

ΠΡΑΚΤΙΚΟ Νο 8
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ ΤΗΣ
ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΑΥΤΟΚΛΗΤΗΣ ΚΑΘΟΛΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ
ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

με την επωνυμία:

«ORILINA PROPERTIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ»

και το διακριτικό τίτλο

«ORILINA PROPERTIES Α.Ε.Ε.Α.Π.»

με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 148547901000 του Ε.Β.Ε.Α.

& με ΑΦΜ 801077433 της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Αθηνών

της 11^{ης} Σεπτεμβρίου 2023

Στην Αθήνα, σήμερα, την 11^η Σεπτεμβρίου 2023, ημέρα Δευτέρα και ώρα 10:00 π.μ. συνήλθε Έκτακτη Αυτόκλητη Καθολική Γενική Συνέλευση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία: **«ORILINA PROPERTIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ»** και το διακριτικό τίτλο **«ORILINA PROPERTIES Α.Ε.Ε.Α.Π.»**, με έδρα στην Αθήνα (Βασιλίσσης Σοφίας 59) και αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 148547901000 (εφεξής η «Εταιρεία»), στην οποία παραστάθηκε ο μοναδικός μέτοχος αυτής, η εταιρεία, με την επωνυμία: «ΟΡΗ INVESTMENTS LP.», δι' αντιπροσώπου και ειδικότερα δια της κ. Ναούμας Τζήκα του Αριστείδη, σύμφωνα με την από 11 Σεπτεμβρίου 2023, σχετική εξουσιοδότηση, για να αποφασίσει στα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Με την έναρξη της συνεδρίασης το προσωρινό προεδρείο, αποτελούμενο από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου κο Πλάτωνα Μονοκρούσο, ως Πρόεδρο της Συνέλευσης και την κα Σωτηρία Κατριβέση, ως γραμματέα, μετά από έλεγχο των σχετικών με τη Συνέλευση αυτή εγγράφων, προβαίνει στη διαπίστωση της τήρησης των οριζόμενων από το Νόμο και το Καταστατικό διατυπώσεων και προϋποθέσεων για το έγκυρο της σύγκλησής της, της νόμιμης παράστασης και εκπροσώπησης του μοναδικού μετόχου με δικαίωμα ψήφου, όπως αναφέρεται κατωτέρω:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΜΕΤΟΧΕΣ	ΨΗΦΟΙ
1. ΟΡΗ Investments LP	105.000.000	100%
Σ Υ Ν Ο Λ Ο	105.000.000	100%

Δεδομένου ότι παρίστανται, κατά τα ανωτέρω, ο ως άνω μοναδικός μέτοχος που εκπροσωπεί το σύνολο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, το οποίο διαιρείται σε 105.000.000 κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου μετοχές, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε νόμιμη απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα.

Μετά από εισήγηση του Προέδρου της, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει παμψηφεί να θεωρηθεί ότι έχει συνέλθει νομίμως και εγκύρως, αν και δεν δημοσιεύτηκε πρόσκλησή της, λόγω της βεβαίας παραστάσεως του συνόλου του μετοχικού της κεφαλαίου και εφόσον σύμφωνα με το νόμο παρίσταται και εκπροσωπείται το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου, δια του μοναδικού μετόχου της.

Στη συνέχεια, η Γενική Συνέλευση εγκρίνει ομόφωνα τον παραπάνω πίνακα, θεωρεί ότι έχει συγκροτηθεί νόμιμα και εκλέγει παμψηφεί το οριστικό της Προεδρείο, αποτελούμενο από τον κ. Πλάτωνα Μονοκρούσο, ως Πρόεδρο και την κα Σωτηρία Κατριβέση ως Γραμματέα και ψηφοδέκτα.

Στη Συνέλευση παρευρίσκεται επίσης ο Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρείας κ. Ιωάννης Πλουμπής.

Μετά από αυτά, η Γενική Συνέλευση εισέρχεται στη συζήτηση και λήψη αποφάσεων για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης τα οποία διάβασε ο γραμματέας και έχουν ως εξής:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

- 1) Εκλογή μελών Δ.Σ., με διετή θητεία**, κατ' εφαρμογή του άρθρου 24, παρ. 1 & 2 του τροποποιημένου καταστατικού της εταιρείας, τα οποία θα διοικήσουν την εταιρεία για την επόμενη διετία και **ορισμός των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του**.
- 2) Εκλογή μελών Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017**, αποτελούμενη από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, με διετή θητεία.

3) **Εκλογή μελών Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, σύμφωνα με τα άρθρα 10, 11 και 12 Ν. 4706/2020**, αποτελούμενη από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, δύο (2) εκ των οποίων ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, με διετή θητεία.

4) **Έγκριση των επικαροποιημένων/τροποποιημένων Πολιτικών, Διαδικασιών και Κανονισμών της εταιρείας και δη των εξής:**

α) του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, (Παράρτημα I)

β) της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν. 4548/2018 (Παράρτημα II),

γ) της Διαδικασίας Πρόσληψης των Διευθυντικών Στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσης τους (Παράρτημα III)

δ) το Πλαίσιο Γνωστοποίησης Συναλλαγών Προσώπων με Διευθυντικά Καθήκοντα και Προσώπων που έχουν Στενούς Δεσμούς με Αυτά (Παράρτημα IV)

ε) της Διαδικασίας γνωστοποίησης σχέσεων εξάρτησης των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών ΔΣ (Παράρτημα V)

στ) του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων (Παράρτημα VI)

ζ) του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου (Παράρτημα VII)

η) του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Παράρτημα VIII)

θ) της Πολιτικής και της Διαδικασίας Εσωτερικού Ελέγχου (Παράρτημα IX)

ι) της Πολιτικής και της Διαδικασίας Περιοδικής Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Παράρτημα X)

κ) της Πολιτικής και της Διαδικασίας Διαχείρισης Προνομιακών Πληροφοριών και Ορθής Ενημέρωσης του κοινού (Παράρτημα XI)

λ) της Πολιτικής και Διαδικασίας συμμόρφωσης σχετικά με τις συναλλαγές των Συνδεδεμένων Μερών (Παράρτημα XII)

- μ) της Πολιτικής & Διαδικασίας πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων (Παράρτημα XIII)
- ν) της Πολιτικής Καταλληλότητας, πολυμορφίας και αξιολόγησης μελών Διοικητικού Συμβουλίου (Παράρτημα XIV)
- ξ) της Πολιτικής Εκπαίδευσης μελών Δ.Σ. Διευθυντικών και Λοιπών Στελεχών (Παράρτημα XV)
- ο) του Κανονισμού Κανονιστικής Συμμόρφωσης (Παράρτημα XVI)
- π) της Πολιτικής και Διαδικασίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης (Παράρτημα XVII)
- ρ) της Πολιτικής και Διαδικασίας Διαχείρισης Κινδύνων (Παράρτημα XVIII)
- σ) του Κανονισμού Διαχείρισης Κινδύνων (Παράρτημα XIX)

- 5) Εκλογή μελών Επενδυτικής Επιτροπής, με διετή θητεία.
- 6) Έγκριση της εισήγησης για διάθεση στους μετόχους, ετησίως, τουλάχιστον του ενενήντα τοις εκατό (90%) των ετήσιων καθαρών προς διανομή κερδών της εταιρείας.
- 7) Θέσπιση του Προγράμματος Δωρεάν Παραχώρησης Μετοχών της Εταιρείας σε εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθυντικά και λοιπά επιλεγμένα στελέχη.
- 8) Εισαγωγή του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη (Κύρια Αγορά) του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α), δια των εξής εταιρικών πράξεων: **A) Μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας**, κατά το συνολικό ποσό των 13.650.000 ευρώ, δια μείωσης της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής της Εταιρείας, από 1 Ευρώ σε 0.87 Ευρώ, με σχηματισμό ισόποσου ειδικού αποθεματικού, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν.4548/2018. **B) Συνδυασμένης αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας: B.1) Μέχρι το ποσό των 28.014.000 Ευρώ, με καταβολή μετρητών, με την έκδοση έως 32.200.000 κοινών, μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής 0,87 Ευρώ, με κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων και κάλυψη της ως άνω αύξησης μέσω δημόσιας προσφοράς και αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του**

Καταστατικού της Εταιρείας.**B.2)** Κατά το ποσό των 886.042,80 Ευρώ, με κεφαλαιοποίηση κερδών παρελθουσών χρήσεων, με την έκδοση 1.018.440 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας, εκάστης μετοχής, 0,87 Ευρώ, οι οποίες θα διατεθούν δωρεάν σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και σε επιλεγμένα στελέχη της της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 114 του Ν.4548/2018 και το Θεσπισμένο Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών της Εταιρείας. Γ) Παροχή εξουσιοδοτήσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο

- 9) **Κωδικοποίηση του καταστατικού της εταιρείας, λόγω της τροποποίησης: των άρθρων 5, 7, 11, 12, 14, 15, 17, 18, 27, 29, 31^A, 32 και 36, λόγω κατάργησης του αρχικού άρθρου 23.**

Επί του πρώτου θέματος

Ενόψει της εισαγωγής των μετοχών της Εταιρείας στη ρυθμιζόμενη αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως αποφασίζεται από την παρούσα Έκτακτη Αυτόκλητη Καθολική Γενική Συνέλευση ως κατωτέρω (Θέμα 9) ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης, αναφερόμενος στην από 10 Σεπτεμβρίου 2023 εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 18 παρ. 1 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, η οποία έχει αναρτηθεί στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, προτείνει προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας: (α) την εκλογή νέου οκταμελούς Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας με θητεία, σύμφωνα με το άρθρο 24 παρ. 2 του Καταστατικού της Εταιρείας, διετή, δηλαδή έως τις 11 Σεπτεμβρίου 2025, η οποία παρατείνεται, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 85 παρ. 1 εδ. γ' του ν. 4548/2018 και το άρθρο άρθρο 24 παρ. 2 του Καταστατικού της Εταιρείας μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση το 2025 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, και (β) τον ορισμό των ανεξάρτητων, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Η από 10 Σεπτεμβρίου 2023 εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έχει ως εξής:

«Εισήγηση προς την Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 11^{ης}

Σεπτεμβρίου 2023:

Λαμβάνοντας υπόψη ότι στις 11 Σεπτεμβρίου 2023, θα συνεδριάσει η Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Καθολική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, με θέμα εκλογής νέου Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο ομόφωνα κρίνει ότι πρέπει να εντοπίσει και να προτείνει

προς τη Γενική Συνέλευση πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους του νέου Διοικητικού Συμβουλίου, της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας (του άρθρου 44 του ν.4449/2017) της Επιτροπής Αποδοχών και της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων, λαμβάνοντας υπόψη τους παράγοντες και τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας που έχει καθορίσει η Εταιρεία, όπως αναλύονται κατωτέρω και σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας της Εταιρείας που θα υιοθετηθεί ως κατωτέρω (Θέμα 6), σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 3 του ν. 4706/2020 (εφεξής η «Πολιτική Καταλληλότητας»).

Ως προς δε τον εντοπισμό προσώπων κατάλληλων για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει ομόφωνα σκόπιμο να εκκινήσει τη διαδικασία αξιολόγησης καταλληλότητας των προτεινόμενων υποψήφιων μελών του νέου Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι των παρακάτω υπό τις παρακάτω ειδικότερες ιδιότητες:

1. Πλάτων Μονοκρούσος, Ανεξάρτητο - Μη Εκτελεστικό μέλος
2. Ναούμα Τζήκα, Εκτελεστικό Μέλος
3. Μάριος Αποστολίνας, Εκτελεστικό μέλος
4. Τρύφων Νάτσης, Μη Εκτελεστικό μέλος
5. Δέσποινα Παντοπούλου, Μη Εκτελεστικό Μέλος
6. Αλέξανδρος Σαμαράς, Μη Εκτελεστικό Μέλος
7. Μιράντα Ξαφά, Ανεξάρτητο - Μη Εκτελεστικό Μέλος
8. Ελπινίκη Φωτίου, Ανεξάρτητο – Μη Εκτελεστικό Μέλος

A) Ως προς τα κριτήρια (ατομικής και συλλογικής) καταλληλότητας.

Σχετικά με τη διακρίβωση της πλήρωσης των κριτηρίων καταλληλότητας των υποψηφίων προς εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο:

α) συγκέντρωσε εκ νέου και μελέτησε ενδελεχώς τα αναλυτικά βιογραφικά σημειώματα καθενός από τα υποψήφια μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,

β) έλαβε υπόψη του τη συμμετοχή και εν γένει παρουσία των υποψηφίων στις συνεδριάσεις του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθ' όλη τη θητεία αυτού, του οποίου οι υποψήφιοι είναι μέλη, και διαπιστώθηκε, η ανεξαρτησία της κρίσης τους, η δυνατότητα διάθεσης του απαραίτητου χρόνου για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους, η επάρκεια γνώσεων (συμπεριλαμβανομένης της επαρκούς γνώσης στον τομέα δραστηριότητας της Εταιρείας

(ειδικότερα στον κλάδο των ΑΕΕΑΠ στον οποίο εντάσσεται η Εταιρεία στο Χρηματιστήριο Αθηνών), οι δεξιότητες και η εμπειρία που απαιτείται για την εκτέλεση των καθηκόντων τους, γ) συγκέντρωσε από τα υποψήφια μέλη και εξωτερικές πηγές (δικαστικές κ.λπ.) τις υπεύθυνες δηλώσεις και τα λοιπά έγγραφα, πιστοποιητικά, βεβαιώσεις κ.λπ., όπως υπεύθυνες δηλώσεις περί της μη συνδρομής ασυμβιβάστων / κωλυμάτων, τίτλους σπουδών, βεβαιώσεις, αποσπάσματα ποινικού μητρώου κ.λπ., προκειμένου να επιβεβαιωθεί η ακρίβεια των αναλυτικών βιογραφικών σημειωμάτων.

Β) Ως προς τις προϋποθέσεις και τα κριτήρια ανεξαρτησίας. Σχετικά με τη διακρίβωση της πλήρωσης των κριτηρίων και προϋποθέσεων, ανεξαρτησίας, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, των υποψηφίων προς εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο:

α) έλαβε υπεύθυνες δηλώσεις από τα προτεινόμενα ανεξάρτητα μέλη, όσον αφορά στην ανεξαρτησία τους προς την Εταιρεία, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει,

β) πραγματοποίησε έρευνα και έλεγχο στο μετοχολόγιο της Εταιρείας και διαπίστωσε ότι δεν κατέχουν μετοχές της Εταιρείας και ότι δεν συντρέχει καμία από τις περιπτώσεις του άρθρου 9 παρ. 2 περ. α) του ν.4706/2020, όπως ισχύει,

γ) πραγματοποίησε έρευνα και έλεγχο στα λογιστικά βιβλία και τις συμβάσεις της Εταιρείας και διαπίστωσε ότι κανένα από τα προτεινόμενα μέλη δεν είναι σημαντικός πελάτης ή προμηθευτής της Εταιρείας και ότι δεν συντρέχει καμία από τις περιπτώσεις του άρθρου 9 παρ. 2 περ. β) του ν.4706/2020, όπως ισχύει,

δ) πραγματοποίησε έρευνα και έλεγχο στο Καταστατικό της Εταιρείας, στα Πρακτικά συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Γενικών Συνελεύσεων της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών, στα στοιχεία της Οικονομικής Διεύθυνσης, του Λογιστηρίου και των λοιπών Διευθύνσεων της Εταιρείας, όπου τηρούνται καταστάσεις με πρόσωπα που παρείχαν υπηρεσίες μισθωτής εργασίας, έργου, ανεξάρτητων υπηρεσιών ή οποιασδήποτε άλλης μορφής, από τη σύστασή της, στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών, από τη σύστασή της, σε σχέση με αυτούς που διενήργησαν υποχρεωτικό έλεγχο στην Εταιρεία και σε συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες, και περαιτέρω, από έρευνα και έλεγχο που διενήργησε με προσωπικές επαφές και συνεντεύξεις με πρόσωπα, διοικητικά στελέχη και υπαλλήλους και μετόχους της Εταιρείας με πολύχρονη γνώση των εταιρικών πραγμάτων της Εταιρείας και του Ομίλου της, επιβεβαιώθηκε ότι για τα προτεινόμενα, ως ανεξάρτητα, μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας δεν συντρέχουν οι περιπτώσεις γα), γβ), γγ), γδ),

γε), γστ) και γζ) της παραγρ. 2 του άρθρου 9 του ν.4706/2020, όπως ισχύει. Ειδικότερα, κατά τη διαδικασία αξιολόγησης των ανωτέρω υποψηφίων ως προς τη διαπίστωση πλήρωσης (α) των κριτηρίων καταλληλότητας σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας που θα υιοθετηθεί ως κατωτέρω (Θέμα 6) και (β) των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας που ορίζονται στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, διαπιστώθηκαν, κατά περίπτωση, ομόφωνα τα ακόλουθα:

A.1) Ατομική Καταλληλότητα

Δρ Πλάτων Μονοκρούσος

Στην Εταιρεία ξεκίνησε, το 2018, ως Πρόεδρος - Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, θέση την οποία διατήρησε μέχρι και τα μέσα του 2019. Εν συνεχεία, έλαβε την θέση του Αντιπροέδρου - Μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου. Συνάμα διετέλεσε από την ίδρυση της εταιρείας, μέλος της Επενδυτικής Επιτροπής και της Επιτροπής Ελέγχου. Διαθέτει πολυετή εμπειρία στο χρηματοοικονομικό τομέα, έχοντας διατελέσει Γενικός Διευθυντής και επικεφαλής της Διεύθυνσης Οικονομικής Ανάλυσης της Eurobank Ergasias, Πρόεδρος του Επιστημονικού Συμβουλίου της Ένωσης Ελληνικών Τραπεζών, εκπρόσωπος της Ελλάδας στην Ευρωπαϊκή Τραπεζική Ομοσπονδία, ως μέλος ομάδας επιφανών οικονομολόγων και επισκέπτης καθηγητής στο London School of Economics, Διαθέτει πλούσιο ερευνητικό έργο στον τομέα των οικονομικών και των χρηματοδοτήσεων, με συχνές αναφορές σε κορυφαία επιστημονικά περιοδικά και στον διεθνή τύπο και αποδεδειγμένες επιδόσεις στο πεδίο της επενδυτικής στρατηγικής (κινητοποίηση κεφαλαίων στην Ελλάδα) στην ABN Amro Bank και στην Bank of America. Διαθέτει μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών στα οικονομικά από το Clark University, Worcester των ΗΠΑ και διδακτορικό τίτλο σπουδών στα οικονομικά από το Πανεπιστήμιο Αθηνών.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω διαπιστώνεται η πλήρωση στο πρόσωπο του ανωτέρω υποψηφίου των κριτηρίων καταλληλότητας όπως ορίζονται και αναλύονται με το παρόν, δεδομένου ότι έχει επαρκή γνώση, δεξιότητες και εμπειρία σε θέματα επενδύσεων και χρηματοδοτήσεων, αλλά και οικονομικής πολιτικής, έχοντας αναπτύξει εξελιγμένα ποσοτικά εργαλεία για την επεξήγηση και την πρόβλεψη της εξέλιξης βασικών μακροοικονομικών και χρηματοοικονομικών μεταβλητών και δεικτών.

Επιπλέον, έχει διατελέσει και μέλος ΔΣ της Grivalia όταν η εταιρεία ήταν εισηγμένη ως ΑΕΕΑΠ στην ελληνική κεφαλαιαγορά.

Δεν εντοπίστηκαν κατά την διαδικασία της αξιολόγησης γεγονότα, τα οποία να δικαιολογούν αντικειμενικώς και αποδεδειγμένως ότι ο κ. Μονοκρούσος στερείται των απαιτούμενων από τον νόμο εχέγγυων ήθους και καλής φήμης (εντιμότητα και ακεραιότητα).

Ο κ. Μονοκρούσος γνωρίζοντας τις απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις, τις οποίες συνεπάγεται η θέση του, διαθέτει επαρκή χρόνο, ώστε να τις αντιμετωπίζει αποτελεσματικώς.

Ο κ. Μονοκρούσος δεν τελεί σε σύγκρουση συμφερόντων με την Εταιρεία και διαθέτει ανεξάρτητη κρίση, διότι, συμμετέχοντας ενεργώς στις συνεδριάσεις των Δ.Σ., λαμβάνει τις δικές του ορθές, αντικειμενικές και ανεξάρτητες αποφάσεις και, κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του, προβαίνει σε ουσιαστική αξιολόγηση και κριτική των προτάσεων ή απόψεων άλλων μελών του Δ.Σ. και θέτει εύλογες ερωτήσεις. Αποτελεί, δε, το κατάλληλο πρόσωπο για να αναλάβει, τον ρόλο του Προέδρου της εταιρείας, ως Ανεξάρτητο – Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ και να αποτελέσει μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.

Ναούμα Τζήκα

Διατελεί Εκτελεστική Αντιπρόεδρος της εταιρείας από την ίδρυση της εταιρείας μέχρι και σήμερα. Ασχολείται με τα νομικά θέματα της Εταιρείας, επιμελήθηκε δε, την αδειοδότηση της εταιρείας από την αρμόδια Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, κατά το ιδρυτικό της στάδιο. Διαθέτει σχεδόν τριάντα (30) χρόνια δικηγορικής εμπειρίας, με ειδίκευση στο αστικό και εμπράγματο δίκαιο. Ανώτερη Εταίρος στο «Νομικό Γραφείο ΚΟΥΣΗΣ», με έδρα την Θεσσαλονίκη, με ειδίκευση στο δίκαιο ακινήτων, στην διαχείριση ακίνητης περιουσίας και περιουσιακών στοιχείων και στο Εταιρικό δίκαιο. Είναι απόφοιτος του Τμήματος Νομικής της Σχολής Νομικών και Οικονομικών Επιστημών του Αριστοτέλειου Πανεπιστήμιου Θεσσαλονίκης ενώ κατέχει και Μεταπτυχιακό Τίτλο Σπουδών, στο Αστικό και Εργατικό Δίκαιο του Τμήματος Νομικής της Σχολής Νομικών και Οικονομικών Επιστημών του Αριστοτέλειου Πανεπιστήμιου Θεσσαλονίκης. Περαιτέρω, είναι Πιστοποιημένη διαμεσολαβήτρια από το Υπουργείο Δικαιοσύνης σε Αστικές και Εμπορικές υποθέσεις.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω διαπιστώνεται η πλήρωση στο πρόσωπο της ανωτέρω υποψηφίου των κριτηρίων καταλληλότητας σύμφωνα με την εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, δεδομένου ότι:

Ως Εκτελεστική Αντιπρόεδρος, μέχρι σήμερα, της Εταιρείας, η κα. Τζήκα έχει επαρκή γνώση, δεξιότητες και εμπειρία σε όλα τα θέματα λειτουργίας της εταιρείας.

Σημειωτέον πως είχε έως σήμερα ενεργό ρόλο στην ίδρυση πολυάριθμων εταιρειών (σύνταξη και προετοιμασία των σχετικών εγγράφων και καταστατικών, εγγραφή και δημοσίευση ελληνικών επιχειρήσεων στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο και στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως) καθώς σε πολλές περιπτώσεις συμμετοχή ως μέλος σε Διοικητικά Συμβούλια. Επίσης, δεν εντοπίστηκαν κατά την διαδικασία της αξιολόγησης γεγονότα, τα οποία να δικαιολογούν αντικειμενικώς και αποδεδειγμένως ότι η κα. Τζήκα στερείται των απαιτούμενων από τον νόμο εχέγγυων ήθους και καλής φήμης (εντιμότητα και ακεραιότητα). Σημειώνεται πως έχει καταγράψει περισσότερα από 10 χρόνια διδασκαλίας Αστικού δικαίου στην Στρατιωτική Σχολή Αξιωματικών Σωμάτων της Αεροπορίας. Η κα Τζήκα, γνωρίζοντας τις απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις, τις οποίες συνεπάγεται η θέση της, διαθέτει επαρκή χρόνο, ώστε να τις αντιμετωπίζει αποτελεσματικώς λαμβάνοντας υπόψη και ότι καθ' όλη την τρέχουσα θητεία της ως Εκτελεστικής Αντιπρόεδρος συμμετείχε ενεργά και αδιαλείπτως σε όλες τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Αποτελεί, δε, το κατάλληλο πρόσωπο για το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας μας με την Ιδιότητα της Εκτελεστικής Αντιπροέδρου και μέλους της Επενδυτικής Επιτροπής της εταιρείας.

Μάριος Αποστολίνας

Ασκή καθήκοντα Διευθύνοντος Συμβούλου από τον Ιούλιο του 2019. Είναι Οικονομολόγος, στέλεχος επιχειρήσεων με πολυετή πείρα στο χώρο της ακίνητης περιουσίας. Στην προηγούμενη απασχόλησή του, ήταν για 3 έτη και 8 μήνες Διευθύνων Σύμβουλος στην *Intercontinental International ΑΕΕΑΠ*, στην οποία διετέλεσε και Πρόεδρος της Επενδυτικής Επιτροπής. Είναι απόφοιτος του Ο.Π.Α. (Πτυχίο Διοίκησης Επιχειρήσεων, σειρά αποφοίτησης: 1ος). Κατέχει μεταπτυχιακό τίτλο (MPhil) σε Χρηματοοικονομικά Ακίνητης Περιουσίας από το Πανεπιστήμιο του Cambridge (βραβείο RICS για κορυφαία επίδοση), όπου διεξήγαγε εκτεταμένη έρευνα για τις Α.Ε.Ε.Α.Π. Έχει ολοκληρώσει Πρόγραμμα Εκπαίδευσης Διαχείρισης Εμπορικών Κέντρων (Διεθνές Συμβούλιο Εμπορικών Κέντρων), καθώς και Επαγγελματικό Πιστοποιητικό Επενδύσεων και Διαχείρισης Ξενοδοχείων από το Πανεπιστήμιο Cornell. Υπήρξε μέλος της Διοικούσας Επιτροπής του *Urban Land Institute* (Ελλάδας & Κύπρου).

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω διαπιστώνεται η πλήρωση στο πρόσωπο του ανωτέρω υποψηφίου των κριτηρίων καταλληλότητας σύμφωνα με την εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, δεδομένου ότι :

Ως Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, ο κ. Αποστολίνας έχει επαρκή γνώση, δεξιότητες και εμπειρία στα θέματα λειτουργίας και διακυβερνήσεως εταιρειών ακινήτων και εισηγμένων στο

Χρηματιστήριο Αθηνών. Έχει, επίσης, μεγάλη εμπειρία στα θέματα απόκτησης, πώλησης, εμπορικής προώθησης, χρηματοδότησης, διαχείρισης και φορολογίας ακινήτων. Εξάλλου, δεν εντοπίστηκαν κατά την διαδικασία της αξιολόγησης γεγονότα, τα οποία να δικαιολογούν αντικειμενικώς και αποδεδειγμένως ότι ο κ. Αποστολίνας στερείται των απαιτούμενων από τον νόμο εχέγγυων ήθους και καλής φήμης (εντιμότητα και ακεραιότητα). Ο κ. Αποστολίνας, γνωρίζοντας τις απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις, τις οποίες συνεπάγεται η θέση του, διαθέτει επαρκή χρόνο, ώστε να τις αντιμετωπίζει αποτελεσματικώς λαμβάνοντας υπόψη και ότι καθ' όλη την τρέχουσα θητεία του ως Διευθύνων Σύμβουλος συμμετείχε ενεργά και αδιαλείπτως σε όλες τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Αποτελεί, δε, το κατάλληλο πρόσωπο για να ενταχθεί στον Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας μας με την ιδιότητα του Διευθύνοντος Συμβούλου.

Δρ Τρύφωνας Νάτσης

Στην Εταιρεία είναι Πρόεδρος της Επενδυτικής Επιτροπής από το 2018 και μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου από το 2021. Διαθέτει σημαντικά εμπειρία σε επενδύσεις και χρηματοοικονομικά, καθώς είναι ιδρυτικό μέλος της Brevan Howard Asset Management LLP και Senior Trader και Partner. Πριν την ίδρυση της Brevan Howard, υπήρξε Διευθυντής του Κλάδου Αναπτυγμένων αγορών σταθερού εισοδήματος της CSFB, Principal της Endeavour Capital Management, και European Government Bond Trader. Κατέχει μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών σε Shipping, Trade, Finance και διδακτορικό τίτλο σπουδών στα χρηματοοικονομικά από το City University.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω διαπιστώνεται η πλήρωση στο πρόσωπο του ανωτέρω υποψηφίου των κριτηρίων καταλληλότητας σύμφωνα με την εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, δεδομένου ότι έχει επαρκή γνώση, δεξιότητες και εμπειρία σε θέματα επενδύσεων και χρηματοοικονομικών με βάση το εργασιακό του αντικείμενο, ενώ περαιτέρω εξειδίκευση προσδίδει και η θέση του ως ερευνητή και λέκτορα στο City University στο Λονδίνο, στον τομέα της χρηματοοικονομικής για περίοδο 4 ετών. Δεν εντοπίστηκαν κατά την διαδικασία της αξιολόγησης γεγονότα, τα οποία να δικαιολογούν αντικειμενικώς και αποδεδειγμένως ότι ο κ. Νάτσης στερείται των απαιτούμενων από τον νόμο εχέγγυων ήθους και καλής φήμης (εντιμότητα και ακεραιότητα). Ο κ. Νάτσης, γνωρίζοντας τις απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις, τις οποίες συνεπάγεται η θέση του, διαθέτει επαρκή χρόνο, ώστε να τις αντιμετωπίζει αποτελεσματικώς λαμβάνοντας υπόψη και ότι καθ' όλη την τρέχουσα θητεία του ως μη εκτελεστικό μέλος, συμμετείχε αδιαλείπτως στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου

και της Επενδυτικής Επιτροπής. Αποτελεί, δε, το κατάλληλο πρόσωπο για να αναλάβει την Προεδρία της Επενδυτικής Επιτροπής.

Δέσποινα Παντοπούλου

Διαθέτει 15ετή εμπειρία στον τραπεζικό τομέα στην ανάπτυξη, διαχείριση κινδύνων και στην διαπραγμάτευση εξωτικών δικαιωμάτων επί συναλλάγματος (FX options), έχοντας καταλάβει διευθυντικές θέσεις σε χρηματοπιστωτικά ιδρύματα του εξωτερικού (NatWest, Merrill Lynch και Barclays). Διαθέτει μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών σε Shipping, Trade, Finance από το City University του Λονδίνου. Στην Εταιρεία είναι μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου από το 2021, μέλος της Επενδυτικής Επιτροπής, από την ίδρυση της εταιρείας και μέλος της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω διαπιστώνεται η πλήρωση στο πρόσωπο της ανωτέρω υποψήφιας των κριτηρίων καταλληλότητας σύμφωνα με την εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, δεδομένου ότι έχει επαρκή γνώση, δεξιότητες και εμπειρία σε θέματα τραπεζικής αλλά και ενασχόληση για περισσότερα από 15 έτη με το χαρτοφυλάκιο των οικογενειακών ακινήτων. Δεν εντοπίστηκαν κατά την διαδικασία της αξιολόγησης γεγονότα, τα οποία να δικαιολογούν αντικειμενικώς και αποδεδειγμένως ότι η κα Παντοπούλου στερείται των απαιτούμενων από τον νόμο εχέγγυων ήθους και καλής φήμης (εντιμότητα και ακεραιότητα). Η κα Παντοπούλου, γνωρίζοντας τις απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις, τις οποίες συνεπάγεται η θέση της, διαθέτει επαρκή χρόνο, ώστε να τις αντιμετωπίζει αποτελεσματικώς λαμβάνοντας υπόψη και ότι καθ' όλη την τρέχουσα θητεία της ως μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και μέλος της Επενδυτικής Επιτροπής και της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, συμμετείχε αδιαλείπτως στις συνεδριάσεις του οργάνων αυτών.

Αλέξανδρος Σαμαράς

Ασκή από το 2019 καθήκοντα μη εκτελεστικού μέλους στο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας. Μετά την αποφοίτησή του από το Κολλέγιο Αθηνών, σπούδασε Αρχιτεκτονική στο Amherst College και ολοκλήρωσε τις μεταπτυχιακές σπουδές του στο διάσημο Πανεπιστήμιο Harvard. Από τότε πέρασε από αρκετές κρατικές και δημόσιες θέσεις, καθώς διετέλεσε ειδικός σύμβουλος στη Γραμματεία του Εθνικού Συμβουλίου Χωροταξίας και Περιβάλλοντος, στο υπουργείο Συντονισμού, ενώ από το 1987 μέχρι το 2000 ήταν μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής του Οργανισμού Ρυθμιστικού Σχεδίου και Περιβάλλοντος Αθήνας. Από το 1987 έως το 1990 συνεργάστηκε και με τον Δήμο Αθηναίων, ενώ υπήρξε τεχνικός σύμβουλος της Επιτροπής

Ολυμπιακών Αγώνων και διευθύνων σύμβουλος της Διεθνούς Επιτροπής Στήριξης «Αθήνα '96».

Από το 1990 έως σήμερα είναι πρόεδρος και διευθύνων σύμβουλος της δικής του εταιρείας, με την επωνυμία «Αλέξανδρος Κ. Σαμαράς και Συνεργάτες Α.Ε.», έχοντας συμμετάσχει ως αρχιτέκτονας σε αρκετά κατασκευαστικά projects ιδιωτών και εταιρειών.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω διαπιστώνεται η πλήρωση στο πρόσωπο του ανωτέρω υποψηφίου των κριτηρίων καταλληλότητας σύμφωνα με την εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, δεδομένου ότι :

Ως Μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας ,ο Κ. Αλέξανδρος Σαμαράς έχει επαρκή γνώση, δεξιότητες και εμπειρία στα θέματα λειτουργίας και διακυβερνήσεως εταιρειών.

Εξάλλου, δεν εντοπίστηκαν κατά την διαδικασία της αξιολόγησης γεγονότα, τα οποία να δικαιολογούν αντικειμενικώς και αποδεδειγμένως ότι ο Κ. Αλέξανδρος Σαμαράς, στερείται των απαιτούμενων από τον νόμο εχέγγυων ήθους και καλής φήμης (εντιμότητα και ακεραιότητα).

Ο Κ. Αλέξανδρος Σαμαράς γνωρίζοντας τις απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις, τις οποίες συνεπάγεται η θέση του, διαθέτει επαρκή χρόνο, ώστε να τις αντιμετωπίζει αποτελεσματικώς και αποτελεί, δε, το κατάλληλο πρόσωπο για να αναλάβει τον ρόλο του Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας μας.

Δρ. Μιράντα Ξαφά

Ασκεί από το 2018 καθήκοντα ανεξάρτητου – μη εκτελεστικού μέλους του ΔΣ και είναι μέλος στην Επιτροπή Ελέγχου και στην Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων. Η Δρ. Μιράντα Ξαφά ξεκίνησε την καριέρα της στο Διεθνές Νομισματικό Ταμείο στην Ουάσινγκτον το 1980, όπου επικεντρώθηκε στα σταθεροποιητικά προγράμματα στη Λατινική Αμερική. Το 1991-93 εργάστηκε ως Διευθύντρια του Οικονομικού γραφείου του Πρωθυπουργού κ. Μητσοτάκη στην Αθήνα, και εν συνεχεία εργάστηκε ως αναλύτρια των διεθνών αγορών στο Λονδίνο και στην Αθήνα. Μέλος του Εκτελεστικού Συμβουλίου του ΔΝΤ την περίοδο 2004-09, και εν συνεχεία στέλεχος της I.J. Partners με έδρα την Γενεύη, είναι τώρα διευθύνουσα σύμβουλος της E.F. Consulting στην Αθήνα και ερευνήτρια του Center for International Governance Innovation (CIGI).

Έχει διδάξει οικονομικά στο πανεπιστήμιο Pennsylvania των ΗΠΑ, όπου έκανε τις μεταπτυχιακές της σπουδές, και στο Princeton, και έχει δημοσιεύσει άρθρα και μελέτες πάνω σε διεθνή οικονομικά θέματα. Σήμερα είναι Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος στο Διοικητικό

Συμβούλιο της Εταιρείας και συμμετέχει ως μέλος στην Επιτροπή Ελέγχου και στην Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω διαπιστώνεται η πλήρωση στο πρόσωπο του ανωτέρω υποψηφίου των κριτηρίων καταλληλότητας σύμφωνα με την εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, δεδομένου ότι :

Ως Μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας, η Δρ. Μιράντα Ξαφά έχει επαρκή γνώση, δεξιότητες και εμπειρία στα θέματα λειτουργίας και διακυβερνήσεως εταιρειών. Εξάλλου, δεν εντοπίστηκαν κατά την διαδικασία της αξιολόγησης γεγονότα, τα οποία να δικαιολογούν αντικειμενικώς και αποδεδειγμένως ότη Δρ. Μιράντα Ξαφά στερείται των απαιτούμενων από τον νόμο εχέγγυων ήθους και καλής φήμης (εντιμότητα και ακεραιότητα). Η Δρ. Μιράντα Ξαφά, δεν τελεί σε σύγκρουση συμφερόντων με την Εταιρεία και διαθέτει ανεξάρτητη κρίση, διότι, συμμετέχοντας ενεργώς στις συνεδριάσεις των Δ.Σ., λαμβάνει τις δικές του ορθές, αντικειμενικές και ανεξάρτητες αποφάσεις και, κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της, προβαίνει σε ουσιαστική αξιολόγηση και κριτική των προτάσεων ή απόψεων άλλων μελών του Δ.Σ. και θέτει εύλογες ερωτήσεις. Η Δρ. Μιράντα Ξαφά γνωρίζοντας τις απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις, τις οποίες συνεπάγεται η θέση της, διαθέτει επαρκή χρόνο, ώστε να τις αντιμετωπίζει αποτελεσματικώς λαμβάνοντας υπόψη και ότι καθ' όλη την τρέχουσα θητεία της ως Μέλος ΔΣ και μέλος στις Επιτροπές Ελέγχου και Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων συμμετείχε αδιαλείπτως στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Αποτελεί, δε, το κατάλληλο πρόσωπο για να αναλάβει τον ρόλο του ανεξάρτητου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας μας και του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.

Ελπινίκη Φωτίου

Η κα Ελπινίκη Φωτίου γεννήθηκε στη Ν. Αφρική. Είναι κάτοχος, αναγνωρισμένου στην Ελλάδα, τίτλου σπουδών *Bachelor of Commerce Accounting & Information Systems* από το Πανεπιστήμιο του Cape Town (1991). Είναι *Chartered Certified Accountant* μέλος του *FCCA*, *Certified Internal Auditor (CIA)* και μέλος του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (ΣΟΕΛ). Έχει ακολουθήσει πολυετή πορεία κυρίως στο χώρο των Ελεγκτικών Εταιριών και της Ναυτιλίας, με εμπειρία και τεχνογνωσία σε θέματα αναφορών – εκθέσεων, που αφορούν σε Διεθνή Κορυφαία Χρηματιστήρια (π.χ. των Η.Π.Α.) Υπήρξε και είναι υπεύθυνη για την επίσημη ενημέρωση (*reporting*) μετόχων για εταιρείες εξαιρετικά μεγάλου κύκλου εργασιών, σε θέματα χρηματοοικονομικού χαρακτήρα, διεθνούς φορολογίας και εταιρικής διακυβέρνησης. Ξεκίνησε την καριέρα της στην Ελεγκτική Εταιρία *Price Waterhouse Coopers (PWC)* Ελλάδος (1993-

1994), συνέχισε διαδοχικά στην Deloitte Ελλάδος (1995-2005), ως Ανώτερη Διαχειρίστρια Ελέγχων (Senior Audit Manager) και ακολούθως εργάσθηκε σε θέσεις υψηλής ευθύνης ως υπεύθυνη ελέγχου πολλών εταιριών εισηγμένων σε Διεθνή Χρηματιστήρια. Διετέλεσε Group Corporate Auditor στην Hyatt International Tourism Hellas S.A. του ομίλου εταιριών Λασκαρίδη (2005-2006). Ακολούθως επιλέχθηκε ως υψηλόβαθμο στέλεχος στον όμιλο εταιρειών Οικονόμου και έφθασε να υπηρετεί ως Senior Vice President for Financial Reporting & Accounting στην DryShips Inc., εταιρία εισηγμένη στο χρηματιστήριο NASDAQ των Η.Π.Α. και ως Vice President for Finance & Accounting στην Ocean Rig UDW Inc., εταιρίας εισηγμένης στο χρηματιστήριο NASDAQ των Η.Π.Α. και στο χρηματιστήριο Όσλο (OSLO BORS) της Νορβηγίας (2006-2017). Στη συνέχεια πήρε τη θέση της Finance and Accounts Manager στην Kassian Maritime Ltd του ομίλου εταιρειών Παπαδάκη (2018-2020). Εργάστηκε ως Finance and Accounts Manager στην NGM Energy S.A. του ομίλου εταιρειών Μουνδρέα (2020-2023). Επιπλέον, παρείχε υπηρεσίες ως Financial Reporting Consultant στην Avenir LNG Ltd (2021-2022). Τον Μάρτιο του 2023 ξεκίνησε να εργάζεται ως Chief Financial Officer στην εταιρία Heidmar Inc. Έχει διατελέσει μέλος σε διάφορα Διοικητικά Συμβούλια εταιρειών ανά τον κόσμο. Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω διαπιστώνεται η πλήρωση στο πρόσωπο του ανωτέρω υποψηφίου των κριτηρίων καταλληλότητας, δεδομένου ότι: η Ελπινίκη Φωτίου έχει επαρκή γνώση, δεξιότητες και εμπειρία στα θέματα λειτουργίας και διακυβερνήσεως εταιρειών και ειδικότερα σε θέματα εσωτερικού ελέγχου και διαδικασιών.

Εξάλλου, δεν εντοπίστηκαν κατά την διαδικασία της αξιολόγησης γεγονότα, τα οποία να δικαιολογούν αντικειμενικώς και αποδεδειγμένως ότι η Ελπινίκη Φωτίου στερείται των απαιτούμενων από τον νόμο εχέγγυων ήθους και καλής φήμης (εντιμότητα και ακεραιότητα). Η Ελπινίκη Φωτίου, δεν τελεί σε σύγκρουση συμφερόντων με την Εταιρεία και διαθέτει ανεξάρτητη κρίση και γνωρίζοντας τις απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις, τις οποίες συνεπάγεται η θέση της, θα διαθέτει επαρκή χρόνο, ώστε να τις αντιμετωπίζει αποτελεσματικώς και αποτελεί, δε, το κατάλληλο πρόσωπο για να αναλάβει τον ρόλο του Ανεξάρτητου Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας μας και Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου.

A.2) Συλλογική Καταλληλότητα

Με βάση τα προεκτεθέντα επί της ατομικής καταλληλότητας εκάστου υποψηφίου μέλους Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, διακριβώθηκε ομόφωνα ότι, με την εκλογή των παραπάνω προτεινομένων υποψηφίων μελών, το νέο Διοικητικό Συμβούλιο, με τη σύνθεσή του αυτή, θα είναι κατάλληλο για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του. Θα συμβάλλει στην

αποτελεσματική εταιρική διακυβέρνηση της Εταιρείας και στην προσήκουσα θέσπιση και εφαρμογή της στρατηγικής διαχείρισης κινδύνου και κουλτούρας αντιμετώπισης αυτού. Επιπλέον, θα διασφαλίζει την εύρυθμη οργάνωση της εσωτερικής διαδικασίας λήψης αποφάσεων, αντικατοπτρίζοντας τα εχέγγυα ήθους, τη φήμη, την επάρκεια γνώσεων, τις δεξιότητες, την ανεξαρτησία κρίσης και την εμπειρία για την εκτέλεση του ρόλου του επ' ωφελεία της Εταιρείας και των Μετόχων της. Τα υποψήφια μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας συλλογικά θα είναι σε θέση να λαμβάνουν κατάλληλες και εμπειριστατωμένες αποφάσεις με ανοικτό πνεύμα και χωρίς αποκλεισμούς, με περιθώρια για εποικοδομητική αμφισβήτηση των προτάσεων, συνεκτιμώντας τις ευκαιρίες, εναλλακτικές επιλογές αλλά και τους διάφορους κινδύνους που συνοδεύουν μία επιχειρηματική απόφαση, τη διάθεση ανάληψης κινδύνου, τη μεσομακροπρόθεσμη στρατηγική ανάπτυξης που έχει αποφασίσει η Εταιρεία, τις εξελίξεις στον κλάδο και τις αγορές, στις οποίες δραστηριοποιείται η Εταιρεία, τα θέματα που συνδέονται με την προστασία του περιβάλλοντος και τη βιώσιμη ανάπτυξη, κ.α..

Επίσης, δεδομένου και του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας να εποπτεύει την ανώτατη διοίκηση καθώς και τα εκτελεστικά στελέχη που διαδραματίζουν καθοριστικό ρόλο στην αποκρυστάλλωση της επιχειρηματικής και επιχειρησιακής δράσης της, τα υποψήφια μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά είναι σε θέση να προβαίνουν σε ουσιαστική παρακολούθηση, γόνιμο διάλογο και εποικοδομητική κριτική των αποφάσεων των ανώτατων διοικητικών στελεχών και να επεμβαίνουν σε καταστάσεις, αν και όταν κάτι τέτοιο απαιτείται.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, ως σύνολο, κατανοεί επαρκώς τους τομείς, για τους οποίους τα μέλη είναι συλλογικά υπεύθυνα και διαθέτει τις απαραίτητες δεξιότητες για να παρακολουθήσει την υλοποίηση της στρατηγικής της Εταιρείας και τις βασικές επιχειρηματικές αποφάσεις που συνδέονται με την επιχείρηση σε μεσοπρόθεσμο ορίζοντα, τις χρηματοοικονομικές αναφορές, τη συμμόρφωση με το νομοθετικό και ρυθμιστικό πλαίσιο, την κατανόηση θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης, την ικανότητα αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων κ.α.

Περαιτέρω, διαπιστώνεται ότι με την παραπάνω προτεινόμενη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας υπάρχει επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 1 β) του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, καθώς στα οκτώ (8) μέλη προτείνονται προς εκλογή τέσσερις (4) γυναίκες και τέσσερις (4) άνδρες.

Ακόμη, η Εταιρεία, σύμφωνα με τα κριτήρια πολυμορφίας (diversity) που εφαρμόζει σε σχέση με το Διοικητικό Συμβούλιο, δεν έχει απορρίψει πρόσωπο, λόγω του φύλου, της φυλής, του

χρώματος, της εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, της θρησκείας ή των πεποιθήσεων, της περιουσίας, της γέννησης, τυχόν αναπηρίας, της ηλικίας ή του σεξουαλικού του προσανατολισμού, το οποίο πληροί τα κριτήρια της ατομικής καταλληλότητας.

Β) Μη συνδρομή κωλυμάτων ή ασυμβιβάστων στο πρόσωπο των προτεινομένων προς εκλογή υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Περαιτέρω, διαπιστώθηκε ότι στο πρόσωπο κανενός από τα ανωτέρω προτεινόμενα προς εκλογή υποψήφια μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα ως προς τις όποιες διατάξεις του σχετικού νομοθετικού πλαισίου της εταιρικής διακυβέρνησης, περιλαμβανομένου του εφαρμοζόμενου από την Εταιρεία Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης εκδόσεως του Ε.Σ.Ε.Δ.), του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας, όπως ως κατωτέρω (Θέμα 6) θα υιοθετηθούν από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας.

Γ) Το ασυμβίβαστο του άρθρου 3 παρ. 4 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει

Σύμφωνα με τις σχετικές υπεύθυνες δηλώσεις όλων των ως άνω υποψηφίων προς εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, για κανένα από αυτά δεν συντρέχει το κώλυμα της διατάξεως του άρθρου 3 παρ. 4 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, δηλαδή δεν έχει εκδοθεί εντός ενός (1) έτους, πριν ή από την εκλογή του αντίστοιχα, τελεσίδικη δικαστική απόφαση που αναγνωρίζει την υπαιτιότητά του για ζημιογόνες συναλλαγές εταιρείας εισηγμένης ή μη εταιρείας του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, με συνδεδεμένα μέρη. Σημειώνεται ότι το Καταστατικό της Εταιρείας δεν προβλέπει μεγαλύτερο χρονικό διάστημα από το ως άνω αναφερόμενο.

Δ) Η διαπίστωση ανεξαρτησίας

Από τα ανωτέρω προτεινόμενα για εκλογή μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, διαπιστώθηκε ότι πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, τα εξής προτεινόμενα υποψήφια προς εκλογή πρόσωπα:

- **Ελπινίκη Φωτίου**
- **Μιράντα Ξαφά**
- **Πλάτων Μονοκρούσος**

Κατόπιν τούτων τα ανωτέρω υποψήφια προς εκλογή πρόσωπα προτείνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας να οριστούν από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, η οποία θα λάβει χώρα στις 10 Σεπτεμβρίου 2023, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Ειδικότερα, διαπιστώνεται ότι κανένα από τα ανωτέρω τρία (3) υποψήφια μέλη κατά τον ορισμό του, δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και καθένα εξ αυτών είναι απαλλαγμένο από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις του και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση του.

Ακόμη, από τον διενεργηθέντα έλεγχο και από τις σχετικές υπεύθυνες δηλώσεις που προσκόμισε καθένα από τα ανωτέρω προτεινόμενα ανεξάρτητα μέλη προέκυψε ότι, πέραν των κριτηρίων της παρ. 1 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, δεν πληρούνται ούτε τα ενδεικτικά κριτήρια εξάρτησης της παρ. 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, καθώς καθένα από τα ανωτέρω προτεινόμενα ανεξάρτητα μέλη:

α) Δεν λαμβάνει οποιαδήποτε σημαντική αμοιβή ή παροχή από την Εταιρεία, ή από συνδεδεμένη με αυτήν εταιρεία, ούτε συμμετέχει σε σύστημα δικαιωμάτων προαίρεσης για την αγορά μετοχών ούτε σε οποιοδήποτε άλλο σύστημα αμοιβής ή παροχών συνδεδεμένο με την απόδοση, πλην της αμοιβής για τη συμμετοχή του στο Διοικητικό Συμβούλιο ή σε επιτροπές του, ούτε συμμετέχει στην είσπραξη πάγιων παροχών στο πλαίσιο συνταξιοδοτικού συστήματος, συμπεριλαμβανόμενων των ετεροχρονισμένων παροχών, για προηγούμενες υπηρεσίες προς την Εταιρεία.

β) Ούτε το υποψήφιο μέλος ούτε πρόσωπο, που έχει στενούς δεσμούς με αυτό, διατηρεί ή διατηρούσε επιχειρηματική σχέση από τη σύσταση της Εταιρείας με: βα) την Εταιρεία ή ββ) συνδεδεμένο με την Εταιρεία πρόσωπο ή βγ) μέτοχο που κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό συμμετοχής ίσο ή μεγαλύτερο του δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας από τη σύσταση αυτής, ή συνδεδεμένης με αυτή εταιρείας, εφόσον η σχέση αυτή επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει την επιχειρηματική δραστηριότητα είτε της Εταιρείας είτε του υποψηφίου ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ή του προσώπου που έχει στενούς δεσμούς με αυτό. Τέτοια σχέση υφίσταται ιδίως, όταν το πρόσωπο είναι σημαντικός προμηθευτής ή σημαντικός πελάτης της Εταιρείας.

γ) Ούτε το υποψήφιο μέλος ούτε πρόσωπο, που έχει στενούς δεσμούς με αυτό: γα) έχει διατελέσει μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρείας

για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο αθροιστικά του νομίμου διαστήματος (9ετία), γβ) έχει διατελέσει διευθυντικό στέλεχος ή διατηρούσε σχέση εργασίας ή έργου ή υπηρεσιών ή έμμισθης εντολής με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένη με αυτήν εταιρεία από το χρόνο σύστασης της Εταιρείας και μέχρι τον ορισμό του, γγ) έχει συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, ή είναι σύζυγος ή σύντροφος που εξομοιώνεται με σύζυγο, μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή ανώτατου διευθυντικού στελέχους ή μετόχου, με ποσοστό συμμετοχής ίσο ή ανώτερο από δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρείας, γδ) έχει διοριστεί από ορισμένο μέτοχο της Εταιρείας, σύμφωνα με το καταστατικό, όπως προβλέπεται στο άρθρο 79 του ν. 4548/2018, γε) εκπροσωπεί μετόχους που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό ίσο ή ανώτερο από πέντε τοις εκατό (5%) των δικαιωμάτων ψήφου στη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της θητείας του, χωρίς γραπτές οδηγίες, γστ) έχει διενεργήσει υποχρεωτικό έλεγχο στην Εταιρεία ή σε συνδεδεμένη με αυτή εταιρεία, είτε μέσω επιχείρησης είτε ο ίδιος είτε συγγενής του μέχρι δεύτερου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας είτε σύζυγος αυτού, από τη σύσταση της Εταιρείας, γζ) είναι εκτελεστικό μέλος σε άλλη εταιρεία, στο Διοικητικό Συμβούλιο της οποίας συμμετέχει εκτελεστικό μέλος της Εταιρείας ως μη εκτελεστικό μέλος.

Επίσης, διαπιστώθηκε ότι όλα τα ανωτέρω, προτεινόμενα ως ανεξάρτητα, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, μη εκτελεστικά, τρία (3) υποψήφια μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας και τις προϋποθέσεις που προβλέπονται από το άρθρο 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, για τη συμμετοχή τους στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας.

Ε) Η νόμιμη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

Τέλος, διαπιστώθηκε ομόφωνα ότι πληρούνται και η προϋπόθεση της νόμιμης σύνθεσης του προς εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δηλαδή του συνολικού αριθμού – τριών (3^{ων}) ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας σε σχέση με τη προτεινόμενη οκταμελή σύνθεσή του, σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 5 παρ. 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει.

Απόφαση – εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου

Με βάση τις ανωτέρω ομόφωνες διαπιστώσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και αφού ακολούθησε περαιτέρω διεξοδική συζήτηση μεταξύ των μελών της εφ' όλων ανεξαιρέτως των κριτηρίων καταλληλότητας που περιλαμβάνονται στην Πολιτική Καταλληλότητας που θα

υιοθετηθεί ως κατωτέρω (Θέμα 6), σε σχέση με τα ανωτέρω υποψήφια προς εκλογή ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας πρόσωπα (εφεξής αναφερόμενα ως «Υποψήφιοι») και ελέγχθηκαν τα έγγραφα, δικαιολογητικά και λοιπά στοιχεία που τεκμηριώνουν την καταλληλότητα των Υποψηφίων, το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά την συνεδρίαση της 10^{ης} Σεπτεμβρίου 2023, αποφάσισε ομόφωνα:

Να εισηγηθεί προς την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας που θα λάβει χώρα στις 11 Σεπτεμβρίου 2023 την εκλογή νέου οκταμελούς Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας με θητεία, σύμφωνα με το άρθρο 24 παρ. 2 του Καταστατικού της Εταιρείας, διετή, δηλαδή έως τις 10 Σεπτεμβρίου 2025, η οποία παρατείνεται αυτόματα, σύμφωνα με το άρθρο 85 παρ. 1 εδ. γ' του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και το άρθρο 24 παρ. 2 του Καταστατικού της Εταιρείας μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση τον Σεπτέμβριο του 2025 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, αποτελούμενο από τα υφιστάμενα μέλη Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία προτείνεται να επανεκλεγούν, ήτοι τους εξής:

1) Πλάτωνα Μονοκρούσο, ως Πρόεδρο, Ανεξάρτητο – Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, 2) Ναούμα Τζήκα, ως Αντιπρόεδρο, Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., 3) Μάριο Αποστολίνα, ως Διευθύνοντα Σύμβουλο, 4) Δέσποινα Παντοπούλου, ως Μη Εκτελεστικό Μέλος 5) Τρύφωνα Νάτση, ως Μη Εκτελεστικό Μέλος, 6) Μιράντα Ξαφά, ως Ανεξάρτητο – Μη Εκτελεστικό Μέλος, 7) Αλέξανδρο Σαμαρά, ως Μη Εκτελεστικό Μέλος καθώς και τον ορισμό της υποψήφιας Ελπινίκης Φωτίου, ως Ανεξάρτητου - Μη Εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Ότι τα έγγραφα και στοιχεία που βρίσκονται στο φάκελο των Υποψηφίων είναι πλήρη και τεκμηριώνουν, πέραν πάσης αμφιβολίας, ότι οι Υποψήφιοι πληρούν άπαντα τα κριτήρια της καταλληλότητας και αξιοπιστίας που περιλαμβάνονται στην Πολιτική Καταλληλότητας, όπως αυτή θα υιοθετηθεί κατωτέρω(Θέμα 6), για την εκλογή τους ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, και, αναφορικά με την Υποψήφια, τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που ορίζονται στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, καθώς και ότι δεν υφίστανται στο πρόσωπο κανενός Υποψηφίου κωλύματα ή ασυμβίβαστα ως προς τις όποιες σχετικές διατάξεις περιλαμβανομένου του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) που εφαρμόζει η Εταιρεία και του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, όπως ως κατωτέρω προτείνονται να υιοθετηθούν από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας.».

Κατ' ακολουθία της ανωτέρω από 10 Σεπτεμβρίου 2023 εισήγησης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, προτάθηκε το νέο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας να έχει την

παρακάτω σύνθεση, η οποία ανταποκρίνεται πλήρως στις απαιτήσεις του ν.4706/2020 περί της εταιρικής διακυβέρνησης και καλύπτει απόλυτα την πρόσφορη και προσήκουσα άσκηση των αρμοδιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς όφελος των Μετόχων της, δεδομένου ότι, σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, διαπιστώθηκε, μεταξύ των άλλων, ότι πληρούνται όλα τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας των νέων υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, και την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας όπως αυτή θα υιοθετηθεί ως κατωτέρω (Θέμα 4), ότι δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα στο πρόσωπο των νέων υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ως προς τις όποιες διατάξεις του σχετικού νομοθετικού πλαισίου της εταιρικής διακυβέρνησης, περιλαμβανομένου του εφαρμοζομένου από την Εταιρεία Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης εκδόσεως του Ε.Σ.Ε.Δ., του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας όπως θα υιοθετηθούν κατωτέρω (Θέμα από 4), ότι δεν συντρέχει για κανένα από τα νέα υποψήφια μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου το ασυμβίβαστο/κώλυμα της διάταξης του άρθρου 3 παρ. 4 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, και ότι υπάρχει επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) του συνόλου των μελών του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, με το προκύπτον κλάσμα να στρογγυλοποιείται στον αμέσως προηγούμενο ακέραιο:

- Πλάτων Μονοκρούσος,
- Ναούμα Τζήκα,
- Μάριος Αποστολίνας,
- Τρύφων Νάτσης,
- Παντοπούλου Δέσποινα,
- Μιράντα Ξαφά,
- Αλέξανδρος Σαμαράς,
- Ελπινίκη Φωτίου

Επιπροσθέτως, κατ' ακολουθία της ανωτέρω από 10 Σεπτεμβρίου 2023 εισήγησης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, προτάθηκε προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας ο ορισμός των: (α) Ελπινίκης Φωτίου (β) Μιράντας Ξαφά και (γ) Πλάτωνα Μονοκρούσου, ως ανεξάρτητων, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δεδομένου ότι,

σύμφωνα με την από ανωτέρω εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, διαπιστώθηκε ότι: (α) στο πρόσωπό τους πληρούνται όλες οι προβλεπόμενες στην ισχύουσα νομοθεσία, δηλαδή στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας, δηλαδή κανένα από τα ανωτέρω αναφερόμενα πρόσωπα, κατά τον ορισμό του, δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και καθένα από τα ανωτέρω αναφερόμενα πρόσωπα είναι απαλλαγμένο από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις του και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση του, κατά τις ειδικότερες διακρίσεις και αναφορές στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, και (β) πληρούνται οι προϋποθέσεις που προβλέπονται στο άρθρο 5 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, σχετικά με τη νόμιμη σύνθεση του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δηλαδή, του συνολικού αριθμού – τρία (3) τον αριθμό – των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας σε σχέση με την προτεινόμενη 8μελή σύνθεσή του.

Επίσης, σε συνέχεια της από 10 Σεπτεμβρίου 2023 εισήγησης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το ανωτέρω προτεινόμενο ως ανεξάρτητο, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, μη εκτελεστικά, υποψήφιο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, πληροί τα κριτήρια καταλληλότητας και τις προϋποθέσεις που προβλέπονται από το άρθρο 44 του ν.4449/2017, όπως ισχύει, για τη συμμετοχή τους στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας.

Μετά από διαλογική συζήτηση, η Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη την επί του θέματος ανωτέρω εκτεθείσα από 10 Σεπτεμβρίου 2023 εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 18 παρ. 1 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, που, από 11 Σεπτεμβρίου 2023, έχει αναρτηθεί στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας αφού διεπίστωσε ότι:

α) πληρούνται όλα τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας των νέων υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, και την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, όπως υιοθετείται ως κατωτέρω (υπό Θέμα 4)

β) δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα στο πρόσωπο των νέων υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ως προς τις όποιες διατάξεις του σχετικού νομοθετικού

πλασίου της εταιρικής διακυβέρνησης, περιλαμβανομένου του εφαρμοζομένου από την Εταιρεία Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης εκδόσεως του Ε.Σ.Ε.Δ.), του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και της Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, όπως εγκρίνονται ως κατωτέρω (Θέμα 4)

γ) δεν συντρέχει για κανένα από τα νέα υποψήφια μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου το ασυμβίβαστο/κώλυμα της διατάξεως του άρθρου 3 παρ. 4 του ν.4706/2020, όπως ισχύει,

δ) στο πρόσωπο καθενός από τα προτεινόμενα, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας πληρούνται οι προβλεπόμενες στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας, δηλαδή κανένα από αυτά, κατά τον ορισμό του, δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και καθένα από αυτά είναι απαλλαγμένο από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις του και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση του, κατά τις ειδικότερες διακρίσεις και αναφορές στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν.4706/2020, όπως ισχύει,

ε) πληρούνται οι προϋποθέσεις του άρθρου 5 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, σχετικά με τη νόμιμη σύνθεση του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δηλαδή, του συνολικού αριθμού – τρία (3) τον αριθμό – των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας σε σχέση με τη προτεινόμενη 9μελή σύνθεσή του,

στ) στο προτεινόμενο νέο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 3 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, υπάρχει επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) του συνόλου των μελών του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, με το προκύπτον κλάσμα να στρογγυλοποιείται στον αμέσως προηγούμενο ακέραιο.

ζ) γενικά η προτεινόμενη 9μελής σύνθεση του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ανταποκρίνεται πλήρως στις απαιτήσεις του ν.4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης και της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας, όπως υιοθετείται ως κατωτέρω (υπό Θέμα 4, περί καταλληλότητας, πολυμορφίας, επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, καλύπτοντας απόλυτα την πρόσφορη και προσήκουσα άσκηση των αρμοδιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και αντανακλώντας το μέγεθος και τη δραστηριότητα της Εταιρείας με χαρακτηριστικό γνώρισμα την ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας των υποψηφίων μελών του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας που μπορούν να συμβάλουν στην υλοποίηση των επιχειρηματικών στόχων, ύστερα

από νόμιμη ψηφοφορία, παμψηφεί, εκλέγει νέο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας απαρτιζόμενο από οκτώ (8) μέλη, ήτοι τους κ.κ.:

1. Πλάτωνα Μονοκρούσο, Ανεξάρτητο – Μη Εκτελεστικό Μέλος
2. Ναούμα Τζήκα, Αντιπρόεδρο - Εκτελεστικό μέλος
3. Μάριο Αποστολίνα, Εκτελεστικό Μέλος
4. Τρύφων Νάτσης, Μη εκτελεστικό μέλος
5. Δέσποινα Παντοπούλου, Μη εκτελεστικό Μέλος
7. Αλέξανδρος Σαμαράς, Μη Εκτελεστικό Μέλος
8. Μιράντα Ξαφά, Ανεξάρτητο - Μη εκτελεστικό Μέλος
9. Ελπινίκη Φωτίου, Ανεξάρτητο - Μη Εκτελεστικό Μέλος

με θητεία, σύμφωνα με το άρθρο 24 παρ. 2 του Καταστατικού της Εταιρείας, διετή, δηλαδή έως τις 11 Σεπτεμβρίου 2025, η οποία παρατείνεται, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 85 παρ. 1 εδ. γ' του ν.4548/2018 και το άρθρο 24 παρ. 2 του Καταστατικού της Εταιρείας μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Έκτακτη Γενική Συνέλευση το 2025 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, και τέλος, αφού η Γενική Συνέλευση διεπίστωσε ότι στο πρόσωπο ενός εκάστου εκ των προταθέντων τριών (3^{ων}) υποψηφίων, ως ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δηλαδή των κ.κ. (α) Πλάτωνα Μονοκρούσου (β) Μιράντας Ξαφά και (γ) Ελπινίκης Φωτίου, πληρούνται οι προβλεπόμενες στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας, καθορίζει ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τους κ.κ. (α) Πλάτωνα Μονοκρούσου (β) Μιράντα Ξαφά και (γ) Ελπινίκη Φωτίου

Επί του δεύτερου θέματος

Αποφασίζεται ομόφωνα και ορίζεται τριμελής σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, αποτελούμενη από τρία μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζεται από τους εξής:

- Ελπινίκη Φωτίου, Ανεξάρτητο – Μη εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ, ως Πρόεδρο της Επιτροπής
- Μιράντα Ξαφά, Ανεξάρτητο – Μη εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ, ως Μέλος της Επιτροπής
- Πλάτωνα Μονοκρούσο, Ανεξάρτητο - Μη εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., ως Μέλος της Επιτροπής.

Η θητεία της επιτροπής ελέγχου ορίζεται διετής ίση με το διάστημα της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Επί του τρίτου θέματος

Αποφασίζεται ομόφωνα και ορίζεται τριμελής σύνθεση της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, αποτελούμενη από τρία μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα δύο ανεξάρτητα και μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων απαρτίζεται από τους εξής:

- Μιράντα Ξαφά, Ανεξάρτητο – Μη εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ, ως Πρόεδρο της Επιτροπής
- Πλάτωνα Μονοκρούσο, Ανεξάρτητο – Μη εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ, ως Μέλος της Επιτροπής
- Δέσποινα Παντοπούλου, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ, ως Μέλος της Επιτροπής

Η θητεία της επιτροπής ελέγχου ορίζεται διετής ίση με το διάστημα της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Επί του τέταρτου θέματος

Αποφασίζεται ομόφωνα και εγκρίνονται στο σύνολο τους, οι επικαιροποιημένες Πολιτικές, Διαδικασίες και Κανονισμοί της εταιρείας και δη:

α) ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας, (Παράρτημα Ι)

β) η Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν. 4548/2018 (Παράρτημα ΙΙ),

γ) η Διαδικασία Πρόσληψης των Διευθυντικών Στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσης τους (Παράρτημα III)

δ) το Πλαίσιο Γνωστοποίησης Συναλλαγών Προσώπων με Διευθυντικά Καθήκοντα και Προσώπων που έχουν Στενούς Δεσμούς με Αυτά (Παράρτημα IV)

ε) η Διαδικασία γνωστοποίησης σχέσεων εξάρτησης των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών ΔΣ (Παράρτημα V)

στ) ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων (Παράρτημα VI)

ζ) ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου (Παράρτημα VII)

η) ο Κανονισμός Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Παράρτημα VIII)

θ) η Πολιτική και η Διαδικασία Εσωτερικού Ελέγχου (Παράρτημα IX)

ι) η Πολιτική και η Διαδικασία Περιοδικής Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Παράρτημα X)

κ) η Πολιτική και η Διαδικασία Διαχείριση Προνομιακών Πληροφοριών και Ορθής Ενημέρωσης του κοινού (Παράρτημα XI)

λ) η Πολιτική και Διαδικασία συμμόρφωσης σχετικά με τις συναλλαγές των Συνδεδεμένων Μερών (Παράρτημα XII)

μ) η Πολιτική & Διαδικασία πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων (Παράρτημα XIII)

ν) η Πολιτική Καταλληλότητας, πολυμορφίας και αξιολόγησης μελών Διοικητικού Συμβουλίου (Παράρτημα XIV)

ξ) η Πολιτική Εκπαίδευσης μελών Δ.Σ. Διευθυντικών και Λοιπών Στελεχών (Παράρτημα XV)

ο) ο Κανονισμός Κανονιστικής Συμμόρφωσης (Παράρτημα XVI)

π) η Πολιτική και Διαδικασία Κανονιστικής Συμμόρφωσης (Παράρτημα XVII)

ρ) η Πολιτική και Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων (Παράρτημα XVIII)

σ) ο Κανονισμός Διαχείρισης Κινδύνων (Παράρτημα XIX)

Επί του πέμπτου θέματος

Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει και εκλέγει ως μέλη της τριμελούς Επενδυτικής Επιτροπής, αποτελούμενης από τρία (3) μέλη του ΔΣ, με διετή θητεία και η οποία θα αποτελείται από τους:

- Τρύφωνα Νάτση, Πρόεδρο
- Δέσποινα Παντοπούλου, Μέλος
- Ναούμα Τζήκα, Μέλος

Επί του έκτου θέματος

Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει ομόφωνα την διάθεση στους μετόχους, ετησίως, τουλάχιστον του ενενήντα τοις εκατό (90%) των ετήσιων καθαρών προς διανομή κερδών της εταιρείας.

Επί του έβδομου θέματος

Η Γενική Συνέλευση από αποφασίζει ομόφωνα την θέσπιση Προγράμματος Δωρεάν Παραχώρησης Μετοχών της Εταιρείας σε εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθυντικά και λοιπά επιλεγμένα στελέχη, το οποίο έχει ως ακολούθως:

«ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΩΡΕΑΝ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ

Το παρόν πρόγραμμα (το «Πρόγραμμα») της Εταιρείας, αφορά την εφάπαξ επιβράβευση για την εισαγωγή του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας προς διαπραγμάτευση στην κύρια (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών (η «Εισαγωγή») εντός του 2023 (εφεξής ο «Στόχος»).

1. Χαρακτηριστικά Προγράμματος

Το Πρόγραμμα θα διέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 114 του ν. 4548/2018. Για τον σκοπό υλοποίησης του Προγράμματος η Εταιρεία θα διαθέσει 1.018.440 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές μετά ψήφου, ονομαστικής αξίας σήμερα ενός (1) Ευρώ, ή όποιας ονομαστικής αξίας

οριστεί, μέχρι στην Εισαγωγή, κατόπιν σχετικής απόφασης αρμόδιου οργάνου, οι οποίες θα ενσωματώνουν όλα τα δικαιώματα, που προβλέπονται στο νόμο και στο Καταστατικό της Εταιρείας και θα εκδοθούν με κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών με βάση την διάταξη του άρθρου 114 παρ. 2 του ν. 4548/2018.

Η διάθεση των δωρεάν μετοχών θα πραγματοποιηθεί εφάπαξ, παράλληλα με τη δημόσια προσφορά στο πλαίσιο της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, με καταβολή σε μετρητά, η οποία προγραμματίζεται για τους σκοπούς της Εισαγωγής.

2. Δικαιούχοι του Προγράμματος

2.1 Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθυντικά και λοιπά επιλεγμένα στελέχη της Εταιρείας, των οποίων η συμβολή στην προετοιμασία της Εταιρείας για την επίτευξη του Στόχου, ήταν μέχρι σήμερα και θα είναι, μέχρι την ολοκλήρωση της Εισαγωγής, καθοριστικής σημασίας.

2.2 Ο καθορισμός τους καθώς και ο αριθμός των χορηγούμενων μετοχών γίνεται, λαμβάνοντας υπόψη την συνεισφορά τους στην υλοποίηση του Στόχου.

Ειδικότερα: υπό την αίρεση της Εισαγωγής, οι 1.018.440 δωρεάν μετοχές θα χορηγηθούν ως ακολούθως:

Α. στον Διευθύνοντα Σύμβουλο Κ. Μάριο Αποστολίνα, εκτελεστικό μέλος, σε ποσοστό 40,63% (αριθμός μετοχών 413.841),

Β. στην Εκτελεστική Αντιπρόεδρο του ΔΣ, Κα. Ναούμα Τζήκα σε ποσοστό 22,57% (αριθμός μετοχών 229.864),

Γ. στην Διευθύντρια Επενδύσεων, Κα Σοφία Αθανασοπούλου σε ποσοστό 18,05% (αριθμός μετοχών 183.870)

Δ. στον Οικονομικό Διευθυντή, Κ. Ιωάννη Ψάλτη σε ποσοστό 10,83% (αριθμός μετοχών 110.322),

Ε. στον Τεχνικό Διευθυντή, Κ. Αλέξανδρο Ματσούκα σε ποσοστό 6,33% (αριθμός μετοχών 64.434),

ΣΤ. στην Διοικητικό υπάλληλο, Κα. Σωτηρία Κατριβέση σε ποσοστό 1,58% (αριθμός μετοχών 16.109),

3. Υποχρέωση παραμονής των Δικαιούχων στην Εταιρεία

3.1 Επί συγκεκριμένο ποσοστό επί των μετοχών κάθε Δικαιούχου που περιγράφονται στην ως άνω παράγραφο 2, και για σύνολο 264.384 μετοχές, ορίζεται ότι θα πρέπει να διατηρηθεί η σχέση των Δικαιούχων με την Εταιρεία κατά τη διάρκεια του έτους 2024 και θα ισχύει η αρχή της ημερολογιακής αναλογικότητας.

Εάν εντός του 2024 τερματιστεί, και δεν ανανεωθεί, η θητεία μέλους ΔΣ ή/και η σύμβαση εργασίας ή/και έμμισθης εντολής των Δικαιούχων, τότε οι μετοχές του Δικαιούχου θα επιστρέφονται αναλογικά στην Εταιρεία, βάσει δηλαδή των ημερολογιακών ημερών παραμονής στην Εταιρεία, για το έτος 2024. Επί παραδείγματι, εάν μια σύμβαση εργασίας ενός Δικαιούχου παραμείνει σε ισχύ έως τις 30 Ιουνίου 2024, ο δικαιούχος θα επιστρέψει στην Εταιρεία τις μετοχές που αναλογούν από την 1/07/2024 έως τις 31/12/2024, ήτοι το 50% του % του συνολικού αριθμού των μετοχών που ο Δικαιούχος έχει λάβει στο πλαίσιο του Προγράμματος και σχετίζονται με την υποχρέωση παραμονής.

Ειδικότερα τα ποσοστά ανά Δικαιούχο σχετιζόμενα με την υποχρέωση παραμονής είναι τα παρακάτω:

Α. στον Διευθύνοντα Σύμβουλο Κ. Μάριο Αποστολίνα, εκτελεστικό μέλος, σε ποσοστό 26,67% (αριθμός μετοχών 110.358),

Β. στην Εκτελεστική Αντιπρόεδρο του ΔΣ, Κα. Ναούμα Τζήκα σε ποσοστό 25,00% (αριθμός μετοχών 57.466),

Γ. στην Διευθύντρια Επενδύσεων, Κα Σοφία Αθανασοπούλου σε ποσοστό 25,00% (αριθμός μετοχών 45.967)

Δ. στον Οικονομικό Διευθυντή, Κ. Ιωάννη Ψάλτη σε ποσοστό 25,00% (αριθμός μετοχών 27.580),

Ε. στον Τεχνικό Διευθυντή, Κ. Αλέξανδρο Ματσούκα σε ποσοστό 28,57% (αριθμός μετοχών 18.410),

ΣΤ. στην Διοικητικό υπάλληλο, Κα. Σωτηρία Κατριβέση σε ποσοστό 28,57% (αριθμός μετοχών 4.603).

3.2 Ο μηχανισμός που περιγράφεται στο 3.1, ισχύει ανεξαρτήτως του αν η σχέση τερματίστηκε κατ' επιλογή της Εταιρείας ή από πρωτοβουλία του Δικαιούχου (π.χ. παραίτηση ή απόλυση εργαζομένου)

3.3 Διευκρινίζεται ότι για το υπόλοιπο ποσοστό των μετοχών που θα χορηγηθούν στους Δικαιούχους στα πλαίσια του Προγράμματος, ήτοι 754.056 μετοχές συνολικά για όλους τους Δικαιούχους του Προγράμματος, δεν υπάρχει η πιο πάνω περιγραφόμενη αίτηση διατήρησης της σχέσης τους με την Εταιρεία ούτε οποιαδήποτε άλλης φύσης υποχρέωση των Δικαιούχων και επομένως ουδεμία υποχρέωση επιστροφής των μετοχών αυτών στην Εταιρεία υφίσταται.

3.4. Για την υλοποίηση των προβλεπόμενων στην παρ. 3.1 θα εφαρμόζονται οι διατάξεις περί δέσμευσης αξιολογίων από την Εταιρεία σε εκτέλεση αρχείου κατανομής/προσδιορισμού δικαιούχων, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού Λειτουργίας ΕΛ.Κ.Α.Τ.

4. Αναπροσαρμογή όρων του Προγράμματος

4.1 Σε περίπτωση εταιρικών γεγονότων ή πράξεων που χωρίς νέες εισφορές οδηγούν σε αλλαγή του συνολικού αριθμού μετοχών (π.χ. διαίρεση ή συνένωση μετοχών), ή επέλευσης άλλων εταιρικών γεγονότων, οι όροι του Προγράμματος θα δύνανται ν' αναπροσαρμόζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο με τρόπο ώστε να μη θίγονται τα δικαιώματα των Δικαιούχων και δη ανεξαρτήτως της προσαρμογής της χρηματιστηριακής ή της ονομαστικής αξίας της μετοχής.

4.2 Σε περίπτωση που συντρέξουν οι περιπτώσεις της παραγράφου 4.1 του παρόντος οι Δικαιούχοι θα ενημερώνονται άμεσα από την Εταιρεία επί αποδείξει.

4.3 Οποιαδήποτε μεταβολή/τροποποίηση του Προγράμματος δεν θα συνιστά σε καμία περίπτωση μονομερή βλαπτική μεταβολή των όρων των συμβάσεων εργασίας των Δικαιούχων και οι Δικαιούχοι ουδεμία αξίωση αποζημίωσης ή άλλης έχουν έναντι της Εταιρείας από οποιαδήποτε εν γένει αιτία συνδεόμενη με το παρόν Πρόγραμμα.

4.4 Σε κάθε περίπτωση τροποποίησης του Προγράμματος, το Διοικητικό Συμβούλιο θα ειδοποιεί άμεσα τους Δικαιούχους εγγράφως

5. Ειδοποιήσεις

Όλες οι ειδοποιήσεις/γνωστοποιήσεις που απευθύνονται στους Δικαιούχους σύμφωνα με τους όρους του Προγράμματος θα επιδίδονται επί αποδείξει στη διεύθυνση εργασίας ή κατοικίας του Δικαιούχου ή στην διεύθυνση του ηλεκτρονικού ταχυδρομείου την οποία ο ίδιος θα γνωστοποιήσει στο Διοικητικό Συμβούλιο.

6. Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου

Η Γενική Συνέλευση για τη χορήγηση των δωρεάν μετοχών, σύμφωνα με τους όρους του Προγράμματος, θα λαμβάνει σχετική απόφαση για την ισόποση αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, με κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών, με αντίστοιχη τροποποίηση του καταστατικού της Εταιρείας.

7. Λοιποί Όροι

7.1. Η μέσω του παρόντος Προγράμματος παροχή στους Δικαιούχους με την μορφή χορήγησης δωρεάν μετοχών δεν αποτελεί τμήμα της σύμβασης εργασίας μεταξύ του Δικαιούχου και της Εταιρείας, ούτε τμήμα του μισθού του και συνεπώς δεν λαμβάνεται υπόψη κατά τον υπολογισμό τυχόν αποζημίωσης του Δικαιούχου σε περίπτωση λύσης της σύμβασης εργασίας του.

7.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο εξουσιοδοτείται να προβεί σε κάθε απαιτούμενη ενέργεια για την υλοποίηση της αύξησης και την διάθεση των μετοχών στους Δικαιούχους, σύμφωνα με τους όρους της κείμενης νομοθεσίας και υπό την προϋπόθεση της λήψης κάθε τυχόν απαιτούμενης έγκρισης από τις αρμόδιες αρχές.

8. Εφαρμοστέο Δίκαιο

Το Πρόγραμμα και κάθε ζήτημα σχετικό με την ερμηνεία του διέπονται από το Ελληνικό Δίκαιο. Αποκλειστικά αρμόδια για την επίλυση οποιασδήποτε διαφοράς τυχόν προκύψει θα είναι τα Δικαστήρια των Αθηνών».

Επί του όγδου θέματος

Αποφασίζεται ομόφωνα η εισαγωγή του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη (Κύρια Αγορά) του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α), δια των εξής εταιρικών πράξεων:

A) Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά το συνολικό ποσό των 13.650.000 ευρώ, δια μείωσης της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής της Εταιρείας, από 1 Ευρώ σε 0.87 Ευρώ, με σχηματισμό ισόποσου ειδικού αποθεματικού, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν.4548/2018. Αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας Κατόπιν της σχετικής μείωσης το κεφάλαιο της εταιρείας θα διαμορφωθεί στο συνολικό ποσό των 91.350.000 Ευρώ. Το αποθεματικό αυτό σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν. 4548/2018, θα χρησιμοποιηθεί μόνο προς το σκοπό της εκ νέου κεφαλαιοποίησης του. Η συνολική κεφαλαιοποίηση του ειδικού αποθεματικού θα λάβει χώρα μετά την εισαγωγή της εταιρείας στο χρηματιστήριο και σε κάθε περίπτωση σε διάστημα μικρότερο του ενός έτους από την προς διενέργεια Έκτακτη Αυτόκλητη Καθολική Γ.Σ. Βάσει της απόφασης αυτής θα αυξηθεί το μετοχικό κεφάλαιο κατά €13.650.000,00, και θα εκδοθούν νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της εταιρείας, οι οποίες θα διατεθούν δωρεάν και κατ' αντιστοιχία του ποσοστού συμμετοχής τους, στους μετόχους της εταιρείας.

B) Συνδυασμένη αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας:

B.1) Μέχρι το ποσό των 28.014.000 Ευρώ, με καταβολή μετρητών, με την έκδοση έως 32.200.000 κοινών, μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής 0,87 Ευρώ, με κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων και κάλυψη της ως άνω αύξησης μέσω δημόσιας προσφοράς και αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

B.2) Κατά το ποσό των 886.042,80 Ευρώ, με κεφαλαιοποίηση κερδών παρελθουσών χρήσεων, με την έκδοση 1.018.440 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας, εκάστης μετοχής, μετά την μείωση κεφαλαίου, 0,87 Ευρώ, οι οποίες θα διατεθούν δωρεάν σε εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και σε επιλεγμένα στελέχη της της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 114 του ν.4548/2018 και το Θεσπισμένο Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών της Εταιρείας και αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Κατόπιν των ανωτέρω εταιρικών πράξεων, ήτοι:

A) της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου και B) των συνδυασμένων αυξήσεων, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας θα διαμορφωθεί στο ποσό των 120.250.042,80 Ευρώ, διαιρούμενο σε έως 138.218.440 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής 0,87 Ευρώ.

Τα αντληθέντα κεφάλαια, υπό την παραδοχή της πλήρους κάλυψης της αύξησης κεφαλαίου με μετρητά, ύψους έως € 28 εκατ., αφαιρουμένων των εκτιμώμενων δαπανών έκδοσης ύψους περίπου € 0,7 εκατ., ήτοι καθαρό ποσό αντληθέντων κεφαλαίων € 27,3 εκατ., θα διατεθούν εντός 3 ετών από την ολοκλήρωση της αύξησης, για τις ανάγκες χρηματοδότησης της υλοποίησης της επένδυσης που έχει αναλάβει η Εταιρεία, στο Μητροπολιτικό Πόλο Ελληνικού. Ειδικότερα, το σύνολο του καθαρού ποσού θα διατεθεί εντός 36 μηνών για την επένδυση που αφορά στην ανέγερση συγκροτήματος πολυτελών κατοικιών συνολικής επιφάνειας ανωδομής που θα ξεπερνά τα 4.900τμ, με υπόγειους χώρους στάθμευσης και αποθήκες, σε συνολικό οικόπεδο επιφάνειας 22.975τμ. Η συνολική επένδυση θα ξεπεράσει τα € 56 εκατ. και αναμένεται να χρηματοδοτηθεί κατά 68% από ίδια κεφάλαια και κατά 32% από δανεισμό. Τα συνολικά επενδεδυμένα έως σήμερα κεφάλαια ανέρχονται σε περίπου € 18 εκατ. εκ των οποίων ποσό € 7,4. αφορά δανεισμό. Το υπολειπόμενο ποσό επένδυσης ιδίων κεφαλαίων σήμερα ανέρχεται σε περίπου € 27,5 εκατ., εκ των οποίων τα € 27,3 αναμένεται να προέλθουν από το καθαρό ποσό της αύξησης με μετρητά σε περίπτωση πλήρους κάλυψης.

Η Εταιρία και οι θυγατρικές της δεν έχουν καταρτίσει άλλες νομικά δεσμευτικές συμφωνίες σχετικά με το έργο στο Μητροπολιτικό Πόλο Ελληνικού. Σε περίπτωση που τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια που θα προκύψουν από την αύξηση είναι χαμηλότερα από το μέγιστο

ποσό των €28 εκατ., η Εταιρεία θα προβεί σε αξιοποίηση του τελικού ποσού αντληθέντων για την μερική ικανοποίηση των κεφαλαιακών αναγκών της ανωτέρω επένδυσης.

Το προϊόν της αύξησης, έως την πλήρη διάθεσή του, θα επενδύεται σε βραχυπρόθεσμες τοποθετήσεις χαμηλού κινδύνου, όπως ενδεικτικά προθεσμιακές καταθέσεις.

Μετά το τέλος της δημόσιας προσφοράς και πριν την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών στο Χ.Α, η Εταιρεία θα ενημερώσει το επενδυτικό κοινό, την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και το Χ.Α. σχετικά με την οριστική διαμόρφωση του προορισμού των κεφαλαίων, με βάση την κάλυψη της αύξησης. Η ενημέρωση αυτή θα δημοσιευθεί στο Η.Δ.Τ.

Η Εταιρεία θα ενημερώνει τη Διοίκηση του Χ.Α. και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, σχετικά με τη χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων από την αύξηση μέχρι την πλήρη και οριστική διάθεσή τους, η δε ενημέρωση του επενδυτικού κοινού για τη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων θα πραγματοποιείται μέσω της ηλεκτρονικής ιστοσελίδας του Χ.Α., της Εταιρείας και του Η.Δ.Τ.

Η Εταιρεία θα προβαίνει σε δημοσιοποίηση των προνομιακών πληροφοριών που σχετίζονται με τη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014, των σχετικών αποφάσεων του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, όπως εκάστοτε ισχύουν.

Στο πλαίσιο της ανωτέρω προτεινόμενης εισαγωγής του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη (Κύρια Αγορά) του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α), εγκρίνονται από την παρούσα Γενική Συνέλευση:

α) η ανάθεση στη «Τράπεζα Optima bank A.E.» των καθηκόντων Συμβούλου Έκδοσης και Συντονιστή Κυρίου Αναδόχου,

β) η ανάθεση στην εταιρεία «DELOITTE Ορκωτοί Ελεγκτές A.E.» της εντολής παροχής υπηρεσιών Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή στο πλαίσιο της εισαγωγής, **γ)** η ανάθεση στην δικηγορική εταιρεία «Σαρδελάς – Πέτσας Δικηγορική Εταιρεία» της εντολής παροχής νομικών υπηρεσιών στο πλαίσιο της Εισαγωγής και

δ) η ανάθεση στις εταιρείες EUROBANK EQUITIES A.E.Π.Ε.Υ. και ΛΕΩΝ ΔΕΠΟΛΑΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ του ρόλου του ειδικού διαπραγματευτή επί των μετοχών της εταιρείας.

ε) οι μέχρι σήμερα ενέργειες του Διοικητικού Συμβουλίου για την εισαγωγή του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη (Κύρια Αγορά) του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α.).

Στο σημείο τούτο αναφέρεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, με σκοπό την εισαγωγή του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη (Κύρια Αγορά) του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α), την έγκριση και κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των παλαιών μετόχων της εταιρείας, υπέβαλε στην παρούσα Γ.Σ. την κάτωθι ΕΚΘΕΣΗ του Δ.Σ.

«Έκθεση

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 27 παρ.1 του ν. 4548/2018

του Διοικητικού Συμβουλίου της

«ORILINA PROPERTIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ»

(η Εταιρεία)

Προς την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Αγαπητοί κύριοι Μέτοχοι,

Ως γνωστό, σύμφωνα με το άρθρο 23 παρ. 1 του ν. 2778/1999, οι μετοχές της Εταιρείας εισάγονται σε ρυθμιζόμενη αγορά που λειτουργεί στην Ελλάδα κατά την έννοια της παρ. 21 του άρθρου 4 του ν. 4514/2018.

Στο πλαίσιο αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίασή του της 10^{ης} Σεπτεμβρίου 2023, αποφάσισε να προτείνει στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της, η οποία πρόκειται να πραγματοποιηθεί στις 11 Σεπτεμβρίου 2023 (η «Έκτακτη Γενική Συνέλευση», ν' αποφασίσει την υποβολή αίτησης εισαγωγής (η «Εισαγωγή») των μετοχών της Εταιρείας προς διαπραγμάτευση στην Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α), ενώ έχει ορίσει την ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ ως Σύμβουλο Έκδοσης (Σύμβουλος).

Σύμφωνα με τον ν. 3371/2005 και το άρθρο 3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών η Εταιρεία πρέπει να έχει επαρκή διασπορά. Για την εξασφάλιση της πλήρωσης της προϋπόθεσης της επαρκούς διασποράς, καθώς και των λοιπών προϋποθέσεων για την Εισαγωγή, το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει ν' αποφασίσει η Γενική Συνέλευση την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, με καταβολή σε μετρητά, μέχρι το ποσό των 28.014.000 Ευρώ, με την έκδοση έως 32.200.000 κοινών μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής 0,87 Ευρώ, με κάλυψη μέσω δημόσιας προσφοράς στην Ελλάδα και με κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των παλαιών μετόχων σύμφωνα με το άρθρο 27 παρ. 1 του ν.4548/2018 στη συγκεκριμένη και μόνο αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, ώστε να καλυφθεί αυτή από νέους επενδυτές στο πλαίσιο της δημόσιας προσφοράς και να επιτευχθεί η

απαιτούμενη διασπορά σύμφωνα με τον ν. 3371/2005 (άρθρο 4 παρ.4) και το άρθρο 3.1.2.1.4 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Σημειώνεται ότι η διασπορά, σύμφωνα με τον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως ισχύει σήμερα, θεωρείται επαρκής: (α) εφόσον οι μετοχές που πρόκειται να εισαχθούν είναι κατανεμημένες στο ευρύ κοινό σε ποσοστό τουλάχιστον είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) του συνόλου των μετοχών της ίδιας κατηγορίας και ειδικότερα κατανέμονται σε τουλάχιστον τριακόσια (300) πρόσωπα από τα οποία κανένα δεν κατέχει, άμεσα ή έμμεσα, ποσοστό μεγαλύτερο ή ίσο του πέντε τοις εκατό (5%) του συνόλου των μετοχών των οποίων ζητείται η εισαγωγή ή (β) όταν κατανέμονται μετοχές κατά ποσοστό τουλάχιστον δεκαπέντε τοις εκατό (15%) του συνολικού προς εισαγωγή αριθμού μετοχών της ίδιας κατηγορίας, σε τουλάχιστον τριακόσια (300) πρόσωπα από τα οποία κανένα δεν κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο ή ίσο του πέντε τοις εκατό (5%) του συνολικού προς εισαγωγή αριθμού μετοχών, εφόσον λόγω του μεγάλου, ανάλογα με τις εκάστοτε συνθήκες, αριθμού των μετοχών της ίδιας κατηγορίας, που είναι κατανεμημένες στο ευρύ κοινό, διασφαλίζεται η ομαλή λειτουργία της αγοράς.

Επιπρόσθετα, προτείνεται να εξουσιοδοτηθεί το Διοικητικό Συμβούλιο να ορίσει την τιμή διάθεσης των νεοεκδοθησομένων μετοχών (συμπεριλαμβανομένου τυχόν ανώτατης τιμής και εύρους εντός του οποίου αυτή τελικά θα καθορισθεί, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία), το αργότερο εντός ενός (1) έτους από τη λήψη της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η τιμή διάθεσης δεν δύναται να είναι χαμηλότερη από την ονομαστική αξία, η οποία μετά τη μείωση κεφαλαίου θα ανέρχεται σε (€[0,87])ανά μετοχή. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου προτείνεται να οριστεί σε τέσσερις (4) μήνες και να εκκινεί από την ημερομηνία της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου που θα ορίσει την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 20 και το άρθρο 25 του Ν. 4548/2018.

Τα αντληθέντα κεφάλαια, υπό την παραδοχή της πλήρους κάλυψης της αύξησης κεφαλαίου με μετρητά, ύψους έως € 28 εκατ., αφαιρουμένων των εκτιμώμενων δαπανών έκδοσης ύψους περίπου € 0,7 εκατ., ήτοι καθαρό ποσό αντληθέντων κεφαλαίων € 27,3 εκατ., θα διατεθούν εντός 3 ετών από την ολοκλήρωση της αύξησης, για τις ανάγκες χρηματοδότησης της υλοποίησης της επένδυσης που έχει αναλάβει η Εταιρεία, στο Μητροπολιτικό Πόλο Ελληνικού. Ειδικότερα Ειδικότερα, το σύνολο του καθαρού ποσού θα διατεθεί εντός 36 μηνών για την επένδυση που αφορά στην ανέγερση συγκροτήματος πολυτελών κατοικιών συνολικής επιφάνειας ανωδομής που θα ξεπερνά τα 4.900τμ, με υπόγειους χώρους στάθμευσης και αποθήκες, σε συνολικό οικόπεδο επιφάνειας 22.975τμ. Η συνολική επένδυση θα ξεπεράσει τα € 56 εκατ. και αναμένεται να χρηματοδοτηθεί κατά 68% από ίδια κεφάλαια και κατά 32% από

δανεισμό. Τα συνολικά επενδεδυμένα έως σήμερα κεφάλαια ανέρχονται σε περίπου € 18 εκατ. εκ των οποίων ποσό € 7,4. αφορά δανεισμό. Το υπολειπόμενο ποσό επένδυσης ιδίων κεφαλαίων σήμερα ανέρχεται σε περίπου € 27,5 εκατ., εκ των οποίων τα € 27,3 αναμένεται να προέλθουν από το καθαρό ποσό της αύξησης με μετρητά σε περίπτωση πλήρους κάλυψης.

Η Εταιρία και οι θυγατρικές της δεν έχουν καταρτίσει άλλες νομικά δεσμευτικές συμφωνίες σχετικά με το έργο στο Μητροπολιτικό Πόλο Ελληνικού. Σε περίπτωση που τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια που θα προκύψουν από την αύξηση είναι χαμηλότερα από το μέγιστο ποσό των €28 εκατ., η Εταιρεία θα προβεί σε αξιοποίηση του τελικού ποσού αντληθέντων για την μερική ικανοποίηση των κεφαλαιακών αναγκών της ανωτέρω επένδυσης.

Το προϊόν της αύξησης, έως την πλήρη διάθεσή του, θα επενδύεται σε βραχυπρόθεσμες τοποθετήσεις χαμηλού κινδύνου, όπως ενδεικτικά προθεσμιακές καταθέσεις.

Μετά το τέλος της δημόσιας προσφοράς και πριν την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών στο Χ.Α, η Εταιρεία θα ενημερώσει το επενδυτικό κοινό, την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και το Χ.Α. σχετικά με την οριστική διαμόρφωση του προορισμού των κεφαλαίων, με βάση την κάλυψη της αύξησης. Η ενημέρωση αυτή θα δημοσιευθεί στο Η.Δ.Τ.

Η Εταιρεία θα ενημερώνει τη Διοίκηση του Χ.Α. και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, σχετικά με τη χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων από την αύξηση μέχρι την πλήρη και οριστική διάθεσή τους, η δε ενημέρωση του επενδυτικού κοινού για τη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων θα πραγματοποιείται μέσω της ηλεκτρονικής ιστοσελίδας του Χ.Α., της Εταιρείας και του Η.Δ.Τ.

Η Εταιρεία θα προβαίνει σε δημοσιοποίηση των προνομιακών πληροφοριών που σχετίζονται με τη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014, των σχετικών αποφάσεων του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, όπως εκάστοτε ισχύουν.

Προτείνεται, επίσης, σε περίπτωση που η κάλυψη του ποσού της αύξησης κατά τα ανωτέρω δεν είναι πλήρης, το μετοχικό κεφάλαιο ν' αυξηθεί μέχρι του ποσού της κάλυψης, σύμφωνα με το άρθρο 28 του ν. 4548/2018, ως ισχύει, υπό την προϋπόθεση της ικανοποίησης του κριτηρίου διασποράς.

Σε περίπτωση μη ικανοποίησης του κριτηρίου διασποράς, κατά τα προβλεπόμενα στον Κανονισμό του Χ.Α., και, ως εκ τούτου, μη έγκρισης της Εισαγωγής από το Χ.Α., η δημόσια προσφορά προτείνεται να ματαιωθεί και να επιστραφούν άτοκα τα κεφάλαια στους συμμετέχοντες στην διαδικασία της δημόσιας προσφοράς εντός τριών (3) εργασίμων ημερών από την έκδοση της ως άνω απόφασης, οι οποίοι δεν θα λάβουν μετοχές της Εταιρείας.

Τέλος, προτείνεται η παροχή εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο όπως καθορίσει σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και αποφασίσει για οποιοδήποτε άλλο θέμα σχετικό με την υλοποίηση των ανωτέρω αποφάσεων για εισαγωγή του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και την έκδοση των νέων μετοχών και τη δημόσια προσφορά και ιδίως:

1) Για την κατάρτιση, υποβολή και έγκριση του απαιτούμενου από την νομοθεσία Ενημερωτικού Δελτίου -βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, των εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 και του Ν. 4706/2020 ως ισχύουν και των κατ' εξουσιοδότηση αυτών κανονιστικών πράξεων και του Εντύπου Εταιρικού Προφίλ και του Ερωτηματολογίου Καταλληλότητας - βάσει της Απόφασης 28 του Χ.Α. όπως έχει τροποποιηθεί και εκάστοτε ισχύει και της εν γένει κείμενης χρηματιστηριακής νομοθεσίας- σε συνεργασία με το Σύμβουλο και τον Συντονιστή Κύριο Ανάδοχο καθώς των λοιπών απαιτούμενων αιτήσεων, δηλώσεων, βεβαιώσεων και εγγράφων, προς τις αρμόδιες αρχές, όπως την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, το Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), το Χ.Α. και την Ελληνικό Αποθετήριο Τίτλων ΑΕ (ΕΛ.ΚΑ.Τ).

2) Για την έγκριση του τελικού δεσμευτικού εύρους της τιμής διάθεσης και της τελικής τιμής διάθεσης των νέων μετοχών που θα καθοριστεί από τον Συντονιστή Κύριο Ανάδοχο σε συνεργασία με την Εταιρεία, μέσω βιβλίου προσφορών (book building) και βάσει διαδικασίας που θα περιγράφεται στο Ενημερωτικό Δελτίο.

3) Για την οριστικοποίηση των όρων και της διαδικασίας της δημόσιας προσφοράς, όπως ενδεικτικά των κατηγοριών των επιλέξιμων επενδυτών που θα μπορούν να συμμετάσχουν στη δημόσια προσφορά, καθώς και των κριτηρίων κατανομής μεταξύ των διαφόρων κατηγοριών επενδυτών που θα εγγραφούν για την απόκτηση νέων μετοχών,

4) Για οποιοδήποτε άλλες ενέργειες τυχόν απαιτηθούν για την ολοκλήρωση της εισαγωγής του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη (Κύρια Αγορά) του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α.), της δημόσιας προσφοράς και της ολοκλήρωσης όλων των διαδικασιών της συνδυασμένης αύξησης μετοχικού κεφαλαίου.

5) για τη σύναψη και τους όρους των αναγκαίων συμβάσεων ή συμφωνιών με διαμεσολαβούσες, διοργανώτριες, συντονίστριες ή διαχειρίστριες τράπεζες ή/και λοιπές επιχειρήσεις παροχής επενδυτικών υπηρεσιών.

6) Να αναθέτει περαιτέρω εγγράφως σε συγκεκριμένα μέλη ή τρίτα πρόσωπα το σύνολο ή μέρος των ως άνω αρμοδιοτήτων και ενεργειών του για την υλοποίηση της εισαγωγής του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη (Κύρια Αγορά) του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α.) και της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Αθήνα, 10 Σεπτεμβρίου 2023

Το Διοικητικό Συμβούλιο»

Γ) Αποδεχόμενη την ως άνω εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου, η Γενική Συνέλευση παρέχει, τέλος, την εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, όπως καθορίσει σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και αποφασίσει για οποιοδήποτε άλλο θέμα σχετικό με την υλοποίηση των ανωτέρω αποφάσεων για εισαγωγή του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και την έκδοση των νέων μετοχών και τη δημόσια προσφορά και ιδίως:

Γ.1) Για την κατάρτιση, υποβολή και έγκριση του απαιτούμενου από την νομοθεσία Ενημερωτικού Δελτίου -βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, των εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 και του Ν. 4706/2020 ως ισχύουν και των κατ' εξουσιοδότηση αυτών κανονιστικών πράξεων και του Εντύπου Εταιρικού Προφίλ και του Ερωτηματολογίου Καταλληλότητας - βάσει της Απόφασης 28 του Χ.Α. όπως έχει τροποποιηθεί και εκάστοτε ισχύει και της εν γένει κείμενης χρηματιστηριακής νομοθεσίας- σε συνεργασία με το Σύμβουλο και τον Συντονιστή Κύριο Ανάδοχο καθώς των λοιπών απαιτούμενων αιτήσεων, δηλώσεων, βεβαιώσεων και εγγράφων, προς τις αρμόδιες αρχές, όπως την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, το Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), το Χ.Α. και την Ελληνικό Αποθετήριο Τίτλων ΑΕ (ΕΛ.ΚΑ.Τ).

Γ.2) Για την έγκριση του τελικού δεσμευτικού εύρους της τιμής διάθεσης και της τελικής τιμής διάθεσης των νέων μετοχών που θα καθοριστεί από τον Συντονιστή Κύριο Ανάδοχο σε συνεργασία με την Εταιρεία, μέσω βιβλίου προσφορών (book building) και βάσει διαδικασίας που θα περιγράφεται στο Ενημερωτικό Δελτίο.

Γ.3) Για την οριστικοποίηση των όρων και της διαδικασίας της δημόσιας προσφοράς, όπως ενδεικτικά των κατηγοριών των επιλέξιμων επενδυτών που θα μπορούν να συμμετάσχουν στη δημόσια προσφορά, καθώς και των κριτηρίων κατανομής μεταξύ των διαφόρων κατηγοριών επενδυτών που θα εγγραφούν για την απόκτηση νέων μετοχών,

Γ.4) Για οποιεσδήποτε άλλες ενέργειες τυχόν απαιτηθούν για την ολοκλήρωση της εισαγωγής του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη (Κύρια Αγορά) του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α.), της δημόσιας προσφοράς και της ολοκλήρωσης όλων των διαδικασιών της συνδυασμένης αύξησης μετοχικού κεφαλαίου.

Γ.5) Για τη σύναψη και τους όρους των αναγκαίων συμβάσεων ή συμφωνιών με διαμεσολαβούσες, διοργανώτριες, συντονίστριες ή διαχειρίστριες τράπεζες ή/και λοιπές επιχειρήσεις παροχής επενδυτικών υπηρεσιών.

Γ.6) Να αναθέτει περαιτέρω εγγράφως σε συγκεκριμένα μέλη ή τρίτα πρόσωπα το σύνολο ή μέρος των ως άνω αρμοδιοτήτων και ενεργειών του για την υλοποίηση της εισαγωγής του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη (Κύρια Αγορά) του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α.) και της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Τέλος, η Γενική Συνέλευση εξουσιοδοτεί ρητά τους: κ. Μάριο Αποστολίνα και κα Ναούμα Τζήκα, όπως από κοινού, ή ο καθένας ξεχωριστά, δεσμεύει την Εταιρεία, κατά την επικοινωνία της με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, το Χ.Α. και την ΕΛ.Κ.ΑΤ. αλλά και υποβάλλει, ενώπιον τρίτων, συμπεριλαμβανομένων των ως άνω αρχών, του νομικού ελεγκτή-δικηγορικής εταιρείας Σαρδελάς – Πέτσας Δικηγορική Εταιρεία, του οικονομικού ελεγκτή (Deloitte) και του Συντονιστή Κυρίου Αναδόχου, δηλώσεις αντί και για λογαριασμό της Εταιρείας σχετιζόμενες, άμεσα ή

έμμεσα, με την εισαγωγή του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη (Κύρια Αγορά) του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α.)

Επί του ένατου θέματος,

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα αποφασίζει την κωδικοποίηση του καταστατικού της εταιρείας, λόγω της τροποποίησης: των άρθρων 5, 7, 11, 12, 14, 15, 17, 18, 27, 29, 31^Α, 32 και 36, λόγω κατάργησης του αρχικού άρθρου 23, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

**_NEO ENIAIO KEIMENO
ΤΟΥ ΟΛΙΚΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ
Καταστατικού
της Ανωνύμου Εταιρείας**

με την επωνυμία:

«ORILINAPROPERTIESANΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ»

και το διακριτικό τίτλο

«ORILINAPROPERTIESA.E.E.A.Π.»

με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 148547901000 του Ε.Β.Ε.Α.

& με ΑΦΜ 801077433 της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕΕ Αθηνών

(Όπως προέκυψε με απόφαση της από ...-...-2023 Εκτακτης Γεν. Συνέλευσης των μετόχων της).

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄.

ΑΡΘΡΟ 1: Επωνυμία

1. Συστάθηκε την **14-12-2018** με την αριθμ. **32821/14-12-2018** Συμβολαιογραφική συστατική πράξη του Συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης **Εμμανουήλ Δ. Σαραγιώτη**, κατά τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 2778/1999, πήρε αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ. 148547901000 του Ε.Β.Ε.Α. & ΑΦΜ 801077433** της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕΕ Αθηνών, η Ανώνυμη Εταιρία, με την επωνυμία: **«ORILINA PROPERTIES ANΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο **«ORILINA PROPERTIESA.E.E.A.Π.»**. Για τις διεθνείς σχέσεις και συναλλαγές της εταιρίας, η εταιρική επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος μπορούν να εκφράζονται και σε ξένη γλώσσα σε πιστή μετάφραση ή με λατινικά στοιχεία.

2. Η εταιρία υποχρεούται να αναγράφει κάτω από την εταιρική επωνυμία τον αριθμό 5/831/6.11.2018 της άδειας λειτουργίας της.

ΑΡΘΡΟ 2: Έδρα

1. Έδρα της εταιρίας ορίζεται ο **Δήμος Αθηναίων**, όπου αυτή ενάγει και ενάγεται για κάθε διαφορά της και στις περιπτώσεις ακόμη της ειδικής κατά τον Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας δωσιδικίας, οπότε θα μπορούσε να εναχθεί και εκτός της έδρας της.

2. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας ιδρύονται υποκαταστήματα, γραφεία, ή πρακτορεία αυτής με ή χωρίς την συνεργασία ημεδαπών ή αλλοδαπών φυσικών ή νομικών προσώπων οπουδήποτε στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό. Με την ίδια απόφαση καθορίζονται τα καθήκοντα, οι αρμοδιότητες, η έκταση της δικαιοδοσίας, ο τρόπος και οι όροι λειτουργίας τους.

ΑΡΘΡΟ 3: Σκοπός

I. Σκοπός της εταιρίας είναι:

Αποκλειστικός σκοπός της εταιρίας είναι η απόκτηση και διαχείριση ακίνητης περιουσίας και, γενικώς, η διενέργεια επενδύσεων, κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 22 του Ν. 2778/1999 «περί Αμοιβαίων Κεφαλαίων Ακίνητης Περιουσίας – Εταιριών Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία και άλλων διατάξεων», όπως τροποποιήθηκε με τους νόμους 4141/2013 και 4514/2018 και όπως εκάστοτε θα ισχύει, καθώς και η λειτουργία, ως οργανισμού εναλλακτικών επενδύσεων (**Ο.Ε.Ε**), με εσωτερική διαχείριση, σύμφωνα με τον Ν. 4209/2013, όπως ισχύει σήμερα. Η εταιρία θα διέπεται από τις διατάξεις του ως άνω Ν. 2778/1999 και, συμπληρωματικώς, από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, τα δε διαθέσιμά της θα επενδύονται αποκλειστικά σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 22 του Ν. 2778/1999, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, σε:

(α) ακίνητη περιουσία, καθώς και δικαιώματα, μετοχές ή μερίδια σε ακίνητη περιουσία, κατά την έννοια των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 22 του Ν. 2778/1999, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 107 του Ν. 4209/2013, και με το άρθρο 106 του Ν. 4514/2018 σε ποσοστό τουλάχιστον 80% του ενεργητικού της,

(β) καταθέσεις και μέσα χρηματαγοράς, κατά την έννοια της παρ. 14 του άρθρου 2 του Ν. 3606/2007, όπως αυτή αντικαταστάθηκε και ισχύει από την παράγραφο 17 του άρθρου 4 του Ν. 4514/2018, και (γ) άλλα κινητά και ακίνητα, που εξυπηρετούν λειτουργικές ανάγκες της, τα οποία δεν επιτρέπεται να υπερβαίνουν σωρευτικά κατά την απόκτησή τους το 10% του ενεργητικού της.

Η εταιρία δύναται, επίσης, να επενδύει τα διαθέσιμά της σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 22 του Ν. 2778/1999, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, ενδεικτικά αναφερομένων σε:

(α) δικαιώματα από χρηματοδοτική μίσθωση ακινήτων,

(β) δικαιώματα επιφανείας της παρ. 1 του άρθρου 18 του Ν. 3986/2011, όπως εκάστοτε ισχύει, μακροχρόνιες μισθώσεις και παραχωρήσεις χρήσης ή εμπορικής εκμετάλλευσης ακινήτων, και

(γ) απαιτήσεις προς απόκτηση ακίνητης περιουσίας, καθώς και δικαιωμάτων, μετοχών και μεριδίων σε ακίνητη περιουσία, βάσει συμβολαιογραφικών προσυμφώνων ή συμβατικών κειμένων αντίστοιχου τύπου, ως προς τη δεσμευτικότητα των μερών, ανάλογα με το εφαρμοστέο δίκαιο, υπό τους περιορισμούς του άρθρου 22 του Ν. 2778 /1999, όπως ως άνω τροποποιήθηκε και ισχύει.

Τέλος, ως Ο.Ε.Ε, η δραστηριότητα της διαχείρισης Οργανισμού Εναλλακτικών Επενδύσεων περιλαμβάνει, τουλάχιστον, τη λειτουργία της διαχείρισης επενδύσεων, όπου ως διαχείριση επενδύσεων νοείται η διαχείριση χαρτοφυλακίου και η διαχείριση κινδύνων, και επιπροσθέτως, τις παρακάτω λειτουργίες:

αα) τη διοίκηση των ΟΕΕ: νομικές υπηρεσίες, υπηρεσίες λογιστικής διαχείρισης, υπηρεσίες εξυπηρέτησης πελατών, αποτίμηση του χαρτοφυλακίου και καθορισμό της αξίας των μεριδίων/μετοχών του

(συμπεριλαμβανομένων των φορολογικών δηλώσεων), έλεγχο της τήρησης των κανονιστικών διατάξεων, τήρηση μητρώου μεριδιούχων/μετόχων, διανομή εισοδήματος, έκδοση και εξαγορά μεριδίων / μετοχών, διεκπεραίωση συναλλαγών επί μεριδίων / μετοχών, αποστολή εντύπων και βεβαιώσεων και τήρηση αρχείων,

ββ) τη διαφήμιση των ΟΕΕ και την εμπορική προώθηση τους και

γγ) δραστηριότητες που αφορούν στα περιουσιακά στοιχεία των ΟΕΕ, όπως υπηρεσίες απαραίτητες για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων πίστης του ΔΟΕΕ, της διαχείρισης υποδομών και εγκαταστάσεων, των δραστηριοτήτων διαχείρισης ακινήτων, της παροχής συμβουλών σε επιχειρήσεις σχετικά με τη διάρθρωση των κεφαλαίων τους, της βιομηχανικής στρατηγικής και σχετικών θεμάτων, της παροχής συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με συγχωνεύσεις και την εξαγορά επιχειρήσεων και άλλες υπηρεσίες που συνδέονται με τη διαχείριση του ΟΕΕ και των εταιρειών και άλλων περιουσιακών στοιχείων στα οποία έχει επενδύσει.

