να έχει ουσιαστική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, διασφαλίζοντας έτσι την ομαλή λειτουργία της.

Β. Εσωτερικός Έλεγχος

- Αξιολόγησε τη στελέχωση, την οργανωτική δομή και τη λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, επί σκοπώ εντοπισμού τυχόν αδυναμιών.
- Αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, χωρίς ωστόσο να επηρεάσει καθ' οιονδήποτε τρόπο την ανεξαρτησία της.
- Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου πριν την εφαρμογή του, αξιολογώντας το με βάση τους τομείς δραστηριότητας της Εταιρείας καθώς και τους επιχειρηματικούς και χρηματοοικονομικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει.
- Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα των συστημάτων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, διαπιστώνοντας την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των τηρούμενων πολιτικών και εφαρμοζόμενων διαδικασιών μέσω και των παρουσιάσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια του έτους.
- Ενημέρωσε όπου απαιτείτο το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις και τα αποτελέσματα του ελέγχου της και υπέβαλε όπου απαιτείτο προτάσεις βελτίωσης, προκειμένου η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου να είναι επαρκώς στελεχωμένη με ικανό ανθρώπινο δυναμικό, εφοδιασμένο με την αναγκαία θεωρητική κατάρτιση, εκπαίδευση και εμπειρία.
- Είχε συναντήσεις με τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν κατά τη διαδικασία των εσωτερικών ελέγχων.
- Έλαβε γνώση των εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιεί για τον εντοπισμό, την παρακολούθηση και την αντιμετώπιση των κυριοτέρων κινδύνων. Παράλληλα, παρακολούθησε τις διορθωτικές κινήσεις της Διοίκησης σχετικά με τις Προτάσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και ενημέρωσε το ΔΣ της Εταιρείας αντίστοιχα.
- Παρακολούθησε την επικαιροποίηση των Εσωτερικών Διαδικασιών και έκανε προτάσεις επί αυτών.
- Επιβεβαίωσε ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει διαρκή και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλα εν γένει τα στοιχεία, βιβλία, έγγραφα και αρχεία της Εταιρείας, τα οποία είναι αναγκαία για την προσήκουσα άσκηση των καθηκόντων της, ότι έχει άμεση και ακώλυτη πρόσβαση σε όλες τις επιμέρους υπηρεσίες και τμήματα αυτής και ότι τα μέλη της Διοίκησης και το προσωπικό της Εταιρείας συνεργάζονται στο μέγιστο δυνατό βαθμό με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και γενικά διευκολύνουν με κάθε τρόπο το έργο της, παρέχοντας τους αναγκαίους πόρους, τα μέσα και την υποδομή.
- Επιβεβαίωσε ότι ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος κατά την άσκηση των καθηκόντων του και ότι δεν συντρέχει στο πρόσωπο αυτού οιοδήποτε ασυμβίβαστο εκ των προβλεπόμενων στο εκάστοτε ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.

- Ενημερώθηκε, μέσω σχετικής έγγραφης δήλωσης της Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου για την ανεξαρτησία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Αξιολόγησε τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της Μονάδας Εσωτερικού.
- Ο Πρόεδρος της Επιτροπής προέβη στην αξιολόγηση του Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την απόδοσή του.
- Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2024 και πέραν των συνεδριάσεων της Επιτροπής, ο Πρόεδρος της Επιτροπής, είχε συχνή συνεργασία με τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να ενημερωθεί για την πορεία των εσωτερικών ελέγχων, καθώς και για τα λοιπά θέματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων και της οργάνωσης της Μονάδας.

