



**ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ**

**ΚΩΔΙΚΑΣ**

**ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ**

**Μάρτιος 2011**

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ**

<b>Εισαγωγή</b> .....	<b>4</b>
<b>Γενικές Αρχές</b> .....	<b>5-7</b>
I. Ρόλος και αρμοδιότητες του Δ.Σ. ....	5
II. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ. ....	5
III. Υποχρεώσεις και καθήκοντα των μελών του Δ.Σ. ....	5-6
IV. Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Δ.Σ. ....	6
V. Λειτουργία του Δ.Σ. ....	6
VI. Εσωτερικός έλεγχος .....	6
VII. Επίπεδο και διάρθρωση των αμοιβών .....	7
VIII. Επικοινωνία με τους μετόχους .....	7
IX. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων.....	7
<b>Μέρος Α - Το Διοικητικό Συμβούλιο και τα Μέλη του</b> .....	<b>8-15</b>
I. Ρόλος και Αρμοδιότητες του Δ.Σ. ....	8-10
II. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ. ....	10-11
III. Ρόλος του Διευθύνοντος Συμβούλου και αρμοδιότητες των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ.....	11-13
IV. Υποχρεώσεις και καθήκοντα των μελών του Δ.Σ.....	13
V. Λειτουργία του Δ.Σ.- Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Δ.Σ.....	13-15
<b>Μέρος Β – Εσωτερικός Έλεγχος</b> .....	<b>15-20</b>
I. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου.....	15
I.1 Γενικές αρχές.....	15-16
I.2 Επιτροπή Ελέγχου .....	16-19
I.3 Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου.....	19-20
I.4 Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας.....	20
<b>Μέρος Γ – Πολιτική Αμοιβών</b> .....	<b>21</b>

<b>Μέρος Δ – Σχέσεις με τους Μετόχους .....</b>	<b>22-23</b>
I. Επικοινωνία με τους μετόχους .....	22
II. Γενική Συνέλευση των μετόχων .....	22-23

## **Εισαγωγή**

Ο παρών Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης συντάχτηκε από την «Attica A.E. Συμμετοχών» και αποσκοπεί στην καταγραφή των πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρία τόσο αυτοβούλως όσο και κατ' επιταγή της κείμενης νομοθεσίας.

Κατά την κατάρτισή του λήφθηκε υπόψη ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις Εισηγμένες Εταιρίες που δημοσιοποίησε ο ΣΕΒ (Ιανουάριος 2011), οι υποχρεώσεις που προκύπτουν από τις διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας περί εταιρικής διακυβέρνησης καθώς και οι γενικές αρχές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζονται από χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Ο παρών κώδικας θα αποτελέσει το πλαίσιο αναφοράς πάνω στο οποίο θα βασιστεί η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία σύμφωνα με το νόμο 3873/2010 πρέπει να συμπεριληφθεί στην Ετήσια Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ).

## **ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ**

### **I. Ρόλος και αρμοδιότητες του Δ.Σ.**

Το Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.) πρέπει να ασκεί αποτελεσματικά τον ηγετικό του ρόλο και να διευθύνει τις εταιρικές υποθέσεις προς όφελος της Εταιρίας και όλων των μετόχων, διασφαλίζοντας ότι η Διοίκηση ακολουθεί την εταιρική στρατηγική. Θα πρέπει ακόμα να διασφαλίζει τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση όλων των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας και των αλλοδαπών μετόχων.

Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του, το Δ.Σ. θα πρέπει να λαμβάνει υπόψη του τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με εκείνα της Εταιρίας, όπως είναι οι πελάτες, οι πιστωτές και οι εργαζόμενοι που επηρεάζονται άμεσα από τη λειτουργία της Εταιρίας.

### **II. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ.**

Το μέγεθος και η σύνθεση του Δ.Σ. πρέπει να επιτρέπουν την αποτελεσματική άσκηση των αρμοδιοτήτων του και να αντικατοπτρίζουν το μέγεθος, τη δραστηριότητα και το ιδιοκτησιακό καθεστώς της επιχείρησης. Το Δ.Σ. θα πρέπει να χαρακτηρίζεται από υψηλό επίπεδο ακεραιότητας και να διαθέτει ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας, που να ανταποκρίνονται στους εταιρικούς στόχους.

### **III. Υποχρεώσεις και καθήκοντα των μελών του Δ.Σ.**

Κάθε μέλος του Δ.Σ. πρέπει να έχει υποχρέωση πίστης στην Εταιρία. Τα μέλη του Δ.Σ. πρέπει να ενεργούν με ακεραιότητα και προς το συμφέρον της Εταιρίας και να διαφυλάσσουν την εμπιστευτικότητα των μη δημοσίως διαθέσιμων πληροφοριών. Δεν πρέπει να έχουν σχέση ανταγωνισμού με την Εταιρία και πρέπει να αποφεύγουν κάθε θέση ή δραστηριότητα που δημιουργεί ή φαίνεται να δημιουργεί σύγκρουση ανάμεσα στα προσωπικά τους συμφέροντα και εκείνα της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένης της κατοχής θέσεων στο Δ.Σ. ή τη Διοίκηση ανταγωνιστικών εταιριών, χωρίς την άδεια της Γενικής Συνέλευσης. Τα μέλη του Δ.Σ. πρέπει να συνεισφέρουν την εμπειρία τους και να αφιερώνουν στα καθήκοντα τους τον αναγκαίο χρόνο και την απαραίτητη προσοχή. Πρέπει επίσης να περιορίζουν το πλήθος άλλων επαγγελματικών δεσμεύσεων (ιδιαίτερα συμμετοχές σε Δ.Σ. άλλων εταιριών) μόνο στο βαθμό που αυτό απαιτείται για την ικανοποιητική απόδοση τους ως μελών του Δ.Σ. Τέλος, τα μέλη του Δ.Σ. πρέπει να

επιδιώκουν να συμμετέχουν σε όλες τις συνεδριάσεις του Δ.Σ., καθώς και των επιτροπών, στις οποίες τοποθετούνται.

#### **IV. Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Δ.Σ.**

Η ανάδειξη υποψηφίων για το Δ.Σ. πρέπει να γίνεται αξιοκρατικά και με αντικειμενικά κριτήρια. Το Δ.Σ. πρέπει να διασφαλίζει την ομαλή διαδοχή των μελών του καθώς και των ανώτατων διοικητικών στελεχών, με σκοπό τη μακροπρόθεσμη επιτυχία της επιχείρησης.

#### **V. Λειτουργία του Δ.Σ.**

Το Δ.Σ. πρέπει να συνέρχεται με την απαραίτητη συχνότητα, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντα του. Η πληροφόρηση που του παρέχεται από τη Διοίκηση πρέπει να είναι έγκαιρη, ώστε να του δίνεται η δυνατότητα να ανταπεξέρχεται αποτελεσματικά στα καθήκοντα που απορρέουν από τις αρμοδιότητες του.

#### **VI. Εσωτερικός Έλεγχος**

Το Δ.Σ. πρέπει να παρουσιάζει στους μετόχους και το κοινό μια σαφή αξιολόγηση της πραγματικής θέσης και των προοπτικών της Εταιρίας και να διασφαλίζει την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων και την ορθότητα των ανακοινώσεων, όπου αυτές επιβάλλονται.

Το Δ.Σ. πρέπει να διατηρεί ένα αποτελεσματικό σύστημα εσωτερικού ελέγχου, με σκοπό την περιφρούρηση των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου καθώς και τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων. Πρέπει να παρακολουθεί την εφαρμογή της εταιρικής στρατηγικής και να την επανεξετάζει τακτικά. Πρέπει να ανασκοπεί τακτικά τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζει η επιχείρηση και την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, όσον αφορά στη διαχείριση των εν λόγω κινδύνων. Η ανασκόπηση πρέπει να καλύπτει όλους τους ουσιώδεις ελέγχους, συμπεριλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών ελέγχων, του ελέγχου συμμόρφωσης, καθώς και τους ελέγχους των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων. Το Δ.Σ. μέσω της επιτροπής ελέγχου πρέπει επίσης να αναπτύσσει άμεση και τακτική επαφή με τους τακτικούς ελεγκτές, προκειμένου να λαμβάνει τακτική ενημέρωση από τους τελευταίους σε σχέση με την ορθή λειτουργία του συστήματος ελέγχου.

## **VII. Επίπεδο και διάρθρωση των αμοιβών**

Το επίπεδο και η διάρθρωση των αμοιβών πρέπει να στοχεύουν στην προσέλκυση και την παραμονή των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., των διοικητικών στελεχών και των εργαζομένων στην Εταιρία, που προσθέτουν αξία σε αυτή με τις ικανότητες, τις γνώσεις και την εμπειρία τους. Το ύψος των αμοιβών πρέπει να βρίσκεται σε αντιστοιχία με τα προσόντα και τη συνεισφορά τους στην Εταιρία. Το Δ.Σ. πρέπει να έχει σαφή εικόνα του τρόπου με τον οποίο η Εταιρία αμείβει τα στελέχη της και κυρίως εκείνα που διαθέτουν τα κατάλληλα προσόντα για την αποτελεσματική διοίκηση της Εταιρίας.

## **VIII. Επικοινωνία με τους μετόχους**

Το Δ.Σ. πρέπει να μεριμνά για την ύπαρξη συνεχούς και εποικοδομητικού διαλόγου με τους μετόχους της Εταιρίας, ιδιαίτερα δε με εκείνους που έχουν σημαντικές συμμετοχές και μακροπρόθεσμη προοπτική.

## **IX. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων**

Το Δ.Σ. πρέπει να διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης διευκολύνουν την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι πρέπει να είναι πλήρως ενημερωμένοι για όλα τα θέματα που σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, συμπεριλαμβανομένων των θεμάτων ημερήσιας διάταξης και των δικαιωμάτων τους κατά τη Γενική Συνέλευση. Το Δ.Σ. πρέπει να διευκολύνει, εντός του πλαισίου των σχετικών καταστατικών προβλέψεων, τη συμμετοχή των μετόχων στη Γενική Συνέλευση, και ειδικότερα των μετόχων μειοψηφίας, των αλλοδαπών μετόχων και όσων διαμένουν σε απομονωμένες περιοχές. Το Δ.Σ. πρέπει να αξιοποιεί τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για να διευκολύνει τον ουσιαστικό και ανοιχτό διάλογο τους με την Εταιρία.

## **ΜΕΡΟΣ Α - Το Διοικητικό Συμβούλιο και τα Μέλη του**

Το Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.) αποτελεί το ανώτατο διοικητικό και διαχειριστικό όργανο της Εταιρίας. Είναι αρμόδιο να αποφασίζει για όλα τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρία και να ενεργεί κάθε πράξη μέσα στη φύση και τα πλαίσια του σκοπού της με εξαίρεση τις αποφάσεις, πράξεις και ενέργειες που από το Νόμο ή από το Καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης ή για τις οποίες έχει ήδη αποφασίσει αυτή.

### **I. Ρόλος και Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου**

Το Δ.Σ. πρέπει να διευθύνει τις εταιρικές υποθέσεις προς όφελος της εταιρίας και των μετόχων της, διασφαλίζοντας ότι η Διοίκηση ακολουθεί την εταιρική στρατηγική.

Οι αρμοδιότητες του Δ.Σ. δύνανται να περιλαμβάνουν:

- την έγκριση της μακροπρόθεσμης στρατηγικής και των λειτουργικών στόχων της Εταιρίας και του Ομίλου,
- την έγκριση του ετήσιου προϋπολογισμού και του επιχειρησιακού σχεδίου, καθώς και τη λήψη αποφάσεων για τις μείζονες κεφαλαιουχικές δαπάνες, αγορές και πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων και συμμετοχών,
- την επιλογή και, όποτε χρειάζεται, την αντικατάσταση της εκτελεστικής ηγεσίας της Εταιρίας, όπως και την εποπτεία του σχεδιασμού της διαδοχής,
- τον έλεγχο της απόδοσης της ανώτατης Διοίκησης και την εναρμόνιση των αμοιβών των ανώτατων στελεχών με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρίας και των μετόχων της,
- τη διασφάλιση της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων και στοιχείων της Εταιρίας, 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 Εταιρίας και αφετέρου της Διοίκησής της, των μελών του Δ.Σ. ή των κύριων μετόχων καθώς και την κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων,
- τη διασφάλιση ύπαρξης αποτελεσματικής διαδικασίας κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρίας,

- τη παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος διοίκησης της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών λήψης αποφάσεων και ανάθεσης εξουσιών και καθηκόντων σε άλλα στελέχη, και
- τη διατύπωση, διάδοση και εφαρμογή των βασικών αξιών και αρχών της Εταιρίας που διέπουν τις σχέσεις της με όλα τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με αυτά της Εταιρίας.

### Ειδικές αρμοδιότητες:

- εκπροσωπεί την Εταιρία ενώπιον των Δικαστηρίων καθώς και ενώπιον κάθε άλλης αρχής και δίνει τους όρκους που επιβάλλονται στην Εταιρία δια του Προέδρου ή του Αντιπροέδρου ή του Διευθύνοντος ή του Εντεταλμένου Συμβούλου ή και δι' άλλου προσώπου, υπαλλήλου ή μη της Εταιρίας, που διορίζεται από το Συμβούλιο γι' αυτό το σκοπό,
- κανονίζει τα σχετικά με την εσωτερική και εξωτερική λειτουργία της Εταιρίας, προσδιορίζει και ελέγχει κάθε δαπάνη σχετικά με τη λειτουργία της και παύει το προσωπικό της,
- αποφασίζει την εκτέλεση έργων ή την ενέργεια προμηθειών,
- συνομολογεί αγορές, πωλήσεις, ανταλλαγές, υποθηκεύσεις, ενεχυριάσεις ή μισθώσεις ακινήτων ή κινητών στοιχείων και γενικά οποιεσδήποτε συμφωνίες, εκχωρεί απαιτήσεις της Εταιρίας, αποδέχεται την εκχώρηση άλλων απαιτήσεων δέχεται και χορηγεί εγγυήσεις από, προς και υπέρ οιοσδήποτε τρίτου προς ευόδωση του εταιρικού σκοπού και γενικά αναλαμβάνει κάθε υποχρέωση για την Εταιρία,
- προσδιορίζει την εκάστοτε χρήση των κεφαλαίων που είναι διαθέσιμα, συμβάλλεται, συμβιβάζεται, συνάπτει συνυποσχετικά, διορίζει διαιτητές, αποφασίζει για την έγερση αγωγών, ενδίκων μέσων, αποδοχή αποφάσεων, παραιτήσεις όλου ή μέρους δικών, για την εγγραφή, εξάλειψη ή άρση υποθηκών, προσημειώσεων κατασχέσεων και κατάργησης δικών σχετικά με όλα τα συμφέροντα της Εταιρίας,
- παρέχει γενική ή μερική πληρεξουσιότητα σε όσα πρόσωπα κρίνει, διορίζει τους δικηγόρους της Εταιρίας και παρέχει σ' αυτούς τη δικαστική πληρεξουσιότητα,
- υποβάλλει στη Συνέλευση προτάσεις για την αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου ή για μείωση αυτού, την παράταση της διάρκειας της Εταιρίας, το μετασχηματισμό της σε άλλη και μάλιστα οποιασδήποτε μορφής (τύπου) Εταιρία, τη συγχώνευση της με άλλη, καθώς και για τη διάλυση της πριν από το χρόνο της συμβατικής της διάρκειας,

- εκδίδει κοινά ομολογιακά δάνεια καθώς και ομολογιακά δάνεια σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3156/03 και όπως οι σχετικές διατάξεις εκάστοτε θα ισχύουν.

## **II. Μέγεθος και σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου**

Το μέγεθος και η σύνθεση του Δ.Σ. πρέπει να επιτρέπουν την αποτελεσματική άσκηση των αρμοδιοτήτων του και να αντικατοπτρίζουν το μέγεθος, τη δραστηριότητα και το ιδιοκτησιακό καθεστώς της Εταιρίας.

Το Δ.Σ. πρέπει να χαρακτηρίζεται από υψηλό επίπεδο ακεραιότητας και να διαθέτει ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας που να ανταποκρίνονται στους εταιρικούς στόχους.

Ειδικότερα:

- Τα μέλη του Δ.Σ. δεν πρέπει να υπερβαίνουν τα εννέα (9).
- Οι ιδιότητες του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου δεν συμπίπτουν στο ίδιο πρόσωπο.
- Το Δ.Σ. αποτελείται κατά πλειοψηφία από μη εκτελεστικά μέλη, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών.
- Μεταξύ των μη εκτελεστικών μελών πρέπει να υπάρχουν δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη απαλλαγμένα από συγκρούσεις συμφερόντων με την Εταιρία και από στενούς δεσμούς με τη Διοίκηση.
- Κατά τη διάρκεια της θητείας τους, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη δεν επιτρέπεται να κατέχουν ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας ούτε να έχουν σχέση εξάρτησης με την Εταιρία. Τα ανεξάρτητα μέλη διορίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Το Δ.Σ. θα πρέπει να καθορίσει εάν ένας υποψήφιος πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, προτού προταθεί η εκλογή του από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.
- Στο πλαίσιο του καθορισμού της ανεξαρτησίας, τόσο των υποψηφίων όσο και των εν ενεργεία μελών του, το Δ.Σ. θα πρέπει να θεωρεί ότι σχέση εξάρτησης υπάρχει, όταν το μέλος:
  - α) διατηρεί επιχειρηματική ή άλλη επαγγελματική σχέση με την εταιρία ή με συνδεδεμένη με αυτή επιχείρηση κατά την έννοια του άρθρου 42<sup>ε</sup> παρ. 5 του Κ.Ν. 2190/1920, η οποία σχέση από τη φύση της επηρεάζει την επιχειρηματική της δραστηριότητα, όταν ιδίως είναι σημαντικός προμηθευτής ή πελάτης της εταιρίας,

- β) είναι πρόεδρος του Δ.Σ. ή διευθυντικό στέλεχος της εταιρίας, καθώς και εάν έχει τις ως άνω ιδιότητες ή είναι εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου σε συνδεδεμένη με την εταιρία επιχείρηση κατά την έννοια του άρθρου 42<sup>ε</sup> παρ. 5 του Κ.Ν. 2190/1920 ή διατηρεί σχέση εξαρτημένης εργασίας ή έμμισθης εντολής με την εταιρία ή τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις,
- γ) έχει συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού ή είναι σύζυγος εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου ή διευθυντικού στελέχους ή μετόχου που συγκεντρώνει την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας ή συνδεδεμένης με αυτήν επιχείρησης κατά την έννοια του άρθρου 42<sup>ε</sup> παρ 5 του Κ.Ν. 2190/1920,
- δ) έχει διοριστεί σύμφωνα με το άρθρο 18 παρ 3 του Κ.Ν. 2190/1920.

### **III. Ρόλος του Διευθύνοντος Συμβούλου και αρμοδιότητες των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

#### **Εκτελεστικά Μέλη**

##### **Διευθύνων Σύμβουλος**

Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι αρμόδιος για την άσκηση κάθε πράξεως Διοίκησης και Εκπροσώπησης της Εταιρίας όπως:

- Διαμόρφωση της στρατηγικής και του οράματος της Εταιρίας και του Ομίλου,
- Διαμόρφωση αναπτυξιακής πολιτικής,
- Διαμόρφωση και καθορισμός κατευθυντήριων γραμμών για την υλοποίηση των επιχειρησιακών στόχων και την βελτίωση της αποτελεσματικότητας της Εταιρίας και του Ομίλου,
- Διαπραγμάτευση σημαντικών συμφωνιών για την Εταιρία και τον Όμιλο,
- Μέριμνα για την αποτελεσματική οργάνωση, την επίτευξη των στόχων και την συνεχή ανάπτυξη της Εταιρίας με αριστοποίηση του κόστους λειτουργίας, ύπαρξη συστημάτων διαφάνειας και συστήματος εσωτερικού ελέγχου,
- Εκπροσωπεί τα συμφέροντα της Εταιρίας έναντι των τρίτων και προωθεί την εικόνα της στην εσωτερική και διεθνή αγορά,
- Αναπτύσσει τους βραχυχρόνιους και μεσοπρόθεσμους στόχους καθώς και τις γενικές πολιτικές για την αξιοποίηση των εκάστοτε τάσεων και ευκαιριών προς το συμφέρον της Εταιρίας και των μετόχων,
- Αναλαμβάνει αρμοδιότητες που προκύπτουν από τη συγκρότηση σε σώμα του Δ.Σ. και από αποφάσεις Συμβουλίων και Επιτροπών.

### **Άλλα Εκτελεστικά Μέλη**

Τα άλλα Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. είναι Ανώτατα Στελέχη του Ομίλου τα οποία έχουν την ευθύνη οργάνωσης και διαχείρισης των καθημερινών θεμάτων που ανήκουν στους τομείς ευθύνης τους καθώς και των αρμοδιοτήτων που προκύπτουν κατόπιν αποφάσεων του Δ.Σ. ή εντολών του Διευθύνοντος Συμβούλου.

Επιπρόσθετα τα Εκτελεστικά Μέλη είναι αρμόδια για όλα τα καθημερινά θέματα λειτουργίας και διαχείρισης των γραμμών Εξωτερικού και Εσωτερικού, όπου δραστηριοποιούνται τα πλοία του Ομίλου.

### **Μη Εκτελεστικά Μέλη**

#### **Πρόεδρος Δ.Σ.**

Ο Πρόεδρος είναι μη εκτελεστικό μέλος, προϊστάται του Δ.Σ. και συμβάλει στην διασφάλιση της καλής οργάνωσης των εργασιών του και στην αποτελεσματική διεξαγωγή των συνεδριάσεων του. Επίσης συμβάλει στην επαρκή πληροφόρηση των μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., μεριμνά για την αποτελεσματική συμμετοχή τους στη διαδικασία εποπτείας και λήψης αποφάσεων και διασφαλίζει εποικοδομητικές σχέσεις μεταξύ των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών. Ο Πρόεδρος ενεργεί με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων.

#### **Άλλα μη Εκτελεστικά Μέλη**

Τα μη εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πρόσωπα με επαγγελματική πείρα, κοινωνικό κύρος και αντικειμενική κρίση, τα οποία δεν ασκούν εκτελεστικά καθήκοντα στη διαχείριση της Εταιρίας και του Ομίλου.

Τα μη εκτελεστικά Μέλη ως προς αυτήν την ιδιότητα ορίζονται κατά την σύνθεση του Δ.Σ. σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρίας και ενεργούν κάθε πράξη στα πλαίσια του σκοπού της και των καθηκόντων που τους έχουν ανατεθεί.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Από τα μη Εκτελεστικά Μέλη συγκροτείται η Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, η οποία ασκεί εποπτεία στο έργο της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.

#### **IV. Υποχρεώσεις και καθήκοντα των μελών του Δ.Σ.**

- Πρώτιστη υποχρέωση και καθήκον των μελών του Δ.Σ. είναι η διαρκής επιδίωξη της ενίσχυσης της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρίας και η προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος.
- Τα μέλη του Δ.Σ. πρέπει να ενεργούν με ακεραιότητα και προς το συμφέρον της Εταιρίας και να διαφυλάσσουν την εμπιστευτικότητα των μη δημοσίως διαθέσιμων πληροφοριών. Δεν πρέπει να έχουν σχέση ανταγωνισμού με την Εταιρία και να αποφεύγουν κάθε σχετική θέση ή δραστηριότητα που δημιουργεί ή φαίνεται να δημιουργεί τέτοια σχέση.
- Τα μέλη του Δ.Σ. και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί από το Δ.Σ. αρμοδιότητες του απαγορεύεται να επιδιώκει ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρίας.
- Τα μέλη του Δ.Σ. και κάθε τρίτος στον οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες του οφείλουν έγκαιρα να αποκαλύπτουν στα υπόλοιπα μέλη του Δ.Σ. τα ίδια συμφέροντα τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της Εταιρίας που εμπίπτουν στα καθήκοντα τους καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση ιδίων συμφερόντων με αυτών της Εταιρίας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων που ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.
- Σε περίπτωση που οι αποφάσεις του Δ.Σ. ενδέχεται να επηρεάζουν διαφορετικές κατηγορίες μετόχων με διαφορετικό τρόπο, το Δ.Σ. πρέπει να αντιμετωπίζει όλους τους μετόχους χωρίς διακρίσεις.
- Πρέπει να ενθαρρύνεται ο διαχωρισμός ευθυνών στα ανώτατα κλιμάκια της Εταιρίας με σκοπό τη διασφάλιση ισορροπίας στην κατανομή εξουσιών και αρμοδιοτήτων.

#### **V. Λειτουργία του Δ.Σ.- Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Δ.Σ.**

- Μετά από κάθε εκλογή το νέο Δ.Σ. συνέρχεται αμέσως και εκλέγει από τα μέλη του για ολόκληρη τη θητεία του τον Πρόεδρο, τον Αντιπρόεδρο καθώς και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και εφόσον κριθεί απαραίτητο Εντεταλμένο Σύμβουλο. Σε περίπτωση κωλύματος του Προέδρου τον αναπληρώνει ο Αντιπρόεδρος ή ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο Εντεταλμένος Σύμβουλος ή ο Σύμβουλος που ορίζεται

από το Δ.Σ. Ο Πρόεδρος ή ο αναπληρωτής του προΐσταται των συνεδριάσεων του Συμβουλίου και διευθύνει τις εργασίες του.

- Το Δ.Σ. συνέρχεται όταν ο Πρόεδρος ή ο Αντιπρόεδρος ή ο Διευθύνων Σύμβουλος ή τυχόν ο Εντεταλμένος Σύμβουλος ή δύο άλλοι Σύμβουλοι ζητήσουν τη σύγκλησή του. Το Δ.Σ. μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη.
- Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο Σύμβουλο. Κάθε Σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπή ένα μόνο Σύμβουλο που απουσιάζει, εφόσον εξουσιοδοτηθεί με ειδική εντολή.
- Σε περίπτωση αποχώρησης Συμβούλου πριν από τη λήξη του χρόνου της υπηρεσίας του για οποιοδήποτε λόγο, εάν οι Σύμβουλοι που απομένουν μετά την αποχώρηση αυτή είναι τουλάχιστον τρεις και ο αριθμός τους υπερβαίνει το ήμισυ των μελών όπως έχει πριν την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων, δεν είναι υποχρεωτική η αντικατάσταση του Συμβούλου που αποχώρησε αλλά αποφασίζει σχετικά το Συμβούλιο και προβαίνει σε εκλογή αντικαταστάτη όποτε κρίνει αυτό σκόπιμο.
- Το Δ.Σ. συνέρχεται με την απαραίτητη συχνότητα ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά του. Η πληροφόρηση που του παρέχεται από τη Διοίκηση πρέπει να είναι έγκαιρη, ώστε να του δίνεται η δυνατότητα να αντεπεξέρχεται αποτελεσματικά στα καθήκοντα που απορρέουν από τις αρμοδιότητές του.
- Τα μέλη του Δ.Σ. έχουν το δικαίωμα να ζητούν από τη Διοίκηση μέσω του Διευθύνοντος Συμβούλου κάθε πληροφορία που θεωρούν απαραίτητη για την εκτέλεση των καθηκόντων τους σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή.
- Οι αποφάσεις του Δ.Σ. λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των μελών που είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Δ.Σ. Οι αποφάσεις του Συμβουλίου πιστοποιούνται με πρακτικά που εγγράφονται στο βιβλίο που τηρείται γι' αυτό το σκοπό και υπογράφονται από τους Συμβούλους που ήταν παρόντες στην συνεδρίαση.

### **Αρχές ανάδειξης υποψηφίων μελών**

- Η σύνθεση του Δ.Σ. πρέπει να αντικατοπτρίζει με τον ευρύτερο δυνατό τρόπο τα συμφέροντα των μετόχων.
- Η ανάδειξη υποψηφίων για το Δ.Σ. γίνεται αξιοκρατικά και με αντικειμενικά κριτήρια. Το Δ.Σ. διασφαλίζει την ομαλή διαδοχή των μελών του καθώς και των

ανώτατων διοικητικών στελεχών με σκοπό τη μακροπρόθεσμη επιτυχία της Εταιρίας.

- Τα μέλη του Δ.Σ. εκλέγονται από τους μετόχους με μέγιστη θητεία δύο (2) χρόνων. Τα μέλη του Δ.Σ. μπορούν πάντοτε να επανεκλεγούν. Πρέπει να αποφεύγεται η αντικατάσταση του συνόλου των μελών σε μία και μόνη Γενική Συνέλευση και η διαδοχή των μελών του Δ.Σ. να συντελείται σταδιακά.
- Τα εκτελεστικά μέλη πρέπει να υποβάλλουν την παραίτησή τους από το Δ.Σ. μετά την με οποιοδήποτε τρόπο λήξη των εκτελεστικών καθηκόντων τους.
- Το Συμβούλιο διασφαλίζει την ύπαρξη αποτελεσματικής και διαφανούς διαδικασίας για την ανάδειξη υποψήφιων μελών του Δ.Σ.

## **ΜΕΡΟΣ Β – Εσωτερικός Έλεγχος**

### **I. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου**

Ως σύστημα εσωτερικού ελέγχου ορίζεται το σύνολο των διαδικασιών που τίθενται σε εφαρμογή από το Δ.Σ., τη Διοίκηση και το υπόλοιπο προσωπικό μιας εταιρίας, με σκοπό τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας και της αποδοτικότητας των εταιρικών εργασιών, την αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τη συμμόρφωση με τους εφαρμοστέους νόμους και κανονισμούς.

#### **I.1 Γενικές αρχές**

- Το Δ.Σ. πρέπει να παρουσιάζει στους μετόχους και το κοινό μια σαφή αξιολόγηση της πραγματικής θέσης και των προοπτικών της Εταιρίας και του Ομίλου και να διασφαλίζει την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων και την ορθότητα των ανακοινώσεων, όπου αυτές επιβάλλονται.
- Το Δ.Σ. πρέπει να διατηρεί ένα αποτελεσματικό σύστημα εσωτερικού ελέγχου, με σκοπό την περιφρούρηση των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου καθώς και τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων.
- Το Δ.Σ. πρέπει να παρακολουθεί την εφαρμογή της εταιρικής στρατηγικής και να την επανεξετάζει τακτικά.
- Το Δ.Σ. πρέπει να ανασκοπεί τακτικά τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρία και ο Όμιλος και την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, όσον αφορά στη διαχείριση των εν λόγω κινδύνων. Η ανασκόπηση

πρέπει να καλύπτει όλους τους ουσιώδεις ελέγχους, συμπεριλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών ελέγχων, του ελέγχου συμμόρφωσης, καθώς και τους ελέγχους των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων.

- Το Δ.Σ. μέσω της Επιτροπής Ελέγχου πρέπει επίσης να αναπτύσσει άμεση και τακτική επαφή με τους τακτικούς ελεγκτές.

## **I.2 Επιτροπή Ελέγχου**

Η σύσταση της Επιτροπής Ελέγχου έγινε με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων στο πλαίσιο της εφαρμογής του υπάρχοντος θεσμικού πλαισίου και των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης. Η Επιτροπή Ελέγχου αναφέρεται στο Δ.Σ.

Κύριος σκοπός της Επιτροπής είναι η υποβοήθηση του Δ.Σ. στην άσκηση των εποπτικών καθηκόντων του, στην εξασφάλιση της διαφάνειας στις εταιρικές δραστηριότητες και στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων και ευθυνών του έναντι των μετόχων και των αρχών εποπτείας.

Ο ρόλος της Επιτροπής συνίσταται:

- Στην επισκόπηση των οικονομικών καταστάσεων, ώστε να απεικονίζουν τα πραγματικά μεγέθη της Εταιρίας, ανεξάρτητα από τις εμπλεκόμενες υπηρεσιακές μονάδες,
- Στην εποπτεία της συμμόρφωσης της Εταιρίας με τις ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις,
- Στην υποβολή πρότασης προς το Δ. Σ. της Εταιρίας σχετικά με την επιλογή των εξωτερικών ελεγκτών,
- Στην αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων των Εταιρειών του Ομίλου.
- Στην εποπτεία και παρακολούθηση της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου (έγκριση ετήσιου προγράμματος ελέγχων, παρακολούθηση εκτέλεσης αυτού, αξιολόγηση των αποτελεσμάτων, εισήγηση διορθωτικών ενεργειών και διασφάλιση εκτέλεσης των εγκεκριμένων προτάσεων).

### **Σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου**

Τα μέλη της Επιτροπής είναι τρία (δύο ανεξάρτητα, μη εκτελεστικά και ένα μη εκτελεστικό μέλος) και εκλέχθηκαν με απόφαση Γενικής Συνέλευσης. Ειδικότερα:

- Τα μέλη της Επιτροπής εκλέγονται μεταξύ των μη εκτελεστικών και ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις του εκάστοτε ισχύοντος θεσμικού πλαισίου,
- Τα Μέλη και ο Πρόεδρος της Επιτροπής υποδεικνύονται από το Δ.Σ. αλλά εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων,
- Τα μέλη της Επιτροπής πρέπει να διαθέτουν γνώσεις, εμπειρίες και ικανότητες, ανάλογες με τη φύση και τον όγκο των εργασιών των εταιρειών του Ομίλου και των καθηκόντων που καλούνται να εκπληρώσουν, ειδικότερα δε το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος πρέπει να έχει αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής,
- Η διάρκεια της θητείας των μελών της Επιτροπής είναι ανάλογη της θητείας του Δ.Σ.
- Η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον μία φορά το τρίμηνο σε προκαθορισμένες ημερομηνίες. Μπορούν επίσης να πραγματοποιηθούν έκτακτες συνεδριάσεις. Στη συνεδρίαση μετέχουν τα μέλη της Επιτροπής και ο υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου. Η Επιτροπή τηρεί πρακτικά των συνεδριάσεων.

### **Καθήκοντα και αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου**

Ενδεικτικά και όχι περιοριστικά οι αρμοδιότητες και τα καθήκοντα της Επιτροπής όπως αυτά προσδιορίζονται από τις αρχές περί εταιρικής διακυβέρνησης είναι:

#### Εξωτερικοί ελεγκτές

- Η εισήγηση στο Δ.Σ. για την επιλογή των εξωτερικών ελεγκτών,
- Η αξιολόγηση της επάρκειας, του πλαισίου ελέγχων και της μεθοδολογίας των εξωτερικών ελεγκτών και ο συντονισμός των προσπαθειών τους με τον Εσωτερικό Έλεγχο και τη Διοίκηση,
- Ο έλεγχος και η αξιολόγηση της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας των εξωτερικών ελεγκτών,
- Ενημέρωση του Δ.Σ. για τα συμπεράσματα της σχετικά με τους εξωτερικούς ελεγκτές.

#### Εσωτερικός Έλεγχος

- Η παρακολούθηση του έργου του Εσωτερικού Ελέγχου, με έμφαση σε θέματα που σχετίζονται με το βαθμό ανεξαρτησίας του, την ποιότητα και το εύρος των ελέγχων που διενεργεί και την εν γένει αποτελεσματικότητα της λειτουργίας του,

- Έγκριση και περιοδική αξιολόγηση της πορείας του ετήσιου προγράμματος ελέγχων,
- Περιοδική αξιολόγηση της έγκαιρης ανταπόκρισης της Διοίκησης στη συμφωνημένη επίλυση των ευρημάτων του εσωτερικού ελέγχου.

### Θέματα Συμμόρφωσης με το ισχύον νομοθετικό και εταιρικό πλαίσιο

- Εξέταση των πορισμάτων των ελέγχων των Εποπτικών Αρχών, των εξωτερικών και εσωτερικών ελεγκτών και εποπτεία του βαθμού συμμόρφωσης της Εταιρίας με τα πορίσματα τους,
- Έλεγχος της αποδοτικότητας του μηχανισμού που εξασφαλίζει τη συμμόρφωση με τους νόμους, τις διατάξεις, τους εσωτερικούς κανονισμούς λειτουργίας και τις αποφάσεις της Διοίκησης,
- Παρακολούθηση περιπτώσεων μη συμμόρφωσης και εξέταση των διορθωτικών ενεργειών της Διοίκησης.

### Οικονομικές Καταστάσεις

- Η ανεξάρτητη, από τις εμπλεκόμενες υπηρεσιακές μονάδες, εξέταση των οικονομικών καταστάσεων και άλλων σημαντικών στοιχείων και πληροφοριών που προορίζονται για δημοσίευση ή για υποβολή σε εποπτικές αρχές,
- Η διευκόλυνση της επικοινωνίας μεταξύ Δ.Σ., Διοίκησης, εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρίας για την ανταλλαγή απόψεων και πληροφοριών,
- Η επίβλεψη, κατανόηση και αξιολόγηση των θεμάτων που επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις,
- Η αξιολόγηση των αναλύσεων που συντάσσονται από τη Διοίκηση ή τους ανεξάρτητους ελεγκτές, οι οποίες αφορούν σημαντικά ζητήματα ή γνωμοδοτήσεις σχετικές με την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων,
- Η επανεξέταση μαζί με τη Διοίκηση και τους εξωτερικούς ελεγκτές των αποτελεσμάτων του οικονομικού ελέγχου, λαμβανομένων υπόψη των πιθανών περιορισμών των εξωτερικών ελεγκτών κατά την άσκηση των καθηκόντων τους και την δυνατότητα πρόσβασής τους σε οποιαδήποτε πληροφορία.

### Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου

- Η αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας των Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας, όπως αυτά καθορίζονται από τις αρχές της εταιρικής διακυβέρνησης και τον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρίας,

- Η κατανόηση του σκοπού για τον οποίο οι εσωτερικοί και εξωτερικοί ελεγκτές διενεργούν ελέγχους και η παραλαβή αναφορών σχετικών με σημαντικά ευρήματα και υποδείξεις, μαζί με τις απαντήσεις, εφ' όσον υπάρχουν, εκ μέρους της Διοίκησης.

#### Διαχείριση Κινδύνων

- Ελέγχει τις αρχές που διέπουν την διαχείριση κινδύνων ως προς την αναγνώριση, πρόβλεψη, μέτρηση, παρακολούθηση, έλεγχο και αντιμετώπιση τους, σε συνάρτηση με την εκάστοτε ισχύουσα επιχειρηματική στρατηγική και την επάρκεια των διαθέσιμων πόρων,
- Εποπτεύει την εφαρμογή της πολιτικής διαχείρισης κινδύνων, λαμβάνει και αξιολογεί τις υποβαλλόμενες αναφορές,
- Αναθέτει σε εξωτερικούς συνεργάτες το έργο εκπόνησης μελέτης διαχείρισης κινδύνων, εάν κριθεί σκόπιμο.

### **I.3 Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου**

Ο Εσωτερικός Έλεγχος λειτουργεί ως ανεξάρτητο όργανο της Εταιρίας και εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου. Βασική αποστολή της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου είναι η διενέργεια αποτελεσματικών ελέγχων στις λειτουργίες και εγκεκριμένες διαδικασίες όλων των οργανωτικών μονάδων ώστε να εξασφαλίζεται η ομαλή και αποτελεσματική λειτουργία του Ομίλου στο πλαίσιο της στρατηγικής για την επίτευξη των προγραμματισμένων ποιοτικών και ποσοτικών στόχων.

Τα βασικά καθήκοντα της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου είναι:

- Ο Σχεδιασμός του ετήσιου προγράμματος ελέγχων καθώς και των επιμέρους προγραμμάτων και η εκτέλεση αυτών με στόχο την εξακρίβωση και διασφάλιση τήρησης των πολιτικών και διαδικασιών, καθώς και της αποδοτικής και σύννομης λειτουργίας της Εταιρίας και των θυγατρικών εταιριών του Ομίλου,
- Η παροχή στη Διοίκηση της απαραίτητης πληροφόρησης σχετικά με την αποτελεσματικότητα των λειτουργιών και τη μεγιστοποίηση της απόδοσης της Εταιρίας,
- Η μελέτη της πληρότητας και ποιότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και η εισήγηση αποτελεσματικότερων διαδικασιών με σκοπό την επίτευξη των επιχειρησιακών στόχων του Ομίλου,

- Η παρακολούθηση της εφαρμογής και της συνεχούς τήρησης του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και του Καταστατικού για την έγκαιρη αναγνώριση και αξιολόγηση πιθανών επιχειρησιακών κινδύνων,
- Η τήρηση της νομοθεσίας που αφορά την Εταιρία και ιδιαίτερα της νομοθεσίας των ανωνύμων εταιριών και της χρηματιστηριακής.

Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου λειτουργεί βάσει διαδικασίας και διενεργεί προληπτικούς και κατασταλτικούς ελέγχους για την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των λειτουργιών της Εταιρίας. Σκοπός της είναι η ανάπτυξη κλίματος επικοινωνίας και συνεργασίας με τις υπόλοιπες Διευθύνσεις - Υπηρεσίες, ώστε μέσω της ανάπτυξης της ελεγκτικής κουλτούρας, να διασφαλιστεί η προάσπιση των συμφερόντων της Εταιρίας και η αποδοχή του Εσωτερικού Ελέγχου ως εργαλείο παροχής βοήθειας προς τους ελεγχόμενους.

Για την επίτευξη του σκοπού της η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου συνεργάζεται στενά με τους εξωτερικούς ελεγκτές ώστε να αποφεύγεται επικάλυψη των ελέγχων σε περιοχές που έχουν ήδη πραγματοποιηθεί και να δίδεται έμφαση σε επικίνδυνες περιοχές.

#### **I.4 Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας**

Η Εταιρία, στο πλαίσιο του υφιστάμενου νομοθετικού πλαισίου, κατήρτισε και εφαρμόζει Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας όπου περιλαμβάνονται:

- Η διάρθρωση των υπηρεσιών, τα αντικείμενα και οι αρμοδιότητές τους, καθώς και η σχέση μεταξύ τους και με την Διοίκηση,
- Ο προσδιορισμός των αρμοδιοτήτων των μελών του Δ.Σ.,
- Οι διαδικασίες πρόσληψης διευθυντικών στελεχών και η αξιολόγηση αυτών,
- Οι διαδικασίες παρακολούθησης των συναλλαγών μελών του Δ.Σ., Διευθυντικών Στελεχών και προσώπων που κατέχουν εσωτερική πληροφόρηση,
- Η διαδικασία δημόσιας γνωστοποίησης σημαντικών συναλλαγών,
- Οι κανόνες που διέπουν τις συναλλαγές μεταξύ των συνδεδεμένων εταιριών την παρακολούθηση και την γνωστοποίηση αυτών.

Στην οργάνωση της Εταιρίας προβλέπονται και λειτουργούν η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου και οι Υπηρεσίες Εταιρικών Ανακοινώσεων και Εξυπηρέτησης Μετόχων.

### **ΜΕΡΟΣ Γ – Πολιτική Αμοιβών**

Η διαδικασία καθορισμού των αμοιβών πρέπει να χαρακτηρίζεται από αντικειμενικότητα, διαφάνεια και επαγγελματισμό και να είναι απαλλαγμένη από συγκρούσεις συμφερόντων.

Κριτήριο για την παροχή αμοιβών σε μέλη Δ.Σ., διευθυντικά στελέχη και λοιπό προσωπικό της εταιρίας πρέπει να είναι η δημιουργία μακροπρόθεσμης εταιρικής αξίας, η προώθηση της αξιοκρατίας καθώς και η επίτευξη ισορροπίας ανάμεσα στην βραχυπρόθεσμη και την μακροπρόθεσμη απόδοσή τους. Κατ' αυτό τον τρόπο η εταιρία επιτυγχάνει να προσελκύει και να διατηρεί στελέχη με κατάλληλα προσόντα και δεξιότητες.

Σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο, θέματα που αφορούν τις κάθε είδους αμοιβές που καταβάλλονται στα διευθυντικά στελέχη της Εταιρίας, τους εσωτερικούς ελεγκτές αυτής και τη γενικότερη πολιτική των αμοιβών της Εταιρίας αποφασίζονται από το διοικητικό συμβούλιο.

Η ευθύνη του Δ.Σ. σχετικά με την παροχή αμοιβών στα μέλη του συνίσταται στο καθορισμό των αμοιβών των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών. Αναλυτικότερα:

- όσον αφορά τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. η αμοιβή τους πρέπει να συνδέεται με την εταιρική στρατηγική, τους σκοπούς της εταιρίας και την επίτευξη αυτών με τελικό στόχο τη δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας στην εταιρία,
- ως προς τα μη εκτελεστικά μέλη, η αμοιβή τους θα πρέπει να αντανακλά το χρόνο απασχόλησης τους και τις αρμοδιότητές τους,
- η αμοιβή των μη εκτελεστικών μελών δεν θα πρέπει να συναρτάται άμεσα με την απόδοση της εταιρίας, ούτως ώστε να μην αποθαρρύνεται η τυχόν διάθεση αμφισβήτησης της Διοίκησης αναφορικά με θέματα ανάληψης αυξημένων επιχειρηματικών κινδύνων.

## **ΜΕΡΟΣ Δ – Σχέσεις με τους Μετόχους**

### **I. Επικοινωνία με τους μετόχους**

Το Δ.Σ. πρέπει να μεριμνά για την ύπαρξη συνεχούς και εποικοδομητικού διαλόγου με τους μετόχους της Εταιρίας, ιδιαίτερα δε με εκείνους που έχουν σημαντικές συμμετοχές και μακροπρόθεσμη προοπτική.

Ειδικότερα:

- Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και ο Διευθύνων Σύμβουλος πρέπει να είναι διαθέσιμοι για συναντήσεις με μετόχους της Εταιρίας με σημαντικές συμμετοχές και να συζητούν μαζί τους ζητήματα που αφορούν στη διακυβέρνηση της Εταιρίας,
- Ο Πρόεδρος πρέπει να διασφαλίζει ότι οι απόψεις των μετόχων γνωστοποιούνται στο Δ.Σ.,
- Η εταιρεία πρέπει να διατηρεί ενεργό ιστότοπο όπου δημοσιεύει χρήσιμες για τους μετόχους και τους επενδυτές πληροφορίες.

### **II. Γενική Συνέλευση των μετόχων**

Γενικές αρχές

- Το Δ.Σ. πρέπει να διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης διευκολύνουν την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι θα πρέπει να είναι πλήρως ενημερωμένοι για όλα τα θέματα που σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, συμπεριλαμβανομένων των θεμάτων ημερήσιας διάταξης, και των δικαιωμάτων τους κατά τη Γενική Συνέλευση,
- Το Δ.Σ. θα πρέπει να διευκολύνει, εντός του πλαισίου των σχετικών καταστατικών προβλέψεων, τη συμμετοχή των μετόχων στη Γενική Συνέλευση και ειδικότερα των μετόχων μειοψηφίας, των αλλοδαπών μετόχων και όσων διαμένουν σε απομονωμένες περιοχές,
- Το Δ.Σ. θα πρέπει να αξιοποιεί τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για να διευκολύνει τον ουσιαστικό και ανοιχτό διάλογό τους με την Εταιρία.

Πρακτικές εφαρμογές

- Σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Νόμου 3884/2010, η Εταιρία πρέπει να αναρτά στον ιστότοπό της είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, πληροφορίες σχετικά με:
  - την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων,
  - τους βασικούς κανόνες και τις πρακτικές συμμετοχής, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος εισαγωγής θεμάτων στην ημερήσια διάταξη και υποβολής ερωτήσεων, καθώς και των προθεσμιών εντός των οποίων τα δικαιώματα αυτά μπορούν να ασκηθούν,
  - τις διαδικασίες ψηφοφορίας, τους όρους αντιπροσώπευσης μέσω πληρεξουσίου και τα χρησιμοποιούμενα έντυπα για ψηφοφορία μέσω πληρεξουσίου,
  - την προτεινόμενη ημερήσια διάταξη της συνέλευσης, συμπεριλαμβανομένων σχεδίων των αποφάσεων προς συζήτηση και ψήφιση, αλλά και τυχόν συνοδευτικών εγγράφων,
  - το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της σύγκλησης.
  
- Τουλάχιστον ο Πρόεδρος του Δ.Σ. της Εταιρίας, ο Διευθύνων Σύμβουλος, ο εσωτερικός ελεγκτής καθώς και ο τακτικός ελεγκτής θα πρέπει να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων της αρμοδιότητάς τους, που τίθενται προς συζήτηση και επί ερωτήσεων ή διευκρινίσεων που ζητούν οι μέτοχοι. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης θα πρέπει να διαθέτει επαρκή χρόνο για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους.