
Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας – Σύνοψη

Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρίας με την επωνυμία «ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε.» (εφεξής «ΕΛΓΕΚΑ» ή «Εταιρία») συντάχθηκε σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν.4706/2020.

Στον Κανονισμό περιλαμβάνονται:

- Η οργανωτική διάρθρωση, τα αντικείμενα των μονάδων, των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλων διαρκών Επιτροπών, καθώς και τα καθήκοντα των επικεφαλής τους και οι γραμμές αναφοράς τους.
- Αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), ήτοι κατ' ελάχιστον τη λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης.
- Η διαδικασία πρόσληψης των ανώτατων διευθυντικών στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσής τους.
- Η διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά με τις υποχρεώσεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.
- Η διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά τα πρόσωπα.
- Η διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τη νομοθεσία, σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Οι πολιτικές και διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
- Οι πολιτικές και διαδικασίες συμμόρφωσης της Εταιρίας με τις νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις που ρυθμίζουν τη λειτουργία της καθώς και τις δραστηριότητές της.
- Η διαδικασία που θέτει η Εταιρία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού.
- Η πολιτική και η διαδικασία για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από πρόσωπα που διαθέτουν αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης.
- Η πολιτική εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών, καθώς και των λοιπών στελεχών της Εταιρίας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, στη διαχείριση κινδύνων, στην κανονιστική συμμόρφωση και στα πληροφοριακά συστήματα.
- Την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρία.

Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ με την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής το «Δ.Σ.») της 16.07.2021. Όλες οι τροποποιήσεις του Κανονισμού πραγματοποιούνται κατόπιν έγκρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Περιληπτικά, τα περιεχόμενα του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας αναλύονται ως κάτωθι:

1. Οργανωτική δομή της Εταιρίας

Στον Κανονισμό περιγράφονται: (α) τα κύρια χαρακτηριστικά οργάνωσης και λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου, οι αρμοδιότητες των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του και ειδικότερα του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και του Αντιπροέδρου, καθώς και των Επιτροπών που υποστηρίζουν το Διοικητικό Συμβούλιο στο έργο του, ήτοι της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αμοιβών & Υποψηφιοτήτων, σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο και τον Καταστατικό της Εταιρίας και (β) η γενική οργανωτική δομή της Εταιρίας βάσει του ισχύοντος οργανογράμματος, αναλύοντας τις αρμοδιότητες και ευθύνες του εκάστοτε επικεφαλής, καθώς και τις γραμμές αναφοράς του.

Σύμφωνα με την υφιστάμενη συγκρότηση, το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από έξι (6) μέλη εκ των οποίων δύο (2) είναι εκτελεστικά και τέσσερα (4) μη εκτελεστικά. Μεταξύ των μη εκτελεστικών μελών περιλαμβάνονται δύο (2) ανεξάρτητα μέλη, σύμφωνα με τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν.4706/2020. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και τα βιογραφικά σημειώματα των μελών του είναι αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρίας (<http://www.elgeka.gr>).

Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως: α) είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και β) διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις: α) Παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρίας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της, β) Διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους, και γ) Εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεπικουρείται στο έργο του από την Επιτροπή Ελέγχου και την Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και λειτουργεί σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν.4706/2020. Υποβοηθά το Διοικητικό Συμβούλιο στην άσκηση των καθηκόντων του που σχετίζονται με τις κάτωθι λειτουργίες:

- Την παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Την παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Την παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Την παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

- Την επισκόπηση και παρακολούθηση θεμάτων συναφών με την ύπαρξη και διατήρηση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου, ιδιαιτέρως όσον αφορά την παροχή στην Εταιρία άλλων υπηρεσιών από τον νόμιμο ελεγκτή ή το ελεγκτικό γραφείο.
- Την επισκόπηση των Οικονομικών Καταστάσεων πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων υποβοηθά το Διοικητικό Συμβούλιο στην άσκηση των καθηκόντων του που σχετίζονται με τις κάτωθι λειτουργίες:

- Τη διαμόρφωση της Πολιτικής Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν.4548/2018.
- Τη διαδικασία ανάδειξης των υποψήφιων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, προκειμένου να διασφαλίζεται η ομαλή διαδοχή των μελών του, σύμφωνα με τα κριτήρια καταλληλότητας που εφαρμόζει η Εταιρία.

