



ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ. Α.Ε.
Κανονισμός λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου



ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.

**ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΕΛΕΓΧΟΥ**

άρθρου 44 του ν. 4449/2017 (άρθρου 39 της Οδηγίας 2006/43/ΕΚ).

Εγκεκριμένη με ειδική απόφαση της από 04-11-2020
συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας

ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ 2020



I. Αντικείμενο του κανονισμού λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου

Ο παρών Κανονισμός προσδιορίζει και εξειδικεύει τη σύνθεση και τη διαδικασία ορισμού των μελών, καθώς τις αρμοδιότητες και τον τρόπο λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.» (εφεξής η «Εταιρεία»).

II. Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 και των άρθρων 10, 15 και 16 του ν. 4706/2020, είναι να συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκπλήρωση των καθηκόντων εποπτείας:

- Της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- Τη διαδικασία διορισμού και λειτουργίας του υποχρεωτικού εξωτερικού ελέγχου.
- Του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και την εφαρμογή αυτού,
- Οργάνωσης και λειτουργίας του Τομέα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας
- Τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις και
- Την τήρηση του Κώδικα Δεοντολογίας της Εταιρείας

Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό όργανο της Εταιρείας το οποίο ενεργεί ως σημαντική δικλείδα ασφαλείας ως προς την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, της διαχείρισης κινδύνων, της ποιότητας του εξωτερικού ελέγχου καθώς και της ακεραιότητας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

III. Σύσταση και δομή Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παράγραφο 1 του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, η Εταιρεία ως οντότητα δημοσίου συμφέροντος διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία αποτελείται από τρία μέλη και αποτελεί:

α) επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας η οποία απαρτίζεται από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε

β) ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία απαρτίζεται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και τρίτους, είτε

γ) ανεξάρτητη επιτροπή η οποία απαρτίζεται μόνο από τρίτους.

Το είδος της Επιτροπής Ελέγχου, η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.



Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, όταν αποτελεί επιτροπή του, ή από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, όταν αποτελεί ανεξάρτητη επιτροπή.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια του άρθρου 4 του Ν. 3016/2004, όπως ισχύει, και του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, γεγονός το οποίο καταγράφεται επαρκώς αιτιολογημένα κατά την εκλογή τους.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, ορίζεται από τα μέλη της κατά την συνεδρίαση περί συγκρότησης σε σώμα της επιτροπής και είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία, στα πλαίσια των ίδιων ως άνω διατάξεων.

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, έχει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική και παρίσταται υποχρεωτικά στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας του μέλους, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας 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, το οποίο εφαρμόζεται αναλόγως. Όταν το μέλος του προηγούμενου εδαφίου είναι τρίτο πρόσωπο, δηλαδή μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει τρίτο πρόσωπο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ως προσωρινό αντικαταστάτη, και η επόμενη Γενική Συνέλευση των μετόχων προβαίνει είτε στον ορισμό του ίδιου μέλους είτε στην εκλογή άλλου, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του στην Επιτροπή Ελέγχου.

Η Εταιρεία υποχρεούται να αναρτήσει αμελλητί στον ιστότοπο της οργανωμένης αγοράς και πάντως εντός προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου ή της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και να υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς αντίγραφα των πρακτικών των συνεδριάσεων αναφορικά με τη σύνθεση, τη στελέχωση, και ειδικότερα τον ορισμό, την εκλογή ή την αντικατάσταση, καθώς και τη θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου.

IV. Οργάνωση Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας είναι ανεξάρτητη επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή μια ξεχωριστή επιτροπή ανεξάρτητη από οποιοδήποτε όργανο της Εταιρείας και απαρτίζεται από τρία μέλη, δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας πληρούν τις διατάξεις περί ανεξαρτησίας του



άρθρου 9 του Νόμου 4706/2020. Η ανωτέρω σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, συνάδει με την υποχρέωση της παραγράφου 1δ του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 και της παραγράφου 2 του άρθρου 7 του ν. 3016/2002 (ισχύς νόμου μέχρι 17/07/2021).

Η συμμετοχή προσώπου στην Επιτροπή Ελέγχου δεν αποκλείει τη συμμετοχή του σε άλλη Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον αυτό δεν επηρεάζει την ορθή εκτέλεση των καθηκόντων του προσώπου ως μέλους της Επιτροπής Ελέγχου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 1ζ του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 :

- διαθέτουν ~~δύο~~ ~~εξ~~ ~~αυτών~~ αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίον δραστηριοποιείται η Εταιρεία και
- ένα μέλος εξ αυτών διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική (Διεθνή Λογιστικά & Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα).

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι σε θέση να υλοποιεί τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις που ορίζονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017.

