



ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

A decorative graphic consisting of several parallel lines of varying lengths and colors (light blue and dark blue) that extend diagonally from the bottom left towards the top right of the page.

ΙΟΥΛΙΟΣ 2021



Πίνακας Περιεχομένων

Σκοπός & Βασικές Αρχές της Επιτροπής Ελέγχου	2
Σύσταση & Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου	3
Θητεία & Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου	4
Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου.....	5
Διαχείριση συγκρούσεων συμφερόντων των μελών της Επιτροπής	9
Προστασία Προσωπικών Δεδομένων.....	9
Εχεμύθεια & Εμπιστευτικότητα.....	9
Ισχύς & Αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου.....	10

Άρθρο 1

Σκοπός & Βασικές Αρχές της Επιτροπής Ελέγχου

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας «**Space Hellas Ανώνυμη Εταιρεία Συστήματα και Υπηρεσίες Τηλεπικοινωνιών, Πληροφορικής, Ασφάλειας – Ιδιωτική Επιχείρηση Παροχής Υπηρεσιών Ασφάλειας**» (στο εξής η «Εταιρεία») είναι:

- ✓ να ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και να επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,
- ✓ να παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και να υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,
- ✓ να παρακολουθεί τη διαδικασία του Εσωτερικού Ελέγχου και την αποτελεσματικότητα των Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας και, κατά περίπτωση, της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,
- ✓ να παρακολουθεί τις επιδόσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου
- ✓ να παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής,
- ✓ να επισκοπεί και να παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία,
- ✓ να είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και να προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της. Δύναται επίσης να αναθεωρεί και να αναθέτει περαιτέρω καθήκοντα στην Επιτροπή Ελέγχου, τα οποία, βάσει των συνθηκών, θα πρέπει να ενσωματώνονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εξουσιοδοτεί την Επιτροπή Ελέγχου:

- i. Να έχει πλήρη, ελεύθερη και απεριόριστη πρόσβαση σε όλες τις δραστηριότητες, τα αρχεία, τις υλικές εγκαταστάσεις και το προσωπικό της Εταιρείας, όταν αυτό κριθεί απαραίτητο.
- ii. Να έχει πλήρη ελευθερία να επιθεωρήσει και να αξιολογήσει όλες τις πολιτικές, διαδικασίες, ελεγκτικούς μηχανισμούς και πρακτικές οποιασδήποτε δραστηριότητας της Εταιρείας, καθώς και κάθε πρόγραμμα ενεργειών ή λειτουργία που άπτεται του ελεγκτικού έργου.
- iii. Να χρησιμοποιήσει υπηρεσίες εξωτερικών συμβούλων, εάν κριθεί σκόπιμο για την εκπλήρωση των στόχων της.

Άρθρο 2

Σύσταση & Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία (3) μέλη. Αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή επιτροπή που αποτελείται αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Δύναται να είναι ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται μόνο από τρίτους ή από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους.

Τα μέλη στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία και τουλάχιστον ένα (1) μέλος διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική και ελεγκτική (Διεθνή Πρότυπα), ή είναι ορκωτός λογιστής σε αναστολή, το οποίο παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και προκειμένου η Επιτροπή Ελέγχου να είναι σε θέση να υλοποιεί τις αρμοδιότητες και υποχρεώσεις που ορίζονται στην παράγραφο 3 άρθρο 44 του Ν. 4449/ 2017.

Η Επιτροπή Ελέγχου ορίζει ένα εκ των μελών της ως Πρόεδρο, ο οποίος είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία, ενώ καθήκοντα Γραμματέα ασκεί ο/η Γραμματέας του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο/ Η Γραμματέας επιμελείται των πρακτικών των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου, καταγράφοντας όλες τις απόψεις των μελών της, όπως διατυπώνονται. Τα πρακτικά εγκρίνονται από όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και υπογράφονται. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου, χωρίς να απαιτείται επικύρωσή τους. Η αξιολόγηση των υποψηφίων μελών της Επιτροπής Ελέγχου διενεργείται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Άρθρο 3

Θητεία & Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι ανάλογη αυτής του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας του μέλους, το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει από τα υφιστάμενα μέλη του, νέο μέλος σε αντικατάσταση αυτού που εξέλιπε, για χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του, τηρουμένων, εφόσον συντρέχει περίπτωση, των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 82 του Ν. 4548/ 2018 (Α' 104), το οποίο εφαρμόζεται αναλόγως. Η απόφαση αυτή ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τον ορισθέντα.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου δεν πρέπει να κατέχουν παράλληλες θέσεις ή ιδιότητες ή να διενεργούν συναλλαγές που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ασυμβίβαστες με την αποστολή της Επιτροπής. Η συμμετοχή στην Επιτροπή Ελέγχου δεν αποκλείει τη δυνατότητα συμμετοχής των μελών και σε άλλες επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου διακρίνονται σε: α) τακτικές, οι οποίες πραγματοποιούνται πριν από τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων και β) έκτακτες, οι οποίες πραγματοποιούνται όποτε κρίνεται αναγκαίο από τον Πρόεδρο ή από οποιοδήποτε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει κατ' ελάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως, ήτοι ανά τρίμηνο ή σε μικρότερο χρονικό διάστημα αν παραστεί ανάγκη, κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου και τηρεί πρακτικά των συνεδριάσεών της και υποβάλλει αναφορές στο Διοικητικό Συμβούλιο ανά τρίμηνο ή και σε μικρότερο χρονικό διάστημα, εφόσον αυτό κρίνεται απαραίτητο. Τουλάχιστον δύο (2) φορές το χρόνο, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποιεί συναντήσεις με τους εξωτερικούς ελεγκτές, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης, καθώς και ξεχωριστές συναντήσεις με τη Διοίκηση και τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου συγκαλεί τα μέλη της με έγγραφη πρόσκληση, που μπορεί να αποστέλλεται με μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail), τουλάχιστον δύο (2) εργάσιμες ημέρες πριν την ημερομηνία συνεδρίασης. Η πρόσκληση περιλαμβάνει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, καθώς και σαφώς καθορισμένη ημερομηνία, ώρα και τόπο της συνεδρίασης. Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να συνεδριάζει και χωρίς προηγούμενη πρόσκληση του Προέδρου της, εφόσον παρίστανται όλα τα μέλη της. Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται επίσης να συνεδριάζει έγκυρα μέσω τηλεδιάσκεψης.

Η κατάρτιση και υπογραφή του πρακτικού από όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ισοδυναμεί με συνεδρίαση και απόφαση, ακόμη και εάν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου συμμετέχει το σύνολο των μελών της. Σε περίπτωση που μέλος της Επιτροπής Ελέγχου διαπιστώνει ότι παρουσιάζει προσωπικό συμφέρον σχετικά με θέμα που συζητείται από την Επιτροπή, το μέλος αυτό οφείλει να απέχει από την ψηφοφορία επί του συγκεκριμένου θέματος. Η Επιτροπή Ελέγχου βρίσκεται σε απαρτία εφόσον παρίσταται κατά τη συνεδρίαση η πλειοψηφία των μελών της. Τα μέλη που συμμετέχουν μέσω τηλεδιάσκεψης θεωρούνται ως παρόντα. Κάθε μέλος της Επιτροπής έχει δικαίωμα μιας ψήφου κατά τις συνεδριάσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των μελών που συμμετέχουν στη συνεδρίαση, ενώ σε περιπτώσεις ισοψηφίας υπερσχύει η ψήφος του Προέδρου της Επιτροπής.

Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να προσκαλέσει στις συνεδριάσεις της οποιοδήποτε μέλος της διοίκησης της Εταιρείας, του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλο πρόσωπο εμπλεκόμενο στη διακυβέρνηση της Εταιρείας, όταν το κρίνει απαραίτητο και εφόσον θεωρεί ότι δύναται να συνδράμει στην χρηστή εκτέλεση του έργου της.

Άρθρο 4

Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει μεταξύ άλλων τις εξής αρμοδιότητες, όπως αυτές αναφέρονται στην παράγραφο 3, άρθρο 44 του Ν. 4449/2017:

Αρμοδιότητες επί της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης:

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή τους μηχανισμούς και τα συστήματα παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας.

Στις παραπάνω εργασίες της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνεται και η λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση με οποιονδήποτε τρόπο (πχ. Χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, Δελτία Τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, εφόσον αυτό κριθεί σκόπιμο.

Αρμοδιότητες επί του ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων:

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή τους και την ύπαρξη αποτελεσματικών διαδικασιών της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, λαμβάνοντας υπόψιν οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας Αρχής. Ενημερώνεται από τον ορκωτό ελεγκτή/ ελεγκτική εταιρεία επί του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου πριν την εφαρμογή του, προβαίνει σε αξιολόγησή του και επιβεβαιώνει ότι καλύπτει τα κυριότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψιν τους κύριους επιχειρηματικούς και χρηματοοικονομικούς κινδύνους.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού οικονομικού ελέγχου, υποβάλλοντας σχετική αναφορά επί των θεμάτων που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου, επεξηγώντας αναλυτικά:

- ✓ Τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο,
- ✓ Το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην ανωτέρω διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών, στις οποίες προέβη η Επιτροπή Ελέγχου, κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου.

Στα πλαίσια της ανωτέρω ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου, η Επιτροπή Ελέγχου:

- λαμβάνει υπόψιν το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής της υποβάλει και η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου, που διενεργήθηκε και πληροί τουλάχιστον τις συγκεκριμένες απαιτήσεις, σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) υπ' αριθμόν 537/2014 και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014.

- Επισκοπεί τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και την συνέπεια αυτών, σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψιν της, καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία. Υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τις ειδικές περιοχές όπου τυχόν επιβάλλεται η διενέργεια πρόσθετων ελέγχων από τον ορκωτό ελεγκτή/ ελεγκτική εταιρεία.

- Λαμβάνει υπόψιν της και εξετάζει τους σημαντικότερους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, καθώς και στις σημαντικές εκτιμήσεις της διοίκησης κατά τη σύνταξή τους. Ενδεικτικά αναφέρονται:

- ✓ Αξιολόγηση της χρήσης της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
- ✓ Σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ✓ Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία.
- ✓ Αξιολόγηση ανακτησιμότητας περιουσιακών στοιχείων.
- ✓ Λογιστική αντιμετώπιση εξαγορών.
- ✓ Επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους.
- ✓ Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- ✓ Σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές.

Αρμοδιότητες σε σχέση με τους ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές:

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών, και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία.

Είναι, επίσης, υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες της Εταιρείας, μέσω του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, στην τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, που θα διορισθούν ή θα επαναδιορισθούν ή θα ανακληθούν. Στο πλαίσιο αυτό, υποβάλλει προτάσεις σχετικά με την έγκριση της αμοιβής του ορκωτού ελεγκτή/ ελεγκτικής εταιρείας και τους όρους πρόσληψής του.

Επίσης, κατευθύνει τόσο τους εξωτερικούς όσο και τους εσωτερικούς ελεγκτές προς ελεγκτικά έργα (πρόσθετους ελέγχους) έπειτα από σχετική έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Τέλος, προβαίνει σε ετήσια αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας, της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας του ορκωτού ελεγκτή/ ελεγκτικής εταιρείας και εποπτεύει την περιοδική εναλλαγή τους. Ειδικότερα, η διάρκεια των συμβολαίων ανάθεσης ελέγχου δε θα πρέπει να υπερβαίνει τα δέκα (10) έτη και σε κάθε περίπτωση θα προβλέπεται εναλλαγή της ελεγκτικής εταιρείας μετά την πάροδο έως και δέκα συναπτόμενων ετών. Επιπλέον, προβλέπεται μία μέγιστη περίοδος πέντε (5) ετών για τα πρόσωπα που παρέχουν υπηρεσίες με την ιδιότητα του βασικού ελεγκτή – συνεργάτη της ελεγκτικής εταιρείας. Ειδικότερα, οι βασικοί συνεργάτες παύουν να συμμετέχουν στον υποχρεωτικό έλεγχο μετά την πάροδο πέντε (5) ετών από το διορισμό τους. Η ελεγκτική εταιρεία ή ο βασικός συνεργάτης της ελεγκτικής εταιρείας δεν εμπλέκονται ξανά στην παροχή υπηρεσιών για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρείας, πριν την πάροδο δύο (2) συνεχόμενων ετών.

Αρμοδιότητες Εσωτερικού Ελέγχου:

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρείας, αναφορικά με την αποτελεσματικότητα των Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου, τη διασφάλιση της ποιότητας και της εκτίμησης και διαχείρισης των κινδύνων της Εταιρείας.

Ως προς τη λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα καθώς και το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της. Αξιολογεί τη στελέχωση και την οργανωτική της δομή, εξετάζει και εγκρίνει τον Κανονισμό Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου, αξιολογεί τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, την αντικειμενικότητα και ανεξαρτησία του Επικεφαλής Εσωτερικού Ελεγκτή καθώς και την ακεραιότητά του.

Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τις τριμηνιαίες εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου, ενημερώνεται και προβαίνει σε αξιολόγηση και έγκριση του Ετήσιου Προγράμματος Ελέγχου πριν την εφαρμογή του, λαμβάνοντας υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικών και χρηματοοικονομικών κινδύνων, καθώς και τα αποτελέσματα προηγούμενων ελέγχων. Βεβαιώνει ότι το Ετήσιο Πρόγραμμα Ελέγχου καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και την περιοδική αναθεώρησή τους. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η διοίκηση της Εταιρείας για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των «υψηλών» κινδύνων, μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

Τέλος, ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου έχει την υποχρέωση να αναφέρεται άμεσα στην Επιτροπή Ελέγχου και το δικαίωμα πρόσβασης στον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου. Έχει επίσης την υποχρέωση να υποβάλλει, κάθε τρεις (3) τουλάχιστον μήνες, αναφορές, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της, σχετικά με τα καθήκοντα ελέγχου και αξιολόγησης και εκθέσεων. Η Επιτροπή Ελέγχου παρουσιάζει τις προτάσεις αυτές και τις υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Άρθρο 5

Διαχείριση συγκρούσεων συμφερόντων των μελών της Επιτροπής

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου λαμβάνουν μέτρα για τον εντοπισμό, την πρόληψη ή την διαχείριση των συγκρούσεων συμφερόντων μεταξύ των ίδιων ή προσώπων που συνδέονται άμεσα ή έμμεσα μαζί τους και της εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψιν και τις διατάξεις της πολιτικής συγκρούσεων συμφερόντων του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Σε περίπτωση διαπίστωσης προσωπικού συμφέροντος μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, αυτό γνωστοποιείται στα λοιπά μέλη, σημειώνεται στα πρακτικά της Επιτροπής και εφαρμόζεται σχετικά η δεύτερη και η προτελευταία παράγραφος του άρθρου 3 του παρόντος Κανονισμού.

Προστασία Προσωπικών Δεδομένων

Κάθε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου υποχρεούται να τηρήσει στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας περί της Προστασίας των Προσωπικών Δεδομένων (Ν. 2472/ 1997, Ν. 3471/ 2006, Κανονισμός (ΕΕ) 2016/ 679).

Εχεμύθεια & Εμπιστευτικότητα

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, τόσο κατά τη διάρκεια της θητείας τους, όσο και μετέπειτα, υποχρεούνται να τηρήσουν εμπιστευτικά και να μη γνωστοποιήσουν σε οποιονδήποτε τρίτο οποιαδήποτε έγγραφα ή πληροφορίες που περιέλθουν σε γνώση τους κατά την άσκηση των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων τους. Υποχρεούνται σε τήρηση εχεμύθειας ως προς τις πληροφορίες και τα στοιχεία που σχετίζονται με τις δραστηριότητες της Εταιρείας. Τέλος, κάθε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου υποχρεούται μετά τη λήξη της θητείας του να διαγράψει όλα τα δεδομένα της Εταιρείας που είχαν περιέλθει στην κατοχή του.



Ισχύς & Αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου

Ο παρών Κανονισμός βασίζεται στα πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή Εσωτερικού Ελέγχου του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών, την υπ' αριθμόν 5/204/14.11.2000 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, το Ν. 3693/2008 περί εναρμόνισης της ελληνικής νομοθεσίας με την οδηγία 2006/43/ΕΚ, το Ν. 4449/2017 περί υποχρεωτικών ελέγχων οντοτήτων δημοσίου συμφέροντος, το Ν. 4548/2018 περί αναμόρφωσης του δικαίου των Ανώνυμων Εταιρειών και του Ν. 4706/2020 περί της Εταιρικής Διακυβέρνησης Ανώνυμων Εταιρειών.

Ο παρών Κανονισμός τίθεται σε ισχύ ευθύς μετά την έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να επισκοπεί και να επανεκτιμά τον Κανονισμό της σε ετήσια βάση και να τον τροποποιήσει, έπειτα από την έγκριση των προτεινόμενων αλλαγών από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Οποιαδήποτε αλλαγή του Κανονισμού θα πρέπει να εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Αγία Παρασκευή, 16 Ιουλίου 2021