Μεταξύ των κυριότερων διευθύνσεων που αναλύονται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας περιλαμβάνονται οι εξής:

- Γενική Διεύθυνση
- Γενική Οικονομική Διεύθυνση Ομίλου
- Διεύθυνση Πληροφορικής Ομίλου
- Διεύθυνση Λογιστικού & Φορολογικού Σχεδιασμού Ομίλου
- Διεύθυνση Πωλήσεων
- Διεύθυνση Business Unit
- Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού
- Νομική Υπηρεσία

2. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Εταιρία έχει αναπτύξει και παρακολουθεί τα βασικά στοιχεία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου το οποίο δομείται από το Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων, τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και την Κανονιστική Συμμόρφωση.

Η Διαχείριση Κινδύνων είναι μία συνεχής και επαναληπτική διαδικασία (on going & iterative process) και αποτελεί μία από τις βασικές αρμοδιότητες της Εκτελεστικής Διοίκησης. Το Διοικητικό Συμβούλιο διενεργεί εποπτεία και παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων. Ο εντοπισμός, η αξιολόγηση, η διαχείριση και παρακολούθηση των κινδύνων επιτυγχάνεται μέσω της ανάπτυξης σχετικού συστήματος διαχείρισης κινδύνων, το οποίο περιγράφεται αναλυτικά στην Πολιτική και Μεθοδολογία Διαχείρισης Κινδύνων.

Αντίστοιχα, μέσω του συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης όπως αναπτύσσεται στο Πλαίσια Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρίας εξασφαλίζεται η θέσπιση και εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρίας προς το εκάστοτε ισχύον

νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για το βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συνιστά μία ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρίας με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών της αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της, η λειτουργία της οποίας περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της. Ο επικεφαλής του Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου, είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.

Την τελική ευθύνη και εποπτεία για τη διατήρηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, την παρακολούθηση και αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικής εφαρμογής του έχει το Διοικητικό Συμβούλιο.

3. Πρόσληψη και αξιολόγηση Διευθυντικών Στελεχών

Η Εταιρία ακολουθεί συγκεκριμένες διαδικασίες πρόσληψης ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών μέσω των οποίων διασφαλίζεται η αξιοκρατική, τεκμηριωμένη και διάφανη επιλογή των ικανότερων υποψηφίων που θα την στελεχώσουν, καθώς ο ρόλος των Διευθυντικών Στελεχών στην πορεία των μεγεθών της Εταιρίας είναι ουσιαστικής και βαρύνουσας σημασίας.

Επίσης εφαρμόζεται διαδικασία αξιολόγησης των Διευθυντικών Στελεχών, η οποία διενεργείται σε ετήσια βάση και στηρίζεται σε μια σειρά κριτηρίων με στόχο τη βελτίωση της αποτελεσματικότητας της Εταιρίας και των στελεχών της και την περαιτέρω ανάπτυξή τους.

4. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

«Συνδεδεμένα Μέρη» με την Εταιρία είναι οι οντότητες και τα φυσικά πρόσωπα που ορίζονται ως συνδεδεμένα σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, καθώς επίσης οι νομικές οντότητες που ελέγχονται από τα εν λόγω φυσικά πρόσωπα, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 27.

Σύμφωνα με το άρθρο 99 παρ. 1 του Ν.4548/2018, απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιονδήποτε συμβάσεων της Εταιρίας με συνδεδεμένα μέρη χωρίς ειδική άδεια παρεχόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο ή τη Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις περιπτώσεις που προβλέπονται στην παρ. 3 του άρθρου 99 του Ν.4548/2018.

Η Εταιρία εφαρμόζει συγκεκριμένο πλαίσιο και διαδικασίες για τη διαχείριση των συναλλαγών με πρόσωπα που εμπίπτουν στα Συνδεδεμένα Μέρη, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 99-101 του Ν.4548/2018.

