



ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Έκδοση: 29-06-2021

Περιεχόμενα:

1. Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου	3
2. Σύσταση Επιτροπής Ελέγχου	3
3. Καθήκοντα και αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου	4
4. Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου	5
5. Θητεία Επιτροπής Ελέγχου	5
6. Ισχύς – Τροποποίηση Κανονισμού	5

1. Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου

Ο σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου (εφεξής Επιτροπή), είναι η εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων της όπως αυτές προβλέπονται στο άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 καθώς και η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών στο Διοικητικό Συμβούλιο, με σκοπό την αποτελεσματικότερη εποπτεία του για θέματα που πρωταρχικά αφορούν:

- το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και τη διασφάλιση του, ότι η υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου διαθέτει τις κατάλληλες δεξιότητες και της παρέχονται τα κατάλληλα μέσα και δυνατότητες προκειμένου να ελέγχει και να αξιολογεί την αποτελεσματικότητα του πλαισίου εσωτερικού ελέγχου,
- τις διαδικασίες κατάρτισης των ετήσιων και ενδιάμεσων αναφορών χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- την εποπτεία των εξωτερικών ορκωτών ελεγκτών – λογιστών και
- την εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής, ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για το έργο της Επιτροπής στα πλαίσια των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Σύνθεση Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη, κατά πλειοψηφία ανεξάρτητα, κατά την έννοια των άρθρων 2 και 9 του Ν.4706/2020. Δύναται να είναι μικτή επιτροπή και σε αυτή μπορούν να συμμετάσχουν και τρίτα πρόσωπα που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολο τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Ένα τουλάχιστον μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, που είναι ανεξάρτητο, διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική. Τα μέλη της Επιτροπής εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας. Με την ίδια δε απόφαση ορίζεται ο Πρόεδρος της Επιτροπής, που επικυρώνεται και από τα μέλη της Επιτροπής κατά την απόφαση αυτής συγκρότησης σε σώμα. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής είναι ανεξάρτητος κατά την έννοια των άρθρων 2 και 9 του Ν.4706/2020. Σε περίπτωση κατά την οποία η Γενική Συνέλευση δεν ορίσει Πρόεδρο ή αυτός παραιτηθεί ή αποχωρήσει, ο Πρόεδρος εκλέγεται από τα μέλη της Επιτροπής.

Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλεια της ιδιότητας μέλους, το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει από τα υφιστάμενα μέλη του νέο μέλος για το χρονικό διάστημα μέχρι και την λήξη της θητείας του. Στην περίπτωση αυτή η απόφαση ανακοινώνεται στην προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία εγκρίνει τη νέα συγκρότησή της Επιτροπής.

Η συμμετοχή στην Επιτροπή Ελέγχου δεν αποκλείει τη δυνατότητα συμμετοχής σε

άλλες επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Καθήκοντα και αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου μεταξύ των άλλων:

- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πως συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.
- Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της.
- Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής.
- Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ετήσιων 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.
- 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.
- 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.
- Αξιολογεί, τουλάχιστον μία φορά το χρόνο, την επάρκεια, την ποιότητα και αποδοτικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, με σκοπό την προώθηση στην Διοίκηση αποτελεσματικότερων προσεγγίσεων όπου κρίνεται απαραίτητο.
- Εξετάζει και γνωστοποιεί στο Διοικητικό Συμβούλιο περιπτώσεις συγκρούσεων συμφερόντων.
- Παρακολουθεί τις εκθέσεις ελέγχου των φορολογικών και των εποπτικών αρχών και εξετάζει την επάρκεια των μέτρων που λαμβάνονται για την συμμόρφωση με τις υποδείξεις των εν λόγω αρχών.

- Προσκαλεί στις συνεδριάσεις της, οποιαδήποτε πρόσωπο το οποίο θεωρεί ότι μπορεί να συμβάλλει στο έργο της.
- Καταρτίζει και υποβάλλει προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της ετήσια Έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου.

4. Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή συνεδριάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα, μια φορά τουλάχιστον το τρίμηνο και εκτάκτως όταν απαιτηθεί. Σε κάθε περίπτωση τηρούνται τα σχετικά πρακτικά. Είναι επίσης στη διακριτική ευχέρεια της Επιτροπής να καλεί, όποτε κρίνεται σκόπιμο, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντα Συμβούλου, του Οικονομικού Διευθυντή και τον επικεφαλής της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου, να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Η Επιτροπή δύναται να συνεδριάζει με τηλεοπτική ή τηλεφωνική συνδιάσκεψη.

5. Θητεία Επιτροπής Ελέγχου

Η θητεία των μελών της Επιτροπής ισχύει μέχρι την λήξη της θητείας του ισχύοντος Διοικητικού Συμβουλίου και σε κάθε περίπτωση μέχρι την αντικατάσταση ή ανάκληση των μελών της από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

6. Ισχύς – Τροποποίηση Κανονισμού

Ο παρών Κανονισμός τίθεται σε ισχύ αμέσως μόλις εγκριθεί από τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και μπορεί να τροποποιείται οποτεδήποτε με σχετική απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου.

Μετά από διαλογική συζήτηση τα μέλη της Επιτροπής ενέκριναν ομόφωνα το περιεχόμενο του κανονισμού λειτουργίας όπως συνετάγη από τον Πρόεδρο της Επιτροπής και εξουσιοδότησαν τον Πρόεδρο της Επιτροπής κ. Κουτρουμάνη να φροντίσει μέσω των υπηρεσιών της εταιρείας να αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της εταιρείας, όπως ορίζει ο νόμος.

Μετά το τέλος της συζήτησης αυτού του θέματος και μη υπάρχοντος άλλου θέματος

προς συζήτηση λύεται η συνεδρίαση της επιτροπής ελέγχου.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΟΥΤΡΟΥΜΑΝΗΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΥΛΟΠΟΥΛΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΙΖΛΑΡΙΔΗΣ