

**ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ Α.Ε.Ε.Γ.Α. «Η ΕΘΝΙΚΗ»**

I. Σκοπός της Επιτροπής

Η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής «Επιτροπή») έχει ως σκοπό να συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής «Δ.Σ.») της Α.Ε.Ε.Γ.Α. «Η ΕΘΝΙΚΗ» (εφεξής «Εταιρία») κατά την εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων εποπτείας σχετικά με:

- i. την εξέταση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των λοιπών συναφών γνωστοποιήσεων,
- ii. την παρακολούθηση και τον έλεγχο της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας των ελεγκτικών και μη υπηρεσιών που παρέχει ο ορκωτός ελεγκτής-λογιστής ή η ελεγκτική εταιρία (εφεξής “ελεγκτής”),
- iii. την παρακολούθηση και τον έλεγχο της ανεξαρτησίας, επάρκειας και αποτελεσματικότητας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- iv. την παρακολούθηση και τον έλεγχο της επάρκειας και αποτελεσματικότητας των δραστηριοτήτων της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης,
- v. την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου (ΣΕΕ),
- vi. τις καταγγελίες του προσωπικού και των τρίτων (whistleblowing) και την τήρηση των κανόνων δεοντολογίας.

II. Μέλη της Επιτροπής

1. Το είδος της επιτροπής ελέγχου, η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση (εφεξής «Γ.Σ.»).
2. Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί Επιτροπή του Δ.Σ. βάσει απόφασης της Γ.Σ. της Εταιρίας. Αποτελείται από τέσσερα (4) μη εκτελεστικά μέλη του, εκ των οποίων τα τρία (3) είναι ανεξάρτητα και ορίζονται από το Δ.Σ. κατόπιν προτάσεων της Επιτροπής Εταιρικής Διακυβέρνησης και Υποψηφιοτήτων (Ε.Ε.Δ.Υ.) προς το Δ.Σ.
3. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής ορίζεται από τα μέλη της και είναι ανεξάρτητος από την Εταιρία. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής και ο Πρόεδρος του Δ.Σ. δεν μπορεί να είναι το ίδιο πρόσωπο. Επιπλέον, ο Πρόεδρος της Επιτροπής δεν επιτρέπεται να υπηρετεί ως Πρόεδρος της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων του Δ.Σ.
4. Τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής, που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρία, διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική.
5. Τα μέλη της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση της ασφαλιστικής αγοράς και είναι στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα από την Εταιρία, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 3016/2002.
6. Τα μέλη της Επιτροπής θα πρέπει να εκπληρώνουν τα κριτήρια καταλληλότητας όπως αυτά περιγράφονται στο ισχύον κανονιστικό

- πλαίσιο, ενώ η συλλογική γνώση της Επιτροπής θα αντανακλά το επιχειρηματικό μοντέλο και τις οικονομικές συνθήκες της Εταιρίας.
7. Η θητεία των μελών της Επιτροπής είναι ετήσια και μπορεί να ανανεωθεί απεριόριστα, εφόσον πληρούν τις προϋποθέσεις του νομοθετικού και του κανονιστικού πλαισίου και του παρόντος Κανονισμού.
 8. Σε κάθε μέλος παρέχεται κατά το διορισμό του, αλλά και σε συνεχή βάση, κατάλληλη ενημέρωση και εκπαίδευση.
 9. Τα μέλη της Επιτροπής δεν πρέπει να κατέχουν παράλληλες θέσεις ή ιδιότητες ή να διενεργούν συναλλαγές που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ασυμβίβαστες με την αποστολή της Επιτροπής. Με την επιφύλαξη της προαναφερθείσας εξαίρεσης (σημείο 3) σχετικά με τον Πρόεδρο της Επιτροπής, η συμμετοχή στην Επιτροπή Ελέγχου δεν αποκλείει τη δυνατότητα συμμετοχής των μελών και σε άλλες επιτροπές του Δ.Σ.

III. Καθήκοντα και Αρμοδιότητες της Επιτροπής

Για την εκπλήρωση του σκοπού της, η Επιτροπή έχει τα ακόλουθα καθήκοντα και αρμοδιότητες:

α. Χρηματοοικονομικές εκθέσεις και συναφείς γνωστοποιήσεις

Η Επιτροπή:

1. παρακολουθεί και αξιολογεί τις διαδικασίες κατάρτισης των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς και οποιωνδήποτε άλλων χρηματοοικονομικών γνωστοποιήσεων που δημοσιοποιούνται και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητά τους,
2. εξετάζει τις ατομικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πριν υποβληθούν στο Δ.Σ. προς έγκριση και εκφράζει προς αυτό τις απόψεις της, κυρίως για τα ακόλουθα θέματα:
 - α) τις βασικές λογιστικές πολιτικές και πρακτικές που εφαρμόζονται και τις οποιεσδήποτε μεταβολές τους,
 - β) την τήρηση της υποχρέωσης συμμόρφωσης με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα,
 - γ) τις εκτιμήσεις της Διοίκησης για σχηματισμό προβλέψεων, τη διαμόρφωση αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης και άλλα θέματα που απαιτούν υψηλή επαγγελματική κρίση (highly judgmental) ή/και απαιτούν κατ' εξοχήν αξιολόγηση και μπορούν να επηρεάσουν σημαντικά τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις,
 - δ) τις οποιεσδήποτε σημαντικές ή ασυνήθεις συναλλαγές που είχαν ουσιαστική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, και τον τρόπο γνωστοποίησής τους,

- ε) την ακρίβεια και πληρότητα των γνωστοποιήσεων, καθώς και τη συνοχή τους σε σχέση με τις πληροφορίες που έχει στη διάθεσή της η Επιτροπή,
 - στ) τις οποιοσδήποτε σημαντικές μεταβολές που προτείνονται από τον ελεγκτή,
 - ζ) τις γραπτές διαβεβαιώσεις που απαιτεί ο ελεγκτής, προτού υπογραφούν από τη Διοίκηση της Εταιρίας,
 - η) την τήρηση των υποχρεώσεων συμμόρφωσης με τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς, που διέπουν την έκδοση και τη γνωστοποίηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
3. παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρίας και, κατά περίπτωση, της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρίας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της Μονάδας,
4. λαμβάνει και αξιολογεί από τη Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών Ετήσια Έκθεση που αναλύει τις εργασίες της Διεύθυνσης αυτής σχετικά με την οργάνωση, ποιότητα και ακαδημαϊκά προσόντα των στελεχών της, την επάρκεια σε αριθμό των στελεχών και την επάρκεια των πόρων που έχει στη διάθεσή της για την έγκαιρη κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων.

β. Εξωτερικός έλεγχος

Η Επιτροπή:

1. είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ελεγκτή της Εταιρίας, για θέματα αμοιβής και όρους απασχόλησης του και προτείνει τον ελεγκτή που θα διοριστεί.
2. εποπτεύει την περιοδική εναλλαγή τόσο του ελεγκτή όσο και των βασικών συνεργατών του ελεγκτικού οίκου, που διενεργούν τον έλεγχο. Ειδικότερα, η διάρκεια των συμβολαίων ανάθεσης ελέγχου δεν θα πρέπει να υπερβαίνει τα πέντε έτη και σε κάθε περίπτωση θα προβλέπεται εναλλαγή της ελεγκτικής εταιρείας μετά την πάροδο έως και πέντε (5) συνεχόμενων ετών. Επιπλέον, προβλέπεται επίσης μία μέγιστη περίοδος πέντε ετών για τα πρόσωπα που παρέχουν υπηρεσίες με την ιδιότητα του οικονομικού ελεγκτή ή του βασικού ελεγκτή-συνεργάτη της ελεγκτικής εταιρείας. Ειδικότερα, οι βασικοί συνεργάτες παύουν να συμμετέχουν στον οικονομικό έλεγχο μετά την πάροδο πέντε (5) ετών από το διορισμό τους. Ο νόμιμος ελεγκτής ή ο βασικός συνεργάτης της ελεγκτικής εταιρείας δεν εμπλέκονται ξανά στην παροχή υπηρεσιών για τον οικονομικό έλεγχο της Εταιρίας πριν την πάροδο δύο συνεχόμενων ετών,
3. διεξάγει εγκαίρως συζητήσεις με τον ελεγκτή, ιδίως, σχετικά με:
 - τις κρίσιμες λογιστικές και πρακτικές

