ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε. («Εταιρία»)

Περιεχόμενα

1. Νομικό Πλαίσιο 1
2. Σκοπός της Ελεγκτικής Επιτροπής 1
3. Σύνθεση, δομή, στελέχωση και θητεία 1
4. Συνεδριάσεις Ελεγκτικής Επιτροπής 2
5. Καθήκοντα και αρμοδιότητες της Ελεγκτικής Επιτροπής 3
6. Ισχύς και αναθεώρηση κανονισμού 6

1. Νομικό Πλαίσιο

Η εταιρική διακυβέρνηση περιγράφει τον τρόπο με τον οποίο οι εταιρίες με εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά κινητές αξίες διοικούνται και ελέγχονται και αρθρώνεται ως ένα σύστημα σχέσεων ανάμεσα στη Διοίκηση της εταιρίας, το Διοικητικό Συμβούλιο («Δ.Σ.»), τους μετόχους της και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη.
Οι βασικές αρχές της εταιρικής διακυβέρνησης απορρέουν από το Ν. 3016/2002 σε συνδ. με την υπ' αριθμ. 5/204/14.11.2000 απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς («Ε.Κ.»), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, τον Ν. 4449/2017 και τον Ν. 2190/1920, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, και αφορούν, μεταξύ άλλων, στην σύνθεση του Δ.Σ. δια της υποχρεωτικής συμμετοχής μελών εκτελεστικών, μη εκτελεστικών και ανεξάρτητων, στην υποχρέωση σύνταξης εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας και οργάνωσης εσωτερικού ελέγχου (Επιτροπή Ελέγχου και Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου) και θέσπισης Υπηρεσίας Εξυπηρέτησης Μετόχων και Υπηρεσίας Εταιρικών Ανακοινώσεων. Ειδικά, η σύνθεση, η δομή και οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου ή Ελεγκτικής Επιτροπής («Επιτροπή»), καθορίζονται στο άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 (ο οποίος ενσωμάτωσε την ευρωπαϊκή οδηγία 2014/56/ΕΕ) σε συνδυασμό με το με αριθμ. πρωτ. 1302/28.4.2017 έγγραφο της Ε.Κ., που συνιστά ερμηνευτικό οδηγό για την ορθή, πλήρη και ομαλή εφαρμογή της ως άνω διάταξης. Ο παρών κανονισμός λειτουργίας της Επιτροπής καταγράφει τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις των μελών της σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις.

2. Σκοπός της Ελεγκτικής Επιτροπής

Η Επιτροπή έχει ως σκοπό να συνδράμει το Δ.Σ. στην άσκηση των καθηκόντων του που αφορούν στην επίβλεψη της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού και εξωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων καθώς και στην εποπτεία της συμμόρφωσης της Εταιρίας σχετικά με τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το εν γένει νομικό και κανονιστικό πλαίσιο λειτουργίας της Εταιρίας.

3. Σύνθεση, δομή, στελέχωση και θητεία

Η Επιτροπή αποτελείται από τρία μέλη. Αποτελεί είτε ανεξάρτητη επιτροπή, δηλαδή μία ξεχωριστή επιτροπή, ανεξάρτητη από οποιοδήποτε όργανο της Εταιρίας, είτε επιτροπή του Δ.Σ., δηλαδή επιτροπή που αποτελείται αποκλειστικά από μέλη του Δ.Σ. Απαρτίζεται από μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. και από μέλη που εκλέγονται

από τη Γενική Συνέλευση («Γ.Σ.») των μετόχων της Εταιρίας. Ως μέλη που εκλέγονται από τη Γ.Σ. των μετόχων δύναται να είναι τα ανεξάρτητα μέλη του Δ.Σ. ή/και πρόσωπα που δεν είναι μέλη του Δ.Σ., τα οποία πληρούν τις διατάξεις περί ανεξαρτησίας του ν. 3016/2002, γεγονός το οποίο καταγράφεται επαρκώς αιτιολογημένα κατά την εκλογή τους. Ως μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. που συμμετέχουν στην Επιτροπή μπορεί να είναι και τα ανεξάρτητα μέλη. Τα μέλη της Επιτροπής είναι στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα από την Εταιρία, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 3016/2002 και ο Πρόεδρος της Επιτροπής, ο οποίος ορίζεται από τα μέλη της ή εκλέγεται από τη Γ.Σ. των μετόχων της Εταιρίας είναι, ομοίως, ανεξάρτητος από την Εταιρία.

Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία, ήτοι στην εμπορία οχημάτων, δίκυκλων και μηχανών θαλάσσης, ενώ τουλάχιστον ένα (1) μέλος της Επιτροπής διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική (διεθνή πρότυπα), προκειμένου η Επιτροπή να είναι σε θέση να επιβλέπει αποτελεσματικά τις ελεγκτικές διαδικασίες και τα λογιστικά θέματα που την απασχολούν και να υλοποιεί τις απορρέουσες από την παρ. 3 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 υποχρεώσεις της. Τα μέλη της Επιτροπής θα πληρούν τα κριτήρια καταλληλόλητας καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας τους. Η Επιτροπή δύναται να ορίζει και γραμματέα, ο οποίος θα παρίσταται στις συνεδριάσεις και θα τηρεί τα πρακτικά της Επιτροπής.

Τα μέλη της Επιτροπής δύνανται να συμμετέχουν σε ανάλογες επιτροπές άλλων εταιριών, εκτός εάν το Δ.Σ. κρίνει πως η παράλληλη θητεία σε περισσότερες επιτροπές ελέγχου παρεμποδίζει τα μέλη στην ουσιαστική εκπλήρωση των υποχρεώσεων τους. Τα μέλη της Επιτροπής δεν πρέπει σε κάθε περίπτωση να διατηρούν οποιαδήποτε παράλληλη θέση ή ιδιότητα ή να διενεργούν συναλλαγές που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ασυμβίβαστες με την αποστολή της Επιτροπής.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής είναι ίση με το διάστημα της θητείας του Δ.Σ. και μπορεί να ανανεωθεί απεριόριστα.

Τα μέλη της Επιτροπής δύνανται να δικαιούνται ιδιαίτερης αμοιβής. Το ύψος της καθορίζεται με αποφάσεις της Γ.Σ. και του Δ.Σ. της Εταιρίας. Τα μέλη δεν λαμβάνουν αμοιβή επιπλέον αυτής που λαμβάνουν ως μέλη Δ.Σ., στην οποία, όμως έχει συνυπολογιστεί η αξία του έργου τους και ο χρόνος απασχόλησής τους ως μέλη της Επιτροπής. Σε περίπτωση εκλογής ως μέλους της Επιτροπής τρίτου προσώπου μη μέλους Δ.Σ., είναι δυνατόν να οριστεί από το Δ.Σ. ποσό αμοιβής, το οποίο, σε κάθε περίπτωση, θα εγκρίνεται από την Γ.Σ. των μετόχων της Εταιρίας.

4. Συνεδριάσεις Ελεγκτικής Επιτροπής

Η Επιτροπή συνεδριάζει παρουσία απάντων των μελών της, σε τακτά χρονικά διαστήματα και εκτάκτως, όποτε θεωρείται σκόπιμο και αναγκαίο, κατόπιν πρόσκλησης του Προέδρου. Ο Πρόεδρος καθορίζει τα θέματα συζήτησης, τη συχνότητα και τη διάρκεια των συνεδριάσεων και φροντίζει ώστε η Επιτροπή να ασκεί αποτελεσματικά τα καθήκοντα της. Κάθε μέλος της ειδοποιείται για τον τόπο, την ώρα και την ημερομηνία κάθε συνεδρίασης. Τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, καθώς και τα σχετικά έγγραφα θα τίθενται κανονικά στην διάθεση κάθε μέλους τουλάχιστον δύο (2) εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση, εκτός εάν ο Πρόεδρος αποφασίσει να μην τα διαβιβάσει για συγκεκριμένο σημαντικό λόγο. Κατά τα λοιπά, θέματα της ημερήσιας διάταξης που θα αποστέλλονται στα μέλη της Επιτροπής σε διάστημα μικρότερο των δύο (2) εργασίμων ημερών πριν την προγραμματισμένη ημερομηνία συνεδρίασης της, θα γίνονται αποδεκτά προς

συζήτηση στην επικείμενη συνεδρίαση μόνο έπειτα από ομόφωνη απόφαση των μελών της Επιτροπής. Τα σχετικά έγγραφα μπορούν να διακινούνται και μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου.

Η Επιτροπή της Εταιρίας συνεδριάζει τακτικά κατ' ελάχιστον τέσσερις (4) φορές εντός του έτους, ήτοι κάθε φορά που παρουσιάζονται ενώπιον του Δ.Σ. τα οικονομικά αποτελέσματα κάθε τριμήνου. Επιπλέον, η Επιτροπή μπορεί να συναντάται οποτεδήποτε κρίνεται σκόπιμο με τους εξωτερικούς ελεγκτές, ενώ απόκειται στη διακριτική της ευχέρεια να καλεί όποτε κρίνεται σκόπιμο στελέχη της Εταιρίας, όπως λ.χ. τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, τον Εσωτερικό Ελεγκτή, τον Οικονομικό Διευθυντή, άλλα βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρίας κ. ο. κ. να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις της ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Η Επιτροπή βρίσκεται σε απαρτία όταν παρευρίσκονται όλα τα μέλη της, ενώ δεν επιτρέπεται η συμμετοχή δι' αντιπροσώπου. Οι αποφάσεις λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρευρισκόμενων μελών, ενώ σε περιπτώσεις ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου της Επιτροπής. Για τις συνεδριάσεις της Επιτροπής τηρούνται πρακτικά από τον γραμματέα της, εφόσον έχει οριστεί ή από οποιοδήποτε μέλος της Επιτροπής, τα οποία (πρακτικά) εγκρίνονται και συνυπογράφονται από όλα τα παρόντα στη συνεδρίαση μέλη της Επιτροπής, ενώ ακριβή αντίγραφά τους εκδίδονται από τον Πρόεδρο της Επιτροπής.

Η Επιτροπή μπορεί, με απόφαση του Προέδρου της, να συνεδριάζει μέσω τηλεδιάσκεψης. Η συμμετοχή μέλους της Επιτροπής σε συνεδρίαση μέσω τηλεδιάσκεψης θα θεωρείται έγκυρη για το σκοπό αυτό. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη της Επιτροπής ισοδυναμεί με απόφαση, ακόμη και αν δεν προηγήθηκε συνεδρίαση. Επιπλέον, είναι δυνατόν η Επιτροπή να λαμβάνει αποφάσεις σχετικά με ορισμένα θέματα μέσω ανταλλαγής μηνυμάτων ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, τηλεομοιοτυπιών ή επιστολών.

Η Επιτροπή εξετάζει οποιοδήποτε θέμα το οποίο παραπέμπεται σε αυτήν από τον Πρόεδρο του Δ.Σ. ή το Δ.Σ., ο δε Πρόεδρος της Επιτροπής υποβάλλει, ανά τρίμηνο, αναφορά στο Δ.Σ. μετά από τη σχετική συνεδρίαση της Επιτροπής ή, κατά περίπτωση, υποβάλλει και αυτούσια τα πρακτικά της συνεδρίασης της Επιτροπής στα μέλη του Δ.Σ. παρέχοντας επεξηγήσεις και διευκρινίσεις επί των αποφάσεών της.

5. Καθήκοντα και αρμοδιότητες της Ελεγκτικής Επιτροπής

Η Επιτροπή με σκοπό την εκπλήρωση της αποστολής της έχει, όλες τις αναφερόμενες στην παρ. 3 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 αρμοδιότητες, όπως αυτές συμπληρώθηκαν δυνάμει του με αριθμ. πρωτ. 1302/28.4.2017 εγγράφου της Ε.Κ., και έχει ενδεικτικά, τις παρακάτω σχετικές υποχρεώσεις:

Α. Εξωτερικός έλεγχος και Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Η Επιτροπή παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και ιδίως την απόδοσή του. Στο πλαίσιο αυτό, ενημερώνει το Δ.Σ. υποβάλλοντας σχετική αναφορά για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου επεξηγώντας αναλυτικά:

i. 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 Δ.Σ. και δημοσιοποιείται.

ii. Το ρόλο της Επιτροπής στην υπό i) ανωτέρω διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών που προέβη η Επιτροπή κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου.
Στο πλαίσιο της ανωτέρω ενημέρωσης του Δ.Σ. η Επιτροπή λαμβάνει υπόψη της 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 υπ' αριθμ. 537/2014 Κανονισμού του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014.

Η Επιτροπή παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, υποβάλλοντας συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της. Στο πλαίσιο αυτό:

i. Η Επιτροπή 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 Εταιρίας. Στις παραπάνω ενέργειες της Επιτροπής περιλαμβάνεται και η λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση με οποιονδήποτε τρόπο (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή ενημερώνει το Δ.Σ. με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, εφόσον κριθεί σκόπιμο

ii. Η Επιτροπή ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση.

iii. Η Επιτροπή ενημερώνεται επίσης από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, προβαίνει σε αξιολόγησή του και βεβαιώνεται ότι το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρίας. Περαιτέρω, η Επιτροπή υποβάλλει προτάσεις και λοιπά σημαντικά θέματα, όταν το κρίνει σκόπιμο.

iv. Η Επιτροπή 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 υπ' αριθμ. 537/2014 Κανονισμού και επιπλέον, επισκοπεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών και των ελεγκτικών εταιριών, σύμφωνα με τα άρθρα 21-23, 26 κι 27 του υπ' αριθμ. 537/2014 Κανονισμού και ιδίως την καταλληλόλητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών, σύμφωνα με το άρθρο 5 του ίδιου Κανονισμού.

v. Για την υλοποίηση των παραπάνω, η Επιτροπή δύναται να πραγματοποιεί συναντήσεις με τη Διοίκηση/αρμόδια διευθυντικά στελέχη κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων, καθώς επίσης και με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.

vi. Η Επιτροπή πρέπει να λάβει υπόψη της και να εξετάσει τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους

που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά τη σύνταξή τους.

