



**ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ
(ΠΕΡΙΛΗΨΗ)**

**18^η έκδοση
Αθήνα Ιούλιος 2021**

Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της «SPACE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ, ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ, ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ-ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ» και διακριτικό τίτλο «SPACE HELLAS» (εφεξής ο «ΕΚΛ» και η «SPACE HELLAS» ή η «Εταιρεία» αντίστοιχα) συντάχθηκε σύμφωνα με το νομικό και ρυθμιστικό πλαίσιο που διέπει την Εταιρεία, τις διατάξεις του καταστατικού της και τον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία με τις αποκλίσεις που αναφέρονται απολογιστικά μέσω της ετήσιας δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης και αντικαθιστά και καταργεί όλες τις προηγούμενες εκδόσεις.

Ο ΕΚΛ αντικατοπτρίζει το μέγεθος της Εταιρείας, τον εταιρικό της σκοπό, τη δομή και το οργανόγραμμα της, καθώς και τις εσωτερικές πολιτικές και διαδικασίες της Εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1

Γενικά

Αντικείμενο του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας

Σκοπός

Ο ΕΚΛ έχει σκοπό την οργάνωση της λειτουργίας της Εταιρείας σύμφωνα με το ισχύον οργανόγραμμα και περιλαμβάνει: α) Την οργανωτική διάρθρωση, τα αντικείμενα των μονάδων, των επιτροπών του άρθρου 10 του ν. 4706/2020 ή άλλων διαρκών επιτροπών, καθώς και τα καθήκοντα των επικεφαλής τους και τις γραμμές αναφοράς τους. β) Την αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ήτοι κατ' ελάχιστον τη λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης. γ) Τη διαδικασία πρόσληψης των ανώτατων διευθυντικών στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσής τους. δ) Τη διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα, όπως ορίζονται στον αριθμό 25 της παρ. 1 του άρθρου 3 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, σύμφωνα με τον ορισμό της παρ. 14 του άρθρου 2 του Ν. 4706/2020, που περιλαμβάνουν τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014. ε) Τη διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης, σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 4706/2020, των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά τα πρόσωπα. στ) Τη διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 99 ως 101 του ν. 4548/2018, σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη. ζ) Τις πολιτικές και διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων. η) Τις πολιτικές και διαδικασίες συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις που ρυθμίζουν την οργάνωση και λειτουργία της, καθώς και τις δραστηριότητές της. θ) Τη διαδικασία που διαθέτει η Εταιρεία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014. ι) Την πολιτική και τη διαδικασία για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως ως προς την

επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, ως προς τη διαχείριση κινδύνων και ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του παρόντος νόμου. Η εν λόγω αξιολόγηση διενεργείται από πρόσωπα που διαθέτουν αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020. ια) Την πολιτική εκπαίδευσης των μελών του διοικητικού συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών, καθώς και των λοιπών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, στη διαχείριση κινδύνων, στην κανονιστική συμμόρφωση και στα πληροφοριακά συστήματα. ιβ) Την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία, όπου απαιτείται.

Ισχύς και Μεταβολή του ΕΚΛ

Ο ΕΚΛ και όλες οι τροποποιήσεις αυτού τίθενται σε ισχύ αυτόματα την επόμενη ημέρα της έγκρισής τους από το διοικητικό συμβούλιο.

Υπόχρεοι τήρησης του ΕΚΛ

Υπόχρεοι στην τήρηση του ΕΚΛ της Εταιρείας είναι:

- τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και η διοίκηση.
- οι διευθυντές των διευθύνσεων.
- οι προϊστάμενοι των τμημάτων.
- όλο εν γένει το προσωπικό που συνδέεται με την εταιρεία με σχέση εξαρτημένης εργασίας.
- λοιποί τρίτοι που παρέχουν τις υπηρεσίες τους με σύμβαση παροχής υπηρεσιών, εφ' όσον η σύμβαση συνεργασίας τους με την εταιρεία τους υπαγάγει στον ΕΚΛ.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2

Διοικητικό Συμβούλιο

Το διοικητικό συμβούλιο είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση και εκπροσώπηση της εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της και στην εν γένει επιδίωξη του επιχειρηματικού σκοπού της εταιρείας.

Οι αρμοδιότητες του διοικητικού συμβουλίου καθορίζονται από το καταστατικό της Εταιρείας και την υφιστάμενη νομοθεσία.

Το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας είναι εννεαμελές και αποτελείται από πέντε (5) εκτελεστικά, τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος.

Εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου

Τα εκτελεστικά μέλη ασχολούνται με τα καθημερινά θέματα διοίκησης της Εταιρείας ασκώντας καθήκοντα διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρείας, σύμφωνα με το καταστατικό και την ισχύουσα νομοθεσία, ιδίως τις διατάξεις των ν. 4548/2018 και 4706/2020

Μη Εκτελεστικά Μέλη του διοικητικού συμβουλίου

Τα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας δεν έχουν εκτελεστικές αρμοδιότητες στη διαχείριση της εταιρείας και είναι επιφορτισμένα με την εποπτεία και την προαγωγή όλων των εταιρικών ζητημάτων ασκώντας τις αρμοδιότητές τους σύμφωνα με το καταστατικό και την ισχύουσα νομοθεσία, ιδίως τις διατάξεις των ν. 4548/2018 και 4706/2020.

Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου

Ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας ορίζονται τα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας, που κατά τον ορισμό ή την εκλογή τους και κατά τη διάρκεια της θητείας τους πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 7 του ν. 4706/2020.

Διαδικασία επιλογής μελών του διοικητικού συμβουλίου

Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου εκλέγονται ή ορίζονται σύμφωνα με τα άρθρα 78 έως 80 του ν. 4548/2018 και τηρουμένων των σχετικών διατάξεων της νομοθεσίας για την εταιρική διακυβέρνηση, μετά από πρόταση της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων, η οποία λαμβάνει υπόψη την πολιτική καταλληλότητας της εταιρείας και βάσει της διαδικασίας που προβλέπεται στον κανονισμό λειτουργίας της.

Πολιτική Αποδοχών

Το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας αποφασίζει, σύμφωνα με τον ν. 4548/2018 για τα θέματα που αφορούν τις κάθε είδους αμοιβές που καταβάλλονται στα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας, στους εσωτερικούς ελεγκτές αυτής και τη γενικότερη πολιτική αποδοχών της Εταιρείας, μετά από σχετική πρόταση της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων. Επίσης, η επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, πριν από την υποβολή της έκθεσης στη γενική συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018.

Πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου

Η Εταιρεία διαθέτει πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, το καταστατικό της εταιρείας και την εγκύκλιο υπ' αρ. 60/18-09-2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με θέμα: «Κατευθυντήριες γραμμές για την Πολιτική Καταλληλότητας του άρθρου 3 του ν. 4706/2020».

Η πολιτική καταλληλότητας αποσκοπεί στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του διοικητικού συμβουλίου με βάση τη γενικότερη στρατηγική και τις μεσομακροπρόθεσμες επιχειρηματικές επιδιώξεις και σχεδιασμό της εταιρείας με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος.

Η πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου εγκρίνεται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας, υποβάλλεται για τελική έγκριση στη γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας και είναι αναρτημένη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου ηγείται της διοίκησης της Εταιρείας, είναι επικεφαλής σύμφωνα με το οργανόγραμμα όλων των διευθύνσεων αυτής και σε συνεργασία με τον διευθύνοντα σύμβουλο υλοποιεί τη στρατηγική του Ομίλου. Συγκαλεί σε συνεδρίαση το διοικητικό συμβούλιο, καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, προεδρεύει στις συνεδριάσεις του διοικητικού συμβουλίου και συνεργάζεται με τον διευθύνοντα σύμβουλο για τη διασφάλιση της υλοποίησης των αποφάσεων του διοικητικού συμβουλίου, ενώ επιβλέπει την ενημέρωση και την παροχή υποστήριξης προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου.

Διευθύνων Σύμβουλος

Ο διευθύνων σύμβουλος είναι εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου και συνεργάζεται με τον πρόεδρο και το διοικητικό συμβούλιο για την ανάπτυξη και υλοποίηση των στόχων της εταιρείας.

Αντιπρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου

Σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο με απόφασή του εκλέγει έναν ή περισσότερους αντιπροέδρους, εκ των εκτελεστικών ή/και των μη εκτελεστικών μελών του. Ο Αντιπρόεδρος ή, κατά περίπτωση, οι αντιπρόεδροι συμμετέχουν σε όλες τις συνεδριάσεις του και είναι επιφορτισμένοι με την προαγωγή των εταιρικών ζητημάτων σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν. 4548/2018 και Ν. 4706/2020 καθώς και του καταστατικού της Εταιρείας.

Γραμματεία Προέδρου διοικητικού συμβουλίου

Η γραμματεία προέδρου αναφέρεται στον Πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου και αναλαμβάνει την εν γένει γραμματειακή υποστήριξη του διοικητικού συμβουλίου.

Γραμματεία διευθύνοντος συμβούλου

Η γραμματεία του διευθύνοντος συμβούλου αναφέρεται λειτουργικά στον διευθύνοντα σύμβουλο και αναλαμβάνει την οργάνωση και παρακολούθηση

όλων των διαδικαστικών εργασιών, υποχρεώσεων και εκκρεμοτήτων του διευθύνοντος συμβούλου.

Επιτροπές του διοικητικού συμβουλίου

Το διοικητικό συμβούλιο διαθέτει δύο (2) επιτροπές, την Επιτροπή Ελέγχου και την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Οι Κανονισμοί Λειτουργίας των δυο επιτροπών έχουν εγκριθεί από το διοικητικό συμβούλιο και βρίσκονται αναρτημένες στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας είναι ανεξάρτητη επιτροπή, με συγκεκριμένες αρμοδιότητες αναφορικά με τη παρακολούθηση του ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, του συστήματος εξωτερικού ελέγχου, της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών συστήματος εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και εταιρικής διακυβέρνησης.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4449/2017, που εγκρίνεται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας και αναρτάται στον ιστότοπο της εταιρείας, όπως και τα βιογραφικά σημειώματα των μελών της.

Επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων

Η επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων είναι ενιαία επιτροπή (άρθρα 10-12 ν.4706/2020) και οι αρμοδιότητές της ορίζονται από τον ν. 4706/2020 (άρθρα 11 και 12 αντίστοιχα) και στον κανονισμό λειτουργίας της, ο οποίος είναι ανηρτημένος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3

Σύγκρουση Συμφερόντων

Η Εταιρεία διαθέτει και εφαρμόζει διαδικασία για την πρόληψη, διαχείριση και αντιμετώπιση σύγκρουσης συμφερόντων, με την οποία ορίζεται το πεδίο εφαρμογής και οι αρχές και διαδικασίες που ακολουθούνται, καθώς και οι υποχρεώσεις και αρμοδιότητες των εμπλεκόμενων προσώπων.

Η σύγκρουση ή η πιθανή σύγκρουση συμφερόντων συντρέχει όταν ένα μέλος του διοικητικού συμβουλίου, διοικητικό στέλεχος ή υπάλληλος της εταιρείας ή μέλος της οικογενείας των ανωτέρω προσώπων έχει ή μπορεί να έχει προσωπικό ή οικονομικό συμφέρον που περιορίζει ή δύναται να περιορίσει την ανεξαρτησία κρίσης του μέλους αυτού κατά την άσκηση των καθηκόντων του.

Η Εταιρεία δημοσιοποιεί τυχόν περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων στην ετήσια έκθεση του διοικητικού συμβουλίου ή στην επόμενη τακτική γενική

συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με την παρ. 1 εδ. 2 του άρθρου 97 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4

Εταιρική Διακυβέρνηση - Σύστημα Εσωτερικού – Εξωτερικού Ελέγχου, Διαχείριση Κινδύνων, Κανονιστική Συμμόρφωση

Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης:

Η Εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης σύμφωνα με τα άρθρα 1 ως 24 του ν. 4706/2020, το οποίο είναι ανάλογο με το μέγεθος, τη φύση, το εύρος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της και το οποίο περιλαμβάνει επαρκές και αποτελεσματικό σύστημα εσωτερικού και εξωτερικού ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης, επαρκείς και αποτελεσματικές διαδικασίες για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την καταστολή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με τους μετόχους, ώστε να διευκολύνονται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement), καθώς και πολιτική αποδοχών, η οποία συνεισφέρει στην επιχειρηματική στρατηγική, στα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και στη βιωσιμότητα της εταιρείας. Κύριος σκοπός του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης είναι η θέσπιση και η εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, προκειμένου να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για τον βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού. Κατά τη θέσπιση των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών, αξιολογούνται η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων της ανάπτυξης και της προώθησης των νέων προϊόντων και των επιχειρηματικών πρακτικών.

Σύστημα Εσωτερικού – Εξωτερικού Ελέγχου και Διαχείριση Κινδύνων

Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας αποβλέπει κυρίως στη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής της εταιρείας με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων, στην αναγνώριση, αξιολόγηση, διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της εταιρείας, καθώς και την παρακολούθηση της εξέλιξης των κινδύνων αυτών, στην αποτελεσματική λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, στη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων, καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης αυτής (α. 151 του ν. 4548/2018) και στη συμμόρφωση με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, αλλά και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της εταιρείας (κανονιστική συμμόρφωση).

Οι βασικές συνιστώσες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου (ΣΕΕ) είναι οι εξής:

- Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)

- Διαχείριση Κινδύνων (Risk Assessment)
- Ελεγκτικοί Μηχανισμοί & Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities)
- Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας (Information and Technology)
- Παρακολούθηση Δραστηριοτήτων (Monitoring Activities)

Ειδικότερα:

Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)

Το Περιβάλλον Ελέγχου περιλαμβάνει το σύνολο των δομών, των πολιτικών και των διαδικασιών που παρέχουν τη βάση για την ανάπτυξη ενός αποτελεσματικού ΣΕΕ, καθώς παρέχει το πλαίσιο και τη δομή για την επίτευξη των θεμελιωδών αντικειμενικών σκοπών του ΣΕΕ. Το Περιβάλλον Ελέγχου είναι ουσιαστικά το άθροισμα πολλών επιμέρους στοιχείων που καθορίζουν τη συνολική οργάνωση και τον τρόπο διοίκησης και λειτουργίας της εταιρείας.

Διαχείριση Κινδύνου (Risk management)

Η διαχείριση κινδύνου αποτελεί τη συνιστώσα εκείνη, η οποία αναγνωρίζει και αναλύει τους ενδεχόμενους κινδύνους, οι οποίοι απειλούν την επίτευξη των στόχων της εταιρείας και καθορίζει τη διαχείριση αυτών. Η αξιολόγηση κινδύνων προϋποθέτει τον καθορισμό αντικειμενικών στόχων βάσει των οποίων αναγνωρίζονται τα σημαντικά γεγονότα που δύνανται να τους επηρεάσουν και αξιολογούνται οι σχετικοί κίνδυνοι, προκειμένου να αποφασισθεί η απόκριση της εταιρείας σε αυτούς. Η διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών και στόχων της εταιρείας, και προς τούτο σχεδιάζει, οργανώνει και κατευθύνει επαρκείς ενέργειες ώστε να παρέχεται επαρκής διαβεβαίωση ότι οι αντικειμενικοί σκοποί και στόχοι θα επιτευχθούν.