- τις εναλλακτικές μεθόδους διαχείρισης χρηματοοικονομικών πληροφοριών στο πλαίσιο των γενικά αποδεκτών λογιστικών αρχών και η μέθοδος που επιλέγεται από τον ελεγκτή
4. ενημερώνεται επί του ετήσιου προγράμματος ελέγχου, πριν από την εφαρμογή του και φροντίζει ώστε να περιλαμβάνονται οι απαιτούμενες ελεγκτικές διαδικασίες, εμπειροχόμενων και των διαδικασιών ποιοτικού ελέγχου που εφαρμόζει ο ορκωτός ελεγκτής, και της ετοιμότητας του τελευταίου να ανταποκριθεί σε τυχόν μεταβολές του κανονιστικού πλαισίου
 5. παρακολουθεί όλες τις ελεγκτικές (και μη ελεγκτικές) υπηρεσίες σύμφωνα με τους σχετικές διατάξεις που αφορούν στην αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία και καταλληλότητα των ελεγκτών, βάσει του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου και ιδιαίτερος των άρθρων 5 & 6 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 και του Ν.3148/2003 αρθ.12
 6. παρακολουθεί την υποβολή των εκθέσεων του ελεγκτή για την Εταιρία και τον Όμιλο και ενημερώνεται επ' αυτών,
 7. ζητεί από τους ελεγκτές να αναφέρουν εγγράφως (Επιστολή Ελέγχου) τα προβλήματα και τις αδυναμίες που εντόπισαν στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) κατά τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας καθώς και άλλες ουσιώδεις παρατηρήσεις τους υποβάλλοντας σχετικές υποδείξεις τους
 8. ενημερώνει εγγράφως, μέσω του Προέδρου της, το Δ.Σ. για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής στην εν λόγω διαδικασία,
 9. υποβάλλει προτάσεις προς το Δ.Σ. για τις ειδικές περιοχές όπου επιβάλλεται η διενέργεια πρόσθετων ελέγχων από τους εξωτερικούς ελεγκτές,
 10. συσκέπτεται με τον ελεγκτή, κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο υποβολής εκθέσεων μετά την ολοκλήρωσή του. Η Επιτροπή συνεδριάζει με τη συμμετοχή του ελεγκτή τουλάχιστον μία φορά ετησίως, χωρίς την παρουσία της Διοίκησης, για τη συζήτηση θεμάτων και προβλημάτων σχετικών με τη διεξαγωγή και τα αποτελέσματα του ελέγχου και επιλύει τυχόν διαφωνίες μεταξύ της Διοίκησης και του ελεγκτή,
 11. παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής, σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, που αφορά στη διασφάλιση της ποιότητας των παρεχόμενων ελεγκτικών υπηρεσιών από τους ελεγκτές
 12. τουλάχιστον ετησίως λαμβάνει και εξετάζει μία έκθεση από τον ελεγκτή στην οποία περιγράφονται:

- οι διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου ποιότητας του ανεξάρτητου ελεγκτή,
- τυχόν σημαντικά ζητήματα που προκύπτουν από την πιο πρόσφατη ανασκόπηση εσωτερικού ελέγχου ποιότητας και τυχόν μέτρα που λαμβάνονται για την αντιμετώπιση αυτών των ζητημάτων.

γ. Λειτουργία εσωτερικού ελέγχου

Η Επιτροπή:

1. εξετάζει και εγκρίνει τον κανονισμό λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και τυχόν τροποποιήσεις του,
2. προτείνει, σε συνεργασία με το Γενικό Επιθεωρητή της Μητρικής, προς το Δ.Σ. το διορισμό και την παύση του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας και του Ομίλου, αξιολογεί τουλάχιστον ετησίως την απόδοσή του/της και εγκρίνει την αποζημίωση/αμοιβή κατόπιν διαβούλευσης με την Επιτροπή Ανθρώπινου Δυναμικού και Αμοιβών και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, και πληροφορεί το Δ.Σ. και τον Πρόεδρο του Δ.Σ. σχετικά,
3. εξετάζει σε συνεργασία με τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου τον προϋπολογισμό της Μονάδας, τον προγραμματισμό πόρων, δραστηριοτήτων και οργανωτικής δομής της Μονάδας,
4. παρακολουθεί και εξετάζει την επάρκεια και αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας και του Ομίλου σύμφωνα με τους ελληνικούς και ευρωπαϊκούς νόμους και κανονισμούς, καθώς επίσης και με τα Διεθνή Πρότυπα του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (ΙΕΕ),
5. διασφαλίζει ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου διαθέτει τις κατάλληλες δεξιότητες και δυνατότητες προκειμένου να ελέγχει και να αξιολογεί την αποτελεσματικότητα του πλαισίου εσωτερικού ελέγχου, δίνοντας ιδιαίτερη έμφαση στους τομείς διαχείρισης κινδύνων και κεφαλαίων, καθώς και στον χρηματοπιστωτικό έλεγχο,
6. εξετάζει και εγκρίνει το σχέδιο ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και τυχόν αναθεωρήσεις του, το ετήσιο πρόγραμμα εργασίας και τον προϋπολογισμό της Μονάδας και, εφ' όσον απαιτείται, υποβάλλει σχετικές προτάσεις προς το Διευθύνοντα Σύμβουλο ή το Δ.Σ. της Εταιρίας ώστε η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου να διαθέτει το κύρος, τα απαραίτητα μέσα και να είναι επαρκώς ανεξάρτητη,
7. λαμβάνει βασικές εκθέσεις και πορίσματα ελέγχου τουλάχιστον σε τριμηνιαία βάση και διασφαλίζει ότι τα ανώτατα στελέχη της διοίκησης λαμβάνουν τα απαραίτητα διορθωτικά μέτρα εγκαίρως προκειμένου να αντιμετωπιστούν αδυναμίες ελέγχου, μη συμμόρφωση με πολιτικές, νόμους και κανονισμούς και άλλα σημαντικά ζητήματα που εντοπίζονται από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, και πληροφορεί το ΔΣ σχετικά,
8. εξετάζει τις εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και την ανταπόκριση της Διοίκησης σε διάφορες προτάσεις και γνωστοποιεί στο Δ.Σ. τις σχετικές απόψεις της,

9. παρακολουθεί, μέσω της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου τις διαδικασίες που ακολουθεί η Εταιρία στο πλαίσιο εφαρμογής της Πολιτικής για την πρόληψη και καταστολή των περιπτώσεων απάτης και ενημερώνει άμεσα το Δ.Σ. για τυχόν σημαντικές περιπτώσεις.
10. συνεδριάζει με τη συμμετοχή του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου τουλάχιστον μία φορά ετησίως, χωρίς την παρουσία άλλων μελών της Διοίκησης, για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.

δ. Λειτουργία κανονιστικής συμμόρφωσης

Η Επιτροπή ελέγχου:

1. εξετάζει τις εκθέσεις της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, συμπεριλαμβανομένου του προγράμματος συμμόρφωσης του Ομίλου, ιδιαίτερα για τα αποτελέσματα της διαδικασίας αξιολόγησης κανονιστικού κινδύνου και τις απαιτούμενες από το κανονιστικό πλαίσιο εκθέσεις, ενδ.: για θέματα ξεπλύματος χρήματος
2. ενημερώνεται σε τακτική βάση για την εφαρμογή του προγράμματος κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρίας,
3. παρακολουθεί με την επιμέλεια της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης την εφαρμογή της πολιτικής αποτροπής σύγκρουσης συμφερόντων για τα ανώτατα στελέχη της Εταιρίας και του Κώδικα Δεοντολογίας για τα ανώτατα οικονομικά στελέχη,
4. εποπτεύει τα ζητήματα συμμόρφωσης της Εταιρίας με κανονιστικές υποχρεώσεις της και εξετάζει τυχόν σημαντικά ευρήματα που προκύπτουν από ελέγχους κανονιστικών αρχών,
5. διασφαλίζει ότι η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης κατέχει τις σχετικές δεξιότητες και εξειδίκευση ώστε να έχει τη δυνατότητα παρακολούθησης της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας του συστήματος συμμόρφωσης του οργανισμού και να επανεξετάζει τακτικά τις εξελίξεις στο νομικό και κανονιστικό πλαίσιο που επηρεάζουν τις λειτουργίες της,
6. εισηγείται στο ΔΣ για την τοποθέτηση του επικεφαλής της Κανονιστικής Συμμόρφωσης σε συνεργασία με τον Δ/ντα Σύμβουλο και τον επικεφαλής της Κανονιστικής Συμμόρφωσης της ΕΤΕ & του Ομίλου,
7. αξιολογεί σε ετήσια βάση τον επικεφαλής της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην Πολιτική Καταλληλότητας και Αξιοπιστίας,
8. υποβάλλει, όπου κρίνει αναγκαίο, προτάσεις για την αντιμετώπιση των αδυναμιών που έχουν διαπιστωθεί και παρακολουθεί την εφαρμογή των μέτρων που αποφασίζονται από το Δ.Σ. (follow up).

ε. Αποτελεσματικότητα συστήματος εσωτερικού ελέγχου

Η Επιτροπή:

1. εξετάζει την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρίας και του Ομίλου και ενημερώνει σχετικά το Δ.Σ.,
2. εξετάζει την ετήσια έκθεση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου που αφορά την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά,
3. υποβάλλει, όπου κρίνει αναγκαίο, προτάσεις για την αντιμετώπιση των αδυναμιών που έχουν διαπιστωθεί και παρακολουθεί την εφαρμογή των μέτρων που αποφασίζονται από το Δ.Σ. (follow up),
4. ζητά ενημέρωση ανά τρίμηνο από τα αρμόδια εκτελεστικά όργανα για τις λοιπές αμοιβές τρίτων και πάσης φύσεως δαπάνες, των οποίων το ύψος (είτε ανά σύμβαση είτε ως σύνολο τμηματικών καταβολών εντός 12μήνου από τη διενέργεια της 1^{ης} εξ αυτών, προς νομικά ή φυσικά πρόσωπα) υπερβαίνει τις €250 χιλ.

στ. Καταγγελίες προσωπικού και τήρηση κανόνων δεοντολογίας

Η Επιτροπή παρακολουθεί και ελέγχει τις διαδικασίες βάσει των οποίων το προσωπικό της Εταιρίας έχει τη δυνατότητα να υποβάλει επώνυμα ή ανώνυμα καταγγελίες σχετικά με ενδεχόμενες παραβάσεις στην διαδικασία συλλογής, επεξεργασίας και γνωστοποίησης οικονομικών στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων και καταγγελιών που αφορούν θέματα λογιστικά, ελεγκτικής φύσεως ή σχετικά με τη λειτουργία των εσωτερικών οικονομικών ελέγχων καθώς και τις παραβάσεις του εκάστοτε ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου και των κανόνων δεοντολογίας της Εταιρίας σύμφωνα με τις διαδικασίες της.

IV. Η Λειτουργία της Επιτροπής

1. Η Επιτροπή Ελέγχου καταρτίζει Κανονισμό Λειτουργίας που εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρίας.
2. Η Επιτροπή συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρίας τακτικά, τουλάχιστον έξι φορές ετησίως ή και έκτακτα, όποτε παρίσταται ανάγκη, τηρεί πρακτικά των συνεδριάσεων της, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη, και υποβάλλει αναφορές στο Δ.Σ. εφ' όσον κρίνεται τούτο αναγκαίο. Ο εξωτερικός ελεγκτής ή ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου έχουν δικαίωμα να ζητήσουν συνάντηση με την Επιτροπή. Ο Πρόεδρος καθορίζει τα θέματα συζήτησης, τη συχνότητα και τη διάρκεια των συνεδριάσεων και φροντίζει ώστε η Επιτροπή να ασκεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά της. Οποιοδήποτε μέλος μπορεί να προτείνει θέματα προς εξέταση στο πλαίσιο της ημερησίας διάταξης

3. Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας του μέλους, το Δ.Σ. ορίζει από τα υφιστάμενα μέλη του, νέο μέλος σε αντικατάσταση αυτού που εξέλιπε, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του, τηρουμένων, εφόσον συντρέχει περίπτωση των παρ. 1 και 2 του άρθρου 82 του ν. 4548/2018 το οποίο εφαρμόζεται αναλόγως.

4. Σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματος του Προέδρου τον αναπληρώνει ο τυχόν αντικαταστάτης του, που θεωρείται το αρχαιότερο (κατά το χρόνο ανάληψης καθηκόντων) μέλος της Επιτροπής, εφόσον εκπληρώνει τις προϋποθέσεις του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου και του παρόντος Κανονισμού. Στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους, η Επιτροπή συντάσσει το ετήσιο πρόγραμμα εργασίας της το οποίο υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου της μητρικής (ΕΤΕ).

5. Η Επιτροπή μπορεί, με απόφαση του Προέδρου της, να συνεδριάζει βάσει τηλεοπτικής ή τηλεφωνικής συνδιάσκεψης. Ο Πρόεδρος μπορεί επίσης να ζητά από την Επιτροπή να λαμβάνει αποφάσεις σχετικά με ορισμένα έγγραφα μέσω ανταλλαγής μηνυμάτων ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, τηλεομοιοτυπιών ή επιστολών.