Ενδεικτικά τα θέματα που χρήζουν εξέτασης και αξιολόγησης διεξοδικά από την Επιτροπή στο βαθμό που είναι σημαντικά για την Εταιρεία, αναφέροντας συγκεκριμένες ενέργειες επ' αυτών στην ενημέρωσή της προς το Δ.Σ.:

- 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 που αντιμετωπίζει η Εταιρία.
- Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές.

Προς τούτο, η Επιτροπή επικοινωνεί έγκαιρα με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή εν όψει της σύνταξης της έκθεσης ελέγχου και της συμπληρωματικής έκθεσης του τελευταίου προς την Επιτροπή.
Επιπλέον, η Επιτροπή επισκοπεί τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ. προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρία και ενημερώνει σχετικά το Δ.Σ.

Β. Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή:

- Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφάλειας της Εταιρίας αναφορικά αφενός με το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου και αφετέρου με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Παρακολουθεί και επιθεωρεί, ως προς τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου, την ορθή λειτουργία της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα, καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της.
- Επισκοπεί τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρίας, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή ενημερώνει το Δ.Σ. με τις διαπιστώσεις της και υποβάλει προτάσεις βελτίωσης, εφόσον κριθεί σκόπιμο.
- Αξιολογεί τη στελέχωση και την οργανωτική δομή της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου και εντοπίζει τυχόν αδυναμίες της. Εφόσον κριθεί σκόπιμο, η Επιτροπή υποβάλλει προτάσεις προς το Δ.Σ., ώστε η μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου να διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, να είναι επαρκώς στελεχωμένη με δυναμικό με επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση, να μη υπάρχουν περιορισμοί στο έργο της και να έχει την προβλεπόμενη ανεξαρτησία.

- Ενημερώνεται επί του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου πριν από την εφαρμογή του και προβαίνει σε αξιολόγησή του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων. Στο πλαίσιο της εν λόγω ενημέρωσης, εξετάζει ότι το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων (σε συνδυασμό με τυχόν μεσοπρόθεσμα αντίστοιχα προγράμματα) καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Επίσης, έχει τακτικές συναντήσεις με τον επικεφαλής της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.
- Λαμβάνει γνώσει του έργου της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεών της (τακτικών και έκτακτων) και παρακολουθεί την ενημέρωση του Δ.Σ. με το περιεχόμενο αυτών, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρίας.
- Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κυρίως μέσω του έργου της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.
- Επισκοπεί τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

Για τα αποτελέσματα όλων των παραπάνω ενεργειών, η Επιτροπή ενημερώνει το Δ.Σ. με τις διαπιστώσεις της και υποβάλει προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

Περεταίρω, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Αξιολογεί σε ετήσια βάση τον Εσωτερικό Ελεγκτή της Εταιρίας.
- Παρακολουθεί την εφαρμογή της πολιτικής αποτροπής σύγκρουσης συμφερόντων για τα ανώτατα στελέχη της Εταιρίας.
- Εξετάζει συγκρούσεις συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρίας και υποβάλλει στο Δ.Σ. σχετικές αναφορές, αφού λάβει επαρκή πληροφόρηση σε θέματα συναλλαγών μεταξύ συνδεδεμένων μερών.
- Ενημερώνει τους μετόχους κατά την τακτική γενική συνέλευση για τα πεπραγμένα της.

Η Επιτροπή, προκειμένου να ασκήσει πλήρως και αποτελεσματικά την αποστολή της βρίσκεται σε συχνή επικοινωνία και συνεργασία με το Δ.Σ., τον Εσωτερικό Ελεγκτή, τους Εξωτερικούς Ελεγκτές, τα διευθυντικά στελέχη της Εταιρίας, απασχολεί νομικούς, οικονομικούς ή άλλους εξωτερικούς συμβούλους, αν παραστεί ανάγκη, από τους οποίους και συλλέγει κάθε πληροφορία απαραίτητη για την ορθή εκτέλεση των καθηκόντων της, υποβάλλει αναφορές στο Δ.Σ. ή/και τα πρακτικά των συνεδριάσεών της με πορίσματα και αποφάσεις σχετικά με τα πεδία δραστηριότητάς της.

6. Ισχύς και αναθεώρηση κανονισμού

Ο παρών Κανονισμός τίθεται σε ισχύ ευθύς μετά την έγκριση του από το Δ.Σ. της Εταιρίας. Η Επιτροπή έχει τη δυνατότητα να επισκοπεί και να επαναξιολογεί τον Κανονισμό της σε ετήσια βάση και να προτείνει για

έγκριση τις αλλαγές που κρίνει σκόπιμες. Οποιαδήποτε τροποποίηση του Κανονισμού εγκρίνεται από το Δ.Σ. της Εταιρίας.