Ελεγκτικοί Μηχανισμοί & Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities)

Οι δικλείδες ασφαλείας είναι οι πολιτικές, οι διαδικασίες, οι τεχνικές και οι μηχανισμοί οι οποίοι τίθενται σε λειτουργία προκειμένου να διασφαλιστεί ότι υλοποιούνται οι αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου σχετικά με τη διαχείριση των κινδύνων που απειλούν την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της εταιρείας. Αφορούν στο σύνολο της εταιρείας και εκτελούνται από τα στελέχη όλων των βαθμίδων (διοικητικό συμβούλιο, ανώτατα διοικητικά στελέχη, λοιπούς εργαζόμενους) και σε όλες τις εταιρικές εργασίες.

Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας (Information and Technology)

Στοιχείο του Συστήματος Πληροφορικής και Επικοινωνίας (ΣΕΕ) αποτελεί ο τρόπος με τον οποίο η εταιρεία διασφαλίζει την αναγνώριση, συγκέντρωση και επικοινωνία της πληροφόρησης (εσωτερικής και εξωτερικής), σε τέτοιο χρόνο και με τέτοιο τρόπο που να επιτρέπουν στα διάφορα στελέχη της να επιτελούν τις αρμοδιότητές τους.

Παρακολούθηση Δραστηριοτήτων (Monitoring Activities)

Η παρακολούθηση του ΣΕΕ της εταιρείας έγκειται στην συνεχή αξιολόγηση της ύπαρξης και της λειτουργίας των συστατικών στοιχείων του πλαισίου εσωτερικού ελέγχου. Αυτό επιτυγχάνεται μέσω συνδυασμού διαρκών εποπτικών δραστηριοτήτων αλλά και μεμονωμένων αξιολογήσεων. Οι εντοπιζόμενες ανεπάρκειες του ΣΕΕ γνωστοποιούνται στην ανώτατη διοίκηση και το διοικητικό συμβούλιο.

Η περιοδική αξιολόγηση του ΣΕΕ διενεργείται ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, ως προς τη διαχείριση των κινδύνων και ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ισχύοντος νομικού πλαισίου.

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ πραγματοποιείται από ανεξάρτητο πρόσωπο που διαθέτει αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία, σύμφωνα με τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές (ενδεικτικά τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό Έλεγχο και του Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO).

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Θέση στην ιεραρχία

Η Εταιρεία διαθέτει μονάδα εσωτερικού ελέγχου, που συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της εταιρείας, με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και πολιτικών της εταιρείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της. Η λειτουργία, η οργάνωση και οι αρμοδιότητες της μονάδας εσωτερικού ελέγχου περιγράφονται αναλυτικά στον κανονισμό λειτουργία της, ο οποίος εγκρίνεται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας έπειτα από πρόταση της επιτροπής ελέγχου.

Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου στελεχώνεται από τον εσωτερικό ελεγκτή - επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, πρόσωπο πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης που είναι ανεξάρτητο, δεν υπάγεται ιεραρχικά σε καμία άλλη υπηρεσιακή μονάδα της εταιρείας και συνεργάζεται με το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας υποβοηθώντας το στην άσκηση των καθηκόντων του με σκοπό τη διασφάλιση των συμφερόντων της εταιρείας και των μετόχων.

Ο επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου ορίζεται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας, έπειτα από πρόταση της επιτροπής 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 σχετική επαγγελματική εμπειρία. Υπάγεται διοικητικά στον διευθύνοντα σύμβουλο και λειτουργικά στην επιτροπή ελέγχου.

Ως επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, δεν μπορεί να είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της εταιρείας και να έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία ή σε εταιρεία του Ομίλου. Ο επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου παρίσταται στις γενικές συνελεύσεις της εταιρείας.

Η εταιρεία ενημερώνει την επιτροπή κεφαλαιαγοράς για οποιαδήποτε μεταβολή του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, υποβάλλοντας τα σχετικά πρακτικά συνεδρίασης του διοικητικού συμβουλίου, εντός προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από τη μεταβολή αυτή.

Κανονιστική Συμμόρφωση

Σε συμμόρφωση με το άρθρο 13 του ν. 4706/2020 και στο πλαίσιο εφαρμογής αποτελεσματικού συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης, η κανονιστική συμμόρφωση της Εταιρείας γίνεται από τη νομική διεύθυνση της Εταιρείας σε συνεργασία με την οικονομική της διεύθυνση.

Κύρια αποστολή της κανονιστικής συμμόρφωσης είναι η θέσπιση και η εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για την επίτευξη του σκοπού αυτού.

Η κανονιστική συμμόρφωση λειτουργεί ανεξάρτητα και έχει τη δυνατότητα απρόσκοπτης πρόσβασης σε όλα τα στοιχεία και τις πληροφορίες που είναι απαραίτητα για την εκπλήρωση της αποστολής της. Η νομική και η οικονομική διεύθυνση στο πλαίσιο της κανονιστικής συμμόρφωσης αναφέρονται στο διοικητικό συμβούλιο.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 5

Διαδικασία Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν. 4706/2020.

Η Εταιρεία διαθέτει συγκεκριμένη διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης του ΣΕΕ, από αντικειμενικό, ανεξάρτητο, αποδεδειγμένα πιστοποιημένο και επαρκώς έμπειρο αξιολογητή, σύμφωνα με τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές (ενδεικτικά τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό Έλεγχο και του Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO), όπως ορίζεται στο άρθρο 14 του ν. 4706/2020 και εξειδικεύεται από την απόφαση 1/891/30.9.2020 του διοικητικού συμβουλίου της επιτροπής κεφαλαιαγοράς.

Η διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης του ΣΕΕ περιλαμβάνει την πολιτική αξιολόγησης του ΣΕΕ η οποία καθορίζει τα αντικείμενα αξιολόγησης, την περιοδικότητα του ελέγχου, το εύρος αξιολόγησης, τις σημαντικές θυγατρικές που περιλαμβάνονται στην αξιολόγηση, καθώς και την ανάθεση και παρακολούθηση των αποτελεσμάτων αξιολόγησης.

Το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας είναι υπεύθυνο για την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου όπως αυτή ορίζεται στα άρθρα 1 έως 24 του Ν.4706/2020. Στο πλαίσιο αυτής της λειτουργίας, το διοικητικό συμβούλιο ορίζει την περιοδική αξιολόγηση του ΣΕΕ κάθε τρία (3) χρόνια με αφετηρία την ημερομηνία αναφοράς της τελευταίας αξιολόγησης.

Η πρώτη αξιολόγηση θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέχρι την 31^η Μαρτίου 2022, με πρώτη περίοδο αναφοράς την περίοδο 17/7/2020 έως 31/12/2021.

Σε κάθε περίπτωση, η αξιολόγηση του ΣΕΕ αποτελεί μέρος της συνολικής αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 1 του ν. 4706/2020.

Αντικείμενα Αξιολόγησης του ΣΕΕ

Τα αντικείμενα αξιολόγησης του ΣΕΕ είναι τα ακόλουθα:

- Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)
- Διαχείριση Κινδύνου (Risk management)
- Ελεγκτικοί Μηχανισμοί & Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities)
- Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας (Information and Technology)
- Παρακολούθηση του ΣΕΕ (Monitoring)

Διαδικασία Ανάθεσης της Αξιολόγησης του ΣΕΕ

Η διαδικασία πρότασης, επιλογής, έγκρισης και τελικώς ανάθεσης της αξιολόγησης του ΣΕΕ εκκινεί με εντολή του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας προς τον διευθύνοντα σύμβουλο να συγκεντρώσει τρεις (3) γραπτές και υπογεγραμμένες προσφορές από αντικειμενικούς, ανεξάρτητους, αποδεδειγμένα πιστοποιημένους και επαρκώς έμπειρους αξιολογητές που πληρούν συγκεκριμένα κανονιστικά κριτήρια όπως αυτά σαφώς ορίζονται στην παρ. 1 του άρθρου 9, όπως εξειδικεύεται με την παρ. 2 του ν.4706/2020 και στην απόφαση 1/891/30.9.2020 του διοικητικού συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Στη συνέχεια, ο διευθύνων σύμβουλος της εταιρείας εισηγείται στην επιτροπή ελέγχου τον κατάλληλο αξιολογητή με βάση τα ανωτέρω κανονιστικά κριτήρια, αλλά και κριτήρια τεχνικά και οικονομικά. Η επιτροπή ελέγχου της εταιρείας ελέγχει την εισήγηση του διευθύνοντος συμβούλου και εισηγείται με τη σειρά της στο διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας το οποίο είναι και τελικώς υπεύθυνο για την επιλογή αξιολογητή και ανάθεση του έργου αξιολόγησης του ΣΕΕ.

Ο επιλεγμένος αξιολογητής στη συνέχεια εκκινεί το έργο και καταλήγει με την έκθεση αξιολόγησης που περιγράφεται παρακάτω.

Έκθεση Αξιολόγησης του ΣΕΕ και Αποδέκτες

Ο αξιολογητής του ΣΕΕ με το πέρας της αξιολόγησής του υποβάλλει Έκθεση αποτελεσμάτων αξιολόγησης, η οποία συμπεριλαμβάνει τόσο σύνοψη των παρατηρήσεων του όσο και ανάλυση αυτών, το χρόνο σύνταξης αυτής, την ημερομηνία αναφοράς της αξιολόγησης και την περίοδο που καλύπτει η Έκθεση αξιολόγησης, η οποία εκκινεί από την επόμενη ημέρα της ημερομηνίας αναφοράς της προηγούμενης αξιολόγησης.

Ως αποδέκτες της έκθεσης αξιολόγησης ορίζονται οι εντολείς της αξιολόγησης, το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας και η επιτροπή ελέγχου της εταιρείας.

Η εταιρεία υποβάλλει αμελλητί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, και πάντως εντός τριών (3) μηνών από την ημερομηνία αναφοράς της έκθεσης αξιολόγησης, τη σύνοψη της έκθεσης και, εφόσον απαιτηθεί, το σύνολο αυτής.

Η ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης περιλαμβάνει σχετική αναφορά για τα αποτελέσματα της έκθεσης αξιολόγησης του ΣΕΕ.

Σημαντικές θυγατρικές της εταιρείας που περιλαμβάνονται στην αξιολόγηση του ΣΕΕ

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του ν.4706/2020, ως σημαντική θυγατρική της Εταιρείας ορίζεται εκείνη η οποία επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της εταιρείας. Επίσης, σύμφωνα με την απόφαση 1/891/30.9.2020 του διοικητικού συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η αξιολόγηση του ΣΕΕ περιλαμβάνει ως προς το αντικείμενο και την περιοδικότητα τις σημαντικές θυγατρικές της Εταιρείας.

Η έννοια της σημαντικής θυγατρικής οριοθετείται βάσει του Άρθρου 1, περ. (γ) της απόφασης 8/754/2016 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (>5% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών ή του ενοποιημένου ενεργητικού ή των ενοποιημένων αποτελεσμάτων μετά την αφαίρεση της αναλογίας των μετόχων της μειοψηφίας).

Με βάση το ανωτέρω κριτήριο γίνεται επαναξιολόγηση ετησίως στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 6

Διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα:

Διαδικασία γνωστοποίησης συναλλαγών:

Σύμφωνα με το Άρθρο 19 του Κανονισμού 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου, τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα καθώς και τα πρόσωπα που έχουν στενό δεσμό με τα ανωτέρω πρόσωπα, σύμφωνα με τον ορισμό της παρ. 14 του α. 2 του ν. 4706/2020, οφείλουν να γνωστοποιούν εγγράφως στην Εταιρία και συγκεκριμένα στη Διεύθυνση Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, καθώς και στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τις συναλλαγές σχετικά με μετοχές της εταιρίας που έχουν εισαχθεί για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά ή με παράγωγα ή άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα που συνδέονται με αυτές.

Η διαδικασία γνωστοποίησης συναλλαγών των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα ορίζει λεπτομερώς τα βήματα, τις υποχρεώσεις και αρμοδιότητες όλων των εμπλεκόμενων προσώπων

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 7

Διαδικασία διαχείρισης και γνωστοποίησης σημαντικών συμμετοχών

ν. 3556/2007

Η ενημέρωση της Εταιρίας σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 2, είναι ατομική υποχρέωση κάθε μετόχου του άρθρου 9, 10, και 11 του ν. 3556/2007, ο οποίος αποκτά ή διαθέτει μετοχές με δικαιώματα ψήφου που έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά, καθώς και κάθε προσώπου (μετόχου ή μη) που δικαιούται να αποκτά ή διαθέτει ή ασκεί δικαιώματα ψήφου (άρθρο 10 ν. 3556/2007) καθώς και χρηματοπιστωτικά μέσα (άρθρο 11 ν. 3556/2007).

Η διαδικασία γνωστοποίησης σημαντικών συμμετοχών ορίζει λεπτομερώς τα βήματα, τις υποχρεώσεις και αρμοδιότητες όλων των εμπλεκόμενων προσώπων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 8

Διαδικασία παρακολούθησης συναλλαγών

Η Εταιρία έχει εντάξει στον εσωτερικό έλεγχο την παρακολούθηση πιθανών συναλλαγών που πραγματοποιούν:

α. τα πρόσωπα που αναφέρονται, στο άρθρο 18 του Κανονισμού 596/2016 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου, τα οποία απασχολούνται είτε με σύμβαση εργασίας, παροχής υπηρεσιών είτε άλλως πως ασκούν καθήκοντα μέσω των οποίων έχουν πρόσβαση σε προνομιακή πληροφορία και

β. Τα πρόσωπα που αναφέρονται, στο Άρθρο 19 του του Κανονισμού 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, και σε κάθε περίπτωση, α. Μέλος του Διοικητικού, διευθυντικού ή εποπτικού οργάνου της οντότητας αυτής ή β. ανώτερο στέλεχος χωρίς την ιδιότητα του μέλους των οργάνων που αναφέρονται στο στοιχείο α., το οποίο έχει τακτική πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες που σχετίζονται, άμεσα ή έμμεσα, με την εταιρία, καθώς και την εξουσία να λαμβάνει διευθυντικές αποφάσεις που επηρεάζουν τη μελλοντική πορεία και τις επιχειρηματικές προοπτικές της εταιρίας καθώς και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με τους προαναφερόμενους.

Η παρακολούθηση των συναλλαγών πραγματοποιείται από τη Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων και η διαδικασία παρακολούθησης ορίζει λεπτομερώς τα βήματα, τις υποχρεώσεις και αρμοδιότητες όλων των εμπλεκόμενων προσώπων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 9

Γνωστοποιήσεις στην Εταιρία στοιχείων σχετικά με την οικονομική δραστηριότητα των υποχρεώσεων προσώπων

Τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην Εταιρία και οι έχοντες στενό δεσμό με αυτά οφείλουν, κατά την έννοια της ισχύουσας νομοθεσίας, να γνωστοποιούν στην Εταιρεία τις συναλλαγές που διενεργούνται για δικό τους λογαριασμό και αφορούν μετοχές που εκδίδονται από την εταιρεία ή παράγωγα ή άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα που είναι συνδεδεμένα με αυτές.

Η Εταιρεία οφείλει να διαβιβάζει τη γνωστοποίηση της παραπάνω παραγράφου στο επενδυτικό κοινό.

Η Εταιρεία καταρτίζει κατάλογο των υπόχρεων προσώπων της παραγράφου 1 ανωτέρω και τον υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Η Εταιρεία ενημερώνει τον κατάλογο σε κάθε περίπτωση μεταβολής των στοιχείων που περιλαμβάνει και τον υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 10

Παρακολούθηση συναλλαγών

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ελέγχει τις συναλλαγές των υπόχρεων προσώπων βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας και τις γνωστοποιεί στο Διοικητικό Συμβούλιο. Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου δύναται να ζητά

από τα υπόχρεα πρόσωπα να θέτουν υπόψη του ειδικότερα στοιχεία τα οποία κρίνει αναγκαία για την πληρότητα και αποτελεσματικότητα του ελέγχου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 11

Εμπιστευτικές – προνομιακές πληροφορίες:

Ως προνομιακές πληροφορίες νοούνται τα ακόλουθα είδη πληροφοριών:

α. πληροφορία η οποία είναι συγκεκριμένη, δεν έχει δημοσιοποιηθεί και αφορά άμεσα ή έμμεσα έναν η περισσότερους εκδότες ή ένα ή περισσότερα χρηματοπιστωτικά μέσα, και η οποία, εάν δημοσιοποιούνταν, θα μπορούσε να επιδράσει σημαντικά στην τιμή του χρηματοπιστωτικού μέσου (επισημαίνεται ότι δεν περιλαμβάνεται ο ορισμός της προνομιακής πληροφορίας όσον αφορά τα παράγωγα μέσα επί εμπορευμάτων καθώς και των δικαιωμάτων εκπομπής ή των εκπλειστηριαζόμενων προϊόντων που βασίζονται σε αυτά.)

β. μια πληροφορία θεωρείται συγκεκριμένη εάν αφορά σε κατάσταση που υφίσταται ή που ευλόγως αναμένεται να υπάρξει ή ένα γεγονός που έχει συμβεί ή ευλόγως αναμένεται να υπάρξει και είναι επαρκώς συγκεκριμένη ώστε να επιτρέπει την εξαγωγή συμπεράσματος σχετικά με πιθανή επίδραση αυτής της κατάστασης ή αυτού του γεγονότος στις τιμές του χρηματοπιστωτικού μέσου ή των συνδεόμενων με αυτά παράγωγων.

Για τους ανωτέρω σκοπούς, ως πληροφορία η οποία, εάν δημοσιοποιούνταν, θα μπορούσε να επιδράσει σημαντικά στην τιμή του χρηματοπιστωτικού μέσου, παραγώγων χρηματοπιστωτικών μέσων, κ.λπ., νοείται η πληροφορία που ένας συνετός επενδυτής θα αξιολογούσε, μεταξύ άλλων, κατά τη λήψη των επενδυτικών αποφάσεών του.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 11

Υποχρέωση εχεμύθειας

Τα πρόσωπα, που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες οφείλουν να μην αποκαλύπτουν αυτές σε αναρμόδια στελέχη ή σε τρίτους καθώς και να λαμβάνουν κάθε αναγκαίο μέτρο για την προστασία της εμπιστευτικότητας των πληροφοριών, ώστε να αποτρέπεται η δημοσιοποίηση αυτών ή διάδοση σε τρίτους για την διενέργεια παράνομων συναλλαγών (χειραγώγηση τιμών, επηρεασμός χρηματιστηριακής τιμής, κ.α.).

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 12

Έλεγχος διακίνησης εμπιστευτικών πληροφοριών

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου διενεργεί ελέγχους όσο αφορά τη διακίνηση προνομιακών πληροφοριών ενδοεταιρικά καθώς και τη διασφάλιση της τήρησης των καταλόγων προσώπων που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες προσδιορίζοντας επακριβώς τις συγκεκριμένες προνομιακές πληροφορίες στις οποίες είχαν πρόσβαση πρόσωπα για την αποτροπή συναλλαγών βάση εσωτερικής πληροφόρησης.

Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου δύναται να ζητά από τα πρόσωπα που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες στοιχεία τα οποία κρίνει αναγκαία για την πληρότητα και αποτελεσματικότητα του ελέγχου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 13

Συναλλαγές Συνδεδεμένων Μερών

Η διαδικασία συναλλαγών συνδεδεμένων μερών αποσκοπεί στην περιγραφή του τρόπου με τον οποίο εγκρίνονται οι συναλλαγές συνδεδεμένων μερών σύμφωνα με το ισχύον νομικό πλαίσιο και η αξιολόγηση για το εάν συγκεκριμένες συναλλαγές εμπίπτουν ή όχι στις εξαιρέσεις της παρ. 3 του α. 99 του Ν. 4548/2018.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018 απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιωνδήποτε συμβάσεων της εταιρείας με πρόσωπα της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018, δηλαδή επί εταιρειών με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, τα πρόσωπα που ορίζονται ως συνδεδεμένα με αυτήν κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτά, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 27, ενώ με την παρ. 3 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018 προβλέπονται οι εξαιρέσεις του ανωτέρω κανόνα.

Για την χορήγηση άδειας για την κατάρτιση της συναλλαγής, με συνδεδεμένο μέρος εφαρμόζεται το άρθρο 100 του ν. 4548/2018 και τηρούνται οι προβλέψεις δημοσιότητας του άρθρου 101 του ίδιου νόμου.

Στο πλαίσιο εφαρμογής Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και, συγκεκριμένα, σύμφωνα με το ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών», η εταιρεία υποχρεούται να γνωστοποιεί συναλλαγές συνδεδεμένων μερών συνολικά, ιδίως μέσω των τριμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

Η διαδικασία συναλλαγών συνδεδεμένων μερών ορίζει λεπτομερώς τα βήματα της διαδικασίας και τις υποχρεώσεις και αρμοδιότητες των εμπλεκόμενων μερών.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 14

Πολιτική εκπαίδευσης των μελών του διοικητικού συμβουλίου, των διευθυντικών και λοιπών στελεχών

Η Εταιρεία μεριμνά για τη διαρκή κατάρτιση και εκπαίδευση των μελών του διοικητικού συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών, αλλά και των λοιπών στελεχών της εταιρείας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, στη διαχείριση κινδύνων, στην κανονιστική συμμόρφωση και στα πληροφορικά συστήματα.

Η Εταιρεία επιμελείται προκειμένου τα συγκεκριμένα πρόσωπα να παρακολουθούν, ανά τακτά χρονικά διαστήματα, επιμορφωτικά σεμινάρια και να

λαμβάνουν μέρους σε συνέδρια συναφή με τα καθήκοντά τους και με το αντικείμενο της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας.

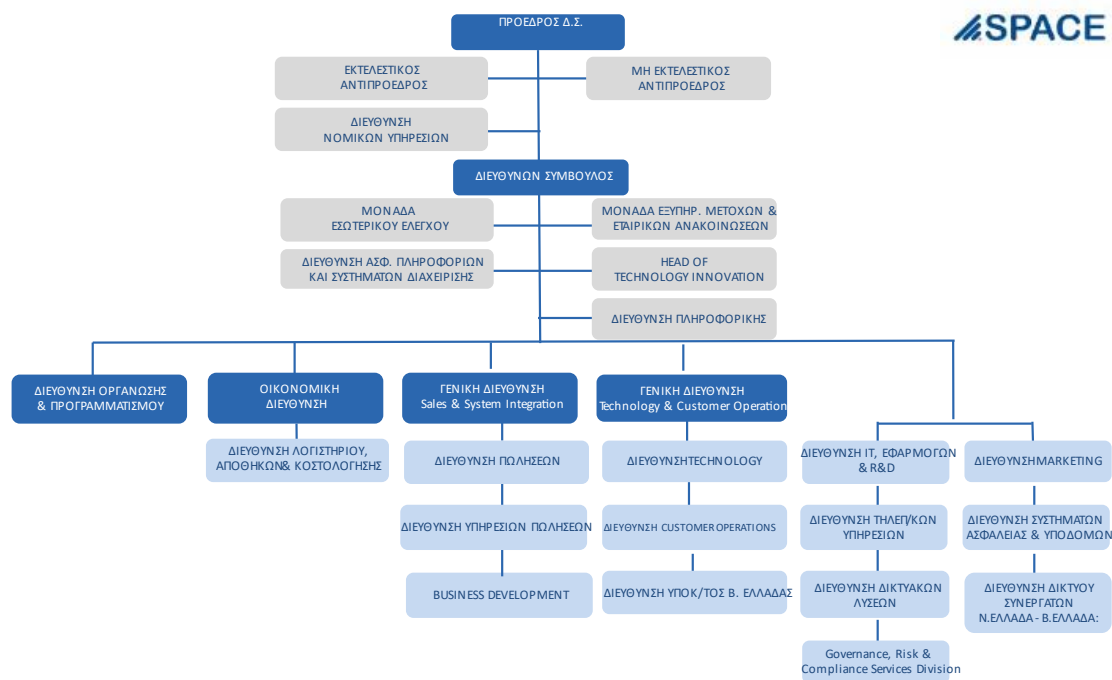
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 15 Υγιεινή και ασφάλεια εργασίας

Η Εταιρεία συμμορφώνεται με τις ισχύουσες διατάξεις για την υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία διαθέτοντας ιατρό εργασίας και τεχνικό ασφαλείας οι οποίοι και ασκούν τις αρμοδιότητές τους που ορίζονται στην ισχύουσα νομοθεσία.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 16 Οργανόγραμμα

Το οργανόγραμμα της Εταιρείας αποτυπώνει την οργανωτική δομή της Εταιρείας, ενώ στον ΕΚΛ (κεφάλαιο 16) αναλύονται οι αρμοδιότητες, τα καθήκοντα, η δομή και η θέση στην ιεραρχία κάθε επιμέρους διεύθυνσης, μονάδας και τμήματος.

ΟΡΓΑΝΟΓΡΑΜΜΑ



ΚΕΦΑΛΑΙΟ 17

Κυρώσεις

Εφαρμογή του ΕΚΛ

Σύμφωνα με τον ΕΚΛ τα υπόχρεα πρόσωπα οφείλουν να τηρούν τις υποχρεώσεις τους που ορίζονται στον Κανονισμό ή απορρέουν από τις οργανωτικές αρχές και τις αρχές λειτουργίας της Εταιρείας. Σε περίπτωση παραβίασης των αρχών ή των κανόνων συμπεριφοράς που θέτει ο παρών Κανονισμός από τα υπόχρεα πρόσωπα, το διοικητικό συμβούλιο αποφασίζει για την επιβολή κυρώσεων κατά τα ειδικότερα προβλεπόμενα σε αυτόν (ΕΚΛ).