



ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

**ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**



ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022

Πίνακας Περιεχομένων

Άρθρο 1: ΡΟΛΟΣ- ΣΚΟΠΟΣ	3
Άρθρο 2: ΣΥΝΘΕΣΗ	3
Άρθρο 3: ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ- ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΚΛΗΣΗΣ	4
Άρθρο 4: ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ- ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ.....	5
Α. Εξωτερικός έλεγχος/ Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης	7
Β. Διαδικασίες παρακολούθησης επάρκειας και αποτελεσματικότητας Συστήματος και Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, και Λειτουργιών της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων	9
Άρθρο 5: ΤΡΟΠΟΙ ΚΑΙ ΜΕΣΑ ΑΣΚΗΣΗΣ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΩΝ.....	11
Άρθρο 6: ΑΡΧΕΣ ΔΕΟΝΤΟΛΟΓΙΑΣ ΚΑΙ ΚΑΝΟΝΕΣ ΚΑΛΗΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	11
Άρθρο 7. ΑΜΟΙΒΗ ΜΕΛΩΝ.....	12
Άρθρο 8: ΙΣΧΥΣ - ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗΣ	12
Παράρτημα Α (αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του Κανονισμού).....	13
Πίνακας Ιστορικότητας Μεταβολών	14

ΠΡΟΟΙΜΙΟ

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.» και το διακριτικό τίτλο «ΟΛΠ Α.Ε.», καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις των νόμων 3016/2002 (ΦΕΚ Α΄ 110/17.05.2002) όπως και για όσο χρονικό διάστημα ισχύει, 4449/2017 (ΦΕΚ Α΄ 7/24.01.2017) όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α΄ 136/17.07.2020), των συναφών εγκυκλίων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με αριθμούς πρωτοκόλλου 1302/28.04.2017, 1508/17.07.2020 καθώς και της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 1/891/30.09.2020.

Ο Κανονισμός περιγράφει το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου, τη διαδικασία εκπλήρωσής του μέσω των αρμοδιοτήτων και των καθηκόντων της, τη διαδικασία σύγκλησης των συνεδριάσεων της και λοιπές παραμέτρους της λειτουργίας της, σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις, εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ δυνάμει της από 26/17-07-2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και επικαιροποιήθηκε δυνάμει της από 46/22-12-2022 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου. Υπόχρεοι τήρησης του Κανονισμού είναι τα εκάστοτε μέλη της Επιτροπής.

Άρθρο 1: ΡΟΛΟΣ- ΣΚΟΠΟΣ

1. Η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής Ε.Ε.) της ΟΛΠ Α.Ε. (εφεξής ΟΛΠ ή Εταιρεία) αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής Δ.Σ.) της Εταιρείας, στο πλαίσιο του ισχύοντος θεσμικού πλαισίου και των διατάξεων εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζονται σε Ανώνυμες Εταιρείες με μετοχές ή άλλες κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα.

2. Στόχος της Ε.Ε. είναι η υποστήριξη του Δ.Σ. στην εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων επίβλεψης των διαδικασιών ελέγχου συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με: (α) τη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, (γ) το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, το Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων, το Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και (δ) την εποπτεία του (εξωτερικού) Υποχρεωτικού Ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας.

Άρθρο 2: ΣΥΝΘΕΣΗ

α) Η Ε.Ε. αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και λειτουργεί ως Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου. Εφόσον το ΤΑΙΠΕΔ κατέχει τουλάχιστον πέντε τοις εκατό (5%) των μετοχών με δικαίωμα ψήφου που έχουν εκδοθεί από την Εταιρεία και υφίστανται, το ΤΑΙΠΕΔ θα διορίζει στην Επιτροπή Ελέγχου ένα μη εκτελεστικό μέλος της επιλογής του.

β) Το είδος της Ε.Ε., η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

γ) Τα μέλη της Ε.Ε. είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα, κατά την έννοια των διατάξεων του Νόμου εταιρικής διακυβέρνησης (του άρθρου 4 του Ν/3016/2002 και του άρθρου 9 του Ν 4706/2020), όπως παρατίθενται στο Παράρτημα Α του παρόντος Κανονισμού.

δ) Ο Πρόεδρος της Ε.Ε. ορίζεται από τα μέλη και είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία.

ε) Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας του μέλους, το Δ.Σ. ορίζει από τα υφιστάμενα μέλη του, νέο μέλος σε αντικατάσταση αυτού που εξέλιπε, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του.

στ) Τα μέλη της Ε.Ε. στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στους τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται η Εταιρεία και ο Πρόεδρος της είναι ορκωτός ελεγκτής λογιστής σε αναστολή ή συνταξιούχος ή διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική. Η αξιολόγηση για την επιλογή των υποψηφίων μελών της Ε.Ε. διενεργείται από το Δ.Σ., κατόπιν υποβολής σχετικής πρότασης της Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας.

ζ) Τα Μέλη της Ε.Ε. δεν πρέπει να κατέχουν παράλληλες θέσεις ή ιδιότητες ή να διενεργούν συναλλαγές που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ασυμβίβαστες με την αποστολή της Ε.Ε.. Η συμμετοχή στην Ε.Ε. δεν αποκλείει τη δυνατότητα συμμετοχής των Μελών και σε άλλες Επιτροπές του Δ.Σ..

η) Τα Μέλη της Ε.Ε. έχουν υποχρέωση εχεμύθειας για όλες τις πληροφορίες που περιέρχονται σε γνώση τους εκ της ιδιότητος τους αυτής και αφορούν στην Εταιρεία.

Άρθρο 3: ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ- ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΚΛΗΣΗΣ

1. Η Ε.Ε. συνεδριάζει τουλάχιστον (4) τέσσερις φορές το χρόνο. Η Ε.Ε. συνεδριάζει υποχρεωτικά πριν την έγκριση από το Δ.Σ. της Εταιρίας των οικονομικών καταστάσεων (ετήσιων, εξαμηνιαίων) καθώς και όποτε κρίνεται αναγκαίο από τον Πρόεδρό της ή μετά από εισήγηση οποιουδήποτε μέλους της Ε.Ε. προς τον Πρόεδρό της.

2. Η Ε.Ε. στο πλαίσιο της υλοποίησης των αρμοδιοτήτων της, πραγματοποιεί συναντήσεις με τη Διοίκηση και τα αρμόδια διευθυντικά στελέχη της Εταιρίας κατά την διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων καθώς επίσης και συναντά τον Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρίας κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά την διάρκεια εκτέλεσής του και σε κάθε περίπτωση εν όψει της σύνταξης της έκθεσης ελέγχου και της συμπληρωματικής έκθεσης του τελευταίου προς την Ε.Ε.

3. Η Ε.Ε. βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει νόμιμα όταν παρίστανται δύο τουλάχιστον Μέλη της. Οι αποφάσεις της Ε.Ε. λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των μελών της και σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου.

4. Η Ε.Ε. υποστηρίζεται γραμματειακά από τη Γραμματεία του Δ.Σ. ΟΛΠ και ως γραμματέας της ορίζεται ο Γραμματέας του Δ.Σ. ΟΛΠ.

