ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

INTERCONTINENTAL INTERNATIONAL
REAL ESTATE INVESTMENT COMPANY

Περιεχόμενα

I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ 3

II. ΣΚΟΠΟΣ & ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 3

III. ΣΥΝΘΕΣΗ & ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 4

IV. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 4

V. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 6

VI. ΠΟΡΟΙ & ΑΜΟΙΒΗ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ 10

VII. ΑΡΧΕΣ ΔΕΟΝΤΟΛΟΓΙΑΣ & ΚΑΝΟΝΕΣ ΚΑΛΗΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 10

VIII. ΙΣΧΥΣ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΑΥΤΟΥ 11

Εγκρίθηκε από Δ.Σ. 22.4.2021

I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ.

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου (εφεξής για λόγους συντομίας καλουμένου και ως «Κανονισμός») της Εταιρείας με την επωνυμία «**INTERCONTINENTAL INTERNATIONAL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ**» και με διακριτικό τίτλο "**INTERCONTINENTAL INTERNATIONAL ΑΕΕΑΠ**" (εφεξής ως «Εταιρεία»), καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις».

Με βάση τον ανωτέρω κανονισμό καθορίζεται η σύνθεση και η λειτουργία, οι αρμοδιότητες, τα καθήκοντα και οι υποχρεώσεις της Επιτροπής Ελέγχου, ακολουθώντας τις ισχύουσες διατάξεις.

Η επιτροπή ελέγχου συστήνεται στοχεύοντας στην υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής ως «Δ.Σ.») και στην επίβλεψη των διαδικασιών ελέγχου συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με:

- τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση
- τον εσωτερικό έλεγχο
- το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων
- την εποπτεία του (εξωτερικού) υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί ως ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό σώμα, το οποίο είναι υπεύθυνο για την επισκόπηση και αξιολόγηση των ελεγκτικών πρακτικών και της απόδοσης των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 4449/2017.

Υπόχρεοι τήρησης του παρόντος Κανονισμού είναι τα εκάστοτε μέλη της Επιτροπής Ελέγχου.

Ο παρών Κανονισμός υιοθετείται με σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

II. ΣΚΟΠΟΣ & ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Ο παρών Κανονισμός λειτουργεί συμπληρωματικά με τη νομοθεσία και ρυθμίζει τις σχέσεις της Επιτροπής με το Δ.Σ., τη Διοίκηση αλλά και με τους εσωτερικούς και εξωτερικούς ελεγκτές.

Στον Κανονισμό Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται:

- Η σύνθεση και συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου,
- Η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου,
- Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου,
- Οι βασικές αρχές δεοντολογίας και κανόνες εσωτερικής λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου
- Η Ισχύς του Κανονισμού

Συγκεκριμένα, ο σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η εκπλήρωση των καθηκόντων και εν γένει των αρμοδιοτήτων της καθώς και η παροχή συνδρομής στο Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, την εποπτεία και τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, την παρακολούθηση του έργου των εξωτερικών ελεγκτών, την εκτίμηση και διαχείριση των κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και η υποβολή αναφορών για τα θέματα που προκύπτουν κατά την άσκηση των καθηκόντων της.

III. ΣΥΝΘΕΣΗ & ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και εξωτερικά μέλη που στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα δραστηριότητας της Εταιρείας. Εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ύστερα από πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου. Ένα τουλάχιστον ανεξάρτητο μέλος της επιτροπής ελέγχου, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, παρίσταται υποχρεωτικά στις συνεδριάσεις της επιτροπής ελέγχου, που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι ανεξάρτητα από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν.4706/2020.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται από τα μέλη της, δεν υπάγεται ιεραρχικά σε καμία υπηρεσιακή μονάδα και είναι ανεξάρτητος.

Με σχετικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθορίζονται οι προϋποθέσεις και το ύψος της αποζημίωσης των μελών της Επιτροπής Ελέγχου ανά συνεδρίαση.

Η θητεία των Μελών της Επιτροπής Ελέγχου διαρκεί μέχρι τη λήξη της θητείας του Διοικητικού συμβουλίου, εκτός εάν αλλιώς αποφασιστεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, ή του κατ' εξουσιοδότηση της τελευταίας, Διοικητικού συμβουλίου.

IV. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει μία φορά κάθε τρίμηνο στα πλαίσια της εποπτείας της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου, όπου αξιολογεί την απόδοση της Υπηρεσίας, τις

παρατηρήσεις που έχουν προκύψει και τα μέτρα ή ενέργειες που πραγματοποιήθηκαν για την αντιμετώπιση των όποιων αδυναμιών παρατηρήθηκαν.

Δύο φορές τον χρόνο συνεδριάζει με τους Ορκωτούς Ελεγκτές - Λογιστές της Εταιρείας χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης για θέματα που αφορούν την οικονομική κατάσταση και τις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Έκτακτες συνεδριάσεις είναι πιθανό να πραγματοποιηθούν, εάν αυτό κριθεί απαραίτητο.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου συγκαλεί τα μέλη της, σύμφωνα με το ετήσιο πρόγραμμα της Επιτροπής ή εκτάκτως, με πρόσκληση γνωστοποιημένη σε αυτά δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν τη συνεδρίαση, ενώ είναι δυνατή και η αυτόκλητη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου, εφόσον παρίστανται όλα τα μέλη της. Η πρόσκληση των μελών περιλαμβάνει τα θέματα της ημερησίας διάταξης καθώς και την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο της συνεδρίασης. Ο τόπος συνεδρίασης ορίζεται ειδικότερα ως η έδρα της Εταιρείας ή όπου προβλέπει το Καταστατικό της.

Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής παρίστανται, εφόσον κρίνεται από την Επιτροπή Ελέγχου χρήσιμο, ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές / τακτικοί ελεγκτές της Εταιρείας και οποιοδήποτε άλλο στέλεχος κληθεί από την Επιτροπή. Η Επιτροπή βρίσκεται σε απαρτία όταν παρίστανται σε αυτήν τουλάχιστον δύο μέλη εκ των οποίων το ένα είναι ο Πρόεδρος, ενώ δεν επιτρέπεται η εξουσιοδότηση απόντος μέλους σε άλλο μέλος της Επιτροπής. Οι αποφάσεις της Επιτροπής λαμβάνονται με απλή πλειοψηφία, δηλαδή με τουλάχιστον δύο (2) ψήφους, με την προϋπόθεση ότι ανάμεσα στις δύο ψήφους είναι και του Προέδρου της Επιτροπής, και μετά από ανταλλαγή απόψεων, βάσει σχετικών εισηγήσεων του Προέδρου της. Σε περίπτωση μη ύπαρξης πλειοψηφίας, δηλαδή δύο (2) όμοιων ψήφων, λόγω απουσίας ενός μέλους της, τότε το θέμα παραπέμπεται σε επόμενη συνεδρίαση.

Το ημερολόγιο των συνεδριάσεων καθορίζεται από τον Πρόεδρο σε συνεργασία με τον Γραμματέα της Επιτροπής και τον Εταιρικό Γραμματέα, σε περίπτωση που είναι διαφορετικά πρόσωπα.

Είναι δυνατή η συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου με τηλεδιάσκεψη ή κλήση συνδιάσκεψης ή με άλλα μέσα επικοινωνίας τα οποία επιτρέπουν σε όλα τα πρόσωπα που λαμβάνουν μέρος στη συνεδρίαση να ακούν το ένα το άλλο, και σύμφωνα με όσα ορίζονται από την οικεία νομοθεσία, υπό τον όρο ότι τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής Ελέγχου θα βρίσκεται στην έδρα της Εταιρείας και θα ορίζεται ως ο Γραμματέας της συνεδρίασης.

Κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων τηρούνται πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 του ν. 4548/2018 και βρίσκονται στην διάθεση όλων των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και του Διοικητικού

Συμβουλίου. Για την τήρηση πρακτικών η Επιτροπή δύναται να εκλέγει γραμματέα. Τα πρακτικά της Επιτροπής Ελέγχου αρχειοθετούνται μαζί με τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Ελέγχου συντάσσει εξαμηνιαίες αναφορές προς το Διοικητικό Συμβούλιο, ή και όποτε άλλοτε απαιτηθεί, στις οποίες περιλαμβάνονται συνοπτικά όλα τα θέματα και παρατηρήσεις τα οποία χειρίστηκε και οι οποίες ενσωματώνονται στα πρακτικά της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά την οποία συζητήθηκαν τα εν λόγω θέματα.

Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας. Στην έκθεση αυτή πρέπει να περιλαμβάνεται και η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

V. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Βασική αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι η βοήθεια του Διοικητικού Συμβουλίου στην εκτέλεση των καθηκόντων του, επιβλέποντας τις διαδικασίες οικονομικής διαχείρισης και πληροφόρησης, τις πολιτικές και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας. Επίσης, σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι να υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, όσον αφορά στην εκπλήρωση των καθηκόντων του, να διασφαλίζει την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα των εταιρικών εργασιών και να επιβλέπει τις διαδικασίες οικονομικής διαχείρισης και πληροφόρησης, τις πολιτικές και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και κατ' επέκταση και του εσωτερικού ελεγκτή, το οποίο περιλαμβάνει τις εξής αρμοδιότητες:

- Να παρακολουθεί την εφαρμογή και την συνεχή τήρηση του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας και του καταστατικού της Εταιρείας, όπως επίσης και της σχετικής νομοθεσίας που αφορά την Α.Ε. και τις διατάξεις του χρηματιστηρίου,
- Να αναφέρει στο Δ.Σ. της Εταιρείας τις περιπτώσεις σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Δ.Σ. ή των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας με τα συμφέροντα της Εταιρείας, όπως προκύπτουν μέσα από την άσκηση των καθηκόντων του,
- Να ενημερώνει εγγράφως, μια φορά τουλάχιστον το τρίμηνο, το Δ.Σ. για το διενεργούμενο έλεγχο και να παρευρίσκεται στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων,
- Να παρέχουν, μετά από έγκριση του Δ.Σ. της Εταιρείας, οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί εγγράφως από εποπτικές αρχές, να συνεργάζονται και να διευκολύνουν με κάθε δυνατό τρόπο το έργο παρακολούθησης, ελέγχου και εποπτείας που ασκούνται από αυτές.

Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλοντας σχετική αναφορά, συστάσεις ή προτάσεις αναφορικά με:

- Τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιείται και

- Το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου.

Επιπλέον η Επιτροπή Ελέγχου:

- Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

- Παρακολουθεί και αξιολογεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου καθώς και τη διασφάλιση της διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης, όσον αφορά στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία αυτής.

- Παρακολουθεί και αξιολογεί την ορθή λειτουργία της Μονάδας 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.

- Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παράγραφο 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) 2014/537.

- Παρακολουθεί και αξιολογεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 6, 21, 22, 23, 26 και 27 του Κανονισμού (ΕΕ) 2014/537 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 2014/537.

- Έχει την ευθύνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών ενώ προτείνει προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν,

σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Για την υλοποίηση των ανωτέρω η Επιτροπή Ελέγχου:

- Ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τα αρμόδια διευθυντικά στελέχη και τη Διοίκηση της Εταιρείας και την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

- Εξετάζει τα βασικά σημεία των οικονομικών καταστάσεων που εμπεριέχουν σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις από πλευράς μελών Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

- Εποπτεύει τους εσωτερικούς χρηματοοικονομικούς ελέγχους της Εταιρείας και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, εκτός εάν αυτή η ευθύνη ανήκει ρητά στο ίδιο το Διοικητικό Συμβούλιο ή σε κάποια άλλη επιτροπή του. Για το σκοπό αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει σε περιοδική βάση το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, ώστε να διασφαλίζει ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο.

- Εξετάζει συγκρούσεις συμφερόντων της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικές αναφορές.

- Ενημερώνεται 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 Εταιρείας.

- Πραγματοποιεί συναντήσεις με αρμόδια διευθυντικά στελέχη κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων 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.

- Συνεδριάζει κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης με τους εξωτερικούς ελεγκτές με σκοπό την ενημέρωσή της για σημαντικά θέματα που παρατηρήθηκαν κατά τη διάρκεια του ελέγχου. Η εν λόγω συνεδρίαση πραγματοποιείται πριν από την τελική έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

- Συζητά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή / τακτικό ελεγκτή τις ουσιώδεις ελεγκτικές διαφορές που προέκυψαν κατά τη διάρκεια του ελέγχου του ανεξάρτητα εάν αυτές επιλύθηκαν στη συνέχεια ή έμειναν ανεπίλυτες, την έκθεσή του που αναφέρεται στις αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως δε αυτές που αφορούν στις διαδικασίες της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων.

- Επισκοπεί τις οικονομικές καταστάσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, 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 Εταιρεία και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό συμβούλιο.

- Αξιολογεί το έργο, την ορθή λειτουργία, τη στελέχωση και την οργανωτική δομή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Εφόσον κριθεί σκόπιμο, υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου να διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, να είναι επαρκώς στελεχωμένη με δυναμικό το οποίο διαθέτει επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση, να μην υπάρχουν περιορισμοί στο έργο της και να έχει την προβλεπόμενη ανεξαρτησία.

- Εγκρίνει τον Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

- Ενημερώνεται επί του ετήσιου πλάνου ελέγχων και των κυριότερων αλλαγών του της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και προβαίνει σε έγκρισή του πριν από την εφαρμογή του.

- Επιβλέπει την απόδοση των εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σχετικά με την εκτέλεση του προγράμματος και αξιολογεί τουλάχιστον ετησίως την απόδοση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

- Επισκοπεί την αποτελεσματικότητα της δομής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, συμπεριλαμβανομένης της λειτουργίας βάσει του Πλαισίου Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών και των σχετικών διατάξεων της εθνικής νομοθεσίας.

- Διενεργεί συναντήσεις με τον Εσωτερικό Ελεγκτή για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και ζητημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.

- Λαμβάνει γνώση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεών της και είναι υπεύθυνη για την σχετική ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου.

- Αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον απαιτείται.

- Διατηρεί αρχείο των πρακτικών των συνεδριάσεών της.

Για την εκπλήρωση του σκοπού της η Επιτροπή Ελέγχου έχει το δικαίωμα της ελεύθερης επικοινωνίας με την Διοίκηση, τους Εσωτερικούς και του Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές, ώστε να ερευνά κάθε θέμα που περιέρχεται στην αντίληψη της, έχοντας ελεύθερη πρόσβαση σε όλα τα βιβλία και στοιχεία, εγκαταστάσεις και προσωπικό της Εταιρείας.

VI. ΠΟΡΟΙ & ΑΜΟΙΒΗ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Πόροι

Η Επιτροπή θα πρέπει να έχει στη διάθεσή της τους απαραίτητους πόρους για την επιτέλεση των καθηκόντων της, καθώς και να χρησιμοποιεί εξωτερικούς συμβούλους, εφόσον το θεωρεί σκόπιμο, αλλά και να της παρέχονται κονδύλια για τον σκοπό αυτόν.

Αμοιβή μελών της Επιτροπής

Τα μέλη της Επιτροπής λαμβάνουν αμοιβή αντίστοιχη με το εύρος των καθηκόντων τους και το χρόνο απασχόλησής τους. Η αμοιβή του Προέδρου και των μελών της Επιτροπής ορίζεται από το Δ.Σ. σύμφωνα με την εκάστοτε εγκεκριμένη πολιτική αποδοχών της Εταιρείας για τα μέλη του Δ.Σ.. Η αμοιβή των μελών της Επιτροπής, που δεν είναι μέλη του Δ.Σ., δύναται να διαφοροποιείται και ορίζεται με απόφαση του Δ.Σ., λαμβάνοντας υπόψη τις αρμοδιότητες και τα καθήκοντα του συγκεκριμένου μέλους, τηρώντας τυχόν υφιστάμενες συμβατικές υποχρεώσεις.

VII. ΑΡΧΕΣ ΔΕΟΝΤΟΛΟΓΙΑΣ & ΚΑΝΟΝΕΣ ΚΑΛΗΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Συνοπτικά οι βασικές αρχές δεοντολογίας και κανόνες καλής εσωτερικής λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου έχουν ως εξής:

- Διασφάλιση αποφυγής περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων των Μελών της Επιτροπής.

- Τήρηση της εμπιστευτικότητας της εσωτερικής πληροφόρησης.

- Τήρηση του νομοθετικού πλαισίου, του καταστατικού, του Εσωτερικού Κανονισμού της Εταιρείας καθώς και οποιωνδήποτε εσωτερικών ρυθμίσεων βάσει αποφάσεων των οργάνων Διοίκησης της Εταιρείας.
- Συνεχής ενημέρωση και εκπαίδευση αναφορικά με το αντικείμενο δραστηριοποίησης της Εταιρείας, το νομικό και ρυθμιστικό πλαίσιο λειτουργίας της καθώς και τον εποπτικό ρόλο της Επιτροπής.

VIII. ΙΣΧΥΣ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΑΥΤΟΥ

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου τίθεται σε ισχύ με σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και δημοσιεύεται στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Η Επιτροπή είναι υπεύθυνη να αξιολογεί σε εύλογα τακτικά χρονικά διαστήματα την επάρκεια του Κανονισμού και να εξετάζει την ανάγκη επικαιροποίησής του, εφόσον απαιτείται.

Με εισήγηση της Επιτροπής Ελέγχου και εφόσον συντρέχει περίπτωση, το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει τυχόν μεταβολές στον Κανονισμό.

Επισημαίνεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την εξουσιοδότηση να τροποποιήσει οποτεδήποτε τον Κανονισμό μετά από σχετική τεκμηρίωση της εν λόγω ανάγκης.