Σκοπός του πλαισίου είναι να οροθετηθούν τα ακόλουθα:

- Το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο με το οποίο οφείλει να συμμορφώνεται η Εταιρία.
- Ο ορισμός των προσώπων και οντοτήτων που εμπίπτουν στα Συνδεδεμένα Μέρη.
- Ο τρόπος εντοπισμού των συναλλαγών Συνδεδεμένων Μερών.
- Ο ορισμός των συναλλαγών που εμπίπτουν σε αυτές των Συνδεδεμένων Μερών.
- Οι αρμοδιότητες της Εταιρίας καθώς και οι ρόλοι και οι υποχρεώσεις των εμπλεκόμενων μονάδων της Εταιρίας κατά τη διαχείριση των συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη.
- Η οριοθέτηση των διαδικασιών για την διαχείριση και έγκριση συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη.
- Η οριοθέτηση των συναλλαγών που εξαιρούνται από το καθεστώς ειδικής εγκριτικής διαδικασίας.
- Οι υποχρεώσεις γνωστοποίησης σύναψης συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη.

5. Διαδικασία γνωστοποίησης σχετικά με την ύπαρξη σχέσεων εξάρτησης

Καθορίζεται η διαδικασία συμμόρφωσης με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν.4706/2020 περί ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που συνδέονται στενά με αυτά. Το Δ.Σ. με την υποστήριξη της Επιτροπής Αμοιβών & Υποψηφιοτήτων λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για τη διασφάλιση τήρησης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων θα πρέπει να εξετάζει την πλήρωση των κριτηρίων που υποδεικνύουν σχέση εξάρτησης με την Εταιρία:

(i) ετησίως ή

(ii) σε οποιονδήποτε χρόνο η εν λόγω εξέταση απαιτείται από τις συνθήκες (π.χ. αντικατάσταση ανεξάρτητων Μελών Δ.Σ., αλλαγή της σύνθεσης Δ.Σ., πληροφορίες που δύνανται να επηρεάσουν το καθεστώς ανεξαρτησίας Μέλους Δ.Σ. έχουν τεθεί υπόψη της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων).

6. Πολιτική σύγκρουσης συμφερόντων

Η Εταιρία έχει αναπτύξει Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων μέσω της οποίας εντοπίζονται και διαχειρίζονται περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτου προσώπου στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό αρμοδιότητες, ώστε τυχόν τέτοιες περιπτώσεις να αποκαλύπτονται έγκαιρα.

Ειδικότερα, τα μέλη του Δ.Σ. οφείλουν σύμφωνα με το άρθρο 97 του Ν.4548/2018:

α) Να μην επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρίας.

β) Να αποκαλύπτουν έγκαιρα και με επάρκεια στα υπόλοιπα μέλη του Δ.Σ. τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της Εταιρίας, οι οποίες

εμπίπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων τους με εκείνα της Εταιρίας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, η οποία ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.

γ) Να τηρούν αυστηρή εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις και τα απόρρητα της Εταιρίας, τα οποία κατέστησαν γνωστά σ' αυτούς λόγω της ιδιότητάς τους ως συμβούλων.

7. Διαδικασία συμμόρφωσης με νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις

Η Εταιρία υπάγεται σε πλήθος κανονιστικών υποχρεώσεων από διάφορες πηγές όπως ενδεικτικά:

- Εμπορική Νομοθεσία
- Εργατική Νομοθεσία
- Νομοθεσία Κεφαλαιαγοράς
- Φορολογική Νομοθεσία
- Περιβαλλοντική Νομοθεσία
- Λοιπές πηγές

Επίσης, η Εταιρία εφαρμόζει πλήθος εσωτερικών πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό την εύρυθμη λειτουργία της, την διαχείριση των κινδύνων στους οποίους υπόκειται και την επίτευξη των στόχων της. Κάποιες από τις βασικές κανονιστικές υποχρεώσεις αναφέρονται ρητά στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας. Ωστόσο, πρόκειται για ένα υποσύνολο των υποχρεώσεων της Εταιρίας. Το σύνολο των κύριων κανονιστικών υποχρεώσεων της Εταιρίας διατηρείται σε ένα επικαιροποιημένο «χάρτη κανονιστικών υποχρεώσεων».

8. Διαχείριση προνομιακών πληροφοριών

Η Εταιρία παρακολουθεί στενά τις συναλλαγές επί των κινητών αξιών της από πρόσωπα που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες, καθώς σύμφωνα με το άρθρο 14 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, απαγορεύτε σε πρόσωπα που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες:

α) Η κατάχρηση προνομιακής πληροφορίας ή η απόπειρα κατάχρησης προνομιακής πληροφορίας.

β) Η σύσταση προς άλλο πρόσωπο να προβεί σε κατάχρηση προνομιακής πληροφορίας ή παρότρυνση άλλου προσώπου να προβεί σε κατάχρηση προνομιακής πληροφορίας.