6. Η Επιτροπή βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα αν παρίστανται σε αυτήν τουλάχιστον το ήμισυ πλέον ενός των μελών της περιλαμβανομένου του Προέδρου αυτής. Η συμμετοχή μέλους της Επιτροπής σε συνεδρίαση μέσω οπτικής ή ακουστικής σύνδεσης θα θεωρείται έγκυρη για το σκοπό αυτό. Για την έγκυρη λήψη αποφάσεων της Επιτροπής απαιτείται η πλειοψηφία των παρόντων μελών της. Σε περίπτωση ισοψηφίας, υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου της Επιτροπής και σε περίπτωση απουσίας του, η ψήφος του αντικαταστάτη του. Σε περίπτωση μη ομοφώνου αποφάσεως επί οιοδήποτε θέματος της Επιτροπής, θα καταγράφονται στα πρακτικά οι απόψεις της μειοψηφίας. Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων παρίσταται υποχρεωτικώς το ανεξάρτητο μέλος της Επιτροπής με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική.

7. Οι συνεδριάσεις της Επιτροπής συγκαλούνται από τον Πρόεδρό της. Κάθε μέλος θα 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 τρεις εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Τα σχετικά έγγραφα μπορούν να διακινούνται και μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου.

8. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής μπορεί να προσκαλεί στις συνεδριάσεις της οποιοδήποτε μέλος του Δ.Σ., στέλεχος της Εταιρίας και του Ομίλου ή άλλο πρόσωπο (υπάλληλο, συνεργάτη) το οποίο θεωρεί ότι μπορεί να τη συνδράμει

στην εκτέλεση του έργου της. Όλα τα εν λόγω πρόσωπα έχουν υποχρέωση να παρουσιαστούν ενώπιον της Επιτροπής κατόπιν προσκλήσεως της.

9. Χρέη Γραμματέως ασκεί στέλεχος της Εταιρίας οριζόμενο από τον πρόεδρο του Δ.Σ. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής ζητεί από τον Πρόεδρο του Δ.Σ. την αντικατάσταση του/της Γραμματέως της Επιτροπής, εφόσον καθίσταται απαραίτητο.

10. 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 αναφορά στο Δ.Σ. μετά από τη σχετική συνεδρίαση της Επιτροπής.

11. Η Επιτροπή Ελέγχου:

- i. καταρτίζει και υποβάλλει στο Δ.Σ., εφ' όσον απαιτείται, εκθέσεις δραστηριότητας για σημαντικά θέματα που την απασχολούν,
- ii. επιπρόσθετα, διεξάγει μια ετήσια αυτοαξιολόγηση απόδοσης και υποβάλλει ετήσια έκθεση των δραστηριοτήτων της προς το Δ.Σ. και την Επιτροπή Ελέγχου της ΕΤΕ,
- iii. υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική ΓΣ της Εταιρίας. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η ελεγχόμενη οντότητα.

12. Η Επιτροπή μπορεί να συνεργάζεται και να διατηρεί ανεξάρτητους συμβούλους που θα τη βοηθούν στην εκτέλεση του έργου της και να εγκρίνει τις αμοιβές και τους όρους απασχόλησής τους.

13. Η Επιτροπή εξετάζει ετησίως την επάρκεια του ισχύοντος κανονισμού λειτουργίας της και υποβάλει προτάσεις προς το Δ.Σ. για οποιοσδήποτε τροποποιήσεις κρίνει σκόπιμες.

14. Η Επιτροπή μπορεί να αναθέτει ειδικά καθήκοντα και αρμοδιότητες σε ένα ή περισσότερα επιμέρους μέλη της, που εμπíπτουν στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων και καθηκόντων της, στο βαθμό που αυτό επιτρέπεται από την εν γένει κείμενη νομοθεσία και δεν υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων.

Ο κανονισμός της Επιτροπής είναι σύμφωνος με τους ημεδαπούς κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης και με τα διεθνώς αποδεκτά πρότυπα και πρακτικές. Ο παρών Κανονισμός τίθεται σε ισχύ ευθύς μετά την έγκρισή του από το υπ' αριθ. **2296/2.8.2021** Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας και αντικαθιστά τον ισχύοντα Κανονισμό της Επιτροπής.