II. Για την επιδίωξη του σκοπού της η εταιρία μπορεί:

α) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου ή να συγχωνεύεται με άλλες εταιρείες, να απορροφά άλλες επιχειρήσεις, να ιδρύει θυγατρικές στην ημεδαπή και την αλλοδαπή, να διασπάται σε δύο ή περισσότερες εταιρείες, να αποσχίζει κλάδους δραστηριότητας ή τμήματά της, κατά τις διατάξεις του **N. 4601/2019** κ.λ.π. ύστερα από άδεια της **Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς**.

β) Να συνεργάζεται, να συμπράττει και να κοινοπρακτεί με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιονδήποτε τρόπο.

γ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό

δ) Να ιδρύει γραφεία, υποκαταστήματα και άλλες εγκαταστάσεις οπουδήποτε στην Ελλάδα και στο εξωτερικό με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

ε) Να συμμετέχει σε διαγωνισμούς Δημοσίων ή Ιδιωτικών για την προμήθεια προϊόντων ή υπηρεσιών που εντάσσονται μέσα στις δραστηριότητές της.

στ) Γενικά να διενεργεί κάθε άλλη συναφή ή παρεμφερή δραστηριότητα ή πράξη που δεν κατονομάζεται ειδικά πιο πάνω και είναι αναγκαία για την προώθηση των εργασιών και επιδιώξεων της εταιρείας, την οποία ήθελε να αποφασίσει το Διοικητικό της Συμβούλιο.

ζ) Να παρέχει εγγυήσεις σε επιχειρήσεις με τις οποίες έχει συναλλαγές, εφόσον αυτό εξυπηρετεί τους σκοπούς και τα συμφέροντα της, τηρουμένων των διατάξεων του **N. 4548/2018**.

η) Να εκδίδει ομολογιακά δάνεια κοινά, ή με ανταλλάξιμες, ή με μετατρέψιμες ομολογίες, ή με δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη, τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 59-74 του **N. 4548/2018**.

ΑΡΘΡΟ 4 ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1. Η διάρκεια της εταιρίας ορίζεται σε **πενήντα (50) έτη** και αρχίζει από την ημερομηνία καταχώρισης της σύστασης της στο **Γ.Ε.ΜΗ.** και συγκεκριμένα λήγει την **14-12-2068**.

2. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται **με αυξημένη** απαρτία και πλειοψηφία (**κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος**) και με τροποποίηση του παρόντος άρθρου, η διάρκεια της Εταιρείας μπορεί να παραταθεί ή να συντομευτεί.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄.

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5 - Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας ορίστηκε αρχικά σε **εκατόν πέντε εκατομμύρια ευρώ (105.000.000,00 €)**, κατεβλήθη ολοσχερώς τοις μετρητοίς και κατανέμεται σε **εκατόν πέντε εκατομμύρια (105.000.000) κοινές ονομαστικές μετοχές**, με ονομαστική αξία **ενός (1,00) ευρώ** εκάστης.

Κατόπιν αποφάσεως της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που συνήλθε την 11^η Σεπτεμβρίου 2023, αποφασίσθηκαν, στο πλαίσιο της εισαγωγής του συνόλου των μετοχών της εταιρείας στη ρυθμιζόμενη αγορά του χρηματιστηρίου αξιών Αθηνών: A) Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά το συνολικό ποσό των 13.650.000 ευρώ, δια μείωσης της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής της Εταιρείας, από 1 Ευρώ σε 0,87 Ευρώ, με σχηματισμό ισόποσου ειδικού αποθεματικού, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν.4548/2018 και B) Η συνδυασμένη αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας: B.1) Μέχρι το ποσό των 28.014.000 Ευρώ, με καταβολή μετρητών, με την έκδοση έως 32.200.000 κοινών, μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής 0,87 Ευρώ, με κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων και κάλυψη της ως άνω αύξησης μέσω δημόσιας προσφοράς και αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

B.2) Κατά το ποσό των 886.042,80 Ευρώ, με κεφαλαιοποίηση κερδών παρελθουσών χρήσεων, με την έκδοση 1.018.440 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας, εκάστης μετοχής, μετά την μείωση κεφαλαίου, 0,87 Ευρώ, οι οποίες θα διατεθούν δωρεάν σε εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και σε επιλεγμένα στελέχη της της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 114 του ν.4548/2018 και το Θεσπισμένο Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών της Εταιρείας και αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Κατόπιν των ανωτέρω εταιρικών πράξεων, ήτοι:

A) της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου και B) των συνδυασμένων αυξήσεων, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας θα διαμορφωθεί στο ποσό των 120.250.042,80 Ευρώ, διαιρούμενο σε έως 138.218.440 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής 0,87 Ευρώ

ΑΡΘΡΟ 6. - ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ.

Για την πραγματοποίηση οποιασδήποτε αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, όπως και για την τροποποίηση κάθε άρθρου του παρόντος Καταστατικού, απαιτείται προηγούμενη άδεια της **Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς**.

A'. Είδη αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

Για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αποφασίζει **με αυξημένη** απαρτία και πλειοψηφία (**κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος**), (τακτική αύξηση), εκτός αν η αύξηση γίνει, σύμφωνα με την επόμενη παράγραφο **B'.** (έκτακτη αύξηση). Σε κάθε περίπτωση αύξησης η απόφαση του αρμόδιου οργάνου υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

B'. Έκτακτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

1. α) Για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία από τη σύσταση της εταιρείας, το **διοικητικό συμβούλιο** έχει το δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των **δύο τρίτων (2/3)** τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το **τριπλάσιο** του αρχικού κεφαλαίου.

β) Η ανωτέρω εξουσία μπορεί να χορηγείται στο διοικητικό συμβούλιο και με απόφαση της γενικής συνέλευσης, για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία. Στην περίπτωση αυτή, το κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο διοικητικό συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου.

γ) Η εξουσία αυτή του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης για χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει την **πενταετία** για κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Η ισχύς κάθε ανανέωσης αρχίζει από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος της προηγούμενης. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το διοικητικό συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

2. Για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία από τη σύσταση της εταιρείας, η **γενική συνέλευση** μπορεί με απόφασή της, που λαμβάνεται με **απλή** απαρτία και πλειοψηφία (**κατά τα άρθρα 19 παρ.1 & 2 και 21 παρ.1 του παρόντος**), να αυξάνει το κεφάλαιο, μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, συνολικά μέχρι το **οκταπλάσιο** του αρχικού κεφαλαίου.

3. **Οι έκτακτες αυξήσεις** της παραγράφου Β' εδ, 1 & 2 του παρόντος άρθρου, συνιστούν τροποποίηση του καταστατικού, δεν υπόκεινται όμως σε διοικητική έγκριση, όπου αυτή απαιτείται, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 9 του Ν. 4548/2018.

4. Η δυνατότητα του διοικητικού συμβουλίου να αυξάνει το κεφάλαιο, σύμφωνα με τα ανωτέρω μπορεί να ασκείται παράλληλα με την αντίστοιχη δυνατότητα της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο Β' εδ. 2 του παρόντος άρθρου

ΑΡΘΡΟ 6Α' - Απόφαση και διαδικασία αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

1. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου, η απόφαση του αρμόδιου οργάνου της εταιρείας πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης, τον τρόπο και την προθεσμία κάλυψής της, τον αριθμό και το είδος των μετοχών που θα εκδοθούν, την ονομαστική αξία και την τιμή διάθεσης αυτών.

2. Στο πλαίσιο της τακτικής αύξησης κεφαλαίου, η γενική συνέλευση μπορεί με την απόφαση για την αύξηση να εξουσιοδοτήσει το διοικητικό συμβούλιο, όπως αυτό προσδιορίσει την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών, ή, επί εκδόσεως προνομιούχων μετοχών με δικαίωμα απόληψης τόκου, το επιτόκιο και τον τρόπο υπολογισμού του. Η διάρκεια ισχύος της εξουσιοδότησης προσδιορίζεται στη σχετική απόφαση της γενικής συνέλευσης και δεν μπορεί να υπερβεί το ένα (1) έτος. Εφόσον χορηγείται η ανωτέρω εξουσιοδότηση προς το διοικητικό συμβούλιο, η προθεσμία καταβολής του κεφαλαίου κατά το άρθρο 7 του παρόντος, αρχίζει από τη λήψη της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου, με την οποία καθορίζεται κατά περίπτωση η τιμή διάθεσης των μετοχών ή και το επιτόκιο ή ο τρόπος προσδιορισμού του. Η εξουσιοδότηση υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

3. Σε περίπτωση περισσότερων κατηγοριών μετοχών, η απόφαση της γενικής συνέλευσης που αφορά την αύξηση του κεφαλαίου και η απόφασή της που παρέχει εξουσία στο διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, υπόκεινται στην έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών των μετόχων, των οποίων τα δικαιώματα θίγονται από τις αποφάσεις αυτές. Τα δικαιώματα αυτά δεν θεωρείται ότι θίγονται, ιδίως εφόσον η αύξηση γίνεται χωρίς νέες εισφορές και οι νέες μετοχές, που θα εκδοθούν ανά κατηγορία, παρέχουν τα ίδια δικαιώματα με τις αντίστοιχες παλαιές, διατίθενται δε στους μετόχους της αντίστοιχης κατηγορίας σε αριθμό ανάλογο με τις μετοχές που ήδη κατέχουν, ώστε να μην μεταβάλλονται τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων κάθε κατηγορίας. Η έγκριση της απόφασης της γενικής συνέλευσης που αφορά την αύξηση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας

που θίγεται και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με **αυξημένη** απαρτία και πλειοψηφία (**κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος**).

4. Για τη σύγκληση της ιδιαίτερης συνέλευσης κατά την παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου, τη συμμετοχή σε αυτή, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία, καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για τη γενική συνέλευση των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 6Β΄ - Δικαίωμα προτίμησης σε περιπτώσεις αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

1. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος, καθώς και σε περίπτωση έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των μετόχων που υφίστανται κατά το χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο κεφάλαιο.

2. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται μέσα στην προθεσμία, την οποία όρισε το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου, όπως ορίζεται στο άρθρο 7 του παρόντος, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των **δεκατεσσάρων (14) ημερών**. Στην περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 6^Α του παρόντος, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη λήψη της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετόχων ή του τυχόν επιτοκίου. Στην περίπτωση του τελευταίου εδαφίου της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου, η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος από τους λοιπούς μετόχους ορίζεται, ομοίως, από το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή δεν μπορεί να είναι μικρότερη των **δέκα (10) ημερών** και αρχίζει από την επομένη της ημέρας, κατά την οποία λήγει η προθεσμία για τους μετόχους της κατηγορίας στην οποία ανήκουν οι νέες μετοχές.

3. Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση του κεφαλαίου παρέλειψε να ορίσει προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ορίζει με απόφασή του το διοικητικό συμβούλιο, μέσα στα χρονικά όρια που προβλέπονται από το άρθρο 7 του παρόντος.

4. Μετά το τέλος των προθεσμιών αυτών, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Το όργανο που αποφάσισε την αύξηση και πάντως το διοικητικό συμβούλιο που διαθέτει τις μετοχές που απέμειναν, σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο, μπορεί να δίνουν προτεραιότητα στους μετόχους, που άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτίμησης, καθώς και σε άλλα πρόσωπα που κατέχουν εν γένει τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές.

5. Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικά και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται με επιμέλεια της εταιρείας σε δημοσιότητα. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 6Γ΄ του παρόντος, η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης, κατά τα ανωτέρω, μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη γενική συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν το σύνολο του κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την από αυτούς άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης.

Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με **συστημένη επιστολή «επί αποδείξει»**.

ΑΡΘΡΟ 6Γ΄. - Περιορισμός ή αποκλεισμός του δικαιώματος προτίμησης

1. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με **αυξημένη** απαρτία και πλειοψηφία (**κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος**), μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης του προηγούμενου άρθρου. Για να ληφθεί η απόφαση αυτή, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να υποβάλει στη γενική συνέλευση γραπτή έκθεση, στην οποία αναφέρονται οι λόγοι που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης και στην οποία δικαιολογείται η τιμή ή η κατώτατη τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η σχετική έκθεση του διοικητικού συμβουλίου και η απόφαση της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

2. Δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης, κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου, όταν οι μετοχές αναλαμβάνονται από πιστωτικά ιδρύματα ή επιχειρήσεις επενδύσεων, που έχουν δικαίωμα να δέχονται τίτλους προς φύλαξη, για να προσφερθούν στους μετόχους, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του προηγούμενου άρθρου 6B' του παρόντος. Επίσης, δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης, όταν η αύξηση κεφαλαίου έχει σκοπό τη συμμετοχή του προσωπικού στο κεφάλαιο της εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 113 και 114 του Ν. 4548/2018.

3. Το κεφάλαιο μπορεί να αυξηθεί εν μέρει με εισφορές σε μετρητά και εν μέρει με εισφορές σε είδος. Στην περίπτωση αυτή, πρόβλεψη του οργάνου που αποφασίζει την αύξηση, κατά την οποία οι μέτοχοι που εισφέρουν είδος δεν συμμετέχουν και στην αύξηση με εισφορές σε μετρητά, δεν συνιστά αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, αν η αναλογία της αξίας των εισφορών σε είδος, σε σχέση με τη συνολική αύξηση, είναι ίδια, τουλάχιστον, με την αναλογία της συμμετοχής στο κεφάλαιο των μετόχων που προβαίνουν στις εισφορές αυτές. Σε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου με εισφορές εν μέρει σε μετρητά και εν μέρει σε είδος, η αξία των εισφορών σε είδος πρέπει να έχει αποτιμηθεί, σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18 του Ν. 4548/2018 πριν από τη λήψη της σχετικής απόφασης.

4. Σε περίπτωση έκτακτης αύξησης του κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. Β' του παρόντος, το μεν διοικητικό συμβούλιο με πλειοψηφία των **δύο τρίτων (2/3)** τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, η δε γενική συνέλευση με **απλή** απαρτία και πλειοψηφία (**κατά τα άρθρα 19 παρ. 1 & 2 και 21 παρ. 1 του παρόντος**), έχει την εξουσία περιορισμού ή αποκλεισμού του δικαιώματος προτίμησης. Στην περίπτωση όπου το διοικητικό συμβούλιο αποφασίζει αυτό για τον περιορισμό ή τον αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, η έκθεση της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου πρέπει να εξηγηθεί γιατί επιλέγεται η κατάργηση του δικαιώματος να γίνει με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, και να υποβληθεί σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 6Δ'. Δυνατότητα μερικής κάλυψης του μετοχικού κεφαλαίου σε περιπτώσεις αύξησής του.

1. Αν η κάλυψη του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου δεν είναι πλήρης, το κεφάλαιο αυξάνεται μέχρι το ποσό της κάλυψης, μόνον εφόσον στην απόφαση για αύξηση προβλέπεται ρητά αυτή η δυνατότητα.

2. Σε περίπτωση μερικής κάλυψης του κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να προσαρμόσει, με την απόφασή του για την πιστοποίηση της καταβολής, σύμφωνα με το άρθρο 7 του παρόντος το άρθρο 5 του καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προσδιορίζεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη του.

ΑΡΘΡΟ 6Ε'. - Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου.

1. Για τη μείωση κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αποφασίζει με **αυξημένη** απαρτία και πλειοψηφία (**κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος**), εκτός αν η μείωση γίνεται,

σύμφωνα με το προηγούμενο άρθρο 6Δ' του παρόντος (λόγω μερικής καταβολής του κεφαλαίου) ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018 (περί κτήσης ιδίων μετοχών).

2. Το κεφάλαιο δεν μπορεί να μειωθεί κάτω από το ελάχιστο όριο των **25.000.000,00 ευρώ**, εκτός αν η απόφαση για τη μείωση προβλέπει την ταυτόχρονη αύξηση του κεφαλαίου τουλάχιστον έως το ως άνω ελάχιστο όριο. Στην αύξηση αυτή οι μέτοχοι της εταιρείας έχουν δικαίωμα προτίμησης ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο κεφάλαιο, όπως αυτή είχε διαμορφωθεί πριν από τη μείωση. Στο δικαίωμα αυτό ισχύουν οι διατάξεις των άρθρων 26 και 27 του Ν. 4548/2018.

3. Η πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης και η απόφαση της τελευταίας για τη μείωση του κεφαλαίου πρέπει να ορίζουν κατ' ελάχιστο το σκοπό της μείωσης αυτής και τον τρόπο πραγματοποίησής της.

4. Η απόφαση της γενικής συνέλευσης για μείωση κεφαλαίου αποτελεί τροποποίηση του καταστατικού και υποβάλλεται σε δημοσιότητα. Επιπρόσθετα η απόφαση αυτή πρέπει να αναρτάται και στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας.

5. Αν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών, κάθε απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αφορά τη μείωση του κεφαλαίου, τελεί υπό την έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών μετόχων, τα δικαιώματα των οποίων θίγονται από την απόφαση αυτή. Η έγκριση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της θιγόμενης κατηγορίας, που λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

6. Για τη σύγκληση της ιδιαίτερης συνέλευσης κατά την προηγούμενη παράγραφο 5, τη συμμετοχή σε αυτή, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία, καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για τη γενική συνέλευση των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 6ΣΤ'. Προστασία δανειστών σε περίπτωση μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου.

1. Δεν γίνεται καμία καταβολή στους μετόχους από το αποδεσμευόμενο με τη μείωση ενεργητικό της εταιρείας, αν οι δανειστές της εταιρείας, των οποίων οι απαιτήσεις γεννήθηκαν πριν από τη δημοσιότητα της απόφασης για τη μείωση, σύμφωνα με το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 4 του προηγούμενου άρθρου και είναι ληξιπρόθεσμες, υποβάλουν στην εταιρεία αντιρρήσεις κατά της πραγματοποίησης των παραπάνω καταβολών μέσα σε προθεσμία **σαράντα (40)** ημερών από την παραπάνω δημοσιότητα και δεν ικανοποιηθούν πλήρως ή δεν διακανονίσουν με την εταιρεία τις απαιτήσεις τους.

2. Μέσα στην ίδια προθεσμία, οι δανειστές των μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων, εφόσον θεωρούν ότι με τις παραπάνω καταβολές τίθεται σε κίνδυνο η ικανοποίηση των απαιτήσεών τους, μπορούν να υποβάλουν στην εταιρεία αντιρρήσεις κατά της πραγματοποίησης των παραπάνω καταβολών.

3. Για το βάσιμο ή μη των αντιρρήσεων των δανειστών μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων κατά την παράγραφο 2, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που αφορούν την επάρκεια των προσφερόμενων από την εταιρεία ασφαλειών, αποφαινεται το δικαστήριο, το οποίο κρίνει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, μετά από αίτηση της εταιρείας. Αν υποβληθούν αντιρρήσεις από περισσότερους δανειστές μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων, εκδίδεται μία απόφαση ως προς όλες. Αν οι δανειστές των μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων αποδείξουν, ότι η πραγματοποίηση των καταβολών ενόψει της εταιρικής περιουσίας, που θα απομείνει μετά την πραγματοποίηση της μείωσης, λαμβανομένων υπόψη και των τυχόν ασφαλειών, που ήδη διαθέτουν, θέτει σε κίνδυνο την ικανοποίηση των απαιτήσεών τους, το δικαστήριο επιτρέπει την καταβολή των αποδεσμευόμενων με τη μείωση ποσών, μόνο με τον όρο της τήρησης όρων ή της παροχής επαρκών ασφαλειών, το είδος και την έκταση των

οποίων καθορίζει το δικαστήριο. Καταβολές στους μετόχους που γίνονται κατά παράβαση των παραπάνω διατάξεων είναι άκυρες.

4. Το παρόν άρθρο εφαρμόζεται και όταν η μείωση του κεφαλαίου γίνεται με ολική ή μερική απαλλαγή των μετόχων από την υποχρέωση καταβολής καλυφθέντος και μη καταβληθέντος κεφαλαίου.

ΑΡΘΡΟ 6Ζ΄. - Ειδικόί τρόποι μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου

1. Επιτρέπεται η ολική ή μερική μείωση κεφαλαίου σε είδος, ως προς την οποία εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 17 και 18 του Ν. 4548/2018 για την αποτίμηση των εισφορών σε είδος. Στην περίπτωση αυτή η απόφαση της γενικής συνέλευσης πρέπει να περιγράφει με ακρίβεια τα περιουσιακά στοιχεία που θα περιέλθουν σε καθένα από τους μετόχους.

Αποτίμηση των στοιχείων σε είδος δεν απαιτείται, αν οι μέτοχοι αποφασίσουν ομόφωνα τον τρόπο υλοποίησης της μείωσης.

Οι διατάξεις των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 30 του Ν. 4548/2018 «περί προστασίας δανειστών», ισχύουν σε κάθε περίπτωση.

2. Επιτρέπεται η μείωση κεφαλαίου με σκοπό το σχηματισμό ειδικού αποθεματικού. Οι διατάξεις των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 30 του Ν. 4548/2018 «περί προστασίας δανειστών», δεν εφαρμόζονται, εφόσον το ύψος του ειδικού αυτού αποθεματικού δεν υπερβαίνει το δέκα τοις εκατό (**10%**) του κεφαλαίου, όπως αυτό διαμορφώνεται μετά την μείωση. Το ανωτέρω ειδικό αποθεματικό μπορεί να χρησιμοποιηθεί μόνο προς το σκοπό εκ νέου κεφαλαιοποίησής του ή του συμψηφισμού του προς απόσβεση ζημιών της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 6Η΄. - Απόσβεση του μετοχικού κεφαλαίου

1. Η γενική συνέλευση μπορεί με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία να αποφασίσει την ολική ή μερική απόσβεση του κεφαλαίου, απόφαση που υποβάλλεται σε διατυπώσεις δημοσιότητας.

2. Η απόσβεση δεν συνιστά μείωση του μετοχικού κεφαλαίου.

3. Η απόσβεση γίνεται με καταβολή στους μετόχους του συνόλου ή μέρους της ονομαστικής αξίας των μετοχών τους. Η απόσβεση επιτρέπεται μόνο με τη χρησιμοποίηση σχηματισμένων ειδικών αποθεματικών ή κάνοντας χρήση των ποσών που επιτρέπεται να διανεμηθούν με τις προϋποθέσεις των άρθρων 159 και 160 του Ν. 4548/2018. Η απόσβεση μπορεί να γίνει επίσης και με ολική ή μερική απαλλαγή των μετόχων από την υποχρέωση καταβολής του καλυφθέντος και μη καταβληθέντος κεφαλαίου.

4. Οι μέτοχοι, των οποίων οι μετοχές έχουν αποσβεστεί, διατηρούν τα δικαιώματά τους από τη μετοχική σχέση, με εξαίρεση το δικαίωμα επιστροφής της εισφοράς τους και το δικαίωμα συμμετοχής στη διανομή του ελάχιστου μερίσματος, σύμφωνα με το άρθρο 161 του Ν. 4548/2018, που εισπράττεται μόνο από τις μετοχές που δεν έχουν αποσβεστεί.

5. Αν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών, η εγκυρότητα της απόφασης της γενικής συνέλευσης που αφορά την απόσβεση του κεφαλαίου εξαρτάται από την έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών των μετόχων που τα δικαιώματά τους θίγονται από την απόφαση αυτή. Η έγκριση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας που θίγεται και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

6. Για τη σύγκληση της ιδιαίτερης συνέλευσης κατά την παράγραφο 5, τη συμμετοχή σε αυτή, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία, καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για τη γενική συνέλευση των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 6Θ'. - Ομολογιακά δάνεια.

Τα της έκδοσης ομολογιακών δανείων (μετατρέψιμων ή μη σε μετοχές), ρυθμίζονται από τα διαλαμβανόμενα στα άρθρα 59 έως 74 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 7. - Καταβολή και πιστοποίηση της καταβολής του μετοχικού κεφαλαίου

1. Το αρχικό κεφάλαιο πρέπει να καταβληθεί κατά τη σύσταση της εταιρείας.
2. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου ορίζεται από το όργανο που έλαβε τη σχετική απόφαση και δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρίστηκε η απόφαση αυτή στο **Γ.Ε.ΜΗ.**
3. Η καταβολή σε μετρητά του αρχικού κεφαλαίου ή των τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της εταιρείας, που τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ).
4. Η καταβολή της εισφοράς μπορεί να λάβει χώρα και με συμψηφισμό χρέους της εταιρείας προς τον καταβάλλοντα την εισφορά μέτοχο, εφόσον τούτο έχει προβλεφθεί στην απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου. Ο συμψηφισμός πρέπει να συνοδεύεται από βεβαίωση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ότι το χρέος αυτό είναι, όπως προκύπτει από τα βιβλία της εταιρείας, υπαρκτό και ληξιπρόθεσμο και δεν εξαρτάται από αίρεση. Σε περίπτωση μη ληξιπρόθεσμου χρέους, πρέπει να αποτιμάται η παρούσα αξία του, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018. Τα παραπάνω εδάφια δεν εφαρμόζονται όταν γίνεται κεφαλαιοποίηση απαιτήσεων στο πλαίσιο σχεδίου εξυγίανσης ή αναδιοργάνωσης κατά τις διατάξεις του Πτωχευτικού Κώδικα (ν. 3588/2007). Μονομερής συμψηφισμός απαγορεύεται. Η καταβολή μέσω συμψηφισμού και ο αριθμός των αναληφθεισών μετοχών μέσω αυτού υποβάλλονται σε δημοσιότητα.
5. Η εμπρόθεσμη καταβολή ή η μη καταβολή του κεφαλαίου πρέπει να πιστοποιείται. Πιστοποίηση καταβολής δεν απαιτείται, αν η αύξηση κεφαλαίου δεν γίνεται με νέες εισφορές.
6. Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα **στο πρώτο δίμηνο** από τη σύσταση της εταιρείας και μέσα σε **ένα (1) μήνα** από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης του. Η πιστοποίηση γίνεται ως ορίζουν οι παρ. 6 έως 10 του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 8. - Είδος μετοχών – Μετοχικοί τίτλοι.

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι **κοινές ονομαστικές** και **ελευθέρως μεταβιβάσιμες** στο σύνολο τους. Σύμφωνα με το άρθρο 32 παρ. 1 του Ν. 2778/1999, η εταιρία θα εισαγάγει υποχρεωτικά τις μετοχές της σε **«ρυθμιζόμενη αγορά»**, κατά την έννοια της παρ. 10 του άρθρου 2 του Ν. [3606/2007](#), όπως αυτή αντικαταστάθηκε από την παράγραφο 21 του άρθρου 4 του Ν. 4514/2018, που λειτουργεί στην Ελλάδα εντός **δύο (2) ετών** από τη σύστασή της, οπότε και θα καταχωρηθούν στα αρχεία της ανώνυμης εταιρείας **«Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.»** και θα παρακολουθούνται με καταχωρίσεις στα αρχεία αυτά (ως άυλες μετοχές). Η εταιρία δύναται, κατόπιν

εγκρίσεως της **«Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς»**, να παρατείνει την ανωτέρω αναφερόμενη προθεσμία για διάστημα που δεν μπορεί να υπερβεί τους **τριάντα έξι (36) μήνες** από την ημερομηνία της λήξης αυτής, για τους λόγους που αναφέρονται στην παρ. 2 του άρθρου 23 του Ν. 2778/1999, όπως αυτός έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

Απαγορεύεται εκ του νόμου η εταιρία να εκδίδει **ιδρυτικούς τίτλους**.

2. Οι τίτλοι των μετοχών αποκόπτονται από το στέλεχος, είναι αριθμημένες με αύξοντα αριθμό, φέρουν την χρονολογία της έκδοσής τους και τις υπογραφές του Προέδρου και ενός από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, που ορίζεται απ' αυτό, καθώς και τη σφραγίδα της εταιρείας. Οι τίτλοι αυτοί μπορούν να αντιπροσωπεύουν μία ή και περισσότερες μετοχές.

3. Οι μετοχές δύνανται να μετατραπούν σε άυλες, *(δηλαδή δεν υφίσταται υποχρέωση της εταιρείας για έκδοση μετοχικών τίτλων)*, χωρίς την τροποποίηση του παρόντος άρθρου του Καταστατικού.

4. Οι μετοχές είναι αδιαίρετες και η Εταιρεία αναγνωρίζει ένα και μόνο κύριο κάθε μετοχής. Αν κάποιος τίτλος μετοχής ή μετοχών ανήκει σε περισσότερα πρόσωπα εξ αδιαίρετου ή αν η επικαρπία του τίτλου αποχωρισθεί από την ψιλή του κυριότητα, οι δικαιούχοι διορίζουν από κοινού πρόσωπο, που τους αντιπροσωπεύει κατά την ενάσκηση των πάσης φύσεως δικαιωμάτων τους έναντι της Εταιρείας. Μέχρι να διορισθεί ο παραπάνω αντιπρόσωπος, οι συνδικαιούχοι του τίτλου δεν μπορούν να ασκήσουν οποιοδήποτε δικαίωμα επί ή εκ του ολοκλήρου τίτλου. Αντί να υποδείξουν κοινό εκπρόσωπο, οι κοινωνοί μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο το διορισμό διαχειριστή κατά το άρθρο 790 του ΑΚ.

5. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με βάση το τηρούμενο **«Βιβλίο Μετόχων»**, *(το οποίο Βιβλίο μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά και στο οποίο καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου, ως επίσης αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος)*, ή τους οριστικούς τίτλους μετοχών, ή τους τυχόν εκδοθέντες προσωρινούς τίτλους, από πρακτικά προηγούμενων Γ.Σ. και αν παρίσταται ανάγκη, με τα έγγραφα ή παραστατικά *(όπως καταθετήρια, συμφωνητικά μεταβίβασης των κλπ)*, που κατέχει ο μέτοχος.

6. Οι μετοχές της εταιρείας μπορεί να τηρούνται σε λογιστική μορφή, ύστερα από απούλοποίηση ή ακινητοποίηση, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 909/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 23ης Ιουλίου 2014 και τα ειδικότερα προβλεπόμενα στις κείμενες διατάξεις. Το καταστατικό της εταιρείας προβλέπει τον εκ των ανωτέρω ειδικότερο τρόπο έκδοσης και τήρησης των μετοχών της σε κεντρικό αποθετήριο τίτλων.

7. Σε περίπτωση μετοχών που έχουν εκδοθεί σε λογιστική μορφή κατά την παράγραφο 6, μέτοχος έναντι της εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο μητρώο κεντρικού αποθετηρίου τίτλων ή ο ταυτοποιούμενος ως τέτοιος μέσω των εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών.

8. Η μεταβίβασή των μετοχών γίνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στα επόμενα άρθρα 8B' και 8Γ' του παρόντος. Το ίδιο ισχύει και κατά το στάδιο της εκκαθάρισης ή υπαγωγής της εταιρείας σε συλλογική διαδικασία.

ΑΡΘΡΟ 8Α'.- Προνομιούχες μετοχές

Η εταιρεία δύνανται να εκδίδει και προνομιούχες μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου. Το προνόμιο αυτό συνίσταται στην προνομιακή απόδοση του κεφαλαίου που καταβλήθηκε από τους κατόχους των προνομιούχων μετοχών πριν τη διανομή μερίσματος στους κοινούς μετόχους, καθώς και την προνομιακή απόδοση του κεφαλαίου στους

προνομιούχους μετόχους από το προϊόν μείωσης του κεφαλαίου ή της εκκαθάρισης της εταιρικής περιουσίας, συμπεριλαμβανομένης της συμμετοχής τούτων στα υπέρ το άρτιο ποσά, που είχαν τυχόν καταβληθεί. Προνομιούχες μετοχές της ίδιας σειράς έκδοσης παρέχουν τα ίδια δικαιώματα.

Έκδοση νέων προνομιούχων μετοχών είναι δυνατή μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία και με τους όρους των άρθρων 25 παράγραφοι 3 και 4 και 26 παράγραφος 1 του ν. 4548/2018.

Η γενική συνέλευση μπορεί με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία και με τους όρους των παραγράφων 3 και 5 του άρθρου 25 του ν. 4548/2018 να αποφασίζει την τροπή μέρους των κοινών μετοχών σε προνομιούχες, τηρουμένης σε κάθε περίπτωση της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων. Η παρούσα παράγραφος εφαρμόζεται αναλόγως στην περίπτωση μετατροπής προνομιούχων μετοχών σε προνομιούχες μετοχές άλλης κατηγορίας.

Κατάργηση ή περιορισμός του προνομίου από την εταιρεία επιτρέπεται μόνο ύστερα από απόφαση, που λαμβάνεται σε ιδιαίτερη γενική συνέλευση των προνομιούχων μετόχων, στους οποίους αφορά το προνόμιο, με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του εκπροσωπούμενου προνομιούχου κεφαλαίου. Για τη σύγκληση της γενικής αυτής συνέλευσης, τη συμμετοχή σε αυτήν, την παροχή πληροφοριών, την ψηφοφορία, καθώς και την ακυρότητα ή την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές με τη γενική συνέλευση των μετόχων διατάξεις του νόμου.

Αν για τις προνομιούχες μετοχές εκδίδονται τίτλοι, πρέπει να αναγράφονται σ' αυτούς οι λέξεις **«Προνομιούχος Μετοχή άνευ ψήφου»**,

ΑΡΘΡΟ 8Β΄. - Μεταβίβαση των μετοχών με ειδική διαδοχή.

1. Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με καταχώριση στο **«Βιβλίο μετόχων»**, που τηρείται, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 8 του παρόντος. Η καταχώριση χρονολογείται και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και τον αποκτώντα ή τους πληρεξουσίους τους. **Δεν απαιτείται υπογραφή** της καταχώρισης, αν η εταιρεία λάβει αντίγραφο της σύμβασης μεταβίβασης μετοχών με τις υπογραφές των μερών.

Ύστερα από κάθε μεταβίβαση εκδίδεται νέος τίτλος ή επισημειώνονται από την εταιρεία επί του υπάρχοντος τίτλου, εφόσον έχει εκδοθεί, η μεταβίβαση που έγινε και τα στοιχεία του αποκτώντος που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο.

ΑΡΘΡΟ 8Γ΄. - Μεταβίβαση των μετοχών λόγω καθολικής διαδοχής.

Σε περίπτωση καθολικής ή οιονεί καθολικής διαδοχής επί μετοχών, ο διάδοχος εγγράφεται στο **«βιβλίο μετόχων»**, κατά περίπτωση, μόλις προσκομιστούν με την επιμέλεια όποιου έχει έννομο συμφέρον στην εταιρεία ή, στο πρόσωπο που τηρεί το ως άνω **«βιβλίο μετόχων»**, τα έγγραφα που αποδεικνύουν τη **«διαδοχή»**.

ΑΡΘΡΟ 8Δ΄.- Κτήση και μεταχείριση ιδίων μετοχών.

Τα θέματα που αφορούν στην κτήση και μεταχείριση ιδίων μετοχών, ρυθμίζονται από τα διαλαμβανόμενα στα άρθρα 48 έως 52 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 8Ε΄.- Κοινωνία, Ενέχυρο και Επικαρπία επί μετοχών.

Τα θέματα που αφορούν στην Κοινωνία, στο Ενέχυρο και στην Επικαρπία επί μετοχών, ρυθμίζονται από τα διαλαμβανόμενα στα άρθρα 53 και 54 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ΄.

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 9.- Γενικά – Δικαιώματα μετόχων.

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους στα πλαίσια της Γενικής Συνέλευσης.
2. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση, εκτός από αυτές που ανήκουν στην εταιρεία που δεν παρέχουν δικαίωμα ψήφου. Όλες οι μετοχές παρέχουν ίσα δικαιώματα.
3. Η ευθύνη του μετόχου περιορίζεται στην ονομαστική αξία της μετοχής του. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα προβλεπόμενο από το νόμο και το παρόν καταστατικό.
4. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή σε περίπτωση έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, χορηγείται στους ήδη υπάρχοντες κατά την εποχή της έκδοσης μετόχους, δικαίωμα προτίμησης κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 6B΄ και 6Γ΄ του παρόντος καταστατικού.

ΑΡΘΡΟ 10. - Δωσιδικία.

Διαφορές ανάμεσα στους μετόχους ή ανάμεσα στους μετόχους και την εταιρεία που αφορούν στις εταιρικές σχέσεις συμφωνείται ότι θα εμπίπτουν στην αρμοδιότητα των Δικαστηρίων της έδρας της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 11.- Δικαιώματα μειοψηφίας.

1. Τα δικαιώματα των μετόχων μειοψηφίας, ρυθμίζονται κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 141 έως 144 του Ν. 4548/2018, με την επιφύλαξη ότι στα πλαίσια του δικαιώματος πληροφόρησης των μετόχων μέσω γνωστοποιήσεων στη γενική συνέλευση θα τηρείται απαρέγκλιτα, με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου, ηκείμενη νομοθεσία για την προστασία εμπορικού και επιχειρηματικού απορρήτου και ο **Γενικός Κανονισμός Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων (GDPR), (ΕΕ 2016/679)**.
2. Κάθε αίτηση μετόχου για παροχή πληροφοριών, ενόψει τακτικής ή έκτακτης γενικής συνέλευσης θα ρυθμίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 141 παρ. 6, 7, 8 10 και 11, του Ν. 4548/2018, σε περίπτωση δε που περιέχει προσωπικά ή ευαίσθητα προσωπικά δεδομένα φυσικών προσώπων για τα οποία υπεύθυνος επεξεργασίας είναι η εταιρεία, θα πρέπει να αναγράφει τον σκοπό, το χρόνο τήρησης και τα μέτρα ασφάλειας που θα λαμβάνονται προς διασφάλιση του απορρήτου των δεδομένων από τρίτους, την ασφάλεια κατά την τήρηση των αρχείων και την καταστροφή τους μετά το πέρας της εκάστοτε γενικής συνέλευσης, θα εναπόκειται δε στην κρίση του διοικητικού συμβουλίου, ως κατά νόμο υπευθύνου, η χορήγηση ή η αιτιολογημένη άρνηση.
3. Η μετ' αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων σε αυτήν δε, μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 123 και 124 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ΄

ΓΕΝΙΚΕΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 12.- Η γενική συνέλευση ως ανώτατο εταιρικό όργανο - Αποκλειστική Αρμοδιότητα της.

1. Η γενική συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους.

2. Η γενική συνέλευση είναι μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

α) Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, ως και οι μειώσεις του μετοχικού κεφαλαίου.

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

γ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών.

δ) Την έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ε) Τη Διάθεση των ετήσιων κερδών.

στ) Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018.

ζ) Επί εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά εταιρειών, την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 του Ν. 4548/2018 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του ίδιου νόμου.

η) Τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας και

θ) Το διορισμό εκκαθαριστών.

3. Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

α) Αυξήσεις κεφαλαίου ή πράξεις αναπροσαρμογής του κεφαλαίου που ρητά ανατίθενται από το νόμο ή το καταστατικό στο διοικητικό συμβούλιο, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων.

β) Η τροποποίηση ή η προσαρμογή διατάξεων του καταστατικού από το διοικητικό συμβούλιο στις περιπτώσεις που ορίζει τούτο ρητά ο νόμος.

γ) Ο διορισμός με το καταστατικό του πρώτου διοικητικού συμβουλίου.

δ) Η εκλογή κατά το καταστατικό, σύμφωνα με το άρθρο 24Γ' του παρόντος (άρ.82 του Ν. 4548/2018), συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

ε) Η απορρόφηση ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) ή το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών της.

στ) Η δυνατότητα διανομής προσωρινών μερισμάτων κατά τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 162 του Ν. 4548/2018

ζ) Η δυνατότητα διανομής κατά την παράγραφο 3 του άρθρου 162 του Ν. 4548/2018 κερδών ή προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσίευση.

ΑΡΘΡΟ 13. -ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΚΛΗΣΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ.

Είδη γενικών συνελεύσεων.

1. Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη **δεκάτη (10η)** ημερολογιακή ημέρα του **ένατου μήνα** μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης, προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών, (**τακτική γενική συνέλευση**). Η τακτική γενική συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της.

2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 121 του Ν. 4548/2018, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκτάκτως οποτεδήποτε άλλοτε το διοικητικό συμβούλιο κρίνει τούτο σκόπιμο ή αναγκαίο (**έκτακτη γενική συνέλευση**).

3. Η γενική συνέλευση που συγκαλείται για να τροποποιήσει το καταστατικό ή να λάβει αποφάσεις, για τις οποίες απαιτείται αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (**κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος**), (**καταστατική γενική συνέλευση**), μπορεί να είναι τακτική ή έκτακτη.

4. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας γίνει κατώτερο από το **μισό (1/2)** του κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη γενική συνέλευση, μέσα σε προθεσμία **έξι (6) μηνών** από τη λήξη της χρήσης, με θέμα τη λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

ΑΡΘΡΟ 14. - Τόπος όπου συνέρχεται η γενική συνέλευση.

1. Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας ή και στην περιφέρεια του Δήμου, όπου βρίσκεται η έδρα της ρυθμιζόμενης αγοράς ή και οποιαδήποτε, όταν στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων.

2. Εάν αποφασίσει σχετικά το διοικητικό συμβούλιο, η γενική συνέλευση δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, σύμφωνα με την παρ. 1, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 15. - Πρόσκληση της γενικής συνέλευσης.

1. Τη γενική συνέλευση συγκαλεί το διοικητικό συμβούλιο.

2. Η γενική συνέλευση μπορεί να συγκληθεί και κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας, σύμφωνα με το άρθρο 141 του Ν. 4548/2018.

3. Δικαίωμα να ζητήσει τη σύγκληση γενικής συνέλευσης έχει και ο ελεγκτής της εταιρείας με αίτησή του προς τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Η συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικά από το διοικητικό συμβούλιο εντός **δέκα (10)** ημερών από την επίδοση της αίτησης, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα που περιέχονται στην αίτηση. Αν η γενική συνέλευση δεν συγκληθεί εντός της προθεσμίας αυτής, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018.

3. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή διά αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και από απόσταση. «Επίσης, η πρόσκληση:

α) περιλαμβάνει πληροφορίες για:

αα) τα δικαιώματα των μετόχων των παραγράφων 2, 3, 6 και 7 του άρθρου 141, με αναφορά της προθεσμίας εντός της οποίας μπορεί να ασκηθεί κάθε δικαίωμα, ή εναλλακτικά, την καταληκτική ημερομηνία μέχρι την οποία μπορούν τα δικαιώματα αυτά να ασκηθούν. Λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω δικαιώματα και τους όρους άσκησής τους θα πρέπει να είναι διαθέσιμες με ρητή παραπομπή της πρόσκλησης στο διαδικτυακό τόπο

της εταιρείας, ββ) τη διαδικασία για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου και ιδίως τα έντυπα τα οποία χρησιμοποιεί για το σκοπό αυτόν η εταιρεία, καθώς και τα μέσα και τις μεθόδους που προβλέπονται στο καταστατικό, κατά την παράγραφο 5 του άρθρου 128, για να δέχεται η εταιρεία ηλεκτρονικές κοινοποιήσεις διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων, και

γγ) τις διαδικασίες για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου με αλληλογραφία ή με ηλεκτρονικά μέσα, εφόσον συντρέχει περίπτωση κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 125 και 126,

β) καθορίζει την ημερομηνία καταγραφής, όπως αυτή προβλέπεται στην παράγραφο 6 του άρθρου 124, επισημαίνοντας ότι μόνο τα πρόσωπα που είναι μέτοχοι κατά την ημερομηνία εκείνη έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη γενική συνέλευση,

γ) γνωστοποιεί τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο το πλήρες κείμενο των εγγράφων και των σχεδίων αποφάσεων, που προβλέπονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 123, καθώς και τον τρόπο με τον οποίο μπορεί να λαμβάνονται αυτά, και

δ) αναφέρει τη διεύθυνση του διαδικτυακού τόπου της εταιρείας, όπου είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 123.»

4. Πρόσκληση για σύγκληση γενικής συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων (**καθολική γενική συνέλευση**).

ΑΡΘΡΟ 16. - Δημοσίευση της πρόσκλησης της γενικής συνέλευσης

1. Με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης πρέπει να δημοσιεύεται **είκοσι (20)** τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

2. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη Μεριδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ..

ΑΡΘΡΟ 17. - Δικαιώματα μετόχων πριν από τη γενική συνέλευση

1. Δέκα (**10**) ημέρες πριν από την τακτική γενική συνέλευση, η εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών.

2. Εφόσον η εταιρεία διατηρεί διαδικτυακό τόπο, εκπληρώνει την υποχρέωσή της βάσει της παραγράφου 1, αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο. Αν η εταιρεία δεν διατηρεί διαδικτυακό τόπο, τα στοιχεία της παραγράφου 1 αποστέλλονται στους μετόχους, εφόσον οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τα στοιχεία επικοινωνίας τους. Σε περίπτωση που τα στοιχεία αποστέλλονται με επιστολή, η αποστολή θα πρέπει, αποδεδειγμένα, να προηγείται κατά **πέντε (5)** τουλάχιστον ημέρες της προβλεπόμενης ελάχιστης προθεσμίας της παραγράφου 1. Για την αποστολή των στοιχείων αρκεί και η χρήση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) προς εκείνους τους μετόχους που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν. Αν οι μέτοχοι δεν έχουν γνωστοποιήσει τα στοιχεία επικοινωνίας τους εγκαίρως στην εταιρεία, η ενημέρωση της παραγράφου 1 αναζητείται από τους ίδιους τους μετόχους κατόπιν σχετικού τους αιτήματος προς την εταιρεία.

3. Από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, η εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της στην έδρα της, τουλάχιστον τις εξής πληροφορίες:

α) την πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης,

β) το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, αναφέροντας και χωριστά σύνολα ανά κατηγορία μετοχών, και

γ) τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου και, εφόσον προβλέπονται, για την ψήφο με αλληλογραφία και για την ψήφο με ηλεκτρονικά μέσα, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο.

4. Από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, η εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της στην έδρα της, τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη γενική συνέλευση, σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της προτεινόμενης ημερήσιας διάταξης ή, εφόσον καμία απόφαση δεν έχει προταθεί προς έγκριση, σχόλιο του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και τα σχέδια αποφάσεων που έχουν προτείνει οι μέτοχοι, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 141, αμέσως μετά την παραλαβή τους από την εταιρεία.

5. Η εταιρεία αναρτά τα στοιχεία των παραγράφων 3 και 4 στο διαδικτυακό τόπο της. Εφόσον δεν είναι δυνατή για τεχνικούς λόγους η πρόσβαση μέσω διαδικτύου στα έντυπα του εδαφίου γ της παραγράφου 3, η εταιρεία σημειώνει στο διαδικτυακό της τόπο τον τρόπο προμήθειας των σχετικών εντύπων σε έγχαρτη μορφή και τα αποστέλλει χωρίς χρέωση σε κάθε μέτοχο που τα ζητεί.

ΑΡΘΡΟ 18. - Δικαιούμενοι συμμετοχής στη γενική συνέλευση - Αντιπροσώπευση στη γενική συνέλευση.

1. Στη γενική συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος, ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της γενικής συνέλευσης. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη γενική συνέλευση διά των εκπροσώπων τους. Δικαιούνται να μετέσχουν στη γενική συνέλευση, δεν υπολογίζονται όμως για το σχηματισμό της απαρτίας οι μέτοχοι με μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου.

2. Μετά την εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας στο χρηματιστήριο, στη Γενική Συνέλευση (αρχική συνεδρίαση και επαναληπτική) θα μπορεί να συμμετάσχει το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της πέμπτης ημέρας πριν από την ημέρα της αρχικής συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση, ότι η εξ αναβολής ή επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερο από τριάντα ημέρες (30) από την ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δεν συμβαίνει ή αν για την περίπτωση της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 130 του Ν. 4548/2018, συμμετέχει στη γενική συνέλευση το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης ημέρας πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

3. Μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση αντιπροσώπου και η κοινοποίησή τους στην Εταιρεία μπορούν να γίνονται και με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία, το

αργότερο πριν από τη Γενική Συνέλευση. Μετά την εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας στο χρηματιστήριο, ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της συνέλευσης. Η κοινοποίηση του διορισμού και της ανάκλησης ή της αντικατάστασης αντιπροσώπου με ηλεκτρονικά μέσα μπορεί να γίνει με αποτελεσματική μέθοδο κοινοποίησης, όπως το ηλεκτρονικό ταχυδρομείο ή άλλη ισοδύναμη. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει το μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με ορισμένη γενική συνέλευση. Η παροχή πληρεξουσιότητας είναι ελεύθερα ανακλητή.

5. Προκειμένου περί εταιρειών, οι μετοχές των οποίων είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην εταιρεία πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του μετόχου. Κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος:

α) είναι μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της εταιρείας ή άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν,

β) είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή εν γένει της διοίκησης της εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της εταιρείας,

γ) είναι υπάλληλος ή ελεγκτής της εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της εταιρείας,

δ) είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα των περιπτώσεων α έως γ.

6. Προκειμένου περί εταιρειών, οι μετοχές των οποίων είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, ο αντιπρόσωπος του μετόχου αρχειοθετεί τις οδηγίες ψήφου για ένα (1) τουλάχιστον έτος, από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης ή, σε περίπτωση αναβολής αυτής, της τελευταίας επαναληπτικής συνέλευσης στην οποία έκανε χρήση του πληρεξουσίου.

7. Φυσικό πρόσωπο, το οποίο κατέχει μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά και το οποίο είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου της εν λόγω εταιρείας, δεν μετέχει στην ψηφοφορία της γενικής συνέλευσης και δεν υπολογίζεται για τον σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, όταν η γενική συνέλευση αποφασίζει την ανάθεση του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σε ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή σε ελεγκτική εταιρεία. Η παρούσα παράγραφος δεν εφαρμόζεται όταν η πλειοψηφία των ανεξάρτητων μελών του διοικητικού συμβουλίου δηλώσει ότι συμφωνεί με την ανάθεση του ελέγχου στα προτεινόμενα πρόσωπα.

5. Μέτοχοι, που δεν συμμορφώνονται με τις διατάξεις του καταστατικού που αναφέρονται στις παραγράφους 2 και 3 του παρόντος ή με την προθεσμία της παραγράφου 4 του άρθρου 128 του Ν. 4548/2018, μετέχουν στη γενική συνέλευση, εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

ΑΡΘΡΟ 18Α´ - Συμμετοχή στη γενική συνέλευση από απόσταση σε πραγματικό χρόνο.

1. Παρέχεται η δυνατότητα συμμετοχής στη γενική συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της. Στην περίπτωση αυτή η εταιρεία λαμβάνει επαρκή μέτρα ώστε:

α) να είναι σε θέση να διασφαλίσει την ταυτότητα του συμμετέχοντος προσώπου, τη συμμετοχή αποκλειστικά των προσώπων που δικαιούνται να συμμετέχουν ή να παρίστανται στη γενική συνέλευση βάσει των άρθρων 124 και 127 του Ν. 4548/2018 και την ασφάλεια την ηλεκτρονικής σύνδεσης,

β) να παρέχεται η δυνατότητα στο συμμετέχοντα να παρακολουθεί με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της συνέλευσης και να απευθύνεται στη συνέλευση, προφορικά ή εγγράφως, κατά τη διάρκεια της συνέλευσης από απόσταση, καθώς και να ψηφίζει επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, και

γ) να είναι δυνατή η ακριβής καταγραφή της ψήφου του συμμετέχοντος από απόσταση.

2. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη γενική συνέλευση από απόσταση λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες.

ΑΡΘΡΟ 18Β´. - Συμμετοχή στη γενική συνέλευση με επιστολική ψήφο.

1. Παρέχεται επίσης η δυνατότητα συμμετοχής στην ψηφοφορία από απόσταση, διά αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα, διεξαγόμενης πριν από τη συνέλευση. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου ή σε έντυπη μορφή στην έδρα της εταιρείας.

2. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν δι' αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον οι σχετικές ψήφοι έχουν παραληφθεί από την εταιρεία το αργότερο είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από την έναρξη της συνεδρίασης.

3. Στις παραπάνω περιπτώσεις η εταιρεία υιοθετεί διαδικασίες για τη συμμετοχή στη γενική συνέλευση από απόσταση, τη διασφάλιση της ταυτότητας του συμμετέχοντος προσώπου και της προέλευσης της ψήφου, καθώς και την ασφάλεια της ηλεκτρονικής ή άλλης σύνδεσης.

ΑΡΘΡΟ 18Γ´ - Παράσταση στη γενική συνέλευση μη μετόχων.

1. Στη γενική συνέλευση δικαιούνται να παρίστανται και τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και οι ελεγκτές της εταιρείας.

2. Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης μπορεί με ευθύνη του να επιτρέψει την παρουσία στη συνέλευση και άλλων προσώπων, που δεν έχουν μετοχική ιδιότητα ή δεν είναι εκπρόσωποι μετόχων, στο μέτρο που τούτο δεν αντιτίθεται στο εταιρικό συμφέρον. Τα πρόσωπα αυτά δεν θεωρείται ότι μετέχουν στη συνέλευση για μόνο το λόγο ότι έλαβαν το λόγο για λογαριασμό παριστάμενου μετόχου ή ύστερα από πρόσκληση του προέδρου.

ΑΡΘΡΟ 18Δ´. - Πρόεδρος της γενικής συνέλευσης.

1. Μέχρι την εκλογή του προέδρου της, που γίνεται από την **ίδια με απλή πλειοψηφία**, στη γενική συνέλευση προεδρεύει ο πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου ή ο αναπληρωτής του.
2. Ο πρόεδρος της συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφοδέκτη, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο. Ο πρόεδρος ελέγχει την κανονικότητα της συγκρότησης της γενικής συνέλευσης, την ταυτότητα και τη νομιμοποίηση των παρόντων, την ακρίβεια των πρακτικών, διευθύνει τη συζήτηση, θέτει τα θέματα σε ψηφοφορία και αναγγέλλει το αποτέλεσμα της τελευταίας.
3. Η μη εκλογή ή η μη σύννομη εκλογή προέδρου, καθώς και η μη τήρηση των διατυπώσεων της παραγράφου 2, δεν επηρεάζουν το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, αν δεν συντρέχουν άλλα ελαττώματα τούτων.

ΑΡΘΡΟ 19. - Απαρτία Γενικής Συνέλευσης.

1. Η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας **το ένα πέμπτο (1/5)** τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.
 2. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι **(20)** ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα **(10)** τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν **πέντε (5)** τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.
 3. Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018 (*μερική καταβολή του κεφαλαίου*) ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ίδιου νόμου, (*ακύρωση ιδίων μετοχών*), τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο Β' του άρθρου 6 του παρόντος (*έκτακτη αύξηση*), καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας **το ήμισυ (1/2)** του καταβεβλημένου κεφαλαίου.
 4. Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η απαρτία του τελευταίου εδαφίου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας **το ένα τρίτο (1/3)** τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.
- Προκειμένου περί εταιρειών με εισηγμένες μετοχές, ή, σε κάθε περίπτωση, όταν πρόκειται να ληφθεί απόφαση για αύξηση κεφαλαίου, η γενική συνέλευση στην επαναληπτική συνεδρίαση ευρίσκεται σε απαρτία, όταν

παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν **το ένα πέμπτο (1/5)** τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν **πέντε (5)** τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη μαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

ΑΡΘΡΟ 20. - Τρόπος ψηφοφορίας στη γενική συνέλευση.

1. Στη γενική συνέλευση, αν δεν ορίζεται κάτι άλλο στο καταστατικό και με την επιφύλαξη της παραγράφου 9 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018, η ψηφοφορία **είναι φανερή**. Η γενική συνέλευση με φανερή ψηφοφορία μπορεί να αποφασίσει ότι η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή και σε όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης **θα είναι μυστική**. Και στην περίπτωση αυτή μέτοχος μπορεί να δηλώσει ότι αντιτάσσεται στην απόφαση που λαμβάνεται για τους σκοπούς της παραγράφου 3 του άρθρου 137 του Ν. 4548/2018.

2. Δεν επιτρέπεται μυστική ψηφοφορία σε περιπτώσεις παροχής αμοιβών στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και όπου ο νόμος απαιτεί φανερή ψηφοφορία ή όταν η ψήφος δίδεται από απόσταση.

ΑΡΘΡΟ 21. - Πλειοψηφία στη γενική συνέλευση – Αποτέλεσμα της Ψηφοφορίας.

1. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης λαμβάνονται με **απόλυτη πλειοψηφία(50% +1)** των εκπροσωπούμενων σε αυτή ψήφων.

2. Κατ' εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 19 του παρόντος λαμβάνονται με πλειοψηφία των **δύο τρίτων (2/3)** των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

3. Το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας αναγγέλλεται από τον πρόεδρο της γενικής συνέλευσης μόλις διαπιστωθεί.

ΑΡΘΡΟ 22. - Πρακτικά συνεδριάσεων και αποφάσεων της γενικής συνέλευσης.

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη γενική συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο.

Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία **είκοσι (20) ημερών** από τη συνεδρίαση της Γ.Σ.

2. Η εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών γενικών συνελεύσεων ύστερα από αίτησή τους. Οι μέτοχοι στους οποίους η εταιρεία αρνείται να χορηγήσει αντίγραφα των πρακτικών γενικής συνέλευσης, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή με νόμιμα εξουσιοδοτημένο αντιπρόσωπο, μπορούν να απευθυνθούν στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., όπου τηρείται ο φάκελος της εταιρείας, η οποία υποχρεούται να τους χορηγήσει τα αντίγραφα αυτά, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 3419/2005, εφόσον πρόκειται για πράξεις που καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ. Οι τρίτοι που έχουν έννομο συμφέρον και οι μη παραστάτες στη γενική συνέλευση μέτοχοι μπορούν να λάβουν αντίγραφα των πρακτικών της γενικής συνέλευσης από το Γ.Ε.ΜΗ., σε περίπτωση δε άρνησης αυτού, να χορηγήσει το πρακτικό ύστερα από σχετική εισαγγελική παραγγελία.

ΑΡΘΡΟ 23΄. - Ελαττωματικές αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

Τα της **ακυρότητας ή ακυρωσίας ή του ανυπόστατου** αποφάσεων Γενικής Συνέλευσης ρυθμίζονται στα άρθρα 137 έως 140 του νόμου 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄.

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΡΘΡΟ 24. - Σύνθεση και θητεία του Δ.Σ..

1. Η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που απαρτίζεται από **πέντε έως εννέα (5-9) μέλη**. Τον αριθμό των μελών του διοικητικού συμβουλίου τον αποφασίζει κάθε φορά η γενική συνέλευση που εκλέγει το νέο διοικητικό συμβούλιο. Μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο, με υποχρέωσή του να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου.
2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται σε μυστική ψηφοφορία από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Όλα τα μέλη εκλέγονται για **διετή (2ετή) θητεία**. Η θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.
3. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων δύναται να εκλέγει και **ένα (1) έως δύο (2)** αναπληρωματικά μέλη του Δ.Σ. με την ίδια θητεία, ή εκτάκτως με θητεία έως την λήξη της θητείας των τακτικών μελών, για τα την περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο θα μείνει κενή θέση συμβούλου ή συμβούλων.
4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απεριορίστως επανεκλέξιμα.
5. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ανακαλούνται ελεύθερα από τη Γενική Συνέλευση.
6. Εναλλακτικώς η Γενική Συνέλευση δύναται να αποφασίζει ότι θα προτείνονται προς εκλογή στο Διοικητικό Συμβούλιο υποψήφιοι βάσει καταλόγων (ψηφοδελτίων) και ότι εκλέγονται από αυτούς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την αναλογία των ψήφων που λαμβάνει κάθε κατάλογος. Τυχόν κλάσματα λογίζονται υπέρ του καταλόγου που συγκέντρωσε τις περισσότερες ψήφους. Ομοίως η Γενική Συνέλευση θα αποφασίζει κατά περίπτωση ότι από τον κάθε κατάλογο (ψηφοδέλτιο) εκλέγονται είτε τα πρόσωπα που έλαβαν τις περισσότερες ψήφους (σταυρούς), είτε τα πρόσωπα που προηγούνται στη σειρά του καταλόγου (λίστα).
7. Στην Γενική Συνέλευση εκλέγονται εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μέλη, με τις προϋποθέσεις και με τις συνέπειες των άρθρων 5 έως 9 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει.

ΑΡΘΡΟ 24Α΄ - Συγκρότηση Δ.Σ.

1. Μετά την εκλογή του το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγει Πρόεδρο και Αναπληρωτή του προέδρου (**αν δεν έχουν ήδη ορισθεί από την γενική συνέλευση**), ως επίσης και Διευθύνοντες ή Εντεταλμένους Συμβούλους και καθορίζει τις αρμοδιότητες του καθένα.

Εφόσον δεν υπάρχει πρόεδρος ούτε αναπληρωτής του, καθήκοντα προέδρου μπορεί να ασκήσει προσωρινά ο μέτοχος με τον μεγαλύτερο αριθμό μετοχών με δικαίωμα ψήφου.

2. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αντικαταστήσει τον πρόεδρο και τον αναπληρωτή του οποτεδήποτε. Αν τα πρόσωπα αυτά έχουν ορισθεί από τη γενική συνέλευση, η αντικατάστασή τους από το διοικητικό συμβούλιο γίνεται με πλειοψηφία των **δύο τρίτων (2/3)** του συνόλου των μελών του.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προεδρεύει στις συνεδριάσεις του και αναπληρώνεται από τον Αντιπρόεδρο, ή αν και αυτός κωλύεται, από το σύμβουλο που προσωρινά θα ορίζεται από τους παρόντες συμβούλους.

4. Με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, μπορεί επίσης να συγκροτείται **εκτελεστική επιτροπή** και να ανατίθενται σ' αυτήν ορισμένες εξουσίες ή καθήκοντα του διοικητικού συμβουλίου. Στην περίπτωση αυτή, η σύνθεση, οι αρμοδιότητες, τα καθήκοντα και ο τρόπος λήψης των αποφάσεων της εκτελεστικής επιτροπής, καθώς και κάθε θέμα που αφορά τη λειτουργία της, ρυθμίζονται με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου σχετικά με τη συγκρότησή της.

ΑΡΘΡΟ 24Β' - Αναπλήρωση ή μη κενών θέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Αν για οποιοδήποτε λόγο μείνει κενή θέση συμβούλου, οι σύμβουλοι που απομένουν, εφόσον είναι **τουλάχιστον τρεις**, έχουν το δικαίωμα είτε να τον αντικαταστήσουν με τον πρώτο τυχόν ήδη εκλεγμένο αναπληρωματικό, είτε να εκλέξουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του συμβούλου που αναπληρώνεται. Η απόφαση της εκλογής ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική συνέλευση (*τακτική ή έκτακτη*), η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

2. Στην προαναφερόμενη περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο θα μείνει κενή θέση συμβούλου ή συμβούλων, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει επίσης το δικαίωμα να αποφασίσει να μην αντικαταστήσει τα ελλείποντα μέλη, οπότε τα εναπομείναντα μέλη του συνεχίζουν τη διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτός υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων και σε κάθε περίπτωση τα εναπομείναντα μέλη δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα από **τρία (3)**.

3. Επίσης σε κάθε περίπτωση τα εναπομείναντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 25. - Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν. Εφόσον όμως στη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασεως και στη λήψη αποφάσεων, εγκύρως συνεδριάζει και σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή. Επίσης μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη, οπότε η πρόσκληση προς τα μέλη του περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρό ή τον αναπληρωτή του με έγγραφη πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του **δύο (2)** τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και **πέντε (5)** τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της εταιρείας. Η πρόσκληση αυτή δύναται να αποσταλεί και μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (E-mail) προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού

ταχυδρομείου που διαθέτουν. Στην περίπτωση αυτή απαιτείται η επιβεβαίωση της αποστολής και της λήψης της πρόσκλησης με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο.

Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια τα θέματα της ημερησίας διατάξεως, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

3. Τη σύγκληση του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν **δύο (2)** τουλάχιστον από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν εγκαίρως το διοικητικό συμβούλιο, ώστε αυτό να συνέλθει εντός προθεσμίας **επτά (7)** ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτηση πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα που θα απασχολήσουν το διοικητικό συμβούλιο. Αν δεν συγκληθεί το διοικητικό συμβούλιο από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της παραπάνω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το διοικητικό συμβούλιο εντός προθεσμίας **πέντε (5)** ημερών από τη λήξη της παραπάνω προθεσμίας των **επτά (7)** ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του διοικητικού συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 26. - Αντιπροσώπευση – Απαρτία - Πλειοψηφία στο Διοικητικό Συμβούλιο.

1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται μόνο από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος δεν μπορεί να εκπροσωπεί παρά μόνον έναν απόντα σύμβουλο. Η πληρεξουσιότητα δίνεται με επιστολή ή τηλεγράφημα που κατατίθεται στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και μπορεί να ισχύει για μία ή περισσότερες συνεδριάσεις.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται οι **μισοί συν ένας** σύμβουλοι, (το τυχόν κλάσμα παραλείπεται). **Ουδέποτε** όμως ο αριθμός των **παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων** συμβούλων **μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3)**.

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται, εκτός από την περίπτωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου κατά το άρθρο 6 παρ. Β΄ του παρόντος που λαμβάνεται με πλειοψηφία **2/3** του συνολικού αριθμού των μελών του.

4. Σε περίπτωση **ισοψηφίας υπερισχύει** ψήφος του Προέδρου του.

5. Παρουσία τρίτων στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου επιτρέπεται μετά από άδειά του που λαμβάνεται ομόφωνα.

ΑΡΘΡΟ 27.- Πρακτικά συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Για τις συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά.

2. Οποιοσδήποτε σύμβουλος μπορεί να ζητήσει να σημειωθεί η άποψή του στα πρακτικά.

3. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού (*δια περιφοράς*) από όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

4. Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον πρόεδρο ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το διοικητικό συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται

άλλη επικύρωσή τους. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο πρακτικών.

5. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του διοικητικού συμβουλίου, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρισής τους στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018, ή άλλες διατάξεις, υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία **είκοσι (20)** ημερών από τη συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 28. - Εξουσία – Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Με εξαίρεση τα θέματα για τα οποία από ρητή διάταξη του καταστατικού ή του Νόμου αρμόδια είναι η Γενική Συνέλευση ή για τα οποία αυτή αποφάσισε, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της εταιρείας, στη απόκτηση, εκποίηση και διαχείριση της περιουσίας της και στην επιδίωξη του σκοπού της εταιρείας γενικώς.

2. Οι αποκτήσεις κινητών και ακινήτων για πάγια εκμετάλλευση που γίνονται από την εταιρεία, οι πιστώσεις ή εγγυήσεις που χορηγούνται από το Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς και κάθε σύμβαση που αυτό συνάπτει και για την οποία κάνει λόγο το παρόν άρθρο, τελούν υπό την επιφύλαξη του άρθρου 19 του Ν. 4548/2018 και του άρθρου 31 του παρόντος κατά περίπτωση.

3. Το Δ.Σ. διενεργεί εν γένει κάθε πράξη και λαμβάνει κάθε απόφαση σχετική προς το σκοπό της Εταιρείας και τη διαχείριση της περιουσίας της στα πλαίσια της ισχύουσας νομοθεσίας, έστω και αν δεν απαριθμείται στο παρόν άρθρο, με την επιφύλαξη εκείνων των θεμάτων για τα οποία σύμφωνα με τον νόμο ή το Καταστατικό είναι αρμόδια να αποφασίζει η Γενική Συνέλευση της Εταιρείας.-

4. Πράξεις του διοικητικού συμβουλίου, ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή, λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων, δεν μπορούσε να την αγνοεί. Το βάρος απόδειξης των περιστατικών που αίρουν τη δέσμευση της εταιρείας, σύμφωνα με τα προηγούμενα εδάφια, φέρει η ίδια η εταιρεία. Δε συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του. Περιορισμοί της εξουσίας του διοικητικού συμβουλίου από το καταστατικό ή από απόφαση της γενικής συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους τρίτους ακόμα και αν έχουν υποβληθεί σε δημοσιότητα.

5. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί με απόφασή του να αναθέτει την άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του ή μέρους αυτών, όπως και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, **μέλη του ή μη**. Μπορεί επίσης να αναθέτει τον εσωτερικό έλεγχο της εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα **μη μέλη** του. Τα πρόσωπα αυτά, εφόσον προβλέπεται από τις αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου μπορούν περαιτέρω να αναθέτουν την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρος αυτών σε άλλα πρόσωπα, μέλη ή μη, του διοικητικού συμβουλίου με συμβολαιογραφικό πληρεξούσιο. Η εταιρεία αναλαμβάνει υποχρεώσεις και δεσμεύεται απέναντι σε οποιοδήποτε τρίτο, εφόσον υπογράφει κάτω από την εταιρική επωνυμία ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο νόμιμος αναπληρωτής του ή άλλος, σύμφωνα με τις εξουσιοδοτήσεις που κάθε φορά θα παρέχει το Διοικητικό Συμβούλιο.

6. Επί καθημερινών συναλλαγών, όπως είναι η παραλαβή συστημένων-επιστολών, η είσπραξη ταχυδρομικών επιταγών και η εκπροσώπηση γενικά της εταιρείας στα ελληνικά ταχυδρομεία (ΕΛΤΑ), η εκπροσώπηση στους οργανισμούς κοινής ωφέλειας (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ΥΔΡΕΥΣΕΩΣ, ΠΑΡΟΧΗΣ ΑΕΡΙΟΥ κλπ), η εκπροσώπηση στα Ταμεία, κύριας και επικουρικής ασφάλισης, τον ΟΑΕΔ, τα Τελωνεία, τις Δ.Ο.Υ., τις Αστυνομικές, Δημοτικές κλπ. Αρχές και

Υπηρεσίες, το Γ.Ε.ΜΗ. κλπ, ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο νόμιμος αναπληρωτής του ή ο πληρεξούσιος του μπορούν, με απλή έγγραφη εξουσιοδότηση, με βεβαιωμένη την υπογραφή τους από Δημόσια Αρχή (ΚΕΠ) ή Τράπεζα, να αναθέσουν την διεκπεραίωσή τους στον λογιστή, σε υπάλληλο της εταιρείας ή και σε τρίτους.

7. Οι αποκτήσεις κινητών ή ακινήτων προς πάγια εκμετάλλευση, που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο, τα χορηγούμενα δάνεια, πιστώσεις ή εγγυήσεις, καθώς και κάθε άλλη σύμβαση, που συνάπτεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, τελούν υπό την επιφύλαξη των διαλαμβανομένων στα άρθρα 96-108 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 29. - Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, σύμφωνα με το νόμο και τα οριζόμενα στην πολιτική αποδοχών της εταιρείας. Αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του διοικητικού συμβουλίου και δεν ρυθμίζεται ως άνω βαρύνει την εταιρεία, μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της γενικής συνέλευσης με την επιφύλαξη των οριζομένων στα άρθρα 110 έως 112.

2. Αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως επιτρέπεται και το ύψος της ανωτέρω αμοιβής προσδιορίζεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή απαρτία και πλειοψηφία. Αμοιβή χορηγούμενη από τα κέρδη της χρήσεως λαμβάνεται από το υπόλοιπο των καθαρών κερδών που απομένει μετά την αφαίρεση των νόμιμων κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και τη διανομή του ελάχιστου μερίσματος υπέρ των μετόχων. Η παρούσα παράγραφος ισχύει με την επιφύλαξη των οριζομένων στα άρθρα 110 έως 112 του Ν. 4548/2018.

3. Αμοιβή σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για υπηρεσίες προς την εταιρεία βάσει ειδικής σχέσης, όπως ενδεικτικώς, από σύμβαση εργασίας, έργου ή εντολής καταβάλλεται με τις προϋποθέσεις των άρθρων 99 έως 101 του Ν. 4548/2018.

4. Η γενική συνέλευση μπορεί να επιτρέψει προκαταβολή αμοιβής για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη τακτική γενική συνέλευση. Η προκαταβολή της αμοιβής τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής της από την επόμενη τακτική γενική συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 30. - Άδεια ανταγωνισμού.

Επιτρέπεται μόνον κατόπιν αδείας της γενικής συνέλευσης, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας να ενεργούν στην Ελλάδα ή το εξωτερικό κατ' επάγγελμα, για λογαριασμό δικό τους ή τρίτων, πράξεις που υπάγονται στον εταιρικό σκοπό ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοί εταίροι σε εταιρίες, που επιδιώκουν παρόμοιους σκοπούς. Επιτρέπεται επίσης, πάντοτε κατόπιν αδείας της γενικής συνέλευσης, η συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε Ανώνυμες ή Περιορισμένης Ευθύνης Εταιρίες που επιδιώκουν παρόμοιους σκοπούς, πάντοτε κατόπιν αδείας της γενικής συνέλευσης. Γενικά επιτρέπεται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, και πάλι κατόπιν αδείας της γενικής συνέλευσης, να δημιουργούν ατομικές επιχειρήσεις και επίσης εταιρίες οποιουδήποτε εταιρικού τύπου, να μετέχουν σε αυτές ως εταίροι ή μέτοχοι και να τις διοικούν και να τις διαχειρίζονται.

Εξαιρείται από την εφαρμογή του παρόντος άρθρου η συμμετοχή των μελών του Δ.Σ. και των εταίρων σε ήδη υφιστάμενα λειτουργούντα νομικά πρόσωπα με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό .

ΑΡΘΡΟ 31. - Συμβάσεις της εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Δάνεια της εταιρείας σε ιδρυτές, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Γενικούς Διευθυντές ή Διευθυντές της, συγγενείς τους εξ αίματος ή αγχιστείας μέχρι και τρίτου βαθμού συμπεριλαμβανομένου ή συζύγου των παραπάνω προσώπων, όπως και παροχή πιστώσεων προς αυτούς με οποιονδήποτε τρόπο ή παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών προς τρίτους, απαγορεύονται απολύτως και είναι άκυροι. Επίσης δάνεια της εταιρείας σε τρίτους, καθώς και η παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών, με σκοπό την απόκτηση από αυτούς μετοχών της εταιρείας, απαγορεύονται απολύτως και είναι άκυροι.
2. Οποιοσδήποτε άλλες συμβάσεις της εταιρείας με τα παραπάνω πρόσωπα είναι άκυρες, χωρίς ειδική άδεια της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 99 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 31Α΄. Διαφάνεια, εποπτεία και δημοσιότητα των συναλλαγών της Α.Ε. με «συνδεδεμένα μέρη».
Σχετικώς με την απαγόρευση και την ακυρότητα σύναψης οποιωνδήποτε συμβάσεων της εταιρείας με πρόσωπα της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018 («συνδεδεμένα μέρη»), καθώς και την παροχή ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των προσώπων αυτών, με την χορήγηση ανάλογων αδειών και με την δημοσιότητα αυτών των συναλλαγών (και τις εξαιρέσεις αυτών), ισχύουν τα διαλαμβανόμενα στα άρθρα 99 έως 101 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ΄.

ΕΛΕΓΧΟΣ

ΑΡΘΡΟ 32. - Ελεγκτές

Ο τακτικός έλεγχος της εταιρείας όταν ο νόμος το απαιτεί, γίνεται με την εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4336/2015 Μέρος Β΄. αρ. 2 Παρ. Α΄ Υποπαρ. Α1 (ΦΕΚ Α΄94), σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 αρ. 38 «Περί Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων».

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄.

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ – ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ.

ΑΡΘΡΟ 33.- Εταιρική χρήση.

Η εταιρική χρήση έχει δωδεκάμηνη διάρκεια, αρχίζοντας την 1^η Ιανουαρίου και λήγοντας την 31^η Δεκεμβρίου του ίδιου έτους.

ΑΡΘΡΟ 34. - Βιβλία - Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις – Δημοσιότητα αυτών.

1. Η εταιρεία καταρτίζει τις οικονομικές καταστάσεις της με βάση τα «Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς» (ΔΠΧΑ) και για την «δημοσιότητα» αυτών, οφείλει να εφαρμόζει το **Κεφάλαιο Θ΄ του Ν. 4548/2018, (άρθρα 145 έως 157)**, με την επιφύλαξη εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 232 του Ν. 4072/2012 περί ανάρτησης στην ιστοσελίδα της εταιρείας και στον ιστότοπο του Γ.Ε.ΜΗ.. |

2. Για να εγκριθούν έγκυρα από τη Γενική Συνέλευση οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, πρέπει να έχουν ελεγχθεί από τους ελεγκτές της εταιρείας και να έχουν θεωρηθεί ειδικά από τρία διαφορετικά πρόσωπα, ήτοι από: **α)** τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, **β)** το Διευθύνοντα ή εντεταλμένο

Σύμβουλο και, αν τέτοιος δεν υπάρχει ή εάν η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των ανωτέρω προσώπων, από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζεται από αυτό, **γ)** τον υπεύθυνο για τη διεύθυνση του λογιστηρίου.

3. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από το Νόμο, σύμφωνα και με το άρθρο 149 και 13 του 4548/2018 όπως ισχύει.

4. Η εταιρεία υποβάλλει στην αρμόδια εποπτεύουσα αρχή και **δημοσιεύει στο Γ.Ε.ΜΗ. εντός είκοσι (20) ημερών** από την έγκρισή τους από την τακτική γενική συνέλευση:

α. τις νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική Συνέλευση ετήσιες οικονομικές καταστάσεις,

β. την έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και

γ. τη γνώμη του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου όπου απαιτείται,.

Όπου βάσει της διάταξης της περίπτωσης 1 της Υποπαραγράφου Α1 της παρ. Α' του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 (ΦΕΚ Α' 94) απαιτείται γνώμη νόμιμου ελεγκτή ή ελεγκτικού γραφείου, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης δημοσιεύονται με τη μορφή και το περιεχόμενο, βάσει των οποίων ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο έχουν συντάξει το πιστοποιητικό ελέγχου. Συνοδεύονται επίσης από το πλήρες κείμενο της έκθεσης ελέγχου.

ΑΡΘΡΟ 34Α'. Εξαμηνιαία κατάσταση επενδύσεων

1. Η εταιρία σύμφωνα με το άρθρο 25 του Ν. 2778/1999 όπως αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 19 του Ν. 4141/2013, θα δημοσιεύει στο τέλος κάθε ημερολογιακού εξαμήνου εξαμηνιαία κατάσταση επενδύσεων των διαθεσίμων της, με χωριστή αναφορά στις κατηγορίες επενδύσεων. Η πρώτη κατάσταση επενδύσεων επιτρέπεται να καλύπτει περίοδο μεγαλύτερη του εξαμήνου, ώστε η ημερομηνία της να συμπίπτει με το πέρας ημερολογιακού εξαμήνου, χωρίς όμως αυτή η περίοδος να μπορεί να υπερβεί το έτος. Η κατάσταση περιλαμβάνει την περιγραφή κάθε ακινήτου, το σκοπό για τον οποίο προορίζεται να χρησιμοποιηθεί, την εμπορική του αξία, σε σχέση με την αντικειμενική, εφόσον έχει οριστεί αυτή, καθώς και οποιοδήποτε άλλο στοιχείο κρίνεται χρήσιμο για να επιτρέψει την αξιολόγηση των επενδύσεων της εταιρίας. Ως προς τα δικαιώματα επικαρπίας ή ψιλής κυριότητας ακινήτων, καθώς και δικαιώματα από χρηματοδοτική μίσθωση ακινήτου, η εξαμηνιαία κατάσταση επενδύσεων περιέχει υποχρεωτικά περιγραφή του δικαιώματος, την πραγματική αξία του, σε σχέση με την πραγματική και την αντικειμενική αξία του ακινήτου στο οποίο αναφέρεται, καθώς και οποιοδήποτε άλλο χρήσιμο στοιχείο για την αξιολόγηση των συγκεκριμένων επενδύσεων. Η αξία των στοιχείων του ενεργητικού της εταιρίας προσδιορίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις των παραγράφων 6 έως και 9 του άρθρου 22 του νόμου 2778/1999.

2. Η εξαμηνιαία κατάσταση επενδύσεων βασίζεται σε έκθεση ανεξάρτητου εκτιμητή και ελέγχεται από νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο του Ν. 3693/2008, όπως αυτός αντικαταστάθηκε και ισχύει με το Ν. 4449/2017. Υποβάλλεται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και αναρτάται στην ιστοσελίδα της εταιρίας και της αγοράς, στην οποία αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης οι μετοχές της ή μόνο στην ιστοσελίδα της εταιρίας αν δεν έχει διενεργηθεί η εισαγωγή των μετοχών της σε αγορά.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί με απόφαση της να ορίσει το ειδικότερο περιεχόμενο της εξαμηνιαίας κατάστασης επενδύσεων της εταιρίας επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η'.

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

Άρθρο 35. Διάθεση κερδών

1. Η εταιρία υποχρεούται κατά τις διατάξεις του άρθρου 27 του Ν. 2778/1999 όπως το άρθρο αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 19 του Ν. 4141/2013 και ισχύει, να διανέμει ετησίως στους μετόχους της τουλάχιστον το πενήντα τοις εκατό (50%) των ετήσιων καθαρών προς διανομή κερδών της. Τα κέρδη που σχετίζονται με την υπεραξία από την πώληση ακινήτων δεν συμπεριλαμβάνονται στη διανομή. Επιτρέπεται η διανομή χαμηλότερου ποσοστού, έως των ορίων του Ν. 4548/2018 (άρθρα 158 έως 163), ή η μη διανομή μερίσματος από την εταιρία με απόφαση της γενικής συνέλευσης εφόσον το καταστατικό της περιέχει σχετική πρόβλεψη είτε προς σχηματισμό έκτακτου αφορολόγητου αποθεματικού από λοιπά έσοδα εκτός από κέρδη κεφαλαίου είτε προς δωρεάν διανομή μετοχών προς τους μετόχους, με αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις των άρθρων 23 έως 28 του Ν. 4548/2018.
2. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης δύναται να σχηματιστεί τακτικό αποθεματικό, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 158 του Ν. 4548/2018.
3. Εφόσον στο τέλος μίας εταιρικής χρήσης προκύψει ζημία από την αποτίμηση των κινητών αξιών της περίπτωσης δ' της παραγράφου 3 του άρθρου 22 του Ν. 2778/1999, για την κάλυψη της ζημίας, επιτρέπεται ο σχηματισμός πρόβλεψης μέχρι και το σύνολο της ζημίας.

ΑΡΘΡΟ 35 Α. Κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης

Η εταιρία υποχρεούται να εφαρμόζει τους «**Κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης**» που ισχύουν για τις εταιρίες, των οποίων κινητές αξίες αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε ρυθμιζόμενη αγορά.

ΑΡΘΡΟ 35 Β'. Θεματοφύλακας

1. Οι επενδύσεις της εταιρίας θα φυλάσσονται κατά την έννοια του Ν. 4209/2013 σε πιστωτικό ίδρυμα ή άλλο οργανισμό που εκ του νόμου μπορεί να παρέχει υπηρεσίες θεματοφύλακα, που είναι εγκατεστημένο(ς) και λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα, κατά τα οριζόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 24 του Ν. 2778/1999, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 106 του Ν. 4514/2018.
2. Η εταιρία θα δύναται να τηρεί τα διαθέσιμά της σε καταθέσεις και μέσα χρηματαγοράς ως μορφή τοποθέτησης για εύλογο χρόνο έως τη διενέργεια των επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία, ως επίσης θα δύναται να συνάπτει δάνεια και συμβάσεις παροχής πιστώσεως προς αυτήν κατά την έννοια του άρθρου 26 του Ν. 2778/1999, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
3. Ο θεματοφύλακας μπορεί να αναθέτει τη φύλαξη κινητών αξιών σε άλλα πρόσωπα, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στην παρ. 3 του άρθρου 33 του Ν. 3371/2005.
4. Ο θεματοφύλακας ευθύνεται έναντι της εταιρίας και των μετόχων της για κάθε πταίσμα κατά την ενάσκηση των καθηκόντων του.

ΑΡΘΡΟ 35 Γ'. Δάνεια, πιστώσεις και εγγυήσεις

1. Επιτρέπεται η λήψη δανείων από την εταιρεία και η παροχή πιστώσεων σε αυτήν, για ποσά τα οποία, στο σύνολο τους, δεν θα υπερβαίνουν το εβδομήντα πέντε τοις εκατό (75%) του ενεργητικού της. Τηρουμένου του ορίου του πρώτου εδαφίου, στην περίπτωση που οι οντότητες των περιπτώσεων δ', ε', στ' και ζ' της παραγράφου 3 του άρθρου 22 του Ν. 2778/1999, στις οποίες έχει επενδύσει η εταιρεία, έχουν λάβει δάνεια και πιστώσεις, το

όριο του πρώτου εδαφίου υπολογίζεται και επί του ενεργητικού της ενοποιημένης οικονομικής κατάστασης της εταιρείας. Το σύνολο των δανείων που λαμβάνονται για την αποπεράτωση ακινήτων της εταιρείας ή των ακινήτων των οντοτήτων των περιπτώσεων δ', ε' και στ' και των υποπεριπτώσεων ββ' και γγ' της περίπτωσης ζ' της παραγράφου 3 του άρθρου 22 του ως άνω νόμου, δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το ποσοστό που αναγράφεται στο πρόγραμμα της περίπτωσης β' της παραγράφου 2 του άρθρου 22 του ως άνω νόμου. Στο ύψος του επιτρεπόμενου δανεισμού συμπεριλαμβάνονται και τα δικαιώματα από χρηματοδοτική μίσθωση ακινήτων της περίπτωσης α' της παραγράφου 3 του άρθρου 22 του ως άνω νόμου.

Κατ' εξαίρεση, επιτρέπεται η εταιρία να συστήνει θυγατρική με μοναδικό σκοπό τη λήψη δανείων και τη χρήση των δανειακών κεφαλαίων για τη χρηματοδότηση της εταιρίας ή/και των οντοτήτων των περιπτώσεων δ', ε', στ' και ζ' της παραγράφου 3 του άρθρου 22 του ως άνω νόμου.

2. Για την εξασφάλιση των δανείων και πιστώσεων που λαμβάνει η εταιρεία επιτρέπεται να συνιστώνται βάρη επί των κινητών ή ακινήτων της.

3. Η εταιρία μπορεί να συνάπτει δάνεια και να λαμβάνει πιστώσεις για την απόκτηση ακινήτων που θα χρησιμοποιήσει για τις λειτουργικές της ανάγκες, εφόσον το ύψος των δανείων και πιστώσεων, στο σύνολο τους, δεν υπερβαίνει το δέκα τοις εκατό (10%) της αξίας του συνόλου των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας μειουμένων κατά το συνολικό ποσό των επενδύσεων της σε ακίνητα.

Τα ποσά των δανείων αυτών δεν συνυπολογίζονται στο ποσοστό της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου.

4. Για την εξασφάλιση των δανείων και πιστώσεων της ως άνω παραγράφου 3, επιτρέπεται να συνιστώνται βάρη επί του ακινήτου που αποκτά η εταιρία, για τους σκοπούς που ορίζονται στην ανωτέρω παράγραφο.

ΑΡΘΡΟ 35Δ'. Εποπτεία – Κυρώσεις

1. Κατά τις διατάξεις του άρθρου 30 του Ν. 2778/1999 όπως το άρθρο αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 19 του Ν. 4141/2013, η **«Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς»** είναι αρμόδια για την εποπτεία και τον έλεγχο της εταιρίας για την εφαρμογή του ως άνω νόμου και των κανονιστικών αποφάσεων λειτουργίας των ΑΕΕΑΠ που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του.

2. Κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της παραγράφου 1, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί να διενεργεί ελέγχους στην εταιρία και να αναθέτει σε νόμιμους ελεγκτές ή ελεγκτικά γραφεία τη διενέργεια εκτάκτων ελέγχων και να επιβάλλει κυρώσεις.

3. Η εταιρία και οι θυγατρικές της υποχρεούνται να θέτουν στη διάθεση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και των εντεταλμένων οργάνων της τα στοιχεία που είναι απαραίτητα για τη διενέργεια του ελέγχου. Τα εντεταλμένα όργανα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς κατά περίπτωση μπορούν:

α) να έχουν πρόσβαση σε οποιοδήποτε έγγραφο υπό οποιαδήποτε μορφή και να λαμβάνουν αντίγραφο του και
β) να ζητούν πληροφορίες από οποιοδήποτε πρόσωπο και, εφόσον είναι απαραίτητο, να καλούν και να λαμβάνουν μαρτυρικές καταθέσεις από οποιοδήποτε πρόσωπο εφαρμοζόμενων αναλόγως των διατάξεων των παραγράφων 9 έως 13 του άρθρου 22 του Ν. 3340/2005, όπως αυτός τροποποιήθηκε και ισχύει δυνάμει του Ν. 4443/2016.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η'.

ΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 36. - Λόγοι λύσεως.

Η εταιρεία λύεται:

- α) με την πάροδο του κατά το καταστατικό χρόνου διάρκειάς της,
- β) με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία,
- γ) με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση, και
- δ) σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

Η λύση της εταιρείας στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 επέρχεται με την υποβολή της απόφασης της γενικής συνέλευσης σε δημοσιότητα στο Γ.Ε.ΜΗ..

ΑΡΘΡΟ 37.- Εκκαθάριση.

1. Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση. Στην περίπτωση της πτώχευσης, οι διατάξεις του παρόντος Κεφαλαίου εφαρμόζονται μόνο ύστερα από την περάτωση της πτωχευτικής διαδικασίας και με την επιφύλαξη της παραγράφου 6 του παρόντος άρθρου.
2. Στις περιπτώσεις α' και δ' της παραγράφου 1 του άρθρου 36 του παρόντος, το διοικητικό συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, εφόσον το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη γενική συνέλευση. Στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 του ίδιου άρθρου 36, η γενική συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή, άλλως εφαρμόζεται το προηγούμενο εδάφιο. Στις περιπτώσεις των άρθρων 165 και 166 του Ν. 4548/2018, ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της εταιρείας, άλλως εφαρμόζεται το πρώτο εδάφιο της παρούσας παραγράφου.
3. Η γενική συνέλευση ή το δικαστήριο μπορεί να διορίσει και **έναν (1) μόνον εκκαθαριστή**.
4. Ο διορισμός εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδικαίως την παύση της εξουσίας του διοικητικού συμβουλίου. Αν όμως η παύση της εξουσίας του εκθέτει σε κίνδυνο τα συμφέροντα της εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο έχει υποχρέωση έναντι της εταιρείας να συνεχίσει τη διαχείριση, έως ότου ο εκκαθαριστής αναλάβει τα καθήκοντά του.
5. Όσον αφορά τους εκκαθαριστές, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις για το διοικητικό συμβούλιο. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις των εκκαθαριστών καταχωρούνται περιληπτικά στο βιβλίο πρακτικών του διοικητικού συμβουλίου.
6. Το δικαστήριο ύστερα από αίτηση μετόχου που εκπροσωπεί το **δέκα τοις εκατό (10%)** του κεφαλαίου ή του εκκαθαριστή, μπορεί να διατάξει με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας την παράλειψη ή τη διακοπή του σταδίου της εκκαθάρισης και την άμεση διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ., αν η περιουσία της εταιρείας δεν αναμένεται να επαρκέσει για την κάλυψη των εξόδων της εκκαθάρισης.
7. Τα μέλη του τελευταίου διοικητικού συμβουλίου οφείλουν να παρέχουν πληροφορίες και, αν τους ζητηθεί, εύλογη συνδρομή στον εκκαθαριστή για την ταχύτερη και αποτελεσματικότερη διεξαγωγή της εκκαθάρισης. Οφείλουν επίσης να του παραδώσουν κάθε περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας, που τυχόν ευρίσκεται στην κατοχή τους.
8. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης και καθορίζει την τυχόν αμοιβή των εκκαθαριστών.
9. Και κατά τα λοιπά η εκκαθάριση θα διενεργηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Κεφαλαίου ΙΑ' (άρθρα 164 έως 170) του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 37Α'. Αναβίωση της λυθείσας εταιρείας.

1. Αν η εταιρεία λυθεί λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειάς της ή με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η εταιρεία **αναβιώνει** με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία **(κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος)**.

Με την απόφαση αυτή η εταιρεία μπορεί **να αναβιώσει και ως εταιρεία άλλης μορφής**, εφόσον τηρηθούν οι σχετικές προϋποθέσεις για τη σύσταση της τελευταίας. Η αναβίωση αποφασίζεται όταν τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας δεν είναι κατώτερα του ελάχιστου κεφαλαίου που προβλέπεται για τις ανώνυμες εταιρείες ή τις εταιρείες άλλης μορφής.

2. Αν η εταιρεία λυθεί λόγω κήρυξης της σε πτώχευση και επήλθε περάτωση των εργασιών της πτώχευσης λόγω τελεσίδικης επικύρωσης του σχεδίου αναδιοργάνωσης ή εξόφλησης όλων των πτωχευτικών πιστωτών, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 164 του Πτωχευτικού Κώδικα, είναι δυνατή η **αναβίωση** της εταιρείας με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία **(κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος)**.----

ΑΡΘΡΟ 38. Γενική διάταξη.

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζονται με το παρόν καταστατικό, εφαρμόζονται και ισχύουν οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, του Ν. 2778/1999, του Ν. 4209/2013, του Ν. 4141/2013 και του Ν. 4514/2018, όπως αυτοί τροποποιηθέντες ισχύουν σήμερα, καθώς και οι σχετικές αποφάσεις και εγκύκλιοι της **Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς**. Μετά την εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας στο χρηματιστήριο, θα ισχύουν οι διατάξεις του Ν. 4548/2018 και της λοιπής νομοθεσίας, που ισχύουν για τις εταιρείες που έχουν τις μετοχές τους εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση ο κ. Πρόεδρος κηρύσσει την λήξη της συνεδρίασης και στην συνέχεια συντάσσεται και υπογράφεται το παρόν πρακτικό ως έπεται:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Γ.Σ.

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ Γ.Σ.

(ακολουθούν υπογραφές)

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΑΠΟ ΤΟ
ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ Γ.Σ.

Αθήνα, 11 Σεπτεμβρίου 2023

Η Αντιπρόεδρος του ΔΣ

Ναούμα Τζήκα

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

Εσωτερικός

Κανονισμός Λειτουργίας

Orilina Properties ΑΕΕΑΠ



Έκδοση 3η - Τροποποίηση αρχικής έκδοσης

Σεπτέμβριος 2023

Ορισμοί και συντομογραφίες

Ορισμοί και Συντομογραφίες	Επεξήγηση
ΕΚΛ	Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας
ΔΣ	<i>Διοικητικό Συμβούλιο</i>
<i>Διοίκηση</i>	<i>Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Διευθύνοντας Σύμβουλος και τα Διευθυντικά Στελέχη.</i>
<i>Μητρική Εταιρεία</i>	<i>Orilina Properties AEEAΠ</i>
<i>Θυγατρική Εταιρεία</i>	<i>ΛΗΜΑΡ ΑΕ</i>

Περιεχόμενα

1. Εισαγωγή	76
1.1 Σκοπός και Αντικείμενο	76
1.2 Σημαντικές Θυγατρικές	77
1.2. Νομικό & Ρυθμιστικό Πλαίσιο	77
1.3. Πεδίο Εφαρμογής	78
1.4. Υπόχρεοι Τήρησης Εσωτερικού Κανονισμού	79
1.5. Αναθεώρηση/Τροποποίηση Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας	80
1.6 Οι επιχειρηματικές Αρχές της Εταιρείας	80
2. Οργανωτική Δομή	81
2.1. Οργανόγραμμα	81
2.2. Αρμοδιότητες & Λειτουργία Εταιρικών Οργάνων / Μονάδων	82
2.2.1 Γενική Συνέλευση	82

2.2.1.1 Δικαιώματα Μετόχων	83
2.2.2 Διοικητικό Συμβούλιο	84
2.2.2.1 Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου	86
2.2.2.2 Υποχρεώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου	87
2.2.2.2.1 Εκτελεστικά Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου	87
2.2.2.2.2 Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου	88
2.2.2.2.3 Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου	88
2.2.3 Επιτροπή Ελέγχου	92
2.2.4. Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων	94
2.2.5 Επενδυτική Επιτροπή	96
2.2.6 Διευθύνων Σύμβουλος	98
2.2.7. Διεύθυνση Επενδύσεων & Διαχείρισης Περιουσίας	99
2.2.8. Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	100
2.2.9 Νομική Υπηρεσία	101
2.2.10 Μονάδα Εταιρικών Ανακοινώσεων & Εξυπηρέτησης Μετόχων	102
3. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου	105
3.1 Ορισμός και Στόχος Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	105

3.2 Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου	107
3.4 Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης	111
3.5 Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων	113
4. Κώδικας Ηθικής και Δεοντολογίας	115
4.1. Κώδικας Μεταξύ Εργαζομένων / Συνεργατών με Τρίτους	115
4.1.1. Ανταγωνισμός	115
4.1.1.1. Αθέμιτος Ανταγωνισμός	115
4.1.1.2. Ανταγωνιστικές Δραστηριότητες	116
4.1.2. Καταπολέμηση Διαφθοράς	116
4.1.3. Ξέπλυμα Χρήματος	117
4.1.4. Επιχειρηματικοί Εταίροι της Εταιρείας και ο Νόμος	118
4.2. Κώδικας μεταξύ Εργαζομένων και της Εταιρείας	118
4.2.1. Ανθρώπινο Δυναμικό – Ανθρώπινα Δικαιώματα – Εργασιακές Σχέσεις	118
4.2.1.1. Διακρίσεις	118
4.2.1.2. Παρενόχληση	119
4.2.1.3. Αφοσίωση	119
4.2.2. Υγιεινή και Ασφάλεια	120

5. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης 120

6. Γνωστοποίηση Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας 121

7. Ισχύς και Τροποποιήσεις του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας 121

8. Πολιτικές , Διαδικασίες και Κανονισμοί Εταιρείας 121

1. Εισαγωγή

1.1 Σκοπός και Αντικείμενο

Ο παρών Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας (εφεξής «ΕΚΛ») περιγράφει την οργανωτική δομή και τις αρμοδιότητες των εταιρικών οργάνων και μονάδων της Orilina Properties ΑΕΕΑΠ (εφεξής η «Εταιρεία»), καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020 περί Εταιρικής Διακυβέρνησης, όπως ισχύει, τις διατάξεις του καταστατικού της Εταιρείας (εφεξής το «Καταστατικό»), όπως ισχύει, και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021 του ΕΣΕΔ, καθώς και σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Η επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρείας περιλαμβάνει αποκλειστικά τη διενέργεια επενδύσεων, κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 22 του Ν.2778/1999, όπως εκάστοτε ισχύει. Με βάση τον Ν.4209/2013 η Εταιρεία θεωρείται Οργανισμός Εναλλακτικών Επενδύσεων (ΟΕΕ) που διαχειρίζεται ο ίδιος το χαρτοφυλάκιό του και τους κινδύνους που συνδέονται με τις επενδύσεις σε σχέση με αυτό (Εσωτερικά Διαχειριζόμενος ΟΕΕ).

Ο Εσωτερικός Κανονισμός δεν κατισχύει του Καταστατικού και ισχύει παράλληλα με το τελευταίο, αναφορά δε των διατάξεων του Καταστατικού και του περιεχομένου τους στον παρόντα Κανονισμό, πραγματοποιείται αποκλειστικά, για λόγους συμπλήρωσης του περιεχομένου του τελευταίου. Το θεσμικό πλαίσιο λειτουργίας της Εταιρείας συμπληρώνεται επίσης από τις Αποφάσεις και τις Εγκυκλίους του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για τις ΑΕΕΑΠ.

1.2 Σημαντικές Θυγατρικές

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4706/2020 σημαντική θυγατρική της Εταιρείας είναι εκείνη που επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας. Σύμφωνα με τον ανωτέρω ορισμό της έννοιας της «σημαντικής θυγατρικής», η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές θυγατρικές, επομένως παρέλκει η σύνταξη κανονισμού λειτουργίας σημαντικών θυγατρικών.

1.2. Νομικό & Ρυθμιστικό Πλαίσιο

Η λειτουργία της Εταιρείας διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 2778/1999 «Αμοιβαία Κεφάλαια Ακίνητης Περιουσίας - Εταιρείες Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία και άλλες διατάξεις», όπως τροποποιήθηκε με τους νόμους 4141/2013 και 4514/2018 και όπως εκάστοτε θα ισχύει, για την οποία εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 5/831/6-11-2018 απόφαση χορήγησης άδειας λειτουργίας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Επίσης, η λειτουργία της οποίας εταιρίας θα διέπεται συμπληρωτικά από τον Ν. 4548/2018, παράλληλα με τις διατάξεις του Ν. 3419/2005 «Περί Γ.Ε.ΜΗ., του Ν. 3853/2010, «Περί απλοποίησης Διαδικασιών ίδρυσης προσωπικών και κεφαλαιουχικών εταιρειών», του Ν. 4072/2012 αρ. 232, «Περί βελτίωσης επιχειρηματικού περιβάλλοντος», του Ν. 4250/2014 αρ. 2, του Ν. 4281/2014 αρ. 202 και του Ν. 4308/2014 αρ. 38 «Περί Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων», του Ν. 4336/2015 Μέρος Β΄. αρ. 2 Παρ. Α΄ Υποπαρ. Α1 (ΦΕΚ Α΄94), του Ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, του αρ. 44 του Ν. 4449/2017, των αρ. 33, 37 και 38 του Ν. 3371/2005 περί θεμάτων κεφαλαιαγοράς και του Ν. 4403/2016, σχετικά με «τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και τις σχετικές διαχειριστικές εκθέσεις», του Ν. 4209/2013 καθώς και τις αποφάσεις της ελληνικής Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως εκάστοτε ισχύουν. Επιπροσθέτως, κατά τη σύνταξη του ΕΚΑ έχουν ληφθεί υπόψη οι σχετικές απαιτήσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως αυτές ορίζονται και στην Εγκύκλιο αρ. 43.

Σε συμφωνία με τις διατάξεις του Ν.4209/2013 και του Κανονισμού (ΕΕ) 231/2013 η Εταιρεία κατά τη λειτουργία της:

- ενεργεί εντίμως και νομίμως, με τη δέουσα προσοχή, μέριμνα και επιμέλεια κατά την άσκηση των δραστηριοτήτων της,
- ενεργεί προς το συμφέρον των μετόχων της,
- μεριμνά ώστε όλοι οι επενδυτές να τυγχάνουν δίκαιης μεταχείρισης,
- διαθέτει και χρησιμοποιεί αποτελεσματικά τους πόρους και τις διαδικασίες που απαιτούνται για τη βέλτιστη διεκπεραίωση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων,
- λαμβάνει κάθε εύλογο μέτρο για την αποτροπή ή κατά περίπτωση την αναγνώριση, την αποτροπή, τη διαχείριση, την παρακολούθηση και την αντιμετώπιση των περιπτώσεων συγκρούσεων συμφερόντων, προκειμένου να αποτρέπεται η επιζήμια επίδρασή τους στα συμφέροντα των μετόχων της και να εξασφαλίζεται η δίκαιη μεταχείρισή τους
- εφαρμόζει πολιτικές και πρακτικές Αμοιβών που εξυπηρετούν τη χρηστή και αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων και δεν ενθαρρύνουν την ανάληψη κινδύνων ασύμβατων προς το προφίλ κινδύνου, τον Κανονισμό Λειτουργίας της ή τα λοιπά καταστατικά της έγγραφα ως ΟΕΕ,
- εφαρμόζει επαρκή συστήματα διαχείρισης κινδύνων για την αναγνώριση, μέτρηση, διαχείριση και παρακολούθηση όλων των κινδύνων που σχετίζονται με κάθε επενδυτική στρατηγική της και στους οποίους είναι εκτεθειμένη ή δύναται να εκτεθεί,
- τηρεί όλες τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας που διέπουν την άσκηση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων, έτσι ώστε να προωθούνται κατά τον πλέον επωφελή τρόπο τα συμφέροντα των μετόχων της,
- τηρεί διαδικασίες ώστε να είναι δυνατή η ορθή και ανεξάρτητη αποτίμηση των υπό διαχείριση περιουσιακών στοιχείων τουλάχιστον μία φορά το εξάμηνο, και εφαρμόζει την επενδυτική στρατηγική όπως την έχει αποφασίσει το Δ.Σ., η οποία είναι σε κάθε περίπτωση εντός του γενικότερου πλαισίου επιτρεπόμενων επενδύσεων και ανώτατων επιπέδων μόχλευσης που ορίζει η ισχύουσα νομοθεσία.

1.3. Πεδίο Εφαρμογής

Ο Εσωτερικός Κανονισμός της Εταιρείας, ορίζει, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

α.) Τις βασικές αρχές οργάνωσης, διοίκησης και λειτουργίας της Εταιρείας. Την οργανωτική διάρθρωση, τα αντικείμενα των μονάδων και των επιτροπών της Εταιρείας καθώς και τα καθήκοντα

των επικεφαλής τους και τις γραμμές αναφοράς τους. Τις αρμοδιότητες και καθήκοντα των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών αυτού.

β.) Την αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ήτοι κατ' ελάχιστον τη λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης.

γ.) Την διαδικασία πρόσληψης των ανώτατων διευθυντικών στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσής τους.

δ.) Τη διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα, όπως ορίζονται στον αριθμό 25 της παρ. 1 του άρθρου 3 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, που περιλαμβάνουν τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.

ε.) Τη διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης, σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν.4706/2020, των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά τα πρόσωπα.

στ.) Τη διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 99 ως 101 του Ν. 4548/2018, σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

ζ.) Τις πολιτικές και διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων και τον Κώδικα Ηθικής και Δεοντολογίας της Εταιρείας.

η.) Την διαδικασία που διαθέτει η Εταιρεία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.

θ.) Την πολιτική εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών, καθώς και των λοιπών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, στη διαχείριση κινδύνων, στην κανονιστική συμμόρφωση και στα πληροφοριακά συστήματα.

ι.) Τις πολιτικές και διαδικασίες συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις που ρυθμίζουν την οργάνωση και λειτουργία της καθώς και τις δραστηριότητές της.

1.4. Υπόχρεοι Τήρησης Εσωτερικού Κανονισμού

Ο Εσωτερικός Κανονισμός εφαρμόζεται στα εξής πρόσωπα:

- Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στο Διευθύνοντα Σύμβουλο ή τον τυχόν αναπληρωτή αυτού και στα Διευθυντικά Στελέχη (εφεξής «Διοίκηση»)

- Στους εργαζόμενους της Εταιρείας που συνδέονται με σχέση εξαρτημένης εργασίας ή έμμισθης εντολής
- Στους συνεργάτες της Εταιρείας που παρέχουν τις υπηρεσίες τους με σύμβαση παροχής ανεξαρτήτων υπηρεσιών, ή έργου, εφόσον πρόκειται για συνεργασία που βασίζεται σε ιδιαίτερη σχέση εμπιστοσύνης ή εφόσον η σύμβαση συνεργασίας με την Εταιρεία, τους υπάγει ρητά στον παρόντα Κανονισμό.

Όλοι οι ανωτέρω δεσμεύονται άμεσα από τις διατάξεις του παρόντος Εσωτερικού Κανονισμού και υποχρεούνται να εκτελούν επιμελώς τα ειδικά τους καθήκοντα, εντός του πλαισίου της θέσης τους στην Εταιρεία, τα οποία προσδιορίζονται στη σύμβαση που έχουν υπογράψει με την Εταιρεία (σύμβαση εξαρτημένης εργασίας, έμμισθης εντολής, παροχής συμβουλευτικών ή ανεξάρτητων υπηρεσιών), στο Καταστατικό της Εταιρείας, στις αποφάσεις του Δ.Σ. της Εταιρείας, καθώς και σε άλλες ισχύουσες πολιτικές αυτής.

1.5. Αναθεώρηση/Τροποποίηση Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας

Ο ΕΚΛ επισκοπείται τακτικά (τουλάχιστον σε ετήσια βάση) με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, προκειμένου να διαπιστωθεί πιθανή ανάγκη τροποποίησής του, έτσι ώστε να είναι πάντα επικαιροποιημένος, ιδίως λόγω μεταβολών που τυχόν επέρχονται στο εκάστοτε ισχύον νομικό και ρυθμιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της Εταιρείας ή/και στις επιχειρησιακές ανάγκες.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει την αρμοδιότητα για τροποποιήσεις ή ολική αναθεώρηση του ΕΚΛ σε ένα ή περισσότερα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας, ανάλογα με τη φύση και τη σημαντικότητα της απαιτούμενης αναθεώρησης. Η καταλληλότητα και η αποτελεσματικότητα του Εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας αξιολογούνται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και πραγματοποιείται σε περιοδική βάση. Για τυχόν τροποποιήσεις αρμόδιο για την έγκριση αυτών είναι το Διοικητικό Συμβούλιο.