γ) Η παράνομη ανακοίνωση προνομιακής πληροφορίας.

Η Εταιρία εφαρμόζει διαδικασίες διαχείρισης προνομιακών πληροφοριών και ορθής ενημέρωσης του κοινού. Η εφαρμοζόμενη πολιτική και διαδικασίες έχουν αναπτυχθεί με βάση το άρθρο 7 παρ. 1 (α) του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 για την κατάχρηση της αγοράς ως «προνομιακή πληροφορία» και περιλαμβάνουν τους ακόλουθους άξονες:

- Οριοθέτηση της έννοιας «προνομιακή πληροφορία» καθώς και ενδεικτικών γεγονότων που συνιστούν προνομιακή πληροφορία.

- Διαδικασίες προσδιορισμού προσώπων που έχουν πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες και τήρηση επικαιροποιημένου καταλόγου προσώπων που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 18 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.
- Πολιτικές και διαδικασίες διασφάλισης της εμπιστευτικότητας των πληροφοριών.
- Πολιτικές και διαδικασίες δημοσιοποίησης των προνομιακών πληροφοριών.

9. Συναλλαγές προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα

Η Εταιρία έχει αναπτύξει διαδικασίες συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα, όπως ορίζονται στο άρθρο 3 παρ. 25-26 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, με τις διατάξεις του άρθρου 19 του ανωτέρω Κανονισμού, σχετικά με τις συναλλαγές που διενεργούν τα διευθυντικά στελέχη της Εταιρίας και τα πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, οι οποίες σχετίζονται με τις μετοχές της Εταιρίας ή χρεωστικούς τίτλους ή παράγωγα μέσα ή άλλα συνδεδεμένα χρηματοπιστωτικά μέσα.

Ειδικότερα, τα ανωτέρω πρόσωπα οφείλουν να γνωστοποιούν στην Εταιρία και στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κάθε σχετική συναλλαγή που πραγματοποιείται για ίδιο λογαριασμό, εφόσον το συνολικό ύψος αυτών υπερβαίνει το προκαθορισμένο όριο κατά τη διάρκεια ενός ημερολογιακού έτους.

Η παρακολούθηση των χρηματιστηριακών υποχρεώσεων της Εταιρίας και η ενημέρωση των μετόχων αποτελούν αρμοδιότητα του Τμήματος Εταιρικών Ανακοινώσεων και του Τμήματος Εξυπηρέτησης Μετόχων.

10. Πολιτική και διαδικασία αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Καθορίζεται η διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από ανεξάρτητο και αντικειμενικό αξιολογητή που διαθέτει αποδεδειγμένη επαγγελματική εμπειρία και κατάρτιση.

Τα αντικείμενα αξιολόγησης όπως περιγράφονται αναλυτικά στην Απόφαση 1/891/30.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς περιλαμβάνουν:

- Περιβάλλον ελέγχου
- Διαχείριση κινδύνων
- Δικλείδες ασφαλείας
- Σύστημα πληροφόρησης και επικοινωνίας
- Παρακολούθηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η αξιολόγηση διενεργείται περιοδικά, τουλάχιστον ανά τρία έτη, με αφετηρία την ημερομηνία αναφοράς της τελευταίας αξιολόγησης.

Το εύρος του έργου και οι σημαντικές θυγατρικές, σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν.4706/2020,

ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο πριν την έναρξη της εκάστοτε περιοδικής αξιολόγησης.

Επίσης, καθορίζονται οι ενέργειες και διαδικασίες οι οποίες έπονται της αξιολόγησης, με σκοπό την εφαρμογή και επιτυχή υλοποίηση των συστάσεων που θα προκύψουν από την αξιολόγηση.

11. Πολιτική εκπαίδευσης μελών Δ.Σ. και στελεχών

Η Εταιρία έχει διαμορφώσει πολιτική εκπαίδευσης για τη διαρκή εκπαίδευση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών καθώς και των λοιπών στελεχών της Εταιρίας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, στη διαχείριση κινδύνων, στην κανονιστική συμμόρφωση και στα πληροφοριακά συστήματα, ώστε να εξασφαλίζεται η συνεχής ενημέρωσή τους επί θεμάτων που άπτονται των καθηκόντων τους.

12. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Αναπτύσσεται η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρίας.