



Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης
CORPORATE GOVERNANCE CODE

Αύγουστος 2018

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

ΕΙΣΑΓΩΓΗ	3
ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ	4
I. Ρόλος και αρμοδιότητες του Δ.Σ.	4
II. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ.	4
III. Υποχρεώσεις και καθήκοντα των μελών του Δ.Σ.	4
IV. Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Δ.Σ.	4
V. Λειτουργία του Δ.Σ.	4
VI. Εσωτερικός Έλεγχος	5
VII. Επίπεδο και διάρθρωση των αμοιβών	5
VIII. Επικοινωνία με τους μετόχους	5
IX. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων	5
ΜΕΡΟΣ Α - ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ	6
I. Ρόλος και Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου	6
II. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ.	7
III. Ρόλος του Προέδρου Δ.Σ., του Διευθύνοντος Συμβούλου και αρμοδιότητες των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ.	8
IV. Υποχρεώσεις και καθήκοντα των μελών του Δ.Σ.	9
V. Λειτουργία του Δ.Σ. - Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Δ.Σ.	10
ΜΕΡΟΣ Β – ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ	11
I. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου	11
I.1 Γενικές αρχές	11
I.2 Επιτροπή Ελέγχου	11
I.3 Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου	15
I.4 Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας	16
ΜΕΡΟΣ Γ – ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΜΟΙΒΩΝ	17
ΜΕΡΟΣ Δ – ΣΧΕΣΕΙΣ ΜΕ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ	18
I. Επικοινωνία με τους μετόχους	18
II. Γενική Συνέλευση των μετόχων	18

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Ο παρών Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης συντάχθηκε από την «Attica A.E. Συμμετοχών» και αποσκοπεί στην καταγραφή των πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρία τόσο αυτοβούλως όσο και κατ' επιταγή της κείμενης νομοθεσίας.

Κατά την κατάρτισή του λήφθηκε υπόψη ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις Εισηγμένες Εταιρίες που δημοσιοποίησε ο ΣΕΒ (Ιανουάριος 2011) καθώς και η αναθεώρησή του από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) στις 28.6.2013, οι υποχρεώσεις που προκύπτουν από τις διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας περί εταιρικής διακυβέρνησης, καθώς και οι γενικές αρχές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζονται από χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Βασικοί στόχοι του παρόντος Κώδικα είναι:

- η υιοθέτηση των βέλτιστων πρακτικών Εταιρικής Διακυβέρνησης,
- η συμμόρφωση της Εταιρίας με τις επιταγές του νόμου 3873/2010 ο οποίος ενσωμάτωσε στην ελληνική έννομη τάξη την οδηγία 2006/46/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου,
- η βελτίωση της πληροφόρησης των ιδιωτών και θεσμικών μετόχων.

Σύμφωνα με τις Αρχές Εταιρικής Διακυβέρνησης του Οργανισμού Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (ΟΟΣΑ), η εταιρική διακυβέρνηση αρθρώνεται ως ένα σύστημα σχέσεων ανάμεσα στη Διοίκηση της εταιρίας, το Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.), τους μετόχους της και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη. Συνιστά τη δομή μέσω της οποίας προσεγγίζονται και τίθενται οι στόχοι της εταιρίας, εντοπίζονται οι βασικοί κίνδυνοι που αυτή αντιμετωπίζει κατά τη λειτουργία της, προσδιορίζονται τα μέσα επίτευξης των εταιρικών στόχων, οργανώνεται το σύστημα διαχείρισης κινδύνων και καθίσταται δυνατή η παρακολούθηση της απόδοσης της Διοίκησης κατά τη διαδικασία εφαρμογής των παραπάνω.

Ο παρών κώδικας θα αποτελέσει το πλαίσιο αναφοράς πάνω στο οποίο θα βασιστεί η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία σύμφωνα με το νόμο 3873/2010 πρέπει να συμπεριληφθεί στην Ετήσια Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ).

ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

I. Ρόλος και αρμοδιότητες του Δ.Σ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.) ασκεί αποτελεσματικά τον ηγετικό του ρόλο και διευθύνει τις εταιρικές υποθέσεις προς όφελος της Εταιρίας και όλων των μετόχων, διασφαλίζοντας ότι η Διοίκηση ακολουθεί την εταιρική στρατηγική. Επιπλέον, διασφαλίζει τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση όλων των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας και των αλλοδαπών μετόχων.

Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του, το Δ.Σ. λαμβάνει υπόψη του τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με εκείνα της Εταιρίας, όπως είναι οι πελάτες, οι πιστωτές και οι εργαζόμενοι που επηρεάζονται άμεσα από τη λειτουργία της Εταιρίας.

II. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ.

Το μέγεθος και η σύνθεση του Δ.Σ. επιτρέπουν την αποτελεσματική άσκηση των αρμοδιοτήτων του και αντικατοπτρίζουν το μέγεθος, τη δραστηριότητα και το ιδιοκτησιακό καθεστώς της Εταιρίας. Το Δ.Σ. χαρακτηρίζεται από υψηλό επίπεδο ακεραιότητας και διαθέτει ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας, που ανταποκρίνονται στους εταιρικούς στόχους.

III. Υποχρεώσεις και καθήκοντα των μελών του Δ.Σ.

Κάθε μέλος του Δ.Σ. έχει υποχρέωση πίστης στην Εταιρία. Τα μέλη του Δ.Σ. ενεργούν με ακεραιότητα και προς το συμφέρον της Εταιρίας και διαφυλάσσουν την εμπιστευτικότητα των μη δημοσίως διαθέσιμων πληροφοριών. Επιπλέον, δεν έχουν σχέση ανταγωνισμού με την Εταιρία και αποφεύγουν κάθε θέση ή δραστηριότητα που δημιουργεί ή φαίνεται να δημιουργεί σύγκρουση ανάμεσα στα προσωπικά τους συμφέροντα και εκείνα της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένης της κατοχής θέσεων στο Δ.Σ. ή τη Διοίκηση ανταγωνιστικών εταιριών, χωρίς την άδεια της Γενικής Συνέλευσης. Τα μέλη του Δ.Σ. συνεισφέρουν την εμπειρία τους και αφιερώνουν στα καθήκοντα τους τον αναγκαίο χρόνο και την απαραίτητη προσοχή. Επίσης, περιορίζουν το πλήθος άλλων επαγγελματικών δεσμεύσεων (ιδιαίτερα συμμετοχές σε Δ.Σ. άλλων εταιριών) μόνο στο βαθμό που αυτό απαιτείται για την ικανοποιητική απόδοση τους ως μελών του Δ.Σ. Τέλος, τα μέλη του Δ.Σ. επιδιώκουν να συμμετέχουν σε όλες τις συνεδριάσεις του Δ.Σ., καθώς και των επιτροπών, στις οποίες τοποθετούνται.

IV. Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Δ.Σ.

Η ανάδειξη υποψηφίων για το Δ.Σ. γίνεται αξιολογικά και με αντικειμενικά κριτήρια. Το Δ.Σ. διασφαλίζει την ομαλή διαδοχή των μελών του, καθώς και των ανώτατων διοικητικών στελεχών, με σκοπό τη μακροπρόθεσμη επιτυχία της Εταιρίας.

V. Λειτουργία του Δ.Σ.

Το Δ.Σ. συνέρχεται με την απαραίτητη συχνότητα, προκειμένου να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά του. Η πληροφόρηση που του παρέχεται από τη Διοίκηση και τις όποιες Επιτροπές πρέπει να είναι έγκαιρη, ώστε να του δίνεται η δυνατότητα να αντεπεξέρχεται αποτελεσματικά στα καθήκοντα που απορρέουν από τις αρμοδιότητές του.

VI. Εσωτερικός Έλεγχος

Το Δ.Σ. παρουσιάζει στους μετόχους και το κοινό μια σαφή αξιολόγηση της πραγματικής θέσης και των προοπτικών της Εταιρίας και διασφαλίζει την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων και την ορθότητα των ανακοινώσεων, όπου αυτές επιβάλλονται.

Το Δ.Σ. διατηρεί ένα αποτελεσματικό σύστημα εσωτερικού ελέγχου, με σκοπό την περιφρούρηση των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου, καθώς και τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων. Επιπλέον, παρακολουθεί την εφαρμογή της εταιρικής στρατηγικής και την επανεξετάζει τακτικά. Ανασκοπεί τακτικά τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζει η επιχείρηση και την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, όσον αφορά στη διαχείριση των εν λόγω κινδύνων. Η ανασκόπηση πρέπει να καλύπτει όλους τους ουσιώδεις ελέγχους, συμπεριλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών ελέγχων, του ελέγχου συμμόρφωσης, καθώς και τους ελέγχους των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων. Το Δ.Σ., μέσω της Επιτροπής Ελέγχου, αναπτύσσει άμεση και τακτική επαφή με τους τακτικούς ελεγκτές, προκειμένου να λαμβάνει τακτική ενημέρωση από τους τελευταίους σε σχέση με την ορθή λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.

VII. Επίπεδο και διάρθρωση των αμοιβών

Το επίπεδο και η διάρθρωση των αμοιβών στοχεύουν στην προσέλκυση και την παραμονή των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., των διοικητικών στελεχών και των εργαζομένων στην Εταιρία, που προσθέτουν αξία σε αυτή με τις ικανότητες, τις γνώσεις και την εμπειρία τους. Το ύψος των αμοιβών βρίσκεται σε αντιστοιχία με τα προσόντα και τη συνεισφορά τους στην Εταιρία. Το Δ.Σ. έχει σαφή εικόνα του τρόπου με τον οποίο η Εταιρία αμείβει τα στελέχη της και κυρίως εκείνα που διαθέτουν τα κατάλληλα προσόντα για την αποτελεσματική διοίκηση της Εταιρίας.

VIII. Επικοινωνία με τους μετόχους

Το Δ.Σ. μεριμνά για την ύπαρξη συνεχούς και εποικοδομητικού διαλόγου με τους μετόχους της Εταιρίας, ιδιαίτερα δε με εκείνους που έχουν σημαντικές συμμετοχές και μακροπρόθεσμη προοπτική.

IX. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων

Το Δ.Σ. διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης διευκολύνουν την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι πρέπει να είναι πλήρως ενημερωμένοι για όλα τα θέματα που σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, συμπεριλαμβανομένων των θεμάτων ημερήσιας διάταξης και των δικαιωμάτων τους κατά τη Γενική Συνέλευση. Το Δ.Σ. διευκολύνει, εντός του πλαισίου των σχετικών καταστατικών προβλέψεων, τη συμμετοχή των μετόχων στη Γενική Συνέλευση, και ειδικότερα των μετόχων μειοψηφίας, των αλλοδαπών μετόχων και όσων διαμένουν σε απομονωμένες περιοχές. Το Δ.Σ. πρέπει να αξιοποιεί τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για να διευκολύνει τον ουσιαστικό και ανοιχτό διάλογό τους με την Εταιρία.

ΜΕΡΟΣ Α - ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ

Το Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.) αποτελεί το ανώτατο διοικητικό και διαχειριστικό όργανο της Εταιρίας. Είναι αρμόδιο να αποφασίζει για όλα τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρία, καθώς και να ενεργεί κάθε πράξη μέσα στη φύση και το πλαίσιο του σκοπού της, με εξαίρεση τις αποφάσεις, πράξεις και ενέργειες που από το Νόμο ή το Καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης ή για τις οποίες έχει ήδη αποφασίσει αυτή.

Ι. Ρόλος και Αρμοδιότητες του Δ.Σ.

Το Δ.Σ. διευθύνει τις εταιρικές υποθέσεις προς όφελος της Εταιρίας και των μετόχων της, διασφαλίζοντας ότι η Διοίκηση ακολουθεί την εταιρική στρατηγική.

Οι αρμοδιότητες του Δ.Σ. δύνανται να περιλαμβάνουν:

- την έγκριση της μακροπρόθεσμης στρατηγικής και των λειτουργικών στόχων της Εταιρίας και του Ομίλου,
- την έγκριση του ετήσιου προϋπολογισμού και του επιχειρησιακού σχεδίου, καθώς και τη λήψη αποφάσεων για τις μείζονες κεφαλαιουχικές δαπάνες, αγορές και πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων και συμμετοχών,
- την επιλογή και, όποτε χρειάζεται, την αντικατάσταση της εκτελεστικής ηγεσίας της Εταιρίας, όπως και την εποπτεία του σχεδιασμού της διαδοχής,
- τον έλεγχο της απόδοσης της ανώτατης Διοίκησης και την εναρμόνιση των αμοιβών των ανώτατων στελεχών με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρίας και των μετόχων της,
- τη διασφάλιση της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων και στοιχείων της Εταιρίας, των συστημάτων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των στοιχείων και πληροφοριών που λαμβάνουν δημοσιότητα, καθώς και της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων,
- την επαγρύπνηση, όσον αφορά υπάρχουσες και πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ αφενός της Εταιρίας και αφετέρου της Διοίκησής της, των μελών του Δ.Σ. ή των κύριων μετόχων, καθώς και την κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων,
- τη διασφάλιση ύπαρξης αποτελεσματικής διαδικασίας κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρίας,
- την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος διοίκησης της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών λήψης αποφάσεων και ανάθεσης εξουσιών και καθηκόντων σε άλλα στελέχη,
- τη διατύπωση, διάδοση και εφαρμογή των βασικών αξιών και αρχών της Εταιρίας που διέπουν τις σχέσεις της με όλα τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με αυτά της Εταιρίας,
- τη σύσταση Επιτροπών, αποτελούμενων από μέλη του Δ.Σ. ή και τρίτους, για την αποτελεσματικότερη εποπτεία των λειτουργιών της Εταιρίας,
- πράξεις του Δ. Σ., ακόμη και εκτός εταιρικού σκοπού δεσμεύουν την Εταιρία έναντι τρίτων, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση ή όφειλε να την γνωρίζει,
- περιορισμοί της εξουσίας του Δ.Σ. από το καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους τρίτους ακόμα και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.

Ειδικές αρμοδιότητες:

Το Διοικητικό Συμβούλιο:

- εκπροσωπεί την Εταιρία ενώπιον των Δικαστηρίων, καθώς και ενώπιον κάθε άλλης αρχής και δίνει τους όρκους που επιβάλλονται στην Εταιρία δια του Προέδρου Δ.Σ. ή του Διευθύνοντος Συμβούλου ή του Εντεταλμένου Συμβούλου ή και δι' άλλου προσώπου, υπαλλήλου ή μη της Εταιρίας, που διορίζεται από το Συμβούλιο γι' αυτό το σκοπό,

- κανονίζει τα σχετικά με την εσωτερική και εξωτερική λειτουργία της Εταιρίας, προσδιορίζει και ελέγχει κάθε δαπάνη σχετικά με τη λειτουργία της και διορίζει και παύει το προσωπικό της,
- αποφασίζει την εκτέλεση έργων ή την ενέργεια προμηθειών,
- συνομολογεί αγορές, πωλήσεις, ανταλλαγές, υποθηκεύσεις, ενεχυριάσεις ή μισθώσεις ακινήτων ή κινητών στοιχείων και γενικά οποιοσδήποτε συμφωνίες, εκχωρεί απαιτήσεις της Εταιρίας, αποδέχεται την εκχώρηση άλλων απαιτήσεων, δέχεται και χορηγεί εγγυήσεις από, προς και υπέρ οιουδήποτε τρίτου προς ευδωση του εταιρικού σκοπού και γενικά αναλαμβάνει κάθε υποχρέωση για την Εταιρία,
- προσδιορίζει την εκάστοτε χρήση των κεφαλαίων που είναι διαθέσιμα, συμβάλλεται, συμβιβάζεται, συνάπτει συνυποσχετικά, διορίζει διαιτητές, αποφασίζει για την έγερση αγωγών, ενδίκων μέσων, αποδοχή αποφάσεων, παραιτήσεων όλου ή μέρους δικών, για την εγγραφή, εξάλειψη ή άρση υποθηκών, προσημειώσεων κατασχέσεων και κατάργησης δικών σχετικά με όλα τα συμφέροντα της Εταιρίας,
- παρέχει γενική ή μερική πληρεξουσιότητα σε όσα πρόσωπα κρίνει, διορίζει τους δικηγόρους της Εταιρίας και παρέχει σ' αυτούς τη δικαστική πληρεξουσιότητα,
- υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση προτάσεις για την αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου ή για μείωση αυτού, την παράταση της διάρκειας της Εταιρίας, τον μετασχηματισμό της σε άλλη και μάλιστα οποιασδήποτε μορφής (τύπου) Εταιρία, τη συγχώνευση της με άλλη, καθώς και για τη διάλυση της πριν από το χρόνο της συμβατικής της διάρκειας,
- εκδίδει κοινά ομολογιακά δάνεια καθώς και ομολογιακά δάνεια σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3156/03 και όπως οι σχετικές διατάξεις εκάστοτε θα ισχύουν.

II. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ.

Το μέγεθος και η σύνθεση του Δ.Σ. επιτρέπουν την αποτελεσματική άσκηση των αρμοδιοτήτων του και αντικατοπτρίζουν το μέγεθος, τη δραστηριότητα και το ιδιοκτησιακό καθεστώς της Εταιρίας.

Το Δ.Σ. χαρακτηρίζεται από υψηλό επίπεδο ακεραιότητας και διαθέτει ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας που ανταποκρίνονται στους εταιρικούς στόχους.

Ειδικότερα:

- Το Δ.Σ. αποτελείται από τρία (3) έως εννέα (9) μέλη.
- Τα μέλη του Δ.Σ. εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για δύο (2) έτη.
- Τα μέλη του Δ.Σ. είναι πάντοτε επανεκλέξιμα ή επαναδιοριζόμενα και ελεύθερα ανακλητά. Μέλη του Δ.Σ. μπορεί να διορισθούν και μη μέτοχοι.
- Οι ιδιότητες του Προέδρου Δ.Σ. και του Διευθύνοντος Συμβούλου δεν συμπίπτουν στο ίδιο πρόσωπο.
- Το Δ.Σ. αποτελείται κατά πλειοψηφία από μη εκτελεστικά μέλη, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών.
- Μεταξύ των μη εκτελεστικών μελών υπάρχουν τουλάχιστον δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη απαλλαγμένα από συγκρούσεις συμφερόντων με την Εταιρία και από στενούς δεσμούς με τη Διοίκηση.
- Αποφεύγεται η αντικατάσταση του συνόλου των μελών σε μία και μόνη Γενική Συνέλευση και η διαδοχή των μελών του Δ.Σ. συντελείται σταδιακά.
- Το Δ.Σ. διασφαλίζει την εισαγωγική ενημέρωση των νέων μελών του Δ.Σ. (π.χ. ενημέρωση επί των υποχρεώσεων που απορρέουν από την ιδιότητά τους ως μέλη του Δ.Σ.).
- Κατά τη διάρκεια της θητείας τους, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη δεν επιτρέπεται να κατέχουν ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας ούτε να έχουν σχέση εξάρτησης με την Εταιρία. Τα ανεξάρτητα μέλη διορίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.
- Σχέση εξάρτησης υπάρχει όταν μέλος του Δ.Σ.:

α) διατηρεί επιχειρηματική ή άλλη επαγγελματική σχέση με την Εταιρία ή με συνδεδεμένη με αυτή επιχείρηση κατά την έννοια του άρθρου 42ε παρ. 5 του Κ.Ν. 2190/1920, η οποία σχέση από τη φύση της επηρεάζει την επιχειρηματική της δραστηριότητα, όταν ιδίως είναι σημαντικός προμηθευτής ή πελάτης της Εταιρίας,

β) είναι Πρόεδρος του Δ.Σ. ή διευθυντικό στέλεχος της Εταιρίας, καθώς και εάν έχει τις ως άνω ιδιότητες ή είναι εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. σε συνδεόμενη με την Εταιρία επιχείρηση κατά την έννοια του άρθρου 42ε παρ. 5 του Κ.Ν. 2190/1920 ή διατηρεί σχέση εξαρτημένης εργασίας ή έμμισθης εντολής με την Εταιρία ή τις συνδεόμενες με αυτήν επιχειρήσεις,

γ) έχει συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού ή είναι σύζυγος εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. ή διευθυντικού στελέχους ή μετόχου που συγκεντρώνει την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας ή συνδεόμενη με αυτήν επιχείρησης κατά την έννοια του άρθρου 42ε παρ 5 του Κ.Ν. 2190/1920,

δ) έχει διοριστεί σύμφωνα με το άρθρο 18 παρ 3 του Κ.Ν. 2190/1920.

III. Ρόλος του Προέδρου Δ.Σ., του Διευθύνοντος Συμβούλου και αρμοδιότητες των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ.

Εκτελεστικά Μέλη Δ.Σ.

Πρόεδρος Δ.Σ.

Βασικά καθήκοντα του Προέδρου αποτελούν:

- η διασφάλιση της βιωσιμότητας του Ομίλου και η ενίσχυση της οικονομικής του αξίας σε συνδυασμό με την εξυπηρέτηση των συμφερόντων των μετόχων,
- η εμπέδωση πρακτικών επιχειρησιακής αριστείας στον Όμιλο και η διακυβέρνησή του με βάση τα διεθνή πρότυπα διαφάνειας,
- η χάραξη των στρατηγικών στόχων του Ομίλου και η ανάπτυξη πρωτοβουλιών για επέκταση των δραστηριοτήτων σε νέες αγορές,
- η δημιουργία επενδυτικών ευκαιριών μέσω προώθησης συνεργασιών,
- η δημιουργία συνθηκών αποτελεσματικής λειτουργίας του Δ.Σ. και ο συντονισμός των ενεργειών των μελών του προς την επίτευξη των στόχων του Ομίλου και
- η αποτελεσματική επικοινωνία με τους βασικούς μετόχους της Εταιρίας και η δημιουργία μακροχρόνιων σχέσεων εμπιστοσύνης.