Γ. Διαχείριση Κινδύνων

- Επισκόπησε τους σημαντικότερους κινδύνους του Ομίλου μέσω αναφορών της Υπεύθυνης Διαχείρισης Κινδύνων.
- Επισκόπησε τη λειτουργία και το έργο της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων μέσω των συναντήσεων που πραγματοποιήθηκαν με την Υπεύθυνη Διαχείρισης Κινδύνων.
- Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα των συστημάτων Διαχείρισης Κινδύνων, διαπιστώνοντας την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των τηρούμενων πολιτικών και εφαρμοζόμενων διαδικασιών μέσω και των παρουσιάσεων της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια του

Δ. Λοιπές Δραστηριότητες

Παρακολούθησε την αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΕ) της Εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη:

- τα αποτελέσματα της εξωτερικής ανεξάρτητης αξιολόγησης του ΣΕΕ, που διενεργήθηκε από τον Ανεξάρτητο Φορέα Αξιολόγησης «AMID Corporate Governance, Internal Controls & Internal Audit Services» με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2024 και περίοδο αναφοράς 17.07.2021 – 31.12.2024,
- τα αποτελέσματα του ετήσιου τακτικού ελέγχου «Εταιρικής Διακυβέρνησης» της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- τις αναφορές της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης ως προς την ύπαρξη περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων

και συνέδραμε το Διοικητικό Συμβούλιο στην αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2023, επιβεβαιώνοντας την επάρκεια και αποτελεσματικότητά του, καθώς από τα ανωτέρω δεν προέκυψαν παρατηρήσεις που συνιστούν ουσιώδεις αδυναμίες.

Παρακολούθησε και αξιολόγησε το Πλαίσιο υποβολής ανώνυμων και επώνυμων αναφορών, καθώς και τους σχετικούς μηχανισμούς που διαθέτει η Εταιρεία (Whistleblowing). Ειδικότερα, επισκόπησε τη λειτουργία των μηχανισμών αναφοράς, διασφαλίζοντας την αποτελεσματικότητά τους και τη συμμόρφωσή τους με τις κανονιστικές απαιτήσεις.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε διεξοδικά για το θεσμικό πλαίσιο σχετικά με τη μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και τις αρχές ESG, παρακολούθησε την διαδικασία σύνταξης της Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης 2023 (sustainability report 2023) την οποία και ενέκρινε πριν την ανάρτηση της στον ιστότοπο της Εταιρείας. Ως προς την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης αναφέρονται τα ακόλουθα:

Συνοπτική Περιγραφή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η προσέγγιση της Lavipharm στη βιώσιμη ανάπτυξη στηρίζεται στη συνειδητή αυτοδέσμευσή της για υπεύθυνη επιχειρηματικότητα και προσφορά στον Άνθρωπο την Κοινωνία και το Περιβάλλον. Αναγνωρίζοντας την επίδρασή της στο εσωτερικό αλλά και το εξωτερικό περιβάλλον, η Lavipharm θέτει ως προτεραιότητα, την ορθή περιβαλλοντική διαχείριση, την χρηστή διακυβέρνηση, τα ανθρώπινα και εργασιακά δικαιώματα, την κοινωνική συνεισφορά και την ποιότητα και ασφάλεια των προϊόντων της. Ενσωματώνοντας τις αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης στις δραστηριότητές της, στοχεύει να διασφαλίσει τη μακροπρόθεσμη βιωσιμότητα και να συμβάλει σε ένα πιο βιώσιμο μέλλον.

Σκοπός της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι η θέσπιση ενός σαφούς πλαισίου και κατευθυντήριων αρχών για την ενσωμάτωση βιώσιμων πρακτικών σε όλες τις πτυχές των δραστηριοτήτων της Εταιρείας. Στόχος είναι η ελαχιστοποίηση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων της Εταιρείας, η προώθηση της κοινωνικής ευθύνης και η διατήρηση ηθικών επιχειρηματικών πρακτικών.

Η κοινωνική και η περιβαλλοντική ευθύνη είναι άμεσα συνδεδεμένες με την επιχειρηματική λειτουργία της Εταιρείας ενώ ευθυγραμμίζονται με τις αρχές και τους στόχους της. Αναγνωρίζοντας την ευθύνη ως προς το εσωτερικό αλλά και το εξωτερικό περιβάλλον, η Εταιρεία θέτει ως προτεραιότητα τρεις βασικούς πυλώνες, επίκεντρο των οποίων είναι ο άνθρωπος.

