



ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«ALTER EGO MEDIA Α.Ε.»

*όπως εγκρίθηκε με την από 24.10.2024 απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου και την από 24.10.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας

Αθήνα, 24 Οκτωβρίου 2024

Περιεχόμενα

1.	Εισαγωγή – Πεδίο Εφαρμογής.....	3
2.	Σκοπός και Βασικές Αρχές Λειτουργίας.....	3
3.	Σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου	4
4.	Συνεδριάσεις της Επιτροπής.....	6
5.	Αρμοδιότητες της Επιτροπής	8
6.	Αρχές δεοντολογίας και κανόνες καλής εσωτερικής λειτουργίας.....	12
7.	Αναφορά στο Διοικητικό Συμβούλιο	13
8.	Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων.....	13
9.	Αυτοαξιολόγηση.....	13
10.	Διατήρηση Αρχείων	13
11.	Ισχύς κανονισμού	14

1. Εισαγωγή – Πεδίο Εφαρμογής

1.1. Η Επιτροπή Ελέγχου [εφεξής η «**Επιτροπή**»] της εταιρείας με την επωνυμία «**ALTER EGO MEDIA A.E.**» [εφεξής η «**Εταιρεία**»] καταρτίζει τον παρόντα κανονισμό λειτουργίας της, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, αναφορικά με τη σύσταση και λειτουργία επιτροπής ελέγχου εταιρειών με μετοχές εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά που λειτουργεί στην Ελλάδα (ιδίως βάσει του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 , ως αυτό έχει τροποποιηθεί από το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020), καθώς και με τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία [εφεξής ο «**Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης**»], ο οποίος είναι διαθέσιμος στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.alteregomedia.org/>.

1.2. Ο παρών Κανονισμός λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου [εφεξής ο «**Κανονισμός**»] λειτουργεί συμπληρωματικά με την ισχύουσα νομοθεσία και το γενικότερο κανονιστικό πλαίσιο αναφορικά με τη σύσταση, τη σύνθεση, τον τρόπο λειτουργίας και τις αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου και ρυθμίζει τις σχέσεις της τελευταίας με την Εταιρεία και τη διοίκηση αυτής [εφεξής η «**Διοίκηση**»], τις επιμέρους μονάδες και όργανα αυτής καθώς και με τους εσωτερικούς και εξωτερικούς ελεγκτές της. Στον Κανονισμό, πέραν των ανωτέρω, ρυθμίζονται μεταξύ άλλων οι βασικές αρχές δεοντολογίας και κανόνες εσωτερικής λειτουργίας της καθώς και η εφαρμογή του παρόντος Κανονισμού.

1.3. Υπόχρεοι τήρησης του Κανονισμού είναι καταρχήν τα εκάστοτε μέλη της Επιτροπής. Το Διοικητικό Συμβούλιο, η ευρύτερη διοίκηση της Εταιρείας μετά των επιμέρους διευθύνσεων και τμημάτων αυτής, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, και εν γένει το προσωπικό της Εταιρείας, καθώς και ο εκάστοτε εξωτερικός της ελεγκτής, οφείλουν να τηρούν τις διατάξεις του Κανονισμού στο μέτρο που τους αφορούν και στον βαθμό που εμπλέκονται στο έργο της Επιτροπής, συμμορφούμενοι πάντα και με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τις σχέσεις τους με εκείνες της Επιτροπής.

2. Σκοπός και Βασικές Αρχές Λειτουργίας

2.1. Σκοπός της Επιτροπής είναι, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της ως αυτές καθορίζονται από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και κυρίως από το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 ως αυτό έχει τροποποιηθεί από το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020, να συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο στην επίτευξη των ακόλουθων στόχων:

- στη διαφύλαξη της ακεραιότητας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, κυρίως μέσω της επίβλεψης της έγκυρης και έγκαιρης κατάρτισης πλήρων, αξιόπιστων και ακριβών ετήσιων και ενδιάμεσων αναφορών χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, οι οποίες να αντικατοπτρίζουν την αληθή χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας,
- στην αποτελεσματικότητα του εξωτερικού υποχρεωτικού ελέγχου και στη διασφάλιση της αντικειμενικότητας και της ανεξαρτησίας των τακτικών ελεγκτών,
- στην ποιότητα, επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης,

- στην εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων και τον καθορισμό της διάθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου για ανάληψη κινδύνων,

- στην τήρηση της εταιρικής δεοντολογίας και στην κατάρτιση των εκθέσεων βιωσιμότητας.

2.2. Στο πλαίσιο του σκοπού λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου έχει:

- πλήρη, ελεύθερη και απεριόριστη πρόσβαση σε όλες τις δραστηριότητες, τα αρχεία, τις υλικές εγκαταστάσεις, τα στελέχη και το προσωπικό της Εταιρείας, στο βαθμό που αυτό είναι αναγκαίο κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της και υπό την επιφύλαξη μη κλονισμού της ανεξαρτησίας άλλων μονάδων της Εταιρείας,

- πλήρη ελευθερία να επιθεωρήσει και να αξιολογήσει όλες τις πολιτικές, διαδικασίες, ελεγκτικούς μηχανισμούς και πρακτικές οποιασδήποτε δραστηριότητας της Εταιρείας, καθώς και κάθε πρόγραμμα ενεργειών ή λειτουργία που άπτεται του ελεγκτικού της έργου,

- τη δυνατότητα να ζητά κάθε είδους επαγγελματική συμβουλή ή γνώμη από εξωτερικό φορέα, εάν κρίνεται σκόπιμο, καθώς και να προσκαλεί εξωτερικούς φορείς σε συναντήσεις ή να αναθέτει ελέγχους σε αυτούς, όταν απαιτείται λόγω ειδικών συνθηκών,

- την αρμοδιότητα να προτείνει το διορισμό, την αμοιβή καθώς και να επιβλέπει όλες τις ελεγκτικές και μη ελεγκτικές υπηρεσίες που εκτελούνται από ελεγκτές, και

- την αρμοδιότητα να επιλύει τυχόν διαφωνίες μεταξύ της Διοίκησης και εξωτερικού ελεγκτή σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και άλλα θέματα.

2.3. Δεν αποτελεί καθήκον της Επιτροπής Ελέγχου η εκτέλεση εργασιών που ανήκουν είτε σε άλλα όργανα, μονάδες και λοιπά πρόσωπα της Εταιρείας, σε σχέση με την παραγωγή της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και δη την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή στους ελεγκτές (εσωτερικούς και εξωτερικούς) κατά τον σχεδιασμό ή τη διενέργεια ελέγχων.

2.4. Η Επιτροπή Ελέγχου χρησιμοποιεί οποιουδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους, για την άσκηση των αρμοδιοτήτων της και ως εκ τούτου, θα πρέπει να της διατίθενται από την Εταιρεία επαρκή κονδύλια για τον σκοπό αυτό. Οι πόροι προϋπολογίζονται στο τελευταίο τρίμηνο κάθε έτους για το επόμενο έτος, ενσωματώνονται στον προϋπολογισμό του Διοικητικού Συμβουλίου και σε περίπτωση υπέρβασης θα πρέπει να εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

2.5. Στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους, η Επιτροπή εγκρίνει ένα ετήσιο σχέδιο δράσης, το οποίο αναθεωρείται σύμφωνα με τις εξελίξεις και τις ανάγκες της Επιτροπής, ώστε να διασφαλίζεται η σωστή, πλήρης και έγκαιρη εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων και των καθηκόντων της.

3. Σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου

3.1. Είδος Επιτροπής – Ιδιότητες Μελών

3.1.1. Η Επιτροπή αποτελείται από τουλάχιστον τρία (3) μέλη. Συνιστά, σύμφωνα με την παρ. 1(α) του άρθρου 44 του Ν.4449/2017:

α) Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, είτε

β) Ανεξάρτητη επιτροπή (μεικτή), αποτελούμενη από τουλάχιστον ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους (μη αποκλεισμένης της περίπτωσης τα μη εκτελεστικά μέλη να είναι περισσότερα από τον/τους τρίτο/τρίτους), είτε

γ) Ανεξάρτητη επιτροπή, αποτελούμενη μόνο από τρίτους.

Η Γενική Συνέλευση της Εταιρείας αποφασίζει για το είδος της Επιτροπής Ελέγχου, κατά τα παραπάνω, τη θητεία της, τον αριθμό των μελών που θα την αποτελούν, καθώς και τις ιδιότητες αυτών.

3.1.2. Τα μέλη της Επιτροπής είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία, σύμφωνα με την παρ. 1(δ) του α. 44 Ν. 4449/2017 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020. Η ανεξαρτησία των μελών θα πρέπει να διατυπώνεται και να τεκμηριώνεται στην απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που εκλέγει τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μεταξύ των οποίων θα οριστούν τα μέλη της Επιτροπής είτε στην απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που ορίζει απευθείας τρίτα πρόσωπα ως μέλη της Επιτροπής. Στην τελευταία αυτή περίπτωση, η ανεξαρτησία των τρίτων κρίνεται με αναλογική εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020.

3.1.3. Όλα τα μέλη της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Τούτο θα πρέπει να διαπιστώνεται και εξακριβώνεται από το αρμόδιο εταιρικό όργανο για τον ορισμό των μελών της Επιτροπής Ελέγχου. Επιπλέον, ένα (1) τουλάχιστον μέλος της Επιτροπής, το οποίο είναι παράλληλα ανεξάρτητο από την Εταιρεία, έχει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή τη λογιστική.

3.2. Ορισμός Μελών Επιτροπής – Πρόεδρος – Θητεία

3.2.1. Όταν η Επιτροπή αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τα μέλη της ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, εκ των μη εκτελεστικών μελών του, ενώ όταν αποτελεί ανεξάρτητη επιτροπή, τα μέλη της ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση. Ειδικότερα, στην περίπτωση που αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση η Επιτροπή να είναι ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή, η Γενική Συνέλευση, ως ανώτατο όργανο, είτε ορίζει όλα τα μέλη της Επιτροπής, είτε ορίζει ως μέλη μόνο τα τρίτα πρόσωπα και εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο να επιλέξει τα λοιπά μέλη της Επιτροπής από τα μη εκτελεστικά μέλη του, που πληρούν τις προϋποθέσεις του νόμου και τις προδιαγραφές που έχει θέσει η Γενική Συνέλευση με την απόφασή της.

3.2.2. Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας του μέλους της Επιτροπής 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.

3.2.3. Όταν το παραιτηθέν, αποθανόν, ή άλλως απολεσθέν μέλος της Επιτροπής 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.

3.2.4. Ο/η Πρόεδρος της Επιτροπής ορίζεται από τα μέλη της, κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου για τη συγκρότησή της σε σώμα. Ο/η Πρόεδρος της Επιτροπής είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία, υπό την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020.

3.2.5. Για τη λήψη των παραπάνω αποφάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο ή / και τη Γενική Συνέλευση, αναλόγως του οργάνου που είναι κατά το νόμο αρμόδιο για τον ορισμό των μελών της Επιτροπής, λαμβάνεται υπόψη η σχετική πρόταση της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας, προκειμένου να παρουσιαστούν οι υποψήφιοι και το σκεπτικό ανάδειξής τους και να διαπιστωθεί η καταλληλότητα των υποψηφίων μελών της Επιτροπής Ελέγχου, ως προς τα κριτήρια του άρθρου 44 παρ. 1 Ν. 4449/2017, του άρθρου 9 Ν. 4706/2020 και της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας. Ειδικότερα και αναφορικά με την εκλογή μελών της Επιτροπής από τη Γενική Συνέλευση, ο/η Πρόεδρος της τελευταίας εισηγείται σε αυτήν τη σχετική πρόταση της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα παραπάνω.

3.2.6. Η θητεία των μελών της Επιτροπής ορίζεται από τη Γενική Συνέλευση, και δεν υπερβαίνει τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η θητεία των ανεξάρτητων μελών της Επιτροπής δεν μπορεί να υπερβαίνει τα εννέα έτη, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 2 του Ν. 4706/2020.

3.2.7. Τα μέλη της Επιτροπής λαμβάνουν αμοιβή σύμφωνα με την Πολιτική Αποδοχών, όπως ισχύει και έχει εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση.

3.2.8. Η Εταιρεία υποχρεούται να αναρτά αμελλητί στον ιστότοπο της οργανωμένης αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών και πάντως εντός προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου ή της Γενικής Συνέλευσης και να υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς αποσπάσματα των πρακτικών των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου ή/και της Γενικής Συνέλευσης και της Επιτροπής, αναφορικά με τη συγκρότηση, σύνθεση, στελέχωση, και ειδικότερα τον ορισμό, την εκλογή ή την αντικατάσταση, καθώς και τη θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου.