5. Για τις συνεδριάσεις της Ε.Ε. προετοιμάζεται ημερήσια διάταξη που περιέχει όλες τις απαραίτητες πληροφορίες που διασφαλίζουν ότι τα μέλη της Ε.Ε. θα έχουν επαρκή και έγκαιρη πληροφόρηση για τη συνεδρίαση η οποία αποστέλλεται στα μέλη της μαζί με την πρόσκληση για συνεδρίαση δύο (2) εργάσιμες ημέρες πριν από την συνεδρίαση.
6. Η Ε.Ε. μπορεί, με απόφαση του Προέδρου της, να συνεδριάζει μέσω τηλεοπτικής ή τηλεφωνικής συνδιάσκεψης.
7. Ο Γραμματέας της Ε.Ε. καταχωρεί σε πρακτικά τις συζητήσεις και αποφάσεις της Ε.Ε., τα οποία υπογράφονται από όλα τα συμμετέχοντα μέλη της. Τα πρακτικά περιλαμβάνουν όλα τα απαραίτητα στοιχεία στα οποία αποτυπώνονται οι ενέργειες της Ε.Ε. και τα αποτελέσματα αυτών ως προς την υλοποίηση του έργου της. Τα πρακτικά διανέμονται με ευθύνη του Γραμματέα σύμφωνα με την κατάσταση αποδεκτών που έχει ορίσει η Ε.Ε. ή όπου αλλού κρίνει σκόπιμο να διανεμηθούν. Τα Πρακτικά των συνεδριάσεων της Ε.Ε. τηρούνται σε ηλεκτρονικό και έγχαρτο φυσικό αρχείο.
8. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη της Ε.Ε. ισοδυναμεί με απόφαση της Ε.Ε. ακόμα κι αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση ή πρόσκληση σε συνεδρίαση.
9. Στις συνεδριάσεις της Ε.Ε. μπορούν να προσκληθούν και να συμμετάσχουν, χωρίς δικαίωμα ψήφου, ο Διευθύνων Σύμβουλος και μέλη του Δ.Σ. ΟΛΠ, ο Επικεφαλής της Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου (εφεξής ΤΕΕ), άλλα στελέχη της Εταιρείας, τακτικοί ελεγκτές ή/και εξωτερικοί σύμβουλοι που παρέχουν τις υπηρεσίες τους στην Ε.Ε., εφόσον συζητείται θέμα της αρμοδιότητάς τους καθώς και τρίτοι, εφόσον η Ε.Ε. κρίνει ότι είναι αναγκαία η παρουσία τους για παροχή πληροφοριών και διασαφηνίσεων ή για τη διευκόλυνση και συνδρομή των εργασιών της Ε.Ε. Πρόσωπα τα οποία δεν έχουν δικαίωμα ψήφου, σε κάθε περίπτωση δεν παρίστανται κατά την ψηφοφορία.

Άρθρο 4: ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ- ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ

Ο ρόλος της Ε.Ε εκπληρώνεται βάσει των κατωτέρω αρμοδιοτήτων και καθηκόντων της μέσω των εφαρμοζόμενων από αυτήν διαδικασιών.

Η Επιτροπή:

- Παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό ενημερώνει το Δ.Σ. υποβάλλοντας σχετική αναφορά για τα θέματα που προέκυψαν από την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου επεξηγώντας αναλυτικά:

α) Τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιούνται.

β) Το ρόλο της Ε.Ε. στην ανωτέρω διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών που προέβη η Επιτροπή κατά την διαδικασία του υποχρεωτικού ελέγχου.

Στο πλαίσιο της ανωτέρω ενημέρωσης του Δ.Σ. η Ε.Ε. λαμβάνει υπόψη της το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία υποβάλλει ο Ορκωτός Ελεγκτής και η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργήθηκε και πληροί τις συγκεκριμένες απαιτήσεις σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014.

- Σε συνεργασία με το Τμήμα Δημοσιοποίησης Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών της Εταιρείας, 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 περιλαμβάνεται και η λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση με οποιοδήποτε τρόπο (πχ. Ανακοινώσεις) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες. Στο πλαίσιο αυτό, η Ε.Ε. ενημερώνει το Δ.Σ. με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, εφόσον κριθεί σκόπιμο.
- Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας, αναφορικά αφενός με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και αφετέρου με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση. Στα πλαίσια αυτής της αξιολόγησης, η Επιτροπή Ελέγχου μεριμνά και παρακολουθεί την εξωτερική αξιολόγηση που πραγματοποιείται περιοδικά, σύμφωνα με το Ν.4706/2020.
- Η Ε.Ε. παρακολουθεί και εποπτεύει την ορθή λειτουργία του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και την ορθή λειτουργία της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, σύμφωνα με τα ισχύοντα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα τους.

Κατά την ετήσια αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της λειτουργίας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, η Ε.Ε.:

- ο επικοινωνεί με τον επικεφαλής του ΤΕΕ χωρίς την παρουσία της Διοίκησης για να συζητά την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας του Εσωτερικού Ελέγχου,
- ο επανεξετάζει και να αξιολογεί το ετήσιο πρόγραμμα εργασιών του Εσωτερικού Ελέγχου,
- ο λαμβάνει εκθέσεις σχετικά με τα αποτελέσματα των εργασιών των εσωτερικών ελεγκτών, και
- ο παρακολουθεί και αξιολογεί τον ρόλο και την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας του Εσωτερικού Ελέγχου στο πλαίσιο του συστήματος διαχείρισης χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών κινδύνων της Εταιρείας.

Επίσης, η Ε.Ε. επισκοπεί την πληροφόρηση και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Στο πλαίσιο

αυτό, η Ε.Ε. ενημερώνει το Δ.Σ. με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

- Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών/ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τον Ν. 4449/2017 (άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27), καθώς και με το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014, και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού και τη θεσπισμένη εταιρική πολιτική.
- Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής Ορκωτών Ελεγκτών και προτείνει τους Ορκωτούς Ελεγκτές που θα διοριστούν με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας.
- Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοση του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα.
- Έχει τη δικαιοδοσία να διερευνά οποιαδήποτε θέματα εμπίπτουν στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της και είναι σε θέση να:
 - ο Λαμβάνει και έχει πρόσβαση σε αρχεία, βάσεις δεδομένων, στοιχεία, έγγραφα οποιασδήποτε μορφής (ως παράδειγμα γραπτό, ηλεκτρονικό, οπτικοακουστικό υλικό, κ.λπ.) τα οποία μπορεί να ανακτηθούν σε οποιοδήποτε φυσικό, ηλεκτρονικό, οπτικό, αναλογικό τρόπο, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών υπολογιστικού νέφους και από οποιονδήποτε Προϊστάμενο / Διευθυντή ή υπάλληλο της Εταιρείας.
 - ο Διασφαλίζει ότι δεν υπάρχουν περιορισμοί στη λειτουργία του ΤΕΕ.
- Δύναται να απασχολεί εξωτερικούς επαγγελματίες συμβούλους και καθορίζει τις αμοιβές τους, σε συμμόρφωση με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο.
- Υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς τους μετόχους κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση, η οποία περιλαμβάνει περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

Οι ανάγκες της Ε.Ε. ή η νέα διαμόρφωση του νομοθετικού /κανονιστικού πλαισίου ή των διατάξεων εταιρικής διακυβέρνησης μπορεί να επιβάλλουν τη μεταβολή των αρμοδιοτήτων της Ε.Ε. που περιγράφονται στη συνέχεια.

Στη συνέχεια, αναπτύσσονται ενδεικτικά ενέργειες στις οποίες οφείλει να προβαίνει κατά τη διάρκεια του έτους η Ε.Ε., στο πλαίσιο των παραπάνω αρμοδιοτήτων:

Α. Εξωτερικός έλεγχος/ Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

- Υποβάλλει προτάσεις σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 και τις διατάξεις του Ν. 4449/2017, μέσω του Δ.Σ. της Εταιρείας, στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων για το διορισμό του Ορκωτού Ελεγκτή, καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και τους όρους πρόσληψης του Ορκωτού Ελεγκτή.

- Προβαίνει σε ετήσια αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας, της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας του Ορκωτού Ελεγκτή και εποπτεύει την περιοδική εναλλαγή των βασικών συνεργατών του.
- Ελέγχει την παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών που ενδέχεται να παρασχεθούν από τον Ορκωτό Ελεγκτή, στο πλαίσιο των διατάξεων της κείμενης νομοθεσίας, καθώς και τις αντίστοιχες αμοιβές για τις ανωτέρω παρεχόμενες υπηρεσίες.
- Συνεδριάζει με τη συμμετοχή του Ορκωτού Ελεγκτή τουλάχιστον δύο φορές ετησίως, χωρίς την παρουσία της Διοίκησης, για τη συζήτηση θεμάτων και προβλημάτων (αν υπάρχουν) σχετικά με τη διεξαγωγή και τα αποτελέσματα του ελέγχου.
- Εξετάζει και επιδιώκει να επιλύει οποιαδήποτε διαφωνία μεταξύ της Διοίκησης και του Ορκωτού Ελεγκτή σχετικά με τα αποτελέσματα του ελέγχου και την χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Υποβάλλει προτάσεις προς το Δ.Σ. για περιπτώσεις όπου επιβάλλεται η διενέργεια πρόσθετων ελεγκτικών ελέγχων από τον Ορκωτό Ελεγκτή.
- Ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση.
- Ενημερώνεται από τον Ορκωτό Ελεγκτή επί του ετήσιου προγράμματος ελέγχου πριν την εφαρμογή του, προβαίνει σε αξιολόγησή του και βεβαιώνεται ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους επιχειρηματικούς και χρηματοοικονομικούς κινδύνους. Η Ε.Ε. δύναται να υποβάλλει προτάσεις και για λοιπά σημαντικά θέματα, εφόσον το κρίνει σκόπιμο.
- Λαμβάνει υπόψη της και εξετάζει τους σημαντικότερους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, καθώς και στις σημαντικές εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά την σύνταξή τους.
- Επισκοπεί τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και την συνέπεια αυτών, καθώς και με τις λογιστικές αρχές που υιοθετεί η Εταιρεία.
- Πληροφορεί το Δ.Σ. σχετικά με το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και εξηγεί, μέσω της έκθεσης που υποβάλλεται από τον Ορκωτό Ελεγκτή, πώς ο υποχρεωτικός έλεγχος συνεισέφερε στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το ρόλο της Ε.Ε. σε αυτή τη διαδικασία.
- Υποβάλλει προτάσεις προς το Δ.Σ. για τις ειδικές περιοχές όπου τυχόν επιβάλλεται.

Β. Διαδικασίες παρακολούθησης επάρκειας και αποτελεσματικότητας Συστήματος και Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, και Λειτουργιών της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων

- Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συστήματος και του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και των λειτουργιών της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων.
- Προτείνει και αξιολογεί τη στελέχωση και την οργανωτική δομή του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και των λειτουργιών της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων. Εφόσον κριθεί σκόπιμο, υποβάλλει προτάσεις προς το Δ.Σ. ώστε τα ανωτέρω να διαθέτουν τα απαραίτητα μέσα, να είναι επαρκώς στελεχωμένα, να μην υπάρχουν περιορισμοί στο έργο τους και να διαθέτουν την προβλεπόμενη ανεξαρτησία. Επιπλέον, εφόσον κριθεί σκόπιμο, υποβάλλει προτάσεις προς το Δ.Σ., ώστε τα ανωτέρω να υποβοηθούνται στο έργο τους από εξωτερικούς εξειδικευμένους συμβούλους.
- Προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο τον επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και διασφαλίζει ότι διαθέτει τις απαιτούμενες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία, είναι πλήρους απασχόλησης, ανεξάρτητος και αντικειμενικός.
- Προτείνει προς έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο τον Κανονισμό Λειτουργίας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου ή τις τροποποιήσεις αυτού και εγκρίνει τους Κανονισμούς Λειτουργίας των λειτουργιών της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων.
- Ενημερώνεται επί του ετήσιου προγράμματος ελέγχων του ΤΕΕ πριν από την εφαρμογή του και προβαίνει σε αξιολόγηση και έγκρισή του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικών και χρηματοοικονομικών κινδύνων καθώς και τα αποτελέσματα προηγούμενων ελέγχων. Ειδικότερα, βεβαιώνει ότι το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το εισηγείται στο Δ.Σ. για έγκριση. Προβαίνει σε τακτικές συναντήσεις με τον επικεφαλής του ΤΕΕ για την συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του.
- Παρακολουθεί τις αναφορές / ενημερώσεις προς το Δ.Σ. σχετικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, την αξιολόγηση κινδύνου και τη διαχείριση και την Εταιρική Διακυβέρνηση.
- Επισκοπεί τις τριμηνιαίες Εκθέσεις του ΤΕΕ και την ανταπόκριση της Διοίκησης στα ευρήματα και τις προτάσεις του ΤΕΕ τις οποίες και γνωστοποιεί στο Δ.Σ..
- Επισκοπεί την διαχείριση των κυριότερων κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία 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, καθώς και την γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.
- Παρακολουθεί τη συμμόρφωση της Εταιρείας με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς της που διέπουν τη λειτουργία της, μέσω της επισκόπησης και αξιολόγησης της λειτουργίας της Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Στο

ανωτέρω πλαίσιο εντάσσονται και οι διατάξεις περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν. 4706/2020.

- Μεριμνά για την περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου κατά τα οριζόμενα στο Ν.4706/2020, και πιο συγκεκριμένα για την διαδικασία πρότασης, επιλογής και έγκρισης της ανάθεσης της αξιολόγησης καθώς και τον ορισμό του αρμόδιου προσώπου/οργάνου παρακολούθησης και τήρησης του συμφωνηθέντος έργου
- Εγκρίνει ετήσιο σχέδιο δράσης για την κανονιστική συμμόρφωση της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω και παρακολουθεί την εφαρμογή του.
- Παραλαμβάνει την Έκθεση της περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, σύνοψη της οποίας με όλα τα προβλεπόμενα μέρη σύμφωνα με την απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως εκάστοτε ισχύει (και εφόσον απαιτηθεί η αναλυτική Έκθεση) υποβάλλεται αμελλητί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εντός τριών (3) μηνών από την ημερομηνία αναφοράς της Έκθεσης αξιολόγησης.
- Ενημερώνει το Δ.Σ. για τα αποτελέσματα όλων των ανωτέρω ενεργειών, και υποβάλλει προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

Άρθρο 5: ΤΡΟΠΟΙ ΚΑΙ ΜΕΣΑ ΑΣΚΗΣΗΣ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΩΝ

1. Για τον τρόπο άσκησης των αρμοδιοτήτων της Ε.Ε., δύνανται να θεσμοθετούνται, με απόφαση του Δ.Σ. και μετά από σχετική εισήγηση της Ε.Ε., διαδικασίες και πολιτικές.
2. Η Ε.Ε. δύναται, να χρησιμοποιεί, εξωτερικούς συμβούλους για την άσκηση των καθηκόντων της, βάσει των θεσμοθετημένων διαδικασιών της Εταιρίας.
3. Η Ε.Ε. καθορίζει και η Διοίκηση υποχρεούται να παράσχει τους απαιτούμενους οικονομικούς πόρους για την διεκπεραίωση του έργου της Ε.Ε. βάσει των θεσμοθετημένων διαδικασιών της Εταιρίας.
4. Η Εταιρία είναι υποχρεωμένη να παρέχει στην Ε.Ε. όλες τις απαραίτητες πληροφορίες, στοιχεία, αποφάσεις που απαιτούνται για την εκτέλεση των καθηκόντων της.

Προς τον σκοπό αυτό διασφαλίζεται η απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση της Ε.Ε. σε όλες τις βασικές πληροφορίες και στοιχεία της Εταιρίας. Η Ε.Ε. δύναται να λαμβάνει απευθείας από τις μονάδες της Εταιρίας κάθε βαθμίδα οποιοδήποτε στοιχείο κρίνει ότι είναι απαραίτητο για το έργο της.

Η Ε.Ε. επισκοπεί, ετησίως, την αποτελεσματικότητα της στην εκτέλεση των καθηκόντων της. Κάθε χρόνο, η Ε.Ε. πραγματοποιεί αυτοαξιολόγηση για τον προσδιορισμό των πλεονεκτημάτων και των αδυναμιών της και τη δημιουργία ενός σχεδίου δράσης για την αντιμετώπιση τυχόν αδυναμιών. Τα σχόλια λαμβάνονται από τα μέλη της και από άλλες ομάδες με τις οποίες η Ε.Ε. αλληλεπιδρά, όπως άλλα μέλη του Δ.Σ., ανώτερα στελέχη, εσωτερικούς και εξωτερικούς ελεγκτές.

Άρθρο 6: ΑΡΧΕΣ ΔΕΟΝΤΟΛΟΓΙΑΣ ΚΑΙ ΚΑΝΟΝΕΣ ΚΑΛΗΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

Τα μέλη της Επιτροπής κατά την εκπλήρωση των καθηκόντων τους οφείλουν να τηρούν και ακολουθούν απαρέγκλιτα τις ακόλουθες αρχές:

- Τήρηση της νομοθεσίας, του Καταστατικού, του Εσωτερικού Κανονισμού της Εταιρείας και των αποφάσεων των οργάνων της.
- Πίστη στην Εταιρεία και αποτροπή βλάβης των συμφερόντων της.
- Τήρηση της εμπιστευτικότητας των πληροφοριών.
- Μη εκμετάλλευση και χρήση εμπιστευτικών και προνομιακών πληροφοριών.
- Απαγόρευση εξω-εταιρικών δραστηριοτήτων, οι οποίες θα μπορούσαν να παρεμποδίσουν την ανεξάρτητη λήψη αποφάσεων και να επιφέρουν σύγκρουση συμφερόντων.

Άρθρο 7. ΑΜΟΙΒΗ ΜΕΛΩΝ

Η αμοιβή των μελών της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και εγκρίνεται με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας. Η αμοιβή πρέπει να ανταποκρίνεται στο εύρος των καθηκόντων τους, λαμβάνοντας υπόψη, μεταξύ άλλων, την πολυπλοκότητα – ευρύτητα του έργου τους, το χρόνο απασχόλησης που απαιτείται, το βαθμό της ευθύνης του και το επίπεδο αμοιβών των λοιπών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 8: ΙΣΧΥΣ - ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗΣ

1. Ο Κανονισμός ισχύει από την ημερομηνία έγκρισής του από το Δ.Σ. της Εταιρείας.
2. Ο Κανονισμός τροποποιείται οποτεδήποτε μετά από εισήγηση της Ε.Ε. και έγκριση από το Δ.Σ. της Εταιρείας. Τυχόν διατάξεις νέας νομοθεσίας που είτε θα ρυθμίζουν με διαφορετικό τρόπο θέματα που ρυθμίζονται από τον Κανονισμό είτε θα δίνουν εναλλακτικές επιλογές ως προς τη ρύθμισή τους, θα μπορούν να υιοθετηθούν από την Ε.Ε. άμεσα με την ισχύ των εν λόγω διατάξεων και πριν την τροποποίηση του Κανονισμού.
3. Ο Κανονισμός αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Παράρτημα Α (αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του Κανονισμού)

Διατάξεις περί ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020

Ως ανεξάρτητο θεωρείται το μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. εφόσον κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας του: (α) δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και (β) 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.

Πίνακας Ιστορικότητας Μεταβολών

Έκδοση	Ημερομηνία	Περιγραφή Μεταβολών
1.0	27.10.2016	Απόφαση Δ.Σ. (υπ' αριθμ. 176) Έγκριση Κανονισμού Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου ΟΛΠ ΑΕ
2.0	28.06.2017	Απόφαση ΓΣ των Μετόχων. Εναρμόνιση με άρθρο 44 παρ. 1 του Ν. 4449/2017
3.0	16.07.2021	Απόφαση Δ.Σ. (υπ' αριθμ. 26) Έγκριση Επικαιροποίησης Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου σε Εναρμόνιση με άρθρο 74 του Ν. 4706/2021 και σχετικές εγκυκλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς
4.0	22.12.2022	Απόφαση Δ.Σ. (υπ' αριθμ. 46) Επικαιροποίηση Κανονισμού Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου ΟΛΠ ΑΕ, βάσει Προτάσεων του Εξωτερικού Ελεγκτή που σχετίζονται με την Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της ΟΛΠ ΑΕ.