

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Εισαγωγή

Η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτείται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και έχει ως βασικό στόχο την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκπλήρωση της αποστολής του σχετικά με το σύστημα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τον εσωτερικό έλεγχο και τον τακτικό έλεγχο.

Μέλη και Θητεία της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία τουλάχιστον μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. εκ των οποίων τα δυο είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτει επαρκείς γνώσεις στον τομέα που δραστηριοποιείται η εταιρία, ενώ τουλάχιστον ένα μέλος της διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και την λογιστική, είτε είναι Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής σε αναστολή ή συνταξιούχος. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου εκλέγεται από την Γ.Σ., ή ορίζεται από τα μέλη της και είναι ανεξάρτητος. Η θητεία των μελών της Επιτροπής είναι ανάλογη με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου. Χρέη γραμματέα της Επιτροπής Ελέγχου ασκεί ο επικεφαλής της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου.

Υποχρεώσεις και Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

- Αξιολογεί την πληρότητα και τη συνέπεια των οικονομικών καταστάσεων, τη συμμόρφωση με τους νόμους, τους κανονισμούς, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας και ενημερώνει το Δ.Σ.
- Ενημερώνει το Δ.Σ. για τα πορίσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και αναλύει την συμβολή του στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της εταιρίας.
- Επισκοπεί την διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και φροντίζει για την υποβολή προτάσεων και συστάσεων για την εξασφάλιση της ακεραιότητας της.
- Αξιολογεί την απόδοση και ανεξαρτησία των τακτικών ελεγκτών και λαμβάνει από τον τακτικό ελεγκτή έκθεση σχετικά με τα ευρήματα ελέγχου. Διενεργεί συναντήσεις με τον τακτικό ελεγκτή της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης τουλάχιστον δύο φορές ανά έτος. Υποβάλλει στο Δ.Σ. προτάσεις σχετικά με το διορισμό των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, την έγκριση της αμοιβής τους και παρακολουθεί την διαδικασία επιλογής τους. Διασφαλίζει την ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή και την αντικειμενικότητα και αποτελεσματικότητα της ελεγκτικής διαδικασίας.
- Εξετάζει την δυνατότητα παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών εκ μέρους των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.
- Αξιολογεί την απόδοση της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου και λαμβάνει κάθε τρίμηνο αναφορά με τα αποτελέσματα των διενεργούμενων ελέγχων και την παρουσιάζει στο Δ.Σ. Εγκρίνει το ετήσιο πλάνο ελέγχων που υποβάλλεται από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και εισηγείται τη διενέργεια έκτακτων ελέγχων. Καθοδηγεί την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου έτσι ώστε να λειτουργεί σύμφωνα

με τα διεθνή πρότυπα εσωτερικού ελέγχου και διασφαλίζει την ανεξαρτησία και την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας της.

- Εξετάζει σε περιοδική βάση τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και διασφάλισης ποιότητας και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητά τους.
- Εξετάζει και γνωστοποιεί στο Δ.Σ. περιπτώσεις συγκρούσεων συμφερόντων.
- Συνεδριάζει τακτικά, τουλάχιστον τέσσερις φορές ετησίως ή και έκτακτα, τηρεί πρακτικά των συνεδριάσεων της και παρουσιάζει τριμηνιαίες εκθέσεις της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου στο Δ.Σ.
- Παρακολουθεί τις εκθέσεις ελέγχου των φορολογικών και των εποπτικών αρχών και εξετάζει την επάρκεια των μέτρων που λαμβάνονται για την συμμόρφωση με τις υποδείξεις των εν λόγω αρχών.
- Προσκαλεί στις συνεδριάσεις της, οποιοδήποτε πρόσωπο το οποίο θεωρεί ότι μπορεί να συμβάλει στο έργο της.