4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής

4.1. Σύγκληση – Συχνότητα Συνεδριάσεων

4.1.1. Η Επιτροπή συνεδριάζει κατ' ελάχιστο έξι [6] φορές το χρόνο, ήτοι ανά ημερολογιακό δίμηνο ή και έκτακτα αν τούτο κρίνεται σκόπιμο και αναγκαίο, μετά από πρόσκληση του/της Προέδρου της. Ο/η Πρόεδρος της Επιτροπής συγκαλεί τα μέλη της με έγγραφη πρόσκληση, που μπορεί να αποστέλλεται και / μόνο με email στις ηλεκτρονικές διευθύνσεις που έχουν δηλώσει τα μέλη στην Εταιρεία, τουλάχιστον τέσσερις (4) εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και περιλαμβάνει με σαφήνεια τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, καθώς και την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο της συνεδρίασης. Η Επιτροπή Ελέγχου μπορεί να συνεδριάζει και χωρίς προηγούμενη πρόσκληση του/της Προέδρου της, εφόσον παρίστανται όλα τα μέλη της και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων στο πλαίσιο αυτής.

4.1.2. Οι εσωτερικοί ή εξωτερικοί ελεγκτές της Εταιρείας μπορούν, επίσης, να ζητούν οποτεδήποτε συνεδρίαση της Επιτροπής, εφόσον τη θεωρούν αναγκαία, με σχετικό έγγραφο προς τον/την Πρόεδρο της Επιτροπής στο οποίο προσδιορίζονται τα προς συζήτηση θέματα. Το δικαίωμα αυτό παρέχεται, επίσης, στον/την Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.

4.1.3. Τουλάχιστον τρεις [3] φορές το χρόνο, η Επιτροπή θα πρέπει να συναντά τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας, κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια της εκτέλεσής του, κατά το στάδιο της προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου και παρουσίασης της συμπληρωματικής έκθεσης. Η Επιτροπή, επίσης, συνεδριάζει υποχρεωτικά πριν από την ανακοίνωση των ετήσιων ή ενδιάμεσων εκθέσεων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που η Εταιρεία οφείλει να δημοσιοποιεί.

4.1.4. Το ημερολόγιο των συνεδριάσεων της Επιτροπής καθορίζεται από τον/την Πρόεδρο αυτής σε συνεργασία με τον τυχόν γραμματέα της Επιτροπής Ελέγχου και κοινοποιείται προς έγκριση σε όλα τα μέλη της.

4.2. Τόπος Συνεδριάσεων

4.2.1. Η Επιτροπή συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή όπου προβλέπει το Καταστατικό της τελευταίας, κατ' αναλογική εφαρμογή του άρθρου 90 Ν. 4548/2018. Επίσης, η πρόσκληση προς τα μέλη της Επιτροπής δύναται να προβλέπει ότι η συνεδρίαση αυτής θα διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση περιλαμβάνει όλες τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για τη συμμετοχή στη συνεδρίαση. Με τον ίδιο τρόπο μπορεί να συνεδριάσει η Επιτροπή, εάν συναινούν όλα τα μέλη της, ακόμη και εάν δεν υπάρχει σχετική αναφορά στην πρόσκληση. Σε κάθε περίπτωση κάθε μέλος της Επιτροπής μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη ως προς αυτό, εάν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου λαμβάνει χώρα η συνεδρίαση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια, αναπηρία ή επιδημία. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη της Επιτροπής ισοδυναμεί με συνεδρίαση και απόφαση ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση, κατ' αναλογική εφαρμογή του άρθρου 94 Ν. 4548/2018.

4.3. Απαρτία – Πλειοψηφία – Λήψη Αποφάσεων

4.3.1. Η Επιτροπή ασκεί κάθε αρμοδιότητα και εξουσία που της έχει αποδοθεί από τον παρόντα Κανονισμό ή από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, όταν έχει συγκληθεί νομότυπα και παρίσταται η νόμιμη απαρτία, στο μέτρο που οι ως άνω αρμοδιότητες και εξουσίες περιορίζονται στο πλαίσιο συνεδρίασης που θα πρέπει να λάβει χώρα.

4.3.2. Η Επιτροπή βρίσκεται σε απαρτία όταν παρίστανται δύο (2) εκ των τριών (3) Μελών της. Ένα (1) τουλάχιστον μέλος της, που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρεία, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή τη λογιστική, παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Αν δεν υπάρξει απαρτία, η συνεδρίαση αναβάλλεται.

4.3.3. Η Επιτροπή κατά τη διακριτική της ευχέρεια δύναται να καλεί, όποτε κρίνεται απαραίτητο, διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, του οικονομικού διευθυντή της Εταιρείας καθώς και του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης και να παρέχουν εξηγήσεις.

4.3.4. Εφόσον δεν ορίζει διαφορετικά ο νόμος ή το Καταστατικό της Εταιρείας, οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών.

4.4. Γραμματέας - Τήρηση Πρακτικών

4.4.1. Η Επιτροπή Ελέγχου μπορεί να ορίζει Γραμματέα ο οποίος δύναται να είναι ο Γραμματέας του Διοικητικού Συμβουλίου.

4.4.2. Σε κάθε συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου τηρούνται πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα μέλη που παραστάθηκαν στη συνεδρίαση σύμφωνα με το άρθρο 93 Ν.4548/2018. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά ενώ σε περίπτωση μη ομόφωνων αποφάσεων, οι απόψεις της μειοψηφίας καταχωρούνται στα πρακτικά.

5. Αρμοδιότητες της Επιτροπής

Η Επιτροπή σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, το ευρύτερο κανονιστικό πλαίσιο (και ιδίως το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, το Ν. 4706/2020 και τις σχετικές υπ' αριθ. 1302/28.4.2017 και 1508/17.7.2020 αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς) και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, έχει ενδεικτικά τις ακόλουθες αρμοδιότητες και καθήκοντα σε σχέση με τις παρακάτω δραστηριότητες του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, διατηρούμενης, ωστόσο, ακέραιης της ευθύνης του Διοικητικού Συμβουλίου σε σχέση με το σύστημα αυτό:

5.1. Ως προς το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή παρακολουθεί, ελέγχει και αξιολογεί την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, και ειδικότερα, του συνόλου των πολιτικών, των διαδικασιών και των δικλείδων ασφαλείας του Συστήματος του Εσωτερικού Ελέγχου και ιδίως των διαδικασιών που αφορούν στην χρηματοοικονομική πληροφόρηση και των συστημάτων πληροφορικής και κυβερνοασφάλειας. Με τον τρόπο αυτό, η Επιτροπή διασφαλίζει ότι το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της Εταιρείας.

5.2. Ως προς τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελεί ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και πολιτικών της Εταιρείας αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου. Ο επικεφαλής της μονάδας υπάγεται λειτουργικά στην Επιτροπή. Η Επιτροπή έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες σε σχέση με τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου:

1. Αξιολογεί την ανεξαρτησία, την επάρκεια, το έργο και την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, με έμφαση στη συμμόρφωση με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (IPPF Standards), καθώς και με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, χωρίς ωστόσο να επηρεάζεται η ανεξαρτησία της.
2. Εγκρίνει το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και αξιολογεί (σε συνδυασμό με τυχόν μεσοπρόθεσμα αντίστοιχα προγράμματα) εάν καλύπτονται οι σημαντικότερες περιοχές ελέγχου με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας καθώς και τα συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν σχετικής γνωμοδότησης της Επιτροπής.
3. Λαμβάνει και αξιολογεί το περιεχόμενο των εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, που συντάσσονται τουλάχιστον κάθε τρεις (3) μήνες, τις οποίες ακολούθως παρουσιάζει και υποβάλλει, μαζί με τις

παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το άρθρο 16 παρ. 1 (γ) του Ν. 4706/2020. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή αξιολογεί τα τυχόν ευρήματα των εκθέσεων που αφορούν στη λειτουργία της Εταιρείας, τους κινδύνους που απορρέουν από αυτά και τις σχετικές προτάσεις βελτίωσης και αντιμετώπισης που προτείνει η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

4. Αντίστοιχα, η Επιτροπή εξετάζει τις εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου προς τις ελεγχόμενες μονάδες που περιέχουν ευρήματα, αξιολόγηση των κινδύνων και προτεινόμενα μέτρα αντιμετώπισης ή αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από τις μονάδες αυτές. Η Επιτροπή ενημερώνεται, επίσης, και αξιολογεί το βαθμό ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων της Εταιρείας.
5. Υποβάλλει πρόταση στο Διοικητικό Συμβούλιο για τον ορισμό του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης, η Επιτροπή είναι αρμόδια για την αξιολόγηση της απόδοσης του Επικεφαλής της Μονάδας και ενημερώνει σχετικά την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Καθορίζει, σε συνεργασία με την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, τις αποδοχές του Επικεφαλής της Μονάδας που προτείνονται προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας
6. Αξιολογεί τη στελέχωση και την οργανωτική δομή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, εντοπίζει τυχόν αδυναμίες της και υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου να διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, να είναι στελεχωμένη με προσωπικό που διαθέτει επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση καθώς και να μην υπάρχουν περιορισμοί στο έργο της και να απολαμβάνει την προβλεπόμενη ανεξαρτησία. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή συσκέπτεται τουλάχιστον μία (1) φορά ανά τρίμηνο με τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σχετικά με θέματα της αρμοδιότητας του, προβλήματα που ενδεχομένως, εντοπίζονται κατά τους εσωτερικούς ελέγχους και εν γένει σχετικά με θέματα που άπτονται της λειτουργίας της Μονάδας.
7. Επισκοπεί τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Στο πλαίσιο αυτό, ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, εφόσον κριθεί σκόπιμο.
8. Λαμβάνει και αξιολογεί την ετήσια αυτοαξιολόγηση απόδοσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης, διασφαλίζει ότι η δραστηριότητα εσωτερικού ελέγχου υπόκειται σε εξωτερικό έλεγχο διασφάλισης ποιότητας κάθε πέντε (5) χρόνια.

5.3. Ως προς το σύστημα διαχείρισης κινδύνων

Η Επιτροπή, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των διαδικασιών της Εταιρείας για τη διαχείριση κινδύνων και ιδίως αυτών που σχετίζονται με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Ειδικότερα, σε σχέση με τη διαχείριση κινδύνων, η Επιτροπή, μεταξύ άλλων:

1. Παρέχει συμβουλές στο Διοικητικό Συμβούλιο και επιβλέπει τη συνολική διάθεση ανάληψης και στρατηγική κινδύνων της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη το χρηματοοικονομικό περιβάλλον και λοιπά δεδομένα που αφορούν στους τομείς δραστηριότητας της Εταιρείας.
2. Αξιολογεί συστηματικά, σε συνεργασία με τον επικεφαλής της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων, τους σημαντικότερους κινδύνους που αφορούν ή σχετίζονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων και αυτών που σχετίζονται με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
3. Παρακολουθεί τις διαδικασίες και τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό, τον ορισμό, την αξιολόγηση, την παρακολούθηση και τη διαχείριση των κινδύνων καθώς και την αποτελεσματική εφαρμογή των ανωτέρω μεθόδων και διαδικασιών.

4. Επισκοπεί το ετήσιο πλάνο δράσης της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και διατυπώνει προτάσεις σε σχέση με αυτό όποτε κρίνεται απαραίτητο. Επίσης, παρακολουθεί την υλοποίηση του ανωτέρω πλάνου καθώς και τα αποτελέσματα της των επιμέρους δράσεων που περιλαμβάνει.
5. Λαμβάνει και αξιολογεί το περιεχόμενο των εκθέσεων της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων.
6. Αξιολογεί τη λειτουργία της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων, συμπεριλαμβανομένου του έργου, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας αυτής.
7. Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρίας αναφορικά με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
8. Συμβάλλει στη διασφάλιση επαρκούς επιπέδου επικοινωνίας επί θεμάτων διαχείρισης κινδύνων μεταξύ των Μονάδων Διαχείρισης Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου, των Εξωτερικών Ελεγκτών, των Εποπτικών Αρχών και του Διοικητικού Συμβουλίου.
9. Επισκοπεί τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρίας, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση

5.4 Ως προς την κανονιστική συμμόρφωση

Η Επιτροπή, σε σχέση με την κανονιστική συμμόρφωση της Εταιρείας, μεταξύ άλλων:

1. Παρακολουθεί την επάρκεια, την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητα των συστημάτων και των διαδικασιών της Εταιρείας για την συμμόρφωσή της με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο.
2. Παρακολουθεί και αξιολογεί, σε συνεργασία με τον επικεφαλής της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, τις τυχόν επιπτώσεις μη συμμόρφωσης που εντοπίζονται σύμφωνα με τις ανωτέρω διαδικασίες ή που επισημαίνονται από τον Εσωτερικό Έλεγχο ή τους εξωτερικούς ελεγκτές και παρακολουθεί τα μέτρα που λαμβάνει η Εταιρεία για την αντιμετώπιση των περιπτώσεων μη συμμόρφωσης.
3. Αξιολογεί συστηματικά την επάρκεια και το έργο της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, λαμβάνει γνώση του περιεχομένου των εκθέσεων και των πλάνων δράσης αυτής και διατυπώνει προτάσεις σε σχέση με τα παραπάνω όπου και όταν το κρίνει απαραίτητο.

5.5. Ως προς τους Εξωτερικούς Ελεγκτές

Σε σχέση με τους εξωτερικούς ελεγκτές που διενεργούν τον τακτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου:

1. Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των εξωτερικών ελεγκτών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27 του Ν. 4449/2017, και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή ελέγχει και διασφαλίζει ότι δεν παρέχονται από τους εξωτερικούς ελεγκτές απαγορευμένες μη ελεγκτικές υπηρεσίες, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014. Επίσης, η Επιτροπή συζητά με τους εξωτερικούς ελεγκτές τους τυχόν κινδύνους για την ανεξαρτησία τους και τις διασφαλίσεις που εφαρμόζουν για τον περιορισμό των εν λόγω κινδύνων.
2. Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής εξωτερικών ελεγκτών που θα οριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθμ. 537/2014. Η πρόταση της Επιτροπής προς το Διοικητικό Συμβούλιο και ακολούθως προς τη Γενική Συνέλευση για το διορισμό των εξωτερικών ελεγκτών, είναι αιτιολογημένη και περιέχει τα προβλεπόμενα στο ανωτέρω άρθρο του Κανονισμού.
3. Εγκρίνει την αμοιβή των εξωτερικών Ελεγκτών και υποβάλλει σχετική πρόταση προς το Διοικητικό

Συμβούλιο.

4. Παρακολουθεί την διαδικασία και την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή:

- Συσκέπτεται τακτικά με τους εξωτερικούς ελεγκτές στα διάφορα στάδια εκτέλεσης των εργασιών τους σύμφωνα με τα ειδικότερα αναφερόμενα στην παράγραφο 4.1.3 ανωτέρω του παρόντος Κανονισμού, καθώς και όποτε το κρίνει απαραίτητο.
- Ενημερώνεται από τους εξωτερικούς ελεγκτές επί του ετησίου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν την εφαρμογή του, προβαίνει σε αξιολόγηση του και βεβαιώνεται ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας.
- Επισκοπεί το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία οι εξωτερικοί ελεγκτές της υποβάλλουν και η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργήθηκε και διασφαλίζει ότι 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.
- 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. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή, ενημερώνεται από τους εξωτερικούς ελεγκτές επί θεμάτων και προβλημάτων σχετικών με τη διεξαγωγή και τα αποτελέσματα του ελέγχου και επιλύει τυχόν διαφωνίες μεταξύ αυτών και της διοίκησης της Εταιρείας.

5.6. Ως προς τη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

Η Επιτροπή συνεπικουρεί το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε να διασφαλίζεται ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας είναι ακριβείς, αξιόπιστες και σύμφωνες με τα λογιστικά πρότυπα και την κείμενη νομοθεσία. Ειδικότερα, η Επιτροπή:

1. 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 περιλαμβανομένης και της δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης με οποιοδήποτε τρόπο (λ.χ χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες.
2. Σε συνέχεια του ανωτέρω, ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις διαπιστώσεις της και υποβάλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, εφόσον κριθεί σκόπιμο.
3. Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοση του, κατά τα ειδικότερα αναφερόμενα στην ανωτέρω παράγραφο 5.5 του παρόντος Κανονισμού.
4. Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλοντας σχετική αναφορά για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής στην εν λόγω διαδικασία. Επίσης ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για θέματα που προέκυψαν από την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου επεξηγώντας την συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της

χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,

5. Λαμβάνει υπόψη 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. Ειδικότερα, εξετάζει και αξιολογεί διεξοδικά, στο βαθμό που είναι σημαντικά για την Εταιρεία, αναφέροντας συγκεκριμένες ενέργειες επ' αυτών στην ενημέρωσή της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, τα εξής θέματα:

- 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.
- Κίνδυνοι στον κυβερνοχώρο

6. Αρχές δεοντολογίας και κανόνες καλής εσωτερικής λειτουργίας

6.1. Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί στο πλαίσιο του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και του παρόντος Κανονισμού, ενώ παράλληλα η λειτουργία της διέπεται από αρχές δεοντολογίας, όπως ενδεικτικά:

- Τήρηση των επιταγών της νομοθεσίας, του Καταστατικού, του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας 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 εξωτερικών δραστηριοτήτων, οι οποίες θα μπορούσαν να παρεμποδίσουν την ανεξάρτητη λήψη αποφάσεων και να επιφέρουν σύγκρουση συμφερόντων.
- Εξέταση του Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας και Ηθικής της Εταιρείας για τη διασφάλιση της επάρκειάς του και εξέταση των διαδικασιών παρακολούθησης της συμμόρφωσης για την αποτελεσματικότητά του.
- Διασφάλιση της επάρκειας των διαδικασιών της Εταιρείας για την Πρόληψη Βίας και Παρενόχλησης στον χώρο εργασίας

- Άσκηση ρόλου εποπτείας αναφορικά με την υποβολή των εκθέσεων σχετικά με τη Βιώσιμη Ανάπτυξη της Εταιρείας

- Εξέταση των συμφωνιών, της ανεξαρτησίας και της ποιότητας των συμβούλων που προσλαμβάνει η Διοίκηση για την παροχή διαβεβαίωσης όσον αφορά στην υποβολή εκθέσεων σχετικά με τη Βιώσιμη Ανάπτυξη.

6.2. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου δεν πρέπει να κατέχουν παράλληλες θέσεις ή ιδιότητες ή να διενεργούν συναλλαγές που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ασυμβίβαστες με την αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου. Εάν ορισμένο γεγονός ή σχέση είναι πιθανό να επηρεάσει ή να θεωρηθεί ότι επηρεάζει την ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα κάποιου μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, αυτό θα πρέπει να γνωστοποιείται άμεσα και με έγγραφο μέσο (ρητώς συμπεριλαμβανόμενης και της ηλεκτρονικής επικοινωνίας) στον/στην Πρόεδρο της Επιτροπής ο/η οποίος/α ακολούθως ενημερώνει τον/την Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Το Διοικητικό Συμβούλιο αξιολογεί και λαμβάνει κάθε απαραίτητο μέτρο για τη διαχείριση και αντιμετώπιση του ανωτέρω ζητήματος.

7. Αναφορά στο Διοικητικό Συμβούλιο

Η Επιτροπή, σύμφωνα και με τα ειδικότερα προβλεπόμενα στον παρόντα Κανονισμό, υποβάλλει αναφορές στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τα αντικείμενα που εμπίπτουν στην αρμοδιότητά της. Στις αναφορές δίδεται έμφαση ιδίως στους τομείς που η Επιτροπή θεωρεί ότι υπάρχουν ουσιώδη ζητήματα σχετικά με την παρεχόμενη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και η Επιτροπή ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την ανταπόκριση της Διοίκησης επ' αυτών.

8. Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων.

8.1. Η Επιτροπή υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων, στην οποία αναφέρονται αναλυτικά οι ενέργειες της Επιτροπής και τα θέματα των οποίων επιλήφθηκε, προς την Τακτική Γενική Συνέλευση και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται και περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

8.2. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής παρίσταται στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση για να απαντά σε τυχόν ερωτήσεις επί της έκθεσης πεπραγμένων και περιγράφει τις εργασίες της κατά την εκτέλεση των αρμοδιοτήτων και των καθηκόντων της.

9. Αυτοαξιολόγηση

Η Επιτροπή επιβεβαιώνει ετησίως ότι όλες οι αρμοδιότητες και καθήκοντα της Επιτροπής που περιγράφονται στον παρόντα Κανονισμό Λειτουργίας και στο ισχύον κανονιστικό πλαίσιο έχουν ασκηθεί και αξιολογεί τις επιδόσεις της Επιτροπής τουλάχιστον μία (1) φορά ετησίως. Τουλάχιστον κάθε τρία (3) χρόνια η αξιολόγηση αυτή πραγματοποιείται από εξωτερικό σύμβουλο.

10. Διατήρηση Αρχείων

Τα αρχεία της Επιτροπής τηρούνται για δέκα (10) χρόνια από την επεξεργασία τους.

11. Ισχύς κανονισμού

11.1. Ο παρών Κανονισμός τίθεται σε ισχύ αμέσως μετά την έγκρισή του από την Επιτροπή Ελέγχου και από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

11.2. Ο Κανονισμός, καθώς και τυχόν τροποποιήσεις αυτού, αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας www.alteregomedia.org, δημόσια προσβάσιμος σε κάθε ενδιαφερόμενο.

11.3. Η Επιτροπή εξετάζει και αξιολογεί, την επάρκεια του παρόντος Κανονισμού και προβαίνει σε τροποποίησή του, όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο τουλάχιστον ανά διετία, και σε κάθε περίπτωση όταν επέρχονται αλλαγές στον ρόλο και στις αρμοδιότητες της Επιτροπής, στην Εταιρεία ή στη νομοθεσία, οι οποίες αφορούν στα θέματα που καλύπτει ο παρών Κανονισμός,. Η τροποποίηση του Κανονισμού υποβάλλεται προς τελική έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.