

**ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ
ΤΗΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**

2η έκδοση
09 Σεπτεμβρίου 2025

Στοιχεία Εγγράφου			
Τίτλος	Έκδοση	Συντάκτης	Έγκριση από το Δ.Σ.
Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου	2 ^η	Επιτροπή Ελέγχου	09.09.2025

Πίνακας Αναθεωρήσεων	
Έκδοση	Ημερομηνία
01	15.07.2021
02	09.09.2025

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1.	Εισαγωγή - Ρόλος	4
2.	Σύνθεση και Θητεία της Επιτροπής Ελέγχου	4
3.	Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου	5
3.1.	Εξωτερικός έλεγχος.....	7
3.2.	Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης	7
3.3.	Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων και Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου	8
4.	Αναφορές Εσωτερικού Ελέγχου	8
5.	Σύγκληση- Συνεδριάσεις και Οργάνωση της Επιτροπής Ελέγχου	9
6.	Λοιπά θέματα λειτουργίας	11
7.	Έγκριση και αναθεώρηση του Κανονισμού	11

1. Εισαγωγή - Ρόλος

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου (εφεξής ο «Κανονισμός») της «ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ» με τον διακριτικό τίτλο: «ALPHA TRUST - ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ.» (εφεξής «Εταιρεία») έχει ως σκοπό να καθορίσει το ρόλο της, τη σύνθεση και τις αρμοδιότητές της καθώς και τη διαδικασία σύγκλησης και συνεδριάσεών της.

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 περί υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και με το Ν. 4706/2020 σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση των εταιρειών που είναι εισηγμένες στο Χ.Α.Α., όπως εκάστοτε ισχύουν. Επίσης, η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου διέπεται από τα όσα ειδικότερα ορίζονται στις σχετικές Οδηγίες και Αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Κύρια αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης στο Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής «Δ.Σ.») στην άσκηση των καθηκόντων του που αφορούν στον έλεγχο των χρηματοοικονομικών και μη καταστάσεων, στην αξιολόγηση της διαδικασίας των χρηματοοικονομικών αναφορών, καθώς και στην ανάπτυξη και λειτουργία ενός αποτελεσματικού Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Σ.Ε.Ε.) καθώς και την αξιολόγηση της επάρκειας του.

2. Σύνθεση και Θητεία της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο εξής η «Επιτροπή», αποτελείται από τρία τουλάχιστον μέλη και αποτελεί :

- είτε ανεξάρτητη Επιτροπή αποτελούμενη μόνο από τρίτους.
- είτε Επιτροπή του Δ.Σ. αποτελούμενη από μη εκτελεστικά μέλη του.
- είτε ανεξάρτητη Επιτροπή, που αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. και τρίτους.

Το είδος της Επιτροπής, η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση. Τα μέλη της ορίζονται από το Δ.Σ. όταν αποτελεί επιτροπή του, ή από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας όταν αποτελεί ανεξάρτητη επιτροπή. Μετά τη λήξη της θητείας της Επιτροπής, η νέα Γενική Συνέλευση επιβεβαιώνει ή επαναποφασίζει για το είδος, τη σύνθεση και τη θητεία της Επιτροπής.

Τα μέλη της Επιτροπής είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία κατά την έννοια των διατάξεων περί ανεξαρτησίας του άρθρου εννέα (9) του ν. 4706/2020. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής ορίζεται από τα μέλη της και είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία. Τα μέλη της διαθέτουν στο σύνολό τους επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Τουλάχιστον ένα μέλος της

που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρεία, διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη Λογιστική και Ελεγκτική και παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων. Τα μέλη της Επιτροπής πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας τους, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 3 του άρθρου 10 του Ν. 4706/2020 και αξιολογούνται κατά την ετήσια άσκηση αξιολόγησης της ανεξαρτησίας.

Η σύνθεση της Επιτροπής παραμένει η ίδια καθ' όλη τη διάρκεια της λειτουργίας της εκτός και αν υπάρχει σοβαρός λόγος αντικατάστασης κάποιου από τα μέλη της (π.χ. παραίτηση, θάνατος, απώλεια της ιδιότητας του μέλους Δ.Σ.). Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας του μέλους του Δ.Σ., 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. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε δημοσιότητα του και ανακοινώνεται στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία δικαιούται να αντικαταστήσει τον εκλεγέντα, ακόμη και εάν δεν περιέχεται σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη. Σε περίπτωση που το μέλος που αντικαθίσταται είναι τρίτο πρόσωπο, μη μέλος Δ.Σ., το Δ.Σ. ορίζει τρίτο πρόσωπο, μη μέλος του Δ.Σ., ως προσωρινό αντικαταστάτη, και η επόμενη Γενική Συνέλευση προβαίνει είτε στον ορισμό του ίδιου μέλους είτε στην εκλογή άλλου, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του στην Επιτροπή.

Τα μέλη της Επιτροπής δύνανται να συμμετέχουν και σε άλλες επιτροπές του Δ.Σ. της Εταιρείας καθώς και σε ανάλογες επιτροπές άλλων εταιρειών, στο βαθμό που η συμμετοχή τους αυτή δε δημιουργεί καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων. Υπ' αυτό το γενικό πλαίσιο, τα μέλη της Επιτροπής δεν πρέπει να κατέχουν θέσεις ή/και να διενεργούν συναλλαγές οι οποίες τυχόν έρχονται σε σύγκρουση με τα καθήκοντά τους, θέματα τα οποία εξετάζονται βάσει των διαδικασιών της Εταιρείας, τόσο κατά τον ορισμό των μελών όσο και κατά τη διάρκεια της θητείας τους.

Η αξιολόγηση και η επιλογή των υποψηφίων μελών της Επιτροπής διενεργείται από το Δ.Σ., κατόπιν πρότασης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, βάσει και των με αριθμ. πρωτ. 784/20.03.2023 οδηγιών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

3. Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 ως ισχύει, έχει τις κάτωθι αρμοδιότητες:

α) Ενημερώνει το Δ.Σ. της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, καθώς και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.

β) Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της.

γ) Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, καθώς και κατά περίπτωση, της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της.

δ) Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων 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.

ε) Επισκοπεί τις ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις (τριμήνου, εξαμήνου, εννεαμήνου).

στ) Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

ζ) Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει προς τη Γενική Συνέλευση τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ.537/2014.

η) Είναι υπεύθυνη από κοινού μαζί με τον Υπεύθυνο Παραλαβής και Παρακολούθησης Αναφορών για την εξέταση των αναφορών του προσωπικού και των τρίτων για παραβιάσεις του Ενωσιακού Δικαίου (whistleblowing), καθώς και των αναφορών που σχετίζονται με τον Κώδικα Δεοντολογίας, βάσει των σχετικών Πολιτικών της Εταιρείας.

θ) Εισηγείται προς το Δ.Σ. την επιλογή κατάλληλων υποψήφιων ανεξάρτητων εξωτερικών ελεγκτών για την περιοδική αξιολόγηση του Σ.Ε.Ε. της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 4 του Ν. 4706/2020 και είναι υπεύθυνη για την παρακολούθηση και την τήρηση του συμφωνηθέντος σχετικού έργου.

ι) Συντάσσει και υποβάλλει προς την Τακτική Γενική Συνέλευση την ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της, η οποία αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Στο πλαίσιο των παραπάνω αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή προβαίνει στα εξής :

3.1. Εξωτερικός έλεγχος

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό ενημερώνει το Δ.Σ. υποβάλλοντας σχετική αναφορά για τα θέματα που προέκυψαν σχετικά αναφέροντας επεξηγηματικά:

α) Τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων που εγκρίνει το Δ.Σ..

β) Το ρόλο της Επιτροπής στην ανωτέρω διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών που προέβη η Επιτροπή κατά τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου, βάσει και των απαιτούμενων από την Απόφαση 1302/28.4.2017 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Για την ανωτέρω ενημέρωση του Δ.Σ., η Επιτροπή λαμβάνει υπόψη της το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία ο ορκωτός λογιστής της υποβάλλει και η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργήθηκε και πληροί τουλάχιστον τις συγκεκριμένες απαιτήσεις σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.

Στο ως άνω πλαίσιο, ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τα αρμόδια στελέχη. Ενημερώνεται επίσης από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή επί του ετησίου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, αξιολογεί και βεβαιώνεται ότι αυτό θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπ' όψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας. Περαιτέρω, η Επιτροπή υποβάλλει προτάσεις και για λοιπά σημαντικά θέματα, εφόσον το κρίνει σκόπιμο.

Επιπλέον, επισκοπεί τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., 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 Δ.Σ..

Η Επιτροπή επισκοπεί και τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις (τριμήνου, εξαμήνου, ενεαμήνου), πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ.. Επί των εξαμηνιαίων εκθέσεων προηγείται η ενημέρωση και συζήτησή της με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα.

3.2. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Η Επιτροπή 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 που παράγουν οι αρμόδιες Μονάδες της Εταιρείας. Στις παραπάνω ενέργειες της Επιτροπής περιλαμβάνεται και η λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή ενημερώνει το Δ.Σ. με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, εφόσον χρειαστεί.

3.3. Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων και Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των Πολιτικών, Διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας αναφορικά με το Σ.Ε.Ε. καθώς και με την εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων, με έμφαση στα θέματα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Ως προς τη λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή παρακολουθεί την ορθή λειτουργία της σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα και το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς όμως να επηρεάζει την ανεξαρτησία της. Επιπρόσθετα, επιβλέπει και υποβάλλει προτάσεις προς έγκριση από το Δ.Σ. σχετικά με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας του Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 16 του Ν. 4706/2020 και προτείνει στο Δ.Σ. τον ορισμό ή την απομάκρυνση του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 15 του Ν. 4706/2020.

Επίσης, η Επιτροπή επισκοπεί τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση σε σχέση με τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή ενημερώνει το Δ.Σ. με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, εφόσον χρειαστεί.

4. Αναφορές Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου:

- Λαμβάνει από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων, με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας. Το πρόγραμμα συνοδεύεται από τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της μονάδας εν γένει. Η Επιτροπή αξιολογεί και υποβάλλει το πρόγραμμα στο Δ.Σ. της

Εταιρείας προς έγκριση, μαζί με τα σχόλιά της, μέχρι τα τέλη Φεβρουαρίου κάθε έτους. Το πρόγραμμα συνοδεύεται από απολογισμό πεπραγμένων του προηγούμενου έτους της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

- Λαμβάνει, τουλάχιστον ανά 3μηνο, τις Εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου προς τις ελεγχόμενες Μονάδες με τα σημαντικότερα θέματα και τις προτάσεις της, καθώς και την ανταπόκριση της ελεγχόμενων Μονάδων επί αυτών. Επίσης, λαμβάνει αναφορές του εσωτερικού ελεγκτή, σύμφωνα με το προβλεπόμενο από το άρθρο 16 του Ν. 4706/2020. Υποβάλλει τις αναφορές αυτές, μαζί με τις παρατηρήσεις της προς το Δ.Σ.

5. Σύγκληση- Συνεδριάσεις και Οργάνωση της Επιτροπής Ελέγχου

Στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους, η Επιτροπή υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων το οποίο δύναται να αναθεωρείται ανάλογα με τις ανάγκες της Εταιρείας, προκειμένου να διασφαλίζεται η σωστή, πλήρης και έγκαιρη εκπλήρωση των καθηκόντων της.

Ο ελάχιστος αριθμός συνεδριάσεων προκύπτει σε συνδυασμό από το ως άνω ημερολόγιο με τις αρμοδιότητές της, όπως προαναφέρθηκαν και αφορούν ενδεικτικά:

- Την έγκριση του ετήσιου πλάνου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Συνεδριάσεις με τα Στελέχη της Εταιρείας για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων.
- Συνεδριάσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου και παρουσίασης της συμπληρωματικής έκθεσης.
- Σύνταξη αναφοράς προς το Δ.Σ. για την σύνταξη και τον έλεγχο των ετήσιων και των εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ.
- Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. καθώς και σύνταξη σχετικής αναφοράς στο Δ.Σ.

Η Επιτροπή συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας. Μπορεί να συνεδριάζει έγκυρα και εκτός της έδρας της, εφ' όσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη της και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

Η Επιτροπή λαμβάνει αποφάσεις στις συνεδριάσεις της, εκτός αν τα μέλη της έχουν προσκληθεί να αποφασίσουν χωρίς να έχει προηγηθεί συνεδρίαση (απόφαση δια περιφοράς των πρακτικών) όπως περιγράφεται κατωτέρω.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής συγκαλεί τα μέλη της με πρόσκληση, η οποία γνωστοποιείται σε αυτά τέσσερις (4) εργάσιμες ημέρες τουλάχιστον πριν από τη συνεδρίαση. Στην πρόσκληση αναφέρονται τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, η ημερομηνία, η ώρα και ο τόπος της συνεδρίασης. Συμπληρωματικά έγγραφα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης τα οποία θα διασφαλίζουν ότι τα μέλη της Επιτροπής έχουν επαρκή και έγκαιρη πληροφόρηση για τη συνεδρίαση, δύναται να τίθενται στη διάθεση κάθε μέλους τουλάχιστον δύο (2) εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Τα σχετικά έγγραφα μπορούν να διακινούνται και μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου. Η Επιτροπή θα βρίσκεται σε απαρτία, εφόσον παρίστανται όλα τα μέλη της. Οι αποφάσεις λαμβάνονται με πλειοψηφία των μελών. Σε περιπτώσεις μη ομόφωνων αποφάσεων, οι απόψεις των μειοψηφούντων μελών καταγράφονται στα πρακτικά συνεδριάσεων.

Στις ακόλουθες περιπτώσεις η Επιτροπή δύναται να εφαρμόζει τις κατωτέρω διαδικασίες:

α. Συνεδρίαση μέσω τηλεφώνου (conference call) ή τηλεδιάσκεψη (video conference).

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής δύναται να αποφασίσει τη διενέργεια της συνεδρίασης με αυτόν τον τρόπο, εφόσον έχει εκδηλωθεί σχετική επιθυμία τουλάχιστον από ένα μέλος ή να είναι επιθυμία του ίδιου.

Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη της Επιτροπής περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.

β. Κατάρτιση πρακτικού χωρίς συνεδρίαση (απόφαση διά περιφοράς των πρακτικών).

Στην περίπτωση αυτή η κατάρτιση και υπογραφή του πρακτικού πραγματοποιείται από όλα τα μέλη της Επιτροπής είτε με την υπογραφή του συνημμένου αρχείου στο ηλεκτρονικό μήνυμα είτε με την αποστολή ρητής δήλωσης σύμφωνης γνώμης μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email). Με οποιονδήποτε από τους παραπάνω τρόπους η διαδικασία θεωρείται ισοδύναμη με απόφαση της Επιτροπής.

Για τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου απαιτείται απαρτία. Οι αποφάσεις της λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρευρισκομένων μελών, ενώ σε περιπτώσεις ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου της Επιτροπής.

Η Επιτροπή τηρεί πρακτικά των συνεδριάσεων αυτής, τα οποία εγκρίνονται και υπογράφονται από όλα τα μέλη και βρίσκονται στη διάθεσή τους. Η Επιτροπή δύναται να ορίζει και γραμματέα, ο οποίος παρίσταται στις συνεδριάσεις και τηρεί

τα πρακτικά της Επιτροπής. Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής συμμετέχει το σύνολο των μελών της. Είναι στη διακριτική ευχέρειά της να καλεί, εφόσον κριθεί αναγκαίο, βασικά Στελέχη της Εταιρείας όπως ο Εσωτερικός Ελεγκτής, ο Διευθύνων Σύμβουλος, ο Υπεύθυνος Οικονομικών Υπηρεσιών να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

6. Λοιπά θέματα λειτουργίας

Για την εκπλήρωση του σκοπού της η Επιτροπή Ελέγχου έχει απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση στις πληροφορίες που χρειάζεται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων της.

Η Επιτροπή δύναται να χρησιμοποιεί οποιουσδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους, για την εκπλήρωση των σκοπών της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής ενημερώνει προφορικά επίσης το Δ.Σ. για το έργο της Επιτροπής Ελέγχου στα πλαίσια των συνεδριάσεων του Δ.Σ., όποτε εκείνος το κρίνει αναγκαίο ή χρήσιμο.

Σύμφωνα με τον Ε.Κ.Ε.Δ. που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, ο Πρόεδρος της Επιτροπής σε συνεργασία με την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων μεριμνά για την οργάνωση της ετήσιας αξιολόγησης καταλληλότητας της Επιτροπής.

Η Εταιρεία υποχρεούται να υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εντός προθεσμίας 20 ημερών, των πρακτικών της συνεδρίασης της Γ.Σ. ή/και του Δ.Σ., που έχουν ως θέμα τη σύνθεση, συγκρότηση, και ειδικότερα την εκλογή, τον ορισμό, την αντικατάσταση, καθώς και τη θητεία των μελών της Επιτροπής.

Τα μέλη της Επιτροπής δύνανται να δικαιούνται ιδιαίτερης αμοιβής. Το ύψος της καθορίζεται με αποφάσεις της Γ.Σ. και του Δ.Σ. της Εταιρείας. Σε περίπτωση εκλογής ως μέλους της Επιτροπής τρίτου προσώπου μη μέλους Δ.Σ., ορίζεται από το Δ.Σ. ποσό αμοιβής, το οποίο, σε κάθε περίπτωση, εγκρίνεται από την Γ.Σ. των μετόχων της Εταιρείας.

7. Έγκριση και αναθεώρηση του Κανονισμού

Ο παρόν Κανονισμός καταρτίζεται και αναθεωρείται από την Επιτροπή. Εγκρίνεται από το Δ.Σ. και αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.