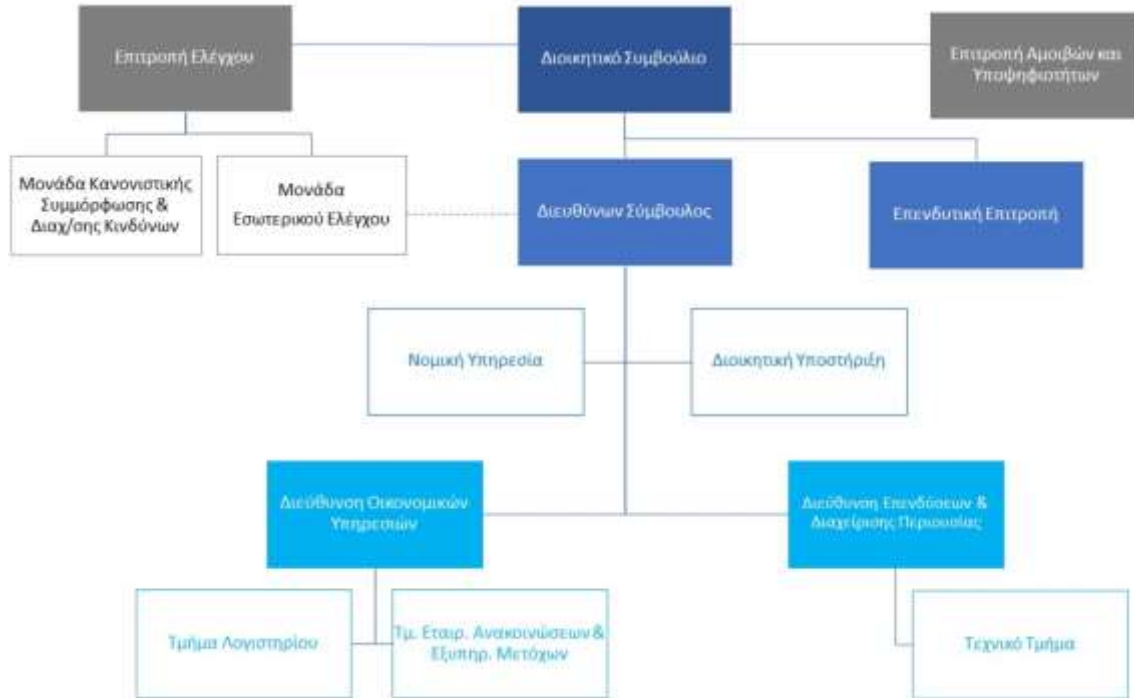
1.6 Οι επιχειρηματικές Αρχές της Εταιρείας

Οι βασικές αρχές και αξίες που καθορίζει ο Όμιλος, βοηθούν στην επίτευξη των στόχων του και είναι οι εξής:

- Ακεραιότητα – Κοινωνική Ευθύνη. Αναγνωρίζουμε την υποχρέωση που έχουμε να λειτουργούμε με ακεραιότητα σε όλες τις επιχειρηματικές μας σχέσεις προασπίζοντας το συμφέρον του Ομίλου πέρα από κάθε προσωπικό όφελος.
- Διαφάνεια. Λειτουργούμε με διαφάνεια σε κάθε επαγγελματική δραστηριότητα μας βασιζόμενοι στις εξειδικευμένες γνώσεις μας και την πολυετή εμπειρία μας.
- Ισότητα – Αντικειμενικότητα – Αξιοκρατία: Σεβόμαστε τη διαφορετικότητα και προσφέρουμε ίσες ευκαιρίες στον εργασιακό χώρο. Συμπεριφερόμαστε με αντικειμενικότητα στους ανθρώπους μας, χωρίς προκαταλήψεις. Δεσμευόμαστε για την αποφυγή συγκρούσεων συμφερόντων και επηρεασμό της επαγγελματικής μας κρίσης από τρίτους. Εκτιμούμε την ευελιξία, την καινοτομία και το επιχειρηματικό πνεύμα και αποδεχόμαστε τη διαφορετικότητα των απόψεων τις οποίες χρησιμοποιούμε με εποικοδομητικό και επαγγελματικό τρόπο.
- Πνεύμα συνεργασίας και συναδελφικής αλληλεγγύης. Λειτουργούμε πάντα σε πνεύμα συνεργασίας και αλληλεγγύης, δρώντας ομαδικά υποστηρίζοντας ο ένας τον άλλον.
- Σεβασμός στην κοινωνία και το περιβάλλον Αναγνωρίζοντας την περιβαλλοντική μας ευθύνη ενεργούμε με γνώμονα την μείωση των τυχόν επιπτώσεων που έχουν οι δραστηριότητές μας στο περιβάλλον. Σεβόμαστε την κοινωνία, δεν προβαίνουμε σε ενέργειες που θα μπορούσαν να τη βλάψουν και υποστηρίζουμε την προσφορά στις κοινότητες στις οποίες λειτουργούμε.
- Πλήρης συμμόρφωση με το νομοθετικό πλαίσιο. Πρωταρχική και βασική αρχή του Ομίλου μας είναι η πλήρη συμμόρφωση με τους νόμους και κανονισμούς που διέπουν το σύνολο των δραστηριοτήτων μας ώστε να λειτουργούμε νόμιμα και απρόσκοπτα κατά την άσκηση των καθηκόντων μας.

2. Οργανωτική Δομή

2.1. Οργανόγραμμα



2.2. Αρμοδιότητες & Λειτουργία Εταιρικών Οργάνων / Μονάδων

2.2.1 Γενική Συνέλευση

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Μητρικής εταιρείας του Ομίλου είναι το ανώτατο όργανο και είναι αρμόδια, να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι νόμιμες αποφάσεις της είναι υποχρεωτικές για όλους τους μετόχους, και για αυτούς ακόμη που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

Τα ζητήματα αποκλειστικής αρμοδιότητας της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στον Ν. 4548/2018 ως εκάστοτε ισχύει και στα αντίστοιχα άρθρα του Καταστατικού της Εταιρείας είναι:

1. Παράταση της διάρκειας, τη συγχώνευση, τη διάσπαση, τη μετατροπή, αναβίωση ή διάλυση της Εταιρείας.
2. Τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας
3. Αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, καθώς και τις αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων.
4. Η εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

5. Εκλογή ελεγκτών (σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, οι πίνακες διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων και οι καταστάσεις ταμειακών ροών ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές) και καθορισμός αμοιβής τους.
6. Έγκριση του Ισολογισμού της Εταιρείας
7. Έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας
8. Διάθεση των ετήσιων κερδών
9. Συγχώνευση λόγω παράτασης ή διαλύσεως της Εταιρείας
10. Διορισμός εκκαθαριστών
11. Κάθε άλλο ζήτημα που προβλέπεται από το νόμο

Κατά τα λοιπά ισχύουν τα όσα ορίζονται στο Καταστατικό της Εταιρείας, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Στην Γενική Συνέλευση κατ' ελάχιστον παρίστανται ο Πρόεδρος ΔΣ, ο Αντιπρόεδρος ΔΣ, ο Διευθύνων Σύμβουλος, οι Πρόεδροι Επιτροπών ΔΣ, ο Επικεφαλής Μονάδας ΕΕ και ο τακτικός ελεγκτής ώστε να παρέχουν ενημέρωση επί των θεμάτων της αρμοδιότητάς τους.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της Εταιρείας ή σε οποιοδήποτε άλλο μέρος οριστεί σύμφωνα με τα άρθρα του Καταστατικού, μία φορά τουλάχιστον σε κάθε εταιρική χρήση και το αργότερο έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης.

Σύμφωνα με το άρθρο 120 του ν.4548/2018 το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί με απόφασή του να ορίσει ότι η Γενική Συνέλευση δε θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του ν. 4548/2018.

Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές Γενικές Συνελεύσεις και όσες θεωρούνται ως τέτοιες πρέπει να συγκαλείται τουλάχιστον είκοσι (20) ημέρες πριν την ημερομηνία της συνεδρίασης. Συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα της δημοσίευσης της πρόσκλησης της γενικής συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασης δεν υπολογίζονται.

2.2.1.1 Δικαιώματα Μετόχων

Οι προϋποθέσεις και οι προθεσμίες για τη συμμετοχή των μετόχων στη Γενική Συνέλευση και την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου καθορίζονται από την κείμενη νομοθεσία, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Καταστατικού της Εταιρείας, εφόσον δεν προσκρούουν στους σχετικούς Νόμους, ήτοι από το άρθρο 124 του Ν. 4548/2018, σε συνδυασμό με το άρθρο 14 του Ν. 4569/2018.

Ειδικότερα:

- Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει όποιο φυσικό ή νομικό πρόσωπο έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την ημερομηνία καταγραφής, όπως ορίζεται στο ν.4706/2020.
- Σε περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης Γενικής Συνέλευσης, ισχύουν οι προθεσμίες που ορίζονται από το νόμο (άρθρο 124 Ν. 4548/2018).
- Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.
- Η νομιμοποίηση του μετόχου για τη συμμετοχή του στη Γενική Συνέλευση και την άσκηση όλων των σχετικών δικαιωμάτων δεν προϋποθέτει τη δέσμευση των μετοχών του ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας, η οποία να περιορίζει τη δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί μεταξύ της ημερομηνίας καταγραφής και της ημερομηνίας συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης.

Τα δικαιώματα των μετόχων είναι αναρτημένα στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

2.2.2 Διοικητικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής «ΔΣ») εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας και αποτελείται σύμφωνα με τις διατάξεις του Καταστατικού της Εταιρείας από πέντε έως εννέα μέλη. Μετά την εκλογή του, το Διοικητικό Συμβούλιο συγκροτείται σε σώμα εκλέγοντας Πρόεδρο, Αντιπρόεδρο και Διευθύνοντες ή Εντεταλμένους Συμβούλους και καθορίζει τις αρμοδιότητες του καθενός.

Η Εταιρεία στο πλαίσιο βέλτιστης λειτουργίας της επιδιώκει να έχει όσο το δυνατόν μεγαλύτερο αριθμό μελών Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να επιτυγχάνεται η πολυφωνία και η κατά το δυνατόν καλύτερη διοίκησή της.

Η Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 35Α' του Νέου Ενιαίου Κειμένου του Ολικά Τροποποιημένου & Προσαρμοσμένου στον Ν. 4548/2018 Καταστατικού της, το οποίο δημοσιεύθηκε στο διαδικτυακό τόπο του ΓΕ.ΜΗ, κατόπιν της από 11/08/2020 Απόφασης της Γ.Σ των μετόχων της Εταιρείας, συμμορφώνεται με τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 «για την εταιρική διακυβέρνηση από την θέση σε εφαρμογή των εν λόγω διατάξεων του και στο πλαίσιο αυτό εκλέγει μεταξύ των μελών του Διοικητικού της Συμβουλίου εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη.

. Ο αριθμός των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν πρέπει να είναι μικρότερος του 1/3 του συνολικού αριθμού των μελών. Αν προκύψει κλάσμα, στρογγυλοποιείται στον επόμενο ακέραιο αριθμό. Μεταξύ των μη εκτελεστικών μελών πρέπει να υπάρχουν 2 τουλάχιστον ανεξάρτητα μέλη κατά την έννοια του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020. Η ιδιότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ως εκτελεστικών ή μη ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα ανεξάρτητα μέλη ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

Τα μέλη του ΔΣ εκλέγονται από τους μετόχους με μέγιστη θητεία δύο (2) ετών, χωρίς όμως να αποκλείεται η επανεκλογή τους. Αποφεύγεται η αντικατάσταση του συνόλου των μελών σε μία και μόνη Γενική Συνέλευση, έτσι ώστε η διαδοχή τους να συντελείται σταδιακά. Τα εκτελεστικά μέλη θα πρέπει να υποβάλλουν την παραίτησή τους από το ΔΣ μετά τη με οποιοδήποτε τρόπο λήξη των εκτελεστικών καθηκόντων τους. Τα προτεινόμενα ονόματα των υποψηφίων προς εκλογή ή επανεκλογή μελών του ΔΣ συνοδεύονται από επαρκή βιογραφικά στοιχεία, καθώς και από την άποψη του ΔΣ σχετικά με την ανεξαρτησία τους, σύμφωνα με τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται από το ισχύον νομικό και ρυθμιστικό πλαίσιο.

Το ΔΣ συνεδριάζει κάθε φορά που ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν. Το ΔΣ συγκαλείται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη και στην οποία αναγράφονται τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του ΔΣ καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Τα πρακτικά κάθε συνεδρίασης υπογράφονται από τα παρόντα μέλη του ΔΣ.

Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον Πρόεδρο ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται από το Καταστατικό, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

Το ΔΣ βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως, όταν παρίστανται περισσότερα από τα μισά μέλη του και σε κάθε περίπτωση περισσότερα των τριών (3) μελών. Οι αποφάσεις του ΔΣ λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών, ως σχετικώς ορίζει ο νόμος. Στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που έχουν ως θέμα την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, ή η ημερήσια διάταξη των οποίων περιλαμβάνει θέματα για την έγκριση των οποίων προβλέπεται η λήψη απόφασης από τη γενική συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, σύμφωνα με τον ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση αναιτιολόγητης απουσίας ανεξάρτητου μέλους σε δύο (2) τουλάχιστον συνεχόμενες συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, το μέλος αυτό λογίζεται ως παραιτηθέν. Η παραίτηση αυτή διαπιστώνεται με απόφαση

του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο προβαίνει στην αντικατάσταση του μέλους, σύμφωνα με την διαδικασία της παρ. 4 του άρθρου 9.

2.2.2.1 Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

Το ΔΣ είναι αρμόδιο να αποφασίζει για οποιοδήποτε θέμα αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της και στην εν γένει επιδίωξη του σκοπού της.

Οι κύριες αρμοδιότητες του ΔΣ περιλαμβάνουν:

- την έγκριση της μακροπρόθεσμης στρατηγικής και των λειτουργικών στόχων της Εταιρείας,
- την έγκριση του ετήσιου προϋπολογισμού και του επιχειρησιακού σχεδίου, καθώς και τη λήψη αποφάσεων για μείζονες κεφαλαιουχικές δαπάνες, εξαγορές και εκποιήσεις,
- την επιλογή και, όποτε χρειάζεται, την αντικατάσταση της εκτελεστικής ηγεσίας της Εταιρείας, όπως και την εποπτεία του σχεδιασμού της διαδοχής,
- τον έλεγχο απόδοσης της ανώτατης Διοίκησης και την εναρμόνιση των αμοιβών των ανώτατων στελεχών με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας και των μετόχων της,
- τη διασφάλιση της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων και στοιχείων της Εταιρείας, των συστημάτων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των στοιχείων και πληροφοριών που λαμβάνουν δημοσιότητα, καθώς και τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων,
- την επαγρύπνηση, όσον αφορά υπάρχουσες και πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ αφενός της Εταιρείας και αφετέρου της Διοίκησής της, των μελών του ΔΣ ή των κύριων μετόχων (συμπεριλαμβανομένων των μετόχων με άμεση ή έμμεση εξουσία να διαμορφώνουν ή να επηρεάζουν τη σύνθεση και τη συμπεριφορά του ΔΣ), καθώς και την κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων με γνώμονα τη διαφάνεια και την προστασία των εταιρικών συμφερόντων,
- την ευθύνη λήψης αποφάσεων και την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος διοίκησης της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών λήψης αποφάσεων και ανάθεσης εξουσιών και καθηκόντων σε άλλα στελέχη, καθώς και
- τη διατύπωση, διάδοση και εφαρμογή των βασικών αξιών και αρχών της Εταιρείας που διέπουν τις σχέσεις της με όλα τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με αυτά της Εταιρείας.

Πρώτιστη υποχρέωση και καθήκον των μελών του ΔΣ είναι η διαρκής επιδίωξη της ενίσχυσης της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρείας και η προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος.

2.2.2.2 Υποχρεώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και της Διοίκησης γενικότερα, ασπάζονται τις αξίες και την φιλοσοφία της Εταιρείας, λειτουργώντας σύμφωνα με τον Κώδικα Ηθικής και Δεοντολογίας.

- Η σημαντικότερη υποχρέωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η διαρκής επιδίωξη της ενίσχυσης της αξίας της Εταιρείας μακροπρόθεσμα και η προάσπιση του εταιρικού συμφέροντος.
- Σύμφωνα με το άρθρο 27 του Καταστατικού της Εταιρείας, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και κάθε πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί εξουσίες ή αρμοδιότητες του, απαγορεύεται να επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που να αντιβαίνουν στο εταιρικό συμφέρον.
- Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες του, οφείλουν να αποκαλύπτουν άμεσα και εγγράφως στο Διοικητικό Συμβούλιο τα ίδια συμφέροντα τους καθώς και κάθε περίπτωση που μπορεί να δημιουργήσει σύγκρουση συμφερόντων με αυτά της Εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων, τα οποία ενδέχεται να προκύψουν από διενέργεια συναλλαγών κατά την άσκηση των καθηκόντων τους, σύμφωνα με όσα ορίζονται ειδικότερα στην Πολιτική και διαδικασία πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων την οποία έχει θεσπίσει η Εταιρεία.
- Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως και κάθε πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες του, έχουν την υποχρέωση να διασφαλίζουν την εμπιστευτικότητα των προνομιακών πληροφοριών, σχετικών με σημαντικά γεγονότα ή αποφάσεις, μέχρι την επίσημη δημοσιοποίηση τους από την Εταιρεία, σύμφωνα με όσα ορίζονται ειδικότερα στη Διαδικασία διαχείρισης προνομιακών πληροφοριών και ορθής ενημέρωσης του κοινού την οποία ακολουθεί η Εταιρεία.

2.2.2.2.1 Εκτελεστικά Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου

Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

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.

Σε υφιστάμενες καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων, καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία, όπως όταν πρόκειται να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την εξέλιξη της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τους κινδύνους που αναλαμβάνονται, οι οποίες

αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο, είτε από κοινού είτε χωριστά, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

2.2.2.2.2 Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

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 Εταιρείας 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.

γ) Εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνέρχονται τουλάχιστον ετησίως ή και εκτάκτως όταν κρίνεται σκόπιμο χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών προκειμένου να συζητείται η επίδοση των τελευταίων. Στις συνεδριάσεις αυτές τα μη εκτελεστικά μέλη δεν ενεργούν ως de facto όργανο ή επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου.

2.2.2.2.3 Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση μετά από εισήγηση της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων μέσω του Διοικητικού Συμβουλίου για το εάν ο υποψήφιος πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας σύμφωνα με το άρθρο 9 του ν. 4706/2020 και δεν πρέπει να υπολείπονται του ενός τρίτου (1/3) του συνολικού αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και σε κάθε περίπτωση είναι τουλάχιστον δύο (2). Αν προκύψει κλάσμα, στρογγυλοποιείται στον αμέσως εγγύτερο ακέραιο αριθμό. Σε περίπτωση ορισμού προσωρινού μέλους σε αναπλήρωση άλλου ανεξάρτητου που παραιτήθηκε, εξέλιπε ή για οποιονδήποτε λόγο κατέστη έκπτωτο, το μέλος που εκλέγεται πρέπει να είναι και αυτό ανεξάρτητο.

Ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρείται ανεξάρτητο εφόσον κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας του δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα

ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένο από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις του και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση του.

Σχέση εξάρτησης υφίσταται ιδίως στις ακόλουθες περιπτώσεις:

α) Όταν το μέλος λαμβάνει οποιαδήποτε σημαντική αμοιβή ή παροχή από την Εταιρεία, ή από συνδεδεμένη με αυτήν εταιρεία, ή συμμετέχει σε σύστημα δικαιωμάτων προαίρεσης για την αγορά μετοχών ή σε οποιοδήποτε άλλο σύστημα αμοιβής ή παροχών συνδεδεμένο με την απόδοση, πλην της αμοιβής για τη συμμετοχή του στο Διοικητικό Συμβούλιο ή σε επιτροπές του, καθώς και στην είσπραξη πάγιων παροχών στο πλαίσιο συνταξιοδοτικού συστήματος, συμπεριλαμβανόμενων των ετεροχρονισμένων παροχών, για προηγούμενες υπηρεσίες προς την Εταιρεία. Τα κριτήρια βάσει των οποίων ορίζεται η έννοια της σημαντικής αμοιβής ή παροχής καθορίζονται στην πολιτική αποδοχών της Εταιρείας.

β) Όταν το μέλος ή πρόσωπο, που έχει στενούς δεσμούς με το μέλος, διατηρεί ή διατηρούσε επιχειρηματική σχέση κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν από το διορισμό του με:

βα) την Εταιρεία ή

ββ) συνδεδεμένο με την Εταιρεία πρόσωπο ή

βγ) μέτοχο που κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό συμμετοχής ίσο ή μεγαλύτερο του δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν από τον διορισμό του, ή συνδεδεμένης με αυτή εταιρείας, εφόσον η σχέση αυτή επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει την επιχειρηματική δραστηριότητα είτε της Εταιρείας είτε του προσώπου της παρ. 1 ή του προσώπου που έχει στενούς δεσμούς με αυτό. Τέτοια σχέση υφίσταται ιδίως, όταν το πρόσωπο είναι σημαντικός προμηθευτής ή σημαντικός πελάτης της Εταιρείας.

γ) Όταν το μέλος ή το πρόσωπο, που έχει στενούς δεσμούς με το μέλος:

γα) έχει διατελέσει μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρείας για περισσότερο από εννέα (9) οικονομικά έτη αθροιστικά κατά τον χρόνο εκλογής του,

γβ) έχει διατελέσει διευθυντικό στέλεχος ή διατηρούσε σχέση εργασίας ή έργου ή

υπηρεσιών ή έμμισθης εντολής με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένη με αυτήν εταιρεία κατά το χρονικό διάστημα των τελευταίων τριών (3) οικονομικών ετών πριν από τον ορισμό του,

γγ) έχει συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, ή είναι σύζυγος ή σύντροφος που εξομοιώνεται με σύζυγο, μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή ανώτατου διευθυντικού στελέχους ή μετόχου, με ποσοστό συμμετοχής ίσο ή ανώτερο από δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρείας,

γδ) έχει διοριστεί από ορισμένο μέτοχο της Εταιρείας, σύμφωνα με το καταστατικό, όπως προβλέπεται στο άρθρο 79 του ν. 4548/2018,

γε) εκπροσωπεί μετόχους που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό ίσο ή ανώτερο από πέντε τοις εκατό (5%) των δικαιωμάτων ψήφου στη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της θητείας του, χωρίς γραπτές οδηγίες,

γστ) έχει διενεργήσει υποχρεωτικό έλεγχο στην Εταιρεία ή σε συνδεδεμένη με αυτή εταιρεία, είτε μέσω επιχείρησης είτε ο ίδιος είτε συγγενής του μέχρι δεύτερου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας είτε σύζυγος αυτού, κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν από τον διορισμό του,

γζ) είναι εκτελεστικό μέλος σε άλλη εταιρεία, στο Διοικητικό Συμβούλιο της οποίας συμμετέχει εκτελεστικό μέλος της Εταιρείας ως μη εκτελεστικό μέλος.

Το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις προϋποθέσεις των κριτηρίων ανεξαρτησίας κατά τα ανωτέρω, τα οποία πρέπει να συντρέχουν στο πρόσωπο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 η πλήρωση των προϋποθέσεων του παρόντος για τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους επανεξετάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση. Σε περίπτωση που κατά τον έλεγχο της πλήρωσης των προϋποθέσεων της παρ. 1 ή σε περίπτωση που οποιαδήποτε στιγμή διαπιστωθεί ότι οι προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει στις δέουσες ενέργειες αντικατάστασής του

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλουν, από κοινού ή μεμονωμένα, εκθέσεις και δηλώσεις στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, ανεξάρτητα

από εκείνες που υποβάλλονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που έχουν ως θέμα την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, ή η ημερήσια διάταξη των οποίων περιλαμβάνει θέματα για την έγκριση των οποίων προβλέπεται η λήψη απόφασης από τη γενική συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, σύμφωνα με τον ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση αναιτιολόγητης απουσίας ανεξάρτητου μέλους σε δύο (2) τουλάχιστον συνεχόμενες συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, το μέλος αυτό λογίζεται ως παραιτηθέν. Η παραίτηση αυτή διαπιστώνεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο προβαίνει στην αντικατάσταση του μέλους, σύμφωνα με την διαδικασία της παρ. 4 του άρθρου 9.

Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στο Παράρτημα του παρόντος σχετικά με την αναλυτική «Διαδικασία Γνωστοποίησης Σχέσεων Εξάρτησης των Ανεξάρτητων Μελών Διοικητικού Συμβουλίου» η οποία αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του Εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας.

2.2.2.3 Αρμοδιότητες Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Ν.4706/2020 ορίζει ότι Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μη εκτελεστικό μέλος και σε περίπτωση που το Διοικητικό Συμβούλιο, διορίζει ως Πρόεδρο ένα εκ των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, διορίζει υποχρεωτικά αντιπρόεδρο εκ των μη εκτελεστικών μελών. Σε πλήρη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του νόμου η εταιρεία ορίζει Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου μη εκτελεστικό μέλος και μάλιστα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι αρμόδιος για να:

- Ασκεί τις αρμοδιότητες που προβλέπει ο νόμος και το Καταστατικό. Ο ρόλος του συνίσταται στην οργάνωση και στον συντονισμό των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου, όντας υπεύθυνος για τη συνολική αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία και οργάνωση των συνεδριάσεων του.
- Καθορίζει τη ημερήσια διάταξη, τη διασφάλιση της καλής οργάνωσης των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεών του και παράλληλα μεριμνά για τη διασφάλιση της καλής ροής πληροφοριών ανάμεσα στο Διοικητικό Συμβούλιο και τις επιτροπές του.
- Συγκαλεί το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν αιτήσεως οποιουδήποτε από τα μέλη του. Είναι υπεύθυνος για την σωστή τήρηση των Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Γενικών Συνελεύσεων.

Πέραν αυτών των αρμοδιοτήτων φροντίζει για την ορθή και εύρυθμη λειτουργία της εταιρείας εποπτεύοντας κάθε υπηρεσία και παρέχοντας τις κατάλληλες εγκρίσεις όπως περιγράφεται αναλυτικά στις διαδικασίες της Εταιρείας.

2.2.2.4 Αρμοδιότητες Αντιπρόεδρου του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επιφορτισμένος:

- Για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο,
- Διαβουλεύεται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.
- Συμβουλεύει και ενημερώνει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για όλα τα θέματα της Εταιρείας.
- Ελέγχει την αποδοτικότητα των οικονομικών, τεχνικών και ανθρωπίνων πόρων της Εταιρείας.
- Εισηγείται προτάσεις στρατηγικού σχεδιασμού. Εγκρίνει βασικές εμπορικές προτάσεις, καθώς και προτάσεις προβολής και προώθησης της Εταιρείας.
- Επιβλέπει και εξασφαλίζει την έγκαιρη προετοιμασία των προϋπολογιστικών καταστάσεων εσόδων και εξόδων.
- Παρακολουθεί σε καθημερινή βάση την οικονομική θέση της Εταιρείας
- Ελέγχει την ταμειακή ροή και την τακτοποίηση υποχρεώσεων και απαιτήσεων της Εταιρείας.
- Εκπροσωπεί την εταιρεία και την διοίκηση αυτής σε αντικατάσταση του Διευθύνοντος Συμβούλου σε περίπτωση κωλύματος.

2.2.3 Επιτροπή Ελέγχου

Η Εταιρία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με άρθρο 44 Ν. 4449/2017 όπως ισχύει. Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τουλάχιστον τριμελής. Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί είτε:

- επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ, είτε
- ανεξάρτητη επιτροπή (μεικτή), η οποία αποτελείται από ένα τουλάχιστον μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους (μη αποκλειόμενης της περίπτωσης τα μη εκτελεστικά μέλη να είναι περισσότερα από τον/τους τρίτο/τρίτους), είτε
- ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται μόνο από τρίτους.

Το είδος της επιτροπής ελέγχου, η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση. Τα μέλη της επιτροπής ελέγχου ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Ο Πρόεδρος ορίζεται από τα μέλη της Επιτροπής και είναι ανεξάρτητος από την ελεγχόμενη οντότητα. Τα μέλη της επιτροπής ελέγχου είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία, , σύμφωνα με την παρ. 1(δ) Ν. 4449/2017 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020.

Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση σε σχέση με το αντικείμενο δραστηριότητας της Εταιρείας όπως προβλέπεται στον καταστατικό της και ιδίως στον τομέα των επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία.

Το μέλος/ τα μέλη της Επιτροπής , που διαθέτουν επαρκείς γνώσεις και εμπειρία στην ελεγκτική ή τη λογιστική παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. .

Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου και εφόσον αυτό είναι (ή/και ήταν) παράλληλα και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, το τελευταίο ορίζει από τα υφιστάμενα μέλη του, νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου 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 Ν. 4548/2018, καθώς και των διατάξεων του άρθρου 9 παρ. 4 Ν. 4706/2020. Όταν το μέλος αυτό είναι τρίτο πρόσωπο, μη μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, το διοικητικό συμβούλιο ορίζει τρίτο πρόσωπο, μη μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, 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 Ελέγχου.

Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει κατ' ελάχιστον δέκα φορές το χρόνο, ήτοι ανά ημερολογιακό τρίμηνο ή και εκτάκτως όποτε θεωρείται σκόπιμο και αναγκαίο κατόπιν πρόσκλησης του Προέδρου. Επιπλέον, η Επιτροπή μπορεί να συναντάται οποτεδήποτε κρίνεται σκόπιμο για την εκπλήρωση των καθηκόντων της.

Τουλάχιστον τρεις (3) φορές το χρόνο τα μέλη της Επιτροπής συναντώνται με τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας. Κατά τη διακριτική ευχέρειά της, η Επιτροπή Ελέγχου καλεί, όποτε κρίνεται σκόπιμο, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων, ιδίως, του Διευθύνοντος Συμβούλου, του Εσωτερικού Ελεγκτή, στελεχών της Εταιρείας, να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Η Επιτροπή Ελέγχου ορίζει το γραμματέα της, ο οποίος τηρεί λεπτομερή πρακτικά στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου. Τα πρακτικά συνεδριάσεων καταγράφουν τις αποφάσεις της Επιτροπής, εγκρίνονται από όλα τα μέλη και υπογράφονται, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018. Τα πρακτικά της Επιτροπής δύνανται να υπογράφονται με ηλεκτρονικά μέσα ή να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου.

Το ημερολόγιο των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου καθορίζεται από τον Πρόεδρο αυτής σε συνεργασία με τον γραμματέα της Επιτροπής Ελέγχου και κοινοποιείται εγκαίρως σε όλα τα μέλη της.

Η Επιτροπή Ελέγχου καταρτίζει τον κανονισμό λειτουργίας της που αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή όπου προβλέπει το Καταστατικό της, σύμφωνα με το άρθρο 90 του Ν. 4548/2018. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ισοδυναμεί με συνεδρίαση και απόφαση ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση, κατ' άρθρο 94 Ν. 4548/2018. Η Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, το ευρύτερο κανονιστικό πλαίσιο και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, έχει ενδεικτικά τις κάτωθι αρμοδιότητες:

Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου

Η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος βρίσκεται στο Παράρτημα του παρόντος και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας.

2.2.4. Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων συνιστά ενιαία επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, στην οποία έχουν ανατεθεί οι αρμοδιότητες της επιτροπής Αμοιβών και της επιτροπής υποψηφιοτήτων, σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 2 Ν. 4706/2020.

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων είναι τουλάχιστον τριμελής και αποτελείται αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα μέλη της Επιτροπής είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' άρθρο 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020, ενώ σε κάθε περίπτωση δύο (2) εκ των μελών της είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων ορίζεται από τα μέλη της, κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής συγκρότησης αυτής σε σώμα. Ως Πρόεδρος της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων ορίζεται ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, υπό την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020. Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων λειτουργεί στο πλαίσιο του παρόντος Κανονισμού ενώ παράλληλα η λειτουργία της διέπεται από αρχές δεοντολογίας, όπως ενδεικτικά:

- Τήρηση των επιταγών της νομοθεσίας, του καταστατικού, του Εσωτερικού Κανονισμού της Εταιρείας και των αποφάσεων των οργάνων της.
- Πίστη στην Εταιρεία και την αποτροπή βλάβης των συμφερόντων της.

- Τήρηση της εμπιστευτικότητας των πληροφοριών.
- Μη εκμετάλλευση και χρήση εμπιστευτικών πληροφοριών.
- Απαγόρευση δραστηριοτήτων εκτός της Εταιρείας, οι οποίες θα μπορούσαν να παρεμποδίσουν την ανεξάρτητη λήψη αποφάσεων και να επιφέρουν σύγκρουση συμφερόντων.

Η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον μια (1) φορά το έτος σε σχέση με τις αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και όποτε προκύπτει θέμα πλήρωσης θέσης μέλους στο ΔΣ ως προς την αξιολόγηση των υποψηφιοτήτων. Τα πρακτικά της Επιτροπής δύνανται να υπογράφονται με ηλεκτρονικά μέσα ή να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου.

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων έχει ως κύριες αρμοδιότητες για την αποτελεσματική εκπλήρωση του ρόλου της, να διασφαλίζει ότι:

α.) Η Πολιτική Αποδοχών και η Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας είναι σύμφωνες με την ισχύουσα νομοθεσία. Ελέγχει αν οι ισχύουσες εν λόγω Πολιτικές παραμένουν επικαιροποιημένες και εάν είναι απαραίτητο, διατυπώνει προτάσεις για αλλαγές.

β.) Λαμβάνει δίκαιες, ισορροπημένες και ορθές αποφάσεις αναφορικά με τις προτεινόμενες αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν. 4548/2018, και σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

γ.) Επισκοπεί τις ενότητες της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης της Εταιρείας που σχετίζονται με τις αποδοχές και με τις σχετικές γνωστοποιήσεις στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

δ.) Επιβλέπει τη διαδικασία αξιολόγησης των Διευθυντικών Στελεχών διασφαλίζοντας ότι αυτή εφαρμόζεται με επάρκεια και σύμφωνα με τις διατάξεις της «Πολιτικής Πρόσληψης, Αξιολόγησης και Εκπαίδευσης» της Εταιρείας, επιβεβαιώνοντας έτσι ότι η Εταιρεία αξιοποιεί επαρκώς το Ανθρώπινο Δυναμικό της μέσω αποτελεσματικής διαδικασίας αξιολόγησης και εκπαίδευσης.

ε.) Προτείνουν τις αρχές που αφορούν στην επιλογή ή την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και την ανανέωση της θητείας υφιστάμενων μελών

στ.) Εναρμονίζουν τα συμφέροντα της εκτελεστικής ηγεσίας και της Διοίκησης της Εταιρείας με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της καθώς και των Μετόχων της, λαμβανομένων υπόψη των συμφερόντων όλων των άλλων ενδιαφερόμενων μερών της. Αποθαρρύνουν την υπερβολική ανάληψη κινδύνων, προάγουν την αποτελεσματική διαχείριση κινδύνων και αποτρέπουν την εμφάνιση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων ή ελαχιστοποιούν τυχόν συγκρούσεις συμφερόντων που ενδέχεται να προκύψουν.

Στις αρμοδιότητες εντάσσονται επίσης η εισήγηση στο Δ.Σ. της έγκρισης της Πολιτικής Εκπαίδευσης μελών Δ.Σ., διευθυντικών και λοιπών στελεχών, εάν δεν υπάρχει καθώς και η σχετική εισήγησή της εάν ένας υποψήφιος πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, όπως προβλέπονται στο άρθρο 9 του ν. 4706/2020, προτού προταθεί η εκλογή του από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων ή προτού ορίσει το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων εποπτεύει, αξιολογεί, και επανεξετάζει βασικά θέματα, και δύναται να ερευνά η ίδια ή να ζητά από τρίτους τη διερεύνηση ζητημάτων, που βρίσκονται στο εύρος των αρμοδιοτήτων της.

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων χρησιμοποιεί οποιουσδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους, για την εκπλήρωση των σκοπών της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους, και ως εκ τούτου θα πρέπει να της διατίθενται από την Εταιρεία επαρκή κονδύλια για το σκοπό αυτό.

Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων

Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στο Παράρτημα του παρόντος σχετικά με τον αναλυτικό «Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων» ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του Εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας.

2.2.5 Επενδυτική Επιτροπή

Η Επενδυτική Επιτροπή είναι το ανώτερο συλλογικό μη εκτελεστικό όργανο της Εταιρείας η οποία αποτελείται από εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη, όσον αφορά στον καθορισμό της επενδυτικής πολιτικής, υπαγόμενη απευθείας στο Δ.Σ. Ειδικότερα, η Επιτροπή διαμορφώνει την επενδυτική στρατηγική της Εταιρείας, υπό την καθοδήγηση του ΔΣ και στο πλαίσιο του σχετικού νομικού και ρυθμιστικού πλαισίου. Παρέχει συμβουλές και προτάσεις αναφορικά με κατάλληλες επενδύσεις, λαμβάνοντας υπόψη την κατάσταση της οικονομίας, της κεφαλαιαγοράς και της κτηματαγοράς.

Οι αρμοδιότητες της Επενδυτικής Επιτροπής δύνανται να κωδικοποιηθούν ως ακολούθως:

- Καθορισμός των επενδυτικών στόχων καθώς και της επενδυτικής στρατηγικής, η οποία θα πρέπει να επισκοπείται σε ετήσια, τουλάχιστον, βάση.
- Η λήψη αποφάσεων για νέες επενδύσεις, συμπεριλαμβανομένων των βελτιώσεων σε ήδη υφιστάμενα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας.
- Η εισήγηση για τον καταμερισμό του ετήσιου πλάνου νέων επενδύσεων.
- Η συμφωνία των όρων σε νέες μισθώσεις που περιέχονται στο χαρτοφυλάκιο ακινήτων της Εταιρείας ή επαναδιαπραγμάτευση υφιστάμενων συμβάσεων.

- Η επίβλεψη των αξιολογήσεων (τεχνικά, νομικά και χρηματοοικονομικά) καθώς και των αποτιμήσεων που πραγματοποιούνται πριν από την λήψη αποφάσεων για την αγορά ακινήτων ή/και εταιρειών ειδικού σκοπού.

Η Επενδυτική Επιτροπή αποτελείται από τρία (3) μέλη, τα οποία εκλέγονται και διορίζονται από το ΔΣ βάσει σημαντικής σχετικής επαγγελματικής εμπειρίας και αναγνώρισης. Η διάρκεια της θητείας τους δεν μπορεί να υπερβαίνει τη θητεία των μελών του ΔΣ που είχαν την ευθύνη επιλογής και διορισμού τους.

Τα μέλη της Επιτροπής δύνανται να είναι μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας, τυχόν άλλα στελέχη της Εταιρείας ή ακόμα και τρίτα πρόσωπα που πληρούν τις προϋποθέσεις γνώσεων και εμπειρίας στο αντικείμενο δραστηριοτήτων της Εταιρείας. Σε κάθε περίπτωση υφίσταται απόλυτο ασυμβίβαστο μεταξύ της ιδιότητας μέλους της Επενδυτικής Επιτροπής της Εταιρείας και:

- της ιδιότητας του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Διευθυντή Επενδύσεων & Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου καθώς και

- της κατοχής εκτελεστικής ή υπαλληλικής θέσης ή της ιδιότητας μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ή Επενδυτικής Επιτροπής σε έτερη Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία της ημεδαπής.

Η Επενδυτική Επιτροπή συνεδριάζει με πρόσκληση του Προέδρου της τουλάχιστον μία (1) φορά κάθε μήνα, καθώς επίσης και όσες επιπλέον φορές κριθεί απαραίτητο. Για την πραγματοποίηση οποιασδήποτε συνεδρίασης και για την ύπαρξη απαρτίας είναι απαραίτητη η παρουσία τουλάχιστον τεσσάρων (4) μελών της Επιτροπής, εκ των οποίων ο ένας θα πρέπει να είναι ο Πρόεδρος της. Κάθε μέλος μπορεί να παράσχει έγγραφη εξουσιοδότηση εκπροσώπησης σε άλλο μέλος της Επιτροπής σε περίπτωση που δεν μπορεί να παραστεί σε συνεδρίαση με φυσική παρουσία ή μέσω τηλεδιάσκεψης. Στην περίπτωση αυτή η ψήφος του απόντος μέλους προσμετράται κανονικά και η απόφαση λαμβάνεται κατά πλειοψηφία ως ανωτέρω. Κατά τις συνεδριάσεις, δύνανται να προσκαλούνται στελέχη της Εταιρείας ή/και σύμβουλοι, καθώς και όποιος τρίτος κρίνεται ότι θα προσθέσει αξία επί των θεμάτων που συζητούνται κάθε φορά.

Οι αποφάσεις λαμβάνονται κατά πλειοψηφία, ενώ σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου της συνεδρίασης της Επιτροπής. Η Επιτροπή ορίζει γραμματέα, ο οποίος τηρεί λεπτομερή πρακτικά στις συνεδριάσεις της στα οποία καταγράφονται οι αποφάσεις της. Τα πρακτικά επικυρώνονται από τον Πρόεδρο της Επιτροπής και είναι διαθέσιμα σε εύλογο χρονικό διάστημα μετά τη συνεδρίαση, προκειμένου να λάβουν την έγκριση των μελών. Τα πρακτικά της Επιτροπής δύνανται να υπογράφονται με ηλεκτρονικά μέσα ή να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου. Τα πρακτικά καθώς και οποιαδήποτε σχετική αλληλογραφία

αρχαιοθετούνται με ευθύνη του Προέδρου της Επιτροπής. Πρόσβαση στα πρακτικά επιτρέπεται μόνο κατόπιν γραπτής έγκρισης του Προέδρου της Επιτροπής.

Οι αποφάσεις και προτάσεις της Επενδυτικής Επιτροπής κινούνται πάντα εντός του πλαισίου που ορίζεται βάσει της εγκεκριμένης επενδυτικής στρατηγικής. Σε κάθε περίπτωση δεν είναι δεσμευτικές για το ΔΣ, το οποίο παραμένει το ανώτατο όργανο λήψης αποφάσεων της Εταιρείας, βάσει του νόμου και παρέχει επίσημη έγκριση της επενδυτικής στρατηγικής πριν την έναρξη της όποιας δραστηριότητας. Παρόλα αυτά, τυχόν μη υιοθέτηση από το ΔΣ των προτάσεων της Επενδυτικής Επιτροπής θα πρέπει να συνοδεύεται από ξεκάθαρη σχετική επεξήγηση.

Για τη λήψη των αποφάσεων λαμβάνονται υπόψη:

- Η γενικότερη στρατηγική της Εταιρείας και τα επενδυτικά κριτήρια.
- Η προσδοκώμενη απόδοση της κάθε επένδυσης.
- Τυχόν εναλλακτικές μορφές επενδύσεων (σύγκριση προσδοκώμενης απόδοσης).
- Η καταλληλότητα της χρονικής στιγμής για την πραγματοποίηση μίας επένδυσης ή την απόσυρση από μία επένδυση.
- Η ύπαρξη σχετικών κινδύνων και των μέτρων εκείνων που τους περιορίζουν.

2.2.6 Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, εντεταλμένος να μεριμνά για την ορθή και αποτελεσματική εκτέλεση του αντικειμένου εργασιών της και των πάσης φύσεως έργων και ενεργειών, προς υλοποίηση των σκοπών της. Ο Διευθύνων Σύμβουλος χαράσσει την εταιρική στρατηγική, την εταιρική ταυτότητα και το μακροπρόθεσμο πλάνο της Εταιρείας, παρακολουθεί και ελέγχει την εφαρμογή των στρατηγικών στόχων της Εταιρείας και την διαχείριση των καθημερινών υποθέσεων της και χαράσσει τις κατευθυντήριες γραμμές προς τα στελέχη της Εταιρείας, τα οποία αναφέρονται, εποπτεύονται και καθοδηγούνται από αυτόν. Επιβλέπει και διασφαλίζει την ομαλή, εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία της, σύμφωνα με τους στρατηγικούς στόχους, τα επιχειρησιακά σχέδια, τις πολιτικές που υιοθετεί και το πρόγραμμα δράσης, όπως αυτά καθορίζονται με αποφάσεις του Δ.Σ. Ο Διευθύνων Σύμβουλος έχει ενδεικτικά τις κάτωθι αρμοδιότητες οι οποίες αναλύονται περαιτέρω στις πολιτικές και διαδικασίες που έχουν καταρτιστεί στο πλαίσιο του Παρόντος Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας.:

- Αποφασίζει για την εσωτερική οργάνωση της Εταιρείας, στο πλαίσιο του ΕΚΛ.
- Καταρτίζει το ετήσιο Επιχειρησιακό Σχέδιο της Εταιρείας.

- Αποφασίζει για θέματα προσωπικού. Λαμβάνει επίσης όλα τα απαραίτητα μέτρα για την αναβάθμιση και αξιοποίηση του προσωπικού, προτείνοντας προς έγκριση στο ΔΣ την κατάρτιση κανονισμών, οργανογραμμάτων και προγραμμάτων εκπαίδευσης.
- Μεριμνά για την πραγματοποίηση των στόχων του προϋπολογισμού της Εταιρείας.
- Εισηγείται στο ΔΣ προς έγκριση παντός είδους σχέδια δράσης καθώς και όλα τα θέματα της αρμοδιότητάς του.

2.2.7. Διεύθυνση Επενδύσεων & Διαχείρισης Περιουσίας

Ο επικεφαλής της Διεύθυνσης Επενδύσεων & Διαχείρισης Περιουσίας αναφέρεται διοικητικά και λειτουργικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας. Ο επικεφαλής εισηγείται προς την Επενδυτική Επιτροπή επενδυτικές προτάσεις και τον καθορισμό τρόπου δόμησης επενδύσεων στα πλαίσια της Επενδυτικής Στρατηγικής της εταιρείας.

Η Διεύθυνση Επενδύσεων & Διαχείρισης Περιουσίας είναι υπεύθυνη για τη διασφάλιση της καλής λειτουργίας της Εταιρείας σε ό,τι αφορά στη (σύμφωνα με το νόμο) ανάπτυξη του χαρτοφυλακίου των επενδύσεών της και τη διαχείριση της ακίνητης περιουσίας της.

Οι βασικές αρμοδιότητες - εργασίες της Διεύθυνσης είναι οι εξής:

- Επιβλέπει και συντονίζει το σύνολο των λειτουργιών της εταιρείας, των τεχνικών υπηρεσιών και των δραστηριοτήτων των ακινήτων της εταιρείας
- Επιβλέπει τη διαχείριση των ακινήτων της εταιρείας
- Επιβλέπει και συντονίζει τη διαχείριση του τμήματος ανθρώπινου δυναμικού και του τμήματος περιβάλλοντος και βιώσιμης ανάπτυξης
- Συντονίζει την διαδικασία των εκτιμήσεων των ακινήτων της εταιρείας
- Επιμελείται και παρακολουθεί τον προϋπολογισμό κεφαλαίων και λειτουργικών δαπανών του χαρτοφυλακίου της εταιρείας
- Διαχειρίζεται τις μισθώσεις των ακινήτων της εταιρείας
- Επιβλέπει και συντονίζει το σύνολο των τεχνικών υπηρεσιών και δραστηριοτήτων των ακινήτων της Εταιρείας.
- Επιβλέπει τη διαχείριση των ακινήτων της εταιρείας και μεριμνά για τα ζητήματα που ανακύπτουν.
- Συντονίζει την διαδικασία των εκτιμήσεων των ακινήτων της Εταιρείας.
- Διαχειρίζεται τις μισθώσεις και διαπραγματεύεται τους όρους μίσθωσης και εν γένει τις σχέσεις με τους μισθωτές.

- Συντονίζει και προγραμματίζει τις λειτουργίες ανάπτυξης και εκπαίδευσης ανθρώπινου δυναμικού
- Παρέχει καθοδήγηση στο προσωπικό και αξιολογεί την απόδοση
- Επιβλέπει και συντονίζει τη διαδικασία λειτουργίας του τμήματος περιβάλλοντος και βιώσιμης ανάπτυξης
- Συμβάλει στον επιχειρηματικό και στρατηγικό σχεδιασμό
- Μεριμνά για την εξεύρεση νέων μισθωτών και την προώθηση κενών χώρων.
- Εκπροσωπεί την Εταιρεία και προάγει την καλή της φήμη

Οι αρμοδιότητες της Διεύθυνσης και των επιμέρους τμημάτων δύναται να ανατίθενται σε εξωτερικούς αναδόχους (παρόχους) υπηρεσιών για την υποστήριξη τους.

2.2.8. Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών

Ο επικεφαλής της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών αναφέρεται διοικητικά και λειτουργικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας.

Η Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών είναι αρμόδια για την:

- προετοιμασία του επιχειρησιακού σχεδίου και του ετήσιου προϋπολογισμού της Εταιρείας στο ΔΣ,
- σύνταξη και παρουσίαση πληροφοριακών αναφορών για την εξέλιξη των οικονομικών δεδομένων της Εταιρείας στο ΔΣ,
- περιοδική και ετήσια σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων και της κατάστασης επενδύσεων της Εταιρείας,
- επίβλεψη της ροής των διαδικασιών εντός του πληροφοριακού συστήματος της Εταιρείας,
- παρακολούθηση των θεμάτων προσωπικού όπως η τήρηση και βελτίωση των διαδικασιών επιλογής, πρόσληψης στο πλαίσιο της επίτευξης των στόχων της Εταιρείας,
- επίβλεψη της εφαρμογής κατάλληλης πολιτικής συνέχειας της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας που διασφαλίζει, σε περίπτωση διακοπής των συστημάτων και διαδικασιών της, της διαφύλαξης δεδομένων και της συνέχειας των λειτουργιών της ή, όταν αυτό δεν είναι δυνατό, της έγκαιρης ανάκτησης των δεδομένων και λειτουργιών και εν γένει της έγκαιρης αποκατάστασης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.
- Οργανώνει και ελέγχει την άσκηση της οικονομικής πολιτικής και εξασφαλίζει την ακριβή, επαρκή και έγκαιρη δημοσιοποίηση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που απαιτούνται για την πλήρη και περιεκτική πληροφόρηση της Διοίκησης και των λοιπών ενδιαφερομένων μερών (stakeholders).

- Επιβλέπει την τήρηση των βιβλίων και την έκδοση των στοιχείων της Εταιρείας σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και τη φορολογική νομοθεσία καθώς και την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.
- Είναι αρμόδια για την σύνταξη και παρουσίαση του προϋπολογισμού, την παρακολούθηση της εξέλιξης του και την σύγκριση με τα πραγματικά δεδομένα με σκοπό την παροχή επαρκούς πληροφόρησης προς την Διοίκηση για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής κατάστασης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας με σκοπό την λήψη αποφάσεων σε συνεργασία με λοιπές Διευθύνσεις.
- Επιβλέπει την διαχείριση των ταμειακών ροών (cash flow) και της ρευστότητας (cash management) της Εταιρείας και την διαμόρφωση των όρων συνεργασίας με τις τράπεζες και τους άλλους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς.
- Συντονίζει τις ενέργειες άντλησης κεφαλαίων από τις κεφαλαιαγορές.
- Διασφαλίζει την τήρηση όλων των πολιτικών και διαδικασιών που σχετίζονται με τη λογιστική, χρηματοοικονομική και τραπεζική δραστηριότητα.

Οι αρμοδιότητες της Διεύθυνσης και των επιμέρους τμημάτων δύναται να ανατίθενται σε εξωτερικούς αναδόχους (παρόχους) υπηρεσιών για την υποστήριξη τους.

2.2.9 Νομική Υπηρεσία

Η Νομική Υπηρεσία έχει την ευθύνη παροχής νομικής υποστήριξης επί των θεμάτων της εταιρείας με σκοπό την εξασφάλιση της συμμόρφωσής της με την κείμενη νομοθεσία και την αντιμετώπιση τυχόν νομικών προβλημάτων.

Ο επικεφαλής της Νομικής Υπηρεσίας αναφέρεται διοικητικά και λειτουργικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας και είναι υπεύθυνος για την διαχείριση και παρακολούθηση των Νομικών θεμάτων καθώς και για τον έλεγχο των συμβάσεων που συνάπτει η εταιρεία στο πλαίσιο της λειτουργίας της.

Οι βασικές αρμοδιότητες της Νομικής Υπηρεσίας είναι οι εξής:

- Παρακολουθεί τις εξελίξεις στη νομοθεσία με σκοπό να διασφαλίζει, αφενός την τήρηση των απαιτήσεων που επιβάλλει ο νόμος και σχετίζονται με την λειτουργία της Εταιρείας και αφετέρου τα συμφέροντα της Εταιρείας απέναντί σε κάθε νομικό ή φυσικό πρόσωπο και αρχή.
- Μέσω των εντεταγμένων σε αυτό δικηγόρων παρέχει νομικές υπηρεσίες και συμβουλές στην Διοίκηση και τις άλλες διευθύνσεις και τμήματα της Εταιρείας.

- Εκπροσωπεί την Εταιρεία ως διάδικο στα δικαστήρια και ενώπιον των αρμοδίων αρχών μετά από εξουσιοδότηση του Διοικητικού Συμβουλίου.

- Συντάσσει όλες τις συμβάσεις της Εταιρείας με τρίτα πρόσωπα.

Οι αρμοδιότητες της Νομικής Υπηρεσίας δύναται να ανατίθενται σε εξωτερικούς αναδόχους (παρόχους) υπηρεσιών για την υποστήριξη της.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να αναθέτει σε εξειδικευμένους νομικούς και δικηγόρους την παροχή γνωμοδοτήσεων και αφορούν την άσκηση δραστηριότητας της Εταιρείας .

2.2.10 Μονάδα Εταιρικών Ανακοινώσεων & Εξυπηρέτησης Μετόχων

Η Μονάδα Εξυπηρέτησης Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων είναι αρμόδια για :

- την κατάρτιση καταλόγου όλων των προσώπων με πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες τα οποία είτε εργάζονται στην Εταιρία είτε είναι εξωτερικοί συνεργάτες,
- την άμεση, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων ή δικαιούχων άλλων κινητών αξιών της Εταιρείας, καθώς και την υποστήριξή τους, όσον αφορά την άσκηση των δικαιωμάτων τους, με βάση την ισχύουσα νομοθεσία και το καταστατικό της Εταιρείας,
- τη διανομή μερισμάτων και δωρεάν μετοχών, τις πράξεις έκδοσης νέων μετοχών με καταβολή μετρητών, την ανταλλαγή μετοχών, τη χρονική περίοδο άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων προτίμησης ή τις μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια, όπως η επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων,
- την παροχή πληροφοριών σχετικά με τις τακτικές ή έκτακτες γενικές συνελεύσεις και τις αποφάσεις που λαμβάνονται σε αυτές,
- την απόκτηση ιδίων μετοχών και τη διάθεση και ακύρωσή τους, καθώς και τα προγράμματα διάθεσης μετοχών ή δωρεάν διάθεσης μετοχών σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου και στο προσωπικό της Εταιρείας,
- την επικοινωνία και την ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών με τα κεντρικά αποθετήρια τίτλων και τους διαμεσολαβητές, στο πλαίσιο ταυτοποίησης των μετόχων, • την ευρύτερη επικοινωνία με τους μετόχους,
- την ενημέρωση των μετόχων, τηρουμένων των προβλέψεων του άρθρου 17 του ν. 3556/2007 (Α' 91) , για την παροχή διευκολύνσεων και πληροφοριών από εκδότες κινητών αξιών,
- την παρακολούθηση της άσκησης των μετοχικών δικαιωμάτων, ιδίως όσον αφορά τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων, και της άσκησης του δικαιώματος ψήφου στις γενικές συνελεύσεις.

- τις απαραίτητες ανακοινώσεις που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες, σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 3556/2007 (Α' 91), καθώς και εταιρικά γεγονότα σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 4548/2018 (Α' 104) ως και τη ρυθμιζόμενη πληροφόρηση που προβλέπεται στο ν. 2778/1999 (Α'295) με σκοπό την ενημέρωση των μετόχων ή δικαιούχων άλλων κινητών αξιών της Εταιρείας.
- Τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, όσον αφορά τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών, και στις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις.
- Την συγκέντρωση, αξιολόγηση και ικανοποίηση εύλογων απαιτήσεων των μετόχων. Τα πιθανά παράπονα των μετόχων και του κοινού τα θέτει υπόψη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
- Την ενημέρωση της διοίκησης για τις τυχόν μετοχές με σύσταση βάρους της εταιρείας.
- την επαρκή και αποτελεσματική διάθεση των εντύπων της Εταιρείας καθώς και για την λειτουργία της υπηρεσίας «Ενημέρωση Επενδυτών» της ιστοσελίδας στο διαδίκτυο.
- Οι αναλυτές/ επενδυτές πρέπει να ενημερώνονται τακτικά για την χρηματοοικονομική κατάσταση της εισηγμένης εταιρείας καθώς και για την αναπτυξιακή της πολιτική. Οι απαντήσεις του Υπεύθυνου Εξυπηρέτησης Μετόχων πρέπει να είναι ξεκάθαρες και επεξηγηματικές.
- Την παρακολούθηση των κλειστών περιόδων συναλλαγών από πρόσωπα που έχουν πρόσβαση σε προνομιακή πληροφόρηση.
- Την παρακολούθηση των συναλλαγών σε μετοχές της Εταιρείας των προσώπων που έχουν πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες και γνωστοποίηση αυτών.

Επικεφαλής της Μονάδας Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων

Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων αναφέρεται λειτουργικά και διοικητικά στον Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών και είναι αρμόδιος για την διαχείριση της επικοινωνίας μεταξύ της εταιρείας και των μετόχων.

Ο Επικεφαλής της Μονάδας δύναται να αναθέτει αρμοδιότητες σε σχέση με την εξυπηρέτηση των μετόχων στον Υπεύθυνο Εξυπηρέτησης Μετόχων. Ο Υπεύθυνος Εξυπηρέτησης Μετόχων πρέπει να έχει γνώση της χρηματοοικονομικής κατάστασης της εταιρείας, όλων των στρατηγικών της θεμάτων, καθώς επίσης και των τεχνολογικών θεμάτων που συνδέονται μ' αυτήν. Επίσης, απαιτείται γνώση των τάσεων και των θεμάτων που επικρατούν στον κλάδο που ανήκει η εταιρεία, δημιουργία μακροπρόθεσμων σχέσεων με τους αναλυτές/ επενδυτές Ελλάδος και εξωτερικού και φροντίδα ενημέρωσής τους συνεχώς.

Αρμοδιότητες - εργασίες της Μονάδας Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων
Οι βασικές αρμοδιότητες - εργασίες της Μονάδας Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων οι οποίες αποτελούν και βασικά καθήκοντα του Επικεφαλής της, είναι οι εξής:

Σε σχέση με τις εταιρικές ανακοινώσεις:

▪ Είναι αρμόδια για την τακτική και έκτακτη επικοινωνία της εταιρείας με το Χρηματιστήριο Αθηνών (Χ.Α.), την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, τα μέσα μαζικής ενημέρωσης και κάθε αρμόδιο φορέα. Ειδικότερα, είναι αρμόδια για τη διενέργεια των απαραίτητων ανακοινώσεων για την ενημέρωση των μετόχων, ή δικαιούχων άλλων κινητών αξιών της Εταιρείας, που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες, σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 3556/2007 και του ν.2778/1999 καθώς και εταιρικά γεγονότα σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 4548/2018. Έχει την αρμοδιότητα συμμόρφωσης της εταιρείας με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 σχετικά με τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών και στις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις.

Σε σχέση με την εξυπηρέτηση των μετόχων:

▪ Έχει την ευθύνη της άμεσης, ακριβούς και ισότιμης πληροφόρησης των μετόχων, καθώς και της εξυπηρέτησής τους σχετικά με την άσκηση των δικαιωμάτων τους με βάση την ισχύουσα νομοθεσία.

▪ Μεριμνά για τα εξής:

(α) τη διανομή μερισμάτων και δωρεάν μετοχών, τις πράξεις έκδοσης νέων μετοχών με καταβολή μετρητών, την ανταλλαγή μετοχών, τη χρονική περίοδο άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων προτίμησης ή τις μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια, όπως η επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων,

(β) την παροχή πληροφοριών σχετικά με τις τακτικές ή έκτακτες γενικές συνελεύσεις και τις αποφάσεις που λαμβάνονται σε αυτές,

(γ) την απόκτηση ιδίων μετοχών και τη διάθεση και ακύρωσή τους, καθώς και τα προγράμματα διάθεσης μετοχών ή δωρεάν διάθεσης μετοχών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στο προσωπικό της Εταιρείας,

(δ) την επικοινωνία και την ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών με τα κεντρικά αποθετήρια τίτλων και τους διαμεσολαβητές, στο πλαίσιο ταυτοποίησης των μετόχων,

(ε) την ευρύτερη επικοινωνία με τους μετόχους,

(στ) την ενημέρωση των μετόχων, τηρουμένων των προβλέψεων του άρθρου 17 του ν. 3556/2007 (Α' 91), για την παροχή διευκολύνσεων και πληροφοριών από εκδότες κινητών αξιών,

(ζ) την παρακολούθηση της άσκησης των μετοχικών δικαιωμάτων, ιδίως όσον αφορά στα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων, και της άσκησης του δικαιώματος ψήφου στις γενικές συνελεύσεις.

3. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

3.1 Ορισμός και Στόχος Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Ο Όμιλος εφαρμόζει Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (εφεξής η «ΣΕΕ»), σύμφωνα με το νομικό και το κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τον Όμιλο, το οποίο αποτελείται από ελεγκτικούς μηχανισμούς και από ελεγκτικές διαδικασίες, που καλύπτουν, σε συνεχή βάση το σύνολο των δραστηριοτήτων της, με σκοπό την αποτελεσματική και ασφαλή λειτουργία του.

Ως Σ.Ε.Ε. λογίζεται το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων, του εσωτερικού ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα των Εταιρειών του Ομίλου και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της.

Το Σ.Ε.Ε. τίθεται σε εφαρμογή από το Διοικητικό Συμβούλιο, τη Διοίκηση και το υπόλοιπο προσωπικό του Ομίλου.

Το Σ.Ε.Ε. έχει ως βασικούς στόχους:

- τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας και της αποδοτικότητας των εταιρικών εργασιών και λειτουργιών, έτσι ώστε η Εταιρεία να ανταποκρίνεται κατάλληλα στους κινδύνους που σχετίζονται με την επίτευξη των επιχειρηματικών της στόχων (Operations),
- την αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τόσο εντός όσο και εκτός της Εταιρείας (reporting) και
- τη συμμόρφωση με τους εφαρμοστέους νόμους και κανονισμούς, συμπεριλαμβανομένων και των εσωτερικών εταιρικών πολιτικών (compliance).

Το Σ.Ε.Ε. που εφαρμόζει ο Όμιλος εξασφαλίζει:

- τη συνεπή εφαρμογή της επιχειρησιακής στρατηγικής με αποτελεσματική αξιοποίηση των διαθέσιμων πόρων,
- την αναγνώριση και τη διαχείριση όλων των κινδύνων που αναλαμβάνονται,
- την πληρότητα και την αξιοπιστία των στοιχείων και των πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης της εταιρίας καθώς και για την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων,
- τη συμμόρφωση με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, με τους εσωτερικούς κανονισμούς, Πολιτικές και Διαδικασίες της Εταιρείας και με τον Κώδικα Δεοντολογίας, την πρόληψη και την αποφυγή

λανθασμένων ενεργειών που θα μπορούσαν να θέσουν σε κίνδυνο τη φήμη και τα συμφέροντα της εταιρίας, των Μετόχων και των συναλλασσόμενων με αυτήν,

- την αποτελεσματική λειτουργία των συστημάτων πληροφορικής για την υποστήριξη της επιχειρησιακής στρατηγικής και για την ασφαλή διακίνηση, επεξεργασία και αποθήκευση των κρίσιμων επιχειρησιακών πληροφοριών

Το Σ.Ε.Ε. του Ομίλου αξιολογείται:

Η αξιολόγηση της επάρκειας του ΣΕΕ πραγματοποιείται με βάση τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές με στόχο να διασφαλίζονται τα σχετικά με το ΣΕΕ οριζόμενα από ανεξάρτητο φορέα στους προβλεπόμενους από την νομοθεσία χρόνους ή όποτε ζητηθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο ή την αρμόδια εποπτική αρχή, σύμφωνα με την διαδικασία αξιολόγησης του Ομίλου.

Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στο Παράρτημα του παρόντος σχετικά με τον αναλυτικό «Πολιτική και Διαδικασία Περιοδικής Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου» ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του Εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας.

Το μοντέλο διακυβέρνησης της διαχείρισης του κινδύνου της Εταιρείας βασίζεται στην ύπαρξη «τριών γραμμών». Ειδικότερα:

Η 1η Γραμμή περιλαμβάνει:

Τις Διευθύνσεις/Τμήματα/Μονάδες της Εταιρείας ,που φέρουν την ευθύνη για την εφαρμογή των καταγεγραμμένων Διαδικασιών, την παρακολούθηση, αξιολόγηση και ελαχιστοποίηση του κινδύνου, που απορρέει από τις δραστηριότητες τους, σύμφωνα με την Πολιτική και Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας και τις κατευθυντήριες γραμμές του Δ.Σ.

Η 2η Γραμμή περιλαμβάνει:

Τις Μονάδες Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης που παρέχουν συμπληρωματική εμπειρία, υποστήριξη, παρακολούθηση και διαχείριση των προκλήσεων που σχετίζονται με τη διαχείριση του κινδύνων, συμπεριλαμβανομένης:

- Της ανάπτυξης, εφαρμογής και συνεχούς βελτίωσης των πρακτικών διαχείρισης κινδύνων (συμπεριλαμβανομένων των δικλίδων ασφαλείας) σε επίπεδο διαδικασιών, συστημάτων και Εταιρείας.
- Επίτευξη στόχων διαχείρισης κινδύνων, όπως: συμμόρφωση με νόμους & κανονισμούς, αποδεκτή ηθική συμπεριφορά, εσωτερικές δικλίδες ασφαλείας, ασφάλεια των πληροφοριών και της τεχνολογίας, βιωσιμότητα, και διασφάλιση ποιότητας.

Επιπλέον, παρέχουν αναλύσεις και εκθέσεις σχετικά με την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της διαχείρισης κινδύνων (συμπεριλαμβανομένων των δικλείδων ασφαλείας).

Η 3η Γραμμή αποτελείται από:

Την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, αρμόδια για τον ανεξάρτητο έλεγχο του πλαισίου διαχείρισης του κινδύνου, ώστε να διασφαλίζεται η αποτελεσματικότητα, η καταλληλότητα και η συνεπής εφαρμογή του.

Σημαντικό ρόλο διαδραματίζουν η Επιτροπή Ελέγχου, η οποία επιβλέπει την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του ΣΕΕ και η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων η οποία συνδράμει σε θέματα στελέχωσης του Δ.Σ. και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας καθώς και στην εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών.

Για τη διασφάλιση της αποτελεσματικής οργανωτικής δομής και επάρκειας του ΣΕΕ η Εταιρεία:

- Καταγράφει αναλυτικά και με σαφή καθορισμό τις αρμοδιότητες και όρια ευθύνης της κάθε επιχειρηματικής μονάδας και Επιτροπής.
- Διασφαλίζει τον αποτελεσματικό διαχωρισμό καθηκόντων, ώστε να αποφεύγονται περιπτώσεις ασυμβίβαστων ρόλων μεταξύ των μελών της Διοίκησης και των στελεχών, αλλά και μεταξύ αυτών, μέσω της οργανωτικής διάρθρωσης η οποία προβλέπει κατάλληλες διαφοροποιήσεις στη διοικητική υπαγωγή και στις γραμμές διοικητικής αναφοράς.
- Διαθέτει επίσημες πολιτικές και διαδικασίες για την αναγνώριση ελλείψεων στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (σε εύλογο βαθμό) και για την εξασφάλιση του ότι λαμβάνονται διορθωτικές δράσεις.
- Ενημερώνει όλους τους εργαζόμενους / συνεργάτες αναφορικά με την υποχρέωσή τους να αναφέρουν οποιαδήποτε παράτυπη ή παράνομη πράξη για την οποία διαθέτουν αποδείξεις, μέσω των καναλιών επικοινωνίας που έχουν δημιουργηθεί.

3.2 Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Εταιρεία διαθέτει Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (εφεξής «ΜΕΕ»), η οποία έχει λειτουργική γραμμή αναφοράς στην Επιτροπή Ελέγχου και διοικητική γραμμή αναφοράς στον Διευθύνοντα Σύμβουλο. Η ΜΕΕ είναι διοικητικά ανεξάρτητη από τις υπόλοιπες μονάδες της Εταιρείας και απέχει από πάσης φύσης εκτελεστικές και λειτουργικές αρμοδιότητες.

Βασικό μέλημα της Εταιρείας αποτελεί η ανάπτυξη και συνεχής αναβάθμιση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, το οποίο αποτελεί σύνολο ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών που καλύπτουν σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα και συναλλαγή και συντελούν στην αποτελεσματική και ασφαλή λειτουργία της.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συνιστά μία ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών της Εταιρείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της.

Σύμφωνα με τον ορισμό που δίνει το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών: «Ο εσωτερικός έλεγχος είναι μία ανεξάρτητη, αντικειμενική, διασφαλιστική και συμβουλευτική δραστηριότητα, σχεδιασμένη να προσθέτει αξία και να βελτιώνει τις λειτουργίες ενός οργανισμού. Βοηθά τον οργανισμό να επιτύχει τους αντικειμενικούς σκοπούς του, υιοθετώντας μία συστηματική, επαγγελματική προσέγγιση στην αξιολόγηση και βελτίωση της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών διαχείρισης κινδύνων, των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και εταιρικής διακυβέρνησης».

Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, 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.

Ως επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, δεν μπορεί να είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας και να έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία ή σε Εταιρεία του Ομίλου.

Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, έχει την ευθύνη να ενημερώνει εγγράφως, σε τακτά διαστήματα, την Επιτροπή Ελέγχου για την εφαρμογή του παρόντος Κανονισμού. Ο Επικεφαλής της Μονάδας υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της Μονάδας εν γένει

Επιπλέον, κατά την άσκηση των καθηκόντων του, ο Εσωτερικός Ελεγκτής δικαιούται να λάβει γνώση οποιουδήποτε βιβλίου, εγγράφου, αρχείου, τραπεζικού λογαριασμού και χαρτοφυλακίου της Εταιρείας και να έχει πρόσβαση σε οποιαδήποτε υπηρεσία της Εταιρείας. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να συνεργάζονται και να παρέχουν πληροφορίες στον Εσωτερικό Ελεγκτή και γενικά να διευκολύνουν με κάθε τρόπο το έργο του. Η Διοίκηση οφείλει να παρέχει στον εσωτερικό Ελεγκτή όλα τα απαραίτητα μέσα για τη διευκόλυνση του έργου του.

Ο αριθμός των εσωτερικών ελεγκτών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.4706/2020, είναι ανάλογος με το μέγεθος της Εταιρείας, τον αριθμό των υπαλλήλων της, τα γεωγραφικά σημεία όπου δραστηριοποιείται, τον αριθμό των λειτουργικών και των επιτελικών μονάδων και των ελεγκτέων οντοτήτων εν γένει. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελείται από τον

Επικεφαλής της Μονάδας και δύναται να υποστηριχθεί από επιπλέον απαιτούμενους πόρους εφόσον κριθεί αναγκαίο μετά από εισήγηση του Επικεφαλής στο Δ.Σ., μέσω της Επιτροπής Ελέγχου (πχ Έλεγχος Πληροφοριακών Συστημάτων – IT Audit).

Κύριο καθήκον της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι ο σε βάθος έλεγχος της τήρησης όλων των κανόνων, των μέτρων και των διαδικασιών του εφαρμοζόμενου Σ.Ε.Ε., καθώς και της εφαρμογής των αποφάσεων και των οδηγιών του Διοικητικού Συμβουλίου και της Διοίκησης, καθώς και η εισήγηση τυχόν διορθώσεων ή βελτιώσεων του συστήματος. Αποστολή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι, μεταξύ άλλων, να προσδίδει αξία στην Εταιρεία, ενδεικτικώς, μέσα από:

- ✓ Την παροχή υπηρεσιών διασφάλισης με ανεξάρτητο και αντικειμενικό τρόπο.
- ✓ Τη βελτίωση των λειτουργιών της Εταιρείας, στοχεύοντας σε αποτελεσματικότερες και αποδοτικότερες εσωτερικές διαδικασίες.
- ✓ Την επαλήθευση συμμόρφωσης με νόμους, κανονισμούς, διαδικασίες και πολιτικές που αφορούν στην Εταιρεία.
- ✓ Την αξιοποίηση και βελτίωση της αποτελεσματικότητας της διακυβέρνησης, διαχείρισης κινδύνων και του συστήματος δικλίδων του Σ.Ε.Ε..
- ✓ Την προστασία και διασφάλιση της αξιοπιστίας της χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- ✓ Την αποτροπή φαινομένων διαφθοράς, απάτης και μη αποδοτικής διοίκησης.
- ✓ Την έγκαιρη και αποτελεσματική αναγνώριση κινδύνων, τη θέσπιση κατάλληλων και επαρκών δικλίδων για την αντιμετώπιση αυτών και τη διαρκή παρακολούθησή τους. ✓ Την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου περί των ευκαιριών προς τη βελτίωση των δικλίδων ασφαλείας, που αναγνωρίζονται κατά τη διάρκεια των ελέγχων.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, για την εφαρμογή των άρθρων 1 έως 24 του Ν. 4706/2020, θα πρέπει να:

α.) Παρακολουθεί, ελέγχει και αξιολογεί:

αα.) την εφαρμογή του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας της Εταιρείας [στο παρόν ο «**Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας**» ή «**ΕΚΛ**»], του καταστατικού της Εταιρείας, λοιπές πολιτικές και διαδικασίες που θεσπίζει η Εταιρεία, καθώς και το ΣΕΕ (το οποίο περιλαμβάνει ενδεικτικά τα εξής: περιβάλλον ελέγχου, διαχείριση κινδύνων, ελεγκτικούς μηχανισμούς και δικλείδες ασφαλείας, σύστημα πληροφόρησης και επικοινωνίας και παρακολούθηση του ΣΕΕ), ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία,

αβ) τους μηχανισμούς διασφάλισης ποιότητας,

αγ) τους μηχανισμούς εταιρικής διακυβέρνησης και

αδ) την τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από τη ρυθμιζόμενη αγορά. Επιπλέον η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου υποχρεούται να ενημερώνει εγγράφως, σε τακτά χρονικά διαστήματα, το διοικητικό συμβούλιο για την εφαρμογή του Κανονισμού Εσωτερικής λειτουργίας της Εταιρείας. Στις αρμοδιότητες του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου συμπεριλαμβάνονται επιπροσθέτως και οι εξής:

- i. Ο έλεγχος τήρησης των υποχρεώσεων που προβλέπονται στην παρούσα
- ii. Ο έλεγχος της τήρησης των δεσμεύσεων που περιέχονται στα ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από το χρηματιστήριο.
- iii. Ο έλεγχος της νομιμότητας των αμοιβών και πάσης φύσεως παροχών προς τα μέλη της διοικήσεως αναφορικά με τις αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων της Εταιρείας.
- iv. Ο έλεγχος των σχέσεων και συναλλαγών της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες με αυτήν εταιρίες, κατά την έννοια του ν.4308/2014, καθώς και των σχέσεων της Εταιρείας με τις εταιρίες στο κεφάλαιο των οποίων συμμετέχουν σε ποσοστό τουλάχιστον 10% μέλη του διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ή μέτοχό της με ποσοστό τουλάχιστον 10%, τηρουμένων της Πολιτικής και των Διαδικασιών σχετικά με τις συναλλαγές συνδεδεμένων μερών της Εταιρείας.

β.) Συντάσσει εκθέσεις προς τις ελεγχόμενες μονάδες με ευρήματα αναφορικά με την περίπτωση (α) ως άνω, τους κινδύνους που απορρέουν από αυτά και τις προτάσεις βελτίωσης, εάν υπάρχουν. Οι εκθέσεις της παρούσας, μετά από την ενσωμάτωση των σχετικών απόψεων από τις ελεγχόμενες μονάδες, τις συμφωνημένες δράσεις, αν υπάρχουν, ή την αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από αυτές, τους

περιορισμούς στο εύρος ελέγχου της, αν υπάρχουν, τις τελικές προτάσεις εσωτερικού ελέγχου και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων της Εταιρείας στις προτάσεις της, υποβάλλονται ανά τρίμηνο στην Επιτροπή Ελέγχου.

γ.) Υποβάλλει τουλάχιστον τέσσερις αναφορές ετησίως ή σε έκτακτες περιπτώσεις και ειδικές αναφορές, εφόσον συντρέξουν περιστάσεις, στην Επιτροπή Ελέγχου, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της, σχετικά με τα καθήκοντα των περιπτώσεων (α) και (β) ως άνω, τις οποίες με τη σειρά της η Επιτροπή Ελέγχου παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Για την άσκηση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ο επικεφαλής της έχει πρόσβαση σε οποιαδήποτε οργανωτική μονάδα της Εταιρείας και λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε στοιχείου απαιτείται για την άσκηση των καθηκόντων του. Επιπλέον έχει αδέσμευτο δικαίωμα πρόσβασης στον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου και μπορεί εάν παραστεί ανάγκη και κριθεί σκόπιμο να του ζητήσει, γραπτώς (συμπεριλαμβανομένης και της αποστολής email), τη σύγκληση έκτακτης συνεδρίασης της Επιτροπής για τη συζήτηση συγκεκριμένων θεμάτων.

Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στο Παράρτημα του παρόντος σχετικά με τον αναλυτικό «Κανονισμό Λειτουργίας Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου» ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του Εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας.

3.4 Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η Κανονιστική Συμμόρφωση αφορά στη συμμόρφωση της Εταιρείας με την κείμενη νομοθεσία και κανονιστικές διατάξεις, τους θεσμικούς και εποπτικούς κανόνες και αρχές, τους κώδικες δεοντολογίας και τις βέλτιστες πρακτικές της αγοράς μέσω της θέσπισης και της εφαρμογής κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών και έχει σαφή λειτουργική και διοικητική γραμμή αναφοράς στην Επιτροπή Ελέγχου. Στόχος της Εταιρείας είναι να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο μη συμμόρφωσης, οικονομικής ζημίας ή ζημίας στη φήμη που μπορεί να υποστεί ως αποτέλεσμα της αποτυχίας της να συμμορφωθεί με κάποιο κανόνα. Στο πλαίσιο αυτό η Εταιρεία διαθέτει Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης η οποία χαρακτηρίζεται από ανεξαρτησία ως προς τις μονάδες που επισκοπεί και δεν διαθέτει άλλες εκτελεστικές αρμοδιότητες, πέραν όσων προβλέπονται στον Παρόντα Κανονισμό και τον Κανονισμό Λειτουργίας της ή απορρέουν από τον νομοθετικό ή κανονιστικό πλαίσιο.

Σκοπός των διαδικασιών που ακολουθεί η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης (ΜΚΣ) είναι η εξασφάλιση της πλήρους συμμόρφωσης της Εταιρείας με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της.

Στο πλαίσιο αυτό, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης επιλέγεται από τον Διευθύνων Σύμβουλο σε συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου της εταιρείας και ενημερώνεται διαρκώς σχετικά με θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης και παρακολουθεί τις αλλαγές του νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου (τόσο σε εθνικό όσο και σε ευρωπαϊκό και διεθνές επίπεδο) με σκοπό να διασφαλίζει την έγκαιρη και διαρκή συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και να υπάρχει ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για το βαθμό επίτευξης του στόχου αυτού.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας, έχει ως αποστολή του:

- Την παρακολούθηση του κανονιστικού πλαισίου και τη διενέργεια αξιολόγησης των κινδύνων μη συμμόρφωσης με αυτό. Υποστηρίζει την Εταιρεία ώστε να παρακολουθεί, να εντοπίζει και να διαχειρίζεται αποτελεσματικά τους κινδύνους κανονιστικής συμμόρφωσης.
- Διασφαλίζει ότι όλοι υπεύθυνοι και οι μονάδες της Εταιρείας συμμορφώνονται με τις απαιτήσεις του κανονιστικού πλαισίου.
- Ενημερώνει τη Διοίκηση για νέους νόμους και κανονισμούς και τη συμβουλεύει σχετικά με τις επιπτώσεις που μπορεί να έχουν στη λειτουργία της Εταιρείας.

Στο πλαίσιο των γενικών αρμοδιοτήτων του, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης:

- Παραμένει ενήμερος σχετικά με τις νομοθετικές και κανονιστικές εξελίξεις στον τομέα της κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας και ενσωματώνει τη γνώση αυτή στη δική του εργασία προκειμένου να υποστηρίξει αποτελεσματικά την Εταιρεία.
- Σχεδιάζει και επιβλέπει το Πλάνο Ελέγχου Κανονιστικής Συμμόρφωσης, το οποίο αναθεωρεί περιοδικά και τουλάχιστον ετησίως, ανάλογα με τις ανάγκες.
- Διασφαλίζει με κατάλληλες διαδικασίες την τήρηση των προθεσμιών για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που προβλέπονται από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και παρέχει για το σκοπό αυτό σχετική έγγραφη διαβεβαίωση προς το Διοικητικό Συμβούλιο μέσω των περιοδικών αναφορών του.
- Ελέγχει περιοδικά και σε συνεργασία με τον Εσωτερικό Ελεγκτή, την τήρηση των προβλεπόμενων αρχείων και βιβλίων (έγχαρτων και ηλεκτρονικών) ανά Τμήμα, βάσει των επιχειρησιακών λειτουργιών που αυτό ασκεί.
- Ενημερώνει το προσωπικό της Εταιρείας, τόσο για τις εκάστοτε τροποποιήσεις στο ισχύον κανονιστικό πλαίσιο όσο και για την υιοθέτηση αποτελεσματικότερης εκτέλεσης των καθηκόντων τους με τη θέσπιση κατάλληλων διαδικασιών, ενημερωτικών σημειωμάτων και εκπαιδευτικών προγραμμάτων.

- Συνεργάζεται στενά με τα υπόλοιπα Τμήματα της Εταιρείας (π.χ. Διαχείριση Κινδύνων, Εσωτερικό Έλεγχο, Εμπορικής Προώθησης), αλλά και με τις εκάστοτε επιτροπές, με στόχο την επίλυση τυχόν προβλημάτων που αφορούν στη συμμόρφωση με τους ισχύοντες κανονισμούς.
- Ζητά τη συνδρομή των νομικών συμβούλων της Εταιρείας για τη θέσπιση κατευθυντήριων γραμμών, τις οποίες θα ακολουθήσει η Εταιρεία με στόχο την αποτελεσματικότερη συμμόρφωσή της, με τις κείμενες διατάξεις.
- Εντοπίζει τα σημεία που ενέχουν κινδύνους για την Εταιρεία από τη μη συμμόρφωσή της με τους κανονισμούς και προτείνει διορθωτικές ενέργειες με στόχο την επίλυση προβληματικών καταστάσεων.
- Παρέχει αναφορές προς το Δ.Σ. μέσω της Επιτροπής Ελέγχου σε τακτική βάση (τουλάχιστον μία φορά στο έτος) αλλά και εκτάκτως, με στόχο την ενημέρωση των μελών του για την εφαρμογή και την πρόοδο των ενεργειών συμμόρφωσης, αναφέροντας ιδίως εάν λήφθηκαν κατάλληλα διορθωτικά μέτρα στις περιπτώσεις που διαπιστώθηκαν ανεπάρκειες.
- Συντάσσει και υποβάλλει εκθέσεις επί θεμάτων Κανονιστικής Συμμόρφωσης προς τις Αρχές, όπως και όποτε απαιτείται.
- Ενεργεί ως πρωταρχικό σημείο επαφής, μεταξύ των Εποπτικών Αρχών και της Εταιρείας, αναφορικά με θέματα λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Προάγει μια συνολική κουλτούρα Κανονιστικής Συμμόρφωσης στο προσωπικό και τα ανώτερα στελέχη της Εταιρείας και διοργανώνει εκπαιδευτικά προγράμματα που σχετίζονται με την κανονιστική συμμόρφωση της εταιρείας.
- Έχει την ευθύνη για την εποπτεία και την λήψη όλων των απαραίτητων μέτρων με στόχο τον αποτελεσματικό περιορισμό της πιθανότητας νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες.
- Εισηγείται στο Δ.Σ. την έγκριση της "Πολιτικής και Διαδικασίας πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων".

Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στο Παράρτημα του παρόντος σχετικά με τον αναλυτικό «Κανονισμό Λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης» ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του Εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας.

3.5 Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων

Η αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων αποτελεί προϋπόθεση για μια εταιρική διακυβέρνηση υψηλών προδιαγραφών, που οδηγεί σε υψηλή αποτελεσματικότητα και βέλτιστη επιχειρησιακή απόδοση. Ως κίνδυνος μπορεί να ορισθεί ο συνδυασμός της πιθανότητας ενός γεγονότος και της

επίπτωσής του. Στους κινδύνους που απορρέουν από τις δραστηριότητες της Εταιρείας, ενδέχεται να προκύψουν ενδεχόμενα που συνιστούν ευκαιρίες προς όφελος (upside) ή απειλές (downside).

Στο ως άνω πλαίσιο, η Εταιρεία έχει συστήσει Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων (ΜΔΚ), η οποία είναι λειτουργικά και ιεραρχικά ανεξάρτητη από μονάδες με εκτελεστικές αρμοδιότητες.

Ως βασική αποστολή της ΜΔΚ είναι η εφαρμογή της στρατηγικής και Πολιτικής Διαχείρισης Κινδύνων, όπως αυτές διαμορφώνονται από τη Διοίκηση της Εταιρείας με στόχο την αναγνώριση, αξιολόγηση, διαχείριση και παρακολούθηση όλων των σχετικών κινδύνων ως προς την γενικότερη στρατηγική που έχει αποφασίσει η Εταιρεία να ακολουθήσει. Η ανάδειξη της διαχείρισης κινδύνων ως βασική λειτουργία της Εταιρείας συνεισφέρει στην αποτελεσματική εκπλήρωση του σκοπού της και στην διαφύλαξη των πόρων, της φήμης και των συμφερόντων της Εταιρείας.

Οι βασικές αρμοδιότητες - εργασίες της Μονάδας, είναι, μεταξύ άλλων, οι εξής:

- Αναπτύσσει και χρησιμοποιεί κατάλληλες μεθοδολογίες για όλους τους κινδύνους που σχετίζονται με τις δραστηριότητες της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένων μοντέλων για τον προσδιορισμό, αξιολόγηση, παρακολούθηση, έλεγχο, αναφορά και πρόβλεψη αυτών των κινδύνων.
 - Προσδιορίζει τα κριτήρια για τον εμπρόθεσμο προσδιορισμό των κινδύνων στο επίπεδο μεμονωμένης και συγκεντρωτικής έκθεσης και προτείνει κατάλληλες διαδικασίες και κανόνες παρακολούθησης για την αντιμετώπισή τους.
 - Προτείνει στο Δ.Σ. κατάλληλες τεχνικές για την διατήρηση των κινδύνων εντός αποδεκτών ορίων.
 - Αξιολογεί την επάρκεια των μεθόδων για τον εντοπισμό, την αξιολόγηση και την παρακολούθηση των κινδύνων τακτικά και προτείνει διορθωτικές ενέργειες όπου απαιτείται.
 - Εκτελεί δοκιμές αντοχής, τουλάχιστον σε ετήσια βάση, αναλύει και κάνει αναφορές των αποτελεσμάτων και κάνει συστάσεις όπου απαιτείται.
 - Συμμετέχει σε επιχειρηματικές αποφάσεις και σε σχετικές διαδικασίες έγκρισης όπου η Εταιρεία αναλαμβάνει σημαντικούς κινδύνους (π.χ. επενδύσεις, συμμετοχές), σχετικά με ζητήματα και έκθεση που δεν εμπίπτουν σε προδιαγεγραμμένες ή γενικές παραμέτρους.
 - Παρακολουθεί τη συνολική σύνθεση και εκτέλεση και συστήνει οποιοσδήποτε διορθωτικές ενέργειες στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και την Επιτροπή Ελέγχου όπου απαιτείται, και
 - Συντάσσει εκθέσεις για να ενημερώσει τη Διοίκηση επί ζητημάτων που άπτονται της παρούσας Πολιτικής, σε συνεργασία με τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Ο επικεφαλής της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων επιλέγεται από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο κατόπιν προτάσεως της Επιτροπής Ελέγχου και είναι αρμόδιος για την αποτελεσματική λειτουργία της

διαχείρισης κινδύνων της εταιρείας . Λειτουργεί απόλυτα διαχωρισμένα από τις λοιπές οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας και αναφέρεται λειτουργικά και διοικητικά στην Επιτροπή Ελέγχου.

Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων

Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στο Παράρτημα του παρόντος σχετικά με την αναλυτική «Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων» η οποία αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας.

4. Κώδικας Ηθικής και Δεοντολογίας

Ο Κώδικας Ηθικής και Δεοντολογίας - Code of Business Conduct περιλαμβάνει κανόνες ή πρότυπα επαγγελματικής συμπεριφοράς, που περιγράφουν τις αξίες, τις πεποιθήσεις και τα ηθικά πρότυπα του Ομίλου στα οποία τα Διευθυντικά Στελέχη, οι εργαζόμενοι και συνεργάτες της, οφείλουν να συμμορφώνονται.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης οφείλει να διασφαλίζει ότι όλοι οι εργαζόμενοι ενημερώνονται κατά το Πρόγραμμα Ένταξης - Induction Process και υπογράφουν δήλωση γνώσης και αποδοχής των όσων προβλέπονται στον Κώδικα.

Έχει εφαρμογή στο σύνολο των εργαζομένων, υπαλλήλων, στελεχών και την ανώτατη διοίκηση της Εταιρείας, τους συνεργάτες της και γενικά σε όσους παρέχουν υπηρεσίες στην Εταιρεία.

4.1. Κώδικας Μεταξύ Εργαζομένων / Συνεργατών με Τρίτους

4.1.1. Ανταγωνισμός

4.1.1.1. Αθέμιτος Ανταγωνισμός

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται σε περιβάλλον ελεύθερης αγοράς αντιμετωπίζοντας τους ανταγωνιστές της με σεβασμό και στα πλαίσια των κανόνων του θεμιτού ανταγωνισμού.

Η Εταιρεία συμμορφώνεται με τους νόμους και τους κανονισμούς που ισχύουν για τις σχέσεις της με ανταγωνιστές και ενθαρρύνει τον ανταγωνισμό ποιότητας, με βάση την ειλικρίνεια και το σεβασμό των ανταγωνιστών.

Παράνομες συμφωνίες περιορισμού του ανταγωνισμού, κατάχρηση δεσπόζουσας θέσης, πράξεις διαφθοράς, ανταλλαγή εμπιστευτικών πληροφοριών και διακρίσεις είναι δραστηριότητες αυστηρά απαγορευμένες από την Εταιρεία.

Η παραβίαση των κανόνων του δικαίου του ανταγωνισμού συνεπάγεται ποικίλες αρνητικές επιπτώσεις, τόσο στη φήμη και τη δραστηριότητα της Εταιρείας, όσο και στα φυσικά πρόσωπα που ενεπλάκησαν σε αυτές τις παραβάσεις.

4.1.1.2. Ανταγωνιστικές Δραστηριότητες

Οι εργαζόμενοι δεν πρέπει να συμμετέχουν σε φορείς διαχείρισης, εποπτείας ή ελέγχου εταιρειών που είναι ανταγωνιστές της Εταιρείας και δεν πρέπει να συνάπτουν συμβάσεις ή να συμμετέχουν σε εταιρείες ως μέτοχοι, διαχειριστές, συνεργάτες ή σύμβουλοι, όταν η δραστηριότητα αυτών των εταιρειών είναι ανταγωνιστική έναντι της Εταιρείας, προς αποφυγή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων αλλά και για την τήρηση της Αρχής Εμπιστευτικότητας.

4.1.2. Καταπολέμηση Διαφθοράς

Για την Εταιρεία και τον Όμιλο γενικότερα, η ακεραιότητα αποτελεί θεμελιώδη αρχή. Η εταιρεία επιδιώκει και επικροτεί μόνο τις ανοιχτές, διάφανες και νόμιμες δράσεις.

Μια μορφή απάτης είναι και η διαφθορά η οποία είναι παράνομη, δημιουργεί περαιτέρω κόστη λόγω της μείωσης της οικονομικής αποδοτικότητας, αντανακλά έλλειψη ομαδικού πνεύματος και υπονομεύει την αξιοπρέπεια και την ακεραιότητα των ατόμων που βιώνουν ακούσια τις συνέπειές της.

Επιπλέον, σχετικά με θέματα δωροδοκίας, κανείς δεν μπορεί, άμεσα ή έμμεσα, να απαιτήσει ή να αποδεχτεί, να προσφέρει ή να δώσει οποιοδήποτε είδος δωροδοκίας, ή άλλου παράνομου ή ανήθικου οφέλους σε εργαζομένους ή άλλους εκπροσώπους ή συνεργάτες της Εταιρείας ή οποιουδήποτε τρίτου.

Φυσικά, η απαγόρευση δωροδοκίας ισχύει και για τρίτους που ενεργούν για λογαριασμό της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των υπεργολάβων και συμβούλων.

Η Εταιρεία δεν αποδέχεται και δεν επιτρέπει στα μέλη της Διοίκησης, τα στελέχη της, τους εργαζόμενους και συνεργάτες της, να παρέχουν οποιαδήποτε υπηρεσία, χρηματικό ποσό ή οποιοδήποτε άλλο ωφέλημα αξίας σε τρίτο δημόσιο ή ιδιωτικό πρόσωπο, με σκοπό να το επηρεάσουν για να εκτελέσει τα επαγγελματικά του καθήκοντα απρεπώς ή προκειμένου να διατηρήσουν επιχειρηματικές δραστηριότητες ή να διασφαλίσουν ένα αθέμιτο επιχειρηματικό πλεονέκτημα.

Επίσης δεν αποδέχεται οποιαδήποτε δωροδοκία ή δωροληψία των εργαζομένων της, με σκοπό την επιρροή μιας απόφασης ή για την παροχή ενός αθέμιτου πλεονεκτήματος, καθώς ούτε και την εκβίαση.

Απαγορεύεται επίσης στους εργαζομένους να πραγματοποιούν οποιασδήποτε φύσης ιδιωτικές συναλλαγές στους χώρους εργασίας και να αποδέχονται λόγω της φύσης της εργασίας τους αμοιβές,

δωρεές και φιλοδωρήματα και άλλα οφέλη από επιχειρηματικές σχέσεις που ανταγωνίζονται την εταιρεία.

Οποιασδήποτε μορφής απάτη ή διαφθορά, ανεξάρτητα από το χρόνο, τον τόπο ή τις περιστάσεις δεν είναι αποδεκτή από την Εταιρεία και πρέπει να αναφέρεται αμέσως μέσω των διαύλων επικοινωνίας και των καναλιών αναφοράς, τους οποίους παρέχει η Εταιρεία προς όλους τους εμπλεκόμενους, για λήψη καθοδήγησης ή αναφορών σχετικά με θέματα ηθικής, δεοντολογίας και σύγκρουσης συμφερόντων, καθώς και συμμόρφωσης και αναφοράς ύποπτων καταστάσεων ή παραβιάσεων.

4.1.3. Νομιμοποίηση εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και χρηματοδότηση της τρομοκρατίας

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης έχει την ευθύνη για την εποπτεία και την λήψη όλων των απαραίτητων μέτρων με στόχο τον αποτελεσματικό περιορισμό της πιθανότητας νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες.

Η πέμπτη οδηγία (ΕΕ) 2018/843 για την πρόληψη της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας τέθηκε σε ισχύ τον Ιούνιο του 2018. Σκοπός της είναι:

- να βελτιωθεί η διαφάνεια σχετικά με την ιδιοκτησία εταιρειών και καταπιστευμάτων
- να ενισχυθούν οι έλεγχοι όσον αφορά τρίτες χώρες υψηλού κινδύνου
- να αντιμετωπιστούν οι κίνδυνοι που συνδέονται με προπληρωμένες κάρτες και εικονικά νομίσματα
- να ενισχυθεί η συνεργασία μεταξύ εθνικών μονάδων χρηματοοικονομικών πληροφοριών
- να βελτιωθεί η συνεργασία και η ανταλλαγή πληροφοριών μεταξύ των εποπτικών αρχών για την καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας

Το νομοθέτημα αυτό συμπληρώθηκε τον Οκτώβριο του 2018 από οδηγία που θέσπισε μέτρα για την καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες μέσω του ποινικού δικαίου.

Η Εταιρεία κάνει συναλλαγές μόνο με αξιόπιστους επιχειρηματικούς εταίρους που εμπλέκονται σε νόμιμες επιχειρηματικές δραστηριότητες και των οποίων τα κεφάλαια προέρχονται από νόμιμες πηγές.

Η Εταιρεία θεωρεί ότι άτομα που εμπλέκονται σε εγκληματική δραστηριότητα, συμπεριλαμβανομένης της τρομοκρατίας, μπορούν να προσπαθήσουν να κρύψουν τα έσοδα των εγκλημάτων τους ή παράνομων δραστηριοτήτων τους, ή να προσπαθήσουν αυτά τα έσοδα να φαίνονται νόμιμα, ξεπλένοντας τα μέσω μιας νόμιμης επιχείρησης. Αυτό θα έχει ως αποτέλεσμα, η ακεραιότητα και η

φήμη της εταιρείας να υποστούν σοβαρές ζημιές εάν δεν εντοπιστούν έγκαιρα οι σχέσεις και οι συναλλαγές με τους πελάτες ή συνεργάτες αυτούς.

Εάν υπάρχει κάποια υποψία ή απορία σχετικά με τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες, θα πρέπει να υποβληθούν χωρίς καθυστέρηση οι ανησυχίες και οι ερωτήσεις με την χρήση των δίαυλων επικοινωνίας και καναλιών αναφοράς που θεσπίζει η Εταιρεία

4.1.4. Επιχειρηματικοί Εταίροι της Εταιρείας και ο Νόμος

Η Εταιρεία συμμορφώνεται με τους νόμους και τους κανονισμούς που ισχύουν και γίνεται σχετική πρόβλεψη για αυτούς στις Πολιτικές και Διαδικασίες που ακολουθεί. Στο ίδιο πλαίσιο, η Εταιρεία συνεργάζεται με επιχειρηματικούς εταίρους που ενεργούν με ακεραιότητα και συμμόρφωση με τους νόμους και κανονισμούς και αναμένει κατ' ελάχιστον, την συμμόρφωσή τους με τα ακόλουθα πρότυπα:

- Σεβασμός στα άτομα, τα ανθρώπινα δικαιώματα και τις κατάλληλες συνθήκες εργασίας.
- Ηθική και επιχειρηματική ακεραιότητα συμπεριλαμβανομένου του θεμιτού ανταγωνισμού.
- Προστασία του περιβάλλοντος.

4.2. Κώδικας μεταξύ Εργαζομένων και της Εταιρείας

4.2.1. Ανθρώπινο Δυναμικό – Ανθρώπινα Δικαιώματα – Εργασιακές Σχέσεις

4.2.1.1. Διακρίσεις

Η Εταιρεία σέβεται και υποστηρίζει τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα αποφεύγοντας οποιοδήποτε είδος παραβίασης ή καταπάτησής τους. Η προστασία της ανθρώπινης αξιοπρέπειας και ο σεβασμός της προσωπικότητας των εργαζομένων αποτελούν βασικό πυλώνα της φιλοσοφίας της Εταιρείας. Αντιστοίχως, το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας αντιμετωπίζει με σεβασμό και αντικειμενικότητα τους συνεργάτες και τους προμηθευτές της Εταιρείας

Η Εταιρεία προσλαμβάνει, αξιολογεί και διοικεί με τέτοιο τρόπο ώστε να αποφεύγονται διακρίσεις μεταξύ των εργαζομένων της Εταιρείας, οι οποίες σχετίζονται με τη φυλή, το γένος, τη θρησκεία, την ηλικία, ενδεχόμενη αναπηρία, το σεξουαλικό προσανατολισμό, την εθνικότητα, τις πολιτικές πεποιθήσεις καθώς και την κοινωνική προέλευση.

Προς το σκοπό αυτό, η Εταιρεία εφαρμόζει πολιτικές δίκαιης ανταμοιβής, αξιοκρατίας και ίσων ευκαιριών για το σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού της, χωρίς καμία διάκριση και με σεβασμό στη διαφορετικότητα και προσπαθεί να εντάξει τόσο στο Διοικητικό της Συμβούλιο όσο και στις Διευθυντικές και λοιπές θέσεις εργασίας του οργανογράμματός της, πρόσωπα που θα παρουσιάζουν

πολυμορφία μεταξύ τους και δεν απορρίπτει ένα πρόσωπο, όπου παρά το γεγονός ότι πληροί τα κριτήρια της ατομικής καταλληλότητας ή των δεξιοτήτων μιας θέσης εργασίας, εντούτοις διαφέρει ως προς το φύλο, τη φυλή, το χρώμα, την εθνοτική ή κοινωνική προέλευση, τη θρησκεία ή τις πεποιθήσεις, την περιουσία, τη γέννηση, την αναπηρία, την ηλικία ή το σεξουαλικό προσανατολισμό του.

Στην Εταιρεία δεν είναι αποδεκτή οποιαδήποτε μορφή διάκρισης που δεν ανταποκρίνεται στην εφαρμογή των ανωτέρω είτε μεταξύ των εργαζομένων είτε μεταξύ της Εταιρείας και υποψηφίων για κάλυψη θέσης εργασίας ή συνεργασίας ως και έναντι των συνεργατών και των προμηθευτών αυτής, θεσπίζοντας πρακτικές πρόσληψης που συνάδουν με τις προβλεπόμενες στη νομοθεσία προϋποθέσεις και τα κριτήρια απασχόλησης, τα οποία στηρίζονται στα ουσιαστικά και τυπικά προσόντα κάθε προσώπου, ανεξαρτήτως φύλου, ηλικίας, θρησκείας, εθνικότητας. Επίσης η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί οποιαδήποτε μορφής καταναγκαστικής και παιδικής εργασίας.

4.2.1.2. Παρενόχληση

Στην Εταιρεία δεν είναι αποδεκτή οποιαδήποτε μορφή παρενόχλησης (συμπεριλαμβανομένου της σεξουαλικής), εκφοβισμού, άσεμνης συμπεριφοράς και απειλής.

Αν κάποιος εργαζόμενος ή συνεργάτης θεωρήσει ότι έπεσε θύμα σεξουαλικής ή άλλης παρενόχλησης (φυλετικής, θρησκευτικής κλπ.) οφείλει να υποβάλλει γραπτή καταγγελία προς τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης ή την Επιτροπή Ελέγχου, η οποία θα χειριστεί το θέμα με εχεμύθεια, αντικειμενικότητα και ευαισθησία για όλους τους εμπλεκόμενους ή να υποβάλει χωρίς καθυστέρηση το συμβάν, με την χρήση των δίαυλων επικοινωνίας και καναλιών αναφοράς που θεσπίζει η Εταιρεία.

4.2.1.3. Αφοσίωση

Όλοι οι εργαζόμενοι πρέπει να διατηρούν την αφοσίωσή τους στην Εταιρεία κατά την διάρκεια εργασίας τους και να διασφαλίζουν ότι αφιερώνουν τον απαιτούμενο χρόνο για την εκτέλεση των αρμοδιοτήτων τους. Ωστόσο ένας εργαζόμενος δύναται να απασχοληθεί σε εξωτερικές επιχειρηματικές δραστηριότητες κάτω από τις εξής προϋποθέσεις:

Για Κέρδος: Οι εργαζόμενοι της Εταιρείας πρέπει να λάβουν γραπτή έγκριση πριν αποδεχθούν την εξωτερική εργασία ως δεύτερη σύμβαση εργασίας, μόνο σε πιθανή περίπτωση σύγκρουσης συμφερόντων.

Όχι για κέρδος: Οι εργαζόμενοι της Εταιρείας που επιθυμούν να υπηρετήσουν σε μη κερδοσκοπικό οργανισμό, ως εθελοντές και χωρίς αποζημίωση (για παράδειγμα, στο διοικητικό συμβούλιο ενός σχολείου, νοσοκομείου, συνεταιρισμού ή κοινωνικής οργάνωσης) δεν χρειάζεται να το γνωστοποιήσουν

στην Εταιρεία. Εάν προκύψει πραγματική, πιθανή ή αντιληπτή σύγκρουση συμφερόντων, ο εργαζόμενος της Εταιρείας πρέπει να το αποφύγει.

4.2.2. Υγιεινή και Ασφάλεια

Η προστασία της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων, αλλά και κάθε προσώπου που παρέχει υπηρεσίες στην Εταιρεία, είναι πρωταρχικής σημασίας για την Διοίκηση της Εταιρείας, καθώς και του Ομίλου.

5. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η βιώσιμη ανάπτυξη ορίζεται ως η υιοθέτηση υπεύθυνων πολιτικών και πρακτικών σε όλο το εύρος της επιχειρηματικής λειτουργίας και η αρμονική συνεργασία με τους κοινωνικούς εταίρους, ώστε να διασφαλιστεί η δημιουργία αμοιβαίας μακροπρόθεσμης αξίας. Οι παράγοντες που σχετίζονται με την προστασία του περιβάλλοντος, τη θετική επίδραση στην κοινωνία και την ορθή διακυβέρνηση, αποτελούν ένα σύνολο κριτηρίων, τα οποία λαμβάνονται πολύ σοβαρά υπόψη και διαχειρίζονται στρατηγικά έχοντας ως οδηγό την μακροπρόθεσμη στρατηγική βιωσιμότητάς. Για τα εν λόγω κριτήρια έχουν αναπτυχθεί υπεύθυνες πρακτικές, πολιτικές δέουσας επιμέλειας, μηχανισμοί αναφοράς, δεσμεύσεις και στόχοι, τα οποία περιγράφονται λεπτομερώς στις ετήσιες εκθέσεις βιώσιμης ανάπτυξης και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Στο πλαίσιο της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, έχουν θεσπιστεί μέτρα που καλύπτουν τις παρακάτω περιοχές:

Διοίκηση: Δέσμευση για υιοθέτηση υπεύθυνων πολιτικών και πρακτικών σε όλο το εύρος της επιχειρηματικής λειτουργίας και αρμονική συνεργασία με τους Κοινωνικούς Εταίρους, ώστε να διασφαλιστεί η δημιουργία αμοιβαίας μακροπρόθεσμης αξίας. Αυτό επιτυγχάνεται με την εστίαση στους παρακάτω άξονες:

- Εταιρική Διακυβέρνηση
- Διοίκηση Υπευθυνότητας
- Ουσιαστικότητα και Κοινωνικοί Εταίροι

Κοινωνία: Δέσμευση για την επιδίωξη επιχειρηματικής ανάπτυξης παράλληλα με την ανάπτυξη της χώρας και των συνεργατών και τη στήριξη των τοπικών κοινωνιών που επηρεάζονται από τις δραστηριότητές του Ομίλου, ώστε να βελτιώνεται η ποιότητα ζωής και η ευημερία της κοινωνίας. Αυτό επιτυγχάνεται με την εστίαση στους παρακάτω άξονες:

- Ανάπτυξη Οικονομίας
- Υποστήριξη Κοινωνίας
- Υπεύθυνες Συνεργασίες

Εργαζόμενοι: Δέσμευση για τη δημιουργία ενός εργασιακού περιβάλλοντος με κλίμα σεβασμού, ισότητας, ασφάλειας και αξιοκρατίας και τη προσφορά ευκαιριών εκπαίδευσης στους εργαζομένους, ώστε να παρέχονται οι καλύτερες δυνατές συνθήκες εργασίας και εξέλιξης. Αυτό επιτυγχάνεται με την εστίαση στους παρακάτω άξονες:

- Ανθρώπινο Δυναμικό και Εργασία
- Υγεία και Ασφάλεια
- Δικαιώματα και Διαφορετικότητα
- Επιμόρφωση και Ανάπτυξη

Περιβάλλον: Δέσμευση για την ενσωμάτωση των αρχών βιώσιμης ανάπτυξης στις διαδικασίες της Εταιρίας και για την εφαρμογή περιβαλλοντικά ορθών επιχειρηματικών πρακτικών, ώστε να περιορίζονται, στο μέτρο του δυνατού, οι περιβαλλοντικές επιπτώσεις.

6. Γνωστοποίηση Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας

Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας γνωστοποιείται με κάθε κατάλληλο μέσο στα υπόχρεα πρόσωπα που αναφέρονται στον παρόν Κανονισμό. Η παρούσα περίληψη του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, δημοσιοποιείται αμελλητί στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

7. Ισχύς και Τροποποιήσεις του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας

Ο Εσωτερικός Κανονισμός εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ με το από 11 Σεπτεμβρίου 2023 πρακτικό συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και βασίζεται στο ισχύον οργανόγραμμα της Εταιρείας, ανταποκρίνεται στο μέγεθός της, στο αντικείμενό της και στις αρχές σύγχρονης οργάνωσης. Σε περίπτωση αναδιάρθρωσης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, των επιμέρους Διευθύνσεων, Τμημάτων, Μονάδων ή τροποποίησης των αρμοδιοτήτων αυτών επικαιροποιείται ο ΕΚΛ και οι τροποποιήσεις αυτού εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας.

8. Πολιτικές, Διαδικασίες και Κανονισμοί Εταιρείας

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει Κανονισμούς, Πολιτικές και Διαδικασίες, τόσο κανονιστικού όσο και λειτουργικού περιεχομένου που οφείλουν να ακολουθούν τα τμήματα που περιλαμβάνονται στο πεδίο εφαρμογής των αρμοδιοτήτων τους. Οι υποχρεώσεις που απορρέουν από τα καταγεγραμμένα αυτά κείμενα προκύπτουν βάσει των διατάξεων της νομοθεσίας και του κανονιστικού πλαισίου που διέπει

την Εταιρεία καθώς και των σχετικών αποφάσεων των εποπτευόντων αρχών και στοιχειοθετούν τους κανόνες λειτουργίας της εταιρείας.

Πίνακας Κανονισμών , Πολιτικών και Εγκεκριμένων Διαδικασιών

A. Κανονισμοί Επιτροπών Δ.Σ.

1. Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων
2. Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου

B. Πολιτικές Επιτροπών Δ.Σ.

1. Πολιτική Αποδοχών μελών Δ.Σ.
2. Πολιτική Καταλληλότητας μελών Δ.Σ.

Γ. Διαδικασίες

- 1) «Διαδικασία Πρόσληψης των Διευθυντικών Στελεχών και Αξιολόγησης της απόδοσης τους» σχετικά με την κάλυψη της απαίτησης του νόμου για την πρόσληψη των ανώτατων διευθυντικών στελεχών και την αξιολόγηση της απόδοσής τους.
- 2) «Πλαίσιο Γνωστοποίησης Συναλλαγών Προσώπων με Διευθυντικά Καθήκοντα και Προσώπων που έχουν Στενούς Δεσμούς με Αυτά» σχετικά με την υποχρεωτική διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά
- 3) «Διαδικασία Γνωστοποίησης Σχέσεων Εξάρτησης των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου» σύμφωνα με τις ισχύουσες απαιτήσεις του νόμου σχετικά με την 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.

Δ. Πολιτικές

- 1) «Πολιτική και Διαδικασία Συμμόρφωσης σχετικά με τις συναλλαγές των συνδεδεμένων μερών» που αφορά το πλαίσιο συμμόρφωσης και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 99 ως 101 του ν. 4548/2018, σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- 2) «Πολιτική & Διαδικασία πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων» σχετικά με τις διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
- 3) «Πολιτική & Διαδικασία Διαχείρισης Προνομιακών Πληροφοριών και Ορθής Ενημέρωσης του κοινού» που αφορά την αναλυτική διαδικασία που διαθέτει η Εταιρεία για τη διαχείριση

προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.

- 4) «Πολιτική και Διαδικασία Περιοδικής Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου» σχετικά με την υποχρέωση του νόμου που αφορά την πολιτική και διαδικασία για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης ΣΕΕ
- 5) «Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων»
- 6) «Πολιτική Εκπαίδευσης μελών Δ.Σ., Διευθυντικών και Λοιπών Στελεχών» που συνδέεται με την απαίτηση του νόμου σχετικά με την Πολιτική εκπαίδευσης των μελών του διοικητικού συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών, καθώς και των λοιπών στελεχών της, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, στη διαχείριση κινδύνων, στην κανονιστική συμμόρφωση και στα πληροφοριακά συστήματα.
- 7) «Πολιτική & Διαδικασίες Κανονιστικής Συμμόρφωσης»
- 8) «Επενδυτική Πολιτική»

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ



**ΠΟΛΙΤΙΚΗ
ΑΠΟΔΟΧΩΝ**

Έκδοση 1.0
Ιούλιος 2023

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Πίνακας περιεχομένων

- **1. ΣΚΟΠΟΣ- ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ..... 4**
- **2. ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ..... 5**
- **3. ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ 5**
- **4. ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ..... 7**
- **5. ΔΙΑΦΑΝΕΙΑ – ΕΧΕΜΥΘΕΙΑ - ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ 13**
- **6. ΙΣΧΥΣ ΚΑΙ ΠΡΟΥΠΟΘΕΣΕΙΣ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ 13**

ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΑΡΧΕΙΟΥ

Αριθμός Έκδοσης	Ημερομηνία Έκδοσης / Τροποποίησης	Σημεία που μεταβλήθηκαν
01	Ιούλιος 2023	<i>Αρχική Έκδοση Σε συμμόρφωση με το ν4548/2018, το Ν. 4209/2013, το ν.4706/2020 και τις οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς</i>
	Έγκριση: Γενική Συνέλευση των Μετόχων	

Ημερομηνία Έγκρισης από τη Γενική Συνέλευση

1.ΣΚΟΠΟΣ- ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΗΣ ΠΑΡΟΥΣΑΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

Ο στόχος αυτής της Πολιτικής είναι να προασπίσει την απόλυτη διαφάνεια όσον αφορά τον καθορισμό των αποδοχών και παροχών για τα μέλη του Δ.Σ. και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών (όπως αυτά ορίζονται στο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, παράγραφος 9) της Εταιρείας. Έτσι, διασφαλίζεται ότι οι αμοιβές και οι παροχές αντιστοιχούν στα καθήκοντα και τις ευθύνες τους, ενώ είναι συνδεδεμένες με την αξιολόγηση της απόδοσής τους και αποφεύγεται η έκθεση της Εταιρείας σε υπερβολικούς κινδύνους.

Αυτό το κείμενο καθορίζει τον σκοπό, τις αρμοδιότητες και τις εξουσίες που αποδίδονται στην Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφίων και στο ΔΣ της Εταιρείας για τον καθορισμό των προαναφερθέντων αμοιβών και παροχών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ν.4548/2018 (άρθρα 109-114), του Ν. 4209/2013 και του ν.4706/2020.

Το ΔΣ λειτουργεί συνολικά με βάση αυτήν την Πολιτική, εντός του πλαισίου του ισχύοντος Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας, των λοιπών Διαδικασιών της Εταιρείας και του νομοθετικού πλαισίου. Το κείμενο περιλαμβάνει τις βασικές αρμοδιότητες, όπως προβλέπονται, για την κατάθεση προτάσεων αμοιβών των μελών του Δ.Σ. και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, με σκοπό να επιτρέπεται στο Διοικητικό Συμβούλιο να λαμβάνει επιλεγμένες αποφάσεις. Η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφίων είναι υπεύθυνη για την τήρηση αυτής της πολιτικής.

Συγκεκριμένα, μέσα σε αυτήν αναλύονται:

- Η διαμόρφωση της πολιτικής της Εταιρείας σχετικά με τις αμοιβές και τις λοιπές παροχές για τα μέλη του Δ.Σ. και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών.*
- Η τακτική αναθεώρηση αυτής της πολιτικής, με την συμβολή των Υπηρεσιών Διαχείρισης Κινδύνων, Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και της Οικονομικής Διεύθυνσης.*
- Η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. για την αμοιβή κάθε εκτελεστικού μέλους, συμπεριλαμβανομένων των μόνους και των αποδοχών βάσει κινήτρων που σχετίζονται με την κατανομή μετοχών, καθώς και ενδεχόμενων επιπρόσθετων αμοιβών που συνδέονται με την απόδοση των στελεχών.*
- Η αξιολόγηση και η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. για πιθανά προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών.*

2.ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

Η Εταιρεία, με σκοπό την ενίσχυση της μακροπρόθεσμης οικονομικής της αξίας και την προστασία του γενικού Εταιρικού συμφέροντος, σε αρμονία με την επιχειρηματική της στρατηγική και τις πολιτικές διαχείρισης κινδύνων, έχει θεσπίσει την παρούσα Πολιτική Αποδοχών. Η τελική ευθύνη για την αποτελεσματική εφαρμογή της ανήκει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και εποπτεύεται μέσω της Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφίων.

Τα μέλη της Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφίων φέρουν τις παρακάτω ευθύνες και αρμοδιότητες:

Να μελετούν, αξιολογούν και προτείνουν τη γενική πολιτική αμοιβών για τα μέλη του ΔΣ και των Διευθυντικών Στελεχών, μέσω του Προέδρου της, στο ΔΣ.

Να προτείνουν, μέσω του Προέδρου της, στο ΔΣ τις ατομικές αποδοχές για τους Εκτελεστικούς Επιτρόπους, τα Μέλη των Επιτροπών του ΔΣ και τη Διοίκηση.

Να προτείνουν, μέσω του Προέδρου της, στο ΔΣ τις αποδοχές για τα Στελέχη που καθορίζονται από την ισχύουσα ελληνική νομοθεσία.

3.ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ

(σύμφωνα με τα άρθρα 109 – 114 του ν.4548/2018, του άρθρου 9 της Οδηγίας 2007/36/ΕΕ, την Οδηγία 2017/828/ΕΕ και το ν.4706/2020) και τον Ν. 4209/2013)

Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις παρακάτω πολιτικές κατά τρόπο και σε βαθμό ανάλογο με το μέγεθός της, την εσωτερική της οργάνωση, το εύρος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της:

- 1) Η πολιτική αποδοχών συντελεί στην σωστή και εποικοδομητική διαχείριση των κινδύνων και δεν υποστηρίζει τα ρίσκα που δεν συνάδουν με το προφίλ κινδύνου, τον κανονισμό ή τις πολιτικές που εφαρμόζει.
- 2) Η πολιτική αποδοχών είναι σε συμφωνία με την επιχειρηματική στρατηγική, τις επιδιώξεις και τις αξίες της Εταιρείας και ενσωματώνει δράσεις για την αποφυγή των συγκρούσεων συμφερόντων.
- 3) Το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας, κατά την εφαρμογή της εποπτικής του αρμοδιότητας, υιοθετεί και αξιολογεί το πλαίσιο της πολιτικής αποδοχών και είναι υπεύθυνο για την εφαρμογή της.

- 4) Τα στελέχη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, αποζημιώνονται σύμφωνα με την επίτευξη ή μη των στόχων που συνδέονται με τις λειτουργίες τους, χωρίς να επηρεάζονται από τις επιδόσεις των επιχειρηματικών τομέων που εποπτεύουν.
- 5) Οι αποδοχές των ανωτέρων διευθυντικών στελεχών στις λειτουργίες διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης παρακολουθούνται από την Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφίων.
- 6) Στην περίπτωση που οι αποδοχές συνδέονται με τις επιδόσεις, το συνολικό ποσό των αποδοχών βασίζεται σε ένα συνδυασμό της αξιολογούμενης επίδοσης του προσώπου με τα συνολικά αποτελέσματα της Εταιρείας. Κατά την αξιολόγηση των ατομικών επιδόσεων, λαμβάνονται υπόψη χρηματοοικονομικά και μη κριτήρια.
- 7) Η αξιολόγηση των επιδόσεων εντάσσεται σε ένα πολυετές πλαίσιο σε αντιστοιχία με τον κύκλο ζωής της Εταιρείας, ώστε να διασφαλιστεί ότι η διαδικασία αξιολόγησης βασίζεται και σε μακροπρόθεσμες επιδόσεις.
- 8) Οι σταθερές και οι μεταβλητές αμοιβές καθορίζονται με την κατάλληλη αναλογία, με το σταθερό τμήμα τους να αντιπροσωπεύει ένα επαρκώς υψηλό ποσοστό των συνολικών αποδοχών, προκειμένου να καθίσταται δυνατή η εφαρμογή μιας ευέλικτης πολιτικής για τις μεταβλητές αποδοχές.
- 9) Οι πληρωμές που συνδέονται με την πρόωρη καταγγελία σύμβασης αντικατοπτρίζουν τις επιδόσεις που επιτεύχθηκαν σε βάθος χρόνου και είναι σχεδιασμένες κατά τρόπο ώστε να μην ανταμείβεται η αποτυχία.
- 10) Η μέτρηση των επιδόσεων που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό των μεταβλητών αποδοχών ή ομάδων μεταβλητών αποδοχών, περιλαμβάνει ένα αναλυτικό μηχανισμό προσαρμογής που ενσωματώνει όλες τις μορφές κινδύνων.
- 11) Οι διαφορετικές σταθμίσεις για τη παροχή σταθερών και μεταβλητών αποδοχών πάσης φύσεως, στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και στα ανώτατα διευθυντικά στελέχη, συμπεριλαμβανομένων της δωρεάν διάθεσης μετοχών (stocks awards), των δικαιωμάτων προαίρεσης, του δικαιώματος συμμετοχής τους στα κέρδη της εταιρείας και όλων των επιμισθίων και άλλων επιδομάτων οποιασδήποτε μορφής, τα οποία μπορεί να χορηγούνται σε αυτά, θα υποδεικνύονται ετησίως με τρόπο σαφή και κατανοητό με τα αντίστοιχα σχετικά ποσοστά. Με βάση τον παρόντα κανονισμό σημαντικό ποσοστό οποιωνδήποτε μεταβλητών αποδοχών αποτελείται από μερίδια ή ίδιες μετοχές της Εταιρείας ή ισοδύναμα ιδιοκτησιακά

συμφέροντα ή χρηματοπιστωτικά μέσα που συνδέονται με μετοχές ή ισοδύναμα μη ρευστά μέσα. Τα μέσα της παρούσας έχουν σκοπό την ευθυγράμμιση των κινήτρων προς τα συμφέροντα της Εταιρείας.

12) Η ωρίμανση των δικαιωμάτων προαίρεσης ορίζεται από τη Γ.Σ. των μετόχων.

13) Η συνταξιοδοτική πολιτική θα είναι σύμφωνη με την επιχειρηματική στρατηγική, τους στόχους, τις αξίες και τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας.

14) Τα διευθυντικά στελέχη υποχρεούνται να μην χρησιμοποιούν προσωπικές στρατηγικές αντιστάθμισης κινδύνου ή ασφάλιση συνδεδεμένη με αποδοχές ή ευθύνη, με σκοπό την καταστρατήγηση των μηχανισμών ευθυγράμμισης με τον κίνδυνο, που περιλαμβάνεται στις ρυθμίσεις περί αποδοχών.

15) Οι μεταβλητές αποδοχές δεν καταβάλλονται μέσω μηχανισμών ή μεθόδων που διευκολύνουν την αποφυγή των απαιτήσεων του νόμου.

4. ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ

4.1. Διαδικασία και Προϋποθέσεις χορήγησης αμοιβών και παροχών

Η δομή των αμοιβών των μελών Δ.Σ. είναι σε αντιστοιχία με επίσης ικανότητες, την εμπειρία, τα προσόντα των και την συνεισφορά των Μελών του Δ.Σ. Επίσης, οι αμοιβές αποτελούν κίνητρο παραμονής των μελών του Δ.Σ. και λαμβάνουν υπόψιν και τον χρόνο απασχόλησης τους. Για τον καθορισμό των αμοιβών, λαμβάνεται επίσης υπόψη το αποτέλεσμα της αξιολόγησης της απόδοσης των μελών του Δ.Σ. και των στελεχών της Εταιρείας.

Η αμοιβή και οι τυχόν λοιπές αποζημιώσεις των μη εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου είναι σε αντιστοιχία με το χρόνο που διαθέτουν για τις συνεδριάσεις του και την εκπλήρωση των καθηκόντων που τους ανατίθενται.

Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, σύμφωνα με το νόμο και τα οριζόμενα στο καταστατικό και, κατά περίπτωση, την παρούσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας.

Αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του διοικητικού συμβουλίου και δεν ρυθμίζεται στον νόμο ή το καταστατικό βαρύνει την εταιρεία μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της γενικής συνέλευσης με την επιφύλαξη των οριζόμενων στα άρθρα 110 έως 112 του ν.4548/2020 και του Ν. 4209/2013.

Το ύψος της ανωτέρω αμοιβής σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως προσδιορίζεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή απαρτία και πλειοψηφία. Αμοιβή χορηγούμενη από τα κέρδη της χρήσεως ή και των προηγούμενων χρήσεων, λαμβάνεται από το υπόλοιπο των καθαρών κερδών που απομένει μετά την αφαίρεση των νόμιμων κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και τη διανομή του ελάχιστου μερίσματος υπέρ των μετόχων. Επί εταιρειών με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά η παρούσα παράγραφος ισχύει με την επιφύλαξη των οριζόμενων στα άρθρα 110 έως 112 του ν.4548/2020 και του Ν. 4209/2013

Αμοιβή σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για υπηρεσίες προς την Εταιρεία βάσει ειδικής σχέσης, όπως ενδεικτικώς, από σύμβαση εργασίας, έργου ή εντολής καταβάλλεται με τις προϋποθέσεις καταστολής σύγκρουσης συμφερόντων, σύμφωνα με τα άρθρα 99 έως 101, του ν.4548/2020 και του Ν. 4209/2013

Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συναινέσει σε προκαταβολή αμοιβής για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη τακτική γενική συνέλευση. Η προκαταβολή της αμοιβής τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής της από την επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση.

4.2. Καθορισμός Σημαντικής Αμοιβής

Σύμφωνα με την περ. α της παρ. 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, σχέση εξάρτησης υφίσταται όταν ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή Διευθυντικό Στέλεχος, λαμβάνει οποιαδήποτε σημαντική αμοιβή ή παροχή από την Εταιρεία. Γίνεται δεκτό ότι σημαντική αμοιβή είναι αυτή η οποία επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας. Η σημαντική αμοιβή ή παροχή αφορά το πρόσωπο που την εισπράττει καθώς και την Εταιρεία, και συνεπώς η σχέση εξάρτησης του προσώπου με την Εταιρεία, εξετάζεται αμφίδρομα. Στην περίπτωση αυτή, για τα πρόσωπα, η σημαντική αμοιβή κρίνεται κατά περίπτωση, λαμβάνοντας υπ' όψη κριτήρια όπως η περιοδικότητα και το ύψος της αμοιβής. Αμοιβές που έχουν δοθεί ad hoc ή περιστασιακά ή που είναι πάγιες, αλλά είτε δεν είναι αποκλειστικές είτε είναι μικρές σε σχέση τη συνολική οικονομική κατάσταση του υποψήφιου μέλους, θεωρούνται κατ' αρχήν, ότι δεν επηρεάζουν την ανεξαρτησία του.

4.3. Κατηγορίες αμοιβών και παροχών μελών ΔΣ και Διευθυντικών Στελεχών

4.3.1. Το επίπεδο και η διάρθρωση των αποδοχών στοχεύουν στην προσέλκυση και την παραμονή στην Εταιρεία, καθώς επίσης και στην επιβράβευση της απόδοσης.

4.3.2. Τα σχήματα αποδοχών που η Εταιρεία παρέχει , αυτοτελώς ή και συνδυαστικά στα μέλη του ΔΣ είναι:

- Πάγια αμοιβή για τη συμμετοχή τους στο ΔΣ
- Μηνιαία μισθοδοσία για όσους έχουν σύμβαση μισθωτής εργασίας με την Εταιρεία
- Μεταβλητές αμοιβές μόνο όμως για τα εκτελεστικά μέλη ΔΣ, μέσω Παροχών κινήτρων απόδοσης (bonus) ή μετοχών
- Ιδιωτικά ή συμμετοχή σε ομαδικά ασφαλιστήρια συμβόλαια για τα εκτελεστικά μέλη ΔΣ
- Παροχή διευκολύνσεων με τη μορφή της μη χρηματικής απολαβής

4.3.3. Τα σχήματα αμοιβών και κινήτρων που η Εταιρεία παρέχει ή μπορεί να παρέχει, αυτοτελώς ή και συνδυαστικά στα ανώτερα στελέχη της είναι:

- Αμοιβή με την μορφή συνεργαζόμενου επαγγελματία χωρίς να εντάσσεται στην άμεση μηνιαία μισθοδοσία (με την μορφή της μισθωτής εργασίας) της Εταιρείας.
- Ενοίκιο κατοικίας ή ξενοδοχείου
- Εταιρικό αυτοκίνητο
- Διατακτικές σίτισης
- Μηνιαία μισθοδοσία για όσους έχουν σύμβαση μισθωτής εργασίας με την Εταιρεία
- Παροχή κινήτρων και διευκολύνσεων με την μορφή χρηματικών ή και μη χρηματικών απολαβών με έμφαση στη δωρεάν διάθεση μετοχών (shares awards)
- Ιδιωτικά ή συμμετοχή σε ομαδικό ασφαλιστήρια συμβόλαια.

4.3.4. Τα κίνητρα απόδοσης βασίζονται σε Δείκτες Απόδοσης (**Key Performance Indicator - KPIs**) οι οποίοι καλύπτουν τα συγκεκριμένα – εγκεκριμένα επιτεύγματα – στόχους των στελεχών. Ενδεικτικά KPIs αποτελούν:

- η εξέλιξη της εσωτερικής αξία της Εταιρείας (NAV),

- η επίτευξη κερδοφορίας βάσει π.χ. λειτουργικών κερδών, ή κερδών προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων, ή κεφαλαίων από λειτουργικές δραστηριότητες (FFO),
- η απόκτηση περιουσιακών στοιχείων βάσει των κριτηρίων της Εταιρείας,
- οι επιτυχημένες αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου,
- η προσέλκυση σημαντικών επενδυτών,
- η απόδοση επί των Ιδίων Κεφαλαίων,
- η επίτευξη λογιστικών υπεραξιών από επιτυχημένες επενδύσεις, αναπτύξεις ή αξιοποιήσεις ακινήτων,
- οι επιτυχημένες πωλήσεις ακινήτων (κυρίως αφορά προσοδοφόρες ρευστοποιήσεις οικιστικών ακινήτων)
- η εξέλιξη της μερισματικής πολιτικής και οι έκτακτες διανομές ρευστού προς τους μετόχους
- η επίτευξη συγκεκριμένης κεφαλαιοποίησης (Stock Market Capitalisation),

4.3.5. Τα μέλη των Επιτροπών Διοικητικού Συμβουλίου προσφέρουν τις υπηρεσίες τους αμισθί, όσον αφορά την συμμετοχή τους στις Επιτροπές.

4.3.6. Επίσης τα παρακάτω στελέχη / συνεργάτες αμείβονται μέσω πάγιας μηνιαίας μισθοδοσίας ή απόδειξη παροχής υπηρεσιών:

- Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων & Κανονιστικής Συμμόρφωσης – Απόδειξη παροχής υπηρεσιών ή και μηνιαία μισθοδοσία
- Υπεύθυνος Εταιρικών Ανακοινώσεων – Απόδειξη παροχής υπηρεσιών ή και μηνιαία μισθοδοσία
- Υπεύθυνος Εξυπηρέτησης Μετόχων – Απόδειξη παροχής υπηρεσιών ή και μηνιαία μισθοδοσία
- Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου είναι μέσω Μηνιαίας μισθοδοσίας, καθώς αφορά εργαζόμενο πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης.

4.3.7. Η Εταιρεία δύναται να παρέχει άλλες παροχές ή έκτακτες προσωρινές αμοιβές, τόσο σε κάποιο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου όσο και σε ανώτερο Διευθυντικό Στέλεχος, κατά τα ακόλουθα:

- Ως άλλες παροχές μπορεί να είναι για παράδειγμα παροχές μη χρηματικής ή/και αποζημιωτικής φύσεως, οι οποίες μπορεί να αφορούν κάλυψη δαπανών στις οποίες προβαίνουν για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους, όπως ενδεικτικά αναφέρονται δαπάνες τηλεπικοινωνίας, δαπάνες μετακίνησης, καυσίμου, έξοδα παράστασης, χρήση αυτοκινήτου και άλλα, τα οποία αποδίδονται σύμφωνα με τις σχετικές διαδικασίες της εταιρείας.
- Ως έκτακτες προσωρινές αμοιβές ορίζεται τυχόν προσωρινό επίδομα, / παροχή, συγκεκριμένου χρονικού διαστήματος ή κατ' αποκοπή (one off), το οποίο δύναται να δοθεί είτε μέσω σύμβασης που θα συναφθεί κατά τις διαδικασίες των άρθρων 99 επ. του Ν.4548/2018 είτε ως επιπρόσθετη

έκτακτη αμοιβή μέλους Δ.Σ., σε περίπτωση που πέραν από τα καθήκοντα της θέσης / ιδιότητας που κατέχει το πρόσωπο, του ανατεθεί επιπλέον κάποιο συγκεκριμένο έργο. Το επίδομα αυτό είναι προσωρινό και παύει να ισχύει με την ολοκλήρωση του συγκεκριμένου έργου.

Σημειώνεται δε ότι τα ανωτέρω μπορούν να δίνονται στα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον εξεταστεί το ύψος αυτών σε σχέση με τον ορισμό της σημαντικής αμοιβής, έτσι ώστε να μη προσβάλλεται το κριτήριο της ανεξαρτησίας, κατά το άρθρο 9 του ν.4706/2020.

4.3.8. Τυχόν πρόσθετες αποδοχές των μελών του ΔΣ βασίζονται στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και εμφανίζονται στην Ετήσια Έκθεση Αποδοχών.

4.4. Ετήσια Έκθεση Αποδοχών

Οι κάθε είδους αμοιβές που καταβάλλει η Εταιρεία στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στα διευθυντικά στελέχη, συμπεριλαμβανομένων και του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, καθώς και η γενικότερη πολιτική των αμοιβών της Εταιρείας, εγκρίνονται με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης όπου αυτό απαιτείται εκ του νόμου.

Σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018, από το 2020, το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλει στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας την Έκθεση Αποδοχών, η οποία περιλαμβάνει τους μισθούς, τις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και οποιαδήποτε επιδόματα ή παροχές κάθε μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, που καταβάλλονται είτε από την Εταιρεία είτε από οποιαδήποτε άλλη συνδεδεμένη εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 99, παρ. 2(α) του Ν. 4548/2018.

Οι συνολικές και επιμέρους αμοιβές και λοιπές αποζημιώσεις των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, παροχή δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών, καθώς και ο αριθμός, η διανομή των δικαιωμάτων προαίρεσης και η τιμή άσκησής τους, εγκρίνονται από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, ατομικά για κάθε μέλος.

Η Εταιρεία καταρτίζει σαφή και κατανοητή Ετήσια Έκθεση Αποδοχών, η οποία περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών που ρυθμίζονται στην πολιτική, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν.4548/2020, για το τελευταίο οικονομικό έτος. Στην έκθεση περιλαμβάνονται

και τα πάσης φύσεως επιδόματα που χορηγήθηκαν ή οφείλονταν στα πρόσωπα, ανεξαρτήτως αν πρόκειται για νεοεκλεγέντα ή παλαιότερα μέλη του διοικητικού συμβουλίου.

Η Ετήσια Έκθεση Αποδοχών περιέχει, κατ' ελάχιστον τις ακόλουθες πληροφορίες

(α) το σύνολο των αποδοχών που έχουν χορηγηθεί, με ανάλυση στις επιμέρους συνιστώσες τους, τα σχετικά ποσοστά των σταθερών και των μεταβλητών αποδοχών, συμπεριλαμβανομένων των αποδοχών της παραγράφου 2 του άρθρου 109, και επεξήγηση του τρόπου εφαρμογής των κριτηρίων απόδοσης και του τρόπου με τον οποίο οι συνολικές αποδοχές συμμορφώνονται με την παρούσα πολιτική αποδοχών,

(β) την ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του διοικητικού συμβουλίου, της απόδοσης της εταιρείας και των μέσων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της εταιρείας, εκτός των στελεχών, κατά τα τελευταία οικονομικά έτη τουλάχιστον, με κοινή παρουσίαση των εν λόγω στοιχείων, ώστε να διευκολύνεται η σύγκριση των στοιχείων από τους μετόχους,

(γ) τυχόν αποδοχές πάσης φύσεως από οποιαδήποτε εταιρεία ανήκει στον ίδιο όμιλο, όπως ορίζεται στο άρθρο 32 του ν. 4308/2014,

(δ) τον αριθμό μετοχών και δικαιωμάτων προαίρεσης για μετοχές που έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και τις κύριες προϋποθέσεις άσκησης των δικαιωμάτων, συμπεριλαμβανομένων της τιμής και της ημερομηνίας άσκησης, καθώς και οποιαδήποτε μεταβολή,

(ε) τυχόν ασκηθέντα δικαιώματα προαίρεσης από μέρους του διοικητικού συμβουλίου στο πλαίσιο των προγραμμάτων διάθεσης μετοχών της εταιρείας,

(στ) πληροφορίες για τη χρήση της δυνατότητας ανάκτησης μεταβλητών αποδοχών,

(ζ) πληροφορίες σχετικά με τυχόν παρεκκλίσεις από την εφαρμογή της πολιτικής αποδοχών κατ' εφαρμογή της παραγράφου 7 του άρθρου 110, με επεξήγηση της εξαιρετικής φύσης των περιστάσεων και την ένδειξη των συγκεκριμένων στοιχείων της πολιτικής αποδοχών, έναντι των οποίων σημειώθηκε η παρέκκλιση.

Η έκθεση αποδοχών του τελευταίου οικονομικού έτους υποβάλλεται προς συζήτηση στην τακτική γενική συνέλευση, ως αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να επεξηγεί στην επόμενη έκθεση αποδοχών, τον τρόπο με τον οποίο ελήφθη υπόψη το ανωτέρω αποτέλεσμα της ψηφοφορίας κατά την τακτική γενική συνέλευση.

Αρχεία και αποφάσεις καθώς και πρακτικά της Επιτροπής τηρούνται αρμοδίως από τον Γραμματέα της Επιτροπής Αποδοχών.

Η εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών, μαζί με την ημερομηνία και τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας της Γενικής Συνέλευσης, υποβάλλεται σε δημοσιότητα και παραμένει διαθέσιμη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, τουλάχιστον για όσο χρονικό διάστημα αυτή ισχύει.

Μετά τη γενική συνέλευση και με την επιφύλαξη της παραγράφου 5 του άρθρου 112 του ν.4548/2018, η Εταιρεία καθιστά διαθέσιμη στο κοινό, την Ετήσια Έκθεση Αποδοχών στον διαδικτυακό της τόπο, με την προϋπόθεση ότι η έκθεση αποδοχών δεν περιέχει πλέον δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα για τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου. Οι ελεγκτές της εταιρείας ελέγχουν, αν και κατά πόσον έχουν παρασχεθεί οι πληροφορίες του προαναφερόμενου άρθρου.

Η παρούσα Πολιτική Αποδοχών ανταποκρίνεται στις γενικά παραδεκτές αρχές της διαφάνειας. Συγκεκριμένα:

- Η εν λόγω πολιτική είναι προσβάσιμη από όλα τα στελέχη της Εταιρείας που δύναται να πληροφορηθούν εκ των προτέρων τα κριτήρια που λαμβάνονται υπόψη για τον προσδιορισμό του ύψους των αποδοχών τους. Η διαδικασία αξιολόγησης τεκμηριώνεται ότι συνδέεται με την πολιτική αποδοχών.
- Με την επιφύλαξη των διατάξεων περί εμπιστευτικότητας και προστασίας ευαίσθητων προσωπικών δεδομένων, οι σχετικές με την πολιτική αποδοχών πληροφορίες των μελών του ΔΣ και των ανωτάτων στελεχών, δημοσιοποιούνται με ευκρινή και εύληπτο τρόπο. Η δημοσιοποίηση αυτή μπορεί να έχει, ενδεικτικά, τη μορφή αυτοτελούς Έκθεσης πολιτικής αποδοχών ή χωριστού τμήματος στις περιοδικά δημοσιευόμενες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

6.ΙΣΧΥΣ & ΠΡΟΥΠΟΘΕΣΕΙΣ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

Η Πολιτική Αποδοχών υποβάλλεται στην έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων. Η ψήφος των μετόχων επί της πολιτικής αποδοχών είναι δεσμευτική.

Η διάρκεια ισχύος της εγκεκριμένης Πολιτικής Αποδοχών δεν μπορεί να υπερβαίνει τα τρία (3) έτη από την έγκρισή της από τη Γενική Συνέλευση.

Η Πολιτική Αποδοχών υποβάλλεται εκ νέου προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση, κάθε φορά που σημειώνεται ουσιώδης μεταβολή των συνθηκών με τις οποίες καταρτίστηκε και σε κάθε περίπτωση ανά τρία (3) έτη από την έγκρισή της.

Σε περίπτωση κατά την οποία η Γενική Συνέλευση δεν εγκρίνει την προτεινόμενη νέα Πολιτική Αποδοχών, η Εταιρεία μπορεί να συνεχίσει να καταβάλλει τις αμοιβές των μελών του Διοικητικού

Συμβουλίου μόνο, σύμφωνα με την προηγούμενη, εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών και να υποβάλει αναθεωρημένη έκδοση προς έγκριση από την επόμενη Γενική Συνέλευση.

Σε εξαιρετικές περιστάσεις επιτρέπεται προσωρινά και κατόπιν σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου η παρέκκλιση από την Πολιτική, με την προϋπόθεση ότι η παρέκκλιση αυτή είναι αναγκαία για τη μακροπρόθεσμη εξυπηρέτηση των συμφερόντων της Εταιρείας στο σύνολό της ή για τη διασφάλιση της βιωσιμότητάς της. Η παρέκκλιση μπορεί να αφορά στις προβλέψεις για την κατοχύρωση, αναβολή καταβολής ή επιστροφή μεταβλητών αποδοχών. Σε κάθε περίπτωση παρέκκλισης, τηρούνται στο βαθμό που είναι δυνατόν οι αρχές της Πολιτικής.



Διαδικασία Πρόσληψης των Διευθυντικών Στελεχών και Αξιολόγησης της απόδοσης τους

**Έκδοση 1.0
Σεπτέμβριος 2023**

Περιεχόμενα

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....	18
2. ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ – ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ	18
3. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ	18
4. ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΟΡΓΑΝΟΓΡΑΜΜΑ.....	19
4.1. Κατάρτιση Εταιρικού Οργανογράμματος	19
4.2. Τίτλοι Θέσης Εργασίας.....	19
4.3. Περιγραφή Θέσης Εργασίας	20
5. ΚΑΛΥΨΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ.....	20
5.1. Άνοιγμα Θέσης Εργασίας – Job Opening	21
5.2. Συλλογή βιογραφικών υποψηφίων	21
5.3. Αξιολόγηση Υποψηφίων και Επιλογή Επικρατέστερου	21
5.4. Προσφορά Εργασίας	22
5.5. Πρόσληψη και Αναγγελία Πρόσληψης.....	22
5.6. Πρόγραμμα Ένταξης	23
6. ΣΥΣΤΗΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ.....	24
6.1. Αξιολόγηση της Απόδοσης.....	25
7. ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΠΑΡΟΧΩΝ.....	25

8. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ	26
9. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	26
10. ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΚΑΙ ΙΣΧΥΣ	27
Όροι και Συντομογραφίες	27

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η εταιρεία «ORILINA PROPERTIES» (εφεξής η «Εταιρεία»), εφαρμόζει την παρούσα Διαδικασία Πρόσληψης των Διευθυντικών Στελεχών και Αξιολόγησης της απόδοσης τους (εφεξής «Διαδικασία»), η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4706/2020.

Η παρούσα Διαδικασία εφαρμόζεται και στην Θυγατρική, σε συνεργασία των εμπλεκόμενων Διευθύνσεων.

2. ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ – ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ

Σκοπός της Διαδικασίας είναι να:

- Προσδιορίσει και περιγράψει, με τρόπο ξεκάθαρο και συγκεκριμένο, τον τρόπο με τον οποίο η Εταιρεία προβαίνει στην πρόσληψη και αξιολόγηση των Διευθυντικών στελεχών της.
- Διασφαλίσει την επάρκεια γνωστοποίησης της παρούσης και τα όσα ορίζει το κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τον Όμιλο, με τρόπο κατανοητό, σε όλους τους εμπλεκόμενους.
- Θέσει και τεκμηριώσει τους λόγους για ενδεχόμενες περιπτώσεις εξαιρέσεων και να απαιτήσει τρόπους συμμόρφωσης με διαφάνεια και με σκοπό την αποτελεσματική και υψηλής ποιότητας χρηστή διακυβέρνηση

3. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος, είναι αρμόδιος για την ανάπτυξη και εφαρμογή της παρούσας, καθώς και για την αναθεώρηση της, σε θέματα που περιγράφονται στην παράγραφο ανωτέρω, όσο και για τον καθορισμό των επιμέρους αναλυτικών Διαδικασιών που άπτονται της Διαδικασίας αυτής και ενημέρωσης όλων των εμπλεκόμενων για την τήρησή τους.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας, δύναται να διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που

εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν. 4548/2018, και σχετικά με τις αποδοχές των Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας και επιβλέπει την αξιολόγηση και εκπαίδευση των προσώπων αυτών. Στην περίπτωση του εσωτερικού ελεγκτή η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων διατυπώνει την γνώμη της σχετικά με τις αποδοχές του ενώ η Επιτροπή ελέγχου εξετάζει τα κριτήρια ανεξαρτησίας και τις απαιτήσεις του νόμου.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι αρμόδιος για την τήρηση της παρούσας και αναφοράς τυχόν προβλημάτων υλοποίησής της στο Διοικητικό Συμβούλιο.

4. ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΟΡΓΑΝΟΓΡΑΜΜΑ

Τα παρακάτω εφαρμόζονται από τον Διευθύνων Σύμβουλο και τα Διευθυντικά Στελέχη.

4.1. Κατάρτιση Εταιρικού Οργανογράμματος

Το Οργανόγραμμα - Organizational Chart της Εταιρείας είναι ένα διάγραμμα που μεταφέρει οπτικά την εσωτερική δομή της Εταιρείας, αναλύοντας λεπτομερώς τις γραμμές αναφοράς και τις σχέσεις μεταξύ των θέσεων εργασίας.

Κάθε θέση εργασίας στο Οργανόγραμμα πρέπει να είναι εγκεκριμένη από τον Διευθύνων Σύμβουλο της Εταιρείας και να έχει αναλυτική Περιγραφή Θέσης Εργασίας – Job Description. Σε περίπτωση νέων θέσεων εργασίας, ο αρμόδιος προϊστάμενος τμήματος θα πρέπει να συντάσσει πρώτα την περιγραφή θέσης εργασίας και πρόταση μεταβολής του Οργανογράμματος του Τμήματος του και αυτά να αποστέλλονται για έγκριση.

Τα οργανογράμματα και οι περιγραφές θέσεων εργασίας πρέπει να αναθεωρούνται σε τακτά χρονικά διαστήματα, έτσι ώστε να αποτυπώνουν τυχόν αλλαγές που προκύπτουν.

4.2. Τίτλοι Θέσης Εργασίας

Κάθε θέση εργασίας φέρει ένα συγκεκριμένο τίτλο. Ο κάθε Τίτλος Θέσης Εργασίας - Job Title προτείνεται από τον Προϊστάμενο Τμήματος και εξετάζεται από τον

Διευθύνων Σύμβουλο σύμφωνα με τους αντίστοιχους τίτλους θέσεων του κλάδου αλλά και σύμφωνα με τον βαθμό ιεραρχίας κάθε θέσης.

4.3. Περιγραφή Θέσης Εργασίας

Η Περιγραφή Εργασίας - Job description γενικά περιλαμβάνει, τον τίτλο θέσης εργασίας, τη γραμμή αναφοράς, τον αριθμό των θέσεων που αναφέρονται στη συγκεκριμένη θέση, τον βαθμό ιεραρχίας, τα κύρια καθήκοντα / ευθύνες και αρμοδιότητες και τις απαιτούμενες ικανότητες, τόσο σε μορφωτικό / τεχνικό επίπεδο όσο και σε δεξιότητες. Οι Περιγραφές Θέσεων Εργασίας εγκρίνονται σύμφωνα με τον Κανονισμό Εγκρίσεων της Εταιρείας.

Επιπρόσθετα, η Εταιρεία δύναται είτε εσωτερικά είτε σε συνεργασία με τρίτο πάροχο υπηρεσιών, να πραγματοποιήσει αξιολόγηση και βαθμολόγησης όλων ή των κρίσιμων θέσεων και ρόλων στην Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένων και των θέσεων Διευθυντικών Στελεχών. Ο Βαθμός Ιεραρχίας – Job Grade level κάθε θέσης εργασίας αναφέρεται στην τοποθέτησή της σε έναν εσωτερικό πίνακα ιεραρχίας, λαμβάνοντας υπόψη τη θέση στο οργανόγραμμα, την περιγραφή θέσης εργασίας και το ύψος της ευθύνης που λαμβάνει η κάθε θέση (π.χ. Διευθυντής, Προϊστάμενος, Υπεύθυνος, βοηθός κτλ). Με βάση αυτόν συνήθως ορίζεται το αντίστοιχο εύρος μισθών και οι παροχές. Όσο υψηλότερο είναι το επίπεδο βαθμού ιεραρχίας, τόσο υψηλότερη είναι η αμοιβή και οι σχετικές παροχές. Με βάση τον βαθμό ιεραρχίας (Job Grade level) κάθε θέσης εργασίας μπορεί επίσης η Εταιρεία να πραγματοποιεί συγκριτική αξιολόγηση των μισθών και των παροχών θέσεων, σε σχέση με τα σημερινά επίπεδα της αγοράς, τις συνθήκες και σύμφωνα με τον κλάδο (benchmarking).

5. ΚΑΛΥΨΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ

Μια ανοικτή θέση εργασίας μπορεί να καλυφθεί με εσωτερική μετακίνηση εργαζομένου από άλλη θέση εργασίας μέσα στην Εταιρεία ή με πρόσληψη εξωτερικού υποψηφίου. Οι δεξιότητες του υποψηφίου και στις δύο περιπτώσεις, αξιολογούνται έναντι των απαιτούμενων ικανοτήτων, όπως αυτές περιγράφονται στην περιγραφή εργασίας της κενής θέσης.

5.1. Άνοιγμα Θέσης Εργασίας – Job Opening

Η διαδικασία κάλυψης θέσης εργασίας ξεκινά από τον προϊστάμενο της θέσης, είτε επειδή ένας εργαζόμενος έχει αποχωρήσει από την Εταιρεία, είτε επειδή υπάρχει ανάγκη πλήρωσης νέας θέσης εργασίας που έχει εγκριθεί.

Το πρώτο βήμα γίνεται με το Άνοιγμα Θέσης Εργασίας - Job opening, το οποίο δημοσιοποιείται είτε εσωτερικά στην Εταιρεία για τυχόν πλήρωση με εσωτερική μετακίνηση ή σε μορφή αγγελίας πρόσληψης για προσέλκυση τρίτων.

Το βήμα αυτό μπορεί να μην ακολουθηθεί σε περιπτώσεις όπου κρίνεται σκόπιμο, η θέση να καλυφθεί με εχεμύθεια ή αφορά θέσεις εργασίας Διευθυντικών Στελεχών ή του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

5.2. Συλλογή βιογραφικών υποψηφίων

Υπάρχουν διάφορες πηγές εύρεσης υποψηφίων για συλλογή βιογραφικών, όπως εξειδικευμένες εταιρείες εύρεσης Διευθυντικών στελεχών (headhunters χρησιμοποιούνται μόνο για Διευθυντικά Στελέχη), ιστότοποι εργασιακής απασχόλησης (π.χ. skywalker.gr, kariera.gr, Justjobs.gr), κοινωνικά μέσα (LinkedIn) κ.λπ.

Τα βιογραφικά μπορούν να ληφθούν και αυτοπροσώπως, όταν ένας υποψήφιος το προσκομίζει στην Εταιρεία (είτε προσωπικά, είτε με αλληλογραφία είτε ηλεκτρονικά μέσω e-mail), μετά από σχετική ανακοίνωση ανοίγματος θέσεων εργασίας ή οποιαδήποτε άλλη στιγμή.

5.3. Αξιολόγηση Υποψηφίων και Επιλογή Επικρατέστερου

Η αξιολόγηση των υποψηφίων ξεκινά με τον έλεγχο των βιογραφικών και μπορεί να πραγματοποιηθεί είτε εσωτερικά από τον Διευθύνων Σύμβουλο, είτε από τρίτο συνεργάτη, εάν η θέση έχει δοθεί για πλήρωση σε εξειδικευμένη εταιρεία εύρεσης Διευθυντικών στελεχών.

Τα βιογραφικά που επιλέγονται αποστέλλονται στον εμπλεκόμενο προϊστάμενο της θέσης και συμφωνούνται οι υποψήφιοι που θα προχωρήσουν σε συνέντευξη.

Για όλες τις θέσεις των Διευθυντικών Στελεχών και του Υπευθύνου Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η πρώτη συνέντευξη με τους επικρατέστερους υποψηφίους, έπειτα από την διαλογή των Βιογραφικών, διεξάγεται από τον Διευθύνων Σύμβουλο.

Κατόπιν του αρχικού ελέγχου και των συνεντεύξεων που πραγματοποιήθηκαν με τους υποψηφίους, οι επικρατέστεροι υποψήφιοι (συνήθως 2 ή 3 υποψήφιοι) προτείνονται για την δεύτερη συνέντευξη προς την Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων ο οποίος έχει την τελική επιλογή του επικρατέστερου υποψηφίου.

Η αξιολόγηση υποψηφίων για κάλυψη θέσης εργασίας στην Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, γίνεται από την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας.

5.4. Προσφορά Εργασίας

Μετά τη διαδικασία επιλογής υποψηφίων, ο Διευθύνων Σύμβουλος, καταρτίζει Προσφορά Συνεργασίας για τον υποψήφιο, που έχει επιλεγεί προκειμένου να γίνει η αποδοχή της προσφοράς. Εάν αυτό γίνει αποδεκτό, τότε ξεκινά η διαδικασία πρόσληψης.

5.5. Πρόσληψη και Αναγγελία Πρόσληψης

Η Διαδικασία Πρόσληψης παρακαλουθείται (monitoring) από τον Διευθύνων Σύμβουλο σε συνεργασία με τον εξωτερικό συνεργάτη για οποιαδήποτε βαθμίδα της ιεραρχίας και στην συνέχεια αναγγέλλει την πρόσληψη του Διευθυντικού Στελέχους, στους εκάστοτε αρμόδιους δημόσιους φορείς, μέσω της τρέχουσας νόμιμης διαδικασίας και σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις.

Το Τμήμα Διοικητικής Υποστήριξης καλεί τον υποψήφιο που επιλέχθηκε, για να προσκομίσει στην Εταιρεία όλα τα απαραίτητα νόμιμα έγγραφα και να συμπληρώσει το «Έντυπο Πρόσληψης και Υπεύθυνη Δήλωση Ατομικών Στοιχείων».

Τα υποχρεωτικά έγγραφα για το αρχείο νέου εργαζομένου τηρούνται από τον εκάστοτε εξωτερικό συνεργάτη που ασχολείται με την μισθοδοσία και ενδεικτικά είναι τα ακόλουθα:

- Περιγραφή Θέσης Εργασίας
- Φωτοτυπία δύο όψεων Αστυνομικής Ταυτότητας / Διαβατηρίου
- Βεβαίωση ΑΜΚΑ – ΑΜΑ
- Φωτοτυπία Φορολογικής Δήλωσης ή εκκαθαριστικό Εφορίας ή βεβαίωση απόδοσης Α.Φ.Μ. από Εφορία (δεν χρειάζεται επικύρωση)
- Αποδεικτικό διεύθυνσης κατοικίας
- Τίτλοι Εκπαίδευσης (Επικυρωμένα πτυχία / διπλώματα)
- Δήλωση Προϋπηρεσίας ή / και Ένσημα που τεκμηριώνουν την επαγγελματική προϋπηρεσία
- Ενιαίο Έντυπο Αναγγελίας Πρόσληψης / Επιθεώρηση Εργασίας
- Σύμβαση Εργασίας υπογεγραμμένη
- Έντυπο Ενημέρωσης και Παράδοσης Εξοπλισμού
- Έντυπο Δήλωσης Προϋπηρεσίας

Ο Έλεγχος Πληρότητας πραγματοποιείται από το Τμήμα Διοικητικής Υποστήριξης.

Ανάλογα με την θέση εργασίας επιπρόσθετα έγγραφα μπορεί να απαιτηθούν (π.χ. Επαγγελματικό Δίπλωμα Οδήγησης για οδηγούς)

Στην περίπτωση πρόσληψης Διευθυντικού Στελέχους υπογράφεται η Σύμβαση Εργασίας περιέχοντας απαραίτητους όρους όπως για παράδειγμα, Εμπιστευτικότητας και Εχεμύθειας, σε δύο αντίτυπα εκ των οποίων το ένα τηρείται στον ατομικό φάκελο του εργαζόμενου και το δεύτερο δίνεται στον εργαζόμενο.

Η πρόσληψη Διευθυντικού Στελέχους ανακοινώνεται εσωτερικά στην Εταιρεία με την έλευση του ατόμου από τον Διευθύνων Σύμβουλο, στο σύνολο του προσωπικού της Εταιρείας, με σχετική Ανακοίνωση.

Πριν την πρόσληψη ο Διευθύνων Σύμβουλος ενημερώνει τα αρμόδια τμήματα της Εταιρείας για τις παροχές, τον εξοπλισμό εργασίας και την θέση εργασίας του εργαζομένου και για οτιδήποτε άλλο απαιτείται για την προετοιμασία έναρξης εργασίας.

5.6. Πρόγραμμα Ένταξης

Ένα Πρόγραμμα Ένταξης - Induction Process εφαρμόζεται σε κάθε νέο Διευθυντικό Στέλεχος, ανεξαρτήτως της ιεραρχικής βαθμίδας, υπό την ευθύνη του Διευθύνοντος Συμβούλου.

Το βασικό περιεχόμενο του προγράμματος ένταξης περιλαμβάνει τα εξής:

- Παρουσίαση της εταιρείας και των δραστηριοτήτων της
- Παρουσίαση της τρέχουσας οργανωτικής δομής
- Υποχρεώσεις των εργαζομένων
- Βασικά θέματα υγιεινής και ασφάλειας στο χώρο εργασίας
- Παρουσίαση του εργασιακού περιβάλλοντος (Διευθύνσεις, χώροι εργασίας κλπ)
- Πολιτικές και Διαδικασίες της εταιρείας

Αναλόγως της θέσης και του επιπέδου, το πρόγραμμα εκπαίδευσης των νεοπροσλαμβανόμενων μπορεί να περιλάβει σε συνεργασία με τον Υπεύθυνο του νεοπροσλαμβανόμενου, ένα πρόγραμμα ενημέρωσης από τα υπόλοιπα τμήματα με τα οποία η θέση εμπλέκεται, όπως πχ γνωριμία και συναντήσεις με τους υπευθύνους των Διευθύνσεων που θα εμπλέκονται με τα καθήκοντα της θέσης του νέου Διευθυντικού Στελέχους, ή επισκέψεις στο εργοτάξιο.

Παράλληλα σε κάθε νεοπροσλαμβανόμενο του οποίου η θέση αφορά τα τμήματα παραγωγής, συσκευασίας και διακίνησης, δίνεται το έντυπο «Κανόνες υγιεινής και Ασφάλειας Προσωπικού στους χώρους παραγωγής, συσκευασίας και διακίνησης» ως βασική ενημέρωση σε θέματα υγιεινής και ασφάλειας.

6. ΣΥΣΤΗΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ

Η Εταιρεία εφαρμόζει Σύστημα Αξιολόγησης Απόδοσης, το οποίο εφαρμόζεται σε περιοδική βάση, σε θέσεις εργασίας που αποφασίζονται να ενταχθούν σε αυτό, στα πλαίσια τήρησης της ισχύουσας νομοθεσίας και των σχετικών Πολιτικών και Κανονισμών της Εταιρείας.

Η εταιρεία οφείλει να αξιολογεί όλα τα Διευθυντικά Στελέχη με ισότητα, αντικειμενικότητα και αξιοκρατία. Για την αξιολόγηση τους δύναται να ληφθούν υπ' όψιν η ποσότητα και η ποιότητα εργασίας, οι απουσίες, οι βελτιώσεις στην εργασία του, καθώς και η συμπεριφορά προς τους συναδέλφους και προϊσταμένους κάθε

εργαζομένου. Η κρίση για όλα τα παραπάνω πρέπει να είναι αντικειμενική και καλόπιστη, ώστε το αποτέλεσμα να μην διαταράσσει το εργασιακό κλίμα και να μην δημιουργεί τριβές και έριδες.

6.1. Αξιολόγηση της Απόδοσης

Η Αξιολόγησης Απόδοσης είναι μια διαδικασία που περιλαμβάνει τα παρακάτω βήματα:

A) Στο τέλος του Εκάστωτε έτους (Δεκέμβριος) Πραγματοποιούνται ομαδικά meeting αλλά και ατομικά για την απολογισμό της κλειόμενης χρήσης και την ανάθεση νέων στόχων για την επόμενη χρήση.

B) Οι συναντήσεις και οι επιμέρους συνεντεύξεις πραγματοποιούνται με τον Διευθύνων Σύμβουλο

Γ) Αναλυτικότερα η εταιρεία κατά την αξιολόγηση της απόδοσης δύναται να διενεργήσει τα εξής:

- Αξιολόγηση Στοχοθέτησης Έτους: μετράει αποτελέσματα που επιτεύχθηκαν σε σχέση με προκαθορισμένους στόχους του προηγούμενου έτους μέσω δεικτών τους οποίους παρακολουθεί ο Διευθύνων Σύμβουλος
- Στοχοθέτηση Τρέχοντος Έτους: θέτει τους στόχους της επόμενης χρονιάς – εταιρικούς ή / και ατομικούς οι οποίοι έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο
- Αναδεικνύει τις δυνατότητές και τονίζει τις ατομικές αδυναμίες ή ελλείψεις του κάθε αξιολογούμενου σε κατ' ιδίαν συνεντεύξεις και συναντήσεις με τα στελέχη
- Αποτελεί έναν από τους παράγοντες που δύναται να ληφθεί υπόψη για την ανταμοιβή του αξιολογούμενου σύμφωνα με Σύστημα Μεταβλητών Αμοιβών - Incentive Plans που δύναται να εφαρμόσει η Εταιρεία
- Σύνδεση της αξιολόγησης απόδοσης με τον Σχεδιασμός Διαδοχής ή Αποχωρήσεων, προαγωγής ή απομάκρυνσης από την εταιρεία

7. ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΠΑΡΟΧΩΝ

Είναι στην διακριτική ευχέρεια της Εταιρείας να προσφέρει σε συγκεκριμένες θέσεις εργασίας, παροχές, κάνοντας έτσι την προσφορά εργασίας πιο θελκτική για κάθε νέο υποψήφιο. Οι κατηγορίες από Παροχές Προσωπικού – Employees Benefits που δύνανται να δοθούν από την Εταιρεία είναι οι εξής:

- Εταιρικά Αυτοκίνητα
- Κάρτα Καυσίμων
- Επίδομα Καυσίμων
- Κάρτα Διοδίων (e-pass)
- Ασφάλεια Υγείας
- Κινητές Συσκευές / προγράμματα Διαδικτύου και Τηλεφωνίας
- Κουπόνια για τρόφιμα (Ticket Restaurant)
- Προϊόντα της Εταιρείας

Η χορήγηση των παροχών στις διάφορες θέσεις εργασίας, δίνονται κατόπιν εγκρίσεως σύμφωνα με τον Κανονισμό Εγκρίσεων της Εταιρείας

8. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ

Κάθε πρόσωπο που εμπίπτει στην παρούσα με την ανάληψη της θέσης ευθύνης του, λαμβάνει γνώση της Διαδικασία αυτής και αναλαμβάνει την υποχρέωση συμμόρφωσης του με αυτήν.

Κάθε εργαζόμενος οφείλει να αναφέρει όλα τα αναγνωρισμένα τυχόν περιστατικά, μη συμμόρφωσης (που έχουν οριστεί με βάση την σοβαρότητα, επιρροή και την πιθανότητα και/ ή αντίζοα περιστατικά) στον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Η συμμόρφωση των εμπλεκόμενων με την Παρούσα, ελέγχεται τόσο από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης όσο και από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

9. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

Κάθε πρόσωπο που εμπίπτει στην παρούσα με την ανάληψη της θέσης ευθύνης του, λαμβάνει γνώση της Διαδικασία αυτής, η οποία είναι διαθέσιμη μόνο εσωτερικά.

Σε περίπτωση που τρίτος χρειάζεται πρόσβαση στην παρούσα Διαδικασία, η διακίνηση αντιγράφου απαιτεί τη σύμφωνη γνώμη του Διευθύνοντα Συμβούλου.

10. ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΚΑΙ ΙΣΧΥΣ

Η Διαδικασία εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Ωστόσο ενδέχεται να απαιτήσει αναθεώρησης έπειτα από εισηγήσεις της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, οι οποίες εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Η παρούσα και κάθε τροποποίηση αυτής, εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και έχει ισχύ από την ημερομηνία έγκρισής της.

Όροι και Συντομογραφίες

Όροι Συντομογραφίες	Περιγραφή
Διοίκηση	Με τον όρο Διοίκηση της Εταιρείας εννοούμε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας, οι οποίοι αποτελούν τη Διοικητική Ομάδα της Εταιρείας και υπεύθυνη για τις επιχειρηματικές αποφάσεις που λαμβάνονται. Στη Διοικητική ομάδα μπορούν να συμμετέχουν έπειτα από απόφαση και ανάλογα με το θέμα προς συζήτηση και άλλα στελέχη, όπως για παράδειγμα η υπεύθυνη λογιστηρίου
Διευθυντικά Στελέχη	Με τον όρο Διευθυντικά Στελέχη ορίζονται τα Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Ο Διευθύνων Σύμβουλος, οι Διευθυντές των Διευθύνσεων και οι προϊστάμενοι των επιμέρους τμημάτων αυτών.
Οργανόγραμμα - Organizational Chart	Το Οργανόγραμμα είναι ένα διάγραμμα που μεταφέρει οπτικά την εσωτερική δομή μιας εταιρείας, αναλύοντας λεπτομερώς τις γραμμές αναφοράς και τις σχέσεις μεταξύ των θέσεων εργασίας .
Αξιολόγηση Υποψηφίων - Candidate assessment	Η Αξιολόγηση Υποψηφίων αναφέρεται σε εκείνο το μέρος της διαδικασίας κάλυψης θέσης, όπου ένας εργοδότης αναλαμβάνει να καθορίσει ότι ένας υποψήφιος είναι κατάλληλος για τη θέση εργασίας για την οποία ο υποψήφιος έχει υποβάλει αίτηση. Η πολυπλοκότητα και το κύρος ενός ρόλου μπορούν να καθορίσουν σε ποιο βαθμό αναλύονται αυτές οι αξιολογήσεις.

Όροι Συνομογραφίες	Περιγραφή
Κάλυψη θέσης – Διαδικασία Πρόσληψης ή Εσωτερικής Μετακίνησης	Η Κάλυψη Θέσης εργασίας γίνεται έπειτα από την Αξιολόγηση Υποψηφίων και μπορεί να προκύψει είτε μέσα από διαδικασία πρόσληψης είτε μέσα από διαδικασία εσωτερικής μετακίνησης εργαζομένου, από άλλη θέση μέσα στην Εταιρεία.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ IV

Πλαίσιο Γνωστοποίησης Συναλλαγών Προσώπων με
Διευθυντικά Καθήκοντα και Προσώπων που έχουν
Στενούς Δεσμούς με Αυτά της Εταιρείας
«ORILINA PROPERTIES»



Αθήνα, Σεπτέμβριος 2023

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

ΕΙΣΑΓΩΓΗ 30

ΙΣΧΥΟΝ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ 31

ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ 31

Α. ΠΟΛΙΤΙΚΗ 32

***Α.1 ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΕΣ ΡΥΘΜΙΣΕΙΣ ΚΑΙ ΜΕΤΡΑ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ
ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ 32***

Α.2 ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ 35

Α.3 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΕΝΤΟΣ ΚΛΕΙΣΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 36

***A.4. ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΜΕ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ ΚΑΙ
ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΣΤΕΝΟΥΣ ΔΕΣΜΟΥΣ ΜΕ ΑΥΤΑ 37***

B. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ 38

***B.1 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΡΥΘΜΙΣΕΩΝ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ
ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ 38***

Γ. ΛΟΙΠΟΙ ΟΡΟΙ 39

Γ.1 ΙΣΧΥΣ / ΕΦΑΡΜΟΓΗ / ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΤΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ 39

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η Εταιρία «**ΟΡΙΛΙΝΑ PROPERTIES ΑΕΑΑΠ**» (εφεξής η «**Εταιρία**») έχει υιοθετήσει το παρόν Πλαίσιο Γνωστοποίησης Συναλλαγών προσώπων με Διευθυντικά καθήκοντα και προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά (εφεξής το «**Πλαίσιο**»), το οποίο περιλαμβάνει τη γενικότερη πολιτική που διέπει και τη διαδικασία που ρυθμίζει τη γνωστοποίηση συναλλαγών προσώπων με διευθυντικά καθήκοντα και προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, με σκοπό την πλήρη συμμόρφωσή της με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

ΙΣΧΥΟΝ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

Το παρόν Πλαίσιο καταρτίστηκε σε συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία και συγκεκριμένα, σύμφωνα με:

- Τον Κανονισμό (ΕΕ) 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 16ης Απριλίου 2014, για την κατάχρηση της αγοράς (κανονισμός για την κατάχρηση της αγοράς) και την κατάργηση της οδηγίας 2003/6/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και των οδηγιών της Επιτροπής 2003/124/ΕΚ, 2003/125/ΕΚ και 2004/72/ΕΚ (εφεξής ο «Κανονισμός»),
- Τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό (ΕΕ) 2016/522 της Επιτροπής, της 17ης Δεκεμβρίου 2015, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά την εξαίρεση ορισμένων δημόσιων φορέων και κεντρικών τραπεζών τρίτων χωρών, τις ενδείξεις χειραγώγησης της αγοράς, τα όρια δημοσιοποίησης, την αρμόδια αρχή για τις γνωστοποιήσεις των καθυστερήσεων, την άδεια για τη διενέργεια συναλλαγών κατά τη διάρκεια κλειστών περιόδων και τα είδη των κοινοποιήσιμων συναλλαγών διευθυντικών στελεχών,
- Τον Εκτελεστικό Κανονισμό (ΕΕ) 2016/523 της Επιτροπής, της 10ης Μαρτίου 2016, για τον καθορισμό εκτελεστικών τεχνικών προτύπων όσον αφορά τον μορφότυπο και το υπόδειγμα για τη γνωστοποίηση και τη δημοσιοποίηση των συναλλαγών προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου,
- Τις διατάξεις του νόμου 4443/2016 που αφορούν στη λήψη αναγκαίων μέτρων συμμόρφωσης με τα άρθρα 22, 23, 30, 31 παρ. 1, 32 και 34 του Κανονισμού 596/2014 για την κατάχρηση της αγοράς και την κατάργηση της Οδηγίας 2003/6/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και των Οδηγιών της Επιτροπής 2003/124/ΕΚ, 2003/125/ΕΚ και 2004/72/ΕΚ και ενσωμάτωση της Οδηγίας 2014/57/ΕΕ περί ποινικών κυρώσεων για την κατάχρηση αγοράς και της εκτελεστικής Οδηγίας 2015/2392.

ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ

Το Πλαίσιο εφαρμόζεται στα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα, καθώς και στα πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά (τα «**Υπόχρεα Πρόσωπα**»). Η Διοίκηση της Εταιρίας εξετάζει τυχόν υπαγωγή στο πεδίο εφαρμογής του παρόντος Πλαισίου και ανώτερων

διευθυντικών στελεχών του Ομίλου που κρίνει ότι πιθανόν έχουν πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες.

Ως «πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα» νοείται το πρόσωπο που είναι σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 1 (25) του Κανονισμού:

- α. Μέλος διοικητικού, διευθυντικού ή εποπτικού οργάνου της , ή
- β. Ανώτερο στέλεχος χωρίς την ιδιότητα του μέλους των οργάνων που αναφέρονται στο στοιχείο (α) το οποίο έχει τακτική πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες που σχετίζονται, άμεσα ή έμμεσα, με την Εταιρία, καθώς και την εξουσία να λαμβάνει διευθυντικές αποφάσεις που επηρεάζουν τη μελλοντική πορεία και τις επιχειρηματικές προοπτικές της.

Ως «πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς» νοείται ένα από τα ακόλουθα:

- α. Ο / η σύζυγος ή ο / η σύντροφος που σύμφωνα με την εθνική νομοθεσία, εξομοιώνεται με σύζυγο,
- β. Τα εξαρτώμενα τέκνα, σύμφωνα με την εθνική νομοθεσία,
- γ. Συγγενής ο οποίος, κατά την ημερομηνία της σχετικής συναλλαγής, συνοικούσε στο ίδιο σπίτι επί τουλάχιστον ένα έτος,
- δ. Νομικό πρόσωπο, καταπίστευμα ή προσωπική εταιρία, τα διευθυντικά καθήκοντα του οποίου ασκούνται από πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα ή από πρόσωπο που αναφέρεται στο στοιχείο (α), (β) ή (γ), ή το οποίο ελέγχεται άμεσα ή έμμεσα από ένα τέτοιο πρόσωπο, το οποίο συστάθηκε προς όφελος ενός τέτοιου προσώπου, ή του οποίου τα οικονομικά συμφέροντα είναι ουσιαδώς ταυτόσημα με τα οικονομικά συμφέροντα ενός τέτοιου προσώπου.

A. ΠΟΛΙΤΙΚΗ

A.1 ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΕΣ ΡΥΘΜΙΣΕΙΣ ΚΑΙ ΜΕΤΡΑ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ

A.1.1. Ενδεικτικές Περιπτώσεις Γνωστοποίησης Συναλλαγών

Τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην Εταιρία, καθώς και τα πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, έχουν την υποχρέωση να γνωστοποιούν στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και στην Εταιρία κάθε συναλλαγή που πραγματοποιείται για ίδιο λογαριασμό

και η οποία σχετίζεται με τις μετοχές ή τις ομολογίες ή τυχόν άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα της Εταιρίας.

Υποχρέωση γνωστοποίησης συναλλαγών έχουν τα Υπόχρεα Πρόσωπα για κάθε συναλλαγή μετά τη συμπλήρωση συναλλαγών συνολικού ποσού € 5.000 εντός ενός ημερολογιακού έτους. Το όριο των € 5.000 υπολογίζεται με την πρόσθεση, χωρίς συμψηφισμό, όλων των ως άνω συναλλαγών.

Ειδικότερα, περιπτώσεις συναλλαγών, οι οποίες χρήζουν γνωστοποίησης, περιλαμβάνουν τα ακόλουθα:

- Την απόκτηση, τη διάθεση, την ανοικτή πώληση, την εγγραφή ή την ανταλλαγή,
- Την αποδοχή ή την άσκηση δικαιώματος προαίρεσης μετοχών, περιλαμβανομένων των δικαιωμάτων προαίρεσης μετοχών που χορηγούνται σε διευθυντικά στελέχη ή εργαζομένους ως μέρος του συνόλου των αποδοχών τους, και τη διάθεση μετοχών που προκύπτουν από την άσκηση δικαιώματος προαίρεσης μετοχών,
Την ανάληψη ή την άσκηση ανταλλαγής μετοχών,
- Συναλλαγές σε παράγωγα ή συνδεδόμενα με αυτά, συμπεριλαμβανομένων των συναλλαγών που διευθετούνται σε μετρητά,
- Τη σύναψη σύμβασης επί διαφοράς για χρηματοπιστωτικό μέσο της Εταιρίας ή για δικαιώματα εκπομπής ή εκπλειστηριαζόμενα προϊόντα που βασίζονται σε αυτά,
- Την αγορά, την πώληση ή την άσκηση δικαιωμάτων, μεταξύ άλλων και δικαιώματα αγοράς και πώλησης, και τίτλους επιλογής (warrants),
- Την εγγραφή σε αύξηση κεφαλαίου ή την έκδοση χρεωστικών τίτλων,
- Συναλλαγές σε παράγωγα και χρηματοπιστωτικά μέσα που συνδέονται με χρεωστικούς τίτλους της Εταιρίας, περιλαμβανομένων των συμφωνιών ανταλλαγής κινδύνου αθέτησης,
- Τις υπό αίρεση συναλλαγές με την επέλευση των όρων και της πραγματικής εκτέλεσης των συναλλαγών,
- Την αυτόματη ή μη αυτόματη μετατροπή ενός χρηματοπιστωτικού μέσου σε άλλο χρηματοπιστωτικό μέσο, συμπεριλαμβανομένης της ανταλλαγής ομολόγων μετατρέψιμων σε μετοχές,
- Τη χορήγηση ή την είσπραξη χρηματικών ή άλλων δωρεών και κληρονομιών,

- Συναλλαγές σε προϊόντα βασισμένα σε δείκτη, σε δέσμες προϊόντων και παράγωγα προϊόντα, στον βαθμό που απαιτείται από το άρθρο 19 του Κανονισμού,
- Συναλλαγές σε μετοχές ή μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων, συμπεριλαμβανομένων των οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων (ΟΕΕ), στον βαθμό που απαιτείται από το άρθρο 19 του Κανονισμού,
- Συναλλαγές που εκτελούνται από διαχειριστή ενός ΟΕΕ στις οποίες το πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα ή ένα πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς με τέτοιο πρόσωπο έχει επενδύσει, στον βαθμό που απαιτείται από το άρθρο 19 του Κανονισμού,
- Συναλλαγές που εκτελούνται από τρίτους στο πλαίσιο ατομικού χαρτοφυλακίου ή εντολής διαχείρισης περιουσιακών στοιχείων για λογαριασμό ή προς όφελος προσώπου που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα ή προσώπου που έχει στενούς δεσμούς με ένα τέτοιο πρόσωπο,
- Δανειοληψία ή δανειοδοσία μετοχών ή χρεωστικών τίτλων της Εταιρίας ή παραγώγων ή άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων που συνδέονται με αυτά,
- Η ενεχυρίαση ή ο δανεισμός χρηματοπιστωτικών μέσων από ή εξ ονόματος προσώπου που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα ή έχει στενούς δεσμούς με ένα τέτοιο πρόσωπο, όπως αναφέρεται στην παράγραφο 1 του άρθρου 19 του Κανονισμού,
- Συναλλαγές που αναλαμβάνει οποιοδήποτε πρόσωπο που κατ' επάγγελμα διαμεσολαβεί στην κατάρτιση συναλλαγών ή εκτελεί συναλλαγές, ή οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο εξ ονόματος προσώπου που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα ή προσώπου που έχει στενούς δεσμούς με ένα τέτοιο πρόσωπο, όπως αναφέρεται στην παράγραφο 1 του άρθρου 19 του Κανονισμού, συμπεριλαμβανομένων και των περιπτώσεων όπου ασκείται διακριτική ευχέρεια,
- Συναλλαγές που πραγματοποιούνται στο πλαίσιο ασφαλιστηρίου συμβολαίου ζωής, όπως ορίζεται σύμφωνα με την Οδηγία 2009/138/EK του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, όπου:
 - Ο ασφαλισμένος είναι πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα ή πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς με ένα τέτοιο πρόσωπο,
 - Ο ασφαλισμένος φέρει τον επενδυτικό κίνδυνο, και
 - Ο ασφαλισμένος έχει τη δυνατότητα ή τη διακριτική ευχέρεια να λαμβάνει επενδυτικές αποφάσεις αναφορικά με συγκεκριμένα μέσα στο πλαίσιο του εν

λόγω ασφαλιστήριου συμβολαίου ζωής ή να εκτελεί συναλλαγές που αφορούν συγκεκριμένα μέσα για το εν λόγω ασφαλιστήριο συμβόλαιο ζωής.

A.2 ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ

A.2.1 Υποχρεώσεις Γνωστοποίησης Συναλλαγών

Τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα, καθώς και τα πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, υποβάλλουν τις γνωστοποιήσεις των συναλλαγών που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του παρόντος Πλαισίου στην Εταιρία και στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, άμεσα και το αργότερο τρεις (3) εργάσιμες ημέρες από την ημερομηνία συναλλαγής.

Η γνωστοποίηση πρέπει να γίνεται σύμφωνα με το υπόδειγμα του Εκτελεστικού Κανονισμού (ΕΕ) 2016/523 της Επιτροπής.

Η γνωστοποίηση περιλαμβάνει τις ακόλουθες πληροφορίες:

- Το όνομα του προσώπου που υποβάλλει τη γνωστοποίηση,
- Την αιτία για τη γνωστοποίηση (σχέση του ως άνω προσώπου με την Εταιρία),
- Το όνομα της Εταιρίας,
- Την περιγραφή και τον κωδικό αναγνώρισης του χρηματοπιστωτικού μέσου,
- Τη φύση των συναλλαγών (π.χ. απόκτηση ή διάθεση), , με παράλληλη αναφορά σχετικά με το αν συνδέεται με την εκτέλεση προγραμμάτων χορήγησης δικαιωμάτων αγοράς μετοχών ή με τις περιπτώσεις που αναλύονται ανωτέρω στο κεφάλαιο A.1.1.,
- Την ημερομηνία και τον τόπο των συναλλαγών, και
- Την τιμή και τον όγκο των συναλλαγών. Σε περίπτωση ενεχυρίασης της οποίας οι όροι προβλέπουν μεταβολή της αξίας της, αυτό θα πρέπει να δημοσιοποιείται μαζί με την αξία της κατά την ημερομηνία της ενεχυρίασης.

Η Εταιρία εξασφαλίζει ότι οι πληροφορίες που της γνωστοποιούνται, δημοσιοποιούνται άμεσα και το αργότερο τρεις (3) εργάσιμες ημέρες μετά τη συναλλαγή, με τρόπο ο οποίος επιτρέπει την ταχεία πρόσβαση στις εν λόγω πληροφορίες.

Η Εταιρία χρησιμοποιεί μέσα που ευλόγως μπορούν να θεωρηθούν αξιόπιστα για την αποτελεσματική διάδοση πληροφοριών στο κοινό, στην Ευρωπαϊκή Ένωση και, κατά περίπτωση, χρησιμοποιεί τον επίσημα καθορισμένο μηχανισμό που αναφέρεται στο άρθρο 21 της οδηγίας 2004/109/ΕΚ.

A.3 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΕΝΤΟΣ ΚΛΕΙΣΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Ένα πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα στην Εταιρία, δεν πραγματοποιεί συναλλαγές για λογαριασμό του ιδίου ή για λογαριασμό τρίτου, άμεσα ή έμμεσα, οι οποίες σχετίζονται με τις μετοχές ή τους χρεωστικούς τίτλους της Εταιρίας ή με παράγωγα ή άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα που συνδέονται με αυτά, κατά τη διάρκεια μιας «κλειστής περιόδου» διάρκειας 30 ημερολογιακών ημερών πριν από την ανακοίνωση μιας ενδιάμεσης οικονομικής έκθεσης ή μιας ετήσιας έκθεσης την οποία η Εταιρία υποχρεούται να δημοσιοποιήσει σύμφωνα με:

- Τους κανόνες του τόπου διαπραγμάτευσης στον οποίο οι μετοχές της Εταιρίας έχουν γίνει δεκτές προς διαπραγμάτευση (Χρηματιστήριο Αξιών), ή
- Σύμφωνα με το εθνικό δίκαιο.

Η Εταιρία μπορεί να επιτρέψει σε πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα να εκτελεί συναλλαγές για λογαριασμό του ιδίου ή για λογαριασμό τρίτου κατά τη διάρκεια της «κλειστής περιόδου»:

- Κατά περίπτωση, λόγω της ύπαρξης εξαιρετικών περιστάσεων οι οποίες απαιτούν την άμεση πώληση μετοχών, όπως σοβαρές οικονομικές δυσκολίες, είτε
- Λόγω των χαρακτηριστικών των σχετικών συναλλαγών, όσον αφορά συναλλαγές που πραγματοποιούνται στο πλαίσιο ή σχετίζονται με σύστημα συμμετοχής των εργαζομένων στο κεφάλαιο, με αποταμιευτικά προγράμματα, με δικαιώματα επί μετοχών ή δικαιώματα επί μετοχών ή συναλλαγές στις οποίες δεν μεταβάλλεται το έννομο συμφέρον στον σχετικό τίτλο.

Για την εκτέλεση συναλλαγής κατά τη διάρκεια της «κλειστής περιόδου», το πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα υποβάλλει αιτιολογημένο γραπτό αίτημα στο Διοικητικό Συμβούλιο προκειμένου να λάβει την άδειά του ώστε να προβεί σε άμεση πώληση των μετοχών του. Η γραπτή αίτηση περιγράφει την προβλεπόμενη συναλλαγή και εξηγεί τον λόγο για τον οποίο η πώληση των μετοχών είναι η μόνη εύλογη εναλλακτική λύση για την εξεύρεση της αναγκαίας χρηματοδότησης. Το Διοικητικό Συμβούλιο αξιολογεί κατά περίπτωση την γραπτή αίτηση του προσώπου που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα και έχει δικαίωμα να επιτρέψει την άμεση πώληση μετοχών μόνον όταν οι περιστάσεις για τις εν λόγω συναλλαγές μπορεί να θεωρηθούν εξαιρετικές.

Οι περιστάσεις θεωρούνται «εξαιρετικές» όταν είναι άκρως επείγουσες, απρόβλεπτες και επιτακτικές και, όταν προκαλούνται από εξωτερικούς παράγοντες προς το πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα που δεν μπορούν να ελεγχθούν από αυτό. Για την αξιολόγηση του

εξαιρετικού χαρακτήρα των περιστάσεων η Εταιρία λαμβάνει υπόψη, μεταξύ άλλων ενδείξεων, αν και σε ποιόν βαθμό το πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα:

- Αντιμετωπίζει κατά τη στιγμή της υποβολής του αιτήματός του νομικά εκτελεστή οικονομική δέσμευση ή απαίτηση,
- Πρέπει να εκπληρώσει και δεν μπορεί ευλόγως να εκπληρώσει μια οικονομική δέσμευση ή απαίτηση με άλλα μέσα εκτός από την άμεση πώληση μετοχών, ή βρίσκεται σε κατάσταση που δημιουργήθηκε πριν από την έναρξη της «κλειστής περιόδου» και απαιτεί την καταβολή ποσού σε τρίτους, συμπεριλαμβανομένης μιας φορολογικής υποχρέωσης.

Το πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα πρέπει να είναι σε θέση να αποδείξει ότι η συγκεκριμένη συναλλαγή δεν μπορεί να εκτελεστεί σε άλλη χρονική στιγμή παρά μόνο κατά τη διάρκεια της «κλειστής περιόδου».

A.4. ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΜΕ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΣΤΕΝΟΥΣ ΔΕΣΜΟΥΣ ΜΕ ΑΥΤΑ

Η Εταιρία, προκειμένου να διασφαλίσει την τήρηση των υποχρεώσεων της, όπως αυτές απορρέουν από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο:

- Ενημερώνει τα πρόσωπα με διευθυντικά καθήκοντα σχετικά με τις υποχρεώσεις τους,
- Διατηρεί κατάλογο με όλα τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα καθώς και με τα πρόσωπα που συνδέονται στενά με αυτά (εφεξής ο «**Κατάλογος**»), και
- Ενημερώνει τον εν λόγω Κατάλογο σε περίπτωση αλλαγών.

Επιπλέον, τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα ενημερώνουν εγγράφως σχετικά με τις υποχρεώσεις τους τα πρόσωπα με τα οποία έχουν στενούς δεσμούς, και διατηρούν αντίγραφο της εν λόγω γνωστοποίησης.

Η Εταιρία υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τον Κατάλογο και ενημερώνει αντίστοιχα για ενδεχόμενες μεταβολές του.

B. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ

B.1 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΡΥΘΜΙΣΕΩΝ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ

Η Εταιρία εφαρμόζει σχετικές διαδικασίες που υποστηρίζουν τη γνωστοποίηση συναλλαγών προσώπων με διευθυντικά καθήκοντα και προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά. Συγκεκριμένα, η Εταιρία διενεργεί τα εξής:

- Κατάρτιση, επικαιροποίηση του Καταλόγου και ενημέρωση των Υπόχρεων Προσώπων,
- Δημοσιοποίηση συναλλαγών.

B.1.1. Κατάρτιση και επικαιροποίηση Καταλόγου και ενημέρωση

Το **Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων** καταρτίζει τον Κατάλογο.

Σε ετήσια βάση, το **Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων** αποστέλλει ενημέρωση προς τα Υπόχρεα Πρόσωπα λαμβάνοντας υπόψη τον Κατάλογο που έχει καταρτιστεί.

Η ενημέρωση περιλαμβάνει τα εξής:

- Συνοπτική παρουσίαση των υποχρεώσεών τους και των κυρώσεων που επιβάλλονται σε περίπτωση πράξεων αντίθετων προς την ισχύουσα νομοθεσία,
- Ενημερωτικό σημείωμα στο οποίο περιγράφονται αναλυτικά οι υποχρεώσεις τους, οι οποίες απορρέουν από την κείμενη νομοθεσία και το παρόν Πλαίσιο.

Το **Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων** επικαιροποιεί τον Κατάλογο αφού λάβει ενημέρωση:

- Από τα Υπόχρεα Πρόσωπα που περιλαμβάνονται στον Κατάλογο σχετικά με τα πρόσωπα με τα οποία έχουν στενό δεσμό,
- Από αρμόδια ανώτερα διευθυντικά στελέχη, σε συνεργασία με την Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού, σε περίπτωση αλλαγής σε πρόσωπα που λόγω θέσης ή / και Διεύθυνσης / Τμήματος συμπεριλαμβάνονται στον Κατάλογο.

Σε περίπτωση επικαιροποίησης, το **Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων** υποβάλλει τον ενημερωμένο Κατάλογο στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

B.1.2. Δημοσιοποίηση Συναλλαγών

Τα Υπόχρεα Πρόσωπα υποβάλλουν τις γνωστοποιήσεις συναλλαγών, σύμφωνα με τις υποχρεώσεις του παρόντος Πλαισίου, στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, μέσω της ηλεκτρονικής εφαρμογής που έχει δημιουργηθεί στην ιστοσελίδα της.

Η γνωστοποίηση διενεργείται συμπληρώνοντας τα αντίστοιχα στοιχεία της συναλλαγής στην ειδική φόρμα υποβολής.

Επιπλέον, τα πρόσωπα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής γνωστοποιούν τις συναλλαγές τους σύμφωνα με τις υποχρεώσεις του παρόντος Πλαισίου στο **Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων**.

Κατόπιν της γνωστοποίησης των υπόχρεων προσώπων στην Εταιρία σύμφωνα με τα ανωτέρω, το **Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων** θα πρέπει να προβαίνει σε δημοσιοποίηση της άμεσα και το αργότερο εντός τριών εργάσιμων ημερών μετά την ημερομηνία συναλλαγής στο επενδυτικό κοινό μέσω:

- Ανάρτησης στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας,
- Αποστολή της εν λόγω γνωστοποίησης στο Χρηματιστήριο Αθηνών,
- Ενημέρωση του έντυπου και ηλεκτρονικού Τύπου.

Γ. ΛΟΙΠΟΙ ΟΡΟΙ

Γ.1 ΙΣΧΥΣ / ΕΦΑΡΜΟΓΗ / ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΤΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ

Το **Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων** είναι υπεύθυνο για την εφαρμογή, παρακολούθηση και πρόταση για αναθεώρηση του περιεχομένου του παρόντος Πλαισίου, όπου και εφόσον απαιτείται.

Το παρόν Πλαίσιο εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας και εκδίδεται σε βάση ελεγχόμενης έκδοσης.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ V

Διαδικασία Γνωστοποίησης Σχέσεων Εξάρτησης των Ανεξάρτητων Μη

Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού
Συμβουλίου



Αθήνα, Σεπτέμβριος 2023

Περιεχόμενα

ΕΙΣΑΓΩΓΗ 42

ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΑ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΑ ΜΕΛΗ 42

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΣΧΕΣΕΩΝ ΕΞΑΡΤΗΣΗΣ 43

ΕΓΚΡΙΣΗ / ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ 44

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η Εταιρία «**ORILINA PROPERTIES**» (η «**Εταιρία**») έχει υιοθετήσει και εφαρμόσει την Διαδικασία Γνωστοποίησης Σχέσεων Εξάρτησης των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (η «**Διαδικασία**»), σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο. Σκοπός της εν λόγω Διαδικασίας είναι η γνωστοποίηση τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (το «**Δ.Σ.**») καθώς και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με τα πρόσωπα αυτά.

ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΑ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΑ ΜΕΛΗ

A.1 Ορισμός

Ως «Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά Μέλη» ορίζονται τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρίας, που κατά τον ορισμό ή την εκλογή τους και κατά τη διάρκεια της θητείας τους πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται στις διατάξεις του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 (τα «**Κριτήρια Ανεξαρτησίας**») και είναι απαλλαγμένα από συγκρούσεις συμφερόντων, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 περί Αωνύμων Εταιριών, ως εκάστοτε ισχύει.

A.2 Κριτήρια Ανεξαρτησίας

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, τα Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. θα πρέπει ιδίως:

- Να μην κατέχουν κατά τον ορισμό και καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας τους, άμεσα ή έμμεσα, ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας,
- Να είναι απαλλαγμένα από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους,
- Να μη λαμβάνουν οποιαδήποτε σημαντική αμοιβή ή παροχή από την Εταιρία ή από συνδεδεμένη με αυτήν εταιρία, ή να μη συμμετέχουν σε σύστημα δικαιωμάτων προαίρεσης για την αγορά μετοχών ή σε οποιοδήποτε άλλο σύστημα αμοιβής ή παροχών συνδεδεμένο με την απόδοση, πλην της αμοιβής για τη συμμετοχή τους στο Δ.Σ. ή/ και σε Επιτροπές του, καθώς και στην είσπραξη πάγιων παροχών στο πλαίσιο συνταξιοδοτικού συστήματος, συμπεριλαμβανόμενων των ετεροχρονισμένων παροχών, για προηγούμενες υπηρεσίες προς την Εταιρία. Τα κριτήρια βάσει των οποίων ορίζεται η έννοια της σημαντικής αμοιβής ή παροχής καθορίζονται στην Πολιτική Αποδοχών της Εταιρίας,
- Να μη διατηρούν ή διατηρούσαν οι ίδιοι ή πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς με αυτούς, επιχειρηματική σχέση κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν από το διορισμό τους με την Εταιρία ή συνδεδεμένο με την Εταιρία πρόσωπο ή μέτοχο που κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό συμμετοχής ίσο ή μεγαλύτερο του δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν

από τον διορισμό του, ή συνδεδεμένης με αυτή εταιρίας, εφόσον η σχέση αυτή επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει την επιχειρηματική δραστηριότητα είτε της Εταιρίας είτε τους ίδιους τους υποψηφίους ή του προσώπου που έχει στενούς δεσμούς με αυτούς. Τέτοια σχέση υφίσταται ιδίως, όταν το πρόσωπο είναι σημαντικός προμηθευτής ή σημαντικός πελάτης της Εταιρίας,

- Να μην έχουν διατελέσει τα ίδια ή πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς με αυτά, μέλη του Δ.Σ. της Εταιρίας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρίας για περισσότερο από εννέα (9) οικονομικά έτη αθροιστικά κατά τον χρόνο εκλογής τους,
- Να μην έχουν διατελέσει τα ίδια ή πρόσωπο, που έχει στενούς δεσμούς με αυτά, διευθυντικά στελέχη ή να μην διατηρούσαν σχέση εργασίας ή έργου ή υπηρεσιών ή έμμισθης εντολής με την Εταιρία ή με συνδεδεμένη με αυτήν εταιρία κατά το χρονικό διάστημα των τελευταίων τριών (3) οικονομικών ετών πριν από τον διορισμό τους,
- Να μην έχουν τα ίδια ή πρόσωπο, που έχει στενούς δεσμούς με αυτά, συγγένεια μέχρι β' βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, ή να μην είναι σύζυγοι ή σύντροφοι που εξομοιώνονται με σύζυγο, μέλους του Δ.Σ. ή ανώτατου διευθυντικού στελέχους ή μετόχου, με ποσοστό συμμετοχής ίσο ή ανώτερο από δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρίας,
- Να μην έχουν τα ίδια ή πρόσωπο, που έχει στενούς δεσμούς με αυτά, οριστεί από ορισμένο μέτοχο της Εταιρίας, σύμφωνα με το Καταστατικό,
- Να μην εκπροσωπούν τα ίδια ή πρόσωπο, που έχει στενούς δεσμούς με αυτά, μετόχους που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό ίσο ή ανώτερο από πέντε τοις εκατό (5%) των δικαιωμάτων ψήφου στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας κατά τη διάρκεια της θητείας τους, χωρίς γραπτές οδηγίες,
- Να μην έχουν διενεργήσει τα ίδια ή πρόσωπο, που έχει στενούς δεσμούς με αυτά, υποχρεωτικό έλεγχο στην Εταιρία ή σε συνδεδεμένη με αυτή εταιρία, είτε μέσω επιχείρησης είτε το ίδιο μέλος είτε συγγενής του μέχρι β' βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας είτε σύζυγος αυτού, κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν από τον διορισμό τους,
- Να μην είναι τα ίδια ή πρόσωπο, που έχει στενούς δεσμούς με αυτά, εκτελεστικά μέλη σε άλλη εταιρία, στο Δ.Σ. της οποίας συμμετέχει εκτελεστικό μέλος της Εταιρίας ως μη εκτελεστικό μέλος.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΣΧΕΣΕΩΝ ΕΞΑΡΤΗΣΗΣ

Το Δ.Σ. λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την εξασφάλιση της συμμόρφωσης με τα ως άνω Κριτήρια Ανεξαρτησίας.

Το Δ.Σ. με την υποστήριξη της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων επανεξετάζει την πλήρωση των Κριτηρίων Ανεξαρτησίας των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση. Σε περίπτωση που κατά τον έλεγχο της πλήρωσης των Κριτηρίων Ανεξαρτησίας ή σε περίπτωση που οποιαδήποτε στιγμή διαπιστωθεί ότι τα Κριτήρια Ανεξαρτησίας έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο Ανεξάρτητου μη Εκτελεστικού Μέλους, ή το Μέλος αυτό δηλώσει στην Εταιρία ότι έπαψαν να συντρέχουν τα Κριτήρια αυτά

στο πρόσωπό του, το Δ.Σ. προβαίνει στις δέουσες ενέργειες αντικατάστασης του, κατόπιν αναφοράς της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων.

Ο διορισμός Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ. πραγματοποιείται σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρίας,

Κατά τον διορισμό των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ., η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων λαμβάνει υπόψη τα ανωτέρω Κριτήρια Ανεξαρτησίας. Σε αυτό το πλαίσιο, οι υποψήφιοι υποβάλλουν στην Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων μια δήλωση αναφορικά με το ότι έχουν πλήρως κατανοήσει τα Κριτήρια Ανεξαρτησίας με την Εταιρία, και ότι η υποψηφιότητά τους δεν πληροί τις συνθήκες που υποδεικνύουν σχέση εξάρτησης, συνεπώς διαθέτουν τα προσόντα ώστε να εκλεγούν από τη Γενική Συνέλευση ως Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά Μέλη Δ.Σ.

Με την επιφύλαξη της υποβολής της ανωτέρω δήλωσης, η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, εκτελεί τη δική της αξιολόγηση αναφορικά με την πλήρωση των Κριτηρίων Ανεξαρτησίας. Η εν λόγω αξιολόγηση καλύπτει τουλάχιστον τα πεδία / τις συνθήκες που, στη βάση αντικειμενικής κρίσης, εμπίπτουν ή θα έπρεπε να εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των γνώσεων της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων επανεξετάζει την πλήρωση των Κριτηρίων Ανεξαρτησίας:

- Ετησίως, ή
- Σε οποιονδήποτε χρόνο η εν λόγω εξέταση απαιτείται από τις συνθήκες (π.χ. σε περιπτώσεις αντικατάστασης Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ. και αλλαγής της σύνθεσης Δ.Σ. ή όταν έχουν τεθεί υπόψη της πληροφορίες που δύνανται να επηρεάσουν το καθεστώς ανεξαρτησίας του Ανεξάρτητου μέλους Δ.Σ.).

Στη συνέχεια, η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων υποβάλλει αναφορά στο Δ.Σ. σχετικά με τα αποτελέσματα της αξιολόγησής της προς τελική έγκριση. Το Δ.Σ. δύναται να απαιτήσει κάθε Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. να υποβάλει στην Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων ετησίως, πριν από τη δημοσίευση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, ή σε οποιονδήποτε άλλο χρόνο κριθεί κατάλληλος, δήλωση σχετικά με την πλήρωση των Κριτηρίων Ανεξαρτησίας εκ μέρους του καθ' όλη τη διάρκεια του οικονομικού έτους, ή επιβεβαίωση της απουσίας οποιασδήποτε σχέσης εξάρτησης.

Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλον τρόπο απώλειας της ιδιότητας Ανεξάρτητου μη Εκτελεστικού Μέλους, που έχει ως συνέπεια ο αριθμός των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών να υπολείπεται του ελάχιστου εκ του νόμου απαιτούμενου αριθμού, το Δ.Σ. ορίζει ως Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος μέχρι την επόμενη Γενική Συνέλευση, είτε αναπληρωματικό μέλος, σε περίπτωση που υφίσταται βάσει του άρθρου 81 του ν. 4548/2018, είτε υφιστάμενο μη εκτελεστικό μέλος ή νέο μέλος που εκλέγει σε αντικατάσταση, εφόσον πληρούνται τα Κριτήρια Ανεξαρτησίας.

ΕΓΚΡΙΣΗ / ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ

Η Διαδικασία τίθεται σε ισχύ μετά την έγκρισή της από το Δ.Σ. της Εταιρίας.

Η Διαδικασία αναθεωρείται με απόφαση του Δ.Σ., όποτε απαιτείται.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ VI

**ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΜΟΙΒΩΝ
ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ**

ΙΟΥΝΙΟΣ 2023

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΩΝ

<u>ΑΝΑΘ.</u>	<u>ΗΜΕΡ/ΝΙΑ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</u> <u>ΑΛΛΑΓΩΝ</u>	<u>ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΟΥ</u> <u>ΑΝΑΘΕΩΡΗΘΗΚΑΝ</u>	<u>ΕΓΚΡΙΣΗ</u>
1	22/06/2023	Επισκόπηση του συνόλου των κεφαλαίων με βάση το Ν.4449/2017 και τον Ν.4706/2020	Αρχική Έκδοση	

Περιεχόμενα

1. Εισαγωγή	49
2. Σύσταση Επιτροπής και Θητεία	49
3. Ρόλος Επιτροπής.....	51
4. Σκοπός και Αρμοδιότητες Επιτροπής.....	52
5. Ευθύνη Εταιρείας	65
6. Ενημέρωση.....	66
7. Εφαρμογή και Τροποποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας	66

1. Εισαγωγή

Το Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.) της εταιρείας ορίζει την Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων («Επιτροπή») ως υπεύθυνη για όλα τα θέματα που αφορούν τις αμοιβές, τις παροχές και τα κίνητρα που δίνονται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στον Γενικό Διευθυντή και στον τυχόν Αναπληρωτή του και στα ανώτατα/ κύρια διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας, καθώς επίσης στους επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και την Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων.

Παράλληλα έργο της Επιτροπής είναι να εντοπίζει και να προτείνει στο Δ.Σ. προς κάλυψη κενών θέσεων μελών του, πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους του Δ.Σ., περιλαμβανομένου και του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Προέδρου του Δ.Σ., σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ. της Εταιρείας.

Η Επιτροπή της Orilina Properties ΑΕΕΑΠ (εφεξής η «Εταιρεία») συστάθηκε κατά τα οριζόμενα των άρθρων 11 και 12 του νόμου Ν. 4706/2020

2. Σύσταση Επιτροπής και Θητεία

2.1 Η Επιτροπή της Εταιρείας είναι τουλάχιστον τριμελής, αποτελούμενη από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας εκ των οποίων δύο (2) τουλάχιστον είναι ανεξάρτητα μέλη, ενώ η πλειοψηφία των μελών της Επιτροπής είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Πρόεδρος της Επιτροπής ορίζεται ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Η Επιτροπή μπορεί να ασκήσει τα καθήκοντα που προβλέπονται στο νόμο ή και της έχουν ανατεθεί από το Διοικητικό

Συμβούλιο της Εταιρείας και να λαμβάνει αποφάσεις εφόσον βρίσκεται σε απαρτία. Ο σχηματισμός απαρτίας για τις συνεδριάσεις της Επιτροπής προϋποθέτει την παρουσία όλων των μελών της και για τη λήψη οιασδήποτε απόφασης εκ μέρους της απαιτείται η θετική ψήφος της πλειοψηφίας των παρισταμένων μελών.

2.2 Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους της Επιτροπής, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ορίζει με απόφασή του τον αντικαταστάτη / νέο μέλος, λαμβάνοντας υπόψη τα αντίστοιχα κριτήρια επιλογής που τίθενται εκ του νόμου.

2.3 Η Επιτροπή συνεδριάζει μετά από πρόσκληση του/της Προέδρου όσες φορές αυτό κρίνεται αναγκαίο και σε κάθε περίπτωση τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ανά ημερολογιακό έτος.

2.4 Ο/Η Πρόεδρος ορίζει την ημερήσια διάταξη κάθε συνεδρίασης της Επιτροπής. Τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, καθώς και το συνοδευτικό υλικό αποστέλλονται, σε περίπτωση μη αυτόκλητης συνεδρίασης, στα μέλη της Επιτροπής τουλάχιστον τρεις (3) εργάσιμες ημέρες πριν από την προγραμματισμένη ημερομηνία συνεδρίασης.

2.5 Οι συνεδριάσεις της Επιτροπής πραγματοποιούνται είτε με τη φυσική παρουσία των μελών της στα κεντρικά γραφεία της Εταιρείας είτε εξ αποστάσεως με χρήση μέσων τεχνολογίας τηλεδιάσκεψης που καθιστά δυνατή τη συζήτηση.

2.6 Την Επιτροπή συνδράμει ο Γραμματέας της Επιτροπής ο οποίος ορίζεται με απόφασή της και ο οποίος μεταξύ άλλων τηρεί και τα πρακτικά των συνεδριάσεων της Επιτροπής.

2.7 Η Επιτροπή εγκρίνει τα πρακτικά κάθε συνεδρίασης και εν συνεχεία ο/η Πρόεδρος και τα μέλη τα υπογράφουν. Η έγκριση των αποφάσεων είναι δυνατόν να λάβει χώρα δια περιφοράς των σχετικών εγγράφων και δια της έγκρισης των πρακτικών που καταγράφουν τις αποφάσεις

αυτές. Επίσης την Επιτροπή συνδράμει, όταν κρίνεται σκόπιμο από τα μέλη της Επιτροπής, στέλεχος της νομικής υπηρεσίας της Εταιρείας που γνωρίζει τα θέματα του κανονιστικού πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης, όπως και τα νομικά θέματα λειτουργίας των ανωνύμων εταιρειών, και ειδικά αυτών που έχουν κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά.

2.8 Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής συμμετέχουν μόνο τα μέλη της Επιτροπής, αλλά κατά τη διακριτική της ευχέρεια, η Επιτροπή μπορεί να προσκαλεί και άλλα στελέχη της Εταιρείας ή εξωτερικούς συμβούλους, εφόσον κρίνεται αναγκαίο για την εκπλήρωση του σκοπού της. Το αντικείμενο του έργου και η αμοιβή τυχόν εξωτερικών συμβούλων καθορίζεται και εγκρίνεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, μετά από πρόταση της Επιτροπής.

3. Ρόλος Επιτροπής

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων σύμφωνα με τα άρθρα 11 και 12 του Ν.4706/2020 και άρθρα 109 ως 112 του Ν. 4548/2018 έχει ως σκοπό να:

α.) Διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών που υποβάλλεται προς έγκριση στη γενική συνέλευση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του Ν. 4548/2018,

β.) Διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που emπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν. 4548/2018, και σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 11 του Ν. 4706/2020.

γ.) Εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από την υποβολή της έκθεσης στη γενική συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018

δ.) Εντοπίζει και προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με διαδικασία του παρόντος Κανονισμού Λειτουργίας της.

ε.) Λαμβάνει υπόψη τους παράγοντες και τα κριτήρια που καθορίζει η Εταιρεία, σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας, για την επιλογή των υποψηφίων και να διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την Πολιτική Καταλληλότητας που υποβάλλεται προς έγκριση στην Γενική Συνέλευση των μετόχων, σύμφωνα με το άρθρο 3, παράγραφος 3 του Ν.4706/2020.

4. Σκοπός και Αρμοδιότητες Επιτροπής

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων έχει ως κύριες αρμοδιότητες για την αποτελεσματική εκπλήρωση του ρόλου της, να διασφαλίζει ότι:

α.) Οι Πολιτικές Αποδοχών και Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας είναι σύμφωνες με την ισχύουσα νομοθεσία. Ελέγχει αν οι ισχύουσες εν λόγω Πολιτικές παραμένουν επικαιροποιημένες και εάν είναι απαραίτητο, διατυπώνει προτάσεις για αλλαγές.

β.) Λαμβάνει δίκαιες, ισορροπημένες και ορθές αποφάσεις αναφορικά με τις προτεινόμενες αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν. 4548/2018, και σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

γ.) Επισκοπεί τις ενότητες της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης της Εταιρείας που σχετίζονται με τις αποδοχές και με τις σχετικές γνωστοποιήσεις στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

δ.) Επιβλέπει τη διαδικασία αξιολόγησης των Διευθυντικών Στελεχών διασφαλίζοντας ότι αυτή εφαρμόζεται με επάρκεια και σύμφωνα με τις διατάξεις της «Πολιτικής Πρόσληψης, Αξιολόγησης και Εκπαίδευσης» της Εταιρείας, επιβεβαιώνοντας έτσι ότι η Εταιρεία αξιοποιεί επαρκώς το Ανθρώπινο Δυναμικό της μέσω αποτελεσματικής διαδικασίας αξιολόγησης και εκπαίδευσης.

ε.) Προτείνουν τις αρχές που αφορούν στην επιλογή ή την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και την ανανέωση της θητείας υφιστάμενων μελών

στ.) Εναρμονίζουν τα συμφέροντα της εκτελεστικής ηγεσίας και της Διοίκησης της Εταιρείας με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της καθώς και των Μετόχων της, λαμβανομένων υπόψη των συμφερόντων όλων των άλλων ενδιαφερόμενων μερών της. Αποθαρρύνουν την υπερβολική ανάληψη κινδύνων, προάγουν την αποτελεσματική διαχείριση κινδύνων και αποτρέπουν την εμφάνιση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων ή ελαχιστοποιούν τυχόν συγκρούσεις συμφερόντων που ενδέχεται να προκύψουν.

A. Αναφορικά με θέματα αποδοχών:

Η Επιτροπή διασφαλίζει ότι η Εταιρεία διαθέτει σαφή, καλά τεκμηριωμένη και διαφανή πολιτική αποδοχών, η οποία είναι συνεπής προς την επιχειρησιακή στρατηγική, το προφίλ και τη διάθεση ανάληψης κινδύνων της Εταιρείας και δεν ενθαρρύνει την ανάληψη υπερβολικών και βραχυπρόθεσμων κινδύνων.

Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων και των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή λαμβάνει υπόψη τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα των μετόχων, των επενδυτών και άλλων εμπλεκόμενων μερών

της Εταιρείας, προσανατολίζεται δε στη συνετή και χρηστή διαχείριση της Εταιρείας και την αποτροπή ή την ελαχιστοποίηση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.

Ειδικότερα, η Επιτροπή:

- Διαμορφώνει την πολιτική αποδοχών της Εταιρείας και υποβάλλει σχετικές εισηγήσεις για διορθώσεις, επικαιροποιήσεις και συμπληρώσεις αυτής στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.
- Αξιολογεί τη δομή, τη σύνθεση το μέγεθος και την απόδοση του Δ.Σ. της Εταιρείας καθώς και τις δεξιότητες, τις γνώσεις και την εμπειρία των μελών του Δ.Σ. της Εταιρείας και καταθέτει προτάσεις σχετικά στο Δ.Σ. της Εταιρείας.
- Υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τον καθορισμό ή την μεταβολή των αποδοχών του Προέδρου του Δ.Σ. (εφόσον αυτός είναι εκτελεστικό μέλος), τη σύναψη ή μεταβολή των όρων της σύμβασης του Διευθύνοντος Συμβούλου και μετά από πρόταση του Διευθύνοντος Συμβούλου σχετικά με τις συμβάσεις ή/και αμοιβές και οφέλη των λοιπών εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. (πλην του Προέδρου σε περίπτωση που αυτός είναι αυτός είναι εκτελεστικός). Σε αυτό το πλαίσιο δύναται να συνδράμει το Δ.Σ. στη διαδοχή του Διευθύνοντος Συμβούλου, των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. και των Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας, αξιολογώντας την επάρκεια των δεξιοτήτων, γνώσεων και εμπειρίας των υποψηφίων. Προς τούτο, η Επιτροπή περιγράφει τους ρόλους, τις ικανότητες και τη χρονική δέσμευση που η κάθε θέση απαιτεί.
- Αξιολογεί και εγκρίνει τις από κοινού προτάσεις του Προέδρου του Δ.Σ. (εφόσον αυτός είναι εκτελεστικό μέλος) και του Διευθύνοντος Συμβούλου, σχετικά με νέες προσλήψεις ή μεταβολή αποδοχών των Ανώτατων Διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας και των επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης καθώς και της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων.
- Επισκοπεί τακτικά, τουλάχιστον ετησίως, την Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας με βάση τις βέλτιστες πρακτικές και τα επίπεδα αμοιβών του κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Η Επιτροπή εισηγείται διορθωτικές ενέργειες για όλα τα θέματα που ανακύπτουν κατά την τακτική ανασκόπηση.

- Παρακολουθεί τακτικά την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών. Ειδικότερα, η εφαρμογή της πολιτικής αποδοχών υπόκειται, τουλάχιστον μια φορά το χρόνο, σε κεντρική και ανεξάρτητη εσωτερική επαναξιολόγηση ως προς τη συμμόρφωσή της Εταιρείας προς τις πολιτικές και διαδικασίες αποδοχών που έχουν υιοθετηθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η Επιτροπή συνεργάζεται με την Επιτροπή Ελέγχου καθώς και με εξωτερικούς εμπειρογνώμονες, όποτε κρίνεται αναγκαίο για την εν λόγω παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών.
- Σύμφωνα με την Πολιτική Αποδοχών, υποβάλλει προτάσεις προς το Δ.Σ. σε σχέση, μεταξύ άλλων, (α) με το συνολικό ύψος των ετήσιων μεταβλητών αμοιβών (bonus) στην Εταιρεία, καθώς και την υιοθέτηση νέου ή μεταβολή των όρων υφιστάμενου προγράμματος μακροπρόθεσμων κινήτρων συνδεδεμένων με τη διάθεση μετοχών (β) με το συνολικό ύψος των αποδοχών των Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών και των επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης καθώς και της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων (μη συμπεριλαμβανομένων των μελών του Δ.Σ.). Οι αποδοχές αυτές πρέπει να ανταποκρίνονται στις εξουσίες, τα καθήκοντα, την εξειδίκευση και τις ευθύνες των εν λόγω προσώπων. Κατά την άσκηση της εν λόγω αρμοδιότητας η Επιτροπή δίνει ιδιαίτερη προσοχή στην επίπτωση των αποφάσεων της στο προφίλ και στη διαχείριση των κινδύνων.
- Προβαίνει σε τακτική ανασκόπηση και υποβάλλει προτάσεις προς το Δ.Σ. της Εταιρείας σχετικά με την πολιτική αποδοχών των μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. (συμπεριλαμβανομένου και του Προέδρου του, εάν είναι μη εκτελεστικό μέλος) καθώς και υποβολή προτάσεων προς το Δ.Σ. της Εταιρείας σχετικών με τον προσδιορισμό των ετήσιων αμοιβών των μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. που υποβάλλονται προς έγκριση στην Ετήσια Γενική Συνέλευση.
- Υποβάλλει εισήγηση μέσω του Δ.Σ., προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας σχετικά με τις αμοιβές των μελών του Δ.Σ. την οποία θα παρουσιάζει στην εν λόγω γενική συνέλευση το Δ.Σ. της Εταιρείας.
- Εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Δ.Σ. πριν από την υποβολή της έκθεσης στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018.
- Εκτελεί οποιεσδήποτε άλλες εργασίες στο πλαίσιο του παρόντος Κανονισμού μετά από σχετικό αίτημα του Δ.Σ. της Εταιρείας.

B. Αναφορικά με θέματα αξιολόγησης του Δ.Σ. και ανάδειξης υποψηφιοτήτων:

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι αρμόδια για την θέσπιση Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον:

α.) τις αρχές που αφορούν στην επιλογή ή την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και την ανανέωση της θητείας υφιστάμενων μελών και

β.) τα κριτήρια για την αξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως ως προς τα εχέγγυα ήθους, τη φήμη, την επάρκεια γνώσεων, τις δεξιότητες, την ανεξαρτησία κρίσης και την εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων που τους ανατίθενται. Τα κριτήρια επιλογής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνουν τουλάχιστον την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) του συνόλου των μελών του διοικητικού συμβουλίου. Σε περίπτωση κλάσματος, το ποσοστό αυτό στρογγυλοποιείται στο προηγούμενο ακέραιο.

Η Πολιτική Καταλληλότητας, καθώς και κάθε ουσιώδης τροποποίησή της υποβάλλεται προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο και στη συνέχεια στην Γενική Συνέλευση και αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Η καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογείται με βάση πέντε κριτήρια:

1. Επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων
2. Εχέγγυα Ήθους και Φήμη

3. Συγκρούσεις συμφερόντων και ανεξαρτησία κρίσης
4. Διάθεση επαρκούς χρόνου για την εκτέλεση των καθηκόντων και
5. Καταλληλότητα σε συλλογικό επίπεδο.

Επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να διαθέτουν επαρκείς γνώσεις, δεξιότητες, επαγγελματική κατάρτιση και εμπειρία τουλάχιστον για τις σημαντικότερες λειτουργίες και δραστηριότητες της Εταιρείας κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους. Με τον όρο «εμπειρία» εξετάζεται τόσο η θεωρητική κατάρτιση που έχουν αποκτήσει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μέσω θεωρητικής και πρακτικής εκπαίδευσης όσο και η πρακτική εμπειρία από προηγούμενες θέσεις ευθύνης που κατείχαν, είτε από άσκηση επιχειρηματικής δραστηριότητας, για ικανό χρονικό διάστημα. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει να κατανοούν τις δραστηριότητες και τους βασικούς κινδύνους της Εταιρείας. Η ύπαρξη των απαιτούμενων προϋποθέσεων, θα διαπιστώνεται μέσω αναλυτικών βιογραφικών σημειωμάτων με πληροφορίες για την κατάρτιση και την επαγγελματική τους εμπειρία και αντιγράφων τίτλων σπουδών και, κατά περίπτωση, επαγγελματικών πιστοποιήσεων. Η Εταιρεία δύναται να ζητά νομίμως επικυρωμένα αντίγραφα των ως άνω.

Εγγύη ήθους και Φήμη

Η καλή φήμη και το ήθος των μελών του Δ.Σ. αποτελούν κριτήρια ύψιστης σημασίας για την Εταιρεία. Τα ανωτέρω, προσδιορίζονται κυρίως από την εντιμότητα και την ακεραιότητα που επιδεικνύουν τα μέλη ή τα υποψήφια μέλη. Το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρείται ότι διαθέτει καλή φήμη, εντιμότητα και ακεραιότητα, εφόσον δεν υπάρχουν ενδείξεις, αντικειμενικοί και αποδεδειγμένοι λόγοι που να υποδηλώνουν το αντίθετο. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να εκτελούν τα καθήκοντα τους με ακεραιότητα, αντικειμενικότητα και επαγγελματισμό.

Μεταξύ άλλων, θα πρέπει να:

- διαθέτουν άμεμπτη ηθική. Ένα μέλος Διοικητικού Συμβουλίου θεωρείται ως αμέμπτου ηθικής εάν δεν υπάρχει αντίθετη ένδειξη ή δεν υπάρχει λόγος εύλογης σχετικής αμφιβολίας.
- μην εμπίπτουν, τα ίδια ή/και τα συσχετιζόμενα με αυτά πρόσωπα σε περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων και συναλλαγών με τρίτους ή ασυμβίβαστου, σύμφωνα με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης να πληρούν τα κριτήρια Ανεξαρτησίας του Κώδικα, εφόσον πρόκειται για ανεξάρτητα μη εκτελεστικά Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου.

Για την αξιολόγηση της φήμης, της εντιμότητας και της ακεραιότητας ενός υποψήφιου ή υφιστάμενου μέλους Δ.Σ., η Εταιρεία δύναται να διεξάγει έρευνα και, με την επιφύλαξη της νομοθεσίας για την προστασία των προσωπικών δεδομένων, να ζητά στοιχεία και σχετικά δικαιολογητικά για τυχόν τελεσίδικες διοικητικές και δικαστικές αποφάσεις εις βάρος του, ιδίως για παραβάσεις και αδικήματα που συνδέονται με την ιδιότητά του ως μέλος του Δ.Σ. ή με μη συμμόρφωση με διατάξεις της νομοθεσίας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ή εν γένει με οικονομικά εγκλήματα. Με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 3 παρ 4 και 5 του ν. 4706/2020, για την εν λόγω αξιολόγηση μπορεί να λαμβάνονται ιδίως υπόψη η συνάφεια του αδικήματος ή του μέτρου με τον ρόλο του μέλους, η σοβαρότητα του αδικήματος ή μέτρου, οι γενικότερες συνθήκες, συμπεριλαμβανομένων των ελαφρυντικών παραγόντων, ο ρόλος του εμπλεκόμενου προσώπου, η ποινή που επιβλήθηκε, το στάδιο στο οποίο έφτασε η ένδικη διαδικασία και τυχόν μέτρα αποκατάστασης που τέθηκαν σε εφαρμογή. Χρήσιμο είναι να εξετάζονται ο χρόνος που έχει παρέλθει και η συμπεριφορά του προσώπου μετά την παράβαση ή το αδίκημα.

Ανεξαρτησία κρίσης

Κριτήριο καταλληλότητας είναι επίσης η διασφάλιση ότι τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ενεργούν με ανεξάρτητη κρίση. Η ανεξαρτησία κρίσης είναι πρότυπο συμπεριφοράς κατά τη διάρκεια συζητήσεων και λήψης αποφάσεων εντός του Διοικητικού Συμβουλίου και απαιτείται για κάθε μέλος του, ανεξάρτητα από το εάν το μέλος είναι «ανεξάρτητο» σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 4706/2020. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συμμετέχουν ενεργά στις συνεδριάσεις και λαμβάνουν τις δικές τους ορθές, αντικειμενικές και ανεξάρτητες αποφάσεις και κρίσεις κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους. Ως αντικειμενικότητα ορίζεται η αμερόληπτη στάση και νοοτροπία, η οποία επιτρέπει στο Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου να εκτελεί το έργο του, όπως πιστεύει το ίδιο και να μη δέχεται συμβιβασμούς ως προς την ποιότητα του. Ως ανεξαρτησία νοείται η απαλλαγή από συνθήκες που εμποδίζουν το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου να ασκήσει τα καθήκοντα του με αμερόληπτο τρόπο.

Για την αξιολόγηση της ανεξαρτησίας της κρίσης λαμβάνονται υπόψη μεταξύ άλλων:

- θάρρος, πεποίθηση και σθένος για να προβαίνουν σε ουσιαστική αξιολόγηση και αμφισβήτηση των προτάσεων ή απόψεων άλλων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,
- την ικανότητα να θέτουν εύλογες ερωτήσεις στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ειδικότερα στα εκτελεστικά μέλη και να ασκούν κριτική, και
- την ικανότητα να αντιστέκονται στο φαινόμενο της αγελαίας σκέψης.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει να είναι σε θέση να λαμβάνουν συνετές, αντικειμενικές και ανεξάρτητες αποφάσεις (δηλ. να ενεργούν με ανεξάρτητη βούληση). Η ανεξάρτητη βούληση μπορεί να επηρεαστεί από συγκρούσεις συμφερόντων.

Σύγκρουση Συμφερόντων

Ως σύγκρουση συμφερόντων, νοείται η πραγμάτωση των συμφερόντων ενός μέλους, σε βάρος των συμφερόντων της Εταιρείας. Η Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων που έχει θεσπίσει, ορίζει τον τρόπο με τον οποίο γίνεται η αναγνώριση, η δημοσιοποίηση, ο περιορισμός, η διαχείριση και η αποτροπή περιπτώσεων συγκρούσεων συμφερόντων. Επίσης ορίζονται και τυχόν περιπτώσεις και προϋποθέσεις που, κατ' εξαίρεση, θα ήταν αποδεκτό για ένα μέλος του Δ.Σ. να έχει συγκρουόμενα συμφέροντα, εφόσον τα εν λόγω συμφέροντα του μέλους περιορίζονται σημαντικά ή αποτελούν αντικείμενο κατάλληλης διαχείρισης.