Η αξιολόγηση των υποψήφιων μελών της Επιτροπής Ελέγχου διενεργείται από την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων του άρθρου 10 του Ν. 4706/2020 και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

V. Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου

Οι αρμοδιότητες και οι υποχρεώσεις της Επιτροπής Ελέγχου, διατηρουμένης ακέραιης της ευθύνης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι οι ακόλουθες:

A. Επιτροπή Ελέγχου και Εξωτερικός Έλεγχος (περ. α΄ παρ. 3 άρθρου 44 ν.4449/2017)

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Στο πλαίσιο αυτό ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο, υποβάλλοντας σχετική αναφορά, όσον αφορά τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Συγκεκριμένα ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο:

- Για την ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, επί της ουσίας δηλαδή στην συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο.



- Για τις ενέργειες που ακολούθησαν οι εξωτερικοί ελεγκτές κατά την διεξαγωγή του υποχρεωτικού ελέγχου για την επίτευξη των ανωτέρω στοιχείων της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Για το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην ανωτέρω διαδικασία.

Η Επιτροπή Ελέγχου για την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου από τους εξωτερικούς ελεγκτές λαμβάνει υπόψη το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης την οποία ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής υποβάλλει και η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργήθηκε και πληροί τουλάχιστον τις συγκεκριμένες απαιτήσεις σύμφωνα με το άρθρο 11 του κανονισμού της ΕΕ αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014.

Β. Επιτροπή Ελέγχου και χρηματοοικονομική πληροφόρηση (περ. β' παρ. 3 άρθρου 44 ν. 4449/2017)

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, δηλαδή τους μηχανισμούς, τα συστήματα παραγωγής, τη ροή και παροχή των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας.

Στην χρηματοοικονομική πληροφόρηση περιλαμβάνονται και οι λοιπές δημοσιοποιηθείσες πληροφορίες (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου, κλπ) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

Στο πλαίσιο αυτό, με σκοπό την εξασφάλιση της ακεραιότητας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας εφόσον κρίνεται σκόπιμο.

Γ. Επιτροπή Ελέγχου και Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (περ. γ' παρ. 3 άρθρου 44 ν. 4449/2017)

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και των δικλείδων ασφαλείας αναφορικά αφενός με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και αφετέρου με την εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που παρέχεται.

Ως προς την λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα (International Standards) καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, αξιολογεί το συγκεκριμένο έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά του χωρίς να επηρεάζει την ανεξαρτησία του.



Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τις πληροφορίες που δημοσιεύονται σχετικά με τον Εσωτερικό Έλεγχο, τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης εφόσον κρίνεται σκόπιμο.

Δ. Επιτροπή Ελέγχου και Εξωτερικοί Ελεγκτές. (περ. δ, ε και στ παρ. 3 άρθρου 44 ν. 4449/2017)

1. Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνεται από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή και αξιολογεί το ετήσιο πρόγραμμα του υποχρεωτικού ελέγχου πριν την εφαρμογή του, σχετικά με την πληρότητά του, λαμβάνοντας υπόψη τους χρηματοοικονομικούς και επιχειρηματικούς κινδύνους της Εταιρείας. Επίσης υποβάλλει προτάσεις εφόσον κρίνεται απαραίτητο.
2. Η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποιεί συναντήσεις με την Διοίκηση, στελέχη της Εταιρείας και τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή κατά την διάρκεια προγραμματισμού του ελέγχου, κατά την διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων του ελέγχου.
3. Η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει σημαντικά θέματα σχετικά με ενδεχόμενους κινδύνους που πιθανόν να επηρεάσουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς και τυχόν κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά την σύνταξή τους.

Ενδεικτικά αναφέρονται:

- Αξιολόγηση της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
 - Εκτιμήσεις, παραδοχές κατά την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
 - Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων
 - Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη
 - Μη συνήθεις συναλλαγές
4. Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο για την αξιολόγηση της πληρότητας σε συνδυασμό με τις πληροφορίες που κατέχει και με τις λογιστικές αρχές οι οποίες ακολουθούνται από την Εταιρεία.
 5. Η Επιτροπή Ελέγχου είναι υπεύθυνη για την διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών ώστε να διορισθούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.
 6. Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών σύμφωνα με τα άρθρα 21,22,23,26 και 27, του Νόμου 4449/2017 καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) 537 /2014.

Ε. Επιτροπή Ελέγχου - υποχρεώσεις (περ. ζ, η & θ παρ. 1 άρθρου 44 ν. 4449/2017)



1. Η Επιτροπή Ελέγχου καταρτίζει κανονισμό λειτουργίας που αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.
2. Συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή όπου προβλέπει το Καταστατικό της, σύμφωνα με το άρθρο 90 του ν. 4548/2018.
3. Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 του ν.4548/2018
4. Το μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρεία και έχει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική παρίσταται υποχρεωτικά στις συνεδριάσεις της επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.
5. Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική Γενική συνέλευση της Εταιρείας. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.
6. Η Επιτροπή Ελέγχου έχει απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση στις πληροφορίες που χρειάζεται για την πλήρη άσκηση των αρμοδιοτήτων της καθώς επίσης διαθέτει τους απαιτούμενους πόρους για την αποτελεσματική υλοποίηση του έργου της.
7. Η Επιτροπή Ελέγχου αρχειοθετεί το σύνολο των πληροφοριακών στοιχείων ενημέρωσης που διαθέτει όπου αποτυπώνονται οι ενέργειες της και τα αποτελέσματα αυτών των ενεργειών της, σχετικά με το έργο το οποίο προσφέρει.

ΣΤ. Επιτροπή Ελέγχου και Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου (άρθρο 15 ν. 4706/2020)

1. Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί την οργάνωση, στελέχωση του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 15 του Ν. 4706/2020 και διασφαλίζει ότι:
 - Ο Εσωτερικός Έλεγχος είναι ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας, με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών, των πολιτικών και διαδικασιών της Εταιρείας αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της.
 - Ο επικεφαλής του Εσωτερικού Ελέγχου είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και δεξιότητες καθώς και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Δεν είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας, η έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μια από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία ή σε εταιρεία του Ομίλου.



2. Η Επιτροπή Ελέγχου εντοπίζει τυχόν αδυναμίες του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Εφόσον κρίνεται απαραίτητο και αν υπάρχει αναγκαιότητα υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο ώστε το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου να διαθέτει τα μέσα που απαιτούνται, όπως να είναι επαρκώς στελεχωμένο με προσωπικό με επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση, ώστε το έργο που παρέχει να είναι αποτελεσματικό.
3. Η Επιτροπή Ελέγχου επιβεβαιώνει ότι δεν υπάρχουν περιορισμοί στο έργο του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου καθώς επίσης ότι διατηρεί την ανεξαρτησία του.
4. Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνεται από το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου για το ετήσιο πρόγραμμα των ελέγχων (σε συνδυασμό με τυχόν μεσοπρόθεσμα αντίστοιχα προγράμματα), προβαίνει σε αξιολόγησή του, εάν τούτο απαιτείται, λαμβάνοντας υπόψη τους επιχειρηματικούς και χρηματοοικονομικούς κινδύνους της Εταιρείας, καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων. Επίσης γίνονται τακτικές συναντήσεις με τον υπεύθυνο του Εσωτερικού Ελέγχου όπου συζητούνται θέματα της αρμοδιότητας του καθώς και των προβλημάτων που ενδεχομένως προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.
5. Η Επιτροπή Ελέγχου εποπτεύει την αποτελεσματικότητα του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου μέσω της παρακολούθησης (follow ups) των διορθωτικών ενεργειών που γίνονται ως προς τα ευρήματα των ελέγχων, την ανταπόκριση δηλαδή των στελεχών στις προτάσεις βελτίωσης του Εσωτερικού Ελέγχου για την αντιμετώπιση αδυναμιών και εξάλειψη κινδύνων.
6. Η Επιτροπή Ελέγχου εγκρίνει τον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και υποβάλει αυτόν για τελική έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Ζ. Επιτροπή Ελέγχου - συνεδριάσεις - λοιπές υποχρεώσεις (άρθρου 16 ν. 4706/2020)

1. Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει μετά από πρόσκληση του προέδρου της προς τα μέλη της, κατ' ελάχιστον τέσσερις (4) φορές τον χρόνο, εξετάζοντας τα αποτελέσματα των ελέγχων του Εσωτερικού Ελέγχου εκάστου ημερολογιακού τριμήνου, στα πλαίσια της εποπτείας του Εσωτερικού Ελέγχου, όπου αξιολογεί την απόδοση του, τις παρατηρήσεις που έχουν προκύψει και τα μέτρα ή ενέργειες που πραγματοποιήθηκαν για την αντιμετώπιση των όποιων αδυναμιών παρατηρήθηκαν. Στις δύο (2) συνεδριάσεις εξετάζονται οι εξαμηνιαίες και ετήσιες οικονομικές καταστάσεις πριν από την δημοσίευσή τους.
2. Η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει από το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου, ανά ημερολογιακό τρίμηνο, αναφορές στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις του σχετικά με τα καθήκοντα των περ. α), και β) του άρθρου 16 του Ν. 4706/2020 και τις υποβάλλει μαζί τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο.



3. Η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει γνώση οποιαδήποτε πληροφορία παρέχεται εγγράφως από τον υπεύθυνο Εσωτερικού Ελέγχου στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μετά από σχετικό αίτημα της.
4. Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα της κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας με το ισχύον νομικό πλαίσιο, τις Πολιτικές της Εταιρείας και τον Κώδικα Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων.

VI. Αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου

Ο υφιστάμενος Κανονισμός Λειτουργίας αναθεωρείται όποτε απαιτηθεί να μεταβληθούν σημαντικά οι εφαρμοζόμενες γενικές αρχές που απαρτίζουν τον κανονισμό και όταν μεταβάλλεται η νομολογία που προβλέπει την σύσταση και την λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου.

VII. Δημοσιοποίηση Κανονισμού Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και οι αναθεωρήσεις του, δημοσιοποιούνται στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. η παρ. η του άρθρου 1 του ν. 4449/2017 και της παρ. 4 του άρθρου 10 του Ν. 4706/2020.

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και περιλαμβάνεται σε ξεχωριστή ενότητα στο Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.