Άξονας Περιβάλλον: Σεβασμός στο φυσικό περιβάλλον και συμβολή στην προστασία του. Μέγιστη δέσμευσή είναι η ελαχιστοποίηση των επιπτώσεων από τις παραγωγικές μας δραστηριότητες και παράλληλα η ευαισθητοποίηση των ανθρώπων και των συνεργατών στα θέματα περιβαλλοντικής προστασίας. Η Εταιρεία εστιάζει στην ελάττωση της ενεργειακής κατανάλωσης, στην αποτελεσματική διαχείριση του νερού, στη μεγιστοποίηση της ανακύκλωσης τηρώντας τις αρχές της κυκλικής οικονομίας.

Άξονας Άνθρωπος & Κοινωνία: Η Εταιρεία δίδει έμφαση στην παροχή ενός ασφαλούς και αξιοκρατικού εργασιακού περιβάλλοντος, απαλλαγμένο από διακρίσεις, μέσω του οποίου οι εργαζόμενοι νιώθουν σταθερότητα, ικανοποίηση και αφοσίωση στις εταιρικές αρχές και αξίες. Η Εταιρεία φροντίζει για τη συνεχή εκπαίδευσή τους και τη δίκαιη αξιολόγησή τους προσφέροντας τους ευκαιρίες προσωπικής και επαγγελματικής εξέλιξης. Μέγιστη προτεραιότητα για την Εταιρεία αποτελεί η προστασίας της υγείας και η διατήρηση της ασφάλειας των εργαζομένων, εφαρμόζοντας την Αρχή της Πρόληψης σε όλους τους τομείς των δραστηριοτήτων της. Η Εταιρεία επιδιώκει την ευημερία τόσο των ανθρώπων της όσο και της ευρύτερης κοινωνίας. Η ανάπτυξη της Εταιρείας της επιτρέπει να προσφέρει σταθερή απασχόληση αλλά και νέες θέσεις εργασίας. Η κοινωνική δράση της Εταιρείας συνδέεται με την ενίσχυση του έργου Μη Κυβερνητικών Οργανώσεων, Κοινωνικών Ιδρυμάτων, Σωματείων, Συλλόγων κι άλλων φορέων Τοπικής Αυτοδιοίκησης. Με σύμμαχο την επιστήμη, η Εταιρεία συμβάλλει στην στήριξη μεμονωμένων και ομαδικών προσπαθειών που συνδέονται με το αγαθό της Παιδείας, ενώ προσδίδεται ιδιαίτερη βαρύτητα στον τομέα του Πολιτισμού, ως αναπόσπαστο κομμάτι της κληρονομιάς και κυρίως της κουλτούρας του σύγχρονου Ανθρώπου.

Άξονας Εταιρική Διακυβέρνηση: Η Εταιρεία δεσμεύεται να τηρεί τις βέλτιστες αρχές εταιρικής διακυβέρνησης, προάγοντας την ηθική και ακεραιότητα στην επιχειρηματική της λειτουργία. Η δραστηριοποίηση της βασίζεται στη διαφάνεια και στην πλήρη ευθυγράμμιση με την κείμενη νομοθεσία για τις φαρμακευτικές εταιρείες. Η Εταιρεία στοχεύει στην ολοκληρωμένη ικανοποίηση των πελατών της και προσφέρει υψηλής ποιότητας προϊόντα και υπηρεσίες. Διαχρονική δέσμευσή της Εταιρείας είναι η συμβολή στην έρευνα και ανάπτυξη των φαρμακευτικών τεχνολογιών. Οι επενδύσεις σε τεχνολογίες αιχμής και βέλτιστες πρακτικές παραγωγής αντικατοπτρίζουν το βαθμό της δέσμευσής της.

Η Lavipharm έχει υιοθετήσει την ατζέντα των Ηνωμένων Εθνών για το 2030, όπως αυτή εκφράζεται από τους Στόχους της Βιώσιμης Ανάπτυξης. Προτεραιότητά της αποτελεί η εκπλήρωση των στόχων που συνδέονται άμεσα με τις δραστηριότητες και προκλήσεις του κλάδου της, καθώς και με τα θέματα που αναγνωρίζει ως ουσιαστικά.