Η Εταιρεία και το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει να γνωστοποιήσουν κάθε περίπτωση σύγκρουσης συμφερόντων που εντοπίζουν και η Επιτροπή Αμοιβών & Υποψηφιοτήτων αξιολογεί την επάρκεια ή μη των μέτρων αυτών, ώστε να αποφασίσει για την καταλληλότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

Διάθεση επαρκούς χρόνου για την εκτέλεση των καθηκόντων

Το κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να διαθέτει για την εκτέλεση των καθηκόντων του τον χρόνο που απαιτείται με βάση την περιγραφή της θέσης, το ρόλο και τα καθήκοντα του. Για τον προσδιορισμό της επάρκειας του χρόνου, λαμβάνονται υπόψη η ιδιότητα και οι αρμοδιότητες που έχουν ανατεθεί στο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ο αριθμός των θέσεων του ως μέλος σε άλλα Διοικητικά Συμβούλια και οι απορρέουσες ιδιότητες που κατέχει το εν λόγω μέλος ταυτόχρονα, καθώς και λοιπές επαγγελματικές ή προσωπικές δεσμεύσεις και συνθήκες.

Οι πληροφορίες που υποβάλλονται στην Εταιρεία από τα υποψήφια μέλη Διοικητικού Συμβουλίου δύνανται να υπόκεινται σε έλεγχο για την ακρίβεια τους κι εφόσον υπάρξει ανάγκη

διενεργούνται σχετικές έρευνες, λαμβάνοντας υπόψη τα οριζόμενα από τη νομοθεσία περί προστασίας προσωπικών δεδομένων.

Η Εταιρεία ενημερώνει κάθε υποψήφιο μέλος του Δ.Σ. για τον αναμενόμενο χρόνο που απαιτείται να αφιερώνει στα καθήκοντά του και στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. και τυχόν άλλων επιτροπών στις οποίες συμμετέχει ως μέλος. Για την αξιολόγηση του κριτηρίου αυτού λαμβάνονται υπόψη τόσο ποσοτικοί όσο και ποιοτικοί παράγοντες.

Στους ποσοτικούς παράγοντες συγκαταλέγεται ο αριθμός των θέσεων σε Διοικητικά Συμβούλια που κατέχει ταυτόχρονα το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ο οποίος περιορίζεται είτε:

- σε μία θέση εκτελεστικού μέλους διοικητικού οργάνου και δύο θέσεις μη εκτελεστικού μέλους είτε
- σε τέσσερις θέσεις μη εκτελεστικού μέλους διοικητικού οργάνου.

Σε αυτόν τον κανόνα υπάρχουν ωστόσο δύο εξαιρέσεις:

α.) Δεν συνυπολογίζονται οι θέσεις σε διοικητικά όργανα οργανισμών οι οποίοι δεν επιδιώκουν πρωτίστως την επίτευξη εμπορικών σκοπών (Π.χ. μη κερδοσκοπικές αθλητικές ή πολιτιστικές ενώσεις, φιλανθρωπικές οργανώσεις, εκκλησίες, εμπορικά επιμελητήρια/συνδικαλιστικές οργανώσεις /επαγγελματικές ενώσεις κ.ά.). Ωστόσο, η παρουσία στο διοικητικό όργανο τέτοιων οργανισμών μπορεί να επηρεάζει τη συνολική διάθεση επαρκούς χρόνου και πρέπει να δηλώνεται στο πλαίσιο της γνωστοποίησης σχετικά με την καταλληλότητα.

β.) Ορισμένες πολλαπλές θέσεις, υπολογίζονται ως μία θέση («προνομιακός υπολογισμός»): Το θεσμικό πλαίσιο παρέχει επίσης τη δυνατότητα στις αρμόδιες αρχές να επιτρέπουν σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να κατέχουν μία πρόσθετη θέση μη εκτελεστικού μέλους Διοικητικού

Συμβουλίου. Για την αξιολόγηση αυτή, επιπρόσθετα των ποσοτικών παραγόντων λαμβάνονται υπόψη και ποιοτικοί παράγοντες προκειμένου να αξιολογηθεί η επάρκεια του χρόνου που ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να διαθέτει για τα καθήκοντά του. Στους ποιοτικούς παράγοντες περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων: το μέγεθος των οντοτήτων στις οποίες το στέλεχος κατέχει τις θέσεις αυτές, η φύση και η πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων τους, καθώς και άλλες επαγγελματικές ή προσωπικές υποχρεώσεις.

Καταλληλότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ως συνόλου

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας συλλογικά πρέπει να είναι σε θέση να λαμβάνουν κατάλληλες αποφάσεις συνεκτιμώντας το επιχειρηματικό μοντέλο, τη διάθεση ανάληψης κινδύνου, τη στρατηγική και τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Επίσης, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά πρέπει να είναι σε θέση να προβαίνουν σε ουσιαστική παρακολούθηση και κριτική των αποφάσεων των ανωτάτων διοικητικών στελεχών. Οι τομείς γνώσεων που απαιτούνται για τις επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρείας συστήνεται να καλύπτονται από το Διοικητικό Συμβούλιο συλλογικά με επαρκή εμπειρογνωσία μεταξύ των μελών του.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει επίσης να διαθέτουν τις απαραίτητες δεξιότητες για να παρουσιάζουν τις απόψεις τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο πρέπει ως σύνολο να κατανοεί επαρκώς τους τομείς για τους οποίους τα μέλη είναι συλλογικά υπεύθυνα, και να διαθέτει τις απαραίτητες δεξιότητες για να ασκεί την πραγματική διαχείριση και επίβλεψη της Εταιρείας, μεταξύ άλλων και όσον αφορά: -την επιχειρηματική της δραστηριότητα και τους βασικούς κινδύνους που συνδέονται με αυτή, -τον στρατηγικό σχεδιασμό, -τις χρηματοοικονομικές αναφορές, -την συμμόρφωση με το νομοθετικό και ρυθμιστικό πλαίσιο, -την κατανόηση θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης, -την ικανότητα αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων, -την επίδραση της τεχνολογίας στη δραστηριότητα της, -την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο.

Η Εταιρεία ενθαρρύνει την πολυμορφία με σκοπό την προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Διοικητικό Συμβούλιο και μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών. Μέσω της συγκέντρωσης ευρέος φάσματος προσόντων και δεξιοτήτων κατά την επιλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εξασφαλίζεται η ποικιλία απόψεων και εμπειριών, με σκοπό την λήψη ορθών αποφάσεων.

Σε εφαρμογή των ανωτέρω κατά την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνεται υποχρεωτικά υπόψη η επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο τουλάχιστον είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) επί του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και η αποτροπή αποκλεισμών εξαιτίας διάκρισης λόγω φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ

Για την αξιολόγηση των Υποψηφίων Προσώπων που θα καλύψουν θέσεις εργασίας Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας όπως επίσης και του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, θα εφαρμόζονται τα παρακάτω:

- Για την Αξιολόγηση Καταλληλότητας Υποψηφίων Προσώπων ως Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ακολουθούνται τα βήματα που περιγράφονται παρακάτω:

Η αξιολόγηση καταλληλότητας των Υποψηφίων Προσώπων διενεργείται πριν την ανάδειξη του νέου μέλους ή των νέων μελών του Δ.Σ., αποτελεί δε ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο συνεπικουρείται από την Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων.

Εάν για ειδικούς λόγους, η αξιολόγηση δε δύναται να ολοκληρωθεί πριν τον ορισμό του νέου μέλους, τότε θα πρέπει να ολοκληρωθεί το συντομότερο δυνατόν και το αργότερο μέσα σε διάστημα έξι εβδομάδων από τον ορισμό του.

Για κάθε Υποψήφιο Πρόσωπο η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων συγκεντρώνει τα απαραίτητα δικαιολογητικά, συμπληρώνει σχετικό Ερωτηματολόγιο και καταρτίζει «Έκθεση Αξιολόγησης» και «Πίνακα Συγκριτικών Στοιχείων», ο οποίος περιλαμβάνει στοιχεία όλων των Υποψηφίων Προσώπων που αξιολογήθηκαν.

Στη συνέχεια, λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω, η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων συντάσσει την πρώτη εισήγηση, για την επιλογή του πλέον κατάλληλου Υποψηφίου Προσώπου, που πληροί τα κριτήρια καταλληλότητας και αξιοπιστίας που έχουν τεθεί, καθώς και το λόγο για τον οποίο η υποψηφιότητά του προτείνεται.

Έλεγχος Δικαιολογητικών και Έγκριση Υποψηφίου Προσώπου ως Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου

α.) Η Έκθεση Αξιολόγησης καθώς και η αρχική εισήγηση, συμπεριλαμβανομένης της αξιολόγησης της καταλληλότητας και της αξιοπιστίας του Υποψηφίου Προσώπου, αποστέλλονται στην Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού μαζί με τα δικαιολογητικά του Υποψηφίου Προσώπου. Ο Διευθυντής Ανθρώπινου Δυναμικού φέρει την ευθύνη για τον έλεγχο και την έγκριση της πληρότητας και επάρκειας των προσκομιζόμενων δικαιολογητικών και του περιεχομένου τους. Κάθε απόκλιση από τα τεθέντα κριτήρια σημειώνεται στην Έκθεση Αξιολόγησης του Υποψηφίου Προσώπου.

β.) Μετά τον έλεγχο και την έγκριση του περιεχομένου της Έκθεσης Αξιολόγησης:

- Στην περίπτωση που προέκυψε από τον έλεγχο των προσκομιζόμενων δικαιολογητικών ότι το Υποψήφιο Πρόσωπο ικανοποιεί τα τεθέντα κριτήρια, η Έκθεση Αξιολόγησης επιστρέφεται από τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού στην Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, με σχετική σημείωση ότι το Υποψήφιο Πρόσωπο πληροί τα τεθέντα κριτήρια, είτε

- Στην περίπτωση που προέκυψε από τον έλεγχο των προσκομιζόμενων δικαιολογητικών ότι το Υποψήφιο Πρόσωπο δεν ικανοποιεί τα τεθέντα κριτήρια, η Έκθεση Αξιολόγησης επιστρέφεται από τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού στην Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, με σχετική σημείωση ότι το Υποψήφιο Πρόσωπο δεν πληροί τα τεθέντα κριτήρια και θα πρέπει να απορριφθεί η υποψηφιότητα του. Σε αυτή την περίπτωση η διαδικασία αξιολόγησης Υποψηφίων Προσώπων ξεκινάει εκ νέου

γ.) Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων συντάσσει την τελική εισήγηση, η οποία συνοδευόμενη από την Έκθεση Αξιολόγησης και τον Πίνακα συγκριτικών στοιχείων, προωθείται για έγκριση σύμφωνα με τον Κανονισμό Εγκρίσεων της Εταιρείας.

Επαναξιολόγηση προσώπων Για την ορθή διαχείριση της Εταιρείας από κατάλληλα πρόσωπα, τα πρόσωπα που αναφέρονται ανωτέρω, χρειάζεται να αξιολογούνται σε συνεχή βάση ως προς την ικανότητα να ανταπεξέρχονται επαρκώς στα καθήκοντά τους.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων συμμετέχει στη διαδικασία επαναξιολόγησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στην Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας

5. Ευθύνη Εταιρείας

Η Εταιρεία έχει την πρωταρχική ευθύνη για την επιλογή των μελών των διοικητικών της οργάνων, τα οποία πρέπει να πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας σύμφωνα με τις απαιτήσεις του θεσμικού πλαισίου τόσο κατά το διορισμό τους όσο και καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας τους. Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων παρακολουθεί τις υποχρεώσεις της Εταιρείας που απορρέουν από το περιεχόμενο του παρόντος Κανονισμού Λειτουργίας καθώς και της Πολιτικής Αποδοχών και της Πολιτικής Καταλληλότητας και το βαθμό συμμόρφωσης της Εταιρείας με αυτά. Έχει την ευθύνη για την κατάρτιση καταλόγου των υποψηφίων εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, που όντως θα διευθύνουν τη δραστηριότητα της Εταιρείας. Τα υποψήφια μέλη πρέπει να πληρούν τα εκάστοτε ισχύοντα κριτήρια καταλληλότητας, όπως αυτά καθορίζονται στο νόμο και τη σχετική Πολιτική της Εταιρείας.

6. Ενημέρωση

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα διευθυντικά στελέχη, καθώς και το προσωπικό της Εταιρείας συνεργάζονται με την Επιτροπή και της παρέχουν κάθε αιτούμενη πληροφορία. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής ενημερώνει τουλάχιστον σε ετήσια βάση το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σχετικά με τις εργασίες της Επιτροπής για όλα τα θέματα που εμπίπτουν στην αρμοδιότητά της και τον τρόπο με τον οποίο εκπλήρωσε τα καθήκοντά της και υποβάλλει έκθεση σχετικά σύμφωνα με τον Κώδικα. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την υποχρέωση να διασφαλίζει ότι η Επιτροπή τηρείται ενήμερη έγκαιρα και επαρκώς σε ό,τι αφορά αποφάσεις της Εταιρείας που άπτονται των αρμοδιοτήτων της, καθώς και να μεριμνά για την απαιτούμενη παροχή πληροφοριών προς αυτήν.

7. Εφαρμογή και Τροποποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας

Υπόχρεοι τήρησης του Κανονισμού είναι τα μέλη της Επιτροπής. Ο Κανονισμός καταρτίζεται από την Επιτροπή, τίθεται σε ισχύ αμέσως μετά την έγκρισή του από Διοικητικό

Συμβούλιο της Εταιρίας και αναρτάται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας. Ο Κανονισμός αναθεωρείται κάθε φορά που αυτό κρίνεται αναγκαίο και σε κάθε περίπτωση όταν το Κανονιστικό και Θεσμικό πλαίσιο το απαιτεί.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ VII



ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΙΟΥΝΙΟΣ 2023

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΩΝ

<u>ΑΝΑΘ.</u>	<u>ΗΜΕΡ/ΝΙΑ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</u> <u>ΑΛΛΑΓΩΝ</u>	<u>ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΟΥ</u> <u>ΑΝΑΘΕΩΡΗΘΗΚΑΝ</u>	<u>ΕΓΚΡΙΣΗ</u>
1	22/06/2023	Επισκόπηση του συνόλου των κεφαλαίων με βάση το Ν.4449/2017 και τον Ν.4706/2020	Αρχική Έκδοση	

Περιεχόμενα Κανονισμού

1. *Αποστολή και Ρόλος Επιτροπής Ελέγχου* 71
2. *Σύνθεση και Θητεία Επιτροπής Ελέγχου* 71
3. *Δικαιοδοσία Επιτροπής Ελέγχου* 72
4. *Λειτουργία Επιτροπής Ελέγχου* 73
5. *Καθήκοντα και Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου* 74
6. *Σχέση με άλλα πρόσωπα / όργανα της Εταιρείας* 81
7. *Αρχές Δεοντολογίας και Κανόνες Καλής Εσωτερικής Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου*
83
8. *Αξιολόγηση Επιτροπής Ελέγχου* 83
9. *Ισχύς – Διαδικασία Τροποποίησης Κανονισμού* 84

1. Αποστολή και Ρόλος Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής «Ε.Ε.») της Orilina Properties ΑΕΕΑΠ (εφεξής η «Εταιρεία»), συγκροτείται με στόχο την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής «Δ.Σ.») της Εταιρείας στα καθήκοντά του, σχετικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο, την εποπτεία του τακτικού ελέγχου καθώς επίσης και την εποπτεία της διαδικασίας παρακολούθησης της Εταιρείας για τη συμμόρφωση της με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας της Ε.Ε. (στο εξής ο «Κανονισμός») 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».

Ο Κανονισμός καθορίζει τη σύνθεση και τη λειτουργία, τις αρμοδιότητες, τα καθήκοντα και υποχρεώσεις της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις. 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.

2. Σύνθεση και Θητεία Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή και εξωτερικά μέλη που στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση

στον τομέα δραστηριότητας της Εταιρείας και εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Ένα τουλάχιστον ανεξάρτητο μέλος της επιτροπής ελέγχου, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, παρίσταται υποχρεωτικά στις συνεδριάσεις της επιτροπής ελέγχου.

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.

Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου και εφόσον αυτό είναι (ή/και ήταν) παράλληλα και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, το τελευταίο ορίζει από τα υφιστάμενα μέλη του, νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου 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 Ν. 4548/2018, καθώς και των διατάξεων του άρθρου 9 παρ. 4 Ν. 4706/2020.

Όταν το μέλος αυτό είναι τρίτο πρόσωπο, μη μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, το διοικητικό συμβούλιο ορίζει τρίτο πρόσωπο, μη μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, 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 Ελέγχου

Το Δ.Σ. εξουσιοδοτεί την Ε.Ε., μέσα στα πλαίσια αρμοδιοτήτων της:

- Να έχει απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση στις πληροφορίες που χρειάζεται κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της,
- Να εποπτεύει την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (εφεξής «Μ.Ε.Ε.») και να παρέχει σχετικές οδηγίες,
- Να είναι αρμόδια για τη διαδικασία επιλογής Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών ή Ελεγκτικών Εταιρειών και προτείνει τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές ή τις Ελεγκτικές Εταιρείες που θα διοριστούν.

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι αρμόδια να παρέχει στην Ε.Ε. όλους εκείνους τους πόρους που είναι απαραίτητοι για την υλοποίηση του έργου της.

4. Λειτουργία Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα, τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως. Επιπρόσθετες συνεδριάσεις είναι πιθανό να πραγματοποιηθούν εάν αυτό κριθεί απαραίτητο.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου συγκαλεί τα μέλη της 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, σύμφωνα με το άρθρο 90 του Ν. 4548/2018.

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 συμμετοχή δι' αντιπροσώπου. Αποφάσεις λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρευρισκόμενων μελών. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου της Επιτροπής. 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 και τα πρακτικά υπογράφονται από τα παρόντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά. Ακριβή αντίγραφα ή αποσπάσματα δύναται να εκδίδει ο Πρόεδρος της Επιτροπής. 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.

5. Καθήκοντα και Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου

5.1. Γενικά Με την επιφύλαξη της ευθύνης των μελών του Διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, μεταξύ άλλων:

5.1.1 ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας 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 Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

5.1.2 παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

5.1.3 παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της τελευταίας,

5.1.4 παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και την παρ. 5 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017,

5.1.5 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 7 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

5.1.6 είναι υπεύθυνη για την διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει 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.

5.1.7 καταρτίζει κανονισμό λειτουργίας που αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας

5.1.8 υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

5.1.9 προτείνει βελτιώσεις και αλλαγές στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, ως προς τα θέματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων της.

5.2 Ειδικότερα καθήκοντα και εξουσίες της Επιτροπής Ελέγχου. Για την ορθή υλοποίηση των ως άνω αρμοδιοτήτων, η Επιτροπή Ελέγχου έχει τα εξής ειδικότερα καθήκοντα και εξουσίες:

5.2.1 Εξωτερικός Έλεγχος

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλοντας σχετική αναφορά για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου επεξηγώντας αναλυτικά:

- i) 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 Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιείται,
- ii) Τον ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην υπό (i) ανωτέρω διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών που προέβη η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου. Στο πλαίσιο της ανωτέρω ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει υπόψη της το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία ο ορκωτός ελεγκτής 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) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014.

5.2.2 Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Η Επιτροπή Ελέγχου 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 εμπλεκόμενες

οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας. Στις παραπάνω ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνεται και η λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση με οποιονδήποτε τρόπο (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

5.2.3 Διαδικασίες Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων και Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά, αφενός, με το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου και, αφετέρου, με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Ως προς τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της. Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

5.2.4 Ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου

Κατωτέρω παρατίθενται ενδεικτικά ενέργειες που οφείλει να προβαίνει κατά τη διάρκεια του έτους η Επιτροπή Ελέγχου οι οποίες και εμπεριέχονται στην ενημέρωσή της προς το Διοικητικό Συμβούλιο:

5.2.4.1 Ειδικώς, ως προς τον εξωτερικό έλεγχο και τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η Επιτροπή Ελέγχου:

- i) Ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη διοίκηση.
- ii) Ενημερώνεται από 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 υπ' όψιν τους κυρίους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει προτάσεις και για λοιπά σημαντικά θέματα, όταν το κρίνει σκόπιμο.
- iii) Πραγματοποιεί συναντήσεις με τη διοίκηση/αρμόδια διευθυντικά στελέχη κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων 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.
- iv) Λαμβάνει υπ' όψιν και εξετάζει τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της διοίκησης κατά την σύνταξή τους. Η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει και αξιολογεί διεξοδικά τα κατωτέρω ενδεικτικά θέματα, στο βαθμό που είναι σημαντικά για την Εταιρεία, αναφέροντας συγκεκριμένες ενέργειες επ' αυτών στην ενημέρωσή της προς το Διοικητικό Συμβούλιο: - Αξιολόγηση της χρήσης της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας – Σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων – Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία – Αξιολόγηση ανακτησιμότητας περιουσιακών στοιχείων – Λογιστική αντιμετώπιση εξαγορών – Επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία – Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη – Σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές.

- v) Προβαίνει στην έγκαιρη και ουσιαστική επικοινωνία της με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή ενόψει της σύνταξης της έκθεσης ελέγχου και της συμπληρωματικής έκθεσης του τελευταίου προς την Επιτροπή Ελέγχου.
- vi) Επισκοπεί τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και την 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.

5.2.4.2 Ειδικώς, ως προς τις διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:

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

β) Ενημερώνεται επί του ετησίου προγράμματος ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν από την εφαρμογή του και προβαίνει σε αξιολόγησή του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων. Στο πλαίσιο της ως άνω ενημέρωσης, η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει ότι το πρόγραμμα ελέγχων (σε συνδυασμό με τυχόν μεσοπρόθεσμα αντίστοιχα προγράμματα) καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου έχει τακτικές συναντήσεις με τον επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του καθώς και προβλημάτων, που, ενδεχομένως, προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.

γ) Λαμβάνει γνώση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεών της (τακτικών και έκτακτων) και παρακολουθεί την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου με το περιεχόμενο αυτών, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας.

δ) Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου κυρίως μέσω του έργου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και του έργου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή. Επισκοπεί τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους. Στο πλαίσιο αυτό, 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 καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

ε) Εισηγείται προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας τον ορισμό του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και την τυχόν αντικατάστασή του, ο οποίος πρέπει να είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός, με κατάλληλες γνώσεις και επαγγελματική εμπειρία και υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.

στ) Επισκοπεί το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων, που υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της μονάδας εν γένει. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας, αφού προηγουμένως ληφθεί υπόψη γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου.

η) Υποβάλλει πρόταση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σχετικά με την έγκριση από αυτό του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

θ) Επισκοπεί τις εκθέσεις του άρθρου 16 παρ. 1 περ. (β) του Ν. 4706/2020, που της υποβάλλονται ανά τρίμηνο από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου Επισκοπεί τις αναφορές του άρθρου 16 παρ. 1 περ. (γ) του Ν. 4706/2020 που της υποβάλλονται ανά τρίμηνο από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και τις παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

ι) Συμμετέχει στην επιλογή των υποψήφιων που θα διενεργήσουν την αξιολόγηση του συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

5.2.5 Για τα αποτελέσματα όλων των παραπάνω ενεργειών, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλοντας τριμηνιαίες εκθέσεις με τις διαπιστώσεις της και με προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον κριθεί σκόπιμο

6. Σχέση με άλλα πρόσωπα / όργανα της Εταιρείας

6.1 Η Επιτροπή Ελέγχου είναι ανεξάρτητο όργανο, οι αποφάσεις της λαμβάνονται αυτόνομα από τις αποφάσεις άλλων οργάνων της Εταιρείας και τα μέλη της ενεργούν και αποφασίζουν με μόνη τη συνείδησή τους.

6.2 Η Επιτροπή Ελέγχου, κατά τη διακριτική της ευχέρεια, καλεί, όποτε κρίνεται σκόπιμο, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου, του Οικονομικού Διευθυντή, του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και οποιοδήποτε άλλο στέλεχος ή πρόσωπο το οποίο θεωρεί ότι δύναται να συνδράμει το έργο της, να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Η Επιτροπή Ελέγχου επίσης δύναται να συναντάται, χωρίς την παρουσία της Διοίκησης, με τον τακτικό ελεγκτή της Εταιρείας.

6.3 Η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποιεί συναντήσεις με τη διοίκηση/αρμόδια διευθυντικά στελέχη κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων 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.

6.4 Η Επιτροπή Ελέγχου προβαίνει στην έγκαιρη και ουσιαστική επικοινωνία της με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή ενόψει της σύνταξης της έκθεσης ελέγχου και της συμπληρωματικής έκθεσης του τελευταίου προς την Επιτροπή Ελέγχου.

6.5 Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τακτικές συναντήσεις με τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και πάντως τουλάχιστον μία φορά ανά τρίμηνο για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.

6.6 Η Επιτροπή μπορεί να συναντάται οποτεδήποτε κρίνεται σκόπιμο με τους εξωτερικούς ελεγκτές.

6.7 Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση στις πληροφορίες και τα στοιχεία που χρειάζεται κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της και την διενέργεια των καθηκόντων της και η Εταιρεία θέτει στη διάθεσή της Επιτροπής Ελέγχου κάθε πρόσωπο το οποίο η Επιτροπή κρίνει απαραίτητο. Η Εταιρία διασφαλίζει ότι διαθέτει τους πόρους όπου είναι απαραίτητοι για την υλοποίηση του έργου της Επιτροπής Ελέγχου. Η Επιτροπή Ελέγχου οφείλει να παρέχει κάθε αναγκαία συνδρομή στον Αξιολογητή που διενεργεί την περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 3 περ (ι) του Ν. 4706/2020, στο πλαίσιο και της επισκόπησης από τον Αξιολογητή της διαδικασίας παρακολούθησης από την Επιτροπή Ελέγχου της αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ.

6.8 Το Διοικητικό Συμβούλιο εξασφαλίζει στην Επιτροπή Ελέγχου τη συνδρομή εξωτερικού συμβούλου, εφόσον η Επιτροπή Ελέγχου το αιτηθεί αιτιολογημένα, θέτοντας στη διάθεσή της τα απαραίτητα κονδύλια προς τον σκοπό αυτό.

6.9 Το Διοικητικό Συμβούλιο εξασφαλίζει κατάλληλη ενημέρωση και εκπαίδευση σε κάθε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου ώστε να καθίσταται δυνατή η αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων του.

7. Αρχές Δεοντολογίας και Κανόνες Καλής Εσωτερικής Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου

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.

8. Αξιολόγηση Επιτροπής Ελέγχου

Ετησίως η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί την απόδοση της, καθώς και τον Κανονισμό Λειτουργίας της καθώς και τα συνολικά προσόντα των μελών της.

Στη συνέχεια υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο προτάσεις, που έχουν ως σκοπό τη βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου είναι υπεύθυνος για την οργάνωση της αξιολόγησης της Επιτροπής.

9. Ισχύς – Διαδικασία Τροποποίησης Κανονισμού

Ο παρών Κανονισμός τίθεται σε ισχύ μετά την έγκρισή του από το Δ.Σ.. και αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας. Επιπρόσθετα αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του εκάστοτε Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας και κάθε τροποποίηση – μεταβολή εγκρίνεται από το Δ.Σ. της Εταιρείας κατόπιν σχετικής εισήγησης της Ε.Ε.

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής αξιολογείται σε τακτική βάση (και τουλάχιστον κάθε τρία (3) έτη) αναφορικά με την καταλληλότητα και την αποτελεσματικότητά του.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ VIII



ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΙΟΥΝΙΟΣ 2023

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΩΝ

<u>ΑΝΑΘ.</u>	<u>ΗΜΕΡ/ΝΙΑ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</u> <u>ΑΛΛΑΓΩΝ</u>	<u>ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΟΥ</u> <u>ΑΝΑΘΕΩΡΗΘΗΚΑΝ</u>	<u>ΕΓΚΡΙΣΗ</u>
1	22/06/2023	Επισκόπηση του συνόλου των κεφαλαίων με βάση το Ν.3693/2008, το Ν.4449/2017 & το Ν.4706/2021	Αρχική Έκδοση	

Περιεχόμενα Κανονισμού

1.	ΕΙΣΑΓΩΓΗ	90
2.	Γενικά περί Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	90
3.	ΣΚΟΠΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	92
4.	ΜΟΝΑΔΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	93
4.1.	Σύσταση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	93
4.2.	Γραμμή Αναφοράς Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	94
4.3.	Καθήκον, Σκοπός, Αποστολή και Στόχος Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	95
5.	ΚΩΔΙΚΑΣ ΗΘΙΚΗΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	97
6.	ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	99
6.1.	Αρμοδιότητες Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	99

6.2.	Υποχρεώσεις Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	101
7.	ΣΤΑΔΙΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	103
7.1.	Γενικά περί Εσωτερικού Ελέγχου	103
7.2.	Κατάρτιση Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου	103
7.3.	Έγκριση Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου	105
7.4.	Υλοποίηση Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου	105
8.	ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΟΥ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	106
9.	ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	107
10.	ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ	107
11.	ΙΣΧΥΣ & ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ	108

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

- 1.1. Το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας «**Orilina Properties REIC S.A** » [εφεξής το «**Διοικητικό Συμβούλιο**» ή εναλλακτικά το «**ΔΣ**» και η «**Εταιρεία**», αντίστοιχα] καταρτίζει και εγκρίνει τον παρόντα κανονισμό λειτουργίας της μονάδας εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας [εφεξής η «**Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου**» ή εναλλακτικά η «**ΜΕΕ**»], έπειτα από πρόταση της επιτροπής ελέγχου της Εταιρείας [εφεξής η «**Επιτροπή Ελέγχου**»].
- 1.2. Ο παρών Κανονισμός λειτουργεί συμπληρωματικά με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, δηλαδή τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 που ρυθμίζουν τη λειτουργία και τα καθήκοντά της και ιδίως τα άρθρα 15 και 16 του εν λόγω νόμου, τις πολιτικές, διαδικασίες, πρακτικές και ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές ρυθμίσεις και απαιτήσεις, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει [εφεξής ο «**Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης**» ή εναλλακτικά ο «**ΚΕΔ**»] και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας. Ρυθμίζει τις σχέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη και κυρίως το Διοικητικό Συμβούλιο, την Επιτροπή Ελέγχου, τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τη Διοίκηση καθώς και τις γραμμές αναφοράς της Μονάδας.
- 1.3. Ο Κανονισμός περιγράφει, μεταξύ άλλων, τις αρμοδιότητες, τον τρόπο και τις αρχές λειτουργίας και αξιολόγησης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και επιμέρους καθήκοντα και υποχρεώσεις του επικεφαλής της Μονάδας [εφεξής ο «**Επικεφαλής της Μονάδας**»] και των εσωτερικών ελεγκτών αυτής [εφεξής οι «**Εσωτερικοί Ελεγκτές**»].
- 1.4. Υπόχρεοι τήρησης του Κανονισμού είναι οι Εσωτερικοί Ελεγκτές και ο Επικεφαλής της Μονάδας, καθώς επίσης και λοιπά όργανα, μονάδες και πρόσωπα της Εταιρείας το έργο των οποίων συνδέεται έστω και μερικώς, με εκείνα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και συγκεκριμένα το Διοικητικό Συμβούλιο, η Επιτροπή Ελέγχου, ο Διευθύνων Σύμβουλος, η διοίκηση της Εταιρείας [εφεξής η «**Διοίκηση**»], κ.λπ. Όλοι οι παραπάνω οφείλουν να τηρούν τις διατάξεις του Κανονισμού και Λειτουργίας και των Πολιτικών και Διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου, στο μέτρο που τους αφορούν και στο βαθμό που εμπλέκονται στο έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

2. Γενικά περί Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

- 2.1.1. Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου [εφεξής το «ΣΕΕ»] αποτελεί ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, της Διοίκησης και του ανθρώπινου δυναμικού της Εταιρείας και δεν συγχέεται με τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία αποτελεί ένα ανεξάρτητο τμήμα εντός της Εταιρείας, με κύρια αρμοδιότητα την αξιολόγηση του βαθμού, στον οποίο το ΣΕΕ είναι αποτελεσματικό, ως προς την κάλυψη των επιχειρηματικών κινδύνων, αποτελώντας καθ' ον τρόπο κύριο χαρακτηριστικό και μέρος αυτού.
- 2.1.2. Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές δεν έχουν οποιαδήποτε άμεση ευθύνη ή αρμοδιότητα στις περιοχές που υπόκεινται σε έλεγχο. Ως εκ τούτου, στις περιοχές που υπόκεινται σε έλεγχο, οι Εσωτερικοί Ελεγκτές δεν μπορούν να εφαρμόζουν ασφαλιστικές δικλίδες, να συντάξουν ή να αναθεωρήσουν διαδικασίες, να εγκαταστήσουν συστήματα, να προετοιμάζουν αρχεία ή να ασκήσουν οποιαδήποτε δραστηριότητα που μπορεί να επηρεάσει την κρίση, την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητά τους.
- 2.1.3. Η Διοίκηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του Διοικητικού Συμβουλίου, θα πρέπει να σχεδιάζει και να εκτελεί διαρκείς εποπτικές δραστηριότητες (ongoing monitoring), ενσωματωμένες στη λειτουργία της Εταιρείας, οι οποίες διασφαλίζουν ότι το ΣΕΕ διατηρεί διαχρονικά την αποτελεσματικότητά του.
- 2.1.4. Οι διαρκείς εποπτικές δραστηριότητες περιλαμβάνουν συνήθεις πρακτικές επίβλεψης, ανάλυση διακυμάνσεων (variance analysis), stress testing, συγκρίσεις, συμφωνίες (reconciliations) κ.λπ..
- 2.1.5. Η ευθύνη για την εκτέλεση αυτών των δραστηριοτήτων ανήκει σε ανώτερα ή μεσαία στελέχη της Διοίκησης της Εταιρείας και επουδενί στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία βεβαίως μπορεί να αξιολογεί την επάρκεια της λειτουργίας τους, στο πλαίσιο των συνήθων καθηκόντων της.
- 2.1.6. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει τη δυνατότητα διενέργειας ελέγχων σε διαρκή βάση (continuous auditing) με κατάλληλη χρήση πληροφοριακών συστημάτων, τούτο όμως δεν θα πρέπει να συγχέεται με τις διαρκείς εποπτικές δραστηριότητες της Διοίκησης της Εταιρείας.
- 2.1.7. Το Διοικητικό Συμβούλιο διασφαλίζει ότι οι λειτουργίες που συγκροτούν το ΣΕΕ είναι ανεξάρτητες, από τους επιχειρηματικούς τομείς που ελέγχουν και ότι διαθέτουν τους κατάλληλους οικονομικούς και ανθρώπινους πόρους, καθώς και τις εξουσίες για την αποτελεσματική λειτουργία τους, σύμφωνα με τα όσα επιτάσσει ο ρόλος τους. Η ανεξαρτησία παρέχει στους Εσωτερικούς Ελεγκτές τη δυνατότητα να είναι αντικειμενικοί και, κατά συνέπεια, να παρέχουν ανεπηρέαστες και αμερόληπτες κρίσεις οι οποίες είναι σημαντικές για την ορθή διεξαγωγή των ελέγχων. Οι γραμμές αναφοράς και η κατανομή των αρμοδιοτήτων είναι σαφείς, εκτελεστές και δεόντως τεκμηριωμένες.
- 2.1.8. Η Αξιολόγηση της επάρκειας του **Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου** της Εταιρείας περιλαμβάνει επισκόπηση:
- Του περιβάλλοντος ελέγχου (control environment),

- Του συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων (risk management)
- Τους ελεγκτικούς μηχανισμούς και δικλείδες ασφαλείας που εφαρμόζονται (control activities)
- Του συστήματος Επικοινωνίας και
- Πληροφόρησης (information & communication)
- Της παρακολούθησης επάρκειας και αποτελεσματικότητας Δικλείδων Ασφαλείας (monitoring activities)

3. ΣΚΟΠΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

3.1. Σκοπός του Κανονισμού Λειτουργίας ΜΕΕ (εφεξής ο «Κανονισμός») είναι να:

- Προσδιορίζει και περιγράφει, με τρόπο ξεκάθαρο και συγκεκριμένο τις απαιτήσεις της κείμενης νομοθεσίας και του κανονιστικού πλαισίου, αλλά επίσης και του ΕΚΛ της Εταιρείας, αναφορικά με τη σύσταση και λειτουργία της ΜΕΕ, τη συμμόρφωση με τον Κώδικα Ηθικής και Επαγγελματικών Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου, την εναρμόνιση με τον εφαρμοστέο ΚΕΔ και την αναφορά στα βασικά στάδια εφαρμογής του Εσωτερικού Ελέγχου.
- Προσδιορίζει τις αρμοδιότητες κάθε εμπλεκόμενου, το χρονικό πλαίσιο υλοποίησης των αρμοδιοτήτων του και την παρακολούθηση της εφαρμογής του.
- Διασφαλίζει την επάρκεια γνωστοποίησης του Κανονισμού και τα όσα ορίζει η κείμενη νομοθεσία, με τρόπο κατανοητό, σε όλους τους εμπλεκόμενους.

3.2. Με βάση τον παρόντα Κανονισμό η ΜΕΕ αναπτύσσει περαιτέρω Πολιτικές και Διαδικασίες Εσωτερικού Ελέγχου τις οποίες και εφαρμόζει.

4. ΜΟΝΑΔΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

4.1. Σύσταση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

- 4.1.1. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας, η οποία λειτουργικά είναι ενσωματωμένη στο πλαίσιο της διακυβέρνησης της Εταιρείας και ως κύριο σκοπό έχει την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών της Εταιρείας, αναφορικά με το ΣΕΕ της.
- 4.1.2. Ο αριθμός των εσωτερικών ελεγκτών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.4706/2020, είναι ανάλογος με το μέγεθος της Εταιρείας, τον αριθμό των υπαλλήλων της, τα γεωγραφικά σημεία όπου δραστηριοποιείται, τον αριθμό των λειτουργικών και των επιτελικών μονάδων και των ελεγκτέων οντοτήτων εν γένει.
- 4.1.3. Με βάση τα παραπάνω η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελείται από τον Επικεφαλής της Μονάδας, ο οποίος μπορεί να αιτείται συγκεκριμένο αριθμό επιπλέον Εσωτερικών Ελεγκτών, αναλόγως με το μακροπρόθεσμο και το βραχυπρόθεσμο Ετήσιο Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου, αφού γίνει υπολογισμός του εύρους των ελέγχων που θα πρέπει να λάβουν χώρα, συναρτήσει του χρόνου εντός του οποίου θα πρέπει να έχει υλοποιηθεί το έργο. Ιδιαίτερως σημαντική είναι στο σημείο αυτό και η επάρκεια των απαιτούμενων πόρων για την υλοποίηση του έργου και του απαιτούμενου αριθμού Εσωτερικών Ελεγκτών. Σε περιπτώσεις όπου ο εσωτερικός ελεγκτής δεν δύναται να εκτελέσει ελεγκτικές εργασίες εκτός του πεδίου γνώσεων και αντικειμένου του πχ IT Audits τότε η επιτροπή ελέγχου ως εποπτεύουσα επιτροπή για το έργο και τα παραδοτέα του Εσωτερικού Ελεγκτή οφείλει να εισηγηθεί προς το Διοικητικό Συμβούλιο την άμεση κάλυψη της ανάγκης για την υλοποίηση των ελέγχων αυτών.
- 4.1.4. Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται και ανακαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου, στη διαμόρφωση της οποίας συντελεί και η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας, ιδίως αναφορικά με τις αποδοχές του. 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 (βλ. σχετικά με την έτι περαιτέρω ανάπτυξη αυτών στην Πολιτική & Διαδικασία Εσωτερικού Ελέγχου, παρ. 4.4.3.).
- Ως προς την προσωπική ανεξαρτησία, ως Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, δεν μπορεί να είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ούτε μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας και να έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία ή σε εταιρεία του Ομίλου.

- Ως προς τη λειτουργική ανεξαρτησία, δεν έχουν άμεση λειτουργική αρμοδιότητα ή δικαιοδοσία στις περιοχές ελέγχου, πέραν της πραγματοποίησης του ελεγκτικού τους έργου.

4.1.5. Η Εταιρεία ενημερώνει την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για οποιαδήποτε μεταβολή του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, υποβάλλοντας τα πρακτικά της σχετικής συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου, εντός προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από τη μεταβολή αυτή.

4.1.6. Η Μονάδα είναι επιφορτισμένη με την παρακολούθηση, τον έλεγχο και την αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της θυγατρικής και του Ομίλου, ιδίως ως προς την επάρκεια της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής ή μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας της θυγατρικής, καθώς όμως και οιαδήποτε μηχανισμών διασφάλισης ποιότητας και εταιρικής διακυβέρνησης, που υιοθετούνται από τη θυγατρική και συνακόλουθα αναπτύσσονται και εφαρμόζονται σε επίπεδο Ομίλου. Για αυτό, και συμπληρωματικά με τα οριζόμενα στον όρο **Σφάλμα! Το αρχείο προέλευσης της αναφοράς δεν βρέθηκε.** του παρόντος Κανονισμού, σημειώνεται ότι οι όποιες αναφορές στο ρόλο, τις αρμοδιότητες και τη λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σε σχέση με το ΣΕΕ και εν γένει την Εταιρεία, θεωρείται ότι αναφέρεται και συμπεριλαμβάνει και τη θυγατρική και τον Όμιλο.

4.2. Γραμμή Αναφοράς Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

4.2.1. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συνεργάζεται και παρακολουθείται από την Επιτροπή Ελέγχου, η οποία παρακολουθεί για λογαριασμό του Διοικητικού Συμβουλίου την αποτελεσματική λειτουργία του ΣΕΕ και της Μονάδας. Η αναφορά της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου προς την Επιτροπή Ελέγχου είναι λειτουργικού χαρακτήρα, ενώ διοικητικά αναφέρεται στον Διευθύνοντα Σύμβουλο.

4.2.2. Στο πλαίσιο της **λειτουργικής αναφοράς**, εντάσσονται κυρίως τα παρακάτω:

- α.) Το Διοικητικό Συμβούλιο, κατόπιν πρότασης της Επιτροπής Ελέγχου, εγκρίνει τον παρόντα Κανονισμό και τις σχετικές πολιτικές και διαδικασίες, της λειτουργίας της ΜΕΕ
- β.) Το Διοικητικό Συμβούλιο και η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνονται από τον Επικεφαλής της Μονάδας για τα αποτελέσματα των δραστηριοτήτων της ΜΕΕ.
- γ.) Η Επιτροπή Ελέγχου έχει την τελική ευθύνη για την επισκόπηση του μακροχρόνιου (εφόσον υφίσταται) και του βραχυχρόνιου Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου, όλων των σημαντικών μεταβολών τους, τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της Μονάδας εν γένει, ως υποβάλλονται σε αυτήν από τον Επικεφαλής της Μονάδας, κατ' άρθρο 15 παρ. 5 Ν. 4706/2020.
- δ.) Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί την απόδοση του Επικεφαλής της Μονάδας και ενημερώνει σχετικά το Διευθύνοντα Σύμβουλο, τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Επίσης είναι αρμόδια για την διαχείριση ανθρώπινου δυναμικού της Μονάδας,

συμπεριλαμβανομένων των αξιολογήσεων, της εκπαίδευσης και διαρκούς επιμόρφωσης, της ανάπτυξης και της έγκρισης των αμοιβών των Εσωτερικών Ελεγκτών.

- ε.) Η Επιτροπή Ελέγχου εξασφαλίζει ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συμμορφώνεται με το πλαίσιο επαγγελματικής εφαρμογής του εσωτερικού ελέγχου.

- στ.) Ο Επικεφαλής της Μονάδας συμμετέχει σε συναντήσεις με την Επιτροπή Ελέγχου, στις οποίες καλείται, αλλά και κατόπιν δικής του πρωτοβουλίας, όταν ο ίδιος κρίνει ότι αυτό είναι απαραίτητο, για την επίτευξη των σκοπών του εσωτερικού ελέγχου και του έργου της Μονάδας.
- ζ.) Ο Επικεφαλής της Μονάδας έχει τη δυνατότητα πρόσβασης στον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου και στα μέλη της, όταν κρίνει ότι αυτό επιβάλλεται για την εξυπηρέτηση των σκοπών του εσωτερικού ελέγχου (ενδεικτικά, σε θέματα διαχείρισης κινδύνου, δεοντολογίας, ασφάλειας, εξωτερικού ελέγχου, λοιπών θεμάτων που άπτονται του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου). Έχει επίσης το δικαίωμα να ζητήσει από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου, γραπτώς (συμπεριλαμβανομένης και της αποστολής email), τη σύγκληση έκτακτης συνεδρίασης της Επιτροπής για τη συζήτηση συγκεκριμένων θεμάτων, εάν παραστεί ανάγκη και κριθεί σκόπιμο.
- η.) Η Επιτροπή Ελέγχου μεριμνά για την παρακολούθηση και την επισκόπηση της ορθής λειτουργίας της ΜΕΕ και την εξέταση των τριμηνιαίων εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας, καθώς και για τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας της (η οποία επιβεβαιώνεται από τον Επικεφαλής της Μονάδας προς τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και το Διοικητικό Συμβούλιο μέσω της Επιτροπής Ελέγχου), προτείνοντας στο Διοικητικό Συμβούλιο: (i) το διορισμό και την ανάκληση του Επικεφαλής της Μονάδας, (ii) την ετήσια αποζημίωσή του (και τυχόν μισθολογικές αναπροσαρμογές αυτής), η οποία βασίζεται στη διενεργηθείσα από την Επιτροπή Ελέγχου ετήσια αξιολόγησή του, λαμβανομένης υπόψη και της σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων (iii) θέματα που αφορούν στην επάρκεια πόρων για τη διενέργεια αποτελεσματικών ελέγχων από τη ΜΕΕ (θέματα στελέχωσης, προϋπολογισμού κ.λπ.).

4.2.3. Η **διοικητική αναφορά** της ΜΕΕ στο Διευθύνοντα Σύμβουλο σχετίζεται με τη διευκόλυνση της καθημερινής λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και περιλαμβάνει, ενδεικτικά, τα κάτωθι:

- α.) Την έγκριση του ετήσιου προϋπολογισμού της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σε συνεργασία και με την Επιτροπή Ελέγχου.
- β.) Την έγκριση των αδειών
- γ.) Την εσωτερική επικοινωνία και τη ροή της πληροφόρησης.

4.3. Καθήκον, Σκοπός, Αποστολή και Στόχος Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

4.3.1. **Κύριο καθήκον της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου** είναι ο σε βάθος έλεγχος της τήρησης όλων των κανόνων, των μέτρων και των διαδικασιών του εφαρμοζόμενου ΣΕΕ, καθώς και της εφαρμογής των

αποφάσεων και των οδηγιών του Διοικητικού Συμβουλίου και της Διοίκησης, καθώς και η εισήγηση τυχόν διορθώσεων ή βελτιώσεων του συστήματος.

4.3.2. **Σκοπός του Εσωτερικού Ελέγχου** είναι να προσθέτει αξία και να βελτιώνει τις λειτουργίες της Εταιρείας, με σκοπό την αποτελεσματική αποτίμηση και διαχείριση του επιχειρηματικού κινδύνου που αναλαμβάνει η Διοίκηση για την επίτευξη των στρατηγικών της στόχων, τον περιορισμό ή εξάλειψη αυτού αλλά και της συμμόρφωσης με τους Κανονισμούς, τους Κώδικες, τις Πολιτικές και Διαδικασίες που εφαρμόζει η Εταιρεία. Επίσης είναι να προσφέρει υπηρεσίες «διασφάλισης», η οποία αναφέρεται στην επαγγελματική κρίση των Εσωτερικών Ελεγκτών, αναφορικά με τα συμπεράσματά τους για τη διαχείριση κινδύνων, δικλείδων ασφαλείας, κανονιστικής συμμόρφωσης και διακυβέρνησης. Επομένως, το επίπεδο της διασφάλισης είναι το επίπεδο της εμπιστοσύνης των ελεγκτών στα συμπεράσματα των ελέγχων τους βάσει της αξιοπιστίας των στοιχείων που συγκέντρωσαν.

4.3.3. **Αποστολή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου** είναι, μεταξύ άλλων, να προσδίδει αξία στην Εταιρεία, ενδεικτικώς, μέσα από:

- Την παροχή υπηρεσιών διασφάλισης με ανεξάρτητο και αντικειμενικό τρόπο.
- Τη βελτίωση των λειτουργιών της Εταιρείας, στοχεύοντας σε αποτελεσματικότερες και αποδοτικότερες εσωτερικές διαδικασίες.
- Την επαλήθευση συμμόρφωσης με νόμους, κανονισμούς, διαδικασίες και πολιτικές που αφορούν στην Εταιρεία.
- Την αξιοποίηση και βελτίωση της αποτελεσματικότητας της διακυβέρνησης, διαχείρισης κινδύνων και του συστήματος δικλίδων του ΣΕΕ.
- Την προστασία και διασφάλιση της αξιοπιστίας της χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Την αποτροπή φαινομένων διαφθοράς, απάτης και μη αποδοτικής διοίκησης.
- Την έγκαιρη και αποτελεσματική αναγνώριση κινδύνων, τη θέσπιση κατάλληλων και επαρκών δικλίδων για την αντιμετώπιση αυτών και τη διαρκή παρακολούθησή τους.
- Η τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση κεφαλαίων που αντλήθηκαν από τη ρυθμιζόμενη αγορά.
- Την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου περί των ευκαιριών προς τη βελτίωση των δικλίδων ασφαλείας, που αναγνωρίζονται κατά τη διάρκεια των ελέγχων.

4.3.4. **Ο στόχος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου** είναι η βελτίωση της λειτουργίας της Εταιρείας και η επίτευξη συγκεκριμένων στόχων χρησιμοποιώντας μια συστηματική και δομημένη προσέγγιση για να αξιολογήσει και να προσθέσει αξία, τουλάχιστον:

- Στο περιβάλλον ελέγχου (control environment) της Εταιρείας, δηλαδή το σύνολο των δομών, των πολιτικών και των διαδικασιών που παρέχουν τη βάση για την ανάπτυξη ενός αποτελεσματικού ΣΕΕ, που θα παρέχει το πλαίσιο και τη δομή για την επίτευξη των θεμελιωδών αντικειμενικών σκοπών του ΣΕΕ

- Στις διαδικασίες για την αποτελεσματική και αποδοτική διαχείριση των κινδύνων (risk management) και των αντίστοιχων δικλείδων ασφαλείας (control activities)
- Στις διαδικασίες διαχείρισης πληροφορικών συστημάτων (information and communication) και
- Στις διαδικασίες διακυβέρνησης, κανονιστικής συμμόρφωσης και επίβλεψης (monitoring activities).

4.3.5. Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της, η ΜΕΕ δικαιούται να λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε εγγράφου, αρχείου, τραπεζικού λογαριασμού και κάθε είδους στοιχείου της Εταιρείας και διαθέτει πλήρη και ελεύθερη πρόσβαση στα αρχεία, τις φυσικές εγκαταστάσεις και το προσωπικό της Εταιρείας. Αν υπάρξει άρνηση χορήγησης συγκεκριμένων εγγράφων και λοιπών στοιχείων, ο Επικεφαλής της Μονάδας ενημερώνει σχετικά την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο, που υποχρεούνται να δώσουν πρόσβαση της Μονάδας στα αιτούμενα στοιχεία. Επιπροσθέτως, η ΜΕΕ έχει πλήρη και ελεύθερη πρόσβαση στο Διοικητικό Συμβούλιο, μέσω της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία ενημερώνεται από τον Επικεφαλής της Μονάδας.

5. ΚΩΔΙΚΑΣ ΗΘΙΚΗΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

5.1. Ο Εσωτερικός Έλεγχος διενεργείται σε συμμόρφωση με τον Κώδικα Δεοντολογίας (Code of Ethics) του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (International Institute of Internal Auditors), ο οποίο έχει ως στόχο να προάγει την ηθική κουλτούρα στο επάγγελμα του Εσωτερικού Ελέγχου. Σε περίπτωση που η εφαρμογή του Κώδικα Ηθικής παρεμποδίζεται, τότε ο Επικεφαλής ενημερώνει σχετικά την Επιτροπή Ελέγχου

5.2. Στα πλαίσια αυτά, οι Εσωτερικοί Ελεγκτές ακολουθούν συγκεκριμένες βασικές αρχές των ορθών πρακτικών του εσωτερικού ελέγχου ως προς τα διάφορα αντικείμενά του. Η προσωπική κρίση των Εσωτερικών Ελεγκτών είναι πολλές φορές απαραίτητη κατά την εφαρμογή αυτών των αρχών ενώ, παράλληλα, έχουν την ευθύνη να συμπεριφέρονται με τρόπο σύμφωνο με τις αρχές της καλής πίστης και ακεραιότητας.

5.3. Οι **Αρχές Εσωτερικού Ελέγχου** που καλούνται οι Εσωτερικοί Ελεγκτές να εφαρμόζουν και να υπερασπίζονται είναι οι ακόλουθες:

Ακεραιότητα

Η Ακεραιότητα των Εσωτερικών Ελεγκτών εδραιώνει την εμπιστοσύνη και παρέχει έτσι τη βάση εμπιστοσύνης της κρίσης τους.

Αντικειμενικότητα

Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές επιδεικνύουν το υψηλότερο επίπεδο επαγγελματικής αντικειμενικότητας κατά τη συγκέντρωση, αξιολόγηση και κοινοποίηση των πληροφοριών για τη δραστηριότητα ή τη διαδικασία που εξετάζεται. Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές προβαίνουν σε μία ισορροπημένη εκτίμηση όλων των σχετικών περιπτώσεων και δεν επηρεάζονται αδικαιολόγητα από τα δικά τους συμφέροντα, ή τα συμφέροντα άλλων, κατά το σχηματισμό των κρίσεων τους.

Εμπιστευτικότητα

Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές σέβονται την αξία και την κυριότητα της πληροφόρησης που λαμβάνουν και δεν κοινοποιούν πληροφορίες χωρίς κατάλληλη εξουσιοδότηση, εκτός εάν υπάρχει νομική ή επαγγελματική υποχρέωση.

Επάρκεια

Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές χρησιμοποιούν τις γνώσεις, τις δεξιότητες και τις εμπειρίες που χρειάζονται για την παροχή των υπηρεσιών του Εσωτερικού Ελέγχου.

5.4. Συγκεκριμένα, οι Εσωτερικοί Ελεγκτές οφείλουν:

- α.) Να επιδεικνύουν εντιμότητα, αντικειμενικότητα και επιμέλεια κατά την εκτέλεση των ελέγχων τους.
- β.) Να είναι ιδιαίτερα προσεκτικοί στη χρήση των πληροφοριών που λαμβάνουν κατά τη διάρκεια της εργασίας τους και να μην χρησιμοποιούν επαγγελματικές πληροφορίες καθ' οιονδήποτε τρόπο εκτός του πλαισίου ασκήσεως των καθηκόντων τους. Στο πλαίσιο αυτό, όλοι οι Εσωτερικοί Ελεγκτές της Μονάδας, κατά την έναρξη απασχόλησής τους σε αυτήν, υπογράφουν κατάλληλη σύμβαση εμπιστευτικότητας.
- γ.) Να επιδεικνύουν επιμέλεια για την τεκμηρίωση της γνώμης που εκφράζεται μέσω κατάλληλου και επαρκούς αποδεικτικού υλικού. Στις διάφορες εκθέσεις και αναφορές τους, οφείλουν να

αναφέρουν και να κοινοποιούν όλα εκείνα τα στοιχεία που περιέχονται σε γνώση τους, τα οποία, αν δεν αποκαλυφθούν, ενδέχεται να οδηγήσουν σε παραπληροφόρηση ή να υποκρύπτουν μη σύνομες πράξεις.

- δ.) Να καταβάλλουν συνεχή προσπάθεια για τη βελτίωση της επαγγελματικότητας, της ποιότητας και της αποτελεσματικότητας των υπηρεσιών που προσφέρουν.
- ε.) Να μην συμμετέχουν σε δραστηριότητα που είναι σε σύγκρουση με τα συμφέροντα της Εταιρείας ή που επηρεάζει κατ' αντικειμενική κρίση την ικανότητά τους να εκτελέσουν αμερόληπτα τα καθήκοντά τους.
- στ.) Να μην δέχονται οποιαδήποτε αμοιβή, ή άλλου είδους παροχή ή δώρο από υπάλληλο, μέλος της Διοίκησης, συμπεριλαμβανομένων και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, πελάτη, προμηθευτή ή συνεργάτη της Εταιρείας.

- 5.5. Ο Εσωτερικοί Ελεγκτές καλούνται να βελτιώνουν διαρκώς τις γνώσεις, τις δεξιότητες και τις λοιπές ικανότητές τους μέσω συνεχούς επαγγελματικής επιμόρφωσης, καθώς επίσης και να ενημερώνονται τακτικά για όλες τις εξελίξεις που αφορούν τα πρότυπα, τις διαδικασίες και τις τεχνικές του εσωτερικού ελέγχου. Προς το σκοπό αυτό υπάρχει ξεχωριστό κονδύλι στον ετήσιο προϋπολογισμό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ιδίως για την παρακολούθηση κατάλληλων εκπαιδευτικών και επαγγελματικών σεμιναρίων και λοιπών προγραμμάτων επιμόρφωσης, τα οποία θα πρέπει να παρακολουθούν οι Εσωτερικοί Ελεγκτές.

6. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

6.1. Αρμοδιότητες Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

- 6.1.1. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου διαθέτει και εφαρμόζει τον παρόντα Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.4706/2020.

6.1.2. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, για την εφαρμογή των άρθρων 1 έως 24 του Ν. 4706/2020, θα πρέπει να:

δ.) Παρακολουθεί, ελέγχει και αξιολογεί:

αα.) την εφαρμογή του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας της Εταιρείας [στο παρόν ο «**Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας**» ή «ΕΚΛ»], του καταστατικού της Εταιρείας, λοιπές πολιτικές και διαδικασίες που θεσπίζει η Εταιρεία, καθώς και το ΣΕΕ (το οποίο περιλαμβάνει ενδεικτικά τα εξής: περιβάλλον ελέγχου, διαχείριση κινδύνων, ελεγκτικούς μηχανισμούς και δικλείδες ασφαλείας, σύστημα πληροφόρησης και επικοινωνίας και παρακολούθηση του ΣΕΕ), ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία,

αβ) τους μηχανισμούς διασφάλισης ποιότητας,

αγ) τους μηχανισμούς εταιρικής διακυβέρνησης και

αδ) την τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από τη ρυθμιζόμενη αγορά. Επιπλέον η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου υποχρεούται να ενημερώνει εγγράφως, σε τακτά χρονικά διαστήματα, το διοικητικό συμβούλιο για την εφαρμογή του κανονισμού εσωτερικής λειτουργίας της Εταιρείας. Στις αρμοδιότητες του τμήματος εσωτερικού ελέγχου συμπεριλαμβάνονται επιπροσθέτως και οι εξής:

α) Ο έλεγχος τήρησης των υποχρεώσεων που προβλέπονται στην παρούσα

β) Ο έλεγχος της τήρησης των δεσμεύσεων που περιέχονται στα ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από το χρηματιστήριο.

γ) Ο έλεγχος της νομιμότητας των αμοιβών και πάσης φύσεως παροχών προς τα μέλη της διοικήσεως αναφορικά με τις αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων της Εταιρείας.

δ) Ο έλεγχος των σχέσεων και συναλλαγών της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες με αυτήν εταιρίες, κατά την έννοια του άρθρου 42ε παράγραφος 5 του Κ.Ν. 2190/1920, καθώς και των σχέσεων της

Εταιρίας με τις εταιρίες στο κεφάλαιο των οποίων συμμετέχουν σε ποσοστό τουλάχιστον 10% μέλη του διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας ή μέτοχοί της με ποσοστό τουλάχιστον 10%.

ε.) Συντάσσει εκθέσεις προς τις ελεγχόμενες μονάδες με ευρήματα αναφορικά με την περίπτωση (α) ως άνω, τους κινδύνους που απορρέουν από αυτά και τις προτάσεις βελτίωσης, εάν υπάρχουν. Οι εκθέσεις της παρούσας, μετά από την ενσωμάτωση των σχετικών απόψεων από τις ελεγχόμενες μονάδες, τις συμφωνημένες δράσεις, αν υπάρχουν, ή την αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από αυτές, τους περιορισμούς στο εύρος ελέγχου της, αν υπάρχουν, τις τελικές προτάσεις εσωτερικού ελέγχου και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων της Εταιρείας στις προτάσεις της, υποβάλλονται ανά τρίμηνο στην Επιτροπή Ελέγχου.

στ.) Υποβάλλει τουλάχιστον τέσσερις αναφορές ετησίως ή σε έκτακτες περιπτώσεις και ειδικές αναφορές, εφόσον συντρέξουν περιστάσεις, στην Επιτροπή Ελέγχου, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της, σχετικά με τα καθήκοντα των περιπτώσεων (α) και (β) ως άνω, τις οποίες με τη σειρά της η Επιτροπή Ελέγχου παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο.

6.1.3. Για την άσκηση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ο επικεφαλής της έχει πρόσβαση σε οποιαδήποτε οργανωτική μονάδα της Εταιρείας και λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε στοιχείου απαιτείται για την άσκηση των καθηκόντων του. Επιπλέον έχει αδέσμευτο δικαίωμα πρόσβασης στον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου και μπορεί εάν παραστεί ανάγκη και κριθεί σκόπιμο να του ζητήσει, γραπτώς (συμπεριλαμβανομένης και της αποστολής email), τη σύγκληση έκτακτης συνεδρίασης της Επιτροπής για τη συζήτηση συγκεκριμένων θεμάτων.

6.2. Υποχρεώσεις Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

6.2.1. Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει το Ετήσιο Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων στο Διοικητικό Συμβούλιο μέσω της επιτροπής Ελέγχου, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της μονάδας εν γένει. Το Ετήσιο Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας (Συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων Πληροφοριακών Συστημάτων), ενώ επίσης μπορεί να στηριχθεί και στο αποτέλεσμα της Διαχείρισης Κινδύνων που ασκεί η Διοίκηση, αφού προηγουμένως ληφθεί υπόψη γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου.

6.2.2. Στο πλαίσιο των γενικών υποχρεώσεων της ΜΕΕ θα πρέπει επίσης να:

- Ενημερώνει την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για περιπτώσεις εξέτασης συμμόρφωσης με τον Κώδικα Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων.
- Ελέγχει τις σχέσεις και συναλλαγές της Εταιρείας με τα συνδεόμενα με αυτήν μέρη.

Ελέγχει τις αμοιβές και τις πάσης φύσεως παροχές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, βάσει αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων. Επιπλέον η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου υποχρεούται να ενημερώνει εγγράφως, σε τακτά χρονικά διαστήματα, το διοικητικό συμβούλιο για την εφαρμογή του κανονισμού εσωτερικής λειτουργίας της Εταιρίας. Στις αρμοδιότητες του τμήματος εσωτερικού ελέγχου συμπεριλαμβάνονται επιπροσθέτως και οι εξής:

α) Ο έλεγχος τήρησης των υποχρεώσεων που προβλέπονται στην παρούσα

β) Ο έλεγχος της τήρησης των δεσμεύσεων που περιέχονται στα ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρίας σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από το χρηματιστήριο.

γ) Ο έλεγχος της νομιμότητας των αμοιβών και πάσης φύσεως παροχών προς τα μέλη της διοικήσεως αναφορικά με τις αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων της Εταιρίας.

δ) Ο έλεγχος των σχέσεων και συναλλαγών της Εταιρίας με τις συνδεδεμένες με αυτήν εταιρίες, κατά την έννοια του άρθρου 42ε παράγραφος 5 του Κ.Ν. 2190/1920, καθώς και των σχέσεων της Εταιρίας με τις εταιρίες στο κεφάλαιο των οποίων συμμετέχουν σε ποσοστό τουλάχιστον 10% μέλη του διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας ή μέτοχοί της με ποσοστό τουλάχιστον 10%.

- Ελέγχει την Υπηρεσία Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, όπως απαιτείται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σχετικά με τους εν λόγω ελέγχους (Ε.Κ. 5/24/14.11.2000 και του ν.4548/2018 άρθρα 99 έως 101)
- Παρακολουθεί την επάρκεια των διαδικασιών αναγνώρισης και Διαχείρισης Κινδύνων.
- Ο Επικεφαλής της Μονάδας παρέχει εγγράφως οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, ή άλλη αρμόδια αρχή ιδίως σχετικής με τους επιχειρηματικούς τομείς και δραστηριότητες της Εταιρείας, να συνεργάζεται με αυτήν και να διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο της παρακολούθησης, του ελέγχου και της εποπτείας από αυτήν. Επίσης θα πρέπει να ελέγχει την τήρηση τυχόν δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας στο επενδυτικό κοινό. Πριν από την απόκριση σε σχετικά ερωτήματα των εποπτικών αρχών και δη της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ο Επικεφαλής της Μονάδας ενημερώνει σχετικά την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Προβαίνει σε τακτική παρακολούθηση των ελεγκτικών νέων και εξελίξεων (λ.χ. των ιστοσελίδων του Διεθνούς και του Ελληνικού Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών), με σκοπό την έγκαιρη ενημέρωση για τις εξελίξεις στον ελεγκτικό κλάδο και ιδιαίτερα στα πρότυπα εσωτερικού ελέγχου, στις αρχές ηθικής και δεοντολογίας των εσωτερικών ελεγκτών και στις συμβουλευτικές οδηγίες του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (IIA – Practice Advisories).
- Ο Επικεφαλής της Μονάδας παρίσταται στις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων.

7. ΣΤΑΔΙΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

7.1. Γενικά περί Εσωτερικού Ελέγχου

- 7.1.1. Ο εσωτερικός έλεγχος αποτελεί μία ανεξάρτητη και αντικειμενική ελεγκτική, διασφαλιστική και συμβουλευτική δραστηριότητα, η οποία προσθέτει αξία στην Εταιρεία και τους μετόχους της και γενικά σε όλα τα εμπλεκόμενα μέρη (stakeholders) και βελτιώνει τις λειτουργίες της. Υποστηρίζει την Εταιρεία στην επίτευξη των στόχων της, εφαρμόζοντας μια συστηματική και επαγγελματική προσέγγιση στην αξιολόγηση και βελτίωση της αποτελεσματικότητας των Διαδικασιών Παρακολούθησης και Διαχείρισης Κινδύνων, των Εσωτερικών Κανονισμών σε όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας, του ΣΕΕ και της εφαρμογής των αρχών και κανόνων της εταιρικής διακυβέρνησης.
- 7.1.2. Η παρακολούθηση του ΣΕΕ (monitoring) της Εταιρείας, ως το πέμπτο συστατικό στοιχείο του ΣΕΕ , έγκειται στη συνεχή αξιολόγηση της ύπαρξης και της λειτουργίας των συστατικών στοιχείων του. Αυτό επιτυγχάνεται κυρίως μέσω της δράσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, αλλά και μέσω διαρκών εποπτικών δραστηριοτήτων πέραν τη Μονάδας, της Επιτροπής Ελέγχου και της Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης και οι εντοπιζόμενες ανεπάρκειες του ΣΕΕ γνωστοποιούνται από τη Μονάδα – και τυχόν άλλη αρμόδια ξεχωριστή μονάδα / υπηρεσία – στις ανώτερες βαθμίδες της Εταιρείας, ενώ οι πιο σημαντικές εξ αυτών στην ανώτατη Διοίκηση και το Διοικητικό Συμβούλιο.

7.2. Κατάρτιση Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου

- 7.2.1. Το ελεγκτικό έργο οφείλει να έχει, ανά έτος, ξεκάθαρους αντικειμενικούς σκοπούς, οι οποίοι αποτελούν μέρος του σχεδιασμού του εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας. Σημείο έναρξης του σχεδιασμού είναι η εξέταση της πρόσφατης αξιολόγησης των κινδύνων που διενεργήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο και τη Διοίκηση, σε συνέχεια της θέσπισης των στρατηγικών και επιχειρηματικών στόχων αυτών, καθώς και της σχετικής αξιολόγησης που έγινε από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου κατά τον ετήσιο σχεδιασμό ελέγχων, δεδομένου ότι οι αντικειμενικοί σκοποί του έργου θα συνδεθούν με τους κινδύνους που εντοπίζονται στην υπό εξέταση περιοχή.
- 7.2.2. Για την κατάρτιση του Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου, προηγείται επίσης ο καθορισμός του περιβάλλοντος ελέγχου, δηλαδή των δομών, των πολιτικών και των διαδικασιών που αποτελούν το πλαίσιο και τη δομή για την επίτευξη των θεμελιωδών αντικειμενικών σκοπών του ΣΕΕ.

7.2.3. Μετά από τον καθορισμό των αντικειμενικών σκοπών του ελεγκτικού έργου με βάση, κυρίως, τους εντοπισθέντες κινδύνους και το περιβάλλον ελέγχου, προσδιορίζεται το εύρος του ελέγχου, θέτοντας τα όρια εντός των οποίων θα εργαστούν οι Εσωτερικοί Ελεγκτές. Για τον προσδιορισμό των αντικειμενικών σκοπών του έργου, η ΜΕΕ εντοπίζει, σε γενικές γραμμές, τα δεδομένα που απαιτούνται στο πλαίσιο του εύρους του έργου.

7.2.4. Στο **Ετήσιο Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου**, θα πρέπει να υπάρχει κατά προσέγγιση υπολογισμός ωρών που θα απαιτηθούν για την υλοποίηση του σχεδιαζόμενου ελεγκτικού έργου, των αναγκαίων πόρων και του απαραίτητου αριθμού Εσωτερικών Ελεγκτών.

7.2.5. Το Ετήσιο Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου περιστρέφεται γύρω από πέντε βασικούς άξονες:

- α.) Επισκόπηση των κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας (risk & control matrix).
- β.) Αναμόρφωση των κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας (risk & control matrix).
- γ.) Προσδιορισμός του αποδεκτού / ανεκτού επιπέδου κινδύνου (risk appetite).
- δ.) Προσδιορισμός του εύρους ελέγχου (risk universe) σε επίπεδο έτους και τριετίας.
- ε.) Υπολογισμός αναγκαίων ωρών και πόρων, συναρτήσεως του έργου που απαιτείται και των Εσωτερικών Ελεγκτών που απαιτούνται για την υλοποίηση του έργου, από τα οποία θα πρέπει να προκύπτει επάρκεια για την επιτυχή ολοκλήρωση του ελεγκτικού έργου.

7.2.6. Η κατάρτιση του Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου περιλαμβάνει όλες τις μονάδες και διευθύνσεις / τμήματα της Εταιρείας, καθώς και τις επιμέρους δραστηριότητες ανά ελεγκτικό κύκλο και λαμβάνονται υπόψη τα ακόλουθα:

- Αξιολόγηση κινδύνων
- Καταγραφή ελεγκτικού χώρου
- Ιστορικά στοιχεία ελέγχων,
- Ειδικοί έλεγχοι (π.χ. αιτήματα Διοικήσεως, ή Επιτροπής Ελέγχων, ή ενδεχόμενες παραβιάσεις),
- Follow up έλεγχοι, συμπεριλαμβανομένων και τυχόν αναθεωρήσεις ή μεταβολές των συμφωνημένων διορθωτικών ενεργειών που είχαν καταγραφεί σε προηγούμενες Εκθέσεις Ελέγχου
- Μη ελεγκτικές δραστηριότητες (π.χ. οργάνωση αρχείου, άδειες, σεμινάρια κλπ).

7.2.7. Το Ετήσιο Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου περιλαμβάνει:

- Το λεπτομερές χρονοδιάγραμμα των επισκέψεων
- Τις επιχειρησιακές λειτουργίες που θα καλυφθούν σε κάθε επίσκεψη
- Το αντικείμενο και το εύρος του κάθε ελέγχου

7.2.8. Η συχνότητα και η έκταση των ελέγχων, καθώς και η φύση και η έκταση των βημάτων ελέγχου, συσχετίζονται με τη φύση, την πολυπλοκότητα και τους κινδύνους που διέπουν τις επιμέρους δραστηριότητες της Εταιρείας.

7.3. Έγκριση Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου

7.3.1. Το προτεινόμενο Ετήσιο Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου παρουσιάζεται από τον Επικεφαλής της ΜΕΕ στο τέλος κάθε έτους, στην Επιτροπή Ελέγχου.

7.3.2. Η Επιτροπή Ελέγχου εκφράζει συγκεκριμένη γνώμη στο πλαίσιο της κατάρτισης του Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου, το οποίο καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας (Συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων Πληροφοριακών Συστημάτων) και αφού ληφθεί υπόψη η ως άνω γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου, αυτό αναπροσαρμόζεται και υποβάλλεται για τελική έγκριση.

7.3.3. Το Ετήσιο Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου δύναται να αναπροσαρμοστεί – μετά από σχετική έγκριση του Επικεφαλής της Μονάδας και τη σχετική γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου – όταν αποκτώνται νέες πληροφορίες, που επιτάσσουν ή έστω καθιστούν εύλογη και σκόπιμη την τροποποίηση αυτού.

7.3.4. Η Επιτροπή Ελέγχου, μεριμνά, τόσο για την έγκριση του αρχικού Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και τυχόν αναθεωρήσεών του, με την τελική ευθύνη περί αυτού να παραμένει στη ΜΕΕ και δη τον Επικεφαλής αυτής.

7.4. Υλοποίηση Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου

7.4.1. Κατά την υλοποίηση του εγκεκριμένου Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ακολουθεί τα παρακάτω στάδια:

- α.) Σχεδιασμός Προγράμματος Ελέγχου, ανά ελεγχόμενη δραστηριότητα
- β.) Επιλογή τεχνικών και εργαλείων εκτέλεσης Προγράμματος Ελέγχου
- γ.) Διενέργεια εσωτερικού ελέγχου
- δ.) Αξιολόγηση Αποτελεσμάτων Εσωτερικού Ελέγχου
- ε.) Σύνταξη Τελικής Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου
- στ.) Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου
- ζ.) Παρακολούθηση Υλοποίησης Διορθωτικών Ενεργειών

Σημειώνεται πως σε περίπτωση σημαντικής απόκλισης από το εγκεκριμένο πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου, κοινοποιείται στην Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο μέσω των περιοδικών εκθέσεων πλήρως

αιτιολογημένο υπόμνημα για τον λόγο της απόκλισης και τις επιπτώσεις που μπορεί να έχει στην υλοποίηση του πλάνου.

7.4.2. Τα στάδια υλοποίησης του εγκεκριμένου Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου, αναλύονται διεξοδικά στην στο Εγχειρίδιο του Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

8. ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΟΥ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

8.1. Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας είναι ο φορέας που εποπτεύει τη λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της ΜΕΕ.

8.2. Ετησίως, υποβάλλεται προς την Επιτροπή Ελέγχου από τον Επικεφαλής της Μονάδας ο ετήσιος απολογισμός του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, βάσει των Διεθνών Προτύπων για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing) και με τον Κώδικα Δεοντολογίας (Code of Ethics) του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (International Institute of Internal Auditors), που έχει υιοθετηθεί και προκειμένου να επιβεβαιώνεται η διαρκής συμμόρφωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με αυτά.

8.3. Κατά τις περιοδικές αυτό-αξιολογήσεις είναι δυνατόν να αξιολογούνται:

- α.) Η ποιότητα και η επίβλεψη της εκτελεσθείσας ελεγκτικής εργασίας.
- β.) Η επάρκεια και η καταλληλότητα των πολιτικών και των διαδικασιών του εσωτερικού ελέγχου.
- γ.) Οι τρόποι με τους οποίους η δραστηριότητα εσωτερικού ελέγχου προσθέτει αξία στην Εταιρεία.
- δ.) Ο βαθμός εκπλήρωσης των προσδοκιών των ενδιαφερόμενων μερών (stakeholders).

Σχετικά με τις Περιοδικές Αξιολογήσεις του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου παρακαλούμε ανατρέξτε στην Πολιτική και Διαδικασία Περιοδικής Αξιολόγησης ΣΕΕ του Ιουνίου 2023 καθώς και όποιες επόμενες εκδόσεις αυτής υπάρχουν.

8.4. Η λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ως δομής και μηχανισμού της Εταιρείας που έχει επιφορτισθεί με τη διαρκή παρακολούθηση του ΣΕΕ αξιολογείται περιοδικά, και δη τουλάχιστον ανά τριετία, στο πλαίσιο της αξιολόγησης της παρακολούθησης του ΣΕΕ (Monitoring), από τρίτο ανεξάρτητο αξιολογητή, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 14 παρ. 3 (ι) Ν. 4706/2020 και τις αποφάσεις 1/891/30.09.2020 και 2/917/17.6.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Τέλος, τα αποτελέσματα της αξιολόγησης κοινοποιούνται από τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στην Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο.

9. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

9.1. Το προσωπικό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για την ενάσκηση των καθηκόντων του οφείλει να ακολουθεί αφενός την ισχύουσα νομοθεσία και τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αφετέρου, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία και τις αποφάσεις της Διοίκησης / Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, την επιστήμη και την σύγχρονη θεωρία και πρακτική. Σε περίπτωση μη πλήρους συμμόρφωσης της Μονάδας με τον Κώδικα Ηθικής ή τα Πρότυπα που δύναται να επηρεάσει το συνολικό πλαίσιο, ο Επικεφαλής της Μονάδας κοινοποιεί τη μη συμμόρφωση και τις επιπτώσεις αυτής στην Επιτροπή Ελέγχου και το Διευθύνοντα Σύμβουλο.

9.2. Η ΜΕΕ πρέπει επίσης να συμμορφώνεται τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing) και με τον Κώδικα Δεοντολογίας (Code of Ethics) του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (International Institute of Internal Auditors).

9.3. Κατά τη διάρκεια κάθε ελέγχου πρέπει να συλλέγονται όλα τα απαιτούμενα τεκμήρια ελέγχου είτε σε ηλεκτρονική είτε σε έντυπη μορφή. Τα τεκμήρια ελέγχου είναι οι απαραίτητες πληροφορίες που συλλέγονται, με σκοπό την απόκτηση της απαραίτητης επιβεβαίωσης (assurance) της ορθής λειτουργίας των ελεγχόμενων περιοχών, ακολουθώντας κάποια μέθοδο δειγματοληψίας.

10. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας , προς ενημέρωση όλων των εμπλεκόμενων.

11. ΙΣΧΥΣ & ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ

- 11.1. Η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει και υποβάλλει προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετική πρόταση για την έγκριση του παρόντος Κανονισμού, κατ' άρθρο 16 παρ.1 Ν. 4706/2020, προκειμένου να διασφαλίσει ότι είναι συμβατός με τις κανονιστικές και νομοθετικές ρυθμίσεις και κατατείνει στην επί της ουσίας εφαρμογή ενός αποτελεσματικού συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- 11.2. Ο Κανονισμός τίθεται σε ισχύ ευθύς μετά την έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και επισκοπείται όποτε κρίνεται απαραίτητο, αλλά όχι αργότερα από την περίοδο των τριών (3) ετών και όπου κρίνεται αναγκαίο, αναθεωρείται για να αντικατοπτρίσει τυχόν αλλαγές στο εσωτερικό και εξωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας. Ενδεικτικά:
- α.) Ο Κανονισμός επισκοπείται περιοδικά από την ίδια τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, με βάση τα συμπεράσματα των υποχρεωτικών εσωτερικών αξιολογήσεων, προκειμένου να προκύψουν συγκεκριμένες προτάσεις για την αναθεώρηση του Κανονισμού και του τρόπου λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (αυτό-αξιολόγηση).
 - β.) Εμβόλιμες ή επιπλέον επισκοπήσεις μπορούν να διενεργούνται κατόπιν της ανάκυψης έκτακτων αναγκών για την αναθεώρηση του τρόπου λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αλλά και για την ενσωμάτωση τυχόν σημαντικών αλλαγών στο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο εφαρμογής του εσωτερικού ελέγχου.
 - γ.) Τα πορίσματα αυτά κοινοποιούνται στην Επιτροπή Ελέγχου, η οποία θα πρέπει να καταλήξει σε μία πρόταση σχετικά με την αναθεώρηση του Κανονισμού, την οποία θα υποβάλλει τόσο στη Μονάδα, όσο και στο Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο θα αποφασίσει επί της έγκρισης της επικαιροποίησης του Κανονισμού.
- 11.3. Οποιαδήποτε τροποποίηση εγκρίνεται επίσης από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και τίθεται σε ισχύ.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΧ
ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ
ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΙΟΥΝΙΟΣ 2023

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΩΝ				
<u>ΑΝΑΘ.</u>	<u>ΗΜΕΡ/ΝΙΑ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</u> <u>ΑΛΛΑΓΩΝ</u>	<u>ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΟΥ</u> <u>ΑΝΑΘΕΩΡΗΘΗΚΑΝ</u>	<u>ΕΓΚΡΙΣΗ</u>
1	22/06/2023	Αρχική Έκδοση	Αρχική Έκδοση	

Όροι και Συντομογραφίες

Όροι και Συντομογραφίες	Επεξήγηση
ΜΕΕ	<i>Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου</i>
ΣΕΕ	<i>Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου</i>
ΣΕΔ	<i>Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης</i>
ΚΕΔ	<i>Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης</i>
ΔΣ	Διοικητικό Συμβούλιο

Περιεχόμενα

1.	ΕΙΣΑΓΩΓΗ	90
2.	ΣΚΟΠΟΣ	113
3.	ΜΟΝΑΔΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	113
3.1.	Ανεξαρτησία Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	114
3.2.	Προϋπολογισμός Εσωτερικού Ελέγχου	114
4.	ΚΩΔΙΚΑΣ ΗΘΙΚΗΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	115
4.1.	Ακεραιότητα Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	115
4.2.	Αρχή Αντικειμενικότητας	115
4.3.	Αρχή Εμπιστευτικότητας	116
4.4.	Επάρκεια Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	116
5.	ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ	118
5.1.	Διοικητικό Συμβούλιο	118

5.2.	Επιτροπή Ελέγχου	119
5.3.	Διευθύνων Σύμβουλος	121
5.4.	Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου	121
6.	ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΟΥ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	123
6.1.	Επικοινωνία Εσωτερικού Ελέγχου με τρίτους	123
6.2.	Ετήσιος Απολογισμός Εσωτερικού Ελέγχου	124
6.3.	Αξιολόγηση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	124
7.	ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	126
7.1.	Συμμόρφωση με την Νομοθεσία και το Κανονιστικό Πλαίσιο	126
7.2.	Συμμόρφωση με τα Επαγγελματικά Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου	126
7.3.	Τήρηση Αρχείων	127
8.	ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ	127
9.	ΙΣΧΥΣ & ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ	128

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

- 1.1. Το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας «**Orilina Properties REIC S.A** » [εφεξής το «**Διοικητικό Συμβούλιο**» ή εναλλακτικά το «**ΔΣ**» και η «**Εταιρεία**», αντίστοιχα] εγκρίνει την παρούσα Πολιτική και

Διαδικασία Εσωτερικού Ελέγχου [εφεξής η «**Παρούσα**»], η οποία καταρτίστηκε βάσει του Κανονισμού Λειτουργίας μονάδας εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας [εφεξής η «**Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου**» ή εναλλακτικά η «**ΜΕΕ**» ή η «**Μονάδα**»], έπειτα από πρόταση της επιτροπής ελέγχου της Εταιρείας [εφεξής η «**Επιτροπή Ελέγχου**»].

- 1.2. Η Παρούσα λειτουργεί συμπληρωματικά με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, δηλαδή τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 που ρυθμίζουν τη λειτουργία και τα καθήκοντά της και ιδίως τα άρθρα 15 και 16 του εν λόγω νόμου, τις πολιτικές, διαδικασίες, πρακτικές και ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές ρυθμίσεις και απαιτήσεις, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει¹ [εφεξής ο «**Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης**» ή εναλλακτικά το «**ΚΕΔ**»] και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.
- 1.3. Η Παρούσα περιγράφει, μεταξύ άλλων, τις αρμοδιότητες, τον τρόπο και τη διαδικασία εκπόνησης του Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας από τον επικεφαλής της Μονάδας [εφεξής ο «**Επικεφαλής της Μονάδας**»] και των εσωτερικών ελεγκτών αυτής [εφεξής οι «**Εσωτερικοί Ελεγκτές**»]².
- 1.4. Υπόχρεοι τήρησης της Παρούσας είναι οι Εσωτερικοί Ελεγκτές και ο Επικεφαλής της Μονάδας, καθώς επίσης και λοιπά όργανα, μονάδες και πρόσωπα της Εταιρείας το έργο των οποίων συνδέεται έστω και μερικώς, με εκείνα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και συγκεκριμένα το Διοικητικό Συμβούλιο, η Επιτροπή Ελέγχου, ο Διευθύνων Σύμβουλος, η διοίκηση της Εταιρείας [εφεξής η «**Διοίκηση**»], κ.λπ.. Όλοι οι παραπάνω οφείλουν να τηρούν τις διατάξεις του Κανονισμού και Λειτουργίας και των Πολιτικών και Διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου, στο μέτρο που τους αφορούν και στο βαθμό που εμπλέκονται στο έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

2. ΣΚΟΠΟΣ

- 2.1. Σκοπός της Παρούσας είναι να:
 - Προσδιορίσει και περιγράψει, με τρόπο ξεκάθαρο και συγκεκριμένο τις απαιτήσεις της κείμενης νομοθεσίας και του κανονιστικού πλαισίου, αλλά επίσης και του ΕΚΛ της Εταιρείας, αναφορικά με την εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου στον Όμιλο.
 - Προσδιορίσει τις αρμοδιότητες κάθε εμπλεκόμενου, το χρονικό πλαίσιο υλοποίησης των αρμοδιοτήτων του και την παρακολούθηση της εφαρμογής του.
 - Διασφαλίσει την επάρκεια γνωστοποίησης της Παρούσας και τα όσα ορίζει η κείμενη νομοθεσία, με τρόπο κατανοητό, σε όλους τους εμπλεκόμενους.
 - Θέσει και τεκμηριώσει τους λόγους για ενδεχόμενες περιπτώσεις εξαιρέσεων και να απαιτήσει τρόπους συμμόρφωσης με διαφάνεια και με σκοπό την αποτελεσματική και υψηλής ποιότητας χρηστή διακυβέρνηση.

3. ΜΟΝΑΔΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

3.1. Ανεξαρτησία Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

- 3.1.1. Η λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητη σε θέματα που αφορούν την επιλογή και το εύρος των ελέγχων, τον χρόνο πραγματοποίησής τους, καθώς και το περιεχόμενο των εκθέσεων και λοιπών αναφορών ελέγχου.
- 3.1.2. Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές δεν έχουν άμεση λειτουργική αρμοδιότητα ή δικαιοδοσία στις περιοχές ελέγχου, πέραν της πραγματοποίησης του ελεγκτικού τους έργου. Κατά συνέπεια, δεν θα πρέπει να εφαρμόζουν ασφαλιστικές δικλείδες, να αναπτύσσουν διαδικασίες, να εγκαθιστούν συστήματα, να δημιουργούν εγγραφές ή να εμπλέκονται σε οποιαδήποτε άλλη δραστηριότητα που ενδέχεται να επηρεάσει την κρίση τους κατά το ελεγκτικό τους έργο.
- 3.1.3. Η ανεξαρτησία της ΜΕΕ διασφαλίζεται επίσης με τη γραμμή λειτουργικής αναφοράς της στην Επιτροπή Ελέγχου, η οποία αποτελείται κατά πλειοψηφία από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή ανεξάρτητους τρίτους.
- 3.1.4. Ο Επικεφαλής της Μονάδας οφείλει να δηλώνει ετησίως την ανεξαρτησία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας.

3.2. Προϋπολογισμός Εσωτερικού Ελέγχου

- 3.2.1. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου πρέπει να διαθέτει τους κατάλληλους οικονομικούς και ανθρώπινους πόρους για την εκπλήρωση των καθηκόντων και του ευρύτερου έργου της, καθώς και την επαρκή κάλυψη των σημαντικών για την Εταιρεία περιοχών κινδύνου.
- 3.2.2. Ο Ετήσιος Προϋπολογισμός της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, υποβάλλεται αρχικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, μαζί με τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της Μονάδας εν γένει, στα πλαίσια της κατάρτισης του προϋπολογισμού της Εταιρείας, αναφορικά με την επόμενη χρήση, ο οποίος συζητείται προς οριστικοποίησή του.
- 3.2.3. Στην συνέχεια υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο προς έγκριση, η οποία θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέχρι το τέλος εκάστοτε εταιρικής χρήσης και το αργότερο εντός του πρώτου δεκαπενθήμερου του πρώτου μήνα της εκάστοτε ακριβώς επόμενης εταιρικής χρήσης.

4. ΚΩΔΙΚΑΣ ΗΘΙΚΗΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ο Εσωτερικός Έλεγχος εκτελείται σύμφωνα με τις **Αρχές Εσωτερικού Ελέγχου** οι οποίες είναι οι ακόλουθες:

- Ακεραιότητα
- Αντικειμενικότητα
- Εμπιστευτικότητα
- Επάρκεια

4.1. Ακεραιότητα Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

4.1.1. Η Ακεραιότητα των Εσωτερικών Ελεγκτών εδραιώνει την εμπιστοσύνη προς την κρίση τους, κατά την εκτέλεση του ελεγκτικού τους έργου.

4.1.2. Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές θα πρέπει να εκτελούν τα καθήκοντά τους και ενεργούν το έργο τους με τη δέουσα επαγγελματική επιμέλεια, δηλαδή με την εφαρμογή της προσοχής και της ικανότητας που εύλογα θα ήταν αναμενόμενο να επιδείξει ένας ακέραιος, συνετός και ικανός Εσωτερικός Ελεγκτής κατά την άσκηση των καθηκόντων του.

4.1.3. Η δέουσα επαγγελματική επιμέλεια είναι ανάλογη της πολυπλοκότητας του ελέγχου που διενεργείται και προϋποθέτει από τον Εσωτερικό Ελεγκτή να εξετάζει και να επαληθεύει το αντικείμενο του ελέγχου σε αντικειμενικώς επαρκή και εύλογο για κάθε περίπτωση βαθμό, χωρίς να επιβάλλει απαραίτητα την καθολική επισκόπηση όλων των συναλλαγών. Η δέουσα επαγγελματική επιμέλεια δεν αποκλείει το λάθος. Ειδικά σε σχέση με τον Επικεφαλής της Μονάδας, η δέουσα επαγγελματική επιμέλεια, έχει ως μέτρο την εν λόγω θέση.

4.2. Αρχή Αντικειμενικότητας

4.2.1. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου οφείλει να ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο αμερόληπτο και αντικειμενικό, ώστε να αποφεύγονται συγκρούσεις συμφερόντων και να γνωστοποιούνται οποιοσδήποτε δραστηριότητες, οι οποίες θα μπορούσαν να οδηγήσουν σε πιθανή σύγκρουση συμφερόντων.

4.2.2. Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές οφείλουν να διατηρούν την αντικειμενικότητά τους κατά τη διενέργεια του ελεγκτικού έργου τους και να μην επηρεάζεται η κρίση τους από συμφέροντα ή γνώμες τρίτων.

- 4.2.3. Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές οφείλουν να εκτελούν το ελεγκτικό τους έργο με τρόπο που να διασφαλίζεται η αποτελεσματικότητα και η ποιότητα του έργου τους. Ως εκ τούτου, δεν πρέπει να αποδέχονται την τοποθέτησή τους σε έργα επί των οποίων δεν είναι για οποιοδήποτε λόγο σε θέση να διασφαλίζουν ουσιαστικές και αντικειμενικές ελεγκτικές κρίσεις.
- 4.2.4. Οι αναθέσεις ελέγχου θα πρέπει να πραγματοποιούνται με τρόπο ώστε να αποφεύγονται συγκρούσεις συμφερόντων, ενώ τα αποτελέσματα της ελεγκτικής εργασίας επισκοπούνται πριν γίνουν οι σχετικές με το έργο κοινοποιήσεις, ώστε να παρέχεται εύλογη διαβεβαίωση ότι η εργασία εκτελέστηκε αντικειμενικά.
- 4.2.5. Ο Επικεφαλής της Μονάδας οφείλει περιοδικά να λαμβάνει από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας, πληροφορίες αναφορικά με πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων και οι Εσωτερικοί Ελεγκτές οφείλουν να αναφέρουν σε αυτόν οποιοσδήποτε καταστάσεις στις οποίες ενδέχεται να παρουσιαστεί ή για τις οποίες τεκμαίρεται σύγκρουση συμφερόντων.

4.3. Αρχή Εμπιστευτικότητας

- 4.3.1. Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές σέβονται την αξία και την κυριότητα της πληροφόρησης που λαμβάνουν και δεν κοινοποιούν πληροφορίες χωρίς κατάλληλη εξουσιοδότηση, εκτός εάν υπάρχει νομική ή επαγγελματική υποχρέωση.
- 4.3.2. Έγγραφα και πληροφορίες που δίδονται στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου κατά τη διάρκεια των εργασιών της τηρούνται σε ασφαλές σημείο και αντιμετωπίζονται με τη δέουσα επιμέλεια και εμπιστευτικότητα.
- 4.3.3. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει την ευθύνη της απόλυτης διαφύλαξης του απορρήτου των στοιχείων τα οποία τίθενται υπόψη της και της τήρησης εχεμύθειας ως προς τα εταιρικά ζητήματα των οποίων λαμβάνει γνώση κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της.
- 4.3.4. Στο πλαίσιο αυτό, όλοι οι Εσωτερικοί Ελεγκτές της Μονάδας, κατά την έναρξη απασχόλησής τους σε αυτήν, υπογράφουν κατάλληλη δήλωση εμπιστευτικότητας.

4.4. Επάρκεια Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

- 4.4.1. Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές χρησιμοποιούν τις γνώσεις, τις δεξιότητες και τις εμπειρίες που χρειάζονται για την παροχή των υπηρεσιών του Εσωτερικού Ελέγχου.
- 4.4.2. Ο Επικεφαλής της Μονάδας, με την επιφύλαξη των σχετικών καθηκόντων και της ευθύνης του Διοικητικού Συμβουλίου, οφείλει να εξασφαλίζει ότι τα πρόσωπα που στελεχώνουν τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ή επιλέγονται σε κάθε ελεγκτικό έργο, έχουν συλλογικά τις απαραίτητες γνώσεις, δεξιότητες και άλλες ικανότητες για να εκπληρώνουν τα καθήκοντά τους ορθά και αποτελεσματικά.
- 4.4.3. Ειδικότερα, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου πρέπει να απασχολεί Εσωτερικούς Ελεγκτές και να χρησιμοποιεί συμβούλους με τις παρακάτω ενδεικτικές γνώσεις και δεξιότητες, οι οποίες θα πρέπει να διακρίνονται για την ποικιλία τους και το συνδυασμό γνώσεων και δεξιοτήτων:
- Ικανότητα στην εφαρμογή προτύπων, διαδικασιών και τεχνικών εσωτερικού ελέγχου.
 - Κατανόηση του νομικού και κανονιστικού πλαισίου που διέπει την Εταιρεία,
 - Κατανόηση αρχών διοίκησης επιχειρήσεων, διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης.
 - Επαρκείς τεχνικές γνώσεις για διενέργεια ελέγχων στις βιομηχανικές και εργοστασιακές εγκαταστάσεις και στην παραγωγή, επεξεργασία και εμπορία πλαστικών και ειδών συσκευασίας.
 - Επαρκείς γνώσεις αντικειμένων όπως οικονομία, δίκαιο, φορολογία, χρηματοοικονομικά, πληροφορική, λογιστικών και ελεγκτικών αρχών και τεχνικών, στο επίπεδο που απαιτείται για την εκτέλεση των αρμοδιοτήτων τους.
- 4.4.4. Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές θα πρέπει να αποδεικνύουν την επαγγελματική τους επάρκεια, μέσω της προϋπηρεσίας τους ή / και με την απόκτηση της κατάλληλης επαγγελματικής πιστοποίησης, όπως είναι ο τίτλος του Πιστοποιημένου Εσωτερικού Ελεγκτή (Certified Internal Auditor) ή άλλης σχετικής πιστοποίησης σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας, εφόσον αυτό προβλέπεται.
- 4.4.5. Τα επικοινωνιακά και ελεγκτικά προσόντα των Εσωτερικών Ελεγκτών πρέπει να είναι τέτοια που να τους επιτρέπουν την εποικοδομητική και αποτελεσματική συνεργασία με τους ελεγχόμενους σε όλα τα ιεραρχικά επίπεδα της Εταιρείας. Συνεπώς θα πρέπει να χειρίζονται άριστα το γραπτό και προφορικό λόγο, ώστε να μπορούν, καθαρά και αποτελεσματικά, να επικοινωνούν και να γνωστοποιούν θέματα που σχετίζονται με τους σκοπούς του Ελέγχου, τις αξιολογήσεις, τα συμπεράσματα και τις προτάσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- 4.4.6. Ο Εσωτερικοί Ελεγκτές καλούνται να βελτιώνουν διαρκώς τις γνώσεις, τις δεξιότητες και τις λοιπές ικανότητές τους μέσω συνεχούς επαγγελματικής επιμόρφωσης, καθώς επίσης και να ενημερώνονται τακτικά για όλες τις εξελίξεις που αφορούν τα πρότυπα, τις διαδικασίες και τις τεχνικές του εσωτερικού ελέγχου. Προς το σκοπό αυτό υπάρχει ξεχωριστό κονδύλι στον ετήσιο προϋπολογισμό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ενώ παράλληλα ο Επικεφαλής της Μονάδας μεριμνά για την ανεύρεσή και την υπόδειξη στους Εσωτερικούς Ελεγκτές, κατάλληλων εκπαιδευτικών και επαγγελματικών σεμιναρίων και λοιπών προγραμμάτων επιμόρφωσης, τα οποία θα πρέπει να παρακολουθούν οι Εσωτερικοί Ελεγκτές.

5. ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

Η Εταιρεία έχει δημιουργήσει μία διαφανή και επαρκώς προσδιορισμένη δομή σχετικά με τη Πολιτική και Διαδικασία Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, η οποία περιγράφεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Στην παρούσα πολιτική και διαδικασία αναφέρονται συνοπτικά οι αρμοδιότητες των εμπλεκόμενων, αναφορικά με τον Εσωτερικό Έλεγχο:

5.1. Διοικητικό Συμβούλιο

5.1.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης που ακολουθεί η Εταιρεία, σύμφωνα με τα άρθρα 1 έως 24 του Ν. 4706/2020 και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη την επάρκεια, εφαρμογή και την αποτελεσματική λειτουργία του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων, που αποβλέπουν στους ακόλουθους, ιδίως στόχους:

- α.) στη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής, με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων,
- β.) στην αποτελεσματική λειτουργία, την οργάνωση και τις αρμοδιότητες των μονάδων εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο διασφαλίζει, ότι οι λειτουργίες που συγκροτούν το Σύστημα εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητες από τους επιχειρηματικούς τομείς που ελέγχουν, και ότι διαθέτουν τους κατάλληλους οικονομικούς και ανθρώπινους πόρους, καθώς και τις εξουσίες για την αποτελεσματική λειτουργία τους, σύμφωνα με όσα επιτάσσει ο ρόλος τους. Οι γραμμές αναφοράς και η κατανομή των αρμοδιοτήτων είναι σαφείς, εκτελεστές και δεόντως τεκμηριωμένες.
- γ.) στη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων, καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης αυτής, σύμφωνα με το άρθρο 151 του ν. 4548/2018,

- δ.) στη συμμόρφωση με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας.
- ε.) στην αναγνώριση και διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική της δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας.

5.2. Επιτροπή Ελέγχου

5.2.1. Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τις εξής αρμοδιότητες αναφορικά με την Παρούσα:

- α.) Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας, κανονιστικής συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, της μονάδας εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία τους,
- β.) Εξετάζει και υποβάλλει προτάσεις αναθεώρησης, όταν το κρίνει απαραίτητο, της λειτουργίας, της δομής, των στόχων και των διαδικασιών της ΜΕΕ.
- γ.) Εξετάζει τον Κανονισμό Λειτουργίας, τις Πολιτικές και Διαδικασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να διασφαλίσει ότι συμμορφώνονται με τα Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου και την κείμενη νομοθεσία και κανονιστικό πλαίσιο και τα προτείνει προς έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.
- δ.) Εξετάζει, αξιολογεί και εγκρίνει το Ετήσιο Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων που έχει υποβληθεί από τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου, στα πλαίσια του Ετήσιου Προϋπολογισμού, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της Μονάδας εν γένει.
- ε.) Λαμβάνει γνώση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεών της, που απορρέουν από τους τακτικούς και έκτακτους ελέγχους που διενεργεί και παρακολουθεί την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το περιεχόμενο αυτών. Εξετάζει και αξιολογεί, τις ελεγκτικές εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και τα σχόλια της Διοίκησης. Ειδικότερα, επισκοπεί και αξιολογεί τις τριμηνιαίες εκθέσεις της ΜΕΕ, με ενσωματωμένες τις σχετικές απόψεις από τις ελεγχόμενες μονάδες, τις συμφωνημένες δράσεις, αν υπάρχουν, ή την αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από αυτές, τους περιορισμούς στο εύρος ελέγχου της, αν υπάρχουν τις τελικές προτάσεις εσωτερικού ελέγχου και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων στις προτάσεις. Επεξεργάζεται, επίσης, τις αναφορές της

ΜΕΕ, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της, σχετικά με τα καθήκοντά της όσον αφορά στην παρακολούθηση, τον έλεγχο και την αξιολόγηση του ΣΕΕ και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας, τους μηχανισμούς διασφάλισης ποιότητας, τους μηχανισμούς εταιρικής διακυβέρνησης και την τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται σε τυχόν ενημερωτικά δελτία και επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων από τη ρυθμιζόμενη αγορά και τις παραπάνω τριμηνιαίες εκθέσεις της ΜΕΕ. Τις αναφορές αυτές, η Επιτροπή Ελέγχου τις παρουσιάζει και τις υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο.

- στ.) Συμβάλλει στη διασφάλιση της ανεξαρτησίας, της αντικειμενικότητας και της ακεραιότητας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, προτείνοντας στο Διοικητικό Συμβούλιο το διορισμό, αλλά και την ανάκληση του επικεφαλής της ΜΕΕ.
- ζ.) Καθοδηγεί, παρακολουθεί, αξιολογεί και επιθεωρεί την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έτσι ώστε να λειτουργεί σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και το κανονιστικό πλαίσιο και σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου, διασφαλίζοντας την ανεξαρτησία και την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας της.
- η.) Η Επιτροπή ελέγχου και η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου βρίσκονται σε διαρκή συνεργασία, ακολουθούν κοινή στρατηγική ως προς τους στόχους του διενεργούμενου ελέγχου και επικοινωνούν σε τακτά χρονικά διαστήματα.
- θ.) Αξιολογεί, τουλάχιστον μία (1) φορά το χρόνο, την επάρκεια, την ποιότητα και την αποδοτικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, με σκοπό την προώθηση αποτελεσματικότερων προσεγγίσεων όπου κρίνεται απαραίτητο.
- ι.) Εποπτεύει την διαδικασία αξιολόγησης ΣΕΕ και την διαδικασία ανάθεσης της διενέργειας αξιολόγησης ΣΕΕ σε ανεξάρτητο ελεγκτικό μηχανισμό και λαμβάνει γνώση της έκθεσης αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 3 περ. (ι) και παρ. 4 του Ν. 4706/2020 και τις υπ' αριθμ. 1/891/30.9.2020 και 2/917/17.6.2021 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και εισηγείται στη Διοίκηση τη λήψη μέτρων για την αντιμετώπιση τυχόν ευρημάτων.

5.3. Διευθύνων Σύμβουλος

- 5.3.1. Ο Διευθύνων Σύμβουλος έχει διοικητική εποπτεία της ΜΕΕ και είναι αρμόδιος για
- α.) Την έγκριση του προϋπολογισμού της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σε συνεργασία και με την Επιτροπή Ελέγχου.
 - β.) Την έγκριση των αδειών
 - γ.) Την εσωτερική επικοινωνία και τη ροή της πληροφόρησης.

5.4. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

- 5.4.1. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, για την εφαρμογή των άρθρων 1 έως 24 του Ν. 4706/2020, είναι αρμόδια για να:

- ζ.) Καταρτίζει και υποβάλλει το Ετήσιο Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων στα πλαίσια του Ετήσιου Προϋπολογισμού, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της μονάδας εν γένει.
- η.) Παρακολουθεί, ελέγχει και αξιολογεί την εφαρμογή του ΕΚΛ και του καταστατικού της Εταιρείας, λοιπές πολιτικές και διαδικασίες που θεσπίζει η Εταιρεία, καθώς και το ΣΕΕ, ιδίως ως προς την αποτελεσματική και αποδοτική χρήση των διαθέσιμων πόρων στις επιτροπές και λοιπές μονάδες της Εταιρείας, την ασφάλεια, επάρκεια και αξιοπιστία των πληροφοριακών συστημάτων και την πληρότητα, την αξιοπιστία, την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.
- θ.) Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια, την ορθότητα και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά αφενός με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και αφετέρου με την διασφάλιση της ποιότητας της παρεχόμενης προς το Διοικητικό Συμβούλιο χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- ι.) Εντοπίζει τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση τους καθώς και την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

- ια.) Εξετάζει την συμμόρφωση όλων των εργαζομένων της Εταιρείας με τον Κώδικα Ηθικής, Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων, όπως επίσης και τυχόν καταγγελίες μη συμμόρφωσης και ενημερώνει την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σχετικά.
- ιβ.) Ελέγχει τις σχέσεις και συναλλαγές της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα με αυτήν μέρη.
- ιγ.) Ελέγχει τη διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα, όπως ορίζονται στον αριθμό 25 της παρ. 1 του άρθρου 3 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, σύμφωνα με τον ορισμό της παρ. 14 του άρθρου 2 Ν. 4706/2020, που περιλαμβάνουν τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.
- ιδ.) Αξιολογεί τη διαδικασία που διαθέτει η Εταιρεία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.
- ιε.) Ελέγχει τις αμοιβές και τις πάσης φύσεως παροχές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, βάσει αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων ή/και των λοιπών αρμοδίων οργάνων και προσώπων της Εταιρείας.
- ιστ.) Παρακολουθεί την επάρκεια των διαδικασιών αναγνώρισης και Διαχείρισης Κινδύνων και των διαδικασιών Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- ιζ.) Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από τη ρυθμιζόμενη αγορά.
- ιη.) Αξιολογεί τις διαδικασίες πρόσληψης των ανώτατων διευθυντικών στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσής τους, τις πολιτικές εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, της Διοίκησης, καθώς και των λοιπών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, στη διαχείριση κινδύνων, στην κανονιστική συμμόρφωση και στα πληροφοριακά συστήματα, τις πολιτικές αποφυγής συγκρούσεων συμφερόντων, καθώς και τις διαδικασίες γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης, σύμφωνα με το άρθρο 9 Ν. 4706/2020, των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά τα πρόσωπα.
- ιθ.) Εξετάζει την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

κ.) Συντάσσει εκθέσεις προς τις ελεγχόμενες μονάδες με ευρήματα αναφορικά με τους ελέγχους που πραγματοποιεί, τους κινδύνους που απορρέουν από αυτά και τις προτάσεις βελτίωσης, εάν υπάρχουν. Οι εκθέσεις της παρούσας, μετά από την ενσωμάτωση των σχετικών απόψεων από τις ελεγχόμενες μονάδες, τις συμφωνημένες δράσεις, αν υπάρχουν, ή την αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από αυτές, τους περιορισμούς στο εύρος ελέγχου της, αν υπάρχουν, τις τελικές προτάσεις εσωτερικού ελέγχου και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων της Εταιρείας στις προτάσεις της, υποβάλλονται στην Επιτροπή Ελέγχου, η οποία είναι αρμόδια να ενημερώσει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

κα.) Παρέχει εγγράφως οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, ή άλλη αρμόδια αρχή ιδίως σχετικής με τους επιχειρηματικούς τομείς και δραστηριότητες της Εταιρείας, να συνεργάζεται με αυτήν και να διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο της παρακολούθησης, του ελέγχου και της εποπτείας από αυτήν. Επίσης θα πρέπει να ελέγχει την τήρηση τυχόν δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας στο επενδυτικό κοινό. Πριν από την απόκριση σε σχετικά ερωτήματα των εποπτικών αρχών και δη της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ο Επικεφαλής της Μονάδας ενημερώνει σχετικά την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο.

κβ.) Προβαίνει σε τακτική παρακολούθηση των ελεγκτικών νέων και εξελίξεων (λ.χ. των ιστοσελίδων του Διεθνούς και του Ελληνικού Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών), με σκοπό την έγκαιρη ενημέρωση για τις εξελίξεις στον ελεγκτικό κλάδο και ιδιαίτερα στα πρότυπα εσωτερικού ελέγχου, στις αρχές ηθικής και δεοντολογίας των εσωτερικών ελεγκτών και στις συμβουλευτικές οδηγίες του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (IIA – Practice Advisories).

κγ.) Ο Επικεφαλής της Μονάδας παρίσταται στις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων.

6. ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΟΥ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας είναι ο φορέας που εποπτεύει την λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, στο πλαίσιο της λειτουργικής αναφοράς της τελευταίας προς την Επιτροπή Ελέγχου. Στα πλαίσια αυτά εξετάζει τα ακόλουθα:

6.1. Επικοινωνία Εσωτερικού Ελέγχου με τρίτους

6.1.1. Η διαδικασία επικοινωνίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και δη του Επικεφαλής αυτής, τόσο με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, αλλά και με λοιπές εποπτικές και άλλου είδους αρχές και φορείς ελέγχου, έχει ως εξής:

- Ο Επικεφαλής της ΜΕΕ παρέχει εγγράφως οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, ή άλλη αρμόδια αρχή, ιδίως σχετικής με τους επιχειρηματικούς τομείς και δραστηριότητες της Εταιρείας, συνεργάζεται με αυτήν και να διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο της παρακολούθησης, του ελέγχου και της εποπτείας από αυτήν.
- **Πριν** από την απόκριση σε σχετικά ερωτήματα των εποπτικών αρχών και δη της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ο Επικεφαλής της Μονάδας ενημερώνει γραπτώς με e mail, την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Δεν επιτρέπεται προφορική επικοινωνία της ΜΕΕ με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και τις λοιπές εποπτικές αρχές και φορείς.

6.2. Ετήσιος Απολογισμός Εσωτερικού Ελέγχου

6.2.1. Ετησίως, υποβάλλεται προς την Επιτροπή Ελέγχου από τον Επικεφαλής της Μονάδας, ο ετήσιος απολογισμός του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

6.2.2. Η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει τον **Ετήσιο Απολογισμό ΜΕΕ** και επιβεβαιώνει την αποτελεσματική λειτουργία των προβλεπόμενων, από το κανονιστικό πλαίσιο και την Παρούσα Πολιτική και Διαδικασία.

6.2.3. Ο Ετήσιος Απολογισμός ΜΕΕ περιλαμβάνει κατ' ελάχιστον τα ακόλουθα:

- α.) Σύσταση της ΜΕΕ και τήρηση των Αρχών Εσωτερικού Ελέγχου όπως αυτές αναφέρονται στην Ενότητα 4 του Κανονισμού και της Πολιτικής και Διαδικασίας Εσωτερικού Ελέγχου,
- β.) Δήλωση Ανεξαρτησίας ΜΕΕ, Επικεφαλής της Μονάδας και Εσωτερικών Ελεγκτών
- γ.) Πραγματικές Δαπάνες έναντι του Προυπολογισμού και αιτιολόγηση αποκλίσεων
- δ.) Εκπαιδεύσεις και σεμινάρια ΜΕΕ
- ε.) Πρόοδος εκτέλεσης Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου σε αντιπαράθεση με τον εγκεκριμένο,
- στ.) Σύνοψη ευρημάτων ολοκληρωθέντων ελέγχων σε τίτλους
- ζ.) Σύνοψη αποτελεσμάτων follow-up.

6.3. Αξιολόγηση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

- 6.3.1. Η περιοδική αξιολόγηση διενεργείται προκειμένου να επιβεβαιώνεται η διαρκής συμμόρφωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με τα Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου και την κείμενη νομοθεσία.
- 6.3.2. Σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο 1311 Εσωτερικού Ελέγχου κατά τις εσωτερικές αξιολογήσεις της ΜΕΕ υπάρχει διαρκής παρακολούθηση της απόδοσης της λειτουργίας του εσωτερικού ελέγχου και εξετάζονται ενδεικτικά τα ακόλουθα:
- α.) Η ποιότητα και η επίβλεψη της εκτελεσθείσας ελεγκτικής εργασίας.
 - β.) Η επάρκεια και η καταλληλότητα των πολιτικών και των διαδικασιών του εσωτερικού ελέγχου.
 - γ.) Οι τρόποι με τους οποίους η δραστηριότητα εσωτερικού ελέγχου προσθέτει αξία στην Εταιρεία.
 - δ.) Ο βαθμός εκπλήρωσης των προσδοκιών των ενδιαφερόμενων μερών (stakeholders), όπως αυτά αποτυπώνονται στον Ετήσιο Απολογισμό ΜΕΕ
- 6.3.3. Η αξιολόγηση της ΜΕΕ διενεργείται για να εκτιμηθεί ο βαθμός συμμόρφωσης με τον Κώδικα Ηθικής και τα Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου, από την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, η οποία διαθέτει επαρκή γνώση των πρακτικών εσωτερικού ελέγχου και κατανόηση όλων των στοιχείων του Διεθνούς Πλαισίου Επαγγελματικής Εφαρμογής Εσωτερικού Ελέγχου.
- 6.3.4. Η λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ως δομής και μηχανισμού της Εταιρείας που έχει επιφορτισθεί με τη διαρκή παρακολούθηση του ΣΕΕ αξιολογείται περιοδικά, και δη τουλάχιστον ανά τριετία, στο πλαίσιο της αξιολόγησης της παρακολούθησης του ΣΕΕ (Monitoring), από τρίτο ανεξάρτητο αξιολογητή, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 14 παρ. 3 (ι) Ν. 4706/2020 και τις αποφάσεις 1/891/30.09.2020 και 2/917/17.6.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
- 6.3.5. Ειδικότερα, κατά την εξωτερική αξιολόγηση Εσωτερικού Ελέγχου, εξετάζεται σύμφωνα με τα ειδικότερα ρυθμιζόμενα στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, η οργάνωση και η λειτουργία της Μονάδας και η συμμόρφωση με τις ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις και ιδίως εκείνες των άρθρων 15 και 16 Ν. 4706/2020 και το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο ήτοι πολιτικές, διαδικασίες, πρακτικές και ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές απαιτήσεις και ιδίως:
- α.) Την ύπαρξη και εφαρμογή του παρόντος Κανονισμού.
 - β.) Την ενσωμάτωση της λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο πλαίσιο διακυβέρνησης της Εταιρείας, την οργανωτική της ανεξαρτησία και την επάρκεια στελέχωσής της.
 - γ.) Την επισκόπηση εργαλείων και τεχνικών που χρησιμοποιούνται από τη Μονάδα.
 - δ.) Την επισκόπηση συνδυασμού γνώσεων και δεξιοτήτων του απασχολούμενου προσωπικού στη Μονάδα.
 - ε.) Την επισκόπηση, δειγματοληπτικά, των εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας ως προς την έγκαιρη υποβολή τους καθώς και την καταλληλότητα και πληρότητα κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 16 Ν. 4706/2020.

6.3.6. Σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο 1321 Εσωτερικού Ελέγχου, η χρήση της φράσης «Συμμορφώνεται με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου», γίνεται μόνο εφόσον αυτό υποστηρίζεται από τα αποτελέσματα της αξιολόγησης του προγράμματος διαβεβαίωσης και βελτίωσης ποιότητας. Αναλυτικότερα, η ΜΕΕ θεωρείται ότι συμμορφώνεται με τον Κώδικα Ηθικής και τα Πρότυπα, όταν επιτυγχάνει τα αποτελέσματα που περιγράφονται σε αυτά. Τα αποτελέσματα του προγράμματος διαβεβαίωσης και βελτίωσης ποιότητας συμπεριλαμβάνουν τα συμπεράσματα των εσωτερικών αυτό-αξιολογήσεων, όπως επίσης και των εξωτερικών αξιολογήσεων.

7. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

7.1. Συμμόρφωση με την Νομοθεσία και το Κανονιστικό Πλαίσιο

7.1.1. Η ΜΕΕ συμμορφώνεται με την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία που διέπει το ρόλο και τη λειτουργία της και ειδικότερα τα άρθρα 1 έως 24 του Ν. 4706/2020, των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως επίσης και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία.

7.1.2. Το προσωπικό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας συμμορφούμενο με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, δεν επιτρέπεται να αποτελείται από:

- Εργαζόμενους σε οποιαδήποτε άλλη θέση που προβλέπει το Οργανόγραμμα της Εταιρείας ή τυχόν θυγατρικής της
- Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Μέλη οποιασδήποτε Επιτροπής συστήσει κατά περίπτωση η Εταιρεία ή θυγατρική της.
- Συγγενείς των παραπάνω προσώπων μέχρι και δευτέρου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας.

7.2. Συμμόρφωση με τα Επαγγελματικά Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου

7.2.1. Η ΜΕΕ πρέπει να συμμορφώνεται με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing) και με τον Κώδικα Δεοντολογίας (Code of Ethics) του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (International Institute of Internal Auditors).

7.3. Τήρηση Αρχείων

7.3.1. Κατά τη διάρκεια του ελέγχου πρέπει να συλλέγονται όλα τα απαιτούμενα τεκμήρια ελέγχου είτε σε ηλεκτρονική είτε σε έντυπη μορφή, τα οποία και αποτελούν τις απαραίτητες πληροφορίες με σκοπό την απόκτηση της απαραίτητης επιβεβαίωσης (assurance) της λειτουργίας των ελεγχόμενων περιοχών.

7.3.2. Ο Επικεφαλής της Μονάδας έχει την ευθύνη των διαδικασιών διατήρησης των αρχείων του ελεγκτικού έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σε ηλεκτρονική ή / και έντυπη μορφή. Οι διαδικασίες τήρησης των αρχείων είναι σύμφωνες με τις πολιτικές της Εταιρείας και με σχετικές εποπτικές (π.χ. Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς) ή άλλες απαιτήσεις.

7.3.3. Τα αρχεία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, αν δεν ορίζεται διαφορετικά, διατηρούνται για χρονικό διάστημα 10 ετών. Έπειτα, καταστρέφονται εκτός εάν συντρέχουν συγκεκριμένοι λόγοι παράτασης της διατήρησής τους (π.χ. εκκρεμείς έρευνες, δικαστικές διαδικασίες ή άλλες νομικές ενέργειες σε εξέλιξη κ.λπ.). Τα αρχεία υποθέσεων που αφορούν εκκρεμή αστική αντιδικία ή ποινική διαδικασία τηρούνται τουλάχιστον μέχρι την έκδοση αμετάκλητης δικαστικής απόφασης.

7.3.4. Τα αρχεία που τηρεί η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου είναι εμπιστευτικά. Μη εξουσιοδοτημένα πρόσωπα εντός της Εταιρείας ή τρίτα πρόσωπα εκτός αυτής δεν πρέπει να αποκτούν πρόσβαση στα αρχεία, με την εξαίρεση προσώπων από δημόσιες ή ανεξάρτητες εποπτικές αρχές που έχουν εκ του νόμου δικαίωμα πρόσβασης σε αυτά. Στην τελευταία περίπτωση, θα πρέπει να προηγείται σχετική έγγραφη (η ανταλλαγή emails, ότι πληροί την υποχρέωση αυτή) συνεννόηση του Επικεφαλής της Μονάδας με τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και τη νομική υπηρεσία της Εταιρείας.

8. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ

Η Πολιτική και Διαδικασία Εσωτερικού Ελέγχου, γνωστοποιείται εσωτερικά, προς ενημέρωση όλων των εμπλεκομένων.

9. ΙΣΧΥΣ & ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ

- 9.1. Η παρούσα τίθεται σε ισχύ ευθύς μετά την έγκρισή της από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και επισκοπείται όποτε κρίνεται απαραίτητο, αλλά όχι αργότερα από την περίοδο των τριών (3) ετών και όπου κρίνεται αναγκαίο, αναθεωρείται για να αντικατοπτρίσει τυχόν αλλαγές στο εσωτερικό και εξωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας. Για παράδειγμα:
- α.) Επισκοπείται περιοδικά από την ίδια τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, με βάση τα συμπεράσματα των υποχρεωτικών εσωτερικών αξιολογήσεων, προκειμένου να προκύψουν συγκεκριμένες προτάσεις για την αναθεώρηση του Κανονισμού και του τρόπου λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
 - β.) Εμβόλιμες ή επιπλέον επισκοπήσεις μπορούν να διενεργούνται κατόπιν της ανάκυψης έκτακτων αναγκών για την αναθεώρηση του τρόπου λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αλλά και για την ενσωμάτωση τυχόν σημαντικών αλλαγών στο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο εφαρμογής του εσωτερικού ελέγχου.
- 9.2. Η Επιτροπή Ελέγχου, μπορεί να υποβάλει προτάσεις σχετικά με την αναθεώρηση της Παρούσας, τις οποίες γνωστοποιεί τόσο στη Μονάδα, όσο και στο Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο θα αποφασίσει επί της έγκρισης της επικαιροποίησής της.
- 9.3. Οποιαδήποτε τροποποίηση της παρούσας τίθεται σε ισχύ, επίσης μετά από την έγκρισή της από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.



Πολιτική και Διαδικασία Περιοδικής Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Έκδοση 1.0

Σεπτέμβριος 2023

Contents

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....	132
2. ΣΚΟΠΟΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	133

3. ΑΡΧΕΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	133
4. ΣΤΟΧΟΙ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	134
5. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ	135
5.1. Διοικητικό Συμβούλιο.....	135
5.2. Επιτροπή Ελέγχου	135
5.3. Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου)	136
6. ΠΥΛΩΝΕΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	136
6.1. Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment).....	137
6.2. Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Management).....	138
6.3. Ελεγκτικοί Μηχανισμοί και Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities).....	139
6.4. Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας (Information & Communication).....	139
6.5. Παρακολούθηση επάρκειας και αποτελεσματικότητας Δικλείδων Ασφαλείας και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Monitoring Activities)	139
7. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	140
7.1. Λήψη Προσφορών Υποψηφίων Αξιολογητών, Επιλογής και Ανάθεσης.....	141
7.1.1. Θέματα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας	142
7.1.2. Αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και κατάρτιση	143
7.2. Περιοδικότητα Αξιολόγησης ΣΕΕ	143
7.3. Προσδιορισμός του εύρους αξιολόγησης	144

7.3.1.	Χρονικό Εύρος Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	144
7.3.2.	Εύρος Πεδίου Εφαρμογής Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.....	144
7.4.	Κατάρτιση Προγράμματος Αξιολόγησης ΣΕΕ – Εκτέλεση	144
7.5.	Έκθεση Αξιολόγησης ΣΕΕ.....	145
8.	ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ	146
9.	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ	147
10.	ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ.....	147
11.	ΙΣΧΥΣ ΚΑΙ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗΣ.....	147

Η Εταιρεία εφαρμόζει Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (εφεξής η «ΣΕΕ»), σύμφωνα με το σχετικό κανονιστικό πλαίσιο, το οποίο αποτελείται από ελεγκτικούς μηχανισμούς και από ελεγκτικές διαδικασίες, που καλύπτουν, σε συνεχή βάση το σύνολο των δραστηριοτήτων της, με σκοπό την αποτελεσματική και ασφαλή λειτουργία της.

Η Πολιτική και Διαδικασία Περιοδικής Αξιολόγησης ΣΕΕ της Εταιρείας «ORILINA PROPERTIES» (εφεξής η «Εταιρεία»), στην παρούσα μορφή, καταρτίσθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4706/2020, του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, καθώς και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.

Επίσης η Πολιτική και Διαδικασία συντάσσεται σύμφωνα με τις αποφάσεις 1/891/30.9.2020 και 2/917/17.6.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, εξειδικεύοντας την παρ. 3 και 4, του άρθρου 14, του Ν.4706/2020, αναφορικά με την Αξιολόγηση ΣΕΕ, λαμβάνοντας επίσης υπόψιν, την ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, αναφορικά με τα μέτρα εφαρμογής του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας εξασφαλίζει:

- τη συνεπή εφαρμογή της επιχειρησιακής στρατηγικής με αποτελεσματική αξιοποίηση των διαθέσιμων πόρων,
- την αναγνώριση και τη διαχείριση όλων των κινδύνων που αναλαμβάνονται,
- την πληρότητα και την αξιοπιστία των στοιχείων και των πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της εταιρίας και για την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων,

- τη συμμόρφωση με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, με τους εσωτερικούς κανονισμούς, Πολιτικές και Διαδικασίες της Εταιρείας και με τον Κώδικα Δεοντολογίας, την πρόληψη και την αποφυγή λανθασμένων ενεργειών που θα μπορούσαν να θέσουν σε κίνδυνο τη φήμη και τα συμφέροντα της εταιρίας, των Μετόχων και των συναλλασσόμενων με αυτήν,
- την αποτελεσματική λειτουργία των συστημάτων πληροφορικής για την υποστήριξη της επιχειρησιακής στρατηγικής και για την ασφαλή διακίνηση, επεξεργασία και αποθήκευση των κρίσιμων επιχειρησιακών πληροφοριών

Η Πολιτική και Διαδικασία Περιοδικής Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου αναφέρεται στην διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, ως προς τη διαχείριση κινδύνων και ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου.

2. ΣΚΟΠΟΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σκοπός της Πολιτικής και Διαδικασίας Περιοδικής Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου είναι η θέσπιση και η εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων αρχών ως προς το αντικείμενο και την περιοδικότητα του ελέγχου, στόχων, αρμοδιοτήτων, το εύρος αξιολόγησης, τις τυχόν σημαντικές θυγατρικές που θα περιλαμβάνονται στην αξιολόγηση, την ανάθεση και την παρακολούθηση των αποτελεσμάτων της αξιολόγησης και λοιπών κατευθυντήριων οδηγιών εφαρμογής της, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο.

3. ΑΡΧΕΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Οι βασικές αρχές της Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

- Πλήρη συμμόρφωση της Εταιρείας με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που την διέπει.
- Η Εταιρεία έχει αναπτύξει και δημιουργήσει επαρκή συστήματα και στηρίζει και προωθεί τη διαφάνεια και υπευθυνότητα μέσω διακριτών διαδικασιών επικοινωνίας και αναφοράς, με σκοπό να ενισχύσει την αποτελεσματικότητα και την επάρκεια της Διαδικασία Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η αξιολόγηση της επάρκειας του ΣΕΕ πραγματοποιείται με βάση τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές, από ανεξάρτητο φορέα. Τη διαδικασία αξιολόγησης ΣΕΕ, η οποία περιλαμβάνει επίσης και τα επιμέρους στάδια επιλογής των υποψήφιων που θα διενεργήσουν την αξιολόγηση του ΣΕΕ, επιβλέπει η Επιτροπή Ελέγχου, η οποία θα προτείνει και θα αναθέσει την διενέργεια της αξιολόγησης και θα παρακολουθήσει την υλοποίηση και τη τήρηση του συμφωνηθέντος έργου.
- Η εν λόγω αξιολόγηση διενεργείται από πρόσωπα που διαθέτουν αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 9 του Ν.4706/2020 και τις αποφάσεις 1/891/30.9.2020 και 2/917/17.6.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
- Η αξιολόγηση αφορά τη δεδομένη χρονική στιγμή κατά την οποία πραγματοποιείται.
- Τυχόν διορθωτικές ενέργειες πρέπει να υλοποιούνται έγκαιρα εντός των προθεσμιών.
- Ο χρόνος που διενεργήθηκε η αξιολόγηση, καθώς και τα στοιχεία του προσώπου που τη διενήργησε, περιλαμβάνονται στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, όπως αυτό προβλέπεται στο άρθρο 14 του Ν.4706/2020 και τις αποφάσεις 1/891/30.9.2020 και 2/917/17.6.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

4. ΣΤΟΧΟΙ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η αξιολόγηση της επάρκειας του ΣΕΕ πραγματοποιείται με βάση τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές, με στόχο να διασφαλίζονται τα σχετικά με το ΣΕΕ οριζόμενα στην παρούσα Πολιτική και στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

Αναλυτικότερα η παρούσα Πολιτική και Διαδικασία έχει τους ακόλουθους στόχους:

- Να προσδιορίσει τους βασικούς πυλώνες και τις αναλυτικές υποχρεώσεις συμμόρφωσης της Εταιρείας, με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο που την διέπει σε σχέση με την διαδικασία Αξιολόγησης ΣΕΕ.
- Να προσδιορίσει το εύρος του έργου,
- Να εφαρμόζει την ανεξάρτητη αξιολόγηση του ΣΕΕ της εταιρίας ανά τριετία ή σε περίπτωση που υπάρξουν σημαντικές μεταβολές νωρίτερα από την τριετία.
- Να εντοπίζει τυχόν αδυναμίες του ΣΕΕ και να προβαίνει άμεσα στις απαιτούμενες διορθωτικές ενέργειες και
- Να επισκοπείται σε ετήσια βάση από το Διοικητικό Συμβούλιο η παρούσα και να αναθεωρείται εφόσον απαιτηθεί.

5. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

Η παρούσα Πολιτική και Διαδικασία υιοθετείται και εφαρμόζεται από όλους τους εμπλεκόμενους, οι οποίοι είναι το Διοικητικό Συμβούλιο και οι Επιτροπές του και ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας. Οι σχετικές αρμοδιότητες σε σχέση με την παρούσα Πολιτική είναι συνοπτικά οι ακόλουθες:

5.1. Διοικητικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης των διατάξεων 1 έως και 24 του Ν.4706/2020, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά ανά τρία (3)τουλάχιστον οικονομικά έτη, την εφαρμογή του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την κάλυψη ελλείψεων

5.2. Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι αρμόδια για να:

- Εποπτεύει και αξιολογεί το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και των μεθόδων που χρησιμοποιεί η Διοίκηση για την εφαρμογή και πλήρη συμμόρφωση της Εταιρείας με αυτό.

- Εποπτεύει την διαδικασία αξιολόγησης ΣΕΕ και την διαδικασία ανάθεσης της διενέργειας αξιολόγησης ΣΕΕ σε ανεξάρτητο ελεγκτικό μηχανισμό.
- Λαμβάνει γνώση της έκθεσης αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και εισηγείται στη Διοίκηση τη λήψη μέτρων για την αντιμετώπιση τυχόν ευρημάτων.

5.3. Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου)

Ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας είναι αρμόδιος για να:

- Διασφαλίζει την επάρκεια του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρίας και του Ομίλου και τη συμμόρφωση αυτού με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο.
- Διασφαλίζει την υλοποίηση διορθωτικών ενεργειών, με στόχο την επίλυση προβληματικών καταστάσεων που μπορεί να αντίκειται στην συμμόρφωση της Εταιρείας με το ισχύον νομικό κανονιστικό πλαίσιο και τις εσωτερικές Πολιτικές και Διαδικασίες της Εταιρείας
- Διασφαλίζει την περιοδική αξιολόγηση του ΣΕΕ και επιβλέπει την διαδικασία αξιολόγησης ΣΕΕ, η οποία περιλαμβάνει την αξιολόγηση προσφορών υποψήφιων που θα διενεργήσουν την αξιολόγηση ΣΕΕ, την ανάθεση της διενέργειας και την παρακολούθηση της υλοποίησης της

6. ΠΥΛΩΝΕΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η αξιολόγηση της επάρκειας του ΣΕΕ πραγματοποιείται με βάση τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές με στόχο να διασφαλίζονται τα σχετικά με το ΣΕΕ οριζόμενα στην παρούσα. Ως προς τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές, αναφέρονται ενδεικτικά τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα (International Federation of Accountants: International Standards on Auditing), το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό έλεγχο (Institute of Internal Auditors: The International Professional Practices Framework) και το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO (COSO:Internal Control Integrated Framework).

Η Αξιολόγηση της επάρκειας του Συστήμα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας περιλαμβάνει επισκόπηση:

- Του περιβάλλοντος ελέγχου,

- Του συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων
- Τους ελεγκτικούς μηχανισμούς και δικλείδες ασφαλείας που εφαρμόζονται
- Του συστήματος Επικοινωνίας και Πληροφόρησης
- Της παρακολούθηση επάρκειας και αποτελεσματικότητας των Δικλείδων Ασφαλείας και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Αναλυτικότερα:

6.1. Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)

Το Περιβάλλον Ελέγχου αποτελείται από το σύνολο των δομών, των πολιτικών και των διαδικασιών που παρέχουν τη βάση για την ανάπτυξη ενός αποτελεσματικού ΣΕΕ καθώς παρέχει το πλαίσιο και τη δομή για την επίτευξη των θεμελιωδών αντικειμενικών σκοπών του ΣΕΕ.

Το Περιβάλλον Ελέγχου είναι ουσιαστικά το άθροισμα πολλών επιμέρους στοιχείων που καθορίζουν τη συνολική οργάνωση και τον τρόπο διοίκησης και λειτουργίας της Εταιρείας.

Η επισκόπηση του Περιβάλλοντος Ελέγχου περιλαμβάνει ιδίως τα ακόλουθα:

- Ακεραιότητα, Ηθικές Αξίες & Συμπεριφορά Διοίκησης: Εξετάζεται κατά πόσο έχει αναπτυχθεί ένα σαφές πλαίσιο ακεραιότητας & ηθικών αξιών που διέπει τη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, και κατά πόσο υφίστανται διαδικασίες παρακολούθησης για την πιστή τήρησή τους, ώστε οποιεσδήποτε αποκλίσεις να εντοπίζονται εγκαίρως και να διορθώνονται καταλλήλως.
- Οργανωτική Δομή: Εξετάζεται κατά πόσο η οργανωτική δομή της Εταιρείας παρέχει το πλαίσιο για το σχεδιασμό, την εκτέλεση, τον έλεγχο και την εποπτεία των εταιρικών εργασιών μέσω οργανογράμματος για όλες τις επιχειρησιακές μονάδες και

τις λειτουργικές δραστηριότητες της σύμφωνα με το οποίο οριοθετούνται οι βασικές περιοχές ευθύνης εντός της Εταιρείας και θεμελιώνονται οι κατάλληλες γραμμές αναφοράς, ανάλογα με το μέγεθος της Εταιρείας και τη φύση των εργασιών της.

- Διοικητικό Συμβούλιο: Εξετάζεται η δομή, η οργάνωση και ο τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του: ιδίως ως προς τα θέματα α) τη σχέση με την εκτελεστική διοίκηση β) των αρμοδιοτήτων εποπτείας της λειτουργίας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ και γ) της σύνθεσης του ΔΣ (π.χ. μέγεθος, καταλληλότητα και ποικιλομορφία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κ.α.).
- Εταιρική Ευθύνη: Εξετάζεται η λειτουργία της ανώτατης εκτελεστικής διοίκησης και ο τρόπος με τον οποίο εγκαθιστά, με την εποπτεία του Διοικητικού Συμβουλίου, τις κατάλληλες δομές, γραμμές αναφοράς, περιοχές ευθύνης και αρμοδιότητας προς την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας.
- Ανθρώπινο Δυναμικό: Εξετάζονται ενδεικτικά οι πρακτικές πρόσληψης, αμοιβών, εκπαίδευσης και αξιολόγησης της απόδοσης του προσωπικού έτσι ώστε να καταδεικνύεται η αφοσίωση της Διοίκησης στις αρχές της ακεραιότητας, των ηθικών αξιών και της γνωστικής επάρκειας του προσωπικού).

6.2. Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Management)

Συνίσταται στην επισκόπηση από τον Αξιολογητή, της ύπαρξης και εφαρμογής εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Κανονισμού Λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων και της διαδικασίας αναγνώρισης και αξιολόγησης των κινδύνων (risk assessment), τις διαδικασίες διαχείρισης και απόκρισης της Εταιρείας σε αυτούς (risk response) και τις διαδικασίες παρακολούθησης της εξέλιξης των κινδύνων (risk monitoring).

Ειδικότερα, επισκοπείται:

- ο ρόλος και η λειτουργία της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων (εφόσον υφίσταται) ή άλλου Οργάνου της Εταιρείας με αντίστοιχες αρμοδιότητες

- το έργο και οι αρμοδιότητες της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων, εφόσον υφίσταται και σε αντίθετη περίπτωση, της υπηρεσίας ή του προσωπικού στο οποίο έχουν ανατεθεί οι εν λόγω αρμοδιότητες.
- Η ύπαρξη κατάλληλων και αποτελεσματικών πολιτικών, διαδικασιών και εργαλείων (πχ η τήρηση Μητρώου Κινδύνου – “risk registers”) προσδιορισμού, ανάλυσης, ελέγχου, διαχείρισης και παρακολούθησης κάθε μορφής κινδύνου που ενέχει η λειτουργία της Εταιρείας.

6.3. Ελεγκτικοί Μηχανισμοί και Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities)

Συμπεριλαμβάνει την επισκόπηση των μηχανισμών ελέγχου των δικλείδων ασφαλείας, με έμφαση στις δικλείδες ασφαλείας που σχετίζονται με θέματα σύγκρουσης συμφερόντων, διαχωρισμό καθηκόντων και τη διακυβέρνηση και ασφάλεια των Πληροφοριακών Συστημάτων.

6.4. Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας (Information & Communication)

Αφορά την επισκόπηση του συστήματος πληροφόρησης και επικοινωνίας και της διαδικασίας ανάπτυξης

- Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των εκθέσεων ελεγκτικών μηχανισμών, Εποπτικών, Ρυθμιστικών και Κανονιστικών Αρχών, Ορκωτών ελεγκτών κ.λπ. ,
- Μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης π.χ. την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, τα περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εργασιακά θέματα, το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την καταπολέμηση της διαφθοράς, τα θέματα σχετικά με τη δωροδοκία (όπως προβλέπονται από το άρθρο 151 του ν. 4548/2018),
- Διαχείρισης κρίσιμης εσωτερικής και εξωτερικής επικοινωνίας της Εταιρείας.

6.5. Παρακολούθηση επάρκειας και αποτελεσματικότητας Δικλείδων Ασφαλείας και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Monitoring Activities)

Αφορά την επισκόπηση δομών και μηχανισμών της Εταιρείας που έχουν επιφορτισθεί με την διαρκή αξιολόγηση στοιχείων του ΣΕΕ, την ύπαρξη διακριτών ρόλων και ευθυνών της Διοίκησης, των εσωτερικών ελεγκτών και του λοιπού προσωπικού και την αναφορά ευρημάτων προς διόρθωση ή βελτίωση.

Η παρακολούθηση επάρκειας και αποτελεσματικότητας Δικλείδων Ασφαλείας και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Monitoring Activities), συντελεί στην αξιολόγηση του κατά πόσον ο κάθε πυλώνας του ΣΕΕ είναι παρόν και λειτουργεί, εντοπίζοντας και εξετάζοντας ενδεχόμενες αδυναμίες, παραλείψεις και ανωμαλίες, διερευνώντας τις βασικές αιτίες αυτών. Οι δικλείδες ασφαλείας μπορεί να είναι ένα σύμπλεγμα ελέγχων από ανεξάρτητες δομές (π.χ. Επιτροπή Ελέγχου, Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κτλ.) ή από Διοικητικές δομές της Εταιρείας.

Ειδικότερα, επισκοπούνται η λειτουργία των ακόλουθων δομών και μηχανισμών:

- Επιτροπής Ελέγχου
- Μονάδα εσωτερικού ελέγχου
- Κανονιστική Συμμόρφωση
- Διαχείριση Κινδύνων
- Περιοδικές Διοικητικές Αναφορές (Management Reporting)

Τέλος, επισκοπούνται όλα τα κομμάτια της Απόφασης 1/891/30.9.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου καλύπτοντας τις σχετικές απαιτήσεις

7. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η αξιολόγηση της επάρκειας του ΣΕΕ πραγματοποιείται με βάση τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές, με στόχο να διασφαλίζονται τα σχετικά με το ΣΕΕ οριζόμενα από ανεξάρτητο φορέα, στους προβλεπόμενους από την νομοθεσία χρόνους ή όποτε ζητηθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο ή την αρμόδια εποπτική αρχή.

Η Αξιολόγηση ΣΕΕ ακολουθεί ενδεικτικά τα παρακάτω βήματα:

- Λήψη προσφορών υποψηφίων αξιολογητών, επιλογής και ανάθεσης
- Περιοδικότητα Αξιολόγησης ΣΕΕ
- Προσδιορισμός του εύρους αξιολόγησης
- Κατάρτιση Προγράμματος Αξιολόγησης ΣΕΕ και εκτέλεση ελεγκτικών ενεργειών
- Έκθεση Αξιολόγησης ΣΕΕ

Αναλυτικότερα βλέπε στην Διαδικασία Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας παρακάτω.

7.1. Λήψη Προσφορών Υποψηφίων Αξιολογητών, Επιλογής και Ανάθεσης

Με μέριμνα του Διευθύνοντος Συμβούλου, λαμβάνονται προσφορές από ανεξάρτητους φορείς για την αξιολόγηση της επάρκειας του ΣΕΕ, οι οποίες αξιολογούνται με βάση τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές (ποιότητα), τους χρόνους εκτέλεσης του έργου και το κόστος (αμοιβή υπηρεσίας) και επιλέγεται αυτή που έχει την καλύτερη σχέση τιμής – οφέλους. Η αξιολόγηση των υποψηφίων παρόχων και η επιλογή του αξιολογητή είναι αρμοδιότητα της Επιτροπής Ελέγχου, με την επικύρωση του Δ.Σ., η οποία, εν συνεχεία, επισκοπεί την εν λόγω αξιολόγηση ως προς την ορθή τήρηση των συμφωνηθέντων

Για την λήψη των προσφορών προς αξιολόγηση, συνίσταται να αποστέλλεται προς τους συμμετέχοντες στην διαδικασία, ανάλυση των απαιτήσεων της αξιολόγησης και του εύρους αυτής, έτσι ώστε να διασφαλίζεται ότι οι προσφορές που λαμβάνονται είναι συγκρίσιμες.

Η διαδικασία λήψης προσφορών υποψηφίων αξιολογητών, επιλογής και ανάθεσης του έργου, εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου, ενώ θα πρέπει να συνοδεύεται από συγκριτικό πίνακα στον οποίο να παρατίθενται τα στοιχεία των προσφορών και να αιτιολογείται η επιλογή του αξιολογητή προς ανάθεση.

Ο αξιολογητής είναι νομικό ή φυσικό πρόσωπο ή ένωση προσώπων. Όταν η αξιολόγηση διενεργείται από φυσικό πρόσωπο στο πλαίσιο σχέσης εργασίας ή συνεργασίας με νομικό πρόσωπο, η σχέση εξάρτησης αφορά το ίδιο το φυσικό πρόσωπο και όχι κατ' ανάγκη το νομικό πρόσωπο με το οποίο διατηρεί σχέση εργασίας ή συνεργασίας.

Ο αξιολογητής πρέπει να έχει τα ακόλουθα χαρακτηριστικά:

7.1.1. Θέματα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας

Κατά την επιλογή του Αξιολογητή του ΣΕΕ λαμβάνονται υπόψη θέματα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας. Ο Αξιολογητής και τα μέλη της ομάδας έργου αξιολόγησης πρέπει να έχει ανεξαρτησία και να μην έχει σχέσεις εξάρτησης σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 9, όπως εξειδικεύεται με την παρ. 2, του ν. 4706/2020, καθώς και να έχει αντικειμενικότητα κατά την άσκηση των καθηκόντων του.

Ως αντικειμενικότητα ορίζεται ως η αμερόληπτη στάση και νοοτροπία, η οποία επιτρέπει στον Αξιολογητή να εκτελεί το έργο του, όπως πιστεύει ο ίδιος και να μη δέχεται συμβιβασμούς ως προς την ποιότητά του. Η αντικειμενικότητα απαιτεί να μην επηρεάζεται η κρίση του Αξιολογητή από τρίτους ή από γεγονότα.

Στο πλαίσιο της διασφάλισης της ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας, η αξιολόγηση του ΣΕΕ δεν δύναται να πραγματοποιείται από τον ίδιο Αξιολογητή για 3η συνεχόμενη αξιολόγηση.

Τέλος, ο Αξιολογητής οφείλει να έχει:

- Στελέχωση της ομάδας έργου με πρόσωπα τα οποία διαθέτουν κατάλληλες γνώσεις και πείρα.
- Χρήση κατάλληλων συστημάτων διασφάλισης ποιότητας, επαρκών ανθρώπινων και υλικών πόρων και διαδικασιών, προκειμένου να εξασφαλίζεται η συνέχεια, η κανονικότητα και η ποιότητα της εκτέλεσης των εργασιών.

7.1.2. Αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και κατάρτιση

Κατά την επιλογή του Αξιολογητή του ΣΕΕ λαμβάνονται υπόψη θέματα που σχετίζονται με τις γνώσεις και την επαγγελματική του εμπειρία. Ειδικότερα, ο επικεφαλής της ομάδας έργου της αξιολόγησης του ΣΕΕ και σε κάθε περίπτωση ο υπογράφων την αξιολόγηση, πρέπει να διαθέτουν τις κατάλληλες επαγγελματικές πιστοποιήσεις (ανάλογα με τα επαγγελματικά πρότυπα που επικαλείται) καθώς και αποδεδειγμένη σχετική εμπειρία (όπως για παράδειγμα σε έργα αξιολόγησης ΣΕΕ και δομών εταιρικής διακυβέρνησης).

Ο Αξιολογητής λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα ώστε κατά τη διενέργεια του έργου τα πρόσωπα τα οποία συμμετέχουν διαθέτουν κατάλληλες γνώσεις και πείρα ως προς τα καθήκοντα που τους ανατίθενται και ότι χρησιμοποιεί κατάλληλα συστήματα διασφάλισης ποιότητας, επαρκείς ανθρώπινους και υλικούς πόρους και διαδικασίες, προκειμένου να εξασφαλίζει τη συνέχεια, την κανονικότητα και την ποιότητα της εκτέλεσης των εργασιών.

7.2. Περιοδικότητα Αξιολόγησης ΣΕΕ

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ διενεργείται είτε περιοδικά είτε κατά περίπτωση.

Ως περιοδικότητα προσδιορίζεται η χρονική περίοδος που μεσολαβεί μεταξύ δύο διαδοχικών αξιολογήσεων και η οποία προσδιορίζεται στα τρία (3) έτη με αφετηρία την ημερομηνία αναφοράς της τελευταίας αξιολόγησης.

Ως χρόνος προσδιορίζεται η χρονική στιγμή κατά την οποία απαιτείται να διενεργηθεί είτε η περιοδική αξιολόγηση είτε η κατά περίπτωση αξιολόγηση.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με απόφασή της, δύναται να απαιτήσει την κατά περίπτωση διενέργεια αξιολόγησης του ΣΕΕ της Εταιρείας, εφόσον δεν έχει προηγηθεί ανάλογη αξιολόγηση κατά τους τελευταίους δώδεκα (12) μήνες.

Σε κάθε περίπτωση, η αξιολόγηση του ΣΕΕ αποτελεί μέρος της συνολικής αξιολόγησης του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 4 του ν. 4706/2020.

7.3. Προσδιορισμός του εύρους αξιολόγησης

Το εύρος του έργου της αξιολόγησης ΣΕΕ αποφασίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της μητρικής Εταιρείας σύμφωνα με την σχετική Πολιτική, λαμβάνοντας υπόψη τα παρακάτω:

7.3.1. Χρονικό Εύρος Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Κατά την πρώτη εφαρμογή της Διαδικασίας Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, η περίοδος αναφοράς της αξιολόγησης, θα είναι η έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του ν. 4706/2020, με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2025.

Κατά τις επόμενες αξιολογήσεις, το χρονικό εύρος θα πρέπει να καλύπτει το διάστημα από την ημερομηνία αναφοράς της προηγούμενης αξιολόγησης μέχρι και το τέλος χρήσης της 3ετίας που θα καλύπτει.

Οι Αξιολογήσεις Συστήματος Εσωτερικού ελέγχου πρέπει να ολοκληρώνονται το αργότερο μέχρι την 31η Μαρτίου του επόμενου έτους, της αξιολογούμενης τριετίας.

7.3.2. Εύρος Πεδίου Εφαρμογής Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Στη διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, συμμετέχουν η Εταιρεία και οι θυγατρικές της, οι οποίες προσδιορίζονται σύμφωνα με το αρ. 2 του ν.4706/2020 ως σημαντικές θυγατρικές.

7.4. Κατάρτιση Προγράμματος Αξιολόγησης ΣΕΕ – Εκτέλεση

Η αξιολόγηση της επάρκειας του ΣΕΕ πραγματοποιείται με βάση τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές με στόχο να διασφαλίζονται τα σχετικά με το ΣΕΕ οριζόμενα στην παρούσα.

Ως προς τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές, αναφέρονται ενδεικτικά τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα (International Federation of Accountants: International Standards on Auditing), το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό έλεγχο (Institute of Internal Auditors: The International Professional Practices Framework) και το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO (COSO:Internal Control Integrated Framework).

7.5. Έκθεση Αξιολόγησης ΣΕΕ

Η αναλυτική Έκθεση Αξιολόγησης ΣΕΕ, θα πρέπει να αναφέρει Περιγραφή της εργασίας που εκτελέστηκε, αναφέροντας τον χρόνο εκτέλεσης της αξιολόγησης και την περίοδο που αυτή αφορούσε, την μεθοδολογία που ακολουθήθηκε και αναλυτική περιγραφή του συνόλου των ευρημάτων της αξιολόγησης συμπεριλαμβάνοντας:

- Ανάλυση ευρήματος
 - Ενδεχόμενος κίνδυνος που απορρέει από το εύρημα
 - Προτεινόμενες διορθωτικές ενέργειες
 - Αρμόδιος (θέση εργασίας) που θα πρέπει να υλοποιήσει τις συμφωνημένες ενέργειες
 - Προθεσμία κατά την οποία οι ενέργειες θα πρέπει να έχουν πλήρη εφαρμογή.
- Σημειώνεται ότι στην έκθεση πρέπει να αναφέρεται ρητά ο χρόνος σύνταξής της, η ημερομηνία αναφοράς της αξιολόγησης και η περίοδος που καλύπτει, η οποία εκκινεί από την επόμενη ημέρα της ημερομηνίας αναφοράς της προηγούμενης αξιολόγησης.

Ο αξιολογητής θα πρέπει να διαθέτει όλο το υποστηρικτικό υλικό για όλα τα στοιχεία της έκθεσης, όπως είναι για παράδειγμα:

- Πρόγραμμα Αξιολόγησης
- Δειγματοληψία

- Τεκμήρια
- Επικοινωνία αποτελέσματος στους εμπλεκόμενους

Η σύνοψη της Έκθεσης Αξιολόγησης ΣΕΕ περιλαμβάνει το συμπέρασμα του Αξιολογητή, ανάλογα με τα Πρότυπα αξιολόγησης που επικαλείται, αναφορικά με την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης περιλαμβάνει τα σημαντικότερα ευρήματα της αξιολόγησης, τους κινδύνους και τις συνέπειες που απορρέουν από αυτά καθώς και την απόκριση της Διοίκησης της Εταιρείας σε αυτά, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών σχεδίων δράσης με σαφή και ρεαλιστικά χρονοδιαγράμματα.

Ως αποδέκτες της Έκθεσης Αξιολόγησης ΣΕΕ ορίζονται οι εντολείς της αξιολόγησης, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, και πάντως η Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, αυτής. Η Εταιρεία υποβάλλει αμελλητί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, και πάντως εντός τριών (3) μηνών από την ημερομηνία αναφοράς της Έκθεσης Αξιολόγησης ΣΕΕ, τη σύνοψη της Έκθεσης και, εφόσον απαιτηθεί, το σύνολο αυτής.

Η ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης περιλαμβάνει σχετική αναφορά για τα αποτελέσματα της Έκθεσης Αξιολόγησης ΣΕΕ, την απόκριση της διοίκησης των εταιρειών, καθώς και τα σχέδια δράσης των εταιρειών με τα σχετικά χρονοδιαγράμματα, όπως επίσης και τον χρόνο που διενεργήθηκε η αξιολόγηση, καθώς και τα στοιχεία του προσώπου που τη διενήργησε.

Τέλος, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να παρακολουθεί την υλοποίηση των σχεδίων δράσης για την αντιμετώπιση των ευρημάτων της αξιολόγησης εντός των καθορισμένων χρονοδιαγραμμάτων, ως έχουν αποτυπωθεί στην έκθεση αξιολόγησης.

8. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ

Σε ορισμένες περιπτώσεις, μπορεί να απαιτηθούν εξαιρέσεις από την Πολιτική.

- Όλες οι εξαιρέσεις στην Πολιτική εγκρίνονται από το Δ.Σ. και/ή από αρμόδιες Επιτροπές μετά από κατάθεση σχετικής πρότασης από τον αρμόδιο Διευθυντή, για την προτεινόμενη εξαίρεση.
- Μετά από την ως άνω έγκριση, όλες οι εξαιρέσεις από την Πολιτική ανακοινώνονται στην Επιτροπή Ελέγχου, στον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων, την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και άλλα εμπλεκόμενα τμήματα της Εταιρείας που είναι πιθανό να επηρεαστούν.

Τυχόν εξαιρέσεις ισχύουν με ανακοίνωση εγκεκριμένης απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου / ή από την αρμόδια επιτροπή.

Τυχόν εξαίρεση σε μία συγκεκριμένη απαίτηση της Πολιτικής μπορεί να είναι ένδειξη για το ότι η πολιτική, η μέθοδος και οι διαδικασίες που αφορούν την Αξιολόγηση ΣΕΕ χρειάζονται επικαιροποίηση και τροποποίηση.

9. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ

Όλοι οι εργαζόμενοι που εμπλέκονται σε δραστηριότητες Αξιολόγησης ΣΕΕ οφείλουν να συμμορφώνονται με το περιεχόμενο της Πολιτικής.

10. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

Η Πολιτική και Διαδικασία Αξιολόγησης ΣΕΕ είναι διαθέσιμη μόνο μέσα στην Εταιρεία. Οποιαδήποτε αντίγραφα της πολιτικής απαγορεύεται να γνωστοποιηθούν σε τρίτους χωρίς τη γραπτή συγκατάθεση της της Εταιρείας. Σε περίπτωση που εξωτερικός παράγοντας χρειάζεται πρόσβαση στην Πολιτική αυτή, απαιτείται η σύμφωνη γνώμη του Διευθύνοντος Συμβούλου.

11. ΙΣΧΥΣ ΚΑΙ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗΣ

Η παρούσα Πολιτική και Διαδικασία τίθεται σε ισχύ ευθύς μετά την έγκρισή της από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι υπεύθυνη για την ανάπτυξη και επικαιροποίηση της πολιτικής σε συνεργασία με την Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, εφόσον απαιτείται, η οποία υποβάλλει τις παρατηρήσεις της στο Δ.Σ. της Εταιρείας. Η Πολιτική αναθεωρείται όποτε κρίνεται απαραίτητο, αλλά όχι αργότερα από το πέρας της 3ετίας, για να αντικατοπτρίζονται οι αλλαγές στο εσωτερικό και εξωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας.

Οποιαδήποτε τροποποίηση εγκρίνεται επίσης από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΧΙ

Πολιτική & Διαδικασία Διαχείρισης Προνομιακών Πληροφοριών και Ορθής Ενημέρωσης του κοινού της Εταιρείας «ORILINA PROPERTIES»



Αθήνα, Σεπτέμβριος 2023

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

ΣΚΟΠΟΣ 150

ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ 150

ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΝΟΜΙΑΚΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ 151

**ΠΡΟΣΩΠΑ ΜΕ ΠΡΟΣΒΑΣΗ ΣΕ ΠΡΟΝΟΜΙΑΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ
152**

**ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΠΡΟΝΟΜΙΑΚΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΩΣ ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΩΝ
153**

ΙΣΧΥΣ / ΕΦΑΡΜΟΓΗ / ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ 154

ΣΚΟΠΟΣ

Η «ΟΡΙΛΙΝΑ PROPERTIES» (εφεξής η «**Εταιρία**») έχει θεσπίσει Πολιτική & Διαδικασία Διαχείρισης Προνομιακών Πληροφοριών και Ορθής Ενημέρωσης του κοινού (η «**Διαδικασία**») με σκοπό την πλήρη συμμόρφωσή της με την κείμενη νομοθεσία σχετικά με την προστασία της Κεφαλαιαγοράς από πράξεις προσώπων που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες και πράξεις χειραγώγησης αγοράς.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 7 παρ. 1 (α) του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014/12.06.2014 για την κατάχρηση της αγοράς (κανονισμός για την κατάχρηση της αγοράς) και την κατάργηση της οδηγίας 2003/6/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και των οδηγιών της Επιτροπής 2003/124/ΕΚ, 2003/125/ΕΚ και 2004/72/ΕΚ (ο «**Κανονισμός**»), ως «προνομιακή πληροφορία» νοείται η πληροφορία που πληροί σωρευτικά τις ακόλουθες προϋποθέσεις:

- Είναι συγκεκριμένη, δηλαδή:
 - Αφορά σε κατάσταση που υφίσταται ή που ευλόγως μπορεί να αναμένεται ότι θα υπάρξει ή γεγονός που έλαβε χώρα ή που ευλόγως μπορεί να αναμένεται ότι θα λάβει χώρα, και
 - Επιτρέπει τη συναγωγή συμπερασμάτων σχετικά με την πιθανή επίπτωση αυτής της κατάστασης ή του γεγονότος στις τιμές χρηματοπιστωτικών μέσων ή των συνδεδεμένων με αυτά παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων.
- Δεν έχει δημοσιοποιηθεί,
- Αφορά, άμεσα ή έμμεσα, στην Εταιρία ή περισσότερους εκδότες ή ένα ή περισσότερα χρηματοπιστωτικά μέσα, και
- Εάν δημοσιοποιούνταν, θα μπορούσε να επιδράσει σημαντικά στην τιμή των χρηματοπιστωτικών μέσων που αφορά ή στην τιμή των συνδεδεμένων με αυτά παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων.

ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ

Η παρούσα Διαδικασία εφαρμόζεται σε κάθε πρόσωπο το οποίο κατέχει προνομιακή πληροφορία λόγω του ότι:

- Είτε είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας,
- Είτε μετέχει στο κεφάλαιο της Εταιρίας,
- Είτε έχει πρόσβαση σε προνομιακή πληροφορία κατά την άσκηση της εργασίας ή του επαγγέλματος ή των καθηκόντων του,
- Είτε εμπλέκεται σε εγκληματικές δραστηριότητες.

Η παρούσα Διαδικασία εφαρμόζεται επίσης σε οποιοδήποτε πρόσωπο το οποίο κατέχει προνομιακή πληροφορία υπό διαφορετικές περιστάσεις από αυτές που αναφέρονται παραπάνω, εφόσον το πρόσωπο αυτό γνωρίζει ή όφειλε να γνωρίζει ότι πρόκειται για προνομιακή πληροφορία καθώς και στα φυσικά πρόσωπα που συμμετέχουν, στην απόφαση πραγματοποίησης της απόκτησης, διάθεσης, ακύρωσης ή τροποποίησης μιας εντολής για λογαριασμό της Εταιρίας.

ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΝΟΜΙΑΚΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ

Η Εταιρία, ως εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (το «**Χ.Α.**»), έχει την υποχρέωση δημοσιοποίησης προνομιακών πληροφοριών.

Η δημοσιοποίηση των προνομιακών πληροφοριών πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον εκείνα τα στοιχεία που είναι απαραίτητα για την ορθή, επαρκή και σαφή πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού και να μην περιέχει στοιχεία που επιδέχονται διττής ή ασαφούς ερμηνείας.

Κάθε σημαντική μεταβολή ή εξέλιξη που αφορά ήδη δημοσιοποιηθείσες προνομιακές πληροφορίες δημοσιοποιείται άμεσα μετά την επέλευση αυτής της μεταβολής ή εξέλιξης, με τρόπο ίδιο με εκείνο που χρησιμοποιήθηκε για την αρχική δημοσιοποίηση των πληροφοριών.

Δεν επιτρέπεται να συνδυάζεται με παραπλανητικό τρόπο η δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό με την εμπορική προώθηση των δραστηριοτήτων του μάρκετινγκ (marketing).

Η δημοσιοποίηση των προνομιακών πληροφοριών γίνεται στην Ελληνική γλώσσα και καταχωρείται:

- Στο διαδικτυακό τόπο της οργανωμένης αγοράς,
- Στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών του Χ.Α. ή, προκειμένου περί άλλης οργανωμένης αγοράς, στο επίσημο δελτίο της, και
- Στην ιστοσελίδα που διατηρεί η Εταιρία στο διαδίκτυο.

Η δημοσιοποίηση των προνομιακών πληροφοριών στην ιστοσελίδα που διατηρεί η Εταιρία στο διαδίκτυο δεν δύναται να γίνεται νωρίτερα από τη δημοσιοποίηση στο διαδικτυακό τόπο της οργανωμένης αγοράς και πρέπει να έχει ταυτόσημο περιεχόμενο με τη δημοσιοποίηση που πραγματοποιείται στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών του Χ.Α. ή στο επίσημο δελτίο άλλης οργανωμένης αγοράς.

Επίσης, η Εταιρία διατηρεί στην ιστοσελίδα της στο διαδίκτυο τις προνομιακές πληροφορίες που υποχρεούται να δημοσιοποιεί, για περίοδο τουλάχιστον πέντε (5) ετών.

Στις περιπτώσεις όπου είτε η Εταιρία δεν έχει κατορθώσει να διασφαλίσει τον εμπιστευτικό χαρακτήρα, είτε δεν τίθεται θέμα εμπιστευτικότητας των προνομιακών πληροφοριών, η Εταιρία δημοσιοποιεί άμεσα τις προνομιακές πληροφορίες:

- Διασφαλίζοντας την ταχεία και χωρίς διακρίσεις πρόσβαση στις πληροφορίες αυτές,
- Χρησιμοποιώντας μέσα που ευλόγως θεωρούνται αξιόπιστα για την αποτελεσματική διάχυση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό, και
- Θέτοντας στη διάθεση του κοινού τις πληροφορίες αυτές μέσω του επίσημα καθορισμένου μηχανισμού, ήτοι της εταιρίας «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.» ή άλλου ελεγχόμενου από αυτήν νομικού προσώπου.

Η Εταιρία μπορεί υπ' ευθύνη της, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, να αναβάλει προσωρινά τη δημοσιοποίηση μιας προνομιακής πληροφορίας, προκειμένου να μη βλάψει νόμιμο συμφέρον της, εφόσον η αναβολή αυτή δεν ενέχει κίνδυνο παραπλάνησης του επενδυτικού κοινού και εφόσον η Εταιρία διασφαλίζει ότι η εν λόγω πληροφορία θα παραμείνει εμπιστευτική για όσο διάστημα διαρκεί η αναβολή δημοσιοποίησης, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Κανονισμού.

ΠΡΟΣΩΠΑ ΜΕ ΠΡΟΣΒΑΣΗ ΣΕ ΠΡΟΝΟΜΙΑΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Το Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων καταρτίζει κατάλογο όλων των προσώπων με πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες (ο «**Κατάλογος**»). Στον Κατάλογο αναγράφονται τα στοιχεία των προσώπων αυτών, τα οποία είτε εργάζονται στην Εταιρία είτε είναι εξωτερικοί συνεργάτες.

Ο Κατάλογος περιλαμβάνει τουλάχιστον:

- Την ταυτότητα κάθε προσώπου που έχει πρόσβαση σε προνομιακή πληροφορία,
- Την αιτία για την οποία περιλαμβάνεται το εν λόγω πρόσωπο στον Κατάλογο,
- Την ημερομηνία και την ώρα κατά την οποία το εν λόγω πρόσωπο απέκτησε πρόσβαση σε προνομιακή πληροφορία, και
- Την ημερομηνία κατά την οποία δημιουργήθηκε ο Κατάλογος.

Το Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων επικαιροποιεί τον Κατάλογο, συμπεριλαμβανομένης της ημερομηνίας επικαιροποίησης, στις παρακάτω περιπτώσεις:

- Όταν υπάρχει κάποια αλλαγή όσον αφορά στην αιτία για την οποία περιλαμβάνεται ήδη ένα πρόσωπο στον Κατάλογο που κατέχει προνομιακή πληροφορία,
- Όταν υπάρχει κάποιο νέο πρόσωπο το οποίο αποκτά πρόσβαση σε προνομιακή πληροφορία και το οποίο πρέπει, κατά συνέπεια, να προστεθεί στον Κατάλογο, και
- Όταν ένα πρόσωπο παύει να έχει πρόσβαση σε προνομιακή πληροφορία.

Σε κάθε επικαιροποίηση προσδιορίζεται η ημερομηνία και η ώρα κατά την οποία συνέβη η αλλαγή που την προκάλεσε.

Ενδεικτικά, ο κατάλογος δύναται να επικαιροποιείται:

- Μετά από άμεση ενημέρωση από τα υπόχρεα πρόσωπα που περιλαμβάνονται στον Κατάλογο όταν στο πλαίσιο άσκησης των αρμοδιοτήτων τους, δημιουργείται πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες, είτε σε τακτική είτε σε περιστασιακή βάση, και σε άλλα πρόσωπα τα οποία είτε εργάζονται στην Εταιρία είτε είναι εξωτερικοί συνεργάτες, ή παύει η πρόσβαση προσώπων σε προνομιακές πληροφορίες,
- Μετά από άμεση ενημέρωση από τους αρμόδιους Διευθυντές σε συνεργασία με την Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού, σε περίπτωση αλλαγής σε πρόσωπα που λόγω θέσης ή / και Διεύθυνσης / Τμήματος συμπεριλαμβάνονται στον Κατάλογο,
- Σε οποιαδήποτε σύναψη σχέσης εργασίας με εξωτερικό σύμβουλο, που για την εκτέλεση των συμφωνηθέντων εργασιών θα αποκτηθεί πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες.

Το Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων παρέχει τον Κατάλογο στην αρμόδια αρχή, κατόπιν αιτήματος, το συντομότερο δυνατό.

Η Εταιρία διατηρεί τον Κατάλογο για περίοδο τουλάχιστον πέντε (5) έτη μετά την κατάρτιση ή επικαιροποίησή του.

Υποχρεώσεις Προσώπων με Πρόσβαση σε Προνομιακή Πληροφόρηση

Τα πρόσωπα που περιλαμβάνονται στον Κατάλογο απαγορεύεται:

- Να ανακοινώνουν προνομιακή πληροφορία σε άλλο πρόσωπο,
- Να συνιστούν σε άλλο πρόσωπο ή να παρακινούν το ίδιο, ή μέσω άλλου, τα χρηματοπιστωτικά μέσα (μετοχές, ομολογίες, παράγωγα κλπ.) στα οποία αφορά η πληροφορία αυτή,
- Να προβαίνουν σε κατάχρηση προνομιακής πληροφορίας ή απόπειρα κατάχρησης προνομιακής πληροφορίας.

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις ισχύουν και για κάθε άλλο πρόσωπο το οποίο κατέχει προνομιακή πληροφορία, εφόσον το πρόσωπο αυτό γνωρίζει ή οφείλει να γνωρίζει ότι πρόκειται για προνομιακή πληροφορία.

ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΠΡΟΝΟΜΙΑΚΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΩΣ ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΩΝ

Η Εταιρία παρακολουθεί και ελέγχει την πρόσβαση στις προνομιακές πληροφορίες, προκειμένου να διασφαλίσει τον εμπιστευτικό χαρακτήρα των πληροφοριών αυτών. Πιο συγκεκριμένα, η Εταιρία:

- Λαμβάνει μέτρα, ώστε να αποκλείεται η πρόσβαση στις πληροφορίες αυτές σε πρόσωπα άλλα από εκείνα στα οποία οι εν λόγω πληροφορίες είναι απαραίτητες για την άσκηση των καθηκόντων τους. Τέτοια μέτρα περιλαμβάνουν, για παράδειγμα, την ανεξαρτησία, την διακριτή εποπτεία και το διαχωρισμό λειτουργιών, τη διαχείριση απόρρητων και εμπιστευτικών πληροφοριών, σύμφωνα με τις οργανωτικές ρυθμίσεις και μέτρα που υιοθετεί ο Όμιλος,
- Περιλαμβάνει στον Κατάλογο κάθε πρόσωπο που αποκτά πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες για όσο διάστημα διαρκεί η πρόσβαση αυτή,
- Εξασφαλίζει ότι τα πρόσωπα που περιλαμβάνονται στον Κατάλογο αναγνωρίζουν εγγράφως τις νομοθετικές και κανονιστικές τους υποχρεώσεις,
- Εξασφαλίζει ότι τα πρόσωπα που περιλαμβάνονται στο Κατάλογο λαμβάνουν γνώση των κυρώσεων που επιβάλλονται σε περίπτωση πράξεων κατάχρησης προνομιακής πληροφορίας, και παράνομης ανακοίνωσης προνομιακής πληροφορίας.
-

Συγκεκριμένα, Το Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων αποστέλλει ενημέρωση προς τα πρόσωπα με πρόσβαση σε προνομιακή πληροφορία λαμβάνοντας υπόψη τον Κατάλογο που έχει καταρτιστεί και λαμβάνει έγγραφη επιβεβαίωση από μέρους τους για την λήψη της ενημέρωσης.

Η ενημέρωση περιλαμβάνει τα εξής:

- Συνοπτική παρουσίαση των υποχρεώσεών τους και των κυρώσεων που επιβάλλονται σε περίπτωση πράξεων κατάχρησης προνομιακής πληροφορίας, και παράνομης ανακοίνωσης προνομιακής πληροφορίας,
- Ενημερωτικό σημείωμα στο οποίο περιγράφονται αναλυτικά οι υποχρεώσεις τους, οι οποίες απορρέουν από την κείμενη νομοθεσία και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρίας.

ΙΣΧΥΣ / ΕΦΑΡΜΟΓΗ / ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ

Το Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων είναι υπεύθυνο για την εφαρμογή, παρακολούθηση και πρόταση για αναθεώρηση του περιεχομένου της Διαδικασίας, εφόσον και όποτε απαιτείται. Μια τρέχουσα έκδοση του παρόντος εγγράφου είναι διαθέσιμη σε όλα τα μέλη του προσωπικού στο εταιρικό Portal.

Η παρούσα Διαδικασία εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας και εκδίδεται σε βάση ελεγχόμενης έκδοσης.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΧΙΙ

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΤΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ

«ΟΡΙΛΙΝΑ PROPERTIES»



Αθήνα, Σεπτέμβριος 2023

Περιεχόμενα

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ 157
2. ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ - ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ 157
3. ΣΤΟΧΟΙ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ - ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ 157
4. ΒΑΣΙΚΟΙ ΟΡΙΣΜΟΙ 158
5. ΕΥΡΟΣ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΩΝ 162

6. ΕΚΤΕΛΟΥΜΕΝΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΙ ΡΟΛΟΙ 164

6.1 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΝΤΟΠΙΣΜΟ ΚΑΙ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ
164

6.1.1 Τρέχουσες συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη – συνδεδεμένες επιχειρήσεις 165

6.1.2 Λογιστική συμφωνία δοσοληπτικών λογαριασμών εταιριών Ομίλου 167

6.2 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ 168

6.2.1 Διαδικασία Γνωστοποίησης 168

6.2.2 Διαδικασία Έγκρισης Συναλλαγών 169

7. ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ 171

8. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ - ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ 171

9. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ 171

10. ΙΣΧΥΣ ΚΑΙ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗΣ 172

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η εταιρεία «ΟΡΙΛΙΝΑ PROPERTIES» (εφεξής η «Εταιρεία»), εφαρμόζει την παρούσα Πολιτική & Διαδικασίες Συμμόρφωσης σχετικά με τις συναλλαγές των συνδεδεμένων μερών (εφεξής «Συνδεδεμένα Μέρη»), η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4706/2020 και των άρθρων 99 έως 101 του Ν.4548/2018.

Στην συγκεκριμένη πολιτική θα αναλυθούν 2 διακριτές διαδικασίες σχετικά με τα Συνδεδεμένα Μέρη οι οποίες συνοπτικά παρουσιάζονται ως εξής:

- 1) Διαδικασία για τον εντοπισμό και παρακολούθηση συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη η οποία αναλύεται σε :
 - Τρέχουσες Συναλλαγές με Συνδεδεμένα μέρη – Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις
 - Λογιστική Συμφωνία Δοσοληπτικών λογαριασμών εταιρειών Ομίλου
- 2) Διαδικασία γνωστοποίησης και έγκρισης συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη

2. ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ - ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ

Σκοπός της παρούσας Πολιτικής και Διαδικασιών Συνδεδεμένων Μερών είναι να:

- να προσδιορίσει και να περιγράψει την διαδικασία για την διαφάνεια και εποπτεία των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη και στο χαρακτηρισμό αυτών – κατά περίπτωση – ως τρεχουσών.
- Προσδιορίσει το πλαίσιο διαφάνειας και εποπτείας των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.
- Διασφαλίσει την επάρκεια γνωστοποίησης της παρούσης και τα όσα ορίζει η κείμενη νομοθεσία, με τρόπο κατανοητό, σε όλους τους εμπλεκόμενους και ειδικότερα, την ορθή δημοσιοποίηση των πληροφοριών και των στοιχείων .

3. ΣΤΟΧΟΙ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ- ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ

Η παρούσα Πολιτική και Διαδικασίες των Συνδεδεμένων Μερών έχουν ως στόχο τον :

- Τον διαχωρισμό των αρμοδιοτήτων μεταξύ των εμπλεκόμενων στην παρούσα Πολιτική και Διαδικασίες.
- Τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις στην κείμενη νομοθεσία και κανονιστικό πλαίσιο που την διέπει

- Τον έγκαιρο εντοπισμό και γνωστοποίηση σχέσεων συνδεδεμένων μερών
- Την ορθή παρακολούθηση των συνδεδεμένων μερών και των συναλλαγών που εκτελούν

4. ΒΑΣΙΚΟΙ ΟΡΙΣΜΟΙ

Ως «Συνδεδεμένα μέρη» ορίζονται τα ακόλουθα, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018:

α.) Επί εταιρειών με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, τα πρόσωπα που ορίζονται ως συνδεδεμένα με αυτήν κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτά, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 27.

β.) Ως προς τις λοιπές εταιρείες, τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, τα πρόσωπα που ελέγχουν την Εταιρεία, τα στενά μέλη οικογένειας των προσώπων αυτών, όπως αυτά ορίζονται στο Παράρτημα Α΄ του ν. 4308/2014, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από τους παραπάνω. Ένα φυσικό ή νομικό πρόσωπο θεωρείται ότι ελέγχει την Εταιρεία, αν συντρέχει μια από τις περιπτώσεις του άρθρου 32 του ν. 4308/2014.

γ.) Τα πρόσωπα, εάν υφίσταται, ως προς τα οποία έχει επεκταθεί με καταστατική πρόβλεψη, η εφαρμογή του των άρθρων 99 έως 101 του Ν.4548/2018 και, ιδίως, τους γενικούς διευθυντές και τους διευθυντές της Εταιρείας.

Περαιτέρω ακολουθούν ορισμοί που άπτονται της συγκεκριμένης Πολιτικής και Διαδικασιών και θα βοηθήσουν στην καλύτερη κατανόηση τους όπως:

Συναλλαγή: Ως συναλλαγή μεταξύ συνδεδεμένων εταιρειών θεωρείται ενδεικτικά η μεταφορά πόρων, υπηρεσιών ή δεσμεύσεων, ανεξάρτητα αν επιβαρύνεται με τίμημα.

Ενδοομιλική Συναλλαγή: Η Εταιρεία, τηρώντας τους περιορισμούς των άρθρων 99-101 του Ν. 4548/2018 και τα προβλεπόμενα κατωτέρω στην παρούσα διαδικασία, δύναται να παρέχει προς το σκοπό της αποτελεσματικής οργάνωσης και λειτουργίας του ομίλου στις συνδεδεμένες με αυτή εταιρείες, ως και να δέχεται από αυτές, υπηρεσίες, όπως ενδεικτικά υπηρεσίες διοικητικής, οικονομικής και λειτουργικής υποστήριξης, νομικές υπηρεσίες, υπηρεσίες πληροφορικής και τεχνολογικής υποστήριξης. Το προσωπικό της Εταιρείας που παρέχει τις ανωτέρω υπηρεσίες, αναφέρεται διοικητικά στις αντίστοιχες οργανωτικές μονάδες των εταιρειών του Ομίλου.

Πέραν των ανωτέρω, είναι δυνατές και άλλες συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένες με αυτή εταιρείες και η σύναψη οποιασδήποτε άλλης κατηγορίας συμβάσεων με τους περιορισμούς του Ν. 4548/2018 και σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις και τα προβλεπόμενα στην παρούσα διαδικασία.

Στο πλαίσιο αυτό, μεταξύ των εταιρειών του ομίλου δύνανται να υπάρχουν επιπλέον συμβάσεις δανεισμού εργαζομένων.

Τυχόν δάνεια, εγγυήσεις, καταθέσεις, αποδοχές, επιδόματα και λοιπές αποζημιώσεις προς ή από τα συνδεδεμένα μέρη καθώς και η παροχή από την Εταιρεία ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των συνδεδεμένων με αυτήν μερών αποτελούν επίσης Ενδοομιλική Συναλλαγή προς γνωστοποίηση σύμφωνα με την παρούσα διαδικασία και υποκείμενη στους περιορισμούς των άρθρων 99-101 του Ν. 4548/2018.

Συνδεδεμένο μέρος : Ως συνδεδεμένα μέρη, αναφορικά με την Εταιρεία, θεωρούνται (πέραν των όσων αναφέρθηκαν ανωτέρω) τα πρόσωπα που ορίζονται ως συνδεδεμένα με αυτήν κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτά, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 27. Ειδικότερα, σύμφωνα με τις πρόνοιες του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 24 «Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών»:

Ως συνδεδεμένο μέρος νοείται επίσης το πρόσωπο ή η οντότητα που συνδέεται με την οντότητα η οποία καταρτίζει οικονομικές καταστάσεις

(α) Ένα πρόσωπο ή μέλος του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος του προσώπου αυτού συνδέεται με αναφέρουσα οντότητα εάν το εν λόγω πρόσωπο:

(i) έχει τον έλεγχο ή τον από κοινού έλεγχο στην αναφέρουσα οντότητα

(ii) έχει σημαντική επιρροή στην αναφέρουσα οντότητα ή

(iii) κατέχει καίρια διοικητική θέση στην αναφέρουσα οντότητα ή σε μητρική της αναφέρουσας οντότητας.

(β) Η οντότητα συνδέεται με αναφέρουσα οντότητα εφόσον συντρέχει οιαδήποτε των κατωτέρω προϋποθέσεων:

(i) Η οντότητα και η αναφέρουσα οντότητα ανήκουν στον ίδιο όμιλο (που σημαίνει ότι οι μητρικές, θυγατρικές και αδελφές θυγατρικές συνδέονται μεταξύ τους).

(ii) Μια οντότητα είναι συγγενής ή κοινή επιχείρηση της άλλης οντότητας (ή συγγενής ή κοινή επιχείρηση μέλους ενός ομίλου στον οποίον ανήκει ή άλλη οντότητα).

(iii) Αμφότερες οι οντότητες είναι κοινές επιχειρήσεις του ίδιου τρίτου μέρους.

(iv) Μια οντότητα είναι κοινή επιχείρηση τρίτης οντότητας και η άλλη οντότητα είναι συγγενής με την τρίτη οντότητα.

(v) Η οντότητα είναι πρόγραμμα παροχών μετά την έξοδο από την υπηρεσία προς όφελος των εργαζομένων είτε της αναφέρουσας οντότητας είτε οντότητας που συνδέεται με την αναφέρουσα οντότητα. Εάν η αναφέρουσα οντότητα είναι η ίδια τέτοιου είδους πρόγραμμα, οι χρηματοδότες εργοδότες συνδέονται και αυτοί με την αναφέρουσα οντότητα.

(vi) Η οντότητα ελέγχεται ή ελέγχεται από κοινού από πρόσωπο σύμφωνα με το σημείο (α).

(vii) Ένα πρόσωπο σύμφωνα με το σημείο (α) στοιχείο (i) έχει σημαντική επιρροή στην οντότητα ή κατέχει καίρια διοικητική θέση στην οντότητα (ή σε μητρική της οντότητας).

Συναλλαγή συνδεδεμένων μερών: είναι μια μεταφορά πόρων, υπηρεσιών ή δεσμεύσεων μεταξύ αναφέρουσας οντότητας και συνδεδεμένου μέρους, ανεξάρτητα αν επιβαρύνεται με τίμημα.

Μέλη του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος του ατόμου: είναι τα μέλη εκείνα της οικογενείας τα οποία μπορεί να αναμένεται ότι επηρεάζουν, ή επηρεάζονται από, το πρόσωπο αυτό στις σχέσεις τους με την οικονομική οντότητα και περιλαμβάνουν:

(α) τα τέκνα και την/τον σύζυγο του εν λόγω προσώπου ή το άτομο με το οποίο συζεί

(β) τα τέκνα της/του συζύγου του εν λόγω προσώπου ή του ατόμου με το οποίο συζεί και

(γ) τα συντηρούμενα από αυτό, ή από την/τον σύζυγό του ή από το άτομο με το οποίο συζεί πρόσωπα.

Στις παροχές συμπεριλαμβάνονται όλες οι παροχές σε εργαζομένους (όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 19 Παροχές σε εργαζομένους). Σε αυτές συγκαταλέγονται και οι παροχές σε εργαζομένους στις οποίες εφαρμόζεται το ΔΠΧΑ 2 Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών. Στις παροχές σε εργαζομένους περιλαμβάνονται όλα τα ανταλλάγματα που καταβάλλονται, είναι πληρωτέα ή παρέχονται από την οντότητα, ή για λογαριασμό της, έναντι των υπηρεσιών που ελήφθησαν. Συμπεριλαμβάνονται επίσης και οι αμοιβές που κατεβλήθησαν για λογαριασμό της μητρικής εταιρείας της οντότητας σε σχέση με την οντότητα. Στις παροχές περιλαμβάνονται:

(α) βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους, όπως ημερομίσθια, μισθοί και εισφορές κοινωνικών ασφαλίσεων, ετήσια άδεια μετ' αποδοχών και άδεια ασθένειας μετ' αποδοχών, συμμετοχή στα κέρδη και πρόσθετες παροχές (αν είναι πληρωτέα μέσα σε δώδεκα μήνες από το τέλος της περιόδου) και μη χρηματικές παροχές (όπως ιατροφαρμακευτική περίθαλψη, στέγαση, αυτοκίνητα και δωρεάν ή επιδοτούμενα αγαθά ή υπηρεσίες) για τους νυν εργαζόμενους

(β) παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία, όπως συντάξεις, άλλες παροχές εξόδου από την υπηρεσία, ασφάλεια ζωής μετά την έξοδο από την υπηρεσία και ιατροφαρμακευτική περίθαλψη μετά την έξοδο από την υπηρεσία

(γ) λοιπές μακροπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους, περιλαμβανομένης αδειάς μακρόχρονης υπηρεσίας ή σαββατικής άδειας, παροχές ιωβηλαίου ή άλλης μακρόχρονης υπηρεσίας, παροχές μακρόχρονης ανικανότητας και, αν δεν είναι πληρωτέες εξ ολοκλήρου μέσα σε δώδεκα μήνες μετά το τέλος της περιόδου, συμμετοχή στα κέρδη, πρόσθετες παροχές και μεταφερόμενη αποζημίωση

(δ) παροχές εξόδου από την υπηρεσία και

(ε) παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών.

Έλεγχος: είναι η εξουσία ρύθμισης των οικονομικών και λειτουργικών πολιτικών μιας οντότητας, ώστε να προκύπτουν οφέλη από τις δραστηριότητές της.

Από κοινού έλεγχος: είναι η συμβατικώς συμφωνηθείσα κοινή άσκηση ελέγχου σε μια οικονομική δραστηριότητα.

Κύρια διοικητικά στελέχη: είναι εκείνα τα άτομα που έχουν την εξουσία και την ευθύνη για τον σχεδιασμό, τη διοίκηση και τον έλεγχο των δραστηριοτήτων της οικονομικής οντότητας άμεσα ή έμμεσα, και συμπεριλαμβάνουν κάθε διευθυντή (είτε εκτελεστικό είτε όχι) της οντότητας αυτής. Τέτοια άτομα εν προκειμένω είναι τα μέλη ΔΣ, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου καθώς και τα μέλη της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών .

Σημαντική επιρροή: είναι η δυνατότητα συμμετοχής στις αποφάσεις της οικονομικής και λειτουργικής πολιτικής της οντότητας, χωρίς όμως να ασκείται έλεγχος στις πολιτικές αυτές. Η σημαντική επιρροή μπορεί να εξασφαλιστεί μέσω της ιδιοκτησίας μετοχών, καθώς και μέσω καταστατικού ή βάσει συμφωνίας.

Κράτος: αναφέρεται στο Δημόσιο, στους κρατικούς οργανισμούς και σε παρόμοιους τοπικούς, εθνικούς ή διεθνείς φορείς. Μια συνδεδεμένη με το κράτος οντότητα είναι η οντότητα που ελέγχεται, υπόκειται σε από κοινού έλεγχο ή στην οποία ασκείται σημαντική επιρροή από το κράτος.

Κατά την εξέταση της κάθε πιθανής σχέσης συνδεδεμένων μερών, δίδεται προσοχή στην ουσία της σχέσης και όχι μόνο στον νομικό τύπο.

Στο πλαίσιο του παρόντος, τα ακόλουθα μέρη δεν είναι συνδεδεμένα:

(α) δύο οντότητες που απλώς έχουν κοινό ένα διευθυντή ή κάποιο άλλο από τα κύρια διοικητικά στελέχη ή ένα από τα κύρια διοικητικά στελέχη μιας οντότητας έχει σημαντική επιρροή στην άλλη οντότητα.

(β) δύο κοινοπρακτούντες επειδή έχουν κοινό έλεγχο σε μια κοινοπραξία.

(γ) (i) χρηματοδότες,

(ii) εργατικά σωματεία,

iii) επιχειρήσεις κοινής ωφέλειας και

(iv) υπηρεσίες και οργανισμοί του Δημοσίου που δεν ελέγχουν, δεν ασκούν από κοινού έλεγχο ή δεν ασκούν σημαντική επιρροή στην αναφέρουσα οντότητα, λόγω μόνον των συνήθων συναλλαγών τους με μια οντότητα (μολονότι μπορεί να είναι σε θέση να περιορίσουν την ελευθερία δράσης μιας οντότητας ή μπορεί να συμμετέχουν στη διαδικασία λήψης των αποφάσεών της).

(δ) ένας πελάτης, προμηθευτής, δικαιούχος, διανομέας ή γενικός πράκτορας, με τον οποίον η οντότητα διεξάγει ένα σημαντικό όγκο επιχειρηματικών συναλλαγών, λόγω της προκύπτουσας οικονομικής εξάρτησης και μόνο.

Στον ορισμό του συνδεδεμένου μέρους, στη συγγενή επιχείρηση περιλαμβάνονται οι θυγατρικές της συγγενούς και στην κοινοπραξία περιλαμβάνονται οι θυγατρικές της κοινοπραξίας. Κατά συνέπεια, για παράδειγμα, μια θυγατρική συγγενούς και ο επενδυτής που κατέχει σημαντική επιρροή στη συγγενή συνδέονται μεταξύ τους.

Σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 99, του Ν.4548/2018, τεκμαίρεται ότι σύμβαση της Εταιρείας με Συνδεδεμένα Μέρη δεν είναι συνήθης τρέχουσα συναλλαγή (εφεξής «συνήθης τρέχουσα συναλλαγή») ως προς το μέγεθός της, αν η αξία της αποτιμάται τουλάχιστον σε δέκα τοις εκατό (10%) του ενεργητικού της εταιρείας, σύμφωνα με τον τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό και, αν τέτοιος δεν υπάρχει, σύμφωνα με ισολογισμό που συντάσσεται προς το σκοπό αυτό.

Η υπέρβαση του ποσοστού αυτού αποκλείει το χαρακτηρισμό της συναλλαγής ως τρέχουσας συνήθης συναλλαγής. Για τον υπολογισμό του ανωτέρω ποσοτικού ορίου λαμβάνονται υπόψη στο σύνολό τους αθροιστικά οι συναλλαγές που ολοκληρώθηκαν με το συνδεδεμένο μέρος ή άλλο πρόσωπο άμεσα ή έμμεσα ελεγχόμενο από αυτό, κατά το ίδιο οικονομικό έτος.

Η παρούσα αφορά την Εταιρεία και τις θυγατρικές της (εφεξής «Όμιλος»). Θυγατρική είναι κάθε οντότητα που ελέγχεται από τη μητρική Εταιρεία, άμεσα ή έμμεσα, ενώ «σημαντική θυγατρική» είναι η θυγατρική της Εταιρείας, η οποία επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας.

5. ΕΥΡΟΣ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΩΝ

5.1 Διοικητικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο μεταξύ άλλων, για να θεσπίζει:

- Τις βασικές αξίες και αρχές της Εταιρείας που διέπουν τις σχέσεις της με όλα τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με αυτά της Εταιρείας.
- Θεσπίζει διαδικασία εποπτείας των συναλλαγών συνδεδεμένων μερών, με γνώμονα τη διαφάνεια και προστασία των εταιρικών συμφερόντων.
- Συντάσσει ετήσια έκθεση στην οποία αναφέρονται αναλυτικά οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη και η οποία κοινοποιείται στις αρμόδιες εποπτικές αρχές.

- Παρακολουθεί την ορθή τήρηση της διαδικασίας σχετικά με την γνωστοποίηση των συνδεδεμένων μερών

5.2. Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι αρμόδια μεταξύ άλλων για τα εξής:

- Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και επιθεωρεί και εποπτεύει την ορθή παρακολούθηση και υλοποίηση των διορθωτικών ενεργειών από τη Διοίκηση της Εταιρείας, δεδομένου ότι οι σημαντικές αδυναμίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου θα πρέπει να κοινοποιούνται στην ανώτατη Διοίκηση και το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Εξετάζει συγκρούσεις συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη και υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικές αναφορές. Στο βαθμό που απαιτείται από την πολιτική της Εταιρείας, υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο ως προς την απόκτηση επαρκούς πληροφόρησης για τη λήψη αποφάσεων σε θέματα συναλλαγών μεταξύ συνδεδεμένων μερών.

5.3. Οικονομική Διεύθυνση

Η Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών, έχει την ευθύνη παρακολούθησης των συναλλαγών μεταξύ των συνδεδεμένων μερών.

5.4. Υπόχρεα Πρόσωπα

Η παρούσα Πολιτική - Διαδικασίες υιοθετείται και εφαρμόζεται από όλους τους εμπλεκόμενους που αναφέρονται στην παρούσα (εφεξής τα «Υπόχρεα Πρόσωπα»). Τα Συνδεδεμένα μέρη σύμφωνα με τα όσα ορίζει η παράγραφος 2 του άρθρου 99 του Ν.4548/2018 και τα πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με Συνδεδεμένα Μέρη. Τα υπόχρεα πρόσωπα, σύμφωνα με τα άρθρα 9 έως 11 του Ν.3556/2007:

- Οικονομική Διεύθυνση
- Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Υπεύθυνος Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων
- Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου
- Λοιπά απασχολούμενα στην Εταιρεία πρόσωπα τα οποία χειρίζονται συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν μέρη. Τα πρόσωπα αυτά έχουν την επιπλέον υποχρέωση όπως γνωστοποιούν στις αρμόδιες υπηρεσίες, μονάδες και διευθύνσεις της Εταιρείας τις συναλλαγές αυτές προκειμένου οι τελευταίες να επιληφθούν του ζητήματος και να εφαρμόσουν τις σχετικές διαδικασίες σχετικά με το χαρακτηρισμό αυτών των συναλλαγών, ως τρεχουσών ή ως άλλως εξαιρεταίων από τη διαδικασία της έγκρισης, ή

να δρομολογήσουν τη διαδικασία της έγκρισής τους. Η Εταιρεία μεριμνά για την ορθή ενημέρωση των εμπλεκόμενων προσώπων, ώστε να είναι σε θέση να προβαίνουν στις παραπάνω γνωστοποιήσεις των συναλλαγών προς τις καταρχήν αρμόδιες διευθύνσεις.

6. ΕΚΤΕΛΟΥΜΕΝΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΙ ΡΟΛΟΙ

Στην συγκεκριμένη ενότητα αναλύονται 2 διακριτές διαδικασίες σχετικά με τα Συνδεδεμένα Μέρη οι οποίες συνοπτικά παρουσιάζονται ως εξής:

- 1) Διαδικασία για τον εντοπισμό και παρακολούθηση συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη η οποία αναλύεται σε :
 - Τρέχουσες Συναλλαγές με Συνδεδεμένα μέρη – Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις
 - Λογιστική Συμφωνία Δοσοληπτικών λογαριασμών εταιρειών Ομίλου
- 2) Διαδικασία γνωστοποίησης και έγκρισης συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη

6.1 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΝΤΟΠΙΣΜΟ ΚΑΙ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Η Διεύθυνση Οικονομικών τηρεί λίστα με τα συνδεδεμένα μέρη, η οποία επικαιροποιείται κάθε φορά που προκύπτουν αλλαγές. Με βάση αυτή τη λίστα, ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας και ο Οικονομικός Διευθυντής ελέγχουν πριν από τη σύναψη οποιασδήποτε συναλλαγής της Εταιρείας αν στην συναλλαγή αυτή περιλαμβάνεται ως αντισυμβαλλόμενο μέρος κάποιο από τα πρόσωπα που περιλαμβάνονται στην τηρούμενη λίστα συνδεδεμένων μερών ή άλλως πως η επικείμενη συναλλαγή πραγματοποιείται προς όφελος κάποιου συνδεδεμένου με την Εταιρεία μέρους. Σε καταφατική περίπτωση, τα ανωτέρω πρόσωπα εισηγούνται προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας τη λήψη απόφασης για την έγκριση ή μη της συναλλαγής και την χορήγηση άδειας σύμφωνα με τη διαδικασία που προβλέπεται κατωτέρω , συντάσσοντας ταυτόχρονα τις αναγκαίες προς τούτο εκθέσεις.

Η παρακολούθηση των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή προσώπων διενεργείται σε συνεχή βάση από την Διεύθυνση Οικονομικών σε συνεργασία με τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Συνοπτικά ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης λαμβάνει τουλάχιστον ανά τρίμηνο μια λίστα με τις συναλλαγές των συνδεδεμένων μερών που έλαβαν χώρα και διενεργεί επισκόπηση αυτών σχετικά με το κατά πόσο συμμορφώνονται ή όχι με την ισχύουσα

νομοθεσία αλλά και με τις πολιτικές και κανονισμούς της εταιρείας. Σε περίπτωση που εντοπίσει κάποια απόκλιση ενημερώνει άμεσα την Επιτροπή Ελέγχου και εν συνεχεία το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας. Στο πλαίσιο των εργασιών του δύναται να γνωμοδοτήσει σχετικά με τις συναλλαγές εφόσον αυτό κριθεί αναγκαίο. Ειδικότερα:

Η Διεύθυνση Οικονομικών είναι υπεύθυνη για την τήρηση των προβλεπόμενων από την νομοθεσία σχετικά με τις ενδοομιλικές συναλλαγές, την παρακολούθηση των διαδικασιών των συμφωνιών ή των έγγραφων συμβάσεων μεταξύ των συνδεδεμένων οντοτήτων καθώς και την αιτιολόγηση και τεκμηρίωσή τους με τον υπολογισμό των τιμών των προϊόντων υπηρεσιών (παρεχόμενων ή λαμβανόμενων)

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αξιολογεί και επικαιροποιεί σε ετήσια βάση τα κριτήρια που εφαρμόζονται για τον εντοπισμό των συναλλαγών της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη και την πλήρωση των κριτηρίων για να εξαιρεθεί μια επικείμενη συναλλαγή από τους περιορισμούς του Ν.4548/2018.

6.1.1 Τρέχουσες συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη – συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Προκειμένου να διαπιστωθεί ο τρέχων χαρακτήρας μιας συναλλαγής, διερευνάται εάν:

- Η συναλλαγή αυτή από τη φύση της συνεπάγεται σημαντικούς κινδύνους για την εταιρεία και τους μετόχους της μειοψηφίας.
- Η συναλλαγή αυτή είναι συνήθης σε σχέση με τις εργασίες και το αντικείμενο της επιχειρηματικής δραστηριότητας της εταιρείας βάσει και του συναλλακτικού ιστορικού της.
- Στο αντικείμενο της επιχειρηματικής δραστηριότητας της εταιρείας περιλαμβάνονται συναλλαγές που εμπίπτουν άμεσα στον καταστατικό εταιρικό σκοπό, αλλά και επιβιοητικές του εταιρικού σκοπού συναλλαγές.
- Η συναλλαγή αυτή συνάπτεται με τους συνήθεις όρους της αγοράς και οι όροι της δεν διαφέρουν ουσιωδώς από αυτούς.
- Η αξία της συναλλαγής ξεπερνά το 10% του ενεργητικού της εταιρείας, όπως αυτό καθορίζεται στον τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό, λαμβανομένων υπόψιν αθροιστικά και στο σύνολό τους των συναλλαγών με συνδεδεμένο μέρος ή με άλλο πρόσωπο έμμεσα ή άμεσα ελεγχόμενο από αυτό, κατά το ίδιο οικονομικό έτος.

Οι συναλλαγές συνδεδεμένων μερών οι οποίες σωρευτικά: εμπίπτουν στο αντικείμενο της επιχειρηματικής δραστηριότητας της εταιρείας, δεν συνεπάγονται σημαντικούς κινδύνους για την εταιρεία και τους μετόχους της μειοψηφίας, συνάπτονται με τους συνήθεις όρους της αγοράς και η αξία τους δεν ξεπερνά το 10% του ενεργητικού της εταιρείας όπως καθορίζεται στον τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό, μπορούν να θεωρηθούν ως τρέχουσες συναλλαγές, με τη συνεκτίμηση της φύσης και των συνθηκών της εκάστοτε συναλλαγής. Συναλλαγές οι οποίες δεν πληρούν έστω και ένα από τα ανωτέρω κριτήρια, δε μπορεί να θεωρηθούν συνήθεις.

Ο συνήθης χαρακτήρας μιας συναλλαγής διαπιστώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατόπιν σχετικής αξιολόγησης. Η σχετική αξιολόγηση διενεργείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, χωρίς τη συμμετοχή των προσώπων τα οποία εμπίπτουν στο εφαρμοστικό πεδίο της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του Ν.4548/2018, και προηγείται πάντα της σχετικής συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αξιολόγηση διενεργείται ad hoc κάθε φορά που παρουσιάζεται σχετική ανάγκη συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος, κατόπιν σχετικού αιτήματος του Προέδρου ή, σε περίπτωση που ο Πρόεδρος είναι εκτελεστικός, του Αντιπροέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Εάν τα συμμετέχοντα στην αξιολόγηση μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κρίνουν κατά απόλυτη πλειοψηφία ότι η υπό κρίση συναλλαγή είναι συνήθης, ενημερώνουν τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ώστε αυτός να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο σε συνεδρίαση επί του θέματος.

Εάν τα συμμετέχοντα στην αξιολόγηση μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κρίνουν κατά απόλυτη πλειοψηφία ότι η υπό κρίση συναλλαγή δεν είναι συνήθης, παραπέμπουν τη συναλλαγή στο Διοικητικό Συμβούλιο προκειμένου να εγκριθεί αυτή από το αρμόδιο όργανο σύμφωνα με τη διαδικασία και τις προϋποθέσεις που προβλέπουν οι διατάξεις του Ν.4548/2018.

Πλέον της ανωτέρω ad hoc αξιολόγησης, στα πλαίσια της περαιτέρω διασφάλισης ενός ικανού συστήματος περιοδικής εποπτείας των συναλλαγών αυτών, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου στην ετήσια έκθεσή τους προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων διαπιστώνουν τον τρέχοντα χαρακτήρα των τυχόν τρεχουσών συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.

6.1.2 Λογιστική συμφωνία δοσοληπτικών λογαριασμών εταιριών Ομίλου

Κάθε εξάμηνο πραγματοποιείται από την Οικονομική Διεύθυνση συμφωνία όλων των διεταιρικών συναλλαγών των εταιριών του Ομίλου αφού πρώτα εκδοθούν τα Τιμολόγια Παροχής Υπηρεσιών μεταξύ των εταιριών για υπηρεσίες που έχουν ήδη καθοριστεί από συμφωνητικά που έχουν γίνει μεταξύ τους. Ο τρόπος με τον οποίο γίνονται οι λογιστικές συμφωνίες είναι ο κάτωθι:

- Εκδίδονται οι καρτέλες όλων των λογαριασμών απαιτήσεων και υποχρεώσεων από την κάθε εταιρία και συμφωνούνται μεταξύ τους. Οι εντοπισθείσες διαφορές διορθώνονται μέσα στον τρέχοντα μήνα από τη εταιρία ή εταιρίες που πρέπει να κάνουν τις απαραίτητες διορθωτικές εγγραφές
- Η τακτοποίηση των χρηματικών υπολοίπων που προκύπτουν από ενδοεταιρικές συναλλαγές μπορεί να γίνει με είτε με συμψηφισμούς από την Οικονομική Διεύθυνση είτε μέσω χρηματικών πληρωμών (π.χ. μεταφορά ποσού μέσω τραπεζικού λογαριασμού όψεως)
- Οι βμηνιαίες λογιστικές συμφωνίες των διεταιρικών συναλλαγών καταγράφονται σε ειδικά διαμορφωμένο ηλεκτρονικό αρχείο (excel) το οποίο εκτυπώνεται, ελέγχεται από τον Οικονομικό Διευθυντή και φυλάσσεται στο αρχείο του τμήματος.
- Με ευθύνη του Λογιστηρίου της εταιρίας συντάσσεται «Συγκεντρωτική Κατάσταση Ενδοεταιρικών Συναλλαγών» στο τέλος του εξαμήνου (30/6) καθώς και στο τέλος του έτους (31/12). Ο Οικονομικός Διευθυντής επισκοπεί την συμφωνία των λογιστικών υπολοίπων, των απαιτήσεων και υποχρεώσεων μεταξύ όλων των συνδεδεμένων επιχειρήσεων και την σχετική «Κατάσταση Ενδοεταιρικών Συναλλαγών», η οποία υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο προς ενημέρωση (μέσω της γραμματείας του Προέδρου του ΔΣ).
- Το ΔΣ επισκοπεί την σχετική «Συγκεντρωτική Κατάσταση Ενδοεταιρικών Συναλλαγών» που του υποβάλλει η Οικονομική Διεύθυνση του Ομίλου και παρακολουθεί και αξιολογεί, σε ετήσια βάση, τις προϋποθέσεις κάτω από τις οποίες αποφασίζονται και διεκπεραιώνονται οι ενδοεταιρικές συναλλαγές. Η τήρηση της λόγω διαδικασίας από το Διοικητικό Συμβούλιο καλύπτεται σε κάθε περίπτωση με σχετικό πρακτικό ΔΣ. Ειδικά αναφορά για τις ενδοομιλικές συναλλαγές του έτους γίνεται επίσης και στην Ετήσια έκθεση των ανεξάρτητων μελών του ΔΣ προς το Διοικητικό Συμβούλιο, η οποία υποβάλλεται και στην Τακτική Γενική Συνέλευση.

- Κάθε εταιρία του Ομίλου θα πρέπει να διατηρεί αρχείο όλων των συναλλαγών στις οποίες έχει εμπλακεί με συνδεδεμένες επιχειρήσεις το οποίο θα πρέπει να φυλάσσεται και να τηρείται στο φυσικό αρχείο κάθε Εταιρίας.

6.2 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

6.2.1 Διαδικασία Γνωστοποίησης

Στο πλαίσιο εφαρμογής των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και συγκεκριμένα σύμφωνα με το ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών», η Εταιρεία υποχρεούται να γνωστοποιεί κυρίως μέσω περιοδικών οικονομικών καταστάσεων τις συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών, και συγκεκριμένα:

- A) τις συναλλαγές με τα μέλη του ΔΣ και της Διοίκησης
- B) τις θυγατρικές & τις συνδεδεμένες εταιρείες του ομίλου
- Γ) συναλλαγές με λοιπές κατηγορίες συνδεδεμένων μερών

Η γνωστοποίηση των συναλλαγών με τα συνδεδεμένα μέρη πραγματοποιείται μέσω των ενδιάμεσων (τριμηνιαίων/εξαμηνιαίων) και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, για τη σύνταξη των οποίων είναι αρμόδια η Διεύθυνση Οικονομικών.

Η λίστα με τα συνδεδεμένα πρόσωπα δίνεται προς έλεγχο στον αρμόδιο Ορκωτό Ελεγκτή πριν τη δημοσίευση των εξαμηνιαίων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Αναλυτική κατάσταση με το σύνολο των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη υποβάλλεται σε ετήσια βάση και προς τις αρμόδιες φορολογικές αρχές, σύμφωνα με τους εκάστοτε ισχύοντες κανονισμούς. Επιπρόσθετα, τα στοιχεία των εν λόγω συναλλαγών τηρούνται στον «Φάκελο Τεκμηρίωσης», ξεχωριστά για κάθε οικονομική χρήση, ο οποίος είναι διαθέσιμος στις αρμόδιες φορολογικές αρχές για έλεγχο.

Στην ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας που συντάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 3556/2007 περιλαμβάνονται στοιχεία για τις συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν με συνδεδεμένα μέρη, κατά τη διάρκεια της χρήσης στην οποία αφορά η έκθεση.

6.2.2 Διαδικασία Έγκρισης Συναλλαγών

Αρμόδιο όργανο για την λήψη της σχετικής απόφασης περί κατάρτισης Ενδοομιλικής Συναλλαγής και χορήγησης της σχετικής άδειας καθίσταται το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Η αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χορήγηση άδειας ασκείται συλλογικά και δεν μπορεί να αποτελέσει αντικείμενο ανάθεσης σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή μη.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να χορηγεί άδεια, η οποία ισχύει για έξι (6) μήνες. Επί επαναλαμβανόμενων συμβάσεων με το ίδιο πρόσωπο μπορεί να δοθεί ενιαία άδεια σύναψης, που ορίζει τα χαρακτηριστικά των συμβάσεων και ισχύει για ένα (1) έτος.

Το Διοικητικό Συμβούλιο ανακοινώνει την παροχή άδειας για την κατάρτιση της Ενδοομιλικής Συναλλαγής. Η ανακοίνωση αυτή υποβάλλεται στην προβλεπόμενη από το Ν. 4548/2018 δημοσιότητα πριν από την ολοκλήρωση της συναλλαγής.

Εντός δέκα (10) ημερών από τη δημοσίευση της ανακοίνωσης της χορήγησης της ανωτέρω άδειας από το Διοικητικό Συμβούλιο, μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, μπορούν να ζητήσουν τη σύγκληση Γενικής Συνέλευσης για να αποφασίσει αυτή για το ζήτημα της παροχής της άδειας. Η σύμβαση για την οποία χορηγήθηκε άδεια από το Διοικητικό Συμβούλιο θεωρείται οριστικά έγκυρη μόνο μετά την άπρακτη παρέλευση της προθεσμίας των δέκα (10) ημερών ή τη λήψη της άδειας από τη Γενική Συνέλευση ή την έγγραφη δήλωση του συνόλου των μετόχων προς την Εταιρεία ότι δεν προτίθενται να ζητήσουν τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης.

Αν μέχρι να χορηγηθεί άδεια από τη Γενική Συνέλευση, έχει ήδη συναφθεί η Ενδοομιλική Συναλλαγή, τότε η χορήγηση της άδειας από την Γενική Συνέλευση ματαιώνεται, αν αντιταχθούν σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.

Στην περίπτωση που η συναλλαγή αφορά μέτοχο της Εταιρείας, ο συγκεκριμένος μέτοχος δεν μετέχει στην ψηφοφορία της Γενικής Συνέλευσης και δεν υπολογίζεται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας. Ομοίως δεν μετέχουν στην ψηφοφορία άλλοι μέτοχοι, με τους οποίους ο αντισυμβαλλόμενος συνδέεται με σχέση υπαγόμενη στην παράγραφο 2 του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018. Η παρούσα παράγραφος δεν εφαρμόζεται αν η άδεια του Διοικητικού Συμβουλίου δόθηκε με τη συμφωνία της πλειοψηφίας των ανεξάρτητων μελών τούτου.

Σε κάθε περίπτωση η χορήγηση της άδειας από τη Γενική Συνέλευση ματαιώνεται, αν αντιταχθούν σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.

Αν η άδεια σύναψης της σύμβασης δόθηκε από τη Γενική Συνέλευση, τυχόν τροποποιήσεις της μπορούν να γίνουν με άδεια του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός αν η Γενική Συνέλευση επιφυλάχθηκε να παρέχει η ίδια την άδεια και σε αυτές.

Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ή της Γενικής Συνέλευσης (κατά περίπτωση) λαμβάνεται με βάση έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ή άλλου ανεξάρτητου προς την Εταιρεία τρίτου μέρους, η οποία αξιολογεί κατά πόσον η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρείας, και εξηγεί τις παραδοχές στις οποίες βασίζεται αυτή, μαζί με τις μεθόδους που χρησιμοποιήθηκαν. Τα πρόσωπα της παραγράφου 2 του άρθρου 99 Ν. 4548/2018 δεν συμμετέχουν στην κατάρτιση της έκθεσης. Πέραν της περίπτωσης που το Διοικητικό Συμβούλιο έχει χορηγήσει το ίδιο την άδεια για την κατάρτιση της Ενδοομιλικής Συναλλαγής, το Διοικητικό Συμβούλιο ανακοινώνει την παροχή άδειας για την κατάρτιση Ενδοομιλικής Συναλλαγής από τη Γενική Συνέλευση, καθώς και την άπρακτη παρέλευση της προθεσμίας των δέκα (10) ημερών. Η ανακοίνωση αυτή υποβάλλεται στην προβλεπόμενη από το Ν.4548/2018 δημοσιότητα πριν από την ολοκλήρωση της Ενδοομιλικής Συναλλαγής. Ανακρίβεια της ανακοίνωσης δεν αντιτάσσεται στους τρίτους, εκτός αν η Εταιρεία αποδείξει ότι οι τρίτοι γνώριζαν την ανακρίβεια αυτή. Η ανακοίνωση περιλαμβάνει κατ' ελάχιστον πληροφορίες:

α) ως προς τη φύση της σχέσης της Εταιρείας με το συνδεδεμένο μέρος,

β) την ημερομηνία και την αξία της Ενδοομιλικής Συναλλαγής,

γ) κάθε άλλη πληροφορία που είναι αναγκαία για να αξιολογηθεί κατά πόσον η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τα πρόσωπα που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας.

Στις διατυπώσεις δημοσιότητας υποβάλλεται επίσης η συναλλαγή που συνάπτεται μεταξύ του συνδεδεμένου με την Εταιρεία προσώπου και θυγατρικής της. Τα προβλεπόμενα στην παρούσα διαδικασία ισχύουν υπό την επιφύλαξη των υποχρεώσεων δημοσιοποίησης προνομιακών πληροφοριών, όπως αναφέρονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθμ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου

7. ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ

Σε ορισμένες περιπτώσεις, και εφόσον το Διοικητικό Συμβούλιο το κρίνει αναγκαίο μπορεί παρεκκλίνει από την παρούσα Πολιτική – Διαδικασία, υπό την προϋπόθεση ότι δεν παραβιάζει της διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του ευρύτερου νομοθετικού πλαισίου, ούτε έρχεται σε αντίθεση με τις αρχές ορθής εταιρικής διακυβέρνησης με πλειοψηφική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και μόνο για σημαντικούς λόγους.

Η απόφαση της Εταιρείας περί προσωρινής και υπό συγκεκριμένες και εξαιρετικές συνθήκες μη συμμόρφωσης, πάντα υπό την τήρηση των δύο παραπάνω προϋποθέσεων, θα πρέπει:

- να είναι επαρκώς αιτιολογημένη, ορισμένη ως προς τις θέσεις της Εταιρείας και κατά το δυνατόν ειδική και όχι τυποποιημένη,
- να είναι ουσιαστική, υπό την έννοια ότι θέτει το πλαίσιο και το λόγο της μη συμμόρφωσης,
- να είναι κατανοητή και πειστική.

8. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ- ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ

Συμμόρφωση με την παρούσα Πολιτική και Διαδικασίες Συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη, απαιτείται για να διατηρηθεί ένα υψηλό επίπεδο ποιότητας, για όλες τις ευθύνες και δραστηριότητες που λαμβάνουν χώρα στην Εταιρεία. Γι' αυτό το λόγο, όλοι οι εμπλεκόμενοι και ιδίως τα Υπόχρεα Πρόσωπα πρέπει να συμμορφώνονται με το περιεχόμενο της.

Κάθε εργαζόμενος οφείλει να αναφέρει όλα τα αναγνωρισμένα τυχόν περιστατικά, μη συμμόρφωσης (που έχουν οριστεί με βάση την σοβαρότητα, επιρροή και την πιθανότητα και/ ή αντίζοα περιστατικά) στον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

9. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ

Η παρούσα Πολιτική και Διαδικασίες Συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη, αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας, προς ενημέρωση όλων των εμπλεκομένων.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα Διευθυντικά Στελέχη έχουν την υποχρέωση να ενημερώσουν εγγράφως τα πρόσωπα με τα οποία έχουν στενούς δεσμούς, σχετικά με τις υποχρεώσεις τους και να διατηρούν ένα αντίγραφο της εν λόγω γνωστοποίησης, σε περίπτωση που ζητηθεί από την Εταιρεία.

10. ΙΣΧΥΣ ΚΑΙ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗΣ

Η παρούσα τίθεται σε ισχύ ευθύς μετά την έγκρισή της από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και επισκοπείται όποτε κρίνεται απαραίτητο, αλλά όχι αργότερα από την περίοδο των τριών (3) ετών και όπου κρίνεται αναγκαίο, αναθεωρείται για να αντικατοπτρίσει τυχόν αλλαγές στο εσωτερικό και εξωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας. Οποιαδήποτε τροποποίηση εγκρίνεται επίσης από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και τίθεται σε ισχύ.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XIII

Πολιτική & Διαδικασία πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων της Εταιρείας «ORILINA PROPERTIES»



Αθήνα, Σεπτέμβριος 2023

Περιεχόμενα

1. Σκοπός 174
2. Πεδίο Εφαρμογής 174
3. Ορισμοί 174
4. Θεσμικό και Κανονιστικό Πλαίσιο – Γενικές υποχρεώσεις των Υπόχρεων Προσώπων 175
5. Ειδικότερες υποχρεώσεις των Υπόχρεων Προσώπων 176
6. Μέτρα για την πρόληψη και αντιμετώπιση καταστάσεων συγκρούσεων συμφερόντων 177
7. Τήρηση αρχείου καταγραφής συγκρούσεων συμφερόντων 179
8. Γνωστοποίηση Παραβάσεων 179
9. Επικαιροποίηση / Έγκριση Πολιτικής 179

1. Σκοπός

Η εταιρεία 'ΟΡΙΛΙΝΑ PROPERTIES' έχει θεσπίσει και εφαρμόζει την παρούσα Πολιτική και Διαδικασία Πρόληψης και Αντιμετώπισης Καταστάσεων Σύγκρουσης Συμφερόντων σύμφωνα με τις προβλέψεις της νομοθεσίας (άρθρ. 97 και 99 του Ν.4548/2018 και άρθρ. α 13 παρ. 1 περ. β' και 14 παρ. 3 περ. ζ' του Ν.4706/2020) και αποτελεί έναν από τους βασικούς πυλώνες του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Σκοπός της Πολιτικής και Διαδικασίας είναι να προσδιορίσει τα υπόχρεα σε συμμόρφωση πρόσωπα, την έννοια της σύγκρουσης συμφερόντων καθώς και τα μέτρα πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων που λαμβάνει η Εταιρεία.

2. Πεδίο Εφαρμογής

Με την παρούσα Πολιτική και Διαδικασία οφείλουν να συμμορφώνονται τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο αρμοδιότητές του, τα μέλη των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανεξάρτητων Επιτροπών της Εταιρείας, τα κύρια διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας, μεταξύ των οποίων και οι Γενικοί Διευθυντές, οι Διευθυντές και οι προϊστάμενοι των Τμημάτων της, περιλαμβανόμενων των στελεχών των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου, Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, ο μέτοχος που ελέγχει την πλειοψηφία δικαιωμάτων καθώς και το σύνολο του προσωπικού της Εταιρείας (εφεξής «Υπόχρεα Πρόσωπα»).

3. Ορισμοί

3α. Σύγκρουση συμφερόντων

Κάθε κατάσταση (επαγγελματική, προσωπική ή άλλη κατάσταση ή σχέση), κατά την οποία το προσωπικό συμφέρον του υπόχρεου προσώπου δύναται να αντιβαίνει στα συμφέροντα της Εταιρείας ή η οποία θα μπορούσε να επηρεάσει με αθέμιτο τρόπο, λόγω προσωπικού συμφέροντος ή αποκόμισης προσωπικής ωφέλειας, την ικανότητα ενός προσώπου να εκτιμήσει μια κατάσταση ή να λάβει μια απόφαση ανεξάρτητα, αμερόληπτα και με γνώμονα το εταιρικό συμφέρον και η οποία έχει ως πιθανό αποτέλεσμα να τεθούν σε κίνδυνο τα συμφέροντα της Εταιρείας.

3β. Συνδεδεμένα Μέρη αναφορικά με κάθε Υπόχρεο Πρόσωπο

Τα πρόσωπα τα οποία έχουν στενό δεσμό με κάθε υπόχρεο πρόσωπο και ειδικότερα:

- Ο/η σύζυγος του υπόχρεου προσώπου ή ο/η σύντροφος του υπόχρεου προσώπου αυτού που εξομοιώνεται με σύζυγο, σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία,

- Τα τέκνα του/ της συζύγου του υπόχρεου προσώπου ή του/της συντρόφου με τον οποίο/την οποία συζεί,
- Τα συντηρούμενα από το υπόχρεο πρόσωπο ή από τον/την σύζυγο ή από τον/την σύντροφο με τον οποίο/την οποία συζεί πρόσωπα.

Τα νομικά πρόσωπα:

- των οποίων τον έλεγχο ή τον από κοινού έλεγχο έχουν τα Υπόχρεα Πρόσωπα,
- στα οποία τα Υπόχρεα Πρόσωπα έχουν σημαντική επιρροή,
- στα οποία τα Υπόχρεα Πρόσωπα κατέχουν καίρια διοικητική θέση,
- που ευρίσκονται σε σχέση μητρικής και θυγατρικής με την Εταιρεία.

4. Θεσμικό και Κανονιστικό Πλαίσιο – Γενικές υποχρεώσεις των Υπόχρεων Προσώπων

Τα υπόχρεα πρόσωπα έχουν καθήκον πίστης και υποχρέωση πίστεως στην Εταιρεία και οφείλουν να αποφεύγουν και να μην επιδιώκουν δραστηριότητες που μπορεί να προκαλέσουν καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων.

Τα υπόχρεα πρόσωπα έχουν την υποχρέωση να προβαίνουν σε αποκάλυψη των ίδιων συμφερόντων τους ή συμφερόντων των συνδεδεμένων με αυτά μερών τόσο κατά τον χρόνο της πρόσληψής τους, όσο και κατά το χρόνο εκτέλεσης των καθηκόντων τους. Η υποχρέωση αυτή αφορά κάθε περίπτωση πιθανής σύγκρουσης συμφερόντων, που τυχόν υποπέσει στην αντίληψή τους, ακόμα και όταν υπάρχει αμφιβολία για την ύπαρξή της.

Ειδική πρόβλεψη υπάρχει στο άρθρο 97 του Νόμου 4548/2018 αναφορικά με τα μέλη του Δ.Σ. και κάθε τρίτο πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητές του. Τα προαναφερόμενα πρόσωπα έχουν υποχρέωση πίστεως απέναντι στην Εταιρεία και οφείλουν ιδίως:

- α) να μην επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας.
- β) να αποκαλύπτουν στα υπόλοιπα μέλη του Δ.Σ. έγκαιρα και με επάρκεια τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της Εταιρείας, οι οποίες εμπίπτουν στα καθήκοντά τους καθώς και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων τους με εκείνα της Εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτή επιχειρήσεων, κατά την έννοια του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014. Οφείλουν, ομοίως, να αποκαλύπτουν κάθε σύγκρουση των συμφερόντων της Εταιρείας με τα συμφέροντα των προσώπων του άρθρου 99 παράγραφος 2 του Ν 4548/2018, εφόσον έχουν σχέση με τα πρόσωπα αυτά. Ως επαρκής κάλυψη θεωρείται εκείνη που περιλαμβάνει περιγραφή τόσο της συναλλαγής όσο και των ίδιων συμφερόντων.
- γ) να τηρούν εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις και τα απόρρητα της Εταιρείας που κατέστησαν γνωστά σε αυτούς, λόγω της ιδιότητάς τους.

Τα μέλη του Δ.Σ. δεν δικαιούνται να ψηφίζουν σε θέματα στα οποία υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων με την Εταιρεία του ιδίου ή προσώπων με τα οποία συνδέεται με σχέση υπαγόμενη στην παρ. 2 του άρθρ. 99 του Ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις αυτές οι αποφάσεις λαμβάνονται από τα υπόλοιπα μέλη του Δ.Σ., σε περίπτωση δε που η αδυναμία ψήφου αφορά τόσα μέλη, ώστε τα υπόλοιπα να μη σχηματίζουν απαρτία, τα λοιπά μέλη του Δ.Σ. ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, οφείλουν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό τη λήψη της συγκεκριμένης απόφασης.

Την ίδια υποχρέωση έχουν και οι μέτοχοι που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της παρούσας μέσω των αντιπροσώπων τους στο Δ.Σ..

Τα υπόλοιπα υπόχρεα πρόσωπα έχουν την υποχρέωση να ενημερώνουν για τυχόν περιπτώσεις συγκρούσεων συμφερόντων τον επικεφαλής της Διεύθυνσης στην οποία ανήκουν και τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Οι αρμόδιοι για την αντιμετώπιση θεμάτων πραγματικών ή πιθανών συγκρούσεων συμφερόντων εξετάζουν κάθε σχετική γνωστοποίηση που λαμβάνουν και αφού διαπιστωθεί σύγκρουση ή πιθανή σύγκρουση συμφερόντων, αποφασίζουν μαζί με τα καλυπτόμενα πρόσωπα τον τρόπο αντιμετώπισής της, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη σχετική διαδικασία διαχείρισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.

5. Ειδικότερες υποχρεώσεις των Υπόχρεων Προσώπων

Για την πρόληψη και αντιμετώπιση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, προβλέπονται οι κάτωθι ειδικές υποχρεώσεις των υπόχρεων προσώπων:

5.1 Προσωπικά συμφέροντα οικονομικής φύσεως

Άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον

Τα πρόσωπα που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής και Διαδικασίας σε κάθε περίπτωση που εκτιμούν ότι θα έχουν άμεσο ή έμμεσο οικονομικό όφελος από συναλλαγές της Εταιρείας, θα πρέπει να μην λαμβάνουν μέρος και να μην προσπαθούν να επηρεάζουν με οποιοδήποτε τρόπο τη λήψη των σχετικών αποφάσεων ή τις εν λόγω επιχειρηματικές συναλλαγές της Εταιρείας με πελάτες, προμηθευτές, συνεργάτες. Θα πρέπει επίσης να ενημερώνουν τους αρμόδιους για κάθε άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον τους από τωρινό ή μελλοντικό πελάτη, προμηθευτή, συνεργάτη, ανταγωνιστή που ενδέχεται να ανακύψει από συναλλαγές της Εταιρείας.

Δάνεια και εγγυήσεις

Τα υπόχρεα πρόσωπα οφείλουν:

- να μην λαμβάνουν δάνεια από υφιστάμενους ή μελλοντικούς πελάτες ή προμηθευτές ή συνεργάτες της Εταιρείας,
- να μην προσφέρουν δάνεια σε υφιστάμενους ή μελλοντικούς πελάτες ή προμηθευτές ή συνεργάτες της Εταιρείας,
- να μην ενεργούν ως εγγυητές υπέρ υφισταμένων ή μελλοντικών πελατών, ή προμηθευτών, ή συνεργατών της Εταιρείας.

Δώρα και ωφελήματα

Τα υπόχρεα πρόσωπα επιτρέπεται να αποδέχονται δώρα αξίας, μόνο σε περιπτώσεις που η δωροληψία δεν είναι αδικαιολόγητα επαναλαμβανόμενη και το όφελος είναι μικρής και ασήμαντης αξίας, ήτοι μέχρι € 500. Από την

απαγόρευση αυτή εξαιρούνται, ενδεικτικά, δώρα προώθησης χαμηλής αξίας, όπως είδη γραφείου που φέρουν το λογότυπο της εταιρείας που προσφέρει το δώρο. Στην περίπτωση που τα υπόχρεα πρόσωπα αποδεχτούν κάποιο δώρο, με βάση την Πολιτική και Διαδικασία, οφείλουν να το γνωστοποιήσουν στη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης το αργότερο εντός τριάντα (30) ημερών. Εφόσον το υπόχρεο πρόσωπο δεν είναι σε θέση να εκτιμήσει αν η αποδοχή ενός δώρου είναι σύμφωνη με την Πολιτική και Διαδικασία της Εταιρείας, οφείλει να ζητήσει καθοδήγηση από την Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι απαγορεύεται η λήψη δώρων υπό μορφή χρημάτων ή χρηματοοικονομικών μέσων, ανεξαρτήτως ποσού.

Επίσης, τα υπόχρεα πρόσωπα οφείλουν να μην παρέχουν δώρα και ωφελήματα, ή οποιασδήποτε μορφής ψυχαγωγία με σκοπό τη διατήρηση ή άντληση αθέμιτου επιχειρηματικού ή προσωπικού οφέλους.

Επιτρέπεται να προσφέρονται δώρα στους πελάτες της Εταιρείας, υπό την προϋπόθεση της ύπαρξης σχετικής προέγκρισης από την αρμόδια Διεύθυνση της Εταιρείας, τα οποία όμως δεν θα πρέπει να εξέρχονται των ορίων της θεμιτής συναλλακτικής συμπεριφοράς και δεν θα πρέπει να υπερβαίνουν σε αξία το χρηματικό ποσό των € 500. Σε περιπτώσεις που ένα υπόχρεο πρόσωπο δεν είναι σε θέση να εκτιμήσει αν η προσφορά ενός δώρου είναι σύμφωνη με την Πολιτική και Διαδικασία της Εταιρείας, οφείλει να ζητήσει καθοδήγηση από την Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Από την υποχρέωση λήψης προέγκρισης κατά τα ανωτέρω εξαιρούνται προωθητικά δώρα χαμηλής αξίας, όπως είδη γραφείου που φέρουν το λογότυπο της Εταιρείας.

5.2 Συμμετοχή σε Διοικητικά Συμβούλια Ανταγωνιστών της Εταιρείας

Τα μέλη του Δ.Σ. θα πρέπει να περιορίζουν τις επαγγελματικές τους δεσμεύσεις/ υποχρεώσεις, που δε σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στο Δ.Σ.. Ειδικότερα, οι συμμετοχές τους σε διοικητικά συμβούλια άλλων εταιρειών θα πρέπει να γνωστοποιηθούν στην Εταιρεία και να περιοριστούν, εφόσον αποτελούν εμπόδιο στην άσκηση των καθηκόντων τους ως μελών του Δ.Σ..

Ειδικότερα απαγορεύεται η συμμετοχή μελών Δ.Σ. σε διοικητικά συμβούλια εταιρειών που είναι ανταγωνιστές της Εταιρείας.

5.3 Παράλληλη απασχόληση εκτός Εταιρείας

Δεν επιτρέπεται στους εργαζομένους της Εταιρείας με σχέση εξαρτημένης εργασίας να απασχολούνται από άλλη εταιρεία ή να αναλαμβάνουν συμπληρωματική εργασία, ή να παρέχουν ανεξάρτητες υπηρεσίες, ιδίως όταν αυτό επηρεάζει την άσκηση των καθηκόντων τους.

Κατ' εξαίρεση δύναται να παρασχεθεί άδεια κατόπιν ειδικής έγκρισης της Εταιρείας.

6. Μέτρα για την πρόληψη και αντιμετώπιση καταστάσεων συγκρούσεων συμφερόντων

Η Εταιρεία εφαρμόζει σειρά μέτρων που στοχεύουν στην πρόληψη και αντιμετώπιση καταστάσεων συγκρούσεων συμφερόντων.

6.1 Θέσπιση μηχανισμών στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Εταιρεία, προκειμένου να αντιμετωπίσει έγκαιρα και αποτελεσματικά πραγματικές ή δυνητικές καταστάσεις συγκρούσεων συμφερόντων και να περιορίσει τις αρνητικές συνέπειες, έχει εντάξει στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, μηχανισμούς για την πρόληψη, τον έλεγχο και τη διαχείριση των καταστάσεων αυτών.

6.2 Διαχείριση εμπιστευτικών και προνομιακών πληροφοριών

Ως εμπιστευτικές πληροφορίες, για τους σκοπούς της Πολιτικής και Διαδικασίας νοούνται οι εσωτερικές ή απόρρητες πληροφορίες που δεν είναι διαθέσιμες στο κοινό.

Κάθε εμπιστευτική πληροφορία, υπόκειται στις αρχές της επαγγελματικής εχεμύθειας και της μη αποκάλυψης, σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις. Η δυνατότητα πρόσβασης στις εμπιστευτικές πληροφορίες περιορίζεται στα πρόσωπα εκείνα που χρειάζεται να γνωρίζουν τις πληροφορίες εμπιστευτικής φύσης στο πλαίσιο των καθηκόντων τους εντός της Εταιρείας.

Η Εταιρεία, σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του Κανονισμού 596/2014 (ΕΕ) για την προνομιακή πληροφόρηση, καθώς και τις οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για την κατάρτιση καταλόγων προσώπων, που κατέχουν προνομιακή πληροφόρηση, έχει θεσπίσει αναλυτικές σχετικές διαδικασίες.

6.3 Εφαρμογή «σινικών τειχών»

Με σκοπό την προστασία και τον έλεγχο της πρόσβασης σε σημαντικές πληροφορίες που δεν είναι διαθέσιμες στο κοινό, η Εταιρεία εφαρμόζει την πρακτική των σινικών τειχών («Chinese Walls»), σχεδιασμένη έτσι ώστε να δημιουργούνται εμπόδια στη διακίνηση, προκειμένου να προλαμβάνεται η διαρροή προνομιακών πληροφοριών.

Συγκεκριμένα, η Εταιρεία:

- εφαρμόζει ελεγχόμενη πρόσβαση στα πληροφοριακά συστήματα, με την οποία διασφαλίζεται ότι μόνο εξουσιοδοτημένοι χρήστες και με αυστηρά καθορισμένη διαδικασία, αποκτούν δικαίωμα πρόσβασης στα πληροφοριακά συστήματα και
- μεριμνά για τον οργανωτικό και χωροταξικό διαχωρισμό των μονάδων, ώστε τα απασχολούμενα σε κάθε μονάδα πρόσωπα αφενός να μην εμπλέκονται σε υπηρεσίες και δραστηριότητες άλλης μονάδας και αφετέρου να μην έχουν άμεση φυσική πρόσβαση σε αρχεία και πληροφορίες, που αφορούν το αντικείμενο εργασίας άλλης μονάδας.

6.4 Μέτρα για τη διαχείριση προμηθειών

Η Εταιρεία λαμβάνει μέτρα σχετικά με τη διαχείριση των προμηθειών, τα οποία στοχεύουν στην ελαχιστοποίηση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ προμηθευτών και συνεργατών της Εταιρείας.

6.5 Διεξαγωγή εσωτερικών ελέγχων

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου εποπτεύει σε τακτική βάση (ετησίως) τις συναλλαγές των υπόχρεων προσώπων σε χρηματοπιστωτικά μέσα της Εταιρείας, έτσι ώστε να εντοπιστούν πιθανές συναλλαγές, που έρχονται σε αντίθεση με τα συμφέροντα της Εταιρείας, ή/ και περιπτώσεις ενδεχόμενης κατάχρησης προνομιακής πληροφόρησης.

Επιπλέον, περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων των μελών του Δ.Σ. ή των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας ή άλλων, αναφέρονται στην Επιτροπή Ελέγχου και στο Δ.Σ. της Εταιρείας, οι οποίες εντοπίζονται κατά την άσκηση των καθηκόντων της.

7. Τήρηση αρχείου καταγραφής συγκρούσεων συμφερόντων

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης τηρεί αρχείο με τα παρακάτω:

- Δηλώσεις Σύγκρουσης Συμφερόντων,
- Αναφορές πιθανής σύγκρουσης συμφερόντων,
- Πορίσματα του ελέγχου σχετικά με το εάν η αναφερθείσα κατάσταση δημιουργεί κίνδυνο ουσιώδους ζημίας στην Εταιρεία καθώς και το σύνολο του σχετικού τεκμηριωτικού υλικού
- Αναφορές της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης προς την Επιτροπή Ελέγχου τα μέτρα που ελήφθησαν τελικά.

Οι πληροφορίες ταξινομούνται με χρονολογική σειρά και σε διαφορετική θέση, ανάλογα με την δραστηριότητα στο πλαίσιο της οποίας ανέκυψε η σύγκρουση. Το αρχείο αυτό τηρείται σε έντυπη ή ηλεκτρονική μορφή. Η πληροφόρηση και τα σχετικά αρχεία που συλλέγονται, τηρούνται ως αυστηρά εμπιστευτικά από τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας και δεν γνωστοποιούνται πληροφορίες, εκτός των όσων προβλέπονται ρητά στην παρούσα Πολιτική & Διαδικασία.

8. Γνωστοποίηση Παραβάσεων

Τα Υπόχρεα Πρόσωπα οφείλουν να τηρούν και να εφαρμόζουν την παρούσα Πολιτική & Διαδικασία, ενώ φέρουν ευθύνη να φροντίζουν για την αντίστοιχη εφαρμογή και τήρηση και από τα συνδεδεμένα με αυτά φυσικά και νομικά πρόσωπα. Η μη τήρηση και εφαρμογή της αποτελεί παράβαση, η οποία συνεπάγεται κυρώσεις για το Υπόχρεο Πρόσωπο που αθέτησε τις υποχρεώσεις του, συμπεριλαμβανομένης και της απόλυσης από την Εταιρεία ή απομάκρυνσης από το σχετικό όργανο της Εταιρείας, κατά περίπτωση.

9. Επικαιροποίηση / Έγκριση Πολιτικής

Η παρούσα Πολιτική και Διαδικασία εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και τροποποιείται οποτεδήποτε με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, κατόπιν σχετικής πρότασης της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XIV

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ , ΠΟΛΥΜΟΡΦΙΑΣ ΚΑΙ
ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ
ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«ORILINA PROPERTIES A.E.E.A.Π»



Αθήνα, Ιούλιος 2023

Περιεχόμενα

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΣΚΟΠΟΣ	182
2. ΑΡΧΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ	182

3. ΠΕΛΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΚΑΙ ΧΡΟΝΟΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ	183
4. ΑΡΧΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΣΤΗΝ ΕΠΙΛΟΓΗ, ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ Ή ΑΝΑΝΕΩΣΗ ΤΗΣ ΘΗΤΕΙΑΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	185
5. ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ.....	188
Α. ΑΤΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑ.....	189
Β. ΣΥΛΛΟΓΙΚΗ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑ.....	194
6. ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΠΟΛΥΜΟΡΦΙΑΣ (Diversity)	196
7. ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΤΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	197
8. ΕΦΑΡΜΟΓΗ, ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ & ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ.....	199
9. ΙΣΧΥΣ & ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ.....	201

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΣΚΟΠΟΣ

1.1. Η παρούσα πολιτική καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας με την επωνυμία «ORILINA PROPERTIES A.E.E.A.Π» [εφεξής η «Εταιρεία»], η οποία θεσπίσθηκε κατόπιν σχετικής έγκρισής της από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατ' άρθρο 3 παρ. 1 Ν. 4706/2020 και εν συνεχεία εγκρίθηκε από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, κατ' άρθρο 3 παρ. 3 Ν. 4706/2020 [εφεξής η «Πολιτική Καταλληλότητας» ή η «Πολιτική»] και η οποία έχει καταρτισθεί με βάση το εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και δη σύμφωνα με τη με αριθ. 60/18.09.2020 Εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς [εφεξής η «Εγκύκλιος»], καθώς επίσης και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που η Εταιρεία έχει υιοθετήσει [εφεξής ο «Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης»], αποτελεί μέρος του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης σύμφωνα με τα άρθρα 1 έως 24 Ν. 4706/2020, που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία και συνίσταται στο σύνολο των αρχών και κριτηρίων που εφαρμόζονται τουλάχιστον κατά την επιλογή, την αντικατάσταση και την ανανέωση της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, στο πλαίσιο της αξιολόγησης της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας.

1.2. Η Πολιτική Καταλληλότητας αποτελεί αφενός χρήσιμο μηχανισμό επικοινωνίας με τους μετόχους της Εταιρείας, καθώς μέσω της έγκρισής της από τη Γενική Συνέλευση αλλά και την εκλογή των υποψηφίων μελών με βάση, μεταξύ άλλων και των αρχών και κανόνων που αυτή θεσπίζει, διευκολύνονται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος της Εταιρείας με αυτούς και αφετέρου, αποτελεί σημαντικό εργαλείο άμβλυνσης της διάστασης μεταξύ των ιδιοκτητών / μετόχων της Εταιρείας και των διοικούντων αυτής, μέσω της εκλογής των μελών του ανώτατου διοικητικού οργάνου της Εταιρείας βάσει θεσπισμένου αρχών και κριτηρίων, εισάγοντας έτσι ένα πλαίσιο μετοχικής εποπτείας (shareholder stewardship).

1.3. Η Εταιρεία για τη διαμόρφωση της Πολιτικής Καταλληλότητας λαμβάνει υπόψη της αφενός το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο και συγκεκριμένα το Ν. 4706/2020 και ιδίως τις διατάξεις του άρθρου 3 του εν λόγω νόμου, την Εγκύκλιο, καθώς και εκείνες που σκιαγραφούν το ρόλο, τις αρμοδιότητες και τις ιδιότητες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και αφετέρου την αρχή της αναλογικότητας αναφορικά με τη θέση της στην ελληνική αγορά.

2. ΑΡΧΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ

2.1. Η Πολιτική Καταλληλότητας είναι σαφής, επαρκής, τεκμηριωμένη και διέπεται από αρχές διαφάνειας και αναλογικότητας.

2.2. Ειδικότερα, η Πολιτική Καταλληλότητας διατυπώνει σαφώς και με τρόπο ολοκληρωμένο, διαφανή και επαρκή τις αρχές που αφορούν στην επιλογή ή την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, την ανανέωση της θητείας των υφιστάμενων μελών του, όπως επίσης και στα κριτήρια για

την αξιολόγηση της ατομικής καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αλλά και της συλλογικής καταλληλότητας αυτού.

2.3. Η Πολιτική Καταλληλότητας λαμβάνει υπόψη της το μέγεθος, τη φύση, το εύρος, την κλίμακα και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, όπως επίσης και την εσωτερική οργάνωση και τη διάθεση ανάληψης κινδύνων.

2.4. Η εφαρμογή της αρχής της αναλογικότητας στα κριτήρια καταλληλότητας δεν οδηγεί σε χαλάρωση των αντίστοιχων προτύπων, αλλά έχει ως αποτέλεσμα μια διαφοροποιημένη προσέγγιση ως προς τη διαδικασία αξιολόγησης ή την εφαρμογή των εν λόγω.

2.5. Η Πολιτική Καταλληλότητας και η εφαρμογή της βρίσκονται σε συμφωνία με τις σχετικές προβλέψεις του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, καθώς και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

2.6. Ειδικότερα, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, μεταξύ άλλων, εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο προς έγκριση την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητά της, ενώ παράλληλα προβαίνει σε περιοδική αξιολόγησή της ανά τακτά χρονικά διαστήματα, ή εκτάκτως όταν λαμβάνουν χώρα σημαντικά γεγονότα ή αλλαγές και εφόσον παρίσταται σχετική ανάγκη, εισηγείται την τροποποίησή της – προβαίνοντας σε συγκεκριμένες προτάσεις – και επανεξετάζει το σχεδιασμό και την εφαρμογή της, όπου ενδείκνυται, λαμβάνοντας υπόψη και τις συστάσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και τυχών άλλων εξωτερικών συμβούλων. Αξιολογεί, επίσης, εάν όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι κατάλληλα για τη θέση τους και πληρούν σε διαρκή βάση τις προϋποθέσεις και τα κριτήρια της Πολιτικής Καταλληλότητας, τόσο σε ατομικό όσο και σε συλλογικό επίπεδο.

3. ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΚΑΙ ΧΡΟΝΟΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ

Πεδίο εφαρμογής

3.1. Η Πολιτική Καταλληλότητας εφαρμόζεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, των επιτροπών του και, κατά περίπτωση της Επιτροπής Ελέγχου, η ανάδειξη, η εκλογή, η αντικατάσταση και η ανανέωση της θητείας των οποίων θα πρέπει να είναι σύμφωνη με τα οριζόμενα σε αυτήν.

3.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο και η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, όπως επίσης και οι λοιπές επιτροπές, μονάδες και διευθύνσεις το έργο των οποίων συνδέεται με την εφαρμογή και την παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας, λαμβάνουν επίσης υπόψη και εφαρμόζουν στο μέτρο του δυνατού τις ρυθμίσεις της.

Χρόνος αξιολόγησης της καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου

3.3. Η Εταιρεία διασφαλίζει την ατομική καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την αξιολογεί και επαναξιολογεί:

- (α) κατά τον διορισμό νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, οπότε και η σχετική αξιολόγηση περιορίζεται στα νέα υποψήφια μέλη·
- (β) κατά την ανανέωση της θητείας μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ως προς τη διατήρηση της καταλληλότητας στο πρόσωπό τους,
- (γ) σε συνεχή βάση και δη στις εξής ενδεικτικές περιπτώσεις:
 - (i) όταν υπάρχουν ανησυχίες σχετικά με την ατομική ή τη συλλογική καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου·
 - (ii) στο πλαίσιο της επανεξέτασης των ρυθμίσεων εσωτερικής διακυβέρνησης από το Διοικητικό Συμβούλιο

3.4. Η Εταιρεία διασφαλίζει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέτει συνολικά επαρκείς γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρία, ώστε να μπορεί να κατανοεί τις δραστηριότητες της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των κυριότερων κινδύνων. Παρά τις απαιτήσεις πείρας, γνώσεων και ικανοτήτων που απαιτούνται για κάθε ένα εκ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σε ατομικό επίπεδο, θα πρέπει να διασφαλίζεται επιπροσθέτως ότι η συνολική σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αποτυπώνει και αντικατοπτρίζει ένα επαρκώς ευρύ φάσμα εμπειριών. Η Εταιρεία διασφαλίζει ανά πάσα στιγμή τη συλλογική καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και, με πρωτοβουλία και επιμέλεια της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, την αξιολογεί και την επαναξιολογεί:

- (α) όταν προκύπτουν σημαντικές αλλαγές στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, μεταξύ άλλων:
 - (i) κατά τον διορισμό νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου·
 - (ii) κατά την ανανέωση της θητείας μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εάν οι απαιτήσεις της θέσης έχουν μεταβληθεί ή εάν το μέλος διοριστεί σε διαφορετική θέση εντός του Διοικητικού Συμβουλίου·
- (β) σε περίπτωση στην οποία διορισμένα ή επαναδιορισμένα μέλη παύουν να είναι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου·

3.5. Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων λαμβάνει υπόψη τα αποτελέσματα της αξιολόγησης της καταλληλότητας των μεμονωμένων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την αξιολόγηση της συλλογικής καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και αντιστρόφως. Αδυναμίες που εντοπίζονται στη συνολική σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου ή των επιτροπών του δεν θα πρέπει να οδηγούν κατ' ανάγκη στο συμπέρασμα ότι ένα συγκεκριμένο μέλος δεν είναι κατάλληλο σε ατομικό επίπεδο.

3.6. Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων τεκμηριώνει τα αποτελέσματα της οικείας αξιολόγησης καταλληλότητας, και ιδίως τυχόν αδυναμίες που εντοπίζονται μεταξύ της απαιτούμενης και της πραγματικής ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και τα μέτρα που πρέπει να ληφθούν για την κάλυψη των εν λόγω ελλείψεων.

4. ΑΡΧΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΣΤΗΝ ΕΠΙΛΟΓΗ, ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ Ή ΑΝΑΝΕΩΣΗ ΤΗΣ ΘΗΤΕΙΑΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

4.1. Μέγεθος και Σύνοψη

4.1.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέτει επαρκή αριθμό μελών και κατάλληλη σύνθεση για την εκπλήρωση των καθηκόντων του. Το μέγεθος και η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου επιτρέπουν την αποτελεσματική άσκηση των αρμοδιοτήτων του και αντικατοπτρίζουν το μέγεθος, τη δραστηριότητα και το ιδιοκτησιακό καθεστώς της Εταιρείας.

4.1.2. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την πείρα που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, σύμφωνα με το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας. Περαιτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέτει ποικιλομορφία ως προς το φύλο, καθώς και ποικιλομορφία δεξιοτήτων, απόψεων, ικανοτήτων, γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας, που να ανταποκρίνονται στους εταιρικούς στόχους. Η σύνθεση αυτή στοχεύει στην καλύτερη δυνατή εξυπηρέτηση των εταιρικών στόχων καθώς και τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση μεταξύ των φύλων και διαφορετικών ατόμων, δεδομένου ότι έτσι αυξάνεται η δεξαμενή ικανοτήτων, εμπειρίας και οπτικής, που η Εταιρεία διαθέτει για τις υψηλότερες θέσεις της, καθώς και η ανταγωνιστικότητά της, η παραγωγικότητά της και η καινοτομία της.

4.2. Γνώσεις, Δεξιότητες, Εμπειρία & Διάθεση Επαρκούς Χρόνου

4.2.1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου διαθέτουν επαρκείς γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτείται με βάση τα καθήκοντα που αναλαμβάνουν και το ρόλο τους στο Διοικητικό Συμβούλιο, ενώ παράλληλα διαθέτουν ικανό χρόνο για την άσκηση των καθηκόντων τους.

4.2.2. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει να διαθέτουν βασικές γνώσεις γύρω από τον κλάδο δραστηριότητας της Εταιρείας, καθώς και το χρηματιστηριακό κλάδο και του κανονιστικού πλαισίου που διέπει τις εταιρείες οι μετοχές των οποίων είναι εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά που λειτουργεί στην Ελλάδα. Μπορεί να θεωρηθεί απαραίτητη η πρόσθετη εμπειρία με βάση σχετικές

παραμέτρους, π.χ. τα συγκεκριμένα καθήκοντα για τα οποία προορίζεται ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, τη φύση, το μέγεθος και την πολυπλοκότητα της του τομέα της δραστηριότητας της Εταιρείας που θα του ανατεθεί ή με βάση άλλες παραμέτρους που τυχόν πρέπει να λαμβάνονται υπόψη στην εκάστοτε περίπτωση.

4.3. Ατομική και Συλλογική Καταλληλότητα

4.3.1. Κατά την επιλογή, την αντικατάσταση και την ανανέωση της θητείας μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνεται υπόψη η αξιολόγηση της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας.

4.3.2. Ο βαθμός στον οποίο ένα πρόσωπο θεωρείται ότι έχει, επαρκείς γνώσεις, δεξιότητες, εμπειρία, ανεξαρτησία κρίσης, εχέγγυα ήθους και καλή φήμη για την εκτέλεση των καθηκόντων του ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τα κριτήρια καταλληλότητας που θέτει η Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας αποτελεί την ατομική καταλληλότητα

4.3.3. Η καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στο σύνολό τους, ώστε να είναι σε θέση να ασκούν τις αρμοδιότητές τους, να λαμβάνουν κατάλληλες αποφάσεις συνεκτιμώντας το επιχειρηματικό μοντέλο, τη διάθεση ανάληψης κινδύνου, τη στρατηγική και τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθώς και να προβαίνουν σε ουσιαστική παρακολούθηση και κριτική των αποφάσεων των ανωτάτων διοικητικών στελεχών αποτελεί τη συλλογική καταλληλότητα.

4.4. Διαρκής παρακολούθηση της καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

4.4.1. Η Εταιρεία παρακολουθεί σε διαρκή βάση την καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και ιδίως για να εντοπίζει, υπό το πρίσμα οποιουδήποτε σχετικού νέου γεγονότος και δεδομένου περιπτώσεις που κρίνεται απαραίτητη η επαναξιολόγηση της καταλληλότητάς τους σε ατομικό και συλλογικό επίπεδο. Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων βρίσκεται πάντα σε ετοιμότητα σε σχέση με το παραπάνω, παρακολουθώντας τις επιδόσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τα προσόντα αυτών, σε σχέση με νέα δεδομένα και προκλήσεις που αφορούν την Εταιρεία και επαναξιολογεί ανά πάσα στιγμή την καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Συγκεκριμένα, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων προβαίνει σε επαναξιολόγηση της καταλληλότητας στις παρακάτω ενδεικτικά αναφερόμενες περιπτώσεις, υπό την επιφύλαξη των οριζόμενων παραπάνω.:

α) όταν προκύπτουν αμφιβολίες σχετικά με την ατομική καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή την καταλληλότητα της σύνθεσης του οργάνου,

β) σε περίπτωση σημαντικής επίδρασης στη φήμη ενός μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου,

γ) σε περίπτωση επέλευσης γεγονότος που συνιστά ασυμβίβαστο για την ιδιότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 4 επ. του άρθρου 3 Ν. 4706/2020.

4.4.2. Ειδικότερα και αναφορικά με την πλήρωση των κριτηρίων ανεξαρτησίας, η Εταιρεία συμμορφώνεται με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 3 Ν. 4706/2020 και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

4.4.3. Η διαρκής παρακολούθηση και αξιολόγηση των ατομικών και συλλογικών επιδόσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου πραγματοποιείται από το αυτό με πρωτοβουλία και εισήγηση της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, η οποία συνεργάζεται με και συνδράμεται, όπου είναι αναγκαίο, από τις Αρμόδιες Υπηρεσίες. Στο πλαίσιο της εν λόγω συνεχούς παρακολούθησης και αξιολόγησης της (ατομικής και συλλογικής) καταλληλότητας εξετάζονται ενδεικτικά τα εξής:

(α) η αποδοτικότητα των διαδικασιών εργασίας του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένης της αποδοτικότητας της ροής πληροφοριών και των γραμμών αναφοράς στο Διοικητικό Συμβούλιο, λαμβανομένων υπόψη των στοιχείων που προέρχονται από τη λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και τυχόν συστάσεων που έχουν διατυπωθεί από την ως άνω λειτουργία·

(β) η αποτελεσματική και συνετή διαχείριση της Εταιρείας, μεταξύ άλλων ως προς το κατά πόσον το Διοικητικό Συμβούλιο ενήργησε με γνώμονα την εξυπηρέτηση των συμφερόντων της Εταιρείας·

(γ) η ικανότητα του Διοικητικού Συμβουλίου να εστιάζει σε θέματα στρατηγικής σημασίας·

(δ) η επάρκεια του αριθμού των συνεδριάσεων που πραγματοποιούνται, ο βαθμός συμμετοχής, η καταλληλότητα του χρόνου που αφιερώνεται και το επίπεδο ενεργού συμμετοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων·

(ε) κάθε μεταβολή στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και τυχόν αδυναμίες όσον αφορά την ατομική και συλλογική καταλληλότητα, λαμβανομένου υπόψη του επιχειρηματικού μοντέλου και της στρατηγικής της Εταιρείας·

(στ) οι στόχοι επιδόσεων που έχουν καθοριστεί για την Εταιρεία και το Διοικητικό Συμβούλιο·

4.4.4. Η αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του θα πρέπει να λαμβάνει χώρα ετησίως, και εφόσον τούτο δεν κρίνεται αναγκαίο, για λόγους που μπορούν να τεκμηριωθούν επαρκώς, τουλάχιστον κάθε δύο (2) χρόνια – με την εξαίρεση της εξέτασης της συνδρομής των ασυμβιβάστων των παρ. 4 επ. του άρθρου 3 Ν. 4706/2020 και της πλήρωσης των κριτηρίων ανεξαρτησίας των παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 Ν. 4706/2020, όπου η επαγρύπνηση της Εταιρείας είναι μεν διαρκής, αλλά θα πρέπει να επανεξετάζεται πάντα από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια βάση κατ' άρθρο 9 παρ. 3 Ν. 4706/2020 – και να στηρίζεται σε συγκεκριμένη διαδικασία, η οποία περιγράφεται επαρκώς στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας. Στη διαδικασία αυτή προΐσταται ο Πρόεδρος του

Διοικητικού Συμβουλίου, βασίζεται σε σχετική εισήγηση της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και τα αποτελέσματά της συζητούνται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Σε συνέχεια της αξιολόγησης, ο Πρόεδρος λαμβάνει μέτρα για την αντιμετώπιση των διαπιστωμένων αδυναμιών. Το Διοικητικό Συμβούλιο αξιολογεί, επίσης, την επίδοση του Προέδρου του, διαδικασία στην οποία προΐσταται ο Αντιπρόεδρος ή άλλο μη εκτελεστικό μέλος του, σε περίπτωση κωλύματος ή απουσίας του Αντιπροέδρου. Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει να συνέρχονται περιοδικά χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών προκειμένου να αξιολογείται η επίδοση των εκτελεστικών μελών. Το Διοικητικό Συμβούλιο περιγράφει συνοπτικά στην ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης τη διαδικασία αξιολόγησης του ιδίου, καθώς και των επιτροπών του.

4.4.5. Σε περίπτωση που από την αξιολόγηση ή την επαναξιολόγηση που περιγράφεται ανωτέρω προκύπτει το συμπέρασμα, ότι ένα πρόσωπο δεν είναι κατάλληλο για να διοριστεί ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, το πρόσωπο αυτό δεν θα πρέπει να διοριστεί. Εάν διαπιστωθεί η παύση της συνδρομής ενός ή περισσοτέρων από τα κριτήρια καταλληλότητας στο πρόσωπο ενός (ήδη διορισμένου) μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, για λόγους που το πρόσωπο αυτό δεν μπορούσε να αποτρέψει ούτε με μέσα άκρας επιμέλειας, το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να προβεί αμελλητί στην παύση και στην αντικατάστασή του. Με εξαίρεση τα κριτήρια που διέπουν την αξιολόγηση της φήμης, της ειλικρίνειας και της ακεραιότητας, εάν στο πλαίσιο της αξιολόγησης ή της επαναξιολόγησης διαπιστωθούν εύκολα αντιμετωπίσιμες ελλείψεις στις γνώσεις, τις δεξιότητες και την πείρα των μελών, η Εταιρεία λαμβάνει κατάλληλα διορθωτικά μέτρα για την έγκαιρη κάλυψη των εν λόγω ελλείψεων.

4.4.6. Σε περίπτωση που από την αξιολόγηση ή την επαναξιολόγηση που περιγράφεται ανωτέρω προκύπτει το συμπέρασμα ότι το Διοικητικό Συμβούλιο δεν είναι κατάλληλο σε συλλογικό επίπεδο, η Εταιρεία προβαίνει εγκαίρως στη λήψη κατάλληλων διορθωτικών μέτρων. Κατά τη λήψη διορθωτικών μέτρων, λαμβάνεται υπόψη η ιδιαίτερη κατάσταση και οι συγκεκριμένες ελλείψεις ενός μεμονωμένου μέλους ή της συλλογικής σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου. Στα κατάλληλα διορθωτικά μέτρα μπορούν να περιλαμβάνονται, ενδεικτικά, τα ακόλουθα: αναπροσαρμογή των αρμοδιοτήτων μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου· αντικατάσταση ορισμένων μελών· πρόσληψη πρόσθετων μελών· πιθανά μέτρα για τον περιορισμό των συγκρούσεων συμφερόντων· εκπαίδευση μεμονωμένων μελών· ή εκπαίδευση για το Διοικητικό Συμβούλιο συλλογικά προκειμένου να διασφαλιστεί τόσο η ατομική όσο και η συλλογική καταλληλότητά του.

5. ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ

A. ΑΤΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑ

5.1. Η ατομική καταλληλότητα αξιολογείται ιδίως με βάση τα παρακάτω αναφερόμενα κριτήρια καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία είναι γενικά και εφαρμόζονται για όλα τα μέλη, ανεξάρτητα από την ιδιότητά τους ως εκτελεστικά, μη εκτελεστικά ή ανεξάρτητα μη εκτελεστικά, και πάντα υπό το πρίσμα της αρχής της αναλογικότητας σε σχέση με τα μεγέθη της Εταιρείας που κατά περίπτωση λαμβάνονται υπόψη κατά την εφαρμογή των εν λόγω κριτηρίων – εφόσον τούτο ενδείκνυται (λ.χ. η αρχή της αναλογικότητας δεν μπορεί να αφορά στα εγγύα ήθους, ανεξάρτητης κρίσης, καλής φήμης κ.ο.κ.).

5.2. Τα ειδικά κωλύματα, οι υποχρεώσεις και οι προϋποθέσεις που προβλέπει η νομοθεσία (λ.χ. τα κωλύματα του άρθρου 3 παρ. 4, 5 και 6 Ν. 4706/2020, οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020, οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, οι προϋποθέσεις καταλληλότητας του άρθρου 44 παρ. 1 Ν. 4449/2017, για τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, που είναι παράλληλα και μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου) εφαρμόζονται ανεξάρτητα από τα κριτήρια ατομικής καταλληλότητας.

5.3. Επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων

5.3.1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου διαθέτουν τις απαιτούμενες γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων τους εν όψει του ρόλου, της θέσης και των προαπαιτούμενων από την Εταιρεία ικανοτήτων που απαιτεί η θέση. Η εμπειρία καλύπτει τόσο την πρακτική και επαγγελματική εμπειρία που έχει ένα πρόσωπο λόγω της επαγγελματικής του πορείας και σταδιοδρομίας, όσο και τις θεωρητικές γνώσεις που ένα πρόσωπο αποκτά μέσω της εκπαιδευτικής και ακαδημαϊκής του πορείας αλλά και της εν γένει θεωρητικής του κατάρτισης γύρω από τις δραστηριότητες της Εταιρείας και το χρηματοπιστηριακό κλάδο.

5.3.2. Αναφορικά με την αξιολόγηση των θεωρητικών γνώσεων ενός υποψηφίου ή υφιστάμενου μέλους Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνεται υπόψη το επίπεδο και το είδος της εκπαίδευσης (τομές σπουδών και εξειδίκευσης), ιδίως εφόσον σχετίζεται με τις σχετικές με την Εταιρεία δραστηριότητες ή άλλους συναφείς τομείς, κυρίως, πλην όμως όχι περιοριστικά και ανά κρινόμενη περίπτωση, οικονομικά, δίκαιο, διοίκηση επιχείρησης, κανονιστική ρύθμιση του τομέα της εταιρείας κτλ. Από την άλλη πλευρά, η πρακτική εμπειρία σταθμίζεται λαμβάνοντας υπόψη τις προηγούμενες θέσεις και το είδος απασχόλησης που κατείχε το μέλος, της διάρκειας παραμονής του στην εκάστοτε θέση, του μεγέθους της εκάστοτε οντότητας στην οποία εργαζόταν, της κλίμακας και της πολυπλοκότητας της επιχειρηματικής δραστηριότητας, των αρμοδιοτήτων που ασκούσε σε αυτή, του αριθμού υφισταμένων του, καθώς και της φύσης των

δραστηριοτήτων της οντότητας. Λαμβάνονται επίσης υπόψη τα προγράμματα κατάρτισης που έχει ήδη ολοκληρώσει ή πρόκειται να ολοκληρώσει ο διοριζόμενος.

5.3.3. Στο πλαίσιο της αξιολόγησης των επαρκών γνώσεων και δεξιοτήτων εξετάζονται ιδίως τα ακόλουθα:

- α) ο ρόλος και τα καθήκοντα της θέσης και οι απαιτούμενες ικανότητες,
- β) οι γνώσεις και οι δεξιότητες που έχουν αποκτηθεί μέσω της εκπαίδευσης και της ευρύτερης ακαδημαϊκής και επαγγελματικής κατάρτισης,
- γ) η πρακτική και επαγγελματική εμπειρία που έχει προηγουμένως αποκτηθεί, και
- δ) οι γνώσεις και οι δεξιότητες που έχουν αποκτηθεί και καταδεικνύονται από την επαγγελματική συμπεριφορά και εξέλιξη του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

Για την εφαρμογή της παρούσας παραγράφου, κάθε μέλος ή υποψήφιο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλει, μέσω της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού, τις σχετικές πληροφορίες περί των γνώσεων, των δεξιοτήτων και εμπειρίας στην Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

5.3.4. Ειδικότερα και αναφορικά με τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία που ένα (υποψήφιο) μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει να έχει για να μπορεί να επιτελέσει τα καθήκοντά του σε σχέση με τον κλάδο δραστηριοποίησης της Εταιρείας, η Εταιρεία θέτει και αναζητά τα κάτωθι κριτήρια καταλληλότητας:

- Γνώσεις και οι δεξιότητες που έχουν αποκτηθεί μέσω της εκπαίδευσης και κατάρτισης
- Πρακτική και επαγγελματική εμπειρία που έχει προηγουμένως αποκτηθεί
- Γνώσεις και δεξιότητες που έχουν αποκτηθεί και καταδεικνύονται από την επαγγελματική συμπεριφορά και εξέλιξη του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου

5.3.5. Τα παραπάνω κριτήρια λαμβάνονται υπόψη κατά την αξιολόγηση των υποψηφίων ή υφιστάμενων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, όχι όμως με απόλυτο τρόπο, καθώς και κατά περίπτωση μπορεί να κριθεί ότι παρά το γεγονός ότι δεν πληρούνται ορισμένα εξ αυτών, το συγκεκριμένο πρόσωπο – σφαιρικά αξιολογούμενο – έχει τις κατάλληλες γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρία για την κάλυψη των θέσεων αυτών. Στην περίπτωση αυτή η Εταιρεία μεριμνά για την άμεση και αποτελεσματική κατάρτιση των προσώπων αυτών, σε συγκεκριμένους γνωστικούς κλάδους στους οποίους ενδεχομένως υστερούν.

5.3.6. Σε κάθε περίπτωση η πλήρωση των ως άνω κριτηρίων τεκμηριώνεται – τόσο στο πλαίσιο της ανάδειξης των υποψηφίων όσο και της περιοδικής αξιολόγησης – επαρκώς, μέσω της προσκόμισης από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικών δικαιολογητικών και στοιχείων (λ.χ. πτυχίο από κάποιο πανεπιστημιακό ίδρυμα, πλήρες βιογραφικό σημείωμα, λοιπά διπλώματα, τίτλοι σπουδών και βεβαιώσεις συμμετοχής σε σεμινάρια, τίτλοι επάρκειας σε ξένες γλώσσες κ.λπ.), τα οποία φυλάσσονται από τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού στο ειδικό τηρούμενο αρχείο για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,

υποψήφια και μη. Η αξιολόγηση δεν περιορίζεται στους ακαδημαϊκούς τίτλους σπουδών του μέλους ή στην απόδειξη συγκεκριμένου χρόνου προϋπηρεσίας. Αντιθέτως, διενεργείται διεξοδική ανάλυση της εμπειρίας του μέλους και της κατάρτισής του, καθώς οι γνώσεις και οι δεξιότητες που αποκτώνται από προηγούμενη απασχόληση εξαρτώνται από τη φύση, την κλίμακα και την πολυπλοκότητα της επιχειρηματικής δραστηριότητας, καθώς και από τα καθήκοντα που ασκούσε το μέλος στο πλαίσιο αυτής και το βαθμό ευθύνης του. Ειδικότερα και αναφορικά με τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, μπορεί να έχουν αποκτήσει επαρκή πρακτική και επαγγελματική εμπειρία, είτε κατέχοντας θέση ευθύνης, είτε μέσω άσκησης επιχειρηματικής δραστηριότητας, για ικανό χρονικό διάστημα.

5.3.7. Η εφαρμογή της αρχής της αναλογικότητας προκύπτει από την ίδια τη διαδικασία, καθώς το επίπεδο της απαιτούμενης εμπειρίας εξαρτάται από τα βασικά χαρακτηριστικά της Εταιρείας, όπου όσο πιο σύνθετα είναι, τόσο μεγαλύτερη εμπειρία απαιτείται.

5.3.8. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει να διαθέτουν, κατ' ελάχιστον, βασικές θεωρητικές γνώσεις διοίκησης και διαχείρισης, οι οποίες να τους επιτρέπουν να κατανοούν τις δραστηριότητες και τους βασικούς κινδύνους της Εταιρείας. Το επίπεδο και η φύση της εμπειρίας που απαιτείται από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο των διοικητικών του καθηκόντων μπορεί να διαφέρουν από την εμπειρία που απαιτείται από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο των εποπτικών του καθηκόντων.

5.4. Εχέγγυα Ήθους και Φήμη

5.4.1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου διακρίνονται για την καλή τους φήμη και το ήθος τους, το οποίο προσδιορίζεται κυρίως από την εντιμότητα και την ακεραιότητα, ώστε να διασφαλίζεται η συνετή και χρηστή διοίκηση της Εταιρείας αφενός και η διατήρηση της καλής φήμης αυτής αφετέρου. Κατά τεκμήριο θεωρείται ότι ένα υποψήφιο ή υφιστάμενο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου διαθέτει καλή φήμη, εντιμότητα και ακεραιότητα εάν δεν υπάρχουν αντικειμενικοί και αποδεδειγμένοι λόγοι που να υποδηλώνουν διαφορετικά. Εάν η προσωπική ή επιχειρηματική συμπεριφορά του διοριζομένου εγείρει αμφιβολίες σχετικά με την ικανότητά του να διασφαλίζει τη συνετή και χρηστή διαχείριση της Εταιρείας, τούτο αποτελεί αντένδειξη της πλήρωσης των ως άνω κριτηρίων.

5.4.2. Η αρχή της αναλογικότητας δεν μπορεί να εφαρμοσθεί στα εν λόγω κριτήρια φήμης και ήθους, ούτε στην αξιολόγηση αυτών, δεδομένου ότι κάποιος μπορεί να έχει είτε καλή είτε κακή φήμη.

5.4.3. Για την αξιολόγηση της φήμης, της εντιμότητας και της ακεραιότητας ενός υποψήφιου ή υφιστάμενου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, η Εταιρεία δύναται να διεξάγει έρευνα και, με την επιφύλαξη της νομοθεσίας για την προστασία των προσωπικών δεδομένων, να ζητά στοιχεία και σχετικά δικαιολογητικά για τυχόν τελεσίδικες διοικητικές και δικαστικές αποφάσεις εις βάρος του και τυχόν

απόφαση οποιασδήποτε αρμόδιας αρχής περί αποκλεισμού του υποψηφίου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου από το να ενεργεί ως μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως για παραβάσεις και αδικήματα που συνδέονται με την ιδιότητά του ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή με μη συμμόρφωσή με διατάξεις της νομοθεσίας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ή εν γένει με οικονομικά εγκλήματα. Με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 3 παρ. 4 και 5 Ν. 4706/2020, για την εν λόγω αξιολόγηση λαμβάνονται ιδίως υπόψη και αξιολογούνται τα κάτωθι:

- α) η φύση της κατηγορίας (μεταξύ άλλων, κατά πόσον η κατηγορία είναι ποινικής ή διοικητικής φύσης ή κατά πόσον περιλαμβάνει κλονισμό της σχέσης εμπιστοσύνης),
- β) η συνάφεια του αδικήματος ή του μέτρου με τον ρόλο του μέλους,
- γ) η προσωπική συμμετοχή του διοριζόμενου και ο ρόλος του ως εμπλεκόμενου προσώπου, ιδίως όσον αφορά εταιρικές παραβάσεις,
- δ) η σοβαρότητα του αδικήματος ή του μέτρου,
- ε) οι γενικότερες συνθήκες, συμπεριλαμβανομένων των ελαφρυντικών ή επιβαρυντικών παραγόντων (λ.χ. άλλες τρέχουσες ή προηγούμενες ανακρίσεις, επιβληθείσες διοικητικές κυρώσεις, απόλυση από θέση εργασίας ή οποιαδήποτε θέση εμπιστοσύνης κ.λπ.),
- στ) η ποινή που επιβλήθηκε,
- ζ) το στάδιο στο οποίο έφτασε η ένδικη διαδικασία (π.χ. ανάκριση, δίωξη, ποινή, έφεση) και η πιθανή κύρωση σε περίπτωση καταδίκης,
- η) τυχόν μέτρα αποκατάστασης που τέθηκαν σε εφαρμογή, και
- θ) ο χρόνος που έχει παρέλθει από την επιλήψιμη πράξη καθώς και η συμπεριφορά του προσώπου μετά από την παράβαση ή το αδίκημα και τυχόν υποτροπή αυτού.

5.4.4. Δύναται να διενεργηθεί και αξιολόγηση των πραγματικών περιστατικών από τον διοριζόμενο και την Εταιρεία, έτσι ώστε να επιβεβαιωθεί η εμπιστοσύνη της στον διοριζόμενο και να μειωθεί ο κίνδυνος που διατρέχει η Εταιρεία ως προς τη φήμη της. Λαμβάνοντας υπόψη τις παραμέτρους και τα κριτήρια ήθους και φήμης που παρατίθενται ανωτέρω, η σχετική αξιολόγηση της φήμης, της ακεραιότητας και της ειλικρίνειας των (υποψηφίων) μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, διενεργείται σε πρώτο στάδιο από τις Αρμόδιες Υπηρεσίες με εξέχοντα ρόλο εκείνον της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, επί τη βάση σχετικού Ερωτηματολογίου-Δήλωσης. Οι Αρμόδιες Υπηρεσίες υποβάλλουν, το ταχύτερο δυνατόν, την εισήγησή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο.

5.4.5. Κατά την αξιολόγηση της φήμης, της ειλικρίνειας και της ακεραιότητας θα πρέπει, επίσης, να εξετάζεται ο αντίκτυπος των σωρευτικών συνεπειών τυχόν συμβάντων ήσσονος σημασίας στη φήμη ενός μέλους. Σε κάθε περίπτωση, επαφίεται στις Αρμόδιες Υπηρεσίες, και τελικώς, στο Διοικητικό Συμβούλιο, η αξιολόγηση ως προς τον βαθμό στον οποίο η προσωπική ή επιχειρηματική συμπεριφορά του (υποψήφιου) μέλους —όπως τούτη προκύπτει από τις πληροφορίες που συλλέγονται από την Εταιρεία εγείρει βάσιμες αμφιβολίες σχετικά με την ικανότητά του να διασφαλίζει την ορθή και συνετή διοίκηση της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό, οι Αρμόδιες Υπηρεσίες και, τελικώς, το Διοικητικό Συμβούλιο δύνανται, επί τη βάση δεόντως αιτιολογημένης απόφασης, να προσδώσει διαφορετική βαρύτητα στους παράγοντες ή καταστάσεις που αναφέρονται παραπάνω ή/και να λάβουν υπόψη τους άλλα πραγματικά περιστατικά, καταστάσεις και παράγοντες που επιδρούν κατά τρόπο επιβαρυντικό ή ελαφρυντικό στην ανωτέρω αξιολόγηση της φήμης και ήθους του (υποψήφιου) μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

5.4.6. Με την επιφύλαξη της νομοθεσίας για την προστασία των προσωπικών δεδομένων, κάθε πρόσφορο στοιχείο, ιδίως το ποινικό μητρώο, θα πρέπει να λαμβάνεται υπόψη για την αξιολόγηση της καλής φήμης, της ειλικρίνειας και της ακεραιότητας, με συνεκτίμηση του είδους της καταδικαστικής απόφασης ή του κατηγορητηρίου, του ρόλου του εμπλεκόμενου προσώπου, της ποινής που επιβλήθηκε, του σταδίου στο οποίο έφτασε η ένδικη διαδικασία και τυχόν μέτρα αποκατάστασης που τέθηκαν σε εφαρμογή. Θα πρέπει, επίσης, να εξετάζονται οι γενικότερες συνθήκες, περιλαμβανομένων των ελαφρυντικών περιστάσεων, και η σοβαρότητα τυχόν σχετικών αδικημάτων ή διοικητικών ή εποπτικών μέτρων, ο χρόνος που έχει παρέλθει και η συμπεριφορά του προσώπου μετά το αδίκημα ή το μέτρο, καθώς και η συνάφεια του αδικήματος ή του μέτρου με τον ρόλο του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου. Θα πρέπει δε να λαμβάνεται υπόψη τυχόν σχετικό ποινικό ή διοικητικό μητρώο, με συνεκτίμηση των περιόδων παραγραφής που ισχύουν σύμφωνα με το εφαρμοστέο δίκαιο.

5.4.7. Τυχόν εκκρεμούσες διαδικασίες μπορεί, επίσης, να έχουν αντίκτυπο στην ικανότητα του μέλους να αφιερώνει επαρκή χρόνο στην εκτέλεση των καθηκόντων του και για αυτό αξιολογούνται και σε αυτήν τη βάση.

5.5. Διάθεση επαρκούς χρόνου

5.5.1. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να είναι σε θέση να διαθέτουν επαρκή χρόνο για την εκτέλεση των καθηκόντων τους στην Εταιρεία με βάση τη θέση και το ρόλο τους. Η διενεργούμενη αξιολόγηση περί του εκτιμωμένου χρόνου που δύναται να διαθέσει το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι αφενός ποσοτική (λ.χ. βάσει του αριθμού των θέσεων του μέλους σε έτερα διοικητικά όργανα) και αφετέρου ποιοτική (λ.χ. το μέγεθος των οντοτήτων στη διοίκηση των οποίων συμμετέχει). Έτσι, ο χρόνος

που ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να διαθέτει για τα καθήκοντά του επηρεάζεται από διάφορους παράγοντες, όπως ενδεικτικά η ιδιότητα και οι αρμοδιότητες που του έχουν ανατεθεί, ο αριθμός των θέσεων που κατέχει σε άλλα διοικητικά όργανα· το μέγεθος και η κατάσταση των οντοτήτων στις οποίες το μέλος κατέχει τις θέσεις αυτές, καθώς και η φύση, το μέγεθος και η πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων του· το μέρος ή η χώρα όπου εδρεύουν οι οντότητες· και άλλες επαγγελματικές ή προσωπικές υποχρεώσεις και συνθήκες (π.χ. τυχόν δικαστική υπόθεση στην οποία εμπλέκεται το (υποψήφιο) μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου). Τα μέλη του Διοικητικού συμβουλίου δεν πρέπει να συμμετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εισηγμένων εταιρειών. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ενημερώνουν πάραυτα την Εταιρεία σχετικά με τις τυχόν υποχρεώσεις ή/και την ετεροασχόληση που έχουν αναλάβει κατά τα αναφερόμενα αμέσως ανωτέρω.

5.5.2. Κατά την αξιολόγηση του κατά πόσον το υποψήφιο ή υφιστάμενο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θα είναι σε θέση να διαθέτει επαρκή χρόνο για την άσκηση των καθηκόντων του, η Εταιρεία θα πρέπει επίσης να λαμβάνει υπόψη την ανάγκη για συνεχή επιμόρφωση και ανάπτυξη, καθώς και την ανάγκη πρόβλεψης σε περίπτωση απροσδόκητων συνθηκών, οι οποίες δεν αφορούν μόνο κρίσεις που σχετίζονται με την Εταιρεία, αλλά και καταστάσεις που θα μπορούσαν απροσδόκητα να επηρεάσουν τον χρόνο που κάποιος διαθέτει για τα καθήκοντά του. Έτσι, η Εταιρεία θα πρέπει να λαμβάνει υπόψη της ότι ο εκτιμώμενος χρόνος που τυχόν απομένει στο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου εν τοις πράγμασι θα είναι αρκετά μειωμένος εξαιτίας μη αναμενόμενων συνθηκών που επηρεάζουν τη διαθεσιμότητα του διοριζόμενου· παράλληλα, οι μη αναμενόμενες ανάγκες για τη διαχείριση ενδοεταιρικών ζητημάτων που τυχόν ανακύψουν θα πρέπει να συνυπολογισθούν κατά την εξέταση της επάρκειας του χρόνου που μπορεί να διαθέσει ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

B. ΣΥΛΛΟΓΙΚΗ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑ

5.6. Γενικές αρχές

5.6.1. Η καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στο σύνολό τους αποτελεί τη συλλογική καταλληλότητα. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι κατάλληλο για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του και η σύνθεσή του αντικατοπτρίζει τα εχέγγυα ήθους, τη φήμη, την επάρκεια γνώσεων, τις δεξιότητες, την ανεξαρτησία κρίσης και την εμπειρία για την εκτέλεση του ρόλου του και κατ' αυτόν τον τρόπο συμβάλει στην αποτελεσματική διοίκηση της Εταιρείας και την ισορροπημένη λήψη αποφάσεων.

5.6.2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά είναι σε θέση να λαμβάνουν κατάλληλες και αποτελεσματικές αποφάσεις συνεκτιμώντας διάφορους κινδύνους και παραμέτρους που συνοδεύουν μία επιχειρηματική απόφαση, όπως το επιχειρηματικό μοντέλο, τη διάθεση ανάληψης κινδύνου, τη

στρατηγική, τον κλάδο και τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Επίσης, δεδομένου και του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου να εποπτεύει την ανώτατη διοίκηση που διαδραματίζει σημαντικότατο ρόλο της επιχειρηματικής δράσης της Εταιρείας, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά είναι σε θέση να προβαίνουν σε ουσιαστική παρακολούθηση και κριτική των αποφάσεων των ανώτατων διοικητικών στελεχών και να επεμβαίνουν ευθέως σε καταστάσεις που απαιτείται.

5.6.3. Όλοι οι τομείς γνώσεων που απαιτούνται για τις επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρείας καλύπτονται από το Διοικητικό Συμβούλιο συλλογικά με επαρκή εμπειρογνωσία μεταξύ των μελών του. Για το σκοπό αυτό, υπάρχει επαρκής αριθμός μελών με γνώσεις σε κάθε τομέα δράσης της Εταιρείας, ώστε να καθίσταται δυνατή τόσο η διεξαγωγή εποικοδομητικής συζήτησης για τις αποφάσεις που πρέπει να ληφθούν, όσο και να λαμβάνονται αποφάσεις οι οποίες να κείνται υπέρ του εταιρικού συμφέροντος, συνυπολογίζοντας όμως και τα συμφέροντα όλων των ενδιαφερόμενων μερών της Εταιρείας. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά διαθέτουν τις απαραίτητες δεξιότητες για να παρουσιάζουν τις απόψεις τους και να μπορούν, σε συνδυασμό με την ανεξαρτησία κρίσης και βούλησης που πρέπει να τα διακατέχει σε ουσιαστική κριτική των απόψεων των λοιπών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

5.6.4. Δεδομένου ότι η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, το Διοικητικό Συμβούλιο ως σύνολο κατανοεί επαρκώς τους τομείς για τους οποίους τα μέλη είναι συλλογικά υπεύθυνα και διαθέτει τις απαραίτητες δεξιότητες για να ασκεί την πραγματική διαχείριση και επίβλεψη της Εταιρείας, μεταξύ άλλων και όσον αφορά, κυρίως:

- α) την επιχειρηματική της δραστηριότητα και τους βασικούς κινδύνους που συνδέονται με αυτήν,
- β) τον στρατηγικό σχεδιασμό,
- γ) τις χρηματοοικονομικές αναφορές,
- δ) την συμμόρφωση με το νομοθετικό και ρυθμιστικό πλαίσιο,
- ε) την κατανόηση θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης,
- στ) την ικανότητα αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων,
- ζ) την επίδραση της τεχνολογίας στη δραστηριότητά της,
- η) την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο.

5.6.5. Η Εταιρεία έχει την πρωταρχική ευθύνη εντοπισμού κενών σε ό,τι αφορά την καταλληλότητα σε συλλογικό επίπεδο. Για τον σκοπό αυτόν, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει σε ετήσια αυτοαξιολόγησή, βάσει ειδικής διαδικασίας που καταγράφεται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, ενώ παράλληλα δεν αποκλείεται η Εταιρεία να αναζητά και αξιολόγηση αυτού από τρίτους ανεξάρτητους συμβούλους. Το ίδιο το Διοικητικό Συμβούλιο στο πλαίσιο της αυτοαξιολόγησής του αναφέρει τυχόν κενά

και να τα συζητά με την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και τυχόν λοιπές μονάδες, επιτροπές και επιμέρους διευθύνσεις των οποίων οι αρμοδιότητες άπτονται του εν λόγω θεμάτων, καθώς η εποπτεία της καταλληλότητας σε συλλογικό επίπεδο του διοικητικού οργάνου εμπίπτει στο πεδίο της συνεχούς εποπτείας της διακυβέρνησης.

5.7. Επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο

5.7.1. Η Εταιρεία εκπροσωπείται επαρκώς ανά φύλο τουλάχιστον είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) επί του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε περίπτωση κλάσματος, το ποσοστό αυτό στρογγυλοποιείται στον προηγούμενο ακέραιο. Η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων λαμβάνει υπόψη της το ανωτέρω κριτήριο κατά την υποβολή προτάσεων για ορισμό μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

5.7.2. Η Εταιρεία διασφαλίζει γενικότερα την ίση μεταχείριση και τις ίσες ευκαιρίες μεταξύ των φύλων τόσο για την επιλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και στην παροχή επιμόρφωσης στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

6. ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΠΟΛΥΜΟΡΦΙΑΣ (Diversity)

6.1. Η Εταιρεία εφαρμόζει Πολιτική Πολυμορφίας για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία περιλαμβάνεται συνοπτικά στο παρόν κεφάλαιο της Πολιτικής Καταλληλότητας, με σκοπό την προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Διοικητικό Συμβούλιο και μίας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών, έτσι ώστε να συγκεντρώνεται ευρύ φάσμα προσόντων και δεξιοτήτων κατά την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, να εξασφαλίζεται η ποικιλία απόψεων και εμπειριών, με απώτερο σκοπό την λήψη ορθών αποφάσεων. Με αυτόν τον τρόπο ενισχύεται η έκφραση διαφορετικών οπτικών και προσεγγίσεων, που να αντανακλούν το κοινωνικό και επιχειρηματικό περιβάλλον της Εταιρείας, εμπνέεται εμπιστοσύνη στα διάφορα ενδιαφερόμενα μέρη.

6.2. Πέραν της πολυμορφίας ως προς το φύλο θα πρέπει να υπάρχει και ποικιλομορφία δεξιοτήτων, απόψεων, ικανοτήτων, γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας, που να ανταποκρίνονται στους εταιρικούς στόχους. Στο πλαίσιο αυτό, επιδιώκεται η μέγιστη πολυμορφία, συμπεριλαμβανόμενης της ισορροπίας μεταξύ των φύλων στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η σύνθεση αυτή στοχεύει στην καλύτερη δυνατή εξυπηρέτηση των εταιρικών στόχων, δεδομένου ότι έτσι αυξάνεται η δεξαμενή ικανοτήτων, εμπειρίας και οπτικής, που η Εταιρεία διαθέτει για τις υψηλότερες θέσεις της, καθώς και η ανταγωνιστικότητά της, η παραγωγικότητά της και η καινοτομία της. Στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης περιλαμβάνεται ειδική αναφορά στο κριτήριο της Πολυμορφίας που εφαρμόζονται από την Εταιρεία, ως προς τη σύνθεση τόσο του Διοικητικού Συμβουλίου της και στο ποσοστό εκπροσώπησης κάθε φύλου.

6.3. Κατά την επιλογή των υποψηφίων μελών ή αξιολόγηση των υφισταμένων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν γίνεται αποκλεισμός εξαιτίας διάκρισης λόγω φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού.

6.4. Στους στόχους της πολυμορφίας εμπεριέχεται η παροχή της δυνατότητας έκφρασης στο Διοικητικό Συμβούλιο διαφορετικών απόψεων ώστε να επιτυγχάνεται εποικοδομητικός διάλογος και οι τελικές αποφάσεις να λαμβάνονται με την άσκηση κριτικού ελέγχου των μελών που έχουν μεταξύ τους διαφορετική ηλικία, φύλο, γεωγραφική προέλευση, επαγγελματικό υπόβαθρο, γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρίες, κατά τρόπο ώστε να αποφεύγεται η συναινετική ομαδική σκέψη, η οποία αποδίδεται μεταξύ άλλων και στην ομοιομορφία.

6.5. Λαμβάνοντας υπόψη το μέγεθος, τη φύση, το εύρος, την κλίμακα και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, όπως επίσης και την εσωτερική οργάνωση και τη διάθεση ανάληψης κινδύνων, η απαίτηση για πολυμορφία δεν μπορεί να αποτελέσει το πρωταρχικό κριτήριο ανάδειξης και επιλογής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σε βάρος έτερων κριτηρίων όπως είναι οι γνώσεις, οι ικανότητες, η εμπειρία κ.ο.κ. Σε διαφορετική περίπτωση, ενδέχεται να τεθεί σε διακινδύνευση ο στόχος που συνίσταται στον εξοπλισμό του διοικητικού οργάνου κατά τρόπο ώστε να είναι σε θέση να λαμβάνει τις αποφάσεις του με επαρκή πληροφόρηση και τεκμηρίωση την οποία μπορεί να αξιοποιήσει.

6.6. Η Εταιρεία προσπαθεί να εντάξει στο Διοικητικό της Συμβούλιο πρόσωπα που θα παρουσιάζουν πολυμορφία μεταξύ τους. Η Εταιρεία δεν απορρίπτει ένα πρόσωπο, όπου παρά το γεγονός ότι πληροί τα κριτήρια της ατομικής καταλληλότητας, εντούτοις διαφέρει ως προς το φύλο, τη φυλή, το χρώμα, την εθνοτική ή κοινωνική προέλευση, τη θρησκεία ή τις πεποιθήσεις, την περιουσία, τη γέννηση, την αναπηρία, την ηλικία ή το σεξουαλικό προσανατολισμό.

7. ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΤΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

7.1. Αναλόγως των ιδιοτήτων και των μερικότερων θέσεων που μπορεί να κατέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, η Εταιρεία στο πλαίσιο αυτό εξετάζει συγκεκριμένα κριτήρια τα οποία κατατείνουν στην εξακρίβωση της καταλληλότητάς τους για την τον πρώτον κάλυψη της θέσης τους, καθώς και την παρακολούθηση και επιβεβαίωση της διατήρησης της καταλληλότητας αυτής.

7.2. Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

7.2.1. Αναφορικά με την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, τα μέλη της θα πρέπει, πέραν των παραπάνω κριτηρίων ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας, να πληρούν ορισμένες περαιτέρω προδιαγραφές, οι οποίες απαιτούνται για την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων τους:

Ειδικότερα, το υποψήφιο ή υφιστάμενο μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων κρίνεται κατάλληλο για την ανάληψη της εν λόγω θέσης, εφόσον:

α) Διαθέτει επαρκείς γνώσεις γύρω από τον κλάδο δραστηριοποίησης της Εταιρείας και γνωρίζει, πέραν του καθαυτού αντικειμένου της επιχείρησης, την αγορά στην οποία κινείται η Εταιρεία, προκειμένου να μπορεί να διακρίνει τα πρόσωπα εκείνα τα οποία θα είναι με τη σειρά τους κατάλληλα για την πλήρωση των θέσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο.

β) Γνωρίζει επαρκώς, αφενός το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τις αποδοχές των μελών των διοικητικών συμβουλίων και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών εταιρειών με μετοχές εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά και αφετέρου τη διασύνδεση μεταξύ των χορηγούμενων στα εν λόγω πρόσωπα κάθε είδους αποδοχών και άλλων παροχών και της διασφάλισης ενός αποτελεσματικού και αποδοτικού συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης σύμφωνα με τα άρθρα 1 έως 24 Ν 4706/2020 και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

γ) Απαραίτητη είναι, επίσης, η επάρκεια γνώσεων στους τομείς: (i) της εύρεσης προσωπικού/υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ή έστω της συνδρομής της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού στο έργο αυτό, (ii) της αξιολόγησης των (υποψηφίων) μελών – τόσο πριν από την «πρόσληψη» όσο και κατά τη διάρκεια της θητείας τους – (iii) του συντονισμού της επικοινωνίας στις συνεντεύξεις και τις μετέπειτα αξιολογήσεις, (iv) της διενέργειας αποδοτικών και αποτελεσματικών συνεντεύξεων για την ανάδειξη των κατάλληλων υποψηφίων, (v) της οργάνωσης του προσανατολισμού, της κατάρτισης και της μερικότερης εκπαίδευσης των (νέων) μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και (vi) του συντονισμού της αξιολόγησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και της κατάρτισης των σχετικών ερωτηματολογίων ή/και λοιπών εγγράφων (φόρμες) αξιολόγησης.

δ) Παρότι είναι επιθυμητή η κατοχή ακαδημαϊκού τίτλου σπουδών ή /και κάποια βεβαίωση παρακολούθησης σεμιναρίων σχετικά με τη διοίκηση ανθρώπινου δυναμικού, ή σχετικό τομέα που να άπτεται τόσο των αποδοχών, όσο και της ανάδειξης υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εντούτοις αυτό δεν είναι απολύτως αναγκαίο, καθώς η γνωστική επάρκεια μπορεί να υφίσταται και να προκύπτει από την προηγούμενη σχετική επαγγελματική ή/και επιχειρηματική εμπειρία του (υποψήφιου) μέλους, τα χρόνια της ενασχόλησής του με τον εν λόγω τομέα, κ.ο.κ.

7.3. Επιτροπή Ελέγχου

7.3.1. Αναφορικά με την Επιτροπή Ελέγχου, εφαρμόζονται τα κριτήρια καταλληλότητας του άρθρου 44 παρ. 1 (ζ) Ν. 4449/2017, ως ισχύει. Ειδικότερα, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Ως προς αυτό λαμβάνεται υπόψη τόσο ο κλάδος / υποκλάδος στον οποίον έχει η ενταχθεί η Εταιρεία στο Χρηματιστήριο Αθηνών, όσο και του ειδικότερου τομέα δραστηριότητας της Εταιρείας.

7.3.2. Για την διακρίβωση της ύπαρξης των εν λόγω κριτηρίων η Εταιρεία λαμβάνει συγκεκριμένα υπόψη της και αναζητάει, σε σχέση με τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, τα εξής:

- Γνώσεις και οι δεξιότητες που έχουν αποκτηθεί μέσω της εκπαίδευσης και κατάρτισης
- Πρακτική και επαγγελματική εμπειρία που έχει προηγουμένως αποκτηθεί
- Γνώσεις και δεξιότητες που έχουν αποκτηθεί και καταδεικνύονται από την επαγγελματική συμπεριφορά και εξέλιξη του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου

7.3.3. Ένα (1) τουλάχιστον μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, που είναι ανεξάρτητο κατά την έννοια των παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 Ν. 4706/2020 , από την Εταιρεία έχει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία αναζητάει πρόσωπα τα οποία:

α) Έχουν την αναγκαία ακαδημαϊκή κατάρτιση στον τομέα της λογιστικής ή / και της ελεγκτικής, των οικονομικών / χρηματοοικονομικών, η οποία θα πρέπει να προκύπτει από σχετικούς ακαδημαϊκούς τίτλους προπτυχιακού επιπέδου ή/και τίτλους μεταπτυχιακών σπουδών στους εν λόγω τομείς. Η γνώση IFRS, θεωρείται αναγκαία, όπως επίσης και η γνώση των ελληνικών λογιστικών προτύπων.

β) Διαθέτουν επαρκή επαγγελματική εμπειρία στον τομέα της λογιστικής ή / και της ελεγκτικής· στο πλαίσιο αυτό εξετάζεται το είδος της προϋπηρεσίας, ο χρόνος αυτής, το είδος και το μέγεθος της εταιρείας, οργανισμού, ή της επιχείρησης στην οποία κατείχε την εν λόγω θέση, οι ευθύνες που είχε στο πλαίσιο αυτής, τυχόν διενεργηθέντες τακτικοί έλεγχοι στις χρηματοοικονομικές εταιρειών, συνυπολογιζόμενων του αριθμού των εν λόγω υποχρεωτικών ελέγχων και του μεγέθους της εταιρείας που αφορούσαν.

8. ΕΦΑΡΜΟΓΗ, ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ & ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ

8.1. Η Πολιτική Καταλληλότητας είναι εναρμονισμένη με το γενικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης, την εταιρική κουλτούρα και τη διάθεση ανάληψης κινδύνων που έχει ορίσει η Εταιρεία και η τελευταία έχει προβλέψει τόσο σε αυτήν όσο και στο σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει, τις απαραίτητες διαδικασίες για την εφαρμογή της Πολιτικής Καταλληλότητας.

8.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για την παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας. Σε αυτό του το έργο έχει τη συνδρομή των Αρμοδίων Υπηρεσιών και κυρίως της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.

8.3. Το Διοικητικό Συμβούλιο, κατ' άρθρο 18 παρ. 3 Ν. 4706/2020, στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με το άρθρο 152 Ν. 4548/2018, συμπεριλαμβάνει αναφορά στην εφαρμογή της Πολιτικής Καταλληλότητας κατά την κλειόμενη εταιρική χρήση. Ειδικότερα, το Διοικητικό Συμβούλιο συμπεριλαμβάνει στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης αναφορά: (i) στην Πολιτική Καταλληλότητας και στα πρόσωπα που είναι αρμόδια για την παρακολούθηση και εφαρμογή της· (ii) στα πεπραγμένα των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Αρμοδίων Υπηρεσιών, το έργο των οποίων συνδέεται με την Πολιτική (iii) στα αναλυτικά βιογραφικά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας· (iv) σε πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του και στις συνεδριάσεις των επιτροπών του, καθώς και (v) σε πληροφορίες για τον αριθμό μετοχών που κατέχει κάθε μέλος Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε κύριο διευθυντικό στέλεχος στην Εταιρεία.

8.4. Το Διοικητικό Συμβούλιο, συνεπικουρούμενο από τις Αρμόδιες Υπηρεσίες και κυρίως την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα της Πολιτικής Καταλληλότητας και προβαίνει σε τακτική περιοδική – τουλάχιστον ανά διετία – αξιολόγησή της, καθώς και σε έκτακτη, όταν λαμβάνουν χώρα σημαντικά γεγονότα ή αλλαγές που επιτάσσουν μία τέτοιου είδους αξιολόγηση (λ.χ. μεταβολή των δραστηριοτήτων της εταιρείας ή/και του εύρους αυτών, μεταβολή του κανονιστικού πλαισίου που διέπει την Εταιρεία, ώστε να επηρεάζονται ανάλογα οι ανάγκες και η απαιτούμενη ατομική και συλλογική καταλληλότητα του Διοικητικού Συμβουλίου, μεταβολές στο κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη σύνθεση και τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου κ.λπ.).

8.5. Η Εταιρεία καταγράφει τα αποτελέσματα της αξιολόγησης τόσο της Πολιτικής Καταλληλότητας, όσο και της εφαρμογής αυτής και ιδίως τυχόν αδυναμίες που εντοπίζονται μεταξύ της προβλεπόμενης στην Πολιτική και της εν τοις πράγμασι ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας, καθώς και τα μέτρα που θα πρέπει να ληφθούν για την αντιμετώπιση αυτών των ελλείψεων. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων εξετάζει επισταμένως τα ως άνω πορίσματα και προβαίνει αμελλητί σε σχετικές εισηγήσεις και προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο θα πρέπει να τις λάβει υπόψη του και να τις αξιολογήσει, λαμβάνοντας αποτελεσματικά και επαρκή μέτρα για την αποκατάσταση των ως άνω ελλείψεων. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων παρακολουθεί τη συμμόρφωση του Διοικητικού Συμβουλίου με τις παραπάνω εισηγήσεις της και μεριμνά για την εν τοις πράγμασι υλοποίηση αυτών.

9. ΙΣΧΥΣ & ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ

9.1. Η Πολιτική Καταλληλότητας ισχύει από την έγκρισή της από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, κατ' άρθρο 3 παρ. 3 Ν. 4706/2020.

9.2. Οι τροποποιήσεις της Πολιτικής Καταλληλότητας εγκρίνονται το πρώτον από το Διοικητικό Συμβούλιο και εφόσον είναι ουσιώδεις υποβάλλονται προς έγκριση ενώπιον της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 3 Ν. 4706/2020. Οι ουσιώδεις τροποποιήσεις θα πρέπει να εξετάζονται ανά περίπτωση και θα ισχύουν από την έγκρισή τους από τη Γενική Συνέλευση, σε αντίθεση με τις λοιπές επουσιώδεις τροποποιήσεις για την θέση σε ισχύ των οποίων αρκεί η έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο.

9.3. Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και η Διεύθυνση Ανθρωπίνου Δυναμικού, καθώς και λοιπές Αρμόδιες Υπηρεσίες της Εταιρείας παρέχουν αποτελεσματική συμβολή κατά τη διαμόρφωση της Πολιτικής Καταλληλότητας, μέσω της συνεργασίας τους τόσο μεταξύ τους, όσο και με το καταρχήν αρμόδιο εταιρικό όργανο για τη θέσπιση της εν λόγω πολιτικής, ήτοι του Διοικητικού Συμβουλίου. Οι παραπάνω επιτροπές και επιμέρους οργανωτικές διευθύνσεις και μονάδες, των οποίων το αντικείμενο είναι συναφές με τη λειτουργία της Πολιτικής Καταλληλότητας παρέχουν επαρκή στήριξη στο Διοικητικό Συμβούλιο για τη σκιαγράφηση των αρμοδιοτήτων κάθε μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, λαμβανομένης υπόψη τυχόν συμμετοχής του σε επιτροπές αυτού, της φύσης των καθηκόντων του, αναλόγως του εάν πρόκειται για εκτελεστικό ή μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή/και του χαρακτηρισμού του ως ανεξάρτητου ή μη, καθώς και των ειδικότερων ασυμβιβάστων ή χαρακτηριστικών ή συμβατικών δεσμεύσεων που συνδέονται με τη φύση της δραστηριότητας της Εταιρείας και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XV

Πολιτική Εκπαίδευσης μελών
Δ.Σ., Διευθυντικών και Λοιπών
Στελεχών



Σεπτέμβριος 2023

Περιεχόμενα

ΣΚΟΠΟΣ 204

ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ 204

ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ 204

ΕΥΘΥΝΕΣ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ 206

ΤΗΡΗΣΗ ΑΡΧΕΙΟΥ 207

ΕΦΑΡΜΟΓΗ, ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ 207

ΣΚΟΠΟΣ

Η Εταιρία «**OPIAINA PROPERTIES**» (η «**Εταιρία**») δεσμεύεται στην διαρκή συμμόρφωση με την κείμενη νομοθεσία περί εταιρικής διακυβέρνησης καθώς και στην υιοθέτηση σχετικών βέλτιστων πρακτικών. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρία υιοθετεί την παρούσα Πολιτική Εκπαίδευσης μελών Δ.Σ., Διευθυντικών και Λοιπών Στελεχών (το «**Δ.Σ.**»), με σκοπό την θέσπιση βασικών αρχών, κανόνων και ρυθμίσεων για την εκπαίδευση των μελών του (η «**Πολιτική**»).

ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ

Στο πεδίο εφαρμογής της παρούσας Πολιτικής συμπεριλαμβάνονται τα μέλη του Δ.Σ. , τα Διευθυντικά και Λοιπά Στελέχη της Εταιρίας. Η παρούσα Πολιτική εφαρμόζεται τόσο σε ατομικό όσο και σε συλλογικό επίπεδο.

ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ

Η Εταιρία σχεδιάζει και υλοποιεί πρόγραμμα εκπαίδευσης προσαρμοσμένο κατάλληλα στις ανάγκες των μελών του Δ.Σ.

Οι στόχοι του προγράμματος εκπαίδευσης είναι, ενδεικτικά, οι ακόλουθοι:

- Η σαφής κατανόηση εκ μέρους των μελών του Δ.Σ. της δομής και του επιχειρησιακού μοντέλου, του προφίλ κινδύνου καθώς και των κανόνων και ρυθμίσεων που αφορούν στην εταιρική διακυβέρνηση,
- Η περιγραφή του ρόλου, των αρμοδιοτήτων και των ευθυνών που αναλαμβάνουν τα μέλη του Δ.Σ., ατομικά και συλλογικά,
- Η κατανόηση εκ μέρους των μελών του Δ.Σ. του ισχύοντος νομικού και κανονιστικού πλαισίου,
- Η κατανόηση και βελτίωση του πλαισίου βιώσιμης ανάπτυξης στο οποίο κινείται και στοχεύει ο Όμιλος,
- Η περαιτέρω εξέλιξη των δεξιοτήτων, των γνώσεων και των ικανοτήτων των μελών του Δ.Σ. για την προσήκουσα άσκηση των καθηκόντων τους, σε συνεχή βάση και ανά περίπτωση.

Για τον σχεδιασμό του προγράμματος εκπαίδευσης λαμβάνονται υπόψη:

- Οι στόχοι εκπαίδευσης,
- Οι συλλογικές και ατομικές ανάγκες εκπαίδευσης των μελών του Δ.Σ.,
- Τα διαθέσιμα εκπαιδευτικά προγράμματα.

Σε αυτό το πλαίσιο, το εκπαιδευτικό πρόγραμμα των μελών Δ.Σ. διακρίνεται σε:

1. Εισαγωγικό Πρόγραμμα Εκπαίδευσης (Ενημέρωσης) για τα νέα μέλη του Δ.Σ.
2. Περιοδικό Πρόγραμμα Εκπαίδευσης για όλα τα υφιστάμενα μέλη του Δ.Σ.

1. Εισαγωγικό Πρόγραμμα Εκπαίδευσης (Ενημέρωσης) για τα νέα μέλη του Δ.Σ.

Το Δ.Σ. διασφαλίζει ότι παρέχεται η απαραίτητη εισαγωγική εκπαίδευση / ενημέρωση σε όλα τα νέα μέλη του, καθώς και όλες οι απαραίτητες πληροφορίες για την εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων τους. Όλα τα μέλη του Δ.Σ. αναμένεται να συνεισφέρουν αποτελεσματικά στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. στο μέγιστο των δυνατοτήτων τους. Σε αυτό το πλαίσιο, το Δ.Σ. παρέχει σε κάθε νέο μέλος του διεξοδική εισαγωγική ενημέρωση για την Εταιρία και τον Όμιλο, τους νόμους που ρυθμίζουν τη λειτουργία και την απόδοση του Ομίλου, καθώς και τον τρόπο λειτουργίας, σύνθεσης και το πλαίσιο δράσης του Δ.Σ.

Ενδεικτικά, κάθε νέο μέλος του Δ.Σ. λαμβάνει τα ακόλουθα έγγραφα:

- Το Καταστατικό,
- Τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης,
- Τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας,
- Τον Κανονισμό Λειτουργίας του Δ.Σ.,
- Τον Κανονισμό Λειτουργίας των Επιτροπών του Δ.Σ.,
- Την Σύνοψη των Επιτροπών του Δ.Σ.,

Υπεύθυνος για την συγκέντρωση και παροχή των ανωτέρω εγγράφων είναι ο Διευθύνων Σύμβουλος.

Σημειώνεται ότι η ανωτέρω εισαγωγική ενημέρωση δύναται να πραγματοποιείται και με την μορφή παρουσιάσεων από αρμόδια στελέχη.

2. Περιοδικό Πρόγραμμα Εκπαίδευσης για όλα τα υφιστάμενα μέλη του Δ.Σ.

Η Εταιρία προωθεί τη σημασία της εκπαίδευσης των μελών του Δ.Σ. σε ποικίλες περιοχές ανάλογα με τις εκάστοτε ανάγκες, καθώς αναγνωρίζει ότι η εκπαίδευση αποτελεί βασικό μοχλό της συνεχώς αποτελεσματικής δράσης του Δ.Σ.

Ως μέρος της περιοδικής εκπαίδευσης, τα μέλη του Δ.Σ. εκπαιδεύονται / ενημερώνονται περιοδικά για όλα τα σημαντικά επιχειρηματικά θέματα / εξελίξεις που σχετίζονται, ενδεικτικά με:

- Κανονιστικές και νομοθετικές εξελίξεις που αφορούν την Εταιρία και τον κλάδο δραστηριότητας του Ομίλου,
- Θέματα εταιρικής διακυβέρνησης,
- Θέματα Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου,
- Αναδυόμενους κινδύνους,
- Νέες τεχνολογίες, καινοτομία,
- Νομοθετικές εξελίξεις, πιθανούς κινδύνους και τάσεις στον τομέα της βιώσιμης ανάπτυξης.

Στο πλαίσιο του εκπαιδευτικού προγράμματος ενσωματώνονται και θέματα εκπαίδευσης που τυχόν ανακύπτουν ως ανάγκη από το ίδιο το Δ.Σ. κατά την ετήσια αυτοαξιολόγηση του.

Σημειώνεται ότι η θεματολογία των εκπαιδεύσεων για τα μέλη των Επιτροπών του Δ.Σ. δύναται να διαφέρει ανάλογα με την Επιτροπή στην οποία συμμετέχουν.

Κατόπιν αιτήματος οποιουδήποτε εκ των μελών του Δ.Σ., δύναται να προσφερθούν εξατομικευμένα προγράμματα με σκοπό την περαιτέρω βελτίωση των γνώσεων και των ικανοτήτων του.

Οι σχετικές εκπαιδεύσεις / ενημερώσεις μπορεί να πραγματοποιούνται από στελέχη της Εταιρίας με την κατάλληλη εξειδίκευση, ή / και από τρίτους, εφόσον το Δ.Σ. το κρίνει απαραίτητο.

ΠΛΑΝΟ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ

Τα ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας, είτε αυτό καλύπτει οργανικές θέσεις είτε έκτακτες ανάγκες, λαμβάνει δομημένη, ακριβή και συνεχή εκπαίδευση, έτσι ώστε να είναι επαρκή κατάρτιση και εκπαίδευση στην εκτέλεση των καθηκόντων της θέσης τους.

Η συνεχής εκπαίδευση και βελτίωση των εργαζομένων στις νέες τεχνολογίες, τα συστήματα, τις μεθόδους και τις διαδικασίες καθώς και η ευαισθητοποίησή τους στα θέματα Υγείας, Ασφάλειας, Περιβάλλοντος και Κανονιστικού Πλαισίου, συμβάλλουν στη βιωσιμότητα και περαιτέρω ανάπτυξη του Ομίλου.

Συνεπώς, ο Όμιλος εφαρμόζει προγράμματα εκπαίδευσης, ενημέρωσης, επιμόρφωσης και ανάπτυξης τα οποία περιλαμβάνουν:

α.) Το Πρόγραμμα Ένταξης - Induction Process το οποίο αφορά όλους τους εργαζομένους στην Εταιρεία ανεξαρτήτως ιεραρχικού επιπέδου και συμπεριλαμβάνει και τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα μέλη των Επιτροπών του

β.) Την συνεχή ενημέρωση στο Κανονιστικό Πλαίσιο η οποία γίνεται σε συνεργασία με τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και αφορά κυρίως όσους εμπλέκονται στη διαχείριση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, την Διαχείριση Κινδύνων, και στα πληροφοριακά συστήματα.

γ.) Στο πλαίσιο των προτύπων και των κανονιστικών απαιτήσεων οι κρίσιμες λειτουργίες (ήτοι Εσωτερικός Έλεγχος, Διαχείριση Κινδύνων, Κανονιστική Συμμόρφωση και Πληροφορική/Πληροφοριακών Συστημάτων) εκπαιδεύονται ετησίως σε θέματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων τους με σκοπό την ενημέρωσή τους και την βελτίωση των εργασιών εντός του οργανισμού σε όλα τα επίπεδα.

Οι προϊστάμενοι οφείλουν να ενημερώνουν καλά τους υφισταμένους στα θέματα της εργασίας που τους ανατίθεται, να συντάσσουν τα προγράμματα εργασίας των Διευθύνσεων τους, να φροντίζουν για την κανονική και εμπρόθεσμη εκτέλεσή τους, να επιμερίζουν ή να κατανέμουν σε βάρδιες εάν χρειάζεται την εργασία και να φροντίσουν για την εκπαίδευση των υφισταμένων τους.

ΕΥΘΥΝΕΣ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

Το **Διοικητικό Συμβούλιο** εγκρίνει την παρούσα Πολιτική καθώς και σχετικές τροποποιήσεις αυτής.

Η **Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων** εισηγείται την παρούσα Πολιτική, και σχετικές τροποποιήσεις αυτής, προς έγκριση στο Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος σε συνεργασία με την εκάστοτε Διεύθυνση είναι αρμόδιος για τον συντονισμό των ενεργειών που απαιτούνται για την υλοποίηση των εκπαιδεύσεων (π.χ. προετοιμασία υλικού, τρόπος εκπαίδευσης, διερεύνηση για φορέα εκπαίδευσης, προϋπολογισμός κτλ.) και λαμβάνει τις σχετικές εγκρίσεις σύμφωνα με τις εσωτερικές διαδικασίες από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η εκάστοτε καθ' ύλην αρμόδια Διεύθυνση συνεργάζεται στενά με τον Διευθύνων Σύμβουλο, όπου κρίνεται απαραίτητο, είτε για την προετοιμασία του απαραίτητου υλικού και της υλοποίησης της εκπαίδευσης σε περίπτωση εσωτερικών ενημερώσεων / εκπαιδεύσεων εισαγωγικής εκπαίδευσης, είτε για την διερεύνηση του κατάλληλου φορέα εκπαίδευσης, λαμβάνοντας υπόψη το πεδίο/ γνωστικό αντικείμενο της κάθε εκπαίδευσης.

ΤΗΡΗΣΗ ΑΡΧΕΙΟΥ

Σε ετήσια βάση γίνεται αρχειοθέτηση ανά εκπαιδευτικό πρόγραμμα, στο οποίο περιλαμβάνονται ο ετήσιος προγραμματισμός και η σχετική έγκριση υλοποίησής του, καθώς επίσης και τα στοιχεία σχετικά με την επιτυχή ολοκλήρωσή του (π.χ. κατάλογοι συμμετεχόντων, αξιολογήσεις του προγράμματος κ.λπ.). Η Τήρηση Αρχείου εμπίπτει στις αρμοδιότητες του Διευθύνοντος Συμβούλου.

ΕΦΑΡΜΟΓΗ, ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

Η παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής αποτελεί ευθύνη του Δ.Σ.. Σε αυτό το πλαίσιο δύναται να συνδράμει η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων και με τη συμβολή οποιασδήποτε άλλης Διεύθυνσης κριθεί απαραίτητο.

Η παρούσα Πολιτική αναθεωρείται όταν αυτό κριθεί σκόπιμο. Η Πολιτική τηρείται ηλεκτρονικά και κάθε τροποποίησή της τεκμηριώνεται επαρκώς.

Η παρούσα Πολιτική έχει ισχύ από την έγκριση της από το Δ.Σ., δυνάμει σχετικής απόφασής του.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XVI



ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2023

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΩΝ

<u>ΑΝΑΘ.</u>	<u>ΗΜΕΡ/ΝΙΑ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΛΛΑΓΩΝ</u>	<u>ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΟΥ ΑΝΑΘΕΩΡΗΘΗΚΑΝ</u>	<u>ΕΓΚΡΙΣΗ</u>
1	08/2023	Ο Κανονισμός Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4706/2020, την απόφαση 2/917/17.6.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.	Αρχική Έκδοση	

Περιεχόμενα Κανονισμού

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....	3
2. ΣΚΟΠΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	3
3. ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ	3
4. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ..	3
5. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	5
6. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ.....	6
7. ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΗΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ.....	7
8. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ.....	7
9. ΙΣΧΥΣ ΚΑΙ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ	7

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Ο Κανονισμός Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας με την επωνυμία «Orilina Properties REIC S.A» (εφεξής η «Εταιρεία»), στην παρούσα μορφή, καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4706/2020, την απόφαση 2/917/17.6.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.

2. ΣΚΟΠΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Σκοπός της Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι η διαχείριση του κινδύνου κανονιστικής συμμόρφωσης της εταιρείας. Εποπτεύει και συντονίζει τη συμμόρφωση της εταιρείας με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο, τους κανόνες των εποπτικών αρχών, καθώς και τις εσωτερικές διαδικασίες και κανονισμούς που έχουν υιοθετηθεί.

Κατά τη θέσπιση των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών, αξιολογούνται η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων της ανάπτυξης και της προώθησης των νέων προϊόντων και των επιχειρηματικών πρακτικών.

Ο Κανονισμός Κανονιστικής Συμμόρφωσης έχει ως κύριο σκοπό να ορίσει τα ακόλουθα:

- Τους ρόλους και τις αρμοδιότητες των εμπλεκόμενων προσώπων.
- Τους βασικούς κανόνες της κανονιστικής συμμόρφωσης.

3. ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ

Η παρούσα διαδικασία έχει εφαρμογή σε όλη την Εταιρεία.

4. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης επιλέγεται από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σε συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, ακολουθώντας τις Πολιτικές και Διαδικασίες Πρόσληψης αυτής και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων του.

Η Κανονιστική Συμμόρφωση διαθέτει και εφαρμόζει τον παρόντα εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας, ο οποίος εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης διαθέτει την απαραίτητη εξουσία, τους πόρους και την εμπειρία ώστε να ασκεί αποτελεσματικά και με ευθιξία τα καθήκοντά του. Έχει πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες και τα δεδομένα της επιχείρησης που είναι απαραίτητα για

την άσκηση των καθηκόντων του. Επίσης δεν θα πρέπει να εμπλέκονται στην εκτέλεση των καθηκόντων του και των υπηρεσιών του, που από τη φύση της Κανονιστικής Συμμόρφωσης, είναι εξουσιοδοτημένος να εποπτεύει.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας, έχει ως βασική αποστολή:

- Την παρακολούθηση του κανονιστικού πλαισίου και τη διενέργεια αξιολόγησης των κινδύνων μη συμμόρφωσης με αυτό. Υποστηρίζει την Εταιρεία ώστε να παρακολουθεί, να εντοπίζει και να διαχειρίζεται αποτελεσματικά τους κινδύνους κανονιστικής συμμόρφωσης.
- Διασφαλίζει ότι όλοι υπεύθυνοι και οι μονάδες της Εταιρείας συμμορφώνονται με τις απαιτήσεις του κανονιστικού πλαισίου.
- Ενημερώνει τη Διοίκηση για νέους νόμους και κανονισμούς και τη συμβουλεύει σχετικά με τις επιπτώσεις που μπορεί να έχουν στη λειτουργία της Εταιρείας.

Στο πλαίσιο των γενικών αρμοδιοτήτων του Υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης θα πρέπει να:

- Παραμένει ενήμερος σχετικά με τις νομικές και κανονιστικές εξελίξεις στον τομέα της κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας .
- Διασφαλίζει με κατάλληλες διαδικασίες την τήρηση των προθεσμιών για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που προβλέπονται από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και παρέχει για το σκοπό αυτό σχετική έγγραφη διαβεβαίωση προς το Διοικητικό Συμβούλιο μέσω των αναφορών του.
- Σχεδιάζει και επιβλέπει το πρόγραμμα ελέγχου κανονιστικής συμμόρφωσης, το οποίο αναθεωρεί περιοδικά και τουλάχιστον μία φορά στο έτος, ανάλογα με τις ανάγκες.
- Ελέγχει, την τήρηση των προβλεπόμενων αρχείων και βιβλίων (έγχαρτων και ηλεκτρονικών).
- Ενημερώνει το προσωπικό της Εταιρείας τόσο για τις εκάστοτε τροποποιήσεις στο ισχύον κανονιστικό πλαίσιο όσο και για την υιοθέτηση αποτελεσματικότερης εκτέλεσης των καθηκόντων τους με τη θέσπιση κατάλληλων διαδικασιών, ενημερωτικών σημειωμάτων και εκπαιδευτικών προγραμμάτων.
- Συνεργάζεται στενά με τα υπόλοιπα Τμήματα της Εταιρείας (π.χ. Διαχείριση Κινδύνων, Εσωτερικό Έλεγχο), αλλά και με τις εκάστοτε επιτροπές, με στόχο την επίλυση τυχόν προβλημάτων που αφορούν στη συμμόρφωση με τους ισχύοντες κανονισμούς.
- Ζητά τη συνδρομή των νομικών συμβούλων της Εταιρείας για τη θέσπιση κατευθυντήριων γραμμών, τις οποίες θα ακολουθήσει η Εταιρεία με στόχο την αποτελεσματικότερη συμμόρφωσή της, με τις κείμενες διατάξεις.
- Εντοπίζει τα σημεία που ενέχουν κινδύνους για την Εταιρεία από τη μη συμμόρφωσή της με τους κανονισμούς και προτείνει διορθωτικές ενέργειες με στόχο την επίλυση προβληματικών καταστάσεων.

- Παρέχει αναφορές προς το Δ.Σ. σε τακτική βάση (τουλάχιστον μία φορά στο έτος) αλλά και σε έκτακτη βάση, με στόχο την ενημέρωση των μελών του για την εφαρμογή και την πρόοδο των ενεργειών συμμόρφωσης, αναφέροντας ιδίως εάν λήφθηκαν κατάλληλα διορθωτικά μέτρα στις περιπτώσεις που διαπιστώθηκαν ανεπάρκειες.
- Συντάσσει και υποβάλλει εκθέσεις επί θεμάτων Κανονιστικής Συμμόρφωσης προς τις Αρχές, όταν και όποτε αυτό απαιτείται.
- Ενεργεί ως πρωταρχικό σημείο επαφής μεταξύ των Εποπτικών Αρχών και της Εταιρείας, αναφορικά με θέματα λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Προάγει μια συνολική κουλτούρα Κανονιστικής Συμμόρφωσης στο προσωπικό και τα ανώτερα στελέχη της Εταιρείας.
- Έχει την ευθύνη για την εποπτεία και την λήψη όλων των απαραίτητων μέτρων με στόχο τον αποτελεσματικό περιορισμό της πιθανότητας νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες.
- Εισηγείται στο Δ.Σ. την έγκριση της "Πολιτικής και Διαδικασίας πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων".

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο να διασφαλίσει ότι ο Κανονισμός Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας ορίζεται πλήρως, κοινοποιείται σε όλους τους εμπλεκόμενους και εφαρμόζεται.

Η Επιτροπή Ελέγχου εποπτεύει την εφαρμογή της Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στα πλαίσια εποπτείας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Ο Εσωτερικός Ελεγκτής (ή Επικεφαλής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου) είναι αρμόδιος να εξετάσει ότι τον παρόν κείμενο είναι αποδοτικό και αποτελεσματικό για την επίτευξη του σκοπού για το οποίο συντάχθηκε. Επίσης, είναι υπεύθυνος για τη διερεύνηση πιθανών παραβιάσεων σε περίπτωση που οι πιθανές περιπτώσεις φθάνουν στον Εσωτερικό Ελεγκτή ως μορφή καταγγελίας ή σε συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου.

Όλοι οι εμπλεκόμενοι: μέλη Δ.Σ., διευθυντές, στελέχη, υπάλληλοι ή οποιοδήποτε τρίτο μέρος που εκπροσωπεί την Εταιρεία, καθώς και συνεργάτες της εταιρείας πρέπει να διαβάσουν και να κατανοήσουν τον Κανονισμό.

5. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Προκειμένου να διασφαλισθεί η έγκαιρη και αποτελεσματική διαχείριση όλων των θεμάτων που άπτονται της αρμοδιότητάς του, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης αναλαμβάνει την πλήρη εκτέλεση των καθηκόντων του, όπως αυτά συνοψίζονται παρακάτω:

- παρακολουθεί διαρκώς τη άσκηση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις από την ισχύουσα νομοθεσία και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της,
- εντοπίζει και παρακολουθεί το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και μελετά πιθανά μέτρα συμμόρφωσης με τις κανονιστικές υποχρεώσεις που προκύπτουν,
- καταρτίζει και κοινοποιεί τις απαραίτητες εγκυκλίους και οδηγίες προς τη Διοίκηση και το προσωπικό της Εταιρείας για θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και μεριμνά για την κατάλληλη εκπαίδευση,
- επικοινωνεί με τις αρμόδιες Εποπτικές Αρχές μετά την υποβολή ερωτημάτων ή/ και διευκρινήσεων σχετικά με θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης,
- συνεργάζεται με τον Εσωτερικό Ελεγκτή της Εταιρείας για την κατάρτιση Πλάνου Ελέγχων Συμμόρφωσης, διεξαγωγή των σχετικών ελέγχων συμμόρφωσης και ενημερώνει τη Διοίκηση για κάθε διαπιστωθείσα σημαντική παράβαση,
- λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα που διασφαλίζουν την αποτροπή καταστάσεων συγκρούσεων συμφερόντων και έλεγχος για εντοπισμό πιθανών περιπτώσεων,
- καταρτίζει ετήσιο Πρόγραμμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης που περιλαμβάνει το πρόγραμμα δράσης της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και το σύνολο των σχετικών ενεργειών ως προς τη διασφάλιση διαρκούς συμμόρφωσης της Εταιρείας,
- διασφαλίζει μέσω των κατάλληλων διαδικασιών για την τήρηση αρχείου (σε έντυπη ή σε ηλεκτρονική μορφή) σύμφωνα με τις απαιτήσεις του κατά περίπτωση θεσμικού πλαισίου,
- προετοιμάζει αναφορές σχετικά με τις κανονιστικές ρυθμίσεις,
- συντάσσει εκθέσεις για να ενημερώσει τη Διοίκηση επί ζητημάτων που άπτονται της Κανονιστικής Συμμόρφωσης, σε συνεργασία με τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνου,
- διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την εφαρμογή Πολιτικών και Διαδικασιών Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

6. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Η Κανονιστική Συμμόρφωση έχει σαν βασικό σκοπό την παρακολούθηση της τήρησης των υποχρεώσεων που προκύπτουν από το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και την αντιμετώπιση των πάσης φύσεως επιπτώσεων, από τυχόν αδυναμία συμμόρφωσης της Εταιρείας.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης ακολουθεί ενδεικτικά τα παρακάτω στάδια:

- Διαμόρφωση Ετήσιου Πλάνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Παρακολούθηση Νομοθετικού και Κανονιστικού Πλαισίου
- Έλεγχος τήρηση των προβλεπόμενων
- Πλάνο Διορθωτικών Ενεργειών
- Εκπαιδεύσεις Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Αναφορές Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης παρακολουθεί επίσης περιοδικώς, την εκτέλεση της ουσιαστικής επιχειρησιακής λειτουργίας που ενδέχεται να έχει ανατεθεί εξωτερικά σε τρίτο

συνεργάτη παροχής υπηρεσιών και υποβάλει εκθέσεις τουλάχιστον ανά έτος στο Δ.Σ. της Εταιρείας. Για περαιτέρω ανάλυση παρακαλώ ανατρέξτε στην Πολιτική και Διαδικασία Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας.

7. ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΗΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης υπάγεται διοικητικά και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.

Το Ετήσιο Πρόγραμμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και τυχόν αναθεωρήσεις αυτού, γίνονται έπειτα από έγκριση του Διευθύνοντα Συμβούλου της Εταιρείας και της Επιτροπής Ελέγχου.

8. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ

Ο Κανονισμός Κανονιστικής Συμμόρφωσης γνωστοποιείται σε όλους τους εργαζομένους της Εταιρείας.

9. ΙΣΧΥΣ ΚΑΙ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ

Ο παρών Κανονισμός εγκρίνεται από το Δ.Σ. μέσω της Επιτροπής Ελέγχου και τίθεται σε ισχύ αμέσως μετά την έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης έχει τη δυνατότητα να επισκοπεί και να επαναξιολογεί τον Κανονισμό όταν και όποτε αυτό κριθεί απαραίτητο και να προτείνει για έγκριση τις αλλαγές που κρίνει σκόπιμες.

Ο Κανονισμός Κανονιστικής Συμμόρφωσης μπορεί να τροποποιηθεί ή να ακυρωθεί μόνο με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και ενδεχόμενες τροποποιήσεις ή ακυρώσεις πρέπει να γνωστοποιούνται ανάλογα.



ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ
ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2023

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΩΝ

<u>ΑΝΑΘ.</u>	<u>ΗΜΕΡ/ΝΙΑ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΛΛΑΓΩΝ</u>	<u>ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΟΥ ΑΝΑΘΕΩΡΗΘΗΚΑΝ</u>	<u>ΕΓΚΡΙΣΗ</u>
1	08/2023	Η Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης της εταιρείας, καταρτίσθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4706/2020, την απόφαση 2/917/17.6.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.	Αρχική Έκδοση	

Περιεχόμενα

1. <i>ΕΙΣΑΓΩΓΗ</i>	3
2. <i>ΣΚΟΠΟΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ</i>	3
3. <i>ΑΡΧΕΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ</i>	3
4. <i>ΣΤΟΧΟΙ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ</i>	4
5. <i>ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ</i>	4
6. <i>ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ</i>	6
6.1. <i>Διοικητικό Συμβούλιο</i>	6
6.2. <i>Επιτροπή Ελέγχου</i>	6
6.3. <i>Διευθύνων Σύμβουλος</i>	7
6.4. <i>Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης</i>	7
7. <i>ΠΥΛΩΝΕΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ</i>	8
8. <i>ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ</i>	9
8.1. <i>Βήματα Πολιτικής Κανονιστικής Συμμόρφωσης</i>	9
8.2. <i>Κατάρτιση Προγράμματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης</i>	9
8.3. <i>Περιοδικός Έλεγχος και Πλάνο Διορθωτικών Ενεργειών</i>	10
8.4. <i>Αναφορές</i>	10
8.5. <i>Πλάνα Διορθωτικών Ενεργειών</i>	11
8.6. <i>Τήρηση Αρχείων</i>	11
8.7. <i>Εκπαιδεύσεις Κανονιστικής Συμμόρφωσης</i>	12
9. <i>ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΙΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ</i>	13
10. <i>ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ</i>	13
11. <i>ΕΤΗΣΙΟ ΣΧΕΔΙΟ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ</i>	14
12. <i>ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</i>	16
13. <i>ΑΝΑΣΚΟΠΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΙ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ</i>	16
14. <i>ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ</i>	17
15. <i>ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ</i>	18
16. <i>ΕΚΔΟΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ</i>	19
17. <i>ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ</i> ...	20
18. <i>ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΝΕΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΩΝ</i>	21
19. <i>ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ ΜΕ ΤΙΣ ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ</i>	21
20. <i>ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ</i>	22
21. <i>ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ</i>	22
22. <i>ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ</i>	23
23. <i>ΙΣΧΥΣ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΓΚΡΙΣΗ</i>	23

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης της εταιρείας «Orilina Properties REIC S.A» (εφεξής η «Εταιρεία»), στην παρούσα μορφή, καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4706/2020, την απόφαση 2/917/17.6.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας (εφεξής το «ΔΣ») έχει υιοθετήσει Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης (ΠΚΣ) και ένα αποτελεσματικό σύστημα για την υλοποίησή της, προκειμένου να διαχειριστεί επαρκώς τον κίνδυνο που αναλαμβάνεται από την Εταιρεία. Η Κανονιστική Συμμόρφωση εφαρμόζει τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, ο οποίος εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

2. ΣΚΟΠΟΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Σκοπός της Πολιτικής και Διαδικασίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι η θέσπιση και η εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων αρχών, στόχων, αρμοδιοτήτων και κατευθυντήριων οδηγιών εφαρμογής της, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για τον βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού.

3. ΑΡΧΕΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Οι βασικές αρχές της Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

- Πλήρη συμμόρφωση της Εταιρείας με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που την διέπει.
- Η Εταιρεία έχει αναπτύξει και δημιουργήσει επαρκή συστήματα (π.χ. Πρόγραμμα Ελέγχου Κανονιστικής Συμμόρφωσης) και στηρίζει και προωθεί τη διαφάνεια και υπευθυνότητα μέσω διακριτών διαδικασιών επικοινωνίας και αναφοράς, με σκοπό να ενισχύσει την αποτελεσματικότητα και την επάρκεια της λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Κατά τη θέσπιση των Πολιτικών και Διαδικασιών Κανονιστικής Συμμόρφωσης, αξιολογούνται η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.
- Τυχόν διορθωτικές ενέργειες πρέπει να υλοποιούνται έγκαιρα εντός των συμφωνηθέντων προθεσμιών.
- Η παρούσα Πολιτική επανεξετάζεται σε τακτά χρονικά διαστήματα και τροποποιείται ανάλογα με τις κατάλληλες εσωτερικές αρχές, λαμβάνοντας υπόψη το συνολικό έργο και τους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας.

4. ΣΤΟΧΟΙ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Στόχος αυτής της Πολιτικής είναι να δημιουργήσει ένα πλαίσιο μέσα στο οποίο η Εταιρεία θα έχει τη δυνατότητα να διαχειρίζεται επαρκώς, να ελέγχει και να διασφαλίζει όλες τις υποχρεώσεις συμμόρφωσή της, με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο που την αφορούν.

Αναλυτικότερα η παρούσα Πολιτική έχει τους ακόλουθους στόχους:

- Να προσδιορίσει τους βασικούς πυλώνες και τις αναλυτικές υποχρεώσεις συμμόρφωσης της Εταιρείας, με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο που την διέπει
- Να αναπτύξει κατάλληλες μεθοδολογίες για τη διαχείριση των υποχρεώσεων κανονιστικής συμμόρφωσης,
- Να περιορίσει το βαθμό πιθανών και/ή πραγματικών απωλειών που συσχετίζονται με νομικό και κανονιστικό κίνδυνο μη συμμόρφωσης, μέσω ενός αποτελεσματικού Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου,
- Να εφαρμόσει επαρκή συστήματα και ελέγχους για την αποτελεσματική εφαρμογή της Κανονιστικής Συμμόρφωσης (π.χ. καταγραφή, έλεγχος, παρακολούθηση διορθωτικών ενεργειών, αναφορές).

5. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Ο κίνδυνος συμμόρφωσης είναι ένας μείζων κίνδυνος που μπορεί να έχει σοβαρό αντίκτυπο στην επιχειρηματική στρατηγική, τη φήμη και την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, λόγω αποτυχίας ευθυγράμμισης με νόμους και κανονισμούς, εσωτερικά πρότυπα, πολιτικές και διαδικασίες, καθώς και δεοντολογίες.

Η Εταιρεία έχει ορίσει ως Κίνδυνο Συμμόρφωσης ότι ορίζεται ο κίνδυνος νομικών ή κανονιστικών κυρώσεων, υλικής οικονομικής απώλειας ή απώλειας φήμης που μια Εταιρεία μπορεί να υποστεί ως αποτέλεσμα της αστοχίας της να συμμορφωθεί με νόμους, κανονισμούς, κανόνες, σχετικά οργανωτικά πρότυπα αυτό-ελέγχου, και κώδικες δεοντολογίας που εφαρμόζονται στις εταιρικές της δραστηριότητες.

Η παρούσα Πολιτική και οι σχετικές διαδικασίες και έλεγχοι που περιλαμβάνονται σε αυτήν, αποτελούν το συνολικό πλαίσιο συμμόρφωσης της Εταιρείας, διασφαλίζοντας τη συμμόρφωση με το νομικό, εποπτικό και κανονιστικό πλαίσιο που καθορίζουν τις λειτουργίες της εταιρείας, όπως επίσης τους εσωτερικούς κανονισμούς, τον Κώδικα Συμπεριφοράς/Δεοντολογίας που στοχεύουν στην επιτυχή διαχείριση κάθε περίπτωσης συγκρουόμενων συμφερόντων.

Για να επιτύχει αυτό τον στόχο, το ΔΣ έχει αναθέσει ξεκάθαρους ρόλους και αρμοδιότητες στο προσωπικό και τα Τμήματα / Διευθύνσεις της Εταιρείας, αναφορικά με όλα τα είδη και τύπους δραστηριοτήτων συμμόρφωσης και παρακολουθεί τακτικά το βαθμό στον οποίο η συμμόρφωση επιτυγχάνεται. Συγκεκριμένα, για να υλοποιήσει την παραπάνω πολιτική και βασιζόμενο στην πολυπλοκότητα των λειτουργιών της Εταιρείας και τους κινδύνους στους οποίους εκτίθεται, το ΔΣ ανέπτυξε μια Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης διοικούμενης από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης ο οποίος υπάγεται διοικητικά και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας.

Η Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας προβλέπει επαρκείς διαδικασίες αξιολόγησης βασιζόμενες σε:

- Την ανάπτυξη του σχεδίου συμμόρφωσης.
- Την παρακολούθηση της συνεχούς εφαρμογής των διαδικασιών και πολιτικών.
- Επαρκείς ελέγχους για την παρακολούθηση των περιστατικών που ανακύπτουν από μη-συμφωνία με το πλαίσιο συμμόρφωσης.
- Την ποσοτική και ποιοτική αξιολόγηση των επιπτώσεων κάθε παράβασης των κανονισμών ή σφαλμάτων και παραλείψεων στην υλοποίησή τους.
- Μηχανισμούς για την ανασκόπηση των διαδικασιών και τη διαχείριση τυχόν αδυναμιών που εντοπίζονται προκειμένου να διασφαλίζεται ότι συμμορφώνονται με τις κανονιστικές απαιτήσεις.
- Την υλοποίηση της συνεχούς εκπαίδευσης.

Η Εταιρεία έχει δημιουργήσει μία διαφανή και επαρκώς προσδιορισμένη δομή σχετικά με τη Κανονιστική Συμμόρφωση. Το ΔΣ έχει την τελική ευθύνη, μέσω της Επιτροπής Ελέγχου, για την παρακολούθηση και επίβλεψη των ενεργειών της Υπηρεσίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, όπως επίσης για την ανασκόπηση και έγκριση της Πολιτικής Κανονιστικής Συμμόρφωσης και των αντίστοιχων πολιτικών και διαδικασιών.

Η Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι διοικητικά και οργανωτικά ανεξάρτητη από άλλες Διευθύνσεις, Μονάδες και Τμήματα της Εταιρείας και αναφέρεται απευθείας στη Διοίκηση εμποδίζοντας οποιαδήποτε σύγκρουση συμφερόντων στην άσκηση των καθηκόντων της. Η Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι υπεύθυνη για την παρακολούθηση και διαχείριση των κινδύνων που ανακύπτουν από μη συμφωνία με το κανονιστικό πλαίσιο και την ανάπτυξη της Πολιτικής Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας.

Το πλαίσιο εργασίας συμμόρφωσης που εφαρμόζεται από την Εταιρεία προβλέπει τον περιοδικό χειρισμό και έλεγχο της Υπηρεσίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να διασφαλιστεί η συνεχής υλοποίηση των κανονισμών και

διαδικασιών από την Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Σημαντικά ευρήματα αναφέρονται στη Διοίκηση και στο ΔΣ μέσω της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Πολιτική και Διαδικασία Κανονιστικής Συμμόρφωσης επανεξετάζεται σε τακτά χρονικά διαστήματα και σε περίπτωση μεταβολών του κανονιστικού πλαισίου, της οργανωτικής δομής, του συστήματος εσωτερικού ελέγχου ή άλλων μεταβολών που καθιστούν απαραίτητη την αναβάθμιση της πολιτικής. Οι Επικεφαλές των Τμημάτων είναι υπεύθυνοι για την αναφορά της ανάγκης αναβάθμισης της πολιτικής ή των σχετικών διαδικασιών στον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ο οποίος διασφαλίζει ότι οι κατάλληλες τροποποιήσεις εγκρίνονται δεόντως και ενσωματώνονται στην πολιτική. Οποιαδήποτε επανεξέταση ή αναβάθμιση της πολιτικής εγκρίνεται από το Δ.Σ. μέσω την Επιτροπής Ελέγχου πριν την υλοποίησή της.

6. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Η Εταιρεία έχει δημιουργήσει μία διαφανή και επαρκώς προσδιορισμένη δομή σχετικά με τη Κανονιστική Συμμόρφωση. Η παρούσα Πολιτική και Διαδικασία Κανονιστικής Συμμόρφωσης υιοθετείται και εφαρμόζεται από όλους τους εργαζομένους, συνεργάτες, μέλη του ΔΣ και των Επιτροπών και των εξωτερικών συνεργατών, οι οποίοι εμπλέκονται σε δραστηριότητες που εμπεριέχουν απαιτήσεις συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, στο οποίο εντάσσεται η Εταιρεία. Τα όργανα που είναι υπεύθυνα για την κανονιστική συμμόρφωση είναι συνοπτικά τα ακόλουθα:

6.1. Διοικητικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να ορίζει και να επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης των διατάξεων 1 έως και 24 του Ν.4706/2020, να παρακολουθεί και να αξιολογεί περιοδικά την εφαρμογή του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την κάλυψη των όποιων ελλείψεων.

6.2. Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι αρμόδια για να:

- Αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των υποχρεώσεων κανονιστικής συμμόρφωσης.
- Παρακολουθεί την συμμόρφωση της Εταιρείας μέσω του ΣΕΕ και του Κανονισμού, της Πολιτικής και της Διαδικασίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης που εφαρμόζει η Διοίκηση.

6.3. Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος διασφαλίζει την επάρκεια του ΣΕΕ της Εταιρείας και τη συμμόρφωση αυτού, με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και διασφαλίζει την υλοποίηση διορθωτικών ενεργειών με στόχο την επίλυση προβληματικών καταστάσεων που μπορεί να αντίκειται στην συμμόρφωση της Εταιρείας με το ισχύον πλαίσιο.

6.4. Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης επιλέγεται από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σε συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου με βάση την πολιτική επιλογής και πρόσληψης προσωπικού της εταιρίας και διαθέτει τις απαραίτητες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων του. Υπάγεται διοικητικά, λειτουργικά και εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης διαθέτει την απαραίτητη εξουσία, τους πόρους και την εμπειρία ώστε να ασκεί αποτελεσματικά και με ευθιξία τα καθήκοντά του. Έχει πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες και τα δεδομένα της επιχείρησης που είναι απαραίτητα για την άσκηση των καθηκόντων του. Στην εκτέλεση των καθηκόντων και υπηρεσιών του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης, όπου από τη φύση της Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι εξουσιοδοτημένος να εποπτεύει δεν θα πρέπει να υφίσταται καμία απολυτός εμπλοκή.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας έχει ως αποστολή του, την υλοποίηση της πολιτικής που θεσπίζει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, για τη συμμόρφωση της, προς το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Στο πλαίσιο των γενικών αρμοδιοτήτων του, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης:

- Παραμένει ενήμερος σχετικά με τις νομοθετικές και κανονιστικές εξελίξεις στον τομέα της κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας και ενσωματώνει τη γνώση αυτή στη δική του εργασία προκειμένου να υποστηρίξει αποτελεσματικά την Εταιρεία.
- Παρακολουθεί διαρκώς την άσκηση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις από την ισχύουσα νομοθεσία και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της.
- Εντοπίζει και παρακολουθεί το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και μελετά πιθανά μέτρα συμμόρφωσης με τις κανονιστικές υποχρεώσεις που προκύπτουν.
- Διασφαλίζει με κατάλληλες διαδικασίες την τήρηση των προθεσμιών για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που προβλέπονται από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και παρέχει για το σκοπό αυτό σχετική έγγραφη διαβεβαίωση προς το Διοικητικό Συμβούλιο μέσω των περιοδικών αναφορών του.

- Σχεδιάζει και επιβλέπει το πρόγραμμα ελέγχου κανονιστικής συμμόρφωσης, το οποίο αναθεωρεί περιοδικά και τουλάχιστον μία φορά στο έτος, ανάλογα με τις ανάγκες.
- Ελέγχει περιοδικά και σε συνεργασία με τον Εσωτερικό Ελεγκτή, την τήρηση των προβλεπόμενων αρχείων και βιβλίων ανά Τμήμα, βάσει των επιχειρησιακών λειτουργιών που αυτό ασκεί.
- Ενημερώνει το προσωπικό της Εταιρείας τόσο για τις εκάστοτε τροποποιήσεις στο ισχύον κανονιστικό πλαίσιο όσο και για την υιοθέτηση αποτελεσματικότερης εκτέλεσης των καθηκόντων τους με τη θέσπιση κατάλληλων διαδικασιών, ενημερωτικών σημειωμάτων και εκπαιδευτικών προγραμμάτων.
- Συνεργάζεται στενά με τα υπόλοιπα Τμήματα της Εταιρείας αλλά και με τις εκάστοτε επιτροπές, με στόχο την επίλυση τυχόν προβλημάτων που αφορούν στη συμμόρφωση με τους ισχύοντες κανονισμούς.
- Ζητά τη συνδρομή των νομικών συμβούλων της Εταιρείας για τη θέσπιση κατευθυντήριων γραμμών, τις οποίες θα ακολουθήσει η Εταιρεία με στόχο την αποτελεσματικότερη συμμόρφωσή της με τις κείμενες διατάξεις.
- Εντοπίζει τα σημεία που ενέχουν κινδύνους για την Εταιρεία από τη μη συμμόρφωσή της με τους κανονισμούς και προτείνει διορθωτικές ενέργειες με στόχο την επίλυση προβληματικών καταστάσεων.
- Παρέχει αναφορές προς το Δ.Σ. σε τακτική βάση (τουλάχιστον μία φορά στο έτος) αλλά και σε έκτακτη βάση, με στόχο την ενημέρωση των μελών του για την εφαρμογή και την πρόοδο των ενεργειών συμμόρφωσης, αναφέροντας ιδίως εάν λήφθηκαν κατάλληλα διορθωτικά μέτρα στις περιπτώσεις που διαπιστώθηκαν ανεπάρκειες.
- Συντάσσει και υποβάλλει εκθέσεις επί θεμάτων Κανονιστικής Συμμόρφωσης προς τις Αρχές, όπως και όποτε απαιτείται.
- Ενεργεί ως πρωταρχικό σημείο επαφής μεταξύ των Εποπτικών Αρχών και της Εταιρείας, αναφορικά με θέματα λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Προάγει μια συνολική κουλτούρα Κανονιστικής Συμμόρφωσης στο προσωπικό και τα ανώτερα στελέχη της Εταιρείας.
- Έχει την ευθύνη για την εποπτεία και την λήψη όλων των απαραίτητων μέτρων με στόχο τον αποτελεσματικό περιορισμό της πιθανότητας νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες.
- Εισηγείται στο Δ.Σ. την έγκριση της "Πολιτικής και Διαδικασίας πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων".

7. ΠΥΛΩΝΕΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Οι βασικοί πυλώνες Κανονιστικής Συμμόρφωσης με βάση το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και των βέλτιστων πρακτικών, έχουν ως εξής:

- Νομοθεσία Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ν.4706/2020)
- Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας Εταιρείας
- Κώδικας Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων
- Εσωτερικές Πολιτικές και Διαδικασίες Εταιρείας
- Υγιεινή και Ασφάλεια
- Εργατική Νομοθεσία
- Προστασία Προσωπικών Δεδομένων
- Περιβάλλον και Ενεργειακό Αποτύπωμα
- Σύστημα Ποιότητας

8. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Η Κανονιστική Συμμόρφωση έχει σαν βασικό σκοπό την παρακολούθηση της τήρησης των υποχρεώσεων που προκύπτουν από το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και την αντιμετώπιση των πάσης φύσεως επιπτώσεων, από τυχόν αδυναμία συμμόρφωσης της Εταιρείας.

8.1. Βήματα Πολιτικής Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης ακολουθεί ενδεικτικά τα παρακάτω βήματα:

- Διαμόρφωση Προγράμματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Παρακολούθηση Νομοθετικού και Κανονιστικού Πλαισίου
 - Καταγραφή όλων των ενεργειών
 - Αναθεώρησή των ενεργειών σε περίπτωση αλλαγών στο πλαίσιο
 - Ενημέρωση εμπλεκόμενων για τυχόν μεταβολές στο πρόγραμμα
- Περιοδικός Έλεγχος τήρηση των προβλεπόμενων
- Πλάνο Διορθωτικών Ενεργειών, στο οποίο καταγράφεται:
 - Οι ενέργειες που θα συμφωνηθεί να υλοποιηθούν με στόχο την Κανονιστική Συμμόρφωση
 - Τον αρμόδιο που θα πρέπει να υλοποιήσει τις συμφωνημένες ενέργειες
 - Την προθεσμία κατά την οποία οι ενέργειες θα πρέπει να έχουν πλήρη εφαρμογή
- Εκπαιδεύσεις Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Αναφορές Κανονιστικής Συμμόρφωσης αναφορικά με την τήρηση των προβλεπόμενων

8.2. Κατάρτιση Προγράμματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης καταρτίζει Ετήσιο Πρόγραμμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Το Ετήσιο Πρόγραμμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης θα πρέπει να αναφέρει:

- ✓ περιγραφή απαιτούμενης ενέργειας συμμόρφωσης,
- ✓ αρμόδιο υπάλληλο για την ολοκλήρωση της ενέργειας και

- ✓ αναμενόμενη ημερομηνία ολοκλήρωσης ενέργειας

8.3. Περιοδικός Έλεγχος και Πλάνο Διορθωτικών Ενέργειών

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης πραγματοποιεί περιοδικούς ελέγχους σύμφωνα με το Ετήσιο Πρόγραμμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ερευνώντας την τήρηση των προβλεπόμενων. Τυχόν αποκλίσεις ή εντοπισμός περιπτώσεων μη συμμόρφωσης καταγράφονται και καταρτίζεται Πλάνο Διορθωτικών Ενέργειών στο οποίο αναφέρονται:

- Οι ενέργειες που θα συμφωνηθεί να υλοποιηθούν με στόχο την Κανονιστική Συμμόρφωση
- Ο αρμόδιος (θέση εργασίας) που θα πρέπει να υλοποιήσει τις συμφωνημένες ενέργειες
- Η προθεσμία κατά την οποία οι ενέργειες θα πρέπει να έχουν πλήρη εφαρμογή

8.4. Αναφορές

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνεται από τον υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης αναφορικά με την παρακολούθηση του ρυθμιστικού πλαισίου και την αποτελεσματική εφαρμογή του από τα τμήματα της Εταιρείας. Για να υποστηρίξει τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και τη Διοίκηση κατά την άσκηση του εποπτικού τους ρόλου, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης προετοιμάζει εκθέσεις ενεργειών και τις υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου και στη Διοίκηση. Οι εκθέσεις ενεργειών συνοψίζουν και αναδεικνύουν κύρια ζητήματα συμμόρφωσης. Συγκεκριμένα συνοψίζουν τα ακόλουθα:

- Εξελίξεις στο ρυθμιστικό πλαίσιο,
- Οποιοσδήποτε νέες ρυθμιστικές απαιτήσεις ή/ και τροποποιήσεις του ρυθμιστικού πλαισίου,
- Τα επόμενα βήματα που θα πρέπει να ληφθούν από την Εταιρεία προκειμένου να συμμορφωθεί με τις κανονιστικές απαιτήσεις,
- Το στάδιο οποιονδήποτε ενεργειών συμμόρφωσης, τρεχόντων ή που πρέπει να ξεκινήσουν,
- Κυρίως αιτήματα που έχουν υποβληθεί από τις Αρχές,
- Οποιαδήποτε κύρια ζητήματα συμμόρφωσης που έχουν προκύψει και τα οποία απαιτούν ενέργεια ή επιβάλουν κίνδυνο στην Εταιρεία και ανάλογες συστάσεις,
- Ενέργειες που πρέπει να αναληφθούν ή περιοχές που πρέπει να γίνουν βελτιώσεις,
- Αποκλίσεις από το πλάνο συμμόρφωσης,
- Απαιτήσεις σχετικές με την ανάπτυξη νέων πολιτικών και διαδικασιών.

Το Πρόγραμμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης καταρτίζεται σε ετήσια βάση και αναθεωρείται και ενημερώνεται όταν και όποτε απαιτηθεί (π.χ. αλλαγές στο νομοθετικό πλαίσιο). Τα αποτελέσματα των περιοδικών ελέγχων αποτυπώνονται σε Εκθέσεις της Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στις οποίες καταγράφονται τυχόν διορθωτικές ενέργειες όταν αυτό απαιτείται.

Η παρακολούθηση των διορθωτικών ενεργειών Κανονιστικής Συμμόρφωσης, γίνεται σε περιοδική βάση από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και η πρόοδος υλοποίησης γίνεται με την τεκμηρίωση των ενεργειών που υλοποιούνται από τον κάθε αρμόδιο.

Από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης ετοιμάζονται επίσης εκθέσεις παρακολούθησης προόδου και γίνεται σχετική αναφορά προς τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και την Επιτροπή Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τις συμφωνημένες προθεσμίες ανά ενέργεια. Σε περίπτωση κωλύματος υλοποίησης, θα πρέπει να γίνεται ξεκάθαρη αναφορά, αιτιολογώντας τους λόγους του κωλύματος και προτείνοντας εναλλακτικές προτάσεις.

8.5. Πλάνα Διορθωτικών Ενεργειών

Κατά τη διάρκεια του έτους, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης παρακολουθεί την εκτέλεση του πλάνου συμμόρφωσης και αξιολογεί τα αποτελέσματα, έτσι ώστε να αναπτύξει ένα κατάλληλο πλάνο ενεργειών βελτίωσης κατά των κινδύνων συμμόρφωσης. Τα πλάνα διορθωτικών ενεργειών αναπτύσσονται σε συνεργασία με τα τμήματα και τα μέλη του προσωπικού τα οποία έχουν αρμοδιότητες σχετικές με τον κίνδυνο συμμόρφωσης, λαμβάνοντας υπόψιν τις απαιτήσεις που επιβάλλονται από τους ρυθμιστές και το επίπεδο κινδύνου συμμόρφωσης για την Εταιρεία από την μη συμμόρφωση με τους κανονισμούς.

Ο σχεδιασμός του πλάνου ενεργειών μπορεί να περιλαμβάνει την δημιουργία και εφαρμογή νέων διαδικασιών, την εφαρμογή νέων συστημάτων πληροφορικής για τη διαχείριση του κινδύνου συμμόρφωσης και/ ή την εφαρμογή επιπλέον εκπαίδευσης.

Τα πλάνα διορθωτικών ενεργειών παρουσιάζονται επισήμως και υποβάλλονται στην Επιτροπή Ελέγχου για έγκριση. Η Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης συμμετέχει στη φάση εφαρμογής και στην παρακολούθηση έτσι ώστε να διασφαλιστεί η επάρκεια ή προκειμένου να σχεδιάσει εναλλακτικές ενέργειες σε περιπτώσεις όπου η εφαρμογή αποτυγχάνει ή επιβάλλονται αυστηρές προθεσμίες σχετικά με ζητήματα συμμόρφωσης.

8.6. Τήρηση Αρχείων

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης τηρεί αρχείο (σε ηλεκτρονική και έντυπη μορφή) όλων των νόμων, των κανονισμών, πράξεων, οδηγιών και καθοδηγήσεων που παρέχονται από τις εγχώριες ή διεθνείς ρυθμιστικές Αρχές, καθώς και κάθε καθοδήγηση που απευθύνεται στα Τμήματα. Επιπλέον, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης τηρεί ένα επικαιροποιημένο ηλεκτρονικό αρχείο των αναφορών που υποβλήθηκαν στη Διοίκηση, την Επιτροπή Ελέγχου και στις αρμόδιες Αρχές.

Τα ανωτέρω αρχεία τηρούνται με χρονολογική σειρά και πρόσβαση σε αυτά έχει μόνο ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας.

8.7. Εκπαιδεύσεις Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Ένα σημαντικό μέρος του Προγράμματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι οι εκπαιδεύσεις που παρέχονται στα εμπλεκόμενα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από την Πολιτική και Διαδικασία Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας. Οι εκπαιδεύσεις καλλιεργούν την κουλτούρα ηθικής και συμμόρφωσης όλων των εμπλεκόμενων στις απαιτήσεις της Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης διασφαλίζει ότι οι υπάλληλοι ενημερώνονται σε συνεχή βάση για τις εξελίξεις στο κανονιστικό πλαίσιο που σχετίζονται με τις εργασίες τους και οι ανώτεροι έχουν κατανοήσει τους κινδύνους που παρουσιάζονται στις εργασίες τους, τις επιπτώσεις από τη μη συμφωνία με το κανονιστικό πλαίσιο και την ευθύνη τους. Οι εκπαιδεύσεις Κανονιστικής Συμμόρφωσης έχουν ως στόχο την ενημέρωση των εργαζομένων σχετικά με τις εσωτερικές πολιτικές, την νομοθεσία και το κανονιστικό πλαίσιο, ενώ επίσης προσφέρουν λύσεις σε καθημερινές επαγγελματικές καταστάσεις μέσα από πραγματικά παραδείγματα.

Η εκπαίδευση περιλαμβάνει τη διασπορά πληροφοριών για νέους ή τροποποιηθέντες νόμους και κανονισμούς, νέα προϊόντα και υπηρεσίες, όπως επίσης και αλλαγές στις εσωτερικές διαδικασίες και συστήματα. Επιπλέον, η παρεχόμενη εκπαίδευση καλύπτει τον Κώδικα Συμπεριφοράς/Δεοντολογίας και τις επιπτώσεις του. Επιπροσθέτως, παρέχεται εκπαίδευση σε όλους τους υπαλλήλους για τις πολιτικές και διαδικασίες της Εταιρείας.

Οι εκπαιδεύσεις μπορούν να γίνουν είτε με φυσική παρουσία, είτε ηλεκτρονικά με τη χρήση διαδικτυακής πλατφόρμας είτε με τη αποστολή ενημερωτικών ηλεκτρονικών μηνυμάτων. Κάθε χρόνο οι ανάγκες εκπαίδευσης του προσωπικού αξιολογούνται σε συνεργασία με τους επικεφαλής των αντίστοιχων Τμημάτων, υπό το φως των υπάρχοντων και νέων εξελίξεων στο σχετικό κανονιστικό πλαίσιο και αναπτύσσεται ένα ετήσιο σχέδιο εκπαίδευσης. Κατά την κατάρτιση του προγράμματος εκπαίδευσης λαμβάνονται υπόψη τα κάτωθι:

- Η αναγκαιότητα και η σημαντικότητα των κανονιστικών θεμάτων που έχουν προκύψει από τις αλλαγές στην κείμενη νομοθεσία.
- Οι διαπιστωθείσες εκπαιδευτικές ανάγκες του προσωπικού σε θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Η ανάγκη άμεσης εφαρμογής ενός νέου κανονιστικού πλαισίου, Πολιτικής ή Διαδικασίας.
- Η ανάγκη χρήσης νέων συστημάτων για την διεκπεραίωση των εργασιών.

9. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΙΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ

Η συμμόρφωση με τις κατευθυντήριες γραμμές και τις διαδικασίες είναι υποχρεωτική για όλους τους υπαλλήλους της Εταιρείας, τα μέλη του ΔΣ και των Επιτροπών, καθώς και τον εξωτερικών συνεργατών οι οποίοι εμπλέκονται σε δραστηριότητες που εμπεριέχουν απαιτήσεις συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο στο οποίο εντάσσεται η Εταιρεία. Μη συμμόρφωση με την πολιτική και τις διαδικασίες συμμόρφωσης είναι πειθαρχικό παράπτωμα. Ως εκ τούτου κάθε ένας υπάλληλος καθίσταται υπόλογος για μη συμφωνία με το κανονιστικό πλαίσιο που προκύπτει από τις εργασίες του.

10. ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Η Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης θεσπίστηκε σε συμμόρφωση με τον ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, ακολουθώντας τις προβλέψεις του ν.4706/2020 (άρθρο 13 και 14) και τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ' αριθμό 1/891/30.09.2020 και υπ' αριθμό 2/917/17.6.2021). Κατά τη διάρκεια των καθηκόντων της, εκτελεί εποπτικό και παρακολουθητικό ρόλο σχετικά με την κανονιστική συμμόρφωση σε όλη την Εταιρεία και γι' αυτό της χορηγείται απεριόριστη πρόσβαση σε όλα τα δεδομένα και πληροφορίες που απαιτούνται για της επίτευξη της αποστολής της.

Είναι υπεύθυνη για τη θέσπιση και η εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για τον βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού. Κατά τη θέσπιση των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών, αξιολογούνται η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων της ανάπτυξης και της προώθησης των νέων προϊόντων και των επιχειρηματικών πρακτικών.

Η Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης συμβάλει στην εφαρμογή ενός Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που καλύπτει σε συνεχή βάση, κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της, μέσω του συνόλου των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, συμπεριλαμβανομένης της Διαχείρισης Κινδύνων που ασκεί η Διοίκηση της Εταιρείας, του Εσωτερικού Ελέγχου που ασκεί η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης.

Για διασφάλιση της ανεξαρτησίας της η Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι διοικητικά και οργανωτικά ανεξάρτητη από άλλες Διευθύνσεις, Μονάδες και Τμήματα της Εταιρείας και αναφέρεται απευθείας στη Διοίκηση, εμποδίζοντας οποιαδήποτε σύγκρουση συμφερόντων στην άσκηση των καθηκόντων της και εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου. Το Δ.Σ. έχει την

τελική ευθύνη μέσω της Επιτροπής Ελέγχου, για την παρακολούθηση και επίβλεψη των ενεργειών της Υπηρεσίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, όπως επίσης για την ανασκόπηση και έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και των αντίστοιχων πολιτικών και διαδικασιών.

Οι αρμοδιότητες της Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ανατίθενται σε επαρκή αριθμό προσωπικού, που διαθέτει επαρκείς γνώσεις και εμπειρία, για την διεκπεραίωση των εν λόγω αρμοδιοτήτων. Το πλαίσιο εργασίας της καθορίζεται στο Ετήσιο Πλάνο Δράσης, το οποίο συντάσσεται σύμφωνα με τις σχετικές Πολιτικές και Διαδικασίες, εγκρίνεται από την Επιτροπή Ελέγχου και η εφαρμογή του παρακολουθείται περιοδικά. Η Κανονιστική Συμμόρφωση έχει πρόσβαση σε οποιαδήποτε οργανωτική μονάδα της Εταιρείας και λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε στοιχείου απαιτείται για την άσκηση των καθηκόντων της και προβαίνει στην έγκαιρη και έγκυρη επικοινωνία των ευρημάτων της. Επίσης λαμβάνει συνεχόμενη εκπαίδευση και ενημέρωσή για την διασφάλιση της ορθής και πλήρους παρακολούθησης της αποτελεσματικής υιοθέτησης και απαρέγκλιτης εφαρμογής των αλλαγών που συντελούνται στο κανονιστικό πλαίσιο.

Η Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης έχει πρόσβαση σε κάθε έκθεση που έχει εκδοθεί από εσωτερικούς ελεγκτές, εξωτερικούς ελεγκτές, επόπτες κλπ. Οι εκθέσεις Ελέγχου επανεξετάζονται και παρακολουθούνται σε τακτική βάση σχετικά με τα ευρήματα κινδύνου συμμόρφωσης, όπως αυτά έχουν περιγραφεί σε εκθέσεις εσωτερικού και εξωτερικού ελέγχου όπως επίσης και εποπτικές εκθέσεις.

11. ΕΤΗΣΙΟ ΣΧΕΔΙΟ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι υπεύθυνος για την ανάπτυξη ενός σχεδίου συμμόρφωσης στο τέλος κάθε έτους στο οποίο περιλαμβάνονται όλες οι απαιτούμενες ενέργειες ως προς τη συνεχή και έγκαιρη συμμόρφωση της Εταιρείας με το ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και το καταστατικό της. Το σχέδιο αυτό θα καλύπτει τις ανάγκες του επόμενου έτους, λαμβάνοντας υπόψη το επίπεδο του κινδύνου συμμόρφωσης που σχετίζεται με τις λειτουργίες της Εταιρείας.

Η ανάπτυξη του σχεδίου βασίζεται στην αναγνώριση, εκτίμηση και προτεραιοποίηση των κινδύνων που αντιμετωπίζονται από την Εταιρεία. Το σχέδιο συμμόρφωσης είναι ουσιώδες μέρος του συνολικού της πλαισίου εργασίας για τη διαχείριση κινδύνου και είναι σχεδιασμένο να διασφαλίζει ότι η Εταιρεία συμμορφώνεται σε πλήρη και συνεχή βάση με το κανονιστικό πλαίσιο που εφαρμόζεται κατά καιρούς και τους εσωτερικούς κανονισμούς και δεοντολογία της Εταιρείας.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης αναπτύσσει ένα ετήσιο σχέδιο συμμόρφωσης που μπορεί να περιλαμβάνει:

- Ανάπτυξη και ενσωμάτωση των σχετικών με τη συμμόρφωση πολιτικών, διαδικασιών, συστημάτων και ελέγχων, που διασφαλίζουν την αξιόπιστη εκτέλεση των λειτουργιών και συναλλαγών σε συμμόρφωση με τις κανονιστικές απαιτήσεις, σε συνεργασία με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και την Επιτροπή Ελέγχου.
- Ανασκόπηση των κανονισμών της Ευρωπαϊκής Ένωσης, έκδοση εγκυκλίων συμμόρφωσης σε συνεργασία με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και την Επιτροπή Ελέγχου και παρακολούθηση της ενσωμάτωσής τους.
- Ανασκόπηση των υπάρχουσων εσωτερικών διαδικασιών της Εταιρείας προκειμένου να αναγνωριστούν τυχόν παραλείψεις ή παραβιάσεις.
- Ανάπτυξη και υλοποίηση προγραμμάτων επιμόρφωσης για την ενημέρωση των στελεχών και του προσωπικού για σχετικές Πολιτικές, Διαδικασίες, Κατευθυντήριες Γραμμές και Νομικές Απαιτήσεις, σε άμεση συνεργασία με το Τμήμα Ανθρώπινου Δυναμικού.
- Ανάπτυξη διαδικασιών και ελέγχων για την παρακολούθηση των καθημερινών δραστηριοτήτων κάθε επιχειρησιακού τομέα προκειμένου να διασφαλιστεί η έγκαιρη ενημέρωση και διορθωτικές ενέργειες σε συνεργασία με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο.
- Προβλέψεις κατευθύνσεων και καθοδήγησης σχετικά με την έκδοση, αναπροσαρμογή ή βελτίωση των εσωτερικών διαδικασιών που σχετίζονται με τη λειτουργία των Τμημάτων που εκτελούν εργασίες σχετιζόμενες με τη συμμόρφωση, για την ευθυγράμμισή τους με τις κανονιστικές απαιτήσεις των βέλτιστων πρακτικών, σε συνεργασία με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τους Υπευθύνους των Τμημάτων.
- Συνεργασία με την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου για την ανάπτυξη του ετήσιου σχεδίου ελέγχου και την προετοιμασία προγραμμάτων ελέγχου για την εκτίμηση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το κανονιστικό πλαίσιο.
- Πραγματοποίηση ανασκοπήσεων συμμόρφωσης για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης με το κανονιστικό πλαίσιο και τις εσωτερικές πολιτικές και διαδικασίες και την αναγνώριση τυχόν παραβιάσεων στις λειτουργίες τους όπως επίσης και τυχόν ανεπαρκειών του συστήματος.
- Πραγματοποίηση ανασκοπήσεων συμμόρφωσης για την εκτίμηση της συμμόρφωσης με τον Κώδικα Συμπεριφοράς/Δεοντολογίας.
- Τακτική ενημέρωση των στελεχών και του προσωπικού για τις τυχόν ρυθμιστικές αλλαγές που προκύπτουν, με την εκπόνηση σχετικών έγγραφων οδηγιών.

Το σχέδιο συμμόρφωσης είναι προσαρμοσμένο στην οργανωτική και επιχειρησιακή δομή, την επιχειρηματική στρατηγική και τη λειτουργική δομή της Εταιρείας, καθώς επίσης και την πολυπλοκότητα της αγοράς. Το ετήσιο σχέδιο συμμόρφωσης υποβάλλεται στη Επιτροπή Ελέγχου για έγκριση και τυχόν τροποποιήσεις που γίνονται στο εξής εγκρίνονται επίσημα πριν την υλοποίησή τους. Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης παρακολουθεί και εφαρμόζει το

σχέδιο και τυχόν παρεκκλίσεις που σημειώνονται αναφέρονται στη Διοίκηση και την Επιτροπή Ελέγχου.

12. ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Όλες οι κανονιστικές απαιτήσεις που επιβάλλονται από τις αρμόδιες τοπικές και διεθνείς Αρχές συλλέγονται και καταγράφονται από τον Υπεύθυνο Συμμόρφωσης. Τυχόν απαιτήσεις αναφοράς που ανακύπτουν από εφαρμοστέους κανονισμούς επίσης εγγράφονται μαζί με τις αντίστοιχες προθεσμίες. Η ταυτοποίηση των αντίστοιχων απαιτήσεων γίνεται σε συνεργασία με τη Διοίκηση και τους επικεφαλής των τμημάτων, για τη διασφάλιση ενάντια σε τυχόν παραλείψεις.

Η βάση δεδομένων των κανονιστικών απαιτήσεων διατηρείται και ενημερώνεται από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και είναι διαθέσιμη για «ανάγνωση» σε όλους τους υπαλλήλους. Σε περίπτωση τροποποιήσεων η βάση δεδομένων ενημερώνεται άμεσα και εγγράφονται οι σχετικές προθεσμίες συμμόρφωσης. Βασιζόμενος στη βάση δεδομένων, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης αποφασίζει για τις περιοχές που εγκυμονούν τον μεγαλύτερο κίνδυνο για την Εταιρεία και για τις ενέργειες που πρέπει να υλοποιηθούν ως μέρος του ετήσιου σχεδίου συμμόρφωσης, για τη διασφάλιση ότι επιβάλλεται επαρκής έλεγχος και οποιαδήποτε ζητήματα μη συμμόρφωσης αναγνωρίζονται και αποκαθίστανται εγκαίρως.

13. ΑΝΑΣΚΟΠΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΙ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Η Εταιρεία έχει επιβάλει ένα ολοκληρωμένο Σύστημα Εσωτερικών Ελέγχων βάσει του οποίου οι ανασκοπήσεις συμμόρφωσης διεξάγονται από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης σύμφωνα με το ετήσιο σχέδιο συμμόρφωσης, όπως επίσης οποτεδήποτε κριθεί απαραίτητο, προκειμένου να:

- Καθορίσει τη συμφωνία προς τις καθιερωμένες εσωτερικές πολιτικές και διαδικασίες που σχετίζονται με το κανονιστικό πλαίσιο, όπως επίσης τη συμμόρφωση με τους εσωτερικούς κανονισμούς και τον Κώδικα Συμπεριφοράς/Δεοντολογίας.
- Καθορίσει την επάρκεια των υπάρχοντων μηχανισμών ελέγχου.
- Αναγνωρίσει περιπτώσεις μη συμμόρφωσης και εκτιμήσει τη σπουδαιότητά τους και τον αντίκτυπό τους για την Εταιρεία.
- Αναγνωρίσει περιοχές για περαιτέρω βελτιώσεις και κάνει τις σχετικές και εποικοδομητικές προτάσεις στη Διοίκηση.
- Παρέχει έγκαιρη πληροφόρηση στη Διοίκηση για ζητήματα που ανακύπτουν ώστε να κινήσει διορθωτικές ενέργειες.
- Ανασκοπήσει και ανασχεδιάσει τους κατάλληλους μηχανισμούς ελέγχου ή να βελτιώσει τους υπάρχοντες ώστε να μπορεί να αντλήσει παρόμοια ευρήματα στο μέλλον.

Οι ανασκοπήσεις συμμόρφωσης μπορεί να έχουν τη μορφή περιοδικών επισκέψεων, παρατήρηση των εργασιών ή πραγματικής διερεύνησης των αρχείων με τη χρήση δειγματοληπτικών τεχνικών για την επιλογή φακέλων (ηλεκτρονικών ή έντυπων φακέλων) και αρχείων για ανασκόπηση, διενέργεια δομημένων συνεντεύξεων και χρήσης ερωτηματολογίων και χρήση στατιστικών για την εξαγωγή χρήσιμων αποτελεσμάτων.

Οι ανασκοπήσεις συμμόρφωσης διεξάγονται επίσης στα συστήματα που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για την εξαγωγή σχετιζόμενων με τη συμμόρφωση πληροφοριών, για τη διασφάλιση της αξιόπιστης λειτουργίας τους και την αναγνώριση τυχών ανεπαρκειών του συστήματος. Ο τύπος της ανασκόπησης και το κρινόμενο δείγμα εξαρτώνται από το συνδεδεμένο με το χώρο επίπεδο του κινδύνου συμμόρφωσης. Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης συγκεντρώνει όλα τα ανακλύπτοντα ζητήματα και τα αναφέρει στον Εσωτερικό Έλεγχο, τη Διοίκηση και την Επιτροπή Ελέγχου.

Εκτός από τις περιοδικές ανασκοπήσεις συμμόρφωσης που διεξάγονται από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, οι έλεγχοι συμμόρφωσης διεξάγονται επίσης από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου. Κατά τη διάρκεια των ελέγχων συμμόρφωσης, οι ελεγκτές αξιολογούν την επάρκεια των ελέγχων υπό εξέταση και εξάγουν αξιόπιστες συστάσεις. Οι έλεγχοι Κανονιστικής Συμμόρφωσης αποσκοπούν στην αξιολόγηση της επάρκειας των υφιστάμενων μηχανισμών ελέγχου, έτσι ώστε να διασφαλίζεται η αποτελεσματική διαχείριση των θεμάτων που σχετίζονται με την Κανονιστική Συμμόρφωση.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης προτείνει αναλυτικά σχέδια δράσης και διορθωτικές ενέργειες για τις παρατηρήσεις που προκύπτουν από τους ελέγχους συμμόρφωσης, παρακολουθεί επίσης την εκτέλεση της ουσιώδους επιχειρησιακής λειτουργίας που ενδέχεται να έχει ανατεθεί εξωτερικά σε τρίτο συνεργάτη παροχής υπηρεσιών και υποβάλει εκθέσεις τουλάχιστον ανά έτος στο Δ.Σ. της Εταιρείας.

14. ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Το πλαίσιο συμμόρφωσης της Εταιρείας θεμελιώνεται στην στενή συνεργασία ανάμεσα στην Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης και την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου για ζητήματα κοινού ενδιαφέροντος. Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης συνεργάζεται με την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου για να συγκεντρώσει δεδομένα σχετικά με τη συνολική εκτίμηση συμμόρφωσης και την επάρκεια των υπαρχόντων ελέγχων. Πιο συγκεκριμένα, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης συνεργάζεται με τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κατά τη διάρκεια της ανάπτυξης των ετήσιων σχεδίων ελέγχου και συμμόρφωσης που αφορούν περιοχές κοινού ενδιαφέροντος, για να αποφύγει μη απαραίτητους πλεονασμούς στην πορεία της εργασίας τους.

Επιπλέον, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης συμμετέχει στην ανάπτυξη των διαδικασιών ελέγχου που θα ενσωματωθούν στα προγράμματα ελέγχου και στο σχεδιασμό τεχνικών ελέγχου για τη διασφάλιση επαρκούς κάλυψης των απαιτήσεων του κανονιστικού σχεδίου. Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης ειδοποιεί την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και από κοινού αξιολογούν την ανάγκη για περαιτέρω τροποποιήσεις σε υπάρχοντα προγράμματα ελέγχου ή την ανάπτυξη νέων διαδικασιών ελέγχου.

Όλα τα ευρήματα του ελέγχου που περιλαμβάνουν κίνδυνο συμμόρφωσης ή έχουν άμεσο ή έμμεσο αντίκτυπο στο Κανονιστικό Πλαίσιο Συμμόρφωσης της Εταιρείας, μεταφέρονται στον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης από κοινού προετοιμάζουν τις ενέργειες και το σχέδιο συνεχούς παρακολούθησης για την επίλυση των εξαιρετικών ζητημάτων. Σημαντικά ζητήματα που αναγνωρίζονται από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου συμπεριλαμβάνονται στη δραστηριότητα του Υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης και τις ετήσιες εκθέσεις, ενώ οι εκθέσεις δραστηριοτήτων Κανονιστικής Συμμόρφωσης διανέμονται στην Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου, ώστε να ενημερωθεί για όλες τις δραστηριότητες της Υπηρεσίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

15. ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας είναι υπεύθυνος για τη συνεχή παρακολούθηση του κανονιστικού πλαισίου και τις τυχόν κατά καιρούς εφαρμοστέων τροποποιήσεων, καθώς και για την επιβολή της υλοποίησής τους μέσα στην Εταιρεία μέσω κατάλληλων πολιτικών και διαδικασιών. Επιπλέον, όλοι οι υπάλληλοι της Εταιρείας έχουν καθήκον να παραμένουν ενήμεροι και προσεκτικοί για τυχόν νέους κανονισμούς που έχουν εφαρμογή στην εργασία τους και να ενημερώνουν επισήμως τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Στην περίπτωση εξελίξεων στο κανονιστικό πλαίσιο, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης ενημερώνει επίσημα όλα τα στελέχη της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της Διοίκησης. Η παρακολούθηση των αλλαγών στο κανονιστικό πλαίσιο σχετίζεται με τα ακόλουθα:

- Παρακολούθηση των εξελίξεων στο επαγγελματικό και νομικό/κανονιστικό περιβάλλον.
- Αναγνώριση τυχόν κανονιστικών περιορισμών και αδειών.
- Παροχή πληροφοριών στη Διοίκηση σχετικά με το επιχειρησιακό αντίκτυπο των κανονιστικών εξελίξεων.
- Παροχή επίσημων παρουσιάσεων των απαιτούμενων αλλαγών και πορείας δράσης για τη συμμόρφωση με τις νέες απαιτήσεις.
- Υποστήριξη της Διοίκησης και των Τμημάτων στη διαδικασία υλοποίησης.

- Παροχή ξεκάθαρης καθοδήγησης και κατευθύνσεων στα Τμήματα σχετικά με ζητήματα που πρέπει να ληφθούν υπόψη στις εργασίες τους, ως αποτέλεσμα αλλαγής στο ενυπάρχον κανονιστικό πλαίσιο.
- Δημιουργία ρυθμίσεων για περαιτέρω εκπαίδευση, εφόσον χρειάζεται.
- Πρόβλεψη για την ανάπτυξη ή προσαρμογή των εσωτερικών πολιτικών και διαδικασιών.
- Συνεχής παρακολούθηση της υλοποίησης του κανονιστικού πλαισίου προκειμένου να διασφαλιστεί πλήρης συμμόρφωση με τις κανονιστικές απαιτήσεις και την εφαρμογή /υλοποίηση των κατάλληλων ελέγχων.

16. ΕΚΔΟΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ

Για να διασφαλιστεί η συμμόρφωση σε κάθε στιγμή με το εφαρμοστέο κανονιστικό πλαίσιο, οι εσωτερικές διαδικασίες της Εταιρείας ανασκοπούνται και τροποποιούνται σε ετήσια βάση ή νωρίτερα για να λάβουν υπόψη τις εξελίξεις ή επιπρόσθετες απαιτήσεις που επιβάλλονται από τους ελεγκτές ή τις σχετικές Αρχές. Επιπλέον, νέες κατευθυντήριες γραμμές και διαδικασίες σχεδιάζονται και εκδίδονται κατά διαστήματα για να λάβουν υπόψη νέες κανονιστικές απαιτήσεις.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης ανασκοπεί όλες τις σχετιζόμενες με τη συμμόρφωση εσωτερικές διαδικασίες και αναπτύσσει μια πρόταση με τις απαραίτητες τροποποιήσεις, προκειμένου να επιτευχθεί συμμόρφωση με τις κανονιστικές απαιτήσεις. Όλα τα τμήματα της εταιρείας πρέπει επίσης να μετέχουν στη διαδικασία. Οι καταγεγραμμένες διαδικασίες θα πρέπει να έχουν κατάλληλη μορφή και πλαίσιο ευθυγραμμισμένο με την πολιτική της Εταιρείας, σύνδεσμο και αναφορά στο ενυπάρχον κανονιστικό πλαίσιο, να περιλαμβάνουν το ενδεδειγμένο επίπεδο λεπτομέρειας και να απευθύνουν ξεκάθαρα τα ζητήματα που επιβάλλονται από τον ελεγκτή. Επιπλέον, οποιεσδήποτε υποχρεώσεις αναφοράς προς τις Αρχές θα πρέπει να αναγνωρίζονται ξεκάθαρα.

Ανάλογα με τη σημασία τους οι τροποποιήσεις ή τα νέα προσχέδια συζητούνται με τη Διοίκηση ή την Επιτροπή Ελέγχου για την άδεια και έγκρισή τους. Μόλις εγκριθούν οι οδηγίες για τον επανασχεδιασμό των εσωτερικών διαδικασιών αναφέρονται στον Διευθύνοντα Σύμβουλο, ο οποίος είναι υπεύθυνος για το σχεδιασμό τους και την ενσωμάτωσή τους. Οι εσωτερικές διαδικασίες προωθούνται επίσης προς τη Διοίκηση και τον Υπεύθυνο της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου για ανασκόπηση. Με την έγκρισή τους οι διαδικασίες αποστέλλονται στο προσωπικό που είναι υπεύθυνο για την εκτέλεση, την παρακολούθηση και τον έλεγχό τους.

Ανάλογα με την απαίτηση, ομάδες ειδικών έργων αναπτύσσονται από την Εταιρεία για να διασφαλίσουν τη συμμόρφωση με το κανονιστικό πλαίσιο και το σχεδιασμό και την ανάπτυξη

των απαραίτητων εσωτερικών πολιτικών και διαδικασιών. Μέλη από άλλα τμήματα όπως επίσης και εξωτερικοί ελεγκτές μπορεί να συμμετάσχουν ως μέλη της ομάδας. Η πρόοδος της ομάδας παρακολουθείται από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης σε τακτικά διαστήματα.

17. ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ

Οι κατάλληλες διαδικασίες έχουν καθιερωθεί από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης διασφαλίζοντας ότι όλα τα τμήματα συμφωνούν με τις νομικές τους υποχρεώσεις και ότι όλες οι απαιτήσεις αναφοράς που προβλέπονται στο κανονιστικό πλαίσιο τηρούνται μέσα στις προβλεπόμενες προθεσμίες.

Η έγκαιρη και ακριβής αναφορά προς τις αρμόδιες Αρχές περιλαμβάνει:

- Κατανόηση των οικονομικών και άλλων κανονιστικών απαιτήσεων των Αρχών.
- Παροχή πληροφοριών στους φέροντες κίνδυνο για τις νομικές τους υποχρεώσεις σχετικά με την αναφορά τους στις Αρχές.
- Ενσωμάτωση όλων των απαιτήσεων αναφοράς στις εσωτερικές διαδικασίες της Εταιρείας.
- Ανάπτυξη ενός ολοκληρωμένου πλαισίου αναφοράς τον οποίο ανταποκρίνεται στις κανονιστικές απαιτήσεις.
- Παρακολούθηση των εσωτερικών διαδικασιών αναφοράς από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, διασφαλίζοντας την έγκαιρη παράδοση των κατάλληλων εκθέσεων στις ελεγκτικές Αρχές.
- Καθορισμό της κατάλληλης μορφής και περιεχομένου των εκθέσεων, διασφαλίζοντας τη συμμόρφωση με τις νομικές απαιτήσεις.
- Παρακολούθηση, μέσω διαδικασίας εντοπισμού των εκθέσεων, του επιπέδου συμμόρφωσης όλων των Τμημάτων σχετικά με την αναφορά εντός των προθεσμιών.
- Συντήρηση επαρκών αρχείων και διαδρομής των ελέγχων για τις παραγόμενες εκθέσεις.

Το επίπεδο συμμόρφωσης των απαιτήσεων αναφοράς παρακολουθείται από τον Υπεύθυνο Συμμόρφωσης. Οι Επικεφαλές των Τμημάτων είναι υπεύθυνοι για την ειδοποίηση του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης μέσω εσωτερικού υπογεγραμμένου σημειώματος ότι η υποβολή των σχετικών εγγράφων/εκθέσεων πραγματοποιήθηκε ανάλογα. Υπεύθυνα για τη διασφάλιση της επάρκειας και πληρότητας των κανονιστικών εκθέσεων είναι τα αντίστοιχα Τμήματα της Εταιρείας. Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης παρακολουθεί τη συμφωνία με τις απαιτήσεις και την έγκαιρη υποβολή των κανονιστικών εκθέσεων επιβεβαιώνοντας τη συμμόρφωση στην Επιτροπή Ελέγχου

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης συνεργάζεται με όλα τα τμήματα της Εταιρείας και το Οικονομικό Τμήμα, προκειμένου να διασφαλίσει ότι οι προθεσμίες αναφοράς τηρούνται και τυχόν καθυστερήσεις και πρόστιμα αναφέρονται στη Διοίκηση και την Επιτροπή Ελέγχου.

18. ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΝΕΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΩΝ

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης έχει συμβουλευτική συμμετοχή μαζί με την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου στο σχεδιασμό νέων διαδικασιών και επιχειρηματικών πρωτοβουλιών, καθώς επίσης και στην αξιολόγηση του λειτουργικού κινδύνου που μπορεί να προκύψει σε περίπτωση σημαντικών μεταβολών, έτσι ώστε να συμπεριληφθούν κατάλληλοι μηχανισμοί ελέγχου και διαχείρισης κινδύνου και να εξασφαλιστεί συμμόρφωση με τους εφαρμοστέους κανονισμούς.

Πιο συγκεκριμένα, σύμφωνα με το πλαίσιο συμμόρφωσης της Εταιρείας, στον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης ανατίθεται ένας συμβουλευτικός ρόλος στην ανασκόπηση όλων των εσωτερικών πολιτικών και διαδικασιών πριν από την έγκρισή τους. Επιπλέον, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης συμμετέχει σε συνομιλίες σχετικά με νέες δραστηριότητες της Εταιρείας αναλαμβάνοντας συμβουλευτικό ρόλο κατά το σχεδιασμό και τη διαδικασία εφαρμογής, έτσι ώστε να διασφαλιστεί η συμμόρφωση με κανονισμούς σε κάθε περίπτωση.

19. ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ ΜΕ ΤΙΣ ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Η Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης αποτελεί το σημείο επικοινωνίας με:

- Με τις Ελληνικές Εποπτικές Αρχές,
- Όλες της Αρχές της ΕΕ,
- Τις Ανεξάρτητες Διοικητικές Αρχές (Αρχή Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα, Επιτροπή Ανταγωνισμού, Συνήγορο του Καταναλωτή),
- Όλες τις Δημόσιες Αρχές που απευθύνουν αιτήματα για την παροχή πληροφοριών.

Απαντήσεις σε αιτήματα που λαμβάνονται από τις εποπτεύουσες Αρχές για παροχή πληροφοριών, υποβολή εγγράφων κ.λ.π. παρέχονται μόνον εάν υποβληθεί εγγράφως. Τα αιτήματα συγκεντρώνονται, καταγράφονται και ερευνώνται κατά σειρά προτεραιότητα. Η καταγραφή περιλαμβάνει τις ακόλουθες λεπτομέρειες:

- Ημερομηνία
- Προέλευσης του εισερχόμενου αιτήματος
- Όνομα του προσώπου στο οποίο απευθύνεται το αίτημα προς έρευνα
- Σύντομη περίληψη της υπόθεσης

- Εργαζόμενος στον οποίο ανατέθηκε το αίτημα
- Ενέργειες που αναλήφθηκαν και εκκρεμή ζητήματα
- Στάδιο επεξεργασίας του αιτήματος
- Ημερομηνία ολοκλήρωσης

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης εξετάζει τις υποθέσεις και αποφασίζει σχετικά με τις πληροφορίες που θα γνωστοποιηθούν και τις ενέργειες που θα πρέπει να πραγματοποιηθούν για την αντιμετώπιση του αιτήματος. Για ασυνήθιστα αιτήματα, ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης συμβουλευεται επίσης τον Νομικό Σύμβουλο πριν απαντήσει στις Αρχές. Η Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης τηρεί αρχείο με τις απαντητικές επιστολές. Η Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης, κατά τη διακριτική της ευχέρεια έχει την αρμοδιότητα να γνωστοποιεί στη Διοίκηση τα αιτήματα από τις εποπτεύουσες ή άλλες Αρχές τα οποία θεωρούνται ιδιαίτερης βαρύτητας.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης παρέχει οποιαδήποτε πληροφορία που του ζητήθηκε εγγράφως από τις Εποπτεύουσες Αρχές, απαντώντας οποιαδήποτε αιτήματα και συνεργαζόμενος με αυτές ώστε να διευκολύνει το έργο τους.

20. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ

Η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο, διασφαλίζεται με τη συμμόρφωση όλου του προσωπικού με το περιεχόμενο της Πολιτικής και Διαδικασίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Κάθε εργαζόμενος οφείλει να αναφέρει όλα τα αναγνωρισμένα τυχόν περιστατικά, αποκλίσεων ή μη συμμόρφωσης στον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Επίσης κατά τη διάρκεια ανεξαρτήτων ελέγχων, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου προσδιορίζει όλα τα περιστατικά τυχόν αποκλίσεων ή μη συμμόρφωσης και επικοινωνεί τα αποτελέσματα του ελέγχου στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας.

21. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ

Σε ορισμένες περιπτώσεις, μπορεί να απαιτηθούν εξαιρέσεις από την Πολιτική και Διαδικασία Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Τυχόν εξαίρεση σε μία συγκεκριμένη απαίτηση της Πολιτικής μπορεί να είναι ένδειξη για το ότι η Πολιτική, η μέθοδος και οι διαδικασίες Κανονιστικής Συμμόρφωσης χρειάζονται επικαιροποίηση και τροποποίηση.

Όλες οι εξαιρέσεις στην Πολιτική και Διαδικασία εγκρίνονται από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο ή και/ή από αρμόδιες Επιτροπές μετά από κατάθεση σχετικής πρότασης από τον Υπεύθυνο

Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την προτεινόμενη εξαίρεση. Μετά από την ως άνω έγκριση, όλες οι εξαιρέσεις από την Πολιτική και Διαδικασία ανακοινώνονται στην Επιτροπή Ελέγχου, στον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων, την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και άλλα εμπλεκόμενα τμήματα της Εταιρείας που είναι πιθανό να επηρεαστούν. Επίσης τυχόν εξαιρέσεις ισχύουν μόνο με ανακοίνωση εγκεκριμένης απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου

22. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ

Η Πολιτική και Διαδικασία Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι διαθέσιμη μόνο μέσα στην Εταιρεία. Οποιαδήποτε αντίγραφα της πολιτικής απαγορεύεται να γνωστοποιηθούν σε τρίτους χωρίς τη γραπτή συγκατάθεση της της Εταιρείας.

Σε περίπτωση που εξωτερικός παράγοντας χρειάζεται πρόσβαση στην Πολιτική αυτή, απαιτείται η σύμφωνη γνώμη του Διευθύνοντος Συμβούλου.

23. ΙΣΧΥΣ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΓΚΡΙΣΗ

Η παρούσα Πολιτική και Διαδικασία τίθεται σε ισχύ ευθύς μετά την έγκρισή της από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης έχει την απόλυτη ευθύνη να εξασφαλίζει την ολοκλήρωση και την ακρίβεια της Πολιτικής και Διαδικασίας σε όλες τις περιπτώσεις. Η Πολιτική και Διαδικασία αναθεωρείται όποτε κρίνεται απαραίτητο, αλλά όχι αργότερα από το πέρας της ζετίας, για να αντικατοπτρίζονται οι αλλαγές στο εσωτερικό και εξωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας.

Οποιαδήποτε τροποποίηση εγκρίνεται επίσης από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας μέσω της Επιτροπής Ελέγχου.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΧVΙΙΙ



ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2023

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΩΝ

<u>ΑΝΑΘ.</u>	<u>ΗΜΕΡ/ΝΙΑ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΛΛΑΓΩΝ</u>	<u>ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΟΥ ΑΝΑΘΕΩΡΗΘΗΚΑΝ</u>	<u>ΕΓΚΡΙΣΗ</u>
1	08/2023	Η Πολιτική και Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων είναι Ενσωματωμένη στη Στρατηγική και τις Δραστηριότητες της Εταιρείας.	Αρχική Έκδοση	

Περιεχόμενα

1.	<i>ΕΙΣΑΓΩΓΗ</i>	3
2.	<i>ΣΚΟΠΟΣ ΤΟΥ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ</i>	3
3.	<i>ΑΡΧΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ</i>	4
4.	<i>ΣΤΟΧΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ</i>	5
5.	<i>ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ</i>	5
5.1.	<i>Διοικητικό Συμβούλιο</i>	6
5.2.	<i>Επιτροπή Ελέγχου</i>	6
5.3.	<i>Διευθύνων Σύμβουλος</i>	6
5.4.	<i>Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων</i>	7
6.	<i>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΕΣ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ</i>	8
7.	<i>ΒΑΣΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ</i>	8
7.1.	<i>Κίνδυνος Φήμης και Πελατείας</i>	8
7.2.	<i>Λειτουργικός Κίνδυνος</i>	8
7.3.	<i>Στρατηγικός Κίνδυνος</i>	9
7.4.	<i>Χρηματοοικονομικός Κίνδυνος</i>	9
7.5.	<i>Νομικός Κίνδυνος</i>	9
7.6.	<i>Κίνδυνος Συμμόρφωσης</i>	9
7.7.	<i>Κίνδυνος Καταστροφής Λόγω Έκτακτων Γεγονότων</i>	10
7.8.	<i>Κίνδυνος Απάτης</i>	10
7.9.	<i>Κίνδυνος Πληροφοριακών Συστημάτων</i>	10
8.	<i>ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΚΑΙ ΣΤΑΔΙΑ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ</i>	10
8.1.	<i>Στρατηγική Διαχείρισης Κινδύνων</i>	11
8.2.	<i>Προαπαιτήσεις Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων</i>	12
8.3.	<i>Μέθοδοι Προσδιορισμού κινδύνων</i>	12
8.4.	<i>Αξιολόγηση Κινδύνων</i>	12
8.5.	<i>Διαχείριση Κινδύνων</i>	12
8.6.	<i>Αναφορές</i>	13
8.7.	<i>Διορθωτικές Ενέργειες</i>	14
9.	<i>ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΟ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ</i>	15
10.	<i>ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΣΤΟ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ</i>	15
11.	<i>ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ</i>	16
12.	<i>ΙΣΧΥΣ ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΟΥ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ</i>	16
	<i>A. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ: ΧΑΡΤΗΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ</i>	17
	<i>B. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ: ΚΑΤΗΓΟΡΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ</i>	18

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η εταιρεία «Orilina Properties REIC S.A» (εφεξής η «Εταιρεία»), μπορεί να είναι αποτέλεσμα παραγόντων αμφότερα εξωτερικών και εσωτερικών της Εταιρείας.

Η Διαχείριση Κινδύνου πρέπει να είναι ενσωματωμένη στην κουλτούρα της εταιρείας με μία αποτελεσματική πολιτική και ένα πρόγραμμα με επικεφαλής την ανώτερη διοίκηση. Πρέπει να μεταφράζει τη στρατηγική σε τακτικούς και επιχειρησιακούς στόχους, καθορίζοντας υπευθυνότητες σε κάθε επίπεδο της Εταιρείας, με κάθε διοικητικό στέλεχος και εργαζόμενο υπεύθυνο για τη διαχείριση του κινδύνου ως μέρος της περιγραφής της εργασίας του.

Η Διαχείριση Κινδύνων θα πρέπει να είναι μία συνεχής και αναπτυσσόμενη διεργασία, μέρος του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφάλη και αποτελεσματική λειτουργία της.

Με την έννοια του όρου Κίνδυνος εννοούμε ένα απρόβλεπτο γεγονός το οποίο μπορεί να οδηγήσει σε εταιρική ζημία, συμπεριλαμβανομένων και των χαμένων ευκαιριών από ενέργειες που δεν έγιναν από την Διοίκηση της Εταιρείας (ήτοι, τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου και τα Διευθυντικά Στελέχη της). Η έννοια του κινδύνου συμπεριλαμβάνει τόσο τους εσωτερικούς, όσο και τους εξωτερικούς προς την επιχείρηση κινδύνους, δηλαδή τόσο αυτούς που δύναται να προβλεφθούν και να διαχειριστούν κατάλληλα από την επιχείρηση (εσωτερικοί κίνδυνοι), όσο και αυτούς που δεν μπορούν να ελεγχθούν απόλυτα από αυτή (εξωτερικοί κίνδυνοι).

Οι επιχειρηματικοί κίνδυνοι ταξινομούνται ανάλογα με το πόσο σημαντικό αντίκτυπο (impact) μπορεί να έχουν για την Εταιρεία εφόσον συμβούν και αφετέρου το πόσο μεγάλη πιθανότητα (likelihood) έχουν να συμβούν.

2. ΣΚΟΠΟΣ ΤΟΥ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ

Ο σκοπός του εγχειριδίου είναι να:

- Προσδιορίσει και να περιγράψει, το πλαίσιο εντός του οποίου αναλύονται οι αρχές, οι στόχοι, οι πολιτικές, οι διαδικασίες, οι αρμοδιότητες, οι κατηγορίες κινδύνων και οι ενέργειες Διαχείρισης Κινδύνων, στις οποίες βασιζόμενη η Εταιρεία διαχειρίζεται κάθε τύπο κινδύνου που ενσωματώνονται στις δραστηριότητές της. Η παρούσα Πολιτική που έχει υιοθετηθεί από την Εταιρεία, παρέχει στο σύνολο των εργαζομένων (συμπεριλαμβανομένης της Διοίκησης) ένα γενικό πλαίσιο για τη διαχείριση

διαφορετικών τύπων κινδύνων και είναι σε συμμόρφωση με το ισχύον Ελληνικό Νομοθετικό και Κανονιστικό Πλαίσιο.

- Ελαχιστοποιήσει τις απώλειες που σχετίζονται με τους διαφορετικούς τύπους κινδύνων και να προστατέψει την Εταιρεία από οικονομικές ζημίες και ενδεχόμενη βλάβη της φήμης της.
- Εγκαταστήσει ένα δυνατό εσωτερικό περιβάλλον ελέγχου όσον αφορά στην Διαχείριση Κινδύνων της Εταιρείας. Το Εγχειρίδιο Διαχείρισης Κινδύνου παρέχει τη δυνατότητα στην Εταιρεία να επιτύχει του στόχους της και ταυτόχρονα να υποστηρίξει τη συνεχή βελτίωση της Διαχείρισης Κινδύνων.

Το συγκεκριμένο Εγχειρίδιο Διαχείρισης Κινδύνου:

- Περιγράφει μεθοδολογίες Διαχείρισης Κινδύνου όσον αφορά στους τύπους Κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία κατά τη λειτουργία της
- Παρέχει κατευθυντήριες, πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με διάφορους τύπους κινδύνων και
- Προσδιορίζει το πλαίσιο εντός του οποίου εκτελούνται οι διαδικασίες και οι ενέργειες της Διαχείρισης Κινδύνων, ώστε να πληρούνται οι οργανωτικές και λειτουργικές ανάγκες της Εταιρείας και να είναι σε συμμόρφωση με το Ελληνικό Εταιρικό Νομοθετικό Πλαίσιο.

3. ΑΡΧΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Οι βασικές αρχές της Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

- Η Εταιρεία προσδιορίζει και διαχειρίζεται τους κινδύνους που ενσωματώνονται σε όλα τα προϊόντα / υπηρεσίες και τις δραστηριότητες της.
- Η Εταιρεία διασφαλίζει ότι οι κίνδυνοι που θα διαπιστωθούν και σχετίζονται με προϊόντα / υπηρεσίες ή δραστηριότητες, διέπονται από επαρκείς διαδικασίες και εσωτερικούς ελέγχους.
- Η Εταιρεία διασφαλίζει ότι για κάθε βασικό κίνδυνο που εντοπίζεται και καταγράφεται, λαμβάνονται τα κατάλληλα μέτρα για να ελεγχθούν ή να μετριαστούν οι εν λόγω κίνδυνοι και εξασφαλίζει ότι αυτά εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και/ή από άλλες κατάλληλες επιτροπές.
- Η Εταιρεία συντάσσει Έκθεση στην οποία οι διάφοροι τύποι κινδύνων που εντοπίζει, καταγράφονται και οι ενέργειες που αποφασίζονται για την διαχείρισή τους, αναφέρονται έγκαιρα στις κατάλληλες εσωτερικές αρχές της Εταιρείας.
- Η Εταιρεία έχει αναπτύξει και δημιουργήσει επαρκή συστήματα με σκοπό να ενισχύσει την αποτελεσματικότητα και την επάρκεια της λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων.
- Η Διαχείριση Κινδύνων στηρίζει και προωθεί τη διαφάνεια και την υπευθυνότητα μέσω διακριτών διαδικασιών επικοινωνίας και αναφοράς.

- Όλες οι δραστηριότητες και τα συστήματα προσδιορισμού, αξιολόγησης, παρακολούθησης, αναφοράς, ελέγχου και μετριασμού κινδύνων έχουν καταλλήλως και εμπροθέσμως καταγραφεί.
- Η παρούσα Πολιτική και Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων επανεξετάζεται σε τακτά χρονικά διαστήματα και τροποποιείται ανάλογα με τις κατάλληλες εσωτερικές αρχές, λαμβάνοντας υπόψη το συνολικό έργο και τους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας.

4. ΣΤΟΧΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Λόγω της σημαντικότητας και συμβολής ενός κατάλληλου Πλαισίου Διαχείρισης Κινδύνων στην εξασφάλιση της επιτυχίας του έργου της Εταιρείας, ο συνολικός στόχος αυτού του εγχειριδίου είναι να δημιουργήσει ένα πλαίσιο μέσα στο οποίο η Εταιρεία θα έχει τη δυνατότητα να διαχειρίζεται επαρκώς, να ελέγχει και να μετριάξει τους κινδύνους που την αφορούν.

Αναλυτικότερα το παρόν Εγχειρίδιο Διαχείρισης Κινδύνου έχει τους ακόλουθους στόχους:

- Να προσδιορίσει τους κινδύνους και τους τομείς της Εταιρείας που είναι εκτεθειμένοι σε αυτούς τους κινδύνους,
- Να αναπτύξει κατάλληλες μεθοδολογίες για τη διαχείριση κινδύνων,
- Να περιορίσει το βαθμό πιθανών και/ή πραγματικών απωλειών που συσχετίζονται με τους λειτουργικούς κινδύνους, μέσω ενός αποτελεσματικού Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου,
- Να απαιτήσει και να εφαρμόσει επαρκή συστήματα και ελέγχους για την αποτελεσματική Διαχείριση Κινδύνων,
- Να ευθυγραμμίζει τους στόχους του Διοικητικού Συμβουλίου με τους κινδύνους που αναλαμβάνονται από την Εταιρεία, και
- Να απαιτεί ετήσια ή όταν και όποτε κριθεί απαραίτητο αναθεώρηση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Πολιτικής Διαχείρισης Κινδύνων.

5. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η Εταιρεία έχει δημιουργήσει μία διαφανή και επαρκώς προσδιορισμένη δομή σχετικά με τη Διαχείριση Κινδύνων. Το παρόν Εγχειρίδιο Διαχείρισης Κινδύνων υιοθετείται και εφαρμόζεται από όλους τους εργαζομένους (συμπεριλαμβανομένων και των διευθυντών της Εταιρείας), οι οποίοι εμπλέκονται σε δραστηριότητες που εμπεριέχουν κινδύνους, με σκοπό να αναπτύξουν ένα αποτελεσματικό Πλαίσιο Διαχείρισης Κινδύνων στην Εταιρεία και να περιοριστούν οι κίνδυνοι. Τα όργανα τα οποία είναι υπεύθυνα για τη διαχείριση κινδύνων είναι τα παρακάτω:

5.1. Διοικητικό Συμβούλιο

Σύμφωνα με την παρούσα Πολιτική το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι αρμόδιο για να:

- Διασφαλίζει την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας που αποβλέπει στην αναγνώριση και διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της.
- Προσδιορίζει στόχους, σχεδιάζει πολιτικές και θέτει όρια για τη Διαχείριση Κινδύνων, προσδιορίζοντας το συνολικό στρατηγικό πλαίσιο διαχείρισης των βασικών κινδύνων της Εταιρείας.
- Διασφαλίζει ότι τα στελέχη έχουν λάβει όλα τα απαιτούμενα μέτρα σύμφωνα με εγκεκριμένες πολιτικές και παρακολουθεί τις μετρήσεις της διαχείρισης κινδύνων συστηματικά.

5.2. Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους.

Στο πλαίσιο αυτό,

- Αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων,
- Παρακολουθεί την αντιμετώπιση των κυριότερων κινδύνων μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω της Πολιτικής Διαχείρισης Κινδύνων που εφαρμόζει η Διοίκηση, όπως επίσης και του Κανονισμού Εσωτερικού Ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Επιβεβαιώνει τη γνωστοποίηση των κυριότερων κινδύνων, στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας με ορθό τρόπο, από τους Ορκωτούς Ελεγκτές της.

5.3. Διευθύνων Σύμβουλος

Σύμφωνα με την παρούσα Πολιτική ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας είναι αρμόδιος Διαχείρισης Κινδύνων και αναλυτικότερα για να:

- Επιβλέπει και εξασφαλίζει την εφαρμογή της υφιστάμενης Πολιτικής.
- Σε υφιστάμενες καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων, καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία (όταν πρόκειται να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την εξέλιξη της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τους κινδύνους που αναλαμβάνονται, οι οποίες αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας), ο

Διευθύνων Σύμβουλος ενημερώνει εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις, σύμφωνα με το άρθρο 6, παρ.2 του Ν.4706/2020.

5.4. Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων

Σύμφωνα με την παρούσα Πολιτική ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας, επιλέγεται από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σε συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου και υπάγεται διοικητικά και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου. Ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων είναι αρμόδιος για να:

- Επιβλέπει την κατάλληλη εφαρμογή της Πολιτικής Διαχείρισης Κινδύνων και των λεπτομερών επιμέρους πολιτικών σχετικών με τους κινδύνους σε όλη την Εταιρεία.
- Αναπτύσσει και χρησιμοποιεί κατάλληλες μεθοδολογίες για όλους τους κινδύνους που σχετίζονται με τις δραστηριότητες της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένων μοντέλων για τον προσδιορισμό, αξιολόγηση, παρακολούθηση, έλεγχο, αναφορά και πρόβλεψη αυτών των κινδύνων.
- Καθορίζει κριτήρια έγκαιρου εντοπισμού κινδύνων (early warning system) και εισηγείται για τις κατάλληλες διαδικασίες και μέτρα αυξημένης παρακολούθησης, διαρκώς, ή και περιοδικά, αναλόγως της φύσεως των κινδύνων.
- Προσδιορίζει τα όρια ως προς τους κινδύνους για κάθε τύπο κινδύνου, παρακολουθεί αυτά τα όρια και αξιολογεί την συμβολή της Εταιρείας στην διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων.
- Προσδιορίζει τα κριτήρια για τον εμπρόθεσμο προσδιορισμό των κινδύνων στο επίπεδο μεμονωμένης και συγκεντρωτικής έκθεσης και προτείνει κατάλληλες διαδικασίες και κανόνες παρακολούθησης για την αντιμετώπισή τους.
- Προτείνει στο Δ.Σ. κατάλληλες τεχνικές για την διατήρηση των κινδύνων εντός αποδεκτών ορίων.
- Αξιολογεί την επάρκεια των μεθόδων για τον εντοπισμό, την αξιολόγηση και την παρακολούθηση των κινδύνων τακτικά και προτείνει διορθωτικές ενέργειες όπου απαιτείται.
- Συμμετέχει σε επιχειρηματικές αποφάσεις και σε σχετικές διαδικασίες έγκρισης όπου η Εταιρεία αναλαμβάνει σημαντικούς κινδύνους σχετικά με ζητήματα και έκθεση που δεν εμπύπτουν σε προδιαγεγραμμένες ή γενικές παραμέτρους.
- Συντάσσει τις απαιτούμενες για την επαρκή πληροφόρηση της Διοίκησης και του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορές.
- Υποβάλλει στο Δ.Σ. αναφορές (τουλάχιστον ετησίως) και προτάσεις, επί ζητημάτων εντός των αρμοδιοτήτων του και σχετικά με τη εφαρμογή Πολιτικών και Διαδικασιών Διαχείρισης Κινδύνων.

- Επιβλέπει την κατάλληλη εφαρμογή του παρόντος Εγχειριδίου Διαχείρισης Κινδύνων και των λεπτομερών επιμέρους διαδικασιών σχετικών με την διαχείριση κινδύνων της Εταιρείας.

6. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΕΣ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Οι λειτουργίες της Υπηρεσίας Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας διέπονται από τις ακόλουθες αρχές:

- Είναι διοικητικά ανεξάρτητη από διαχειριστικά τμήματα και τμήματα που αναλαμβάνουν συναλλαγές ή λογιστικές δραστηριότητες και χρησιμοποιούν την ανάλυση κινδύνων που πραγματοποιεί η Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων (ΜΔΚ).
- Έχει πρόσβαση σε όλες τις δραστηριότητες και τους τομείς καθώς επίσης και σε όλα τα στοιχεία της Εταιρείας και στις πληροφορίες που απαιτούνται για να ολοκληρώσει τις λειτουργίες της.
- Η Υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνων υπόκειται στην αναθέωση της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου όσον αφορά στην επάρκεια και στην αποτελεσματικότητα των διαδικασιών της Διαχείρισης Κινδύνου
- Συντάσσει εκθέσεις για να ενημερώσει τη Διοίκηση και το Δ.Σ. επί ζητημάτων που άπτονται της αρμοδιότητάς της σε συνεργασία με την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου.
- Κάνει αναφορές επί ζητημάτων εντός των αρμοδιοτήτων της στα Στελέχη και όποτε απαιτείται στις Επιτροπές και στο Δ.Σ.

7. ΒΑΣΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Με βάση τα όσα ορίζονται στις βέλτιστες πρακτικές, αναγνωρίζονται οι παρακάτω κατηγορίες κινδύνων οι οποίες έχουν ως εξής:

7.1. Κίνδυνος Φήμης και Πελατείας

Νοείται ο κίνδυνος που πηγάζει από την ενδεχόμενη αρνητική δημοσιότητα των εταιρικών πρακτικών, η οποία οδηγεί σε απώλεια εσόδων ή αύξηση των δικαστικών περιπτώσεων, όπως επίσης και στον κίνδυνο απώλειας πελατών, λόγω μη ικανοποίησης του πελάτη.

7.2. Λειτουργικός Κίνδυνος

Νοείται ο κίνδυνος εμφάνισης ζημιών λόγω ακατάλληλων ή ανεπαρκών εσωτερικών διαδικασιών, ή λόγω ακατάλληλου ή ανεπαρκούς προσωπικού ή λόγω ακατάλληλων ή ανεπαρκών λειτουργικών συστημάτων ή εξωτερικών παραγόντων.

Ο λειτουργικός κίνδυνος αναφέρεται στον κίνδυνο από μη επαρκές αναφορές που θα βελτιστοποιούσαν τη διαδικασία λήψης αποφάσεων σε επίπεδο Διοίκησης, με ενδεχόμενο αποτέλεσμα τη λήψη λανθασμένων αποφάσεων, όπως επίσης και στον κίνδυνο που απορρέει από πιθανή δυσλειτουργία, διακοπή ή παραβίαση στα συστήματα της Εταιρείας, γεγονός το οποίο μεταφράζεται σε κόστος, είτε από άμεσες οικονομικές απώλειες, είτε από την αδυναμία της Εταιρείας να λειτουργήσει αποδοτικά.

7.3. Στρατηγικός Κίνδυνος

Νοείται ως η αβεβαιότητα που πηγάζει από μη κατάλληλες αποφάσεις από τα Ανώτατα Διοικητικά στελέχη της εταιρείας ή / και από την μη αποτελεσματική εφαρμογή των αποφάσεων τους.

7.4. Χρηματοοικονομικός Κίνδυνος

Αναφέρεται σε:

- Πιθανές αρνητικές επιδράσεις από αυξομειώσεις επιτοκίων, συναλλαγματικών ισοτιμιών ή άλλων εξωγενών χρηματοοικονομικών παραγόντων, που ενδέχεται να έχουν σαν αποτέλεσμα την απώλεια εσόδων για την Εταιρεία.
- Επάρκεια ρευστότητας και σε αδυναμία της εταιρείας να εκποιήσουν επενδύσεις και άλλα περιουσιακά στοιχεία προκειμένου να προβούν στον διακανονισμό των οικονομικών τους υποχρεώσεων όταν αυτές καταστούν απαιτητές .
- Κίνδυνο ζημίας ή δυσμενούς μεταβολής στη χρηματοοικονομική κατάσταση, λόγω διακυμάνσεων στην πιστοληπτική κατάσταση πελατών, όπου οι ασφαλιστικές διασφαλίσεις δεν επαρκούν, με τη μορφή κινδύνου αθέτησης πιστωτικών ορίων.
- Κίνδυνο Διακύμανσης Τιμών Πρώτων Υλών.

7.5. Νομικός Κίνδυνος

Αναφέρεται στην περίπτωση νομικών ασαφειών και της ανασφάλειας περί την εφαρμογή συγκεκριμένου νομικού πλαισίου, όπου το νομικό πλαίσιο δεν παρέχει ικανοποιητική προστασία και ασφάλεια σε διαφωνίες νομικού τύπου, ειδικά σε συνθήκες όπου οι εμπλεκόμενοι δραστηριοποιούνται σε περιοχές με διαφορετικά νομικά συστήματα.

7.6. Κίνδυνος Συμμόρφωσης

Ο κίνδυνος συμμόρφωσης αναφέρεται στον κίνδυνο που απορρέει από τη μη συμμόρφωση με νόμους και κανονιστικές διατάξεις σε διεθνές και τοπικό επίπεδο που άπτονται μιας λειτουργίας (process) και που μπορεί να οδηγήσουν σε υψηλότερο λειτουργικό κόστος, διαφυγόντα κέρδη, πρόστιμα κλπ.

7.7. Κίνδυνος Καταστροφής Λόγω Έκτακτων Γεγονότων

Θεωρείται μία επείγουσα κατάσταση που απειλεί ή προκαλεί καταστροφικά αποτελέσματα που αφορούν στην ανθρώπινη ασφάλεια, στην ασφάλεια των κτιριακών εγκαταστάσεων και των υπηρεσιών. Οι πιο σοβαροί κίνδυνοι αυτής της κατηγορίας πηγάζουν από:

- Φυσικά αίτια όπως: φωτιές, πλημμύρες, σεισμοί, τυφώνες κλπ.
- Ανθρωπογενή αίτια όπως: αμέλεια, ατυχήματα, τρομοκρατικές ενέργειες, κοινωνικές αναταραχές και
- Ανεπαρκή λειτουργία εγκαταστάσεων και υπηρεσιών του κτηρίου.

7.8. Κίνδυνος Απάτης

Αναφέρεται στην περίπτωση σκόπιμης παραπλάνησης που γίνεται από συγκεκριμένο άτομο με σκοπό το ιδίων όφελος και η οποία καταλήγει σε απώλεια αξίας και κερδοφορίας για την Εταιρεία. Οι κατηγορίες αυτές είναι συνηθώς:

- Υπεξαίρεση περιουσιακών στοιχείων
- Παραποίηση Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης
- Άλλες παράνομες ή ανήθικες πράξεις (π.χ. δωροδοκία, διαφθορά).

7.9. Κίνδυνος Πληροφοριακών Συστημάτων

Νοείται ως ο κίνδυνος που απορρέει από πιθανή δυσλειτουργία, διακοπή ή παράνομη διείσδυση στα συστήματα της Εταιρείας, γεγονός το οποίο μεταφράζεται σε κόστος, είτε από άμεσες οικονομικές απώλειες, είτε από την αδυναμία της Εταιρείας να λειτουργήσει αποδοτικά. Επίσης αναφέρεται στον κίνδυνο από μη επαρκές αναφορές που θα οδηγήσουν σε λήψη λανθασμένων αποφάσεων σε επίπεδο Διοίκησης.

Η λίστα των Κινδύνων της Εταιρείας επικαιροποιείται με νέους κινδύνους, τουλάχιστον μια φορά ετησίως, μετά από κάθε έλεγχο, καθώς επίσης όταν και όποτε αυτό κρίνεται απαραίτητο.

8. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΚΑΙ ΣΤΑΔΙΑ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η Διαχείριση Κινδύνων είναι ο κεντρικός πυρήνας της επίτευξης της Στρατηγικής της Εταιρείας. Είναι η διεργασία με την οποία η Εταιρεία προσεγγίζει μεθοδικά τους κινδύνους που σχετίζονται με το σκοπό επίτευξη οφέλους σε κάθε δραστηριότητα της. Στόχος της διαχείρισης κινδύνων είναι να ταξινομή την κατανόηση των πιθανών οφελών και απειλών όλων εκείνων των παραγόντων που μπορούν να επηρεάσουν την Εταιρεία, καθώς επίσης να αυξάνει την πιθανότητα επιτυχίας και να μειώνει αντίστοιχα την πιθανότητα αποτυχίας και την αβεβαιότητα επίτευξης των συνολικών στόχων της Εταιρείας.

Ο προσδιορισμός, αξιολόγηση και διαχείριση κινδύνων θα πρέπει να εφαρμόζεται τουλάχιστον σε ετήσια βάση, με την συμμετοχή των εμπλεκόμενων που ορίζονται στη Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων. Κατά την ετήσια αυτή διαδικασία γίνεται:

- Καταγραφή όλων των κινδύνων που εντοπίζονται
- Αξιολόγηση της σημαντικότητας κάθε κινδύνου, με βάση την πιθανότητα και τον αντίκτυπο που θα έχει εάν υλοποιηθεί
- Καθορισμός Αποδεκτού Επιπέδου ανάληψης κινδύνου
- Επιλογή αυτών για τους οποίους θα αποφασιστεί να δημιουργηθεί πλάνο ενεργειών διαχείρισης
- Δημιουργία Διορθωτικών Ενεργειών

Η Εταιρεία καθιερώνει αρχές και διαδικασίες για τον προσδιορισμό, την αξιολόγηση, παρακολούθηση, αναφορά και μείωση του λειτουργικού κινδύνου μέσα στην Εταιρεία και τη σχετική της οργανωτική δομή, ακολουθώντας τα παρακάτω στάδια:

- Στρατηγική Διαχείρισης Κινδύνων
- Προαπαιτήσεις Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων
- Μέθοδοι προσδιορισμού κινδύνων
- Αξιολόγηση Κινδύνων
- Διαχείριση Κινδύνων
- Αναφορές
- Διορθωτικές Ενέργειες

8.1. Στρατηγική Διαχείρισης Κινδύνων

Η Στρατηγική Διαχείρισης Κινδύνων προτείνεται από τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων, εγκρίνεται από το Δ.Σ. της Εταιρείας και καθορίζει:

- το είδος των κινδύνων που αναλαμβάνει η εταιρεία
- την προέλευση των κινδύνων
- το ύψος και το μέγιστο ποσό κινδύνων που δύναται να αναλάβει η εταιρεία και
- τον χρονικό ορίζοντα διαχείρισης των κινδύνων

Η εταιρεία καθορίζει το ύψος των κινδύνων που δύναται να αναλάβει λαμβάνοντας υπόψη διάφορους παραμέτρους όπως ενδεικτικά τα κεφάλαια που διαθέτει, τις εποπτικές απαιτήσεις, τους επιχειρησιακούς της στόχους ή τα αποτελέσματα που θέλει να επιτύχει.

8.2. Προαπαιτήσεις Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων

Η ανάπτυξη ενός αποτελεσματικού συστήματος διαχείρισης κινδύνων προαπαιτεί:

- κατάλληλη οργανωτική δομή
- σαφείς ρόλους και αρμοδιότητες
- επάρκεια πόρων, ανθρώπινου δυναμικού και υποδομών
- αποτελεσματικούς ελέγχους
- αντίληψη της έννοιας των κινδύνων
- επαρκή τεκμηρίωση
- πληροφόρηση
- γνώση τεχνικών διαχείρισης κινδύνων
- σωστή εσωτερική επικοινωνία
- αξιόπιστα στοιχεία και αναφορές
- ομαλή λειτουργία της επιχείρησης

8.3. Μέθοδοι Προσδιορισμού κινδύνων

Οι τρόποι προσδιορισμού κινδύνων που χρησιμοποιεί η Υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνου είναι:

- Συνεντεύξεις
- Εξωτερικοί Σύμβουλοι
- Παραγωγή Ιδεών
- Κατάλογος Κινδύνων που έχουν προκύψει στο παρελθόν
- Δομή και Πηγες Κινδύνων
- Αναφορές Συμβάντων

8.4. Αξιολόγηση Κινδύνων

Η αξιολόγηση κινδύνων αναγνωρίζει και αξιολογεί τους κινδύνους (από το εσωτερικό και το εξωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας). Η Εταιρεία ακολουθεί συγκεκριμένη διαδικασία Αξιολόγησης Κινδύνων και χρησιμοποιεί διάφορες μεθόδους για να μετρήσει και να ελέγξει πιθανή απώλεια, όπως για παράδειγμα οι Δοκιμασίες Ευαισθησίας (Sensitivity Tests). Η αξιολόγηση Κινδύνων βασίζεται στα παρακάτω:

- Εκτίμηση του ενδεχόμενου αντίκτυπου ενός κινδύνου.
- Πιθανότητα να παρουσιαστεί μια ζημία, λαμβάνοντας υπόψη τη σχετική συχνότητα (συνολική αξιολόγηση κινδύνου = αντίκτυπος X πιθανότητα)

8.5. Διαχείριση Κινδύνων

Η Διαχείριση Κινδύνων είναι μία συνεχής διεργασία με σκοπό η Εταιρεία να υλοποιήσει τη στρατηγική της και προσεγγίζει μεθοδικά όλους τους κινδύνους που περιβάλλουν τις

παλαιότερες, τις τρέχουσες αλλά και τις μελλοντικές δραστηριότητές της. Η Διαχείριση Κινδύνων μεταφράζει τη στρατηγική σε τακτικούς και επιχειρησιακούς στόχους, ορίζοντας ρόλους, ευθύνες και αρμοδιότητες σε όλα τα διοικητικά επίπεδα της Εταιρείας, ώστε η διαχείριση κινδύνων να αποτελεί μέρος της εργασίας κάθε στελέχους και εργαζομένου.

Με την ανάπτυξη του Μητρώου Κινδύνων, καταγράφονται όλοι οι κίνδυνοι ανά κατηγορία, καθώς επίσης εισάγονται τα αποτελέσματα της αξιολόγησής τους, έτσι ώστε η Εταιρεία να ορίζει αυτούς για τους οποίους απαιτείται να ληφθούν συγκεκριμένα μέτρα άμβλυσης, προκειμένου να ελεγχθούν και να διαχειριστούν αποτελεσματικά.

8.6. Αναφορές

Σε ετήσια βάση καταρτίζεται το Μητρώο Κινδύνων και το αντίστοιχο Πλάνο Διορθωτικών Ενεργειών Διαχείρισης Κινδύνων, τα οποία αναθεωρούνται και ενημερώνονται όταν και όποτε αυτό απαιτείται. Η παρακολούθηση Διορθωτικών Ενεργειών Διαχείρισης Κινδύνων γίνεται από τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων και η πρόοδος υλοποίησης γίνεται με την τεκμηρίωση των ενεργειών που υλοποιούνται από τον κάθε αρμόδιο.

Τα αντίστοιχα τμήματα και διευθύνσεις αναφέρουν όλα τα αναγνωρισμένα περιστατικά στην υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνου και οι σημαντικοί κίνδυνοι και ζημίες (που έχουν οριστεί με βάση τη σοβαρότητα, την επιρροή και την πιθανότητα) αναφέρονται από την Υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνου (όποτε θεωρείται απαραίτητο) στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και την Επιτροπή Ελέγχου.

Ετοιμάζονται Εκθέσεις παρακολούθησης προόδου και γίνεται σχετική αναφορά προς τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και την Επιτροπή Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τις συμφωνημένες προθεσμίες ανά ενέργεια. Σε περίπτωση κωλύματος υλοποίησης, θα πρέπει να γίνεται ξεκάθαρη αναφορά, αιτιολογώντας τους λόγους του κωλύματος και προτείνοντας εναλλακτικές προτάσεις. Επίσης σε τακτά χρονικά διαστήματα και όταν και όποτε αυτό απαιτητέ συντονίζεται συνάντηση με τους συμφωνημένους συμμετέχοντες και παρουσιάζονται τα αποτελέσματα υλοποίησης των ενεργειών. Κατά την συνάντηση αυτή, τυχόν νέοι έκτακτοι κίνδυνοι θα πρέπει να καταγράφονται και να αξιολογούνται και να αποφασίζονται οι σχετικές ενέργειες διαχείρισής τους.

Το αποτέλεσμα των ελέγχων της υπηρεσίας Διαχείρισης Κινδύνου, περιγράφεται στην Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης Κινδύνου, όπου αναφέρονται κατ' ελάχιστον τα παρακάτω:

- Οι συμμετέχοντες στην διαδικασία
- Η μέθοδος εντοπισμού και καταγραφής των κινδύνων
- Η μέθοδος διαδικασίας αξιολόγησης

- Το Αποδεκτό Επίπεδο Ανάλυσης Κινδύνου για το έτος
- Συγκεντρωτικός Πίνακας με τον αριθμό των κινδύνων ανά Κατηγορία

8.7. Διορθωτικές Ενέργειες

Τα σχέδια δράσης και οι διορθωτικές ενέργειες αναπτύσσονται από την Υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνου. Ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων σε συνεργασία με τους συμμετέχοντες στην διαδικασία (Διευθυντές Τμημάτων, Διευθύνων Σύμβουλος κτλ.), καταγράφουν για κάθε κίνδυνο που έχει καταχωρηθεί στο Μητρώο Κινδύνων και έχει βαθμολόγηση άνω του Αποδεκτού Επιπέδου Ανάλυσης Κινδύνων, συγκεκριμένο και αναλυτικό σχέδιο δράσης, προσδιορίζοντας τον αρμόδιο υλοποίησής του και τη χρονική προθεσμία υλοποίησης.

Ορισμός Αποδεκτού Επιπέδου Ανάλυσης Κινδύνων

Η Διαχείριση Κινδύνων της Εταιρείας οριοθετεί τα επίπεδα και τους τύπους κινδύνου που είναι διατεθειμένη να αναλάβει, κατά τη διάρκεια της ανάπτυξης των δραστηριοτήτων της. Το επίπεδο αποδεκτού κινδύνου ορίζεται ως το ποσό και το είδος των κινδύνων που θεωρούνται εύλογα, για την υλοποίηση της επιχειρηματικής στρατηγικής της Εταιρείας, έτσι ώστε η Εταιρεία να διατηρεί τη συνήθη δραστηριότητά της σε περίπτωση έκτακτων γεγονότων, που θα μπορούσαν να έχουν αρνητικό αντίκτυπο στο επίπεδο του κεφαλαίου της και στην κερδοφορία της. Το Αποδεκτό Επίπεδο Κινδύνου ορίζεται σε ετήσια βάση και αναθεωρείται όποτε αυτό κρίνεται απαραίτητο.

Με την ανάπτυξη του Μητρώου Κινδύνων η Εταιρεία ορίζει το προτεινόμενο επίπεδο αποδεκτού κινδύνου, το οποίο επί της ουσίας προσδιορίζει τους κινδύνους τους οποίους προτίθεται να αναλάβει, χωρίς να θεσπίσει απαραίτητα ενέργειες μείωσης κινδύνου. Το Αποδεκτό Επίπεδο Ανάλυσης Κινδύνου συνήθως ορίζεται στο σημείο όπου το κόστος των διορθωτικών ενεργειών είναι μεγαλύτερο από το όφελος που προβλέπουν ή την ενδεχόμενη ζημιά από την υλοποίηση ενός κινδύνου.

Το Αποδεκτό Επίπεδο Κινδύνου εγκρίνεται από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της εταιρείας και περιγράφεται στην έκθεση διαχείρισης κινδύνων, έτσι ώστε για τους κινδύνους που λαμβάνουν βαθμολογία ίση ή μεγαλύτερη από το αποδεκτό επίπεδο θα πρέπει να καθοριστούν συγκεκριμένες διορθωτικές ενέργειες για τη διαχείρισή τους. Σε περίπτωση που δεν καθοριστεί Αποδεκτό Επίπεδο Ανάλυσης Κινδύνου, τότε θεωρείται ότι αυτό είναι μηδενικής ανοχής και ότι θα πρέπει να θεσπιστούν σχέδια δράσης διαχείρισης όλων των κινδύνων.

Η μέθοδος της Εταιρείας για την άμβλυση των κινδύνων είναι οι πολιτικές της, οι διαδικασίες της, καθώς και οι εσωτερικοί της έλεγχοι. Αυτά τα συστήματα και οι κατευθυντήριες γραμμές είναι κλειδιά για την αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων που αντιμετωπίζει. Οι δείκτες κινδύνων και η διαδικασία συγκράτησης ζημιών δίνουν στην Εταιρεία τη δυνατότητα να ελέγξει αποτελεσματικά τα ζητήματα κινδύνων με προληπτικό τρόπο.

Οι παραπάνω διορθωτικές ενέργειες εμπίπτουν στην διαχειριστική λειτουργία των τμημάτων και διευθύνσεων (1η γραμμή άμυνας), παρακολουθούνται συνεχώς μέσω διάφορων περιοδικών και έκτακτων αναφορών από την Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων προς τους Διευθυντές και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της εταιρείας (2η γραμμή άμυνας), ενώ η αξιολόγηση των σημαντικότερων κινδύνων έχει ληφθεί υπόψη από τον Εσωτερικό Ελεγκτή της εταιρείας, κατά την σύνταξη του πλάνου Ελέγχου του (3η γραμμή άμυνας).

9. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΟ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Συμμόρφωση με το Εγχειρίδιο Διαχείρισης Κινδύνων απαιτείται για να διατηρηθεί ένα υψηλό επίπεδο ποιότητας για όλες τις αρμοδιότητες κινδύνων, ευθύνες και δραστηριότητες που λαμβάνουν χώρα. Γι' αυτό το λόγο, όλο το προσωπικό που εμπλέκεται σε δραστηριότητες κινδύνων πρέπει να συμμορφώνεται με το περιεχόμενο της συγκεκριμένης Πολιτικής και Διαδικασίας.

Κάθε εργαζόμενος οφείλει να αναφέρει όλα τα αναγνωρισμένα τυχόν περιστατικά, σημαντικών κινδύνων / ζημιών (που έχουν οριστεί με βάση την σοβαρότητα, επιρροή και την πιθανότητα) στον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνου. Κατά τη διάρκεια ανεξαρτήτων ερευνών η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου προσδιορίζει όλα τα περιστατικά λειτουργικού κινδύνου και επικοινωνεί τα αποτελέσματα της έρευνας στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας.

Ο Επικεφαλής της Υπηρεσίας Διαχείρισης Κινδύνων είναι υπεύθυνος να ενημερώσει το Δ.Σ. σχετικά με τις πιθανές αποκλίσεις και εξαιρέσεις από το Εγχειρίδιο.

10. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΣΤΟ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Σε ορισμένες περιπτώσεις, μπορεί να απαιτηθούν εξαιρέσεις από το Εγχειρίδιο. Τυχόν εξαίρεση σε μία συγκεκριμένη απαίτηση της Πολιτικής και Διαδικασίας μπορεί να είναι ένδειξη για το ότι η πολιτική, η μέθοδος και οι διαδικασίες Διαχείρισης Κινδύνων χρειάζονται επικαιροποίηση και τροποποίηση.

Όλες οι εξαιρέσεις στην Πολιτική εγκρίνονται από το Δ.Σ. και/ή από τις αρμόδιες Επιτροπές μετά από κατάθεση σχετικής πρότασης από τον αρμόδιο Διευθυντή, συμπεριλαμβανομένης της άποψης του Υπεύθυνου Διαχείρισης Κινδύνων για την προτεινόμενη εξαίρεση. Μετά από την ως άνω έγκριση, όλες οι εξαιρέσεις από την Πολιτική και Διαδικασία ανακοινώνονται στον

Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων, την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και άλλα εμπλεκόμενα τμήματα της Εταιρείας που είναι πιθανό να επηρεαστούν.

Τυχόν εξαιρέσεις ισχύουν με ανακοίνωση εγκεκριμένης απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου. Επίσης η Υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνων οφείλει να καταγράφει όλες τις εξαιρέσεις και αποκλίσεις από το εγχειρίδιο.

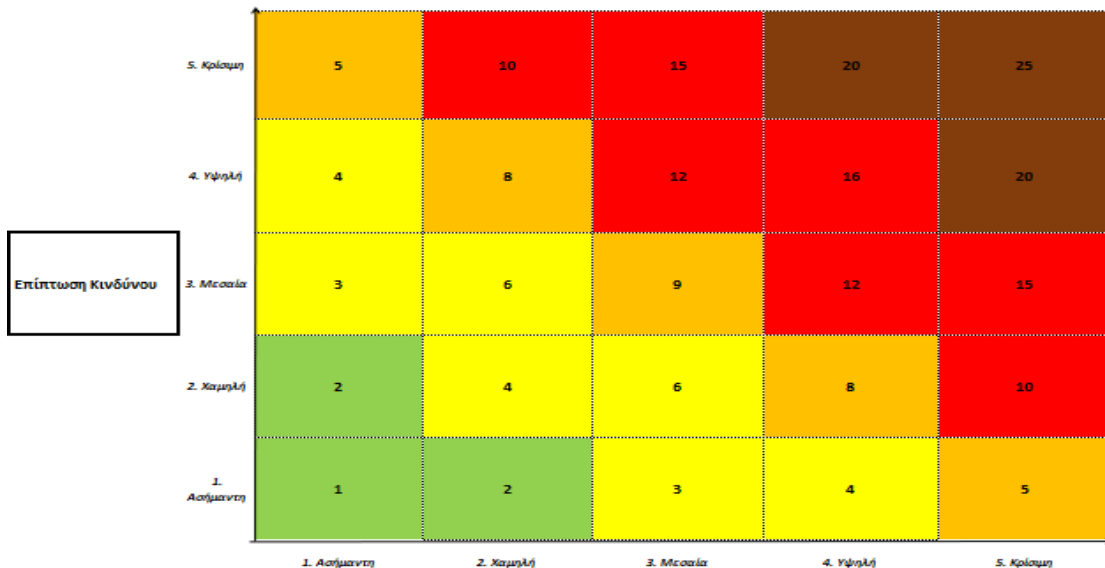
11. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ

Η Πολιτική και Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων πρέπει να είναι διαθέσιμη μόνο μέσα στην Εταιρεία. Οποιαδήποτε αντίγραφα δεν πρέπει να είναι διαθέσιμα σε άλλα άτομα έξω από την Εταιρεία χωρίς τη συγκατάθεση της Εταιρείας και του Υπευθύνου της Υπηρεσίας Διαχείρισης Κινδύνων. Σε περίπτωση που εξωτερικός παράγοντας χρειάζεται πρόσβαση στο εγχειρίδιο διαχείρισης κινδύνων απαιτείται η σύμφωνη γνώμη του Διευθύνοντα Συμβούλου.

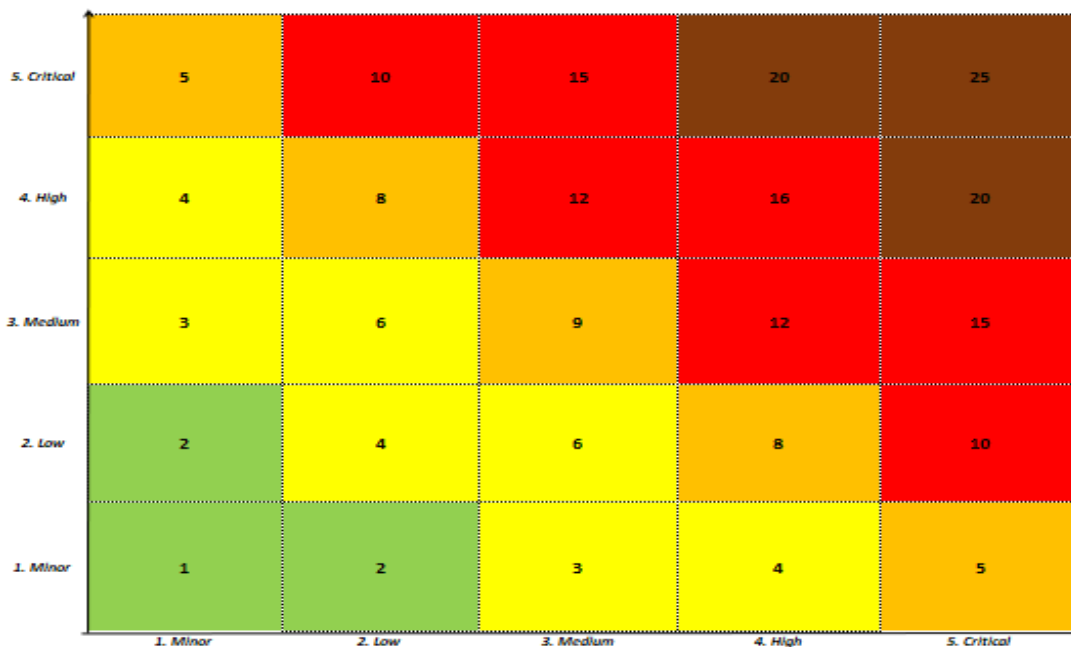
12. ΙΣΧΥΣ ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΟΥ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ

Η παρούσα Πολιτική και Διαδικασία τίθεται σε ισχύ ευθύς μετά την έγκρισή της από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων έχει την απόλυτη ευθύνη να εξασφαλίζει την ολοκλήρωση και την ακρίβεια της Πολιτικής και Διαδικασίας Διαχείρισης Κινδύνων σε όλες τις περιπτώσεις. Το Εγχειρίδιο αναθεωρείται όποτε κρίνεται απαραίτητο, αλλά όχι αργότερα από το πέρας της 3ετίας, για να αντικατοπτρίσει τυχόν αλλαγές στο εσωτερικό και εξωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας. Οποιαδήποτε τροποποίηση εγκρίνεται επίσης από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Α. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ: ΧΑΡΤΗΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ



Πιθανότητα Εμφάνισης



Β. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ: ΚΑΤΗΓΟΡΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Κρίσιμος Κίνδυνος	<p>Πρόκειται για ένα πολύ σοβαρό θέμα των ασφαλιστικών δικλείδων ή της διαχείρισης κινδύνων ή της συμμόρφωση ή άλλο ζήτημα που, εάν δεν μετριαστεί, μπορεί, με υψηλό βαθμό βεβαιότητας, να οδηγήσει σε:</p> <p>Πολύ σημαντική απώλεια εσόδων / ζημιά, ή / και Πολύ σημαντική ζημιά στη φήμη της Εταιρείας ή / και Μεγάλη απώλεια εμπιστοσύνης εκ μέρους των πελατών και απώλεια μεριδίου αγοράς, ή / και Πολύ σημαντικές κυρώσεις / πρόστιμα, ή / και Νομική αγωγή κατά της Εταιρείας, ή / και Ζωτική παραβίαση πολιτικών ή διαδικασιών, ή / και Επομένως, αυτό έχει μια ουσιώδη ή σημαντική επίπτωση πέρα από την οργανωτική μονάδα / διαδικασία που ελέγχεται με πιθανή επίδραση συνολικά στην Εταιρεία.</p>
Υψηλός Κίνδυνος	<p>Πρόκειται για ένα σοβαρό θέμα των ασφαλιστικών δικλείδων ή της διαχείρισης κινδύνων ή της συμμόρφωση ή άλλο ζήτημα που, εάν δεν μετριαστεί, μπορεί, με υψηλό βαθμό βεβαιότητας, να οδηγήσει σε:</p> <p>Σημαντική απώλεια εσόδων / ζημιά, ενδεχομένως σε συνδυασμό με άλλες αδυναμίες που εντοπίστηκαν κατά τη διάρκεια του ελεγκτικού έργου, ή / και Σοβαρή ζημιά στη φήμη της Εταιρείας, ή / και Διαταραχή των σχέσεων με τους πελάτες, ή / και Σημαντικές κυρώσεις / πρόστιμα, ή / και Σημαντική παραβίαση πολιτικών ή διαδικασιών.</p> <p>Επομένως, αυτό έχει μια ουσιώδη ή σημαντική επίπτωση στη οργανωτική μονάδα / διαδικασία, η δράση είναι επιτακτική προκειμένου να αποφευχθεί η συνεχής έκθεση της Εταιρείας σε υψηλό επίπεδο κινδύνου.</p>
Μέσος Κίνδυνος	<p>Πρόκειται για θέμα στις ασφαλιστικές δικλείδες ή στη διαχείριση κινδύνων ή στη συμμόρφωση ή σε άλλο ζήτημα που, εάν δεν μετριαστεί, μπορεί να οδηγήσει σε:</p> <p>Οικονομικές απώλειες, ή / και Παραβίαση πολιτικών ή διαδικασιών ή / και Ζημιά στη φήμη της Εταιρείας, ή / και Κυρώσεις ή ασήμαντα πρόστιμα ή προειδοποιητικές επιστολές από τις ρυθμιστικές / εποπτικές αρχές.</p> <p>Επομένως, αυτό απαιτεί έγκαιρη προσοχή εκ μέρους της διοίκησης, καθώς είναι κάτι περισσότερο από ένα τυχαίο ανθρώπινο σφάλμα και, εάν δεν διορθωθεί, θα συνεχίσει να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη διαδικασία ή / και στην ελεγχόμενη οργανωτική μονάδα.</p>
Χαμηλός Κίνδυνος	<p>Συνήθως πρόκειται για ακούσιο σφάλμα ή παράλειψη ή ασήμαντη αδυναμία που δεν απαιτεί άμεση δράση. Ωστόσο, η επίλυση θα οδηγήσει σε βελτιώσεις, όπως ενίσχυση των δικλείδων ασφαλείας ή / και μεγαλύτερη αποτελεσματικότητα.</p>

Γ. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ: ΜΗΤΡΩΟ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Μητρώο Κινδύνων ως επισυναπτόμενο αρχείο



ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΧΙΧ



ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2023

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΩΝ

<u>ΑΝΑΘ.</u>	<u>ΗΜΕΡ/ΝΙΑ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΛΛΑΓΩΝ</u>	<u>ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΟΥ ΑΝΑΘΕΩΡΗΘΗΚΑΝ</u>	<u>ΕΓΚΡΙΣΗ</u>
1	08/2023	Ο Κανονισμός Λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας καταρτίσθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4706/2020, την απόφαση 2/917/17.6.2021 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.	Αρχική Έκδοση	

Περιεχόμενα Κανονισμού

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....	3
2. ΣΚΟΠΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ	3
3. ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ.....	3
4. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ..	3
5. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ.....	5
6. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ.....	5
7. ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ.....	6
8. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ.....	6
9. ΙΣΧΥΣ ΚΑΙ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ	6

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Ο Κανονισμός Λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας με την επωνυμία «Orilina Properties REIC S.A» (εφεξής η «Εταιρεία»), στην παρούσα μορφή, καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4706/2020, την απόφαση 2/917/17.6.2021 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.

2. ΣΚΟΠΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η Εταιρεία εφαρμόζει «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου» που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της, μέσω του συνόλου των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, συμπεριλαμβανομένης της Διαχείρισης Κινδύνων που ασκεί η Διοίκηση της Εταιρείας (ήτοι, τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου και τα Διευθυντικά της Στελέχη), του Εσωτερικού Ελέγχου που ασκεί η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και της συμμόρφωσης με τον Κώδικα Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων.

Σκοπός της Διαχείρισης Κινδύνων είναι να προσθέτει αξία και να βελτιώνει τις λειτουργίες της Εταιρείας, με σκοπό την αποτελεσματική αποτίμηση και διαχείριση του επιχειρηματικού κινδύνου που αναλαμβάνει η Διοίκηση για την επίτευξη των στρατηγικών της στόχων, τον περιορισμό ή εξάλειψη αυτών.

Ο Κανονισμός Λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων έχει ως κύριο σκοπό να ορίσει τα ακόλουθα:

- Τους ρόλους και τις αρμοδιότητες των εμπλεκόμενων προσώπων.
- Τους βασικούς κανόνες της διαχείρισης κινδύνων

3. ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ

Η παρούσα διαδικασία έχει εφαρμογή σε όλη την Εταιρεία.

4. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων επιλέγεται από τον Διευθύνων Σύμβουλο της Εταιρείας σε συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου, ακολουθώντας τις Πολιτικές και Διαδικασίες Πρόσληψης αυτής και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία για την εκπλήρωση των καθηκόντων του.

Η Διαχείριση Κινδύνων διαθέτει και εφαρμόζει τον παρόν Κανονισμό, ο οποίος εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων έχει πρόσβαση σε οποιαδήποτε οργανωτική μονάδα της Εταιρείας και λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε στοιχείου απαιτείται για την άσκηση των καθηκόντων του.

Στο πλαίσιο των γενικών αρμοδιοτήτων του Υπευθύνου Διαχείρισης Κινδύνων θα πρέπει να:

- Αναπτύσσει και χρησιμοποιεί κατάλληλες μεθοδολογίες για όλους τους κινδύνους που σχετίζονται με τις δραστηριότητες της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένων μοντέλων για τον προσδιορισμό, αξιολόγηση, παρακολούθηση, έλεγχο, αναφορά και πρόβλεψη αυτών των κινδύνων.
- Προσδιορίζει τα κριτήρια για τον εμπρόθεσμο προσδιορισμό των κινδύνων στο επίπεδο μεμονωμένης και συγκεντρωτικής έκθεσης και προτείνει κατάλληλες διαδικασίες και κανόνες παρακολούθησης για την αντιμετώπισή τους.
- Προτείνει στο Δ.Σ. κατάλληλες τεχνικές για την διατήρηση των κινδύνων εντός αποδεκτών ορίων.
- Αξιολογεί την επάρκεια των μεθόδων για τον εντοπισμό, την αξιολόγηση και την παρακολούθηση των κινδύνων τακτικά και προτείνει διορθωτικές ενέργειες όπου απαιτείται.
- Εκτελεί δοκιμές αντοχής, τουλάχιστον σε ετήσια βάση, αναλύει και κάνει αναφορές των αποτελεσμάτων και κάνει συστάσεις όπου απαιτείται.
- Συμμετέχει σε επιχειρηματικές αποφάσεις και σε σχετικές διαδικασίες έγκρισης όπου η Εταιρεία αναλαμβάνει σημαντικούς κινδύνους (π.χ. επενδύσεις, συμμετοχές), σχετικά με ζητήματα και έκθεση που δεν εμπίπτουν σε προδιαγεγραμμένες ή γενικές παραμέτρους.
- Παρακολουθεί τη συνολική σύνθεση και εκτέλεση και συστήνει οποιεσδήποτε διορθωτικές ενέργειες στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και την Επιτροπή Ελέγχου όπου απαιτείται, και
- Συντάσσει εκθέσεις για να ενημερώσει τη Διοίκηση επί ζητημάτων που άπτονται της παρούσας Πολιτικής, σε συνεργασία με τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο να διασφαλίσει ότι ο Κανονισμός Λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας ορίζεται πλήρως, κοινοποιείται σε όλους τους εμπλεκόμενους και εφαρμόζεται.

Η Επιτροπή Ελέγχου εποπτεύει την εφαρμογή Διαχείρισης Κινδύνων, στα πλαίσια εποπτείας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Ο Εσωτερικός Ελεγκτής (ή Επικεφαλής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου) είναι αρμόδιος να εξετάσει ότι τον παρόν κείμενο είναι αποδοτικό και αποτελεσματικό για την επίτευξη του σκοπού για το οποίο συντάχθηκε. Επίσης, είναι υπεύθυνος για τη διερεύνηση πιθανών παραβιάσεων σε περίπτωση που οι πιθανές περιπτώσεις φθάνουν στον Εσωτερικό Ελεγκτή ως μορφή καταγγελίας ή σε συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου.

Όλοι οι εμπλεκόμενοι: μέλη Δ.Σ., διευθυντές, στελέχη, υπάλληλοι ή οποιοδήποτε τρίτο μέρος που εκπροσωπεί την Εταιρεία, καθώς και συνεργάτες της εταιρείας πρέπει να διαβάσουν και να κατανοήσουν τον Κανονισμό.

5. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Προκειμένου να διασφαλισθεί η έγκαιρη και αποτελεσματική διαχείριση όλων των θεμάτων που άπτονται της αρμοδιότητάς του, ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων αναλαμβάνει την πλήρη εκτέλεση των καθηκόντων του, όπως αυτά συνοψίζονται παρακάτω:

- επιβλέπει την κατάλληλη εφαρμογή της Πολιτικής και Διαδικασίας Διαχείρισης Κινδύνων και των λεπτομερών επιμέρους πολιτικών σχετικών με τους κινδύνους σε όλη την Εταιρεία,
- προσδιορίζει τα όρια ως προς τους κινδύνους για κάθε τύπο κινδύνου, παρακολουθεί αυτά τα όρια και αξιολογεί την συμβολή των γραμμών της Εταιρείας στην διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων.
- διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τη εφαρμογή Πολιτικών και Διαδικασιών Διαχείρισης Κινδύνων,
- παρακολουθεί, αναλύει, ελέγχει και αναφέρει στη Διοίκηση τους αναλαμβανόμενους κινδύνους,
- παρακολουθεί διαρκώς τη άσκηση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις από την ισχύουσα νομοθεσία και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της,
- συνεργάζεται με τον επικεφαλής Εσωτερικό Ελεγκτή και Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας για την κατάρτιση Πλάνου Ελέγχων, διεξαγωγή των σχετικών ελέγχων και ενημερώνει τη Διοίκηση για κάθε διαπιστωθείσα σημαντική παράβαση,
- διασφαλίζει μέσω των κατάλληλων διαδικασιών την τήρηση αρχείου (σε έντυπη ή σε ηλεκτρονική μορφή)

6. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η Διαχείριση Κινδύνων είναι μία συνεχής και αναπτυσσόμενη διεργασία, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της.

Η Εταιρεία διαχειρίζεται κάθε τύπο κινδύνου που ενσωματώνεται στις δραστηριότητές της, σε συμμόρφωση με το ισχύον Ελληνικό Νομοθετικό Πλαίσιο και τις βέλτιστες διεθνής πρακτικές και εντάσσεται σε κατηγορίες κινδύνων όπως αυτές αναλύονται στην Πολιτική και Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας.

Ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων συντάσσει αναφορές στις οποίες καταγράφει και παρακολουθεί την υλοποίηση κάθε σταδίου εφαρμογής της Πολιτικής και Διαχείρισης Κινδύνων, τουλάχιστον σε ετήσια βάση. Ενδεικτικά αυτές είναι:

- Μητρώο Κινδύνων
- Πλάνο Διορθωτικών Ενεργειών
- Έκθεση Παρακολούθησης Προόδου Υλοποίησης Ενεργειών

Όλα τα παραπάνω αναλύονται στην Πολιτική και Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας.

7. ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων υπάγεται διοικητικά και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.

8. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ

Ο Κανονισμός Λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων γνωστοποιείται σε όλους τους εργαζομένους της Εταιρείας.

9. ΙΣΧΥΣ ΚΑΙ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ

Ο παρών Κανονισμός τίθεται σε ισχύ αμέσως μετά την έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων έχει τη δυνατότητα να επισκοπεί και να επαναξιολογεί τον Κανονισμό όταν και όποτε αυτό κριθεί απαραίτητο και να προτείνει για έγκριση τις αλλαγές που κρίνει σκόπιμες.

Ο Κανονισμός Λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων μπορεί να τροποποιηθεί ή να ακυρωθεί μόνο με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και ενδεχόμενες τροποποιήσεις ή ακυρώσεις πρέπει να γνωστοποιούνται ανάλογα.