

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
Της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία
Γ.Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και το
δ.τ. “Γ.Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ Α.Ε.Ε.”
Αρ. ΓΕΜΗ: 1521501000



1. Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου (εφεξής, «η Επιτροπή») είναι η υποβοήθηση και η υποστήριξη του έργου του Διοικητικού Συμβουλίου σε θέματα που αφορούν, κυρίως, την αξιολόγηση της επάρκειας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και την εκπλήρωση των καθηκόντων του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την ορθή εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας, και της απόδοσης των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών.

2. Αρμοδιότητες και Καθήκοντα Επιτροπής

Στα βασικά καθήκοντα της Επιτροπής περιλαμβάνεται:

α) Η παρακολούθηση της διαδικασίας διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το αποτέλεσμα αυτού, καθώς και η επεξήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για το πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής στην εν λόγω διαδικασία.

β) Η παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ήτοι των μηχανισμών και των συστημάτων παραγωγής και διάχυσης των χρηματοοικονομικών πληροφοριών, προερχομένων από τις εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας, και η υποβολή συστάσεων ή προτάσεων για την εξασφάλιση της ακεραιότητας της πληροφόρησης και της βελτίωσης των ως άνω διαδικασιών.

γ) Η παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της εταιρείας.

δ) Η επισκόπηση και παρακολούθηση της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών, καθώς και η εξέταση τυχόν συγκρούσεων συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και η υποβολή σχετικών αναφορών στο Δ.Σ. της εταιρείας.

ε) Η επιλογή- σύσταση προς την Εταιρεία ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών, και η επίβλεψη και αξιολόγηση των εκθέσεων εσωτερικού ελέγχου που συντάσσονται από τους τελευταίους.

3. Σύσταση και Θητεία Μελών Επιτροπής Ελέγχου

3.1. Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη του. Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται τουλάχιστον από τρία (3) μέλη.

- 3.2. Η πλειοψηφία των μελών της Επιτροπής πρέπει να είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία. Όλα τα μέλη της Επιτροπής πρέπει να διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ ένα τουλάχιστον εκ των μελών της πρέπει να διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική.
- 3.3. Τα μέλη της Επιτροπής εκλέγουν τον Πρόεδρό της, ο οποίος είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία.
- 3.4. Η θητεία των μελών της Επιτροπής είναι αντίστοιχη της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 3.5. Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας του μέλους, το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει από τα υφιστάμενα μέλη του, νέο μέλος σε αντικατάσταση αυτού που εξέλιπε για χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του, τηρουμένων αναλόγως των παρ. 1 και 2 του άρθρου 82 του ν. 4548/2018, ως εκάστοτε ισχύει.

4. Συνεδριάσεις

- 4.1. Η Επιτροπή συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας, κατόπιν σχετικής προσκλήσεως του Προέδρου της, τακτικά τέσσερις (4) τουλάχιστον φορές το χρόνο, ή/ και έκτακτα, εφόσον παρίσταται σχετική ανάγκη.
- 4.2. Η Επιτροπή βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως όταν παρίστανται τα δύο τρίτα (2/3) του συνόλου των μελών της. Οι αποφάσεις της Επιτροπής λαμβάνονται με απλή πλειοψηφία των παρόντων μελών της.
- 4.3. Κάθε μέλος της Επιτροπής έχει το δικαίωμα να ζητήσει από τον Πρόεδρο της Επιτροπής γραπτώς τη σύγκληση της Επιτροπής για τη συζήτηση συγκεκριμένων θεμάτων.
- 4.4. Η συνεδρίαση της Επιτροπής καλύπτει θέματα που έχουν συμπεριληφθεί στην ημερήσια διάταξη, η οποία εγκαίρως και σε κάθε περίπτωση το αργότερο τρεις (3) εργάσιμες ημέρες πριν την προγραμματισμένη συνεδρίαση, κοινοποιείται στα μέλη της Επιτροπής από τον Πρόεδρό της. Είναι στη διακριτική ευχέρεια της Επιτροπής να καλεί, όποτε κρίνεται σκόπιμο, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντα Συμβούλου, του Οικονομικού Διευθυντή και του Υπευθύνου Εσωτερικού Ελέγχου, να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης.
- 4.5. Η Επιτροπή, μπορεί, επίσης να συνεδριάζει χρησιμοποιώντας ηλεκτρονικά μέσα επικοινωνίας. Η συμμετοχή μέλους στις συνεδριάσεις της Επιτροπής με χρήση των μέσων αυτών θεωρείται έγκυρη.
- 4.6. Η Επιτροπή δύναται αντί συνεδρίασης να υιοθετήσει γραπτή απόφαση, δίχως να λάβει χώρα προηγούμενη συνεδρίασή της, υπό την προϋπόθεση ότι η απόφαση υπογράφεται από όλα τα μέλη της.

5. Πρακτικά και Έκθεση Πεπραγμένων

- 5.1. Σε κάθε συνεδρίαση της Επιτροπής τηρούνται πρακτικά, με επιμέλεια του Προέδρου της, που υπογράφονται από όλα τα μέλη της.

5.2. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής κοινοποιεί τα Πρακτικά που τηρούνται κατά τις συνεδριάσεις της στο Δ.Σ., όταν τούτο κρίνεται αναγκαίο, και εφ' όσον δεν προκύπτουν θέματα σύγκρουσης συμφερόντων.

5.3. Η Επιτροπή οφείλει να υποβάλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική γενική συνέλευση της εταιρείας, στην οποία περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που η τελευταία ακολουθεί.

6. Ισχύς - Τροποποίηση Κανονισμού

Ο παρών Κανονισμός τίθεται σε ισχύ κατόπιν της έγκρισής του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ως παράρτημα του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της και μπορεί να τροποποιείται οποτεδήποτε με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία δημοσιεύεται στην τηρούμενη από την εταιρεία ιστοσελίδα.