Ειδικότερα, ο Πρόεδρος:

- επιμελείται τη δημόσια εικόνα του Ομίλου,
- προωθεί αναπτυξιακές πρωτοβουλίες, προτείνει νέα επενδυτικά σχέδια και συμμετέχει στην υλοποίησή τους,
- προωθεί συνεργασίες, ενισχύει τη διαπραγματευτική θέση του Ομίλου και συντονίζει όλες τις σημαντικές αποφάσεις που λαμβάνονται στα πλαίσια αναπτυξιακών και στρατηγικών πρωτοβουλιών του Ομίλου,
- χαράσσει τις κατευθυντήριες γραμμές για τη χρηματοοικονομική διάρθρωση του Ομίλου,
- διαπραγματεύεται, σε συνεργασία με το Διευθύνοντα Σύμβουλο, σημαντικές συμφωνίες για τον Όμιλο.

Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι αρμόδιος για την άσκηση κάθε πράξεως Διοίκησης και Εκπροσώπησης της Εταιρίας όπως:

- διαμορφώνει τη στρατηγική και το όραμα της Εταιρίας και του Ομίλου, σε συνεργασία με τον εκτελεστικό πρόεδρο,
- διαμορφώνει την αναπτυξιακή πολιτική,
- διαμορφώνει και καθορίζει τις κατευθυντήριες γραμμές για την υλοποίηση των επιχειρησιακών στόχων και τη βελτίωση της αποτελεσματικότητας της Εταιρίας και του Ομίλου,
- διαπραγματεύεται σημαντικές συμφωνίες για την Εταιρία και τον Όμιλο,

- μεριμνά για την αποτελεσματική οργάνωση, την επίτευξη των στόχων και τη συνεχή ανάπτυξη της Εταιρίας με αριστοποίηση του κόστους λειτουργίας, ύπαρξη συστημάτων διαφάνειας και συστήματος εσωτερικού ελέγχου,
- εκπροσωπεί τα συμφέροντα της Εταιρίας έναντι των τρίτων και προωθεί την εικόνα της στην εσωτερική και διεθνή αγορά,
- αναπτύσσει τους βραχυχρόνιους και μεσοπρόθεσμους στόχους, καθώς και τις γενικές πολιτικές για την αξιοποίηση των εκάστοτε τάσεων και ευκαιριών προς το συμφέρον της Εταιρίας και των μετόχων,
- αναλαμβάνει αρμοδιότητες που προκύπτουν από τη συγκρότηση σε σώμα του Δ.Σ. και από αποφάσεις Συμβουλίων και Επιτροπών.

Αρμοδιότητες Εκτελεστικών Μελών

Εκ των μελών του, το Δ.Σ. ορίζει, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό, τα εκτελεστικά μέλη του, τα οποία πέραν των αρμοδιοτήτων που έχουν σύμφωνα με το νόμο, είναι επιφορτισμένα με την εποπτεία εκτέλεσης των αποφάσεων του Δ.Σ. και τη διαρκή παρακολούθηση των εργασιών της Εταιρίας σε καθημερινή βάση.

Μη Εκτελεστικά Μέλη Δ.Σ.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. είναι πρόσωπα με επαγγελματική πείρα, κοινωνικό κύρος και αντικειμενική κρίση, τα οποία δεν ασκούν εκτελεστικά καθήκοντα στη διαχείριση της Εταιρίας και του Ομίλου.

Τα μη εκτελεστικά μέλη ως προς αυτήν την ιδιότητα ορίζονται κατά τη σύνθεση του Δ.Σ. σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρίας και ενεργούν κάθε πράξη στο πλαίσιο του σκοπού της και των καθηκόντων που τους έχουν ανατεθεί.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων και πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 4 του Ν. 3016/2002 ή όπως αυτά οριστούν στο μέλλον, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Από τα μη εκτελεστικά μέλη συγκροτείται η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, η οποία ασκεί εποπτεία στο έργο της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.

IV. Υποχρεώσεις και καθήκοντα των μελών του Δ.Σ.

- Πρώτιστη υποχρέωση και καθήκον των μελών του Δ.Σ. είναι η διαρκής επιδίωξη της ενίσχυσης της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρίας και η προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος.
- Τα μέλη του Δ.Σ. ενεργούν με ακεραιότητα και προς το συμφέρον της Εταιρίας και διαφυλάσσουν την εμπιστευτικότητα των μη δημοσίως διαθέσιμων πληροφοριών. Δεν έχουν σχέση ανταγωνισμού με την Εταιρία και αποφεύγουν κάθε σχετική θέση ή δραστηριότητα που δημιουργεί ή φαίνεται να δημιουργεί τέτοια σχέση.
- Τα μέλη του Δ.Σ. και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί από το Δ.Σ. αρμοδιότητές του απαγορεύεται να επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρίας.
- Τα μέλη του Δ.Σ. και κάθε τρίτος στον οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητές του οφείλουν έγκαιρα να αποκαλύπτουν στα υπόλοιπα μέλη του Δ.Σ. τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της Εταιρίας που εμπíπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση ιδίων συμφερόντων με αυτών της Εταιρίας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων που ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.
- Σε περίπτωση που οι αποφάσεις του Δ.Σ. ενδέχεται να επηρεάζουν διαφορετικές κατηγορίες μετόχων με διαφορετικό τρόπο, το Δ.Σ. αντιμετωπίζει όλους τους μετόχους χωρίς διακρίσεις.

- Ενθαρρύνεται ο διαχωρισμός ευθυνών στα ανώτατα κλιμάκια της Εταιρίας με σκοπό τη διασφάλιση ισορροπίας στην κατανομή εξουσιών και αρμοδιοτήτων.

V. Λειτουργία του Δ.Σ. - Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Δ.Σ.

Μετά από κάθε εκλογή το νέο Δ.Σ. συνέρχεται αμέσως και εκλέγει από τα μέλη του για ολόκληρη τη θητεία του τον Πρόεδρο Δ.Σ., τον Αντιπρόεδρο Δ.Σ., καθώς και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και εφόσον κριθεί απαραίτητο Εντεταλμένο Σύμβουλο. Σε περίπτωση κωλύματος του Προέδρου τον αναπληρώνει ο Αντιπρόεδρος ή ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο Εντεταλμένος Σύμβουλος ή ο Σύμβουλος που ορίζεται από το Δ.Σ. Ο Πρόεδρος ή ο αναπληρωτής του προϊστάται των συνεδριάσεων του Συμβουλίου και διευθύνει τις εργασίες του.

Το Δ.Σ. συνέρχεται όταν ο Πρόεδρος ή ο Αντιπρόεδρος ή ο Διευθύνων Σύμβουλος ή τυχόν ο Εντεταλμένος Σύμβουλος ή δύο άλλοι Σύμβουλοι ζητήσουν τη σύγκλησή του. Το Δ.Σ. μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη.

Μέλος Δ.Σ. που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο μέλος Δ.Σ. Κάθε μέλος Δ.Σ. μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο μέλος που απουσιάζει, εφόσον εξουσιοδοτηθεί με ειδική εντολή.

Σε περίπτωση αποχώρησης μέλους Δ.Σ. πριν από τη λήξη του χρόνου της υπηρεσίας του για οποιοδήποτε λόγο, εάν τα μέλη Δ.Σ. που απομένουν μετά την αποχώρηση αυτή είναι τουλάχιστον τρεις και ο αριθμός τους υπερβαίνει το ήμισυ των μελών όπως έχει πριν την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων, δεν είναι υποχρεωτική η αντικατάσταση του μέλους Δ.Σ. που αποχώρησε αλλά αποφασίζει σχετικά το Δ.Σ. και προβαίνει σε εκλογή αντικαταστάτη όποτε κρίνει αυτό σκόπιμο.

Το Δ.Σ. συνέρχεται με την απαραίτητη συχνότητα ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά του. Η πληροφόρηση που του παρέχεται από τη Διοίκηση πρέπει να είναι έγκαιρη, ώστε να του δίνεται η δυνατότητα να αντεπεξέρχεται αποτελεσματικά στα καθήκοντα που απορρέουν από τις αρμοδιότητές του.

Τα μέλη του Δ.Σ. έχουν το δικαίωμα να ζητούν από τη Διοίκηση κάθε πληροφορία που θεωρούν απαραίτητη για την εκτέλεση των καθηκόντων τους σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή.

Οι αποφάσεις του Δ.Σ. λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των μελών που είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Δ.Σ. Οι αποφάσεις του Δ.Σ. πιστοποιούνται με πρακτικά που εγγράφονται στο βιβλίο που τηρείται για αυτό το σκοπό και υπογράφονται από τα μέλη Δ.Σ. που ήταν παρόντες στη συνεδρίαση.

Αρχές ανάδειξης υποψηφίων μελών

- Η σύνθεση του Δ.Σ. αντικατοπτρίζει με τον ευρύτερο δυνατό τρόπο τα συμφέροντα των μετόχων.
- Η ανάδειξη υποψηφίων για το Δ.Σ. γίνεται αξιολογικά και με αντικειμενικά κριτήρια. Το Δ.Σ. διασφαλίζει την ομαλή διαδοχή των μελών του, καθώς και των ανώτατων διοικητικών στελεχών με σκοπό τη μακροπρόθεσμη επιτυχία της Εταιρίας.
- Τα μέλη του Δ.Σ. εκλέγονται από τους μετόχους με μέγιστη θητεία δύο (2) χρόνων. Τα μέλη του Δ.Σ. μπορούν πάντοτε να επανεκλεγούν. Αποφεύγεται η αντικατάσταση του συνόλου των μελών σε μία και μόνη Γενική Συνέλευση και η διαδοχή των μελών του Δ.Σ. συντελείται σταδιακά.
- Τα εκτελεστικά μέλη υποβάλλουν την παραίτησή τους από το Δ.Σ. μετά την με οποιοδήποτε τρόπο λήξη των εκτελεστικών καθηκόντων τους.

ΜΕΡΟΣ Β – ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ

I. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου

Ως σύστημα εσωτερικού ελέγχου (ΣΕΕ) ορίζεται το σύνολο των πολιτικών, διαδικασιών, καθηκόντων, συμπεριφορών και άλλων στοιχείων που χαρακτηρίζουν την Εταιρία, τα οποία τίθενται σε εφαρμογή από το Δ.Σ., τη Διοίκηση και το υπόλοιπο ανθρώπινο δυναμικό της και έχουν ως στόχους:

- Την αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία της Εταιρίας, έτσι ώστε να ανταποκρίνεται κατάλληλα στους κινδύνους που σχετίζονται με την επίτευξη των επιχειρηματικών της στόχων, καθώς επίσης να διασφαλίζει την περιφρούρηση των περιουσιακών στοιχείων της από μη ορθή χρήση ή απώλεια, συμπεριλαμβανομένης της πρόληψης και της αποκάλυψης πιθανής απάτης.
- Τη διασφάλιση της αξιοπιστίας της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τόσο εντός όσο και εκτός της Εταιρίας.
- Τη συμμόρφωση με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς, συμπεριλαμβανομένων και των εσωτερικών εταιρικών πολιτικών.

I.1 Γενικές αρχές

- Το Δ.Σ. παρουσιάζει στους μετόχους και το κοινό μια σαφή αξιολόγηση της πραγματικής θέσης και των προοπτικών της Εταιρίας και του Ομίλου και διασφαλίζει την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων και την ορθότητα των ανακοινώσεων, όπου αυτές επιβάλλονται.
- Το Δ.Σ. διατηρεί ένα αποτελεσματικό σύστημα εσωτερικού ελέγχου, με σκοπό την περιφρούρηση των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου, καθώς και τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων.
- Το Δ.Σ. παρακολουθεί την εφαρμογή της εταιρικής στρατηγικής και την επανεξετάζει τακτικά.
- Το Δ.Σ. ανασκοπεί τακτικά τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρία και ο Όμιλος και την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, όσον αφορά στη διαχείριση των εν λόγω κινδύνων. Η ανασκόπηση πρέπει να καλύπτει όλους τους ουσιώδεις ελέγχους, συμπεριλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών ελέγχων, του ελέγχου συμμόρφωσης, καθώς και τους ελέγχους των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων.
- Το Δ.Σ., μέσω της Επιτροπής Ελέγχου, αναπτύσσει άμεση και τακτική επαφή με τους τακτικούς ελεγκτές, προκειμένου να λαμβάνει τακτική ενημέρωση σε σχέση με την ορθή λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.

I.2 Επιτροπή Ελέγχου

Κύριος σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποβοήθηση του Δ.Σ. στην άσκηση των εποπτικών καθηκόντων του, στην εξασφάλιση της διαφάνειας των εταιρικών δραστηριοτήτων και στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων και ευθυνών του έναντι των μετόχων και των αρχών εποπτείας.

Ως εκ τούτου, η Επιτροπή Ελέγχου αναφέρεται στο Δ.Σ. της Εταιρίας.

Ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου επικεντρώνεται:

- Στην ενημέρωση του Δ.Σ. της Εταιρίας για τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και τη συμβολή του στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και του ρόλου της στη σχετική διαδικασία.
- Στην παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και στην υποβολή συστάσεων ή προτάσεων για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της.

- Στην παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρίας σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Στην παρακολούθηση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών - λογιστών και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.
- Στην παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου.
- Στην αξιολόγηση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου.
- Στην υποβολή πρότασης προς το Δ.Σ. της Εταιρίας σχετικά με την επιλογή των ορκωτών ελεγκτών.
- Στην εποπτεία συμμόρφωσης της Εταιρίας με τις ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

Σύνθεση

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη που στην πλειονότητά τους είναι ανεξάρτητα, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 3016/2002.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. και μέλη που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται από τα μέλη της ή εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων και είναι ανεξάρτητος από την Εταιρία.

Σε περίπτωση που λόγω παραίτησης ή για οποιοδήποτε άλλο λόγο κενωθεί θέση μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, το Δ.Σ. μπορεί να εκλέξει προσωρινό αντικαταστάτη στην κενή θέση του μέλους. Η εκλογή αυτή θα υποβάλλεται για έγκριση στην αμέσως επόμενη Τακτική ή Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολο τους, διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία. Τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτει επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Η διάρκεια της θητείας της Επιτροπής Ελέγχου είναι αντίστοιχη της θητείας του Δ.Σ.

Οι αποφάσεις λαμβάνονται με πλειοψηφία των 2/3ων των μελών της Επιτροπής Ελέγχου.

Δικαιοδοσία

Για να ανταποκριθεί στα καθήκοντα της, η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να:

- Επικοινωνεί με τον υπεύθυνο εσωτερικού ελέγχου, τα διευθυντικά στελέχη και τους εξωτερικούς ελεγκτές της Εταιρίας ή άλλων εταιριών του Ομίλου, για την εξακρίβωση της αποτελεσματικότητας και επάρκειας των ΣΕΕ και του βαθμού συμμόρφωσης με την ισχύουσα νομοθεσία, την επεξεργασία και τήρηση των λογιστικών στοιχείων, ώστε να εξασφαλίζεται η έκδοση και η δημοσίευση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων σε εταιρική και ενοποιημένη βάση.
- Διενεργεί συναντήσεις με τη Διοίκηση, τα στελέχη, τον υπεύθυνο εσωτερικού ελέγχου και τους εξωτερικούς ελεγκτές για την εξακρίβωση της πορείας και του τρόπου εφαρμογής των ΣΕΕ, σε όλες τις λειτουργίες και συναλλαγές της Εταιρίας, και παρέχει ανάλογες οδηγίες, όπου απαιτείται.
- Προσλαμβάνει, κατόπιν σχετικής έγκρισης από τα αρμόδια όργανα, εξωτερικούς ανεξάρτητους συνεργάτες για την εκπόνηση συγκεκριμένου έργου.
- Έχει πρόσβαση στα στοιχεία που της είναι απαραίτητα για την άσκηση των καθηκόντων της.

Συνεδριάσεις

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον κάθε τρεις μήνες ή όποτε άλλοτε κριθεί απαραίτητο. Οι ημερομηνίες συνεδριάσεων καθορίζονται κατά τρόπο τέτοιο ώστε να είναι δυνατή η συμμετοχή όλων των μελών. Τα μέλη της Επιτροπής συμμετέχουν στις συνεδριάσεις είτε με τη φυσική παρουσία τους είτε μέσω τηλεδιάσκεψης. Στην περίπτωση κωλύματος ενός μέλους, η συνεδρίαση είναι δυνατή με την παρουσία τουλάχιστον των 2/3ων των μελών της.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου διαμορφώνει και εισηγείται τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, τα οποία μαζί με το ανάλογο πληροφοριακό υλικό (αναφορές του εσωτερικού ελέγχου, διοικητικές αναφορές, κ.λπ.) διανέμονται εγκαίρως στα λοιπά μέλη της Επιτροπής.

Αν κριθεί απαραίτητο, η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να προσκαλέσει στις συνεδριάσεις της διευθυντικά στελέχη, εξωτερικούς ελεγκτές, τον υπεύθυνο της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου ή ακόμα και τρίτους.

Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ισοδυναμεί με απόφασή της, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

Τα πρακτικά των συνεδριάσεων, στα οποία καταγράφονται οι παρατηρήσεις-εισηγήσεις της Επιτροπής Ελέγχου, υπογράφονται από τα μέλη της και βρίσκονται στη διάθεση των μελών του Δ.Σ.

Καθήκοντα

Εξωτερικός Έλεγχος

Όσον αφορά τον εξωτερικό έλεγχο η Επιτροπή Ελέγχου:

- Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και εισηγείται προς το Δ.Σ. της Εταιρίας το διορισμό, την ανανέωση διορισμού ή την ανάκληση των ορκωτών ελεγκτών ή ελεγκτικών εταιρειών, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.
- Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών ή των ελεγκτικών εταιρειών και ιδίως την καταλληλότητα παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών.
- Ενημερώνεται από τους ορκωτούς ελεγκτές για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα ολοκλήρωσης του υποχρεωτικού ελέγχου.
- Ενημερώνεται από τους ορκωτούς ελεγκτές επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του.
- Παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας.
- Επικοινωνεί με τους ορκωτούς ελεγκτές κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.
- Ενημερώνει το Δ.Σ. για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου.

Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Όσον αφορά τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης η Επιτροπή Ελέγχου:

- Ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση.
- 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.
- Εξετάζει τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

- Ενημερώνεται και αξιολογεί τις οικονομικές εκθέσεις, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ.
- Ενημερώνει το Δ.Σ. για τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, όπου κριθεί σκόπιμο.

Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου

Όσον αφορά τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου η Επιτροπή Ελέγχου:

- Αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας, ήτοι του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας, όπως καθορίζονται από τις αρχές της εταιρικής διακυβέρνησης και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρίας.
- Ενημερώνεται για την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας των ΣΕΕ των εταιριών, οι οποίες ανήκουν στον Όμιλο.
- Ενημερώνει το Δ.Σ. για τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, όπου κριθεί σκόπιμο.

Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου

Όσον αφορά την υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου η Επιτροπή Ελέγχου:

- Αξιολογεί τη στελέχωση και την οργανωτική δομή του εσωτερικού ελέγχου και εφόσον απαιτείται, υποβάλλει προτάσεις προς το Δ.Σ., ώστε η υπηρεσία αυτή να διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, να είναι επαρκώς στελεχωμένη με δυναμικό που διαθέτει επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση, να μην υπάρχουν περιορισμοί στο έργο της και να έχει την προβλεπόμενη ανεξαρτησία.
- Λαμβάνει γνώση του έργου της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου και των εκθέσεών της, παρακολουθεί και ενημερώνει το Δ.Σ. για το περιεχόμενο αυτών, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρίας.
- Εγκρίνει και αξιολογεί περιοδικά το ετήσιο πρόγραμμα του εσωτερικού ελέγχου (και τυχόν μεσοπρόθεσμα αντίστοιχα προγράμματα).
- Αξιολογεί περιοδικά την ανταπόκριση της Διοίκησης στη συμφωνημένη επίλυση των ευρημάτων του εσωτερικού ελέγχου.
- Ενημερώνει το Δ.Σ. για τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, αν αυτό κρίνεται σκόπιμο.

Διαχείριση Κινδύνων

Όσον αφορά τη διαχείριση κινδύνων η Επιτροπή Ελέγχου:

- Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί το σύνολο των πολιτικών-διαδικασιών της Εταιρίας σχετικά με την εκτίμηση και τη διαχείριση των κινδύνων, με έμφαση στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- 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 ΣΕΕ και της υπηρεσίας του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.
- Λαμβάνει και αξιολογεί τις υποβαλλόμενες αναφορές με αντικείμενο τη διαχείριση κινδύνων σε εταιρικό επίπεδο και σε επίπεδο Ομίλου.
- Αναθέτει σε εξωτερικούς συνεργάτες την εκπόνηση μελέτης διαχείρισης κινδύνων, εάν κριθεί σκόπιμο.
- Ενημερώνει το Δ.Σ. για τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, όπου απαιτείται.

Θέματα Συμμόρφωσης

Όσον αφορά τα θέματα συμμόρφωσης η Επιτροπή Ελέγχου:

- Παρακολουθεί τη συμμόρφωση της Εταιρίας με τους νόμους και τους κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της.
- Εξετάζει τα πορίσματα των ελέγχων των Εποπτικών Αρχών, των εξωτερικών και εσωτερικών ελεγκτών και εποπτεύει το βαθμό συμμόρφωσης της Εταιρίας με τις προβλεπόμενες απαιτήσεις.
- Παρακολουθεί περιπτώσεις μη συμμόρφωσης και εξετάζει τις διορθωτικές ενέργειες της Διοίκησης.
- Ενημερώνει και ενημερώνεται από τη Διοίκηση και συνεργάζεται με τη Νομική Διεύθυνση της Εταιρίας σχετικά με θέματα συμμόρφωσης.

1.3 Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου

Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου λειτουργεί ως ανεξάρτητη, διαβεβαιωτική και συμβουλευτική δραστηριότητα, σχεδιασμένη να προσθέτει αξία και να βελτιώνει τις λειτουργίες της Εταιρίας.

Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου και αναφέρεται λειτουργικά σε αυτή.

Βασική αποστολή της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου είναι η διενέργεια αποτελεσματικών ελέγχων στις λειτουργίες και εγκεκριμένες διαδικασίες όλων των οργανωτικών μονάδων ώστε να εξασφαλίζεται η ομαλή και αποτελεσματική λειτουργία του Ομίλου στο πλαίσιο της στρατηγικής για την επίτευξη των προγραμματισμένων ποιοτικών και ποσοτικών στόχων και τη βελτίωση της αποτελεσματικότητας της διαχείρισης των κινδύνων.

Τα βασικά καθήκοντα της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου είναι:

- Η διασφάλιση ότι οι κίνδυνοι στους οποίους υπόκειται η Εταιρία διαχειρίζονται σε αποδεκτά πλαίσια.
- Ο σχεδιασμός του ετήσιου προγράμματος ελέγχων και των επιμέρους προγραμμάτων ελέγχου, καθώς και η υλοποίηση αυτών με στόχο την εξακρίβωση και διασφάλιση της τήρησης των πολιτικών και διαδικασιών, καθώς και της αποδοτικής και σύννομης λειτουργίας της Εταιρίας και των θυγατρικών εταιριών του Ομίλου.
- Η παροχή στη Διοίκηση της απαραίτητης πληροφόρησης σχετικά με την αποτελεσματικότητα των λειτουργιών και τη μεγιστοποίηση της απόδοσης της Εταιρίας.
- Η ενημέρωση εγγράφως μια φορά τουλάχιστον το τρίμηνο προς το Δ.Σ. για τους διενεργούμενους ελέγχους.
- Η μελέτη της πληρότητας και ποιότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και η εισήγηση αποτελεσματικότερων διαδικασιών.
- Η αναφορά στο Δ.Σ. της Εταιρίας περιπτώσεων σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών Δ.Σ. ή των διευθυντικών στελεχών της Εταιρίας με τα συμφέροντα της Εταιρίας, τις οποίες διαπιστώνει κατά την άσκηση των καθηκόντων της.
- Η παρακολούθηση της εφαρμογής και της συνεχούς τήρησης του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και του Καταστατικού για την έγκαιρη αναγνώριση και αξιολόγηση πιθανών επιχειρησιακών κινδύνων.
- Η παροχή, μετά από έγκριση του Δ.Σ. της Εταιρίας, οποιασδήποτε πληροφορίας ζητηθεί εγγράφως από Εποπτικές Αρχές και συνεργασία με αυτές, προκειμένου να διευκολυνθεί με κάθε δυνατό τρόπο το έργο παρακολούθησης, ελέγχου και εποπτείας που αυτές ασκούν.
- Η τήρηση της νομοθεσίας που αφορά την Εταιρία και ιδιαίτερα της νομοθεσίας των ανωνύμων εταιριών και της χρηματιστηριακής.

Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου λειτουργεί βάσει διαδικασίας και διενεργεί προληπτικούς και κατασταλτικούς ελέγχους για την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των λειτουργιών και την τήρηση των διαδικασιών της Εταιρίας. Σκοπός της είναι η ανάπτυξη κλίματος επικοινωνίας και συνεργασίας με τις υπόλοιπες Διευθύνσεις -Υπηρεσίες, ώστε μέσω της κατάλληλης ελεγκτικής κουλτούρας, να διασφαλιστεί η προάσπιση των συμφερόντων της Εταιρίας και η αποδοχή του Εσωτερικού Ελέγχου ως εργαλείο παροχής βοήθειας προς τους ελεγχόμενους.

Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου συνεργάζεται στενά με τους εξωτερικούς ελεγκτές, ώστε να αποφεύγεται επικάλυψη των ελέγχων σε περιοχές που έχουν ήδη πραγματοποιηθεί και να δίδεται έμφαση σε περιοχές, όπου η πιθανότητα μη επίτευξης των στόχων λόγω κινδύνων είναι υψηλή.

Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου διαθέτει στελέχη με επαρκή προσόντα και εμπειρία τα οποία είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης με το αντικείμενο τους.

Με απόφαση της Διοίκησης, η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου δύναται να πλαισιωθεί με εξωτερικούς συνεργάτες ή άλλο προσωπικό για την εκτέλεση εξειδικευμένων ελέγχων.

1.4 Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρία, στο πλαίσιο του υφιστάμενου νομοθετικού πλαισίου, κατήρτισε και εφαρμόζει Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας, όπου μεταξύ άλλων περιλαμβάνονται:

- Η διάρθρωση των υπηρεσιών της Εταιρίας, οι αρμοδιότητές τους, καθώς και η σχέση μεταξύ τους και με τη Διοίκηση.
- Οι βασικές αρχές λειτουργίας του Δ.Σ. και οι αρμοδιότητες των μελών του.
- Οι διαδικασίες πρόσληψης διευθυντικών στελεχών της Εταιρίας και η αξιολόγηση της απόδοσής τους.
- Οι διαδικασίες παρακολούθησης των χρηματιστηριακών συναλλαγών μελών του Δ.Σ., διευθυντικών στελεχών και προσώπων που κατέχουν εσωτερική πληροφόρηση.
- Οι κανόνες που διέπουν τις συναλλαγές μεταξύ των συνδεδεμένων εταιριών, την παρακολούθηση και την γνωστοποίηση αυτών στα όργανα και τους μετόχους της Εταιρίας.

Στην οργάνωση της Εταιρίας προβλέπονται και λειτουργούν η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου και οι Υπηρεσίες Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων.

ΜΕΡΟΣ Γ – ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΜΟΙΒΩΝ

Γενικό Πλαίσιο

Η διαδικασία καθορισμού των αμοιβών χαρακτηρίζεται από αντικειμενικότητα, διαφάνεια και επαγγελματισμό και είναι απαλλαγμένη από συγκρούσεις συμφερόντων.

Κριτήρια για την παροχή αμοιβών σε μέλη Δ.Σ., διευθυντικά στελέχη και λοιπό προσωπικό της Εταιρίας αποτελούν η δημιουργία μακροπρόθεσμης εταιρικής αξίας, η προώθηση της αξιοκρατίας καθώς και η επίτευξη ισορροπίας ανάμεσα στη βραχυπρόθεσμη και τη μακροπρόθεσμη απόδοσή τους. Κατ' αυτό τον τρόπο, η Εταιρία επιτυγχάνει να προσελκύει και να διατηρεί στελέχη με κατάλληλα προσόντα και δεξιότητες.

Εκτελεστικά Μέλη Δ.Σ.

Η αμοιβή των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. συνδέεται με την εταιρική στρατηγική, τους σκοπούς της Εταιρίας και την επίτευξη αυτών με τελικό στόχο τη δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας στην Εταιρία. Ειδικότερα, η αμοιβή των εκτελεστικών μελών συναρτάται από παράγοντες που αφορούν:

- Τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητες τους.
- Τη συνεισφορά τους στη βελτίωση της αποτελεσματικότητας του Ομίλου και στην ενίσχυση της μακροχρόνιας οικονομικής του αξίας.
- Την επίδοση τους σε σχέση με τους προκαθορισμένους ποσοτικούς και ποιοτικούς στόχους.
- Το ύψος των αμοιβών για παρόμοιες εκτελεστικές υπηρεσίες αντίστοιχων μεγάλων ευρωπαϊκών εταιριών.
- Την οικονομική κατάσταση, την απόδοση και τις προοπτικές του Ομίλου.

Μη εκτελεστικά Μέλη Δ.Σ.

Η αμοιβή των μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων μετά από πρόταση του Δ.Σ. και αντανακλά το χρόνο απασχόλησης τους και τις αρμοδιότητές τους. Επίσης, η αμοιβή των μη εκτελεστικών μελών δεν συναρτάται άμεσα με την απόδοση της Εταιρίας, ούτως ώστε να μην αποθαρρύνεται η τυχόν διάθεση αμφισβήτησης της Διοίκησης αναφορικά με θέματα ανάληψης αυξημένων επιχειρηματικών κινδύνων. Το Δ.Σ. προσδιορίζει και προτείνει στους μετόχους βασική ετήσια αμοιβή των μελών του, καθώς και τυχόν πρόσθετη σταθερή αμοιβή για τη συμμετοχή ή την προεδρία τους στις επιτροπές του Δ.Σ.

ΜΕΡΟΣ Δ – ΣΧΕΣΕΙΣ ΜΕ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ

I. Επικοινωνία με τους μετόχους

Η Εταιρία μεριμνά για την ύπαρξη συνεχούς και εποικοδομητικού διαλόγου με τους μετόχους της Εταιρίας, ιδιαίτερα δε με εκείνους που έχουν σημαντικές συμμετοχές και μακροπρόθεσμη προοπτική. Επιπλέον, οφείλει να εξασφαλίσει σε κάθε περίπτωση τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση όλων των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας και των αλλοδαπών μετόχων.

Ειδικότερα:

- Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι διαθέσιμοι για συναντήσεις με μετόχους της Εταιρίας με σημαντικές συμμετοχές και συζητούν μαζί τους ζητήματα που αφορούν στη διακυβέρνηση της Εταιρίας.
- Ο Πρόεδρος Δ.Σ. διασφαλίζει ότι οι απόψεις των μετόχων γνωστοποιούνται στο Δ.Σ.
- Η Εταιρία διατηρεί ενεργό ιστότοπο, όπου δημοσιεύει χρήσιμες για τους μετόχους και τους επενδυτές πληροφορίες.

II. Γενική Συνέλευση των μετόχων

Η Γενική Συνέλευση, συγκαλούμενη από το Δ.Σ. και συγκροτούμενη σύμφωνα με το Καταστατικό και τον νόμο, εκπροσωπεί όλους τους μετόχους και αποτελεί το ανώτατο όργανο στην Εταιρία, δικαιούμενη να λαμβάνει αποφάσεις για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι νόμιμες αυτές αποφάσεις της δεσμεύουν και αυτούς ακόμα τους απόντες ή διαφωνούντες εταίρους.

Το Δ.Σ. διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης διευκολύνουν την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι θα πρέπει να είναι πλήρως ενημερωμένοι για όλα τα θέματα που σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, συμπεριλαμβανομένων των θεμάτων ημερήσιας διάταξης και των δικαιωμάτων τους κατά τη Γενική Συνέλευση.

Το Δ.Σ. διευκολύνει, εντός του πλαισίου των σχετικών καταστατικών προβλέψεων, τη συμμετοχή των μετόχων στη Γενική Συνέλευση και ειδικότερα των μετόχων μειοψηφίας, των αλλοδαπών μετόχων και όσων διαμένουν σε απομονωμένες περιοχές.

Το Δ.Σ. αξιοποιεί τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για να διευκολύνει τον ουσιαστικό και ανοιχτό διάλογο τους με την Εταιρία.

Α. Σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Νόμου 3884/2010, η Εταιρία πρέπει να αναρτά στον ιστότοπό της είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, πληροφορίες σχετικά με:

- την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων,
- τους βασικούς κανόνες και τις πρακτικές συμμετοχής, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος εισαγωγής θεμάτων στην ημερήσια διάταξη και υποβολής ερωτήσεων, καθώς και των προθεσμιών εντός των οποίων τα δικαιώματα αυτά μπορούν να ασκηθούν,
- τις διαδικασίες ψηφοφορίας, τους όρους αντιπροσώπευσης μέσω πληρεξουσίου και τα χρησιμοποιούμενα έντυπα για ψηφοφορία μέσω πληρεξουσίου,
- την προτεινόμενη ημερήσια διάταξη της συνέλευσης, συμπεριλαμβανομένων σχεδίων των αποφάσεων προς συζήτηση και ψήφιση, αλλά και τυχόν συνοδευτικών εγγράφων,
- τον συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της σύγκλησης.

Β. Τουλάχιστον ο Πρόεδρος του Δ.Σ. της Εταιρίας, ο Διευθύνων Σύμβουλος, ο υπεύθυνος εσωτερικού ελέγχου, καθώς και ο τακτικός ελεγκτής θα πρέπει να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων της αρμοδιότητάς τους, που τίθενται προς συζήτηση και επί ερωτήσεων ή διευκρινίσεων που ζητούν οι μέτοχοι. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης θα πρέπει να διαθέτει επαρκή χρόνο για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους.

Γ. Κατά τις συνεδριάσεις της Γενικής Συνέλευσης, προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Δ.Σ. ή όταν αυτός κωλύεται ο Αντιπρόεδρος Δ.Σ. ή όταν και αυτός κωλύεται, ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο πρεσβύτερος των παρόντων συμβούλων. Χρέη Γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο.

Δ. Μετά την επικύρωση του πίνακα των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Γενική Συνέλευση εκλέγει αμέσως το οριστικό προεδρείο, το οποίο συγκροτείται από τον Πρόεδρο και έναν Γραμματέα που εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτου.

Ε. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να λαμβάνονται σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας και τις προβλέψεις του καταστατικού της Εταιρίας.