

Η Έκθεση της Επιτροπής Cadbury

- ◆ Τα Διοικητικά Συμβούλια των εταιριών πρέπει να περιλαμβάνουν και μη-εκτελεστικά μέλη, δηλαδή Συμβούλους που δεν έχουν σχέση εξαρτημένης εργασίας με την εταιρεία.
- ◆ Οι θέσεις του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και του Διευθύνοντος Συμβούλου είναι προτιμότερο να κατέχονται από διαφορετικά πρόσωπα.
- ◆ Οι εταιρίες πρέπει να θεσπίσουν Επιτροπή Εσωτερικού Ελέγχου που θα απαρτίζεται κατά πλειοψηφία από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.
- ◆ Οι εταιρίες πρέπει να θεσπίσουν Επιτροπή Καθορισμού Αμοιβών Διευθυντικών / Διοικητικών Στελεχών που θα απαρτίζεται αποκλειστικά ή κύρια από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.
- ◆ Οι εταιρίες πρέπει να θεσπίσουν Επιτροπή Υποβολής και Αξιολόγησης Υποψηφιοτήτων για το Διοικητικό Συμβούλιο.

ΕΘΕΛΟΝΤΙΚΗ ΕΦΑΡΜΟΓΗ

Εταιρική Διακυβέρνηση: Εθελοντισμός ή Καταναγκασμός;

- ◆ Υπάρχει συναίνεση ως προς την αναγκαιότητα θέσπισης μέτρων εταιρικής διακυβέρνησης, για να καταστούν οι εισηγμένες εταιρίες πιο ανταγωνιστικές, και να εξυπηρετούν καλύτερα τα συμφέροντα των επενδυτών
- ◆ Υπάρχει όμως διάσταση απόψεων ως προς τα μέσα και τη μεθοδολογία επίτευξης αυτών των κοινώς αποδεκτών στόχων
 - ◆ Επιβολής υποχρεωτικών κανόνων και ρυθμίσεων
 - ◆ Εθελοντικής προσαρμογής και αυτορρύθμισης (self-regulation)
 - ◆ Διαδικασιών ελέγχου μέσω θεσμικού πλαισίου που λαμβάνει υπόψη την ανάγκη ευελιξίας των επιχειρήσεων

Η Εφαρμογή των Αρχών της Εταιρικής Διακυβέρνησης στην Ελλάδα

Η Εταιρική Διακυβέρνηση δεν ξεκίνησε να εφαρμόζεται με τη ψήφιση του ν. 4706/2020

Προγενέστερα νομοθετήματα αποτελούσαν:

- ◆ Ο ν. 2190/20 περί Ανωνύμων Εταιριών
- ◆ Προεδρικά Διατάγματα (ΠΔ 350/85, ΠΔ 51/92)
- ◆ Αποφάσεις Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (5/204/00)
- ◆ Αποφάσεις ΧΑΑ (19/1999, 34/1999, 47/2000, 58/2000, και 94/2003)
- ◆ Ο ν. 3016/02 για την Εταιρική Διακυβέρνηση

Ο νέος ν. 4706/2020 για την Εταιρική Διακυβέρνηση Ανωνύμων Εταιρειών

Διατάξεις που περιλαμβάνει ο νέος νόμος:

- ◆ Γενικές Διατάξεις (άρθρο 1-2)
- ◆ Διατάξεις για το Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.) (άρθρο 3-9)
- ◆ Διατάξεις για τις Επιτροπές του Δ.Σ. (άρθρο 10-12)
- ◆ Οργανωτικές Διατάξεις (άρθρο 13-17)
- ◆ Διατάξεις για την Ενημέρωση των Επενδυτών (άρθρο 18-24)

Γενικές Διατάξεις (άρθρο 1-2)

- **Πεδίο εφαρμογής (άρθρο 1)**
 - ◆ Τα άρθρα 1 έως 24 εφαρμόζονται σε ανώνυμες εταιρείες με μετοχές ή άλλες κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα.
 - ◆ Οι διατάξεις των άρθρων 1 έως 24 εφαρμόζονται συμπληρωματικά σε σχέση με τις διατάξεις του ν. 4548/2018-Α΄ 104 (Αναμόρφωση του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών).
- **Ορισμοί (άρθρο 2)**
 - ◆ **«Εκτελεστικά μέλη»:** τα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας, που έχουν εκτελεστικές αρμοδιότητες όσον αφορά τη διαχείριση της Εταιρείας, στο πλαίσιο των καθηκόντων που τους ανατίθενται.

Ορισμοί (άρθρο 2) συνέχεια...

- ◆ **«Μη εκτελεστικά μέλη»:** τα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας, που δεν έχουν εκτελεστικές αρμοδιότητες στη διαχείριση της Εταιρείας στο πλαίσιο των καθηκόντων που τους ανατίθενται, πέραν των γενικών καθηκόντων που τους επιφυλάσσει η ιδιότητά τους ως μελών του Δ.Σ. και έχουν επιφορτισθεί με τον ρόλο της συστηματικής επίβλεψης και παρακολούθησης της λήψης αποφάσεων από τη διοίκηση.
- ◆ **«Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη»:** τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας, που κατά τον ορισμό ή την εκλογή τους και κατά τη διάρκεια της θητείας τους πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται στο άρθρο 9.
- ◆ **«Σύστημα εσωτερικού ελέγχου»:** το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων, του εσωτερικού ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της.

Διοικητικό Συμβούλιο (άρθρο 3-9)

- **Πολιτική καταλληλότητας (άρθρο 3)**
- ◆ Η Εταιρεία διαθέτει πολιτική καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ., η οποία εγκρίνεται από το Δ.Σ. και περιλαμβάνει τουλάχιστον:
 - ◆ α) τις αρχές που αφορούν στην **επιλογή ή την αντικατάσταση των μελών του Δ.Σ.**, καθώς και την ανανέωση της θητείας υφιστάμενων μελών.
 - ◆ β) τα **κριτήρια για την αξιολόγηση της καταλληλότητας** των μελών του Δ.Σ., ιδίως ως προς τα εχέγγυα ήθους, τη φήμη, την επάρκεια γνώσεων, τις δεξιότητες, την ανεξαρτησία κρίσης και την εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων που τους ανατίθενται. Τα κριτήρια επιλογής των μελών του Δ.Σ. περιλαμβάνουν τουλάχιστον την **επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο** σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) του συνόλου των μελών του Δ.Σ. Σε περίπτωση κλάσματος, το ποσοστό αυτό στρογγυλοποιείται στο προηγούμενο ακέραιο.
 - ◆ γ) την **πρόβλεψη κριτηρίων πολυμορφίας (diversity)** για την επιλογή των μελών του Δ.Σ.

Πολιτική καταλληλότητας συνέχεια...

- ◆ Η σύνθεση του Δ.Σ. αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την πείρα που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, σύμφωνα με το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας.
- ◆ Η πολιτική καταλληλότητας, καθώς και κάθε ουσιώδης τροποποίησή της υποβάλλεται προς έγκριση στην Γ.Σ. και αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας.
- ◆ Προϋπόθεση για την εκλογή ή τη διατήρηση της ιδιότητας του μέλους στο Δ.Σ. Εταιρείας είναι να μην έχει εκδοθεί εντός ενός (1) έτους, πριν ή από την εκλογή του αντίστοιχα, τελεσίδικη δικαστική απόφαση που αναγνωρίζει την υπαιτιότητά του για ζημιογόνες συναλλαγές Εταιρείας ή μη εισηγμένης εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη.
- ◆ Προϋπόθεση για την ανάθεση εξουσιών διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρείας σε τρίτα πρόσωπα ή για τη διατήρηση της σχετικής ανάθεσης σε ισχύ [όπως παραπάνω].

Διοικητικό Συμβούλιο (άρθρο 3-9)

Διοικητικό Συμβούλιο (άρθρο 4)

- ◆ Το Δ.Σ. **ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση** του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης των διατάξεων 1 έως 24, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων.
- ◆ Το Δ.Σ. **διασφαλίζει την επαρκή και αποτελεσματική** λειτουργία Συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- ◆ Το Δ.Σ. **διασφαλίζει, ότι οι λειτουργίες** που συγκροτούν το Σύστημα εσωτερικού ελέγχου είναι **ανεξάρτητες από τους επιχειρηματικούς τομείς που ελέγχουν**, και ότι διαθέτουν τους κατάλληλους οικονομικούς και ανθρώπινους πόρους, καθώς και τις εξουσίες για την αποτελεσματική λειτουργία τους, σύμφωνα με όσα επιτάσσει ο ρόλος τους.
- ◆ Το Δ.Σ. διασφαλίζει, ότι το **αναλυτικό βιογραφικό** που ορίζεται στην περ. β' της παρ. 1 του άρθρου 18 **επικαιροποιείται αμελλητί και διατηρείται αναρτημένο** καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας εκάστου μέλους.

Διοικητικό Συμβούλιο (άρθρο 3-9)

Μέλη του Διοικητικό Συμβούλιο (άρθρο 5)

- ◆ Το Δ.Σ αποτελείται από **εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.**
- ◆ Η **ιδιότητα των μελών** του Δ.Σ. ως εκτελεστικών ή μη εκτελεστικών **ορίζεται από το Δ.Σ.** Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη **εκλέγονται** από τη γενική συνέλευση ή **ορίζονται** από το Δ.Σ. σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 9, **δεν υπολείπονται του ενός τρίτου (1/3)** του συνολικού αριθμού των μελών του και, πάντως, **δεν είναι λιγότερα από δύο (2).** Αν προκύψει κλάσμα, στρογγυλοποιείται στον αμέσως εγγύτερο ακέραιο αριθμό.
- ◆ Στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. που έχουν ως **θέμα την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων** της Εταιρείας, ή η **ημερήσια διάταξη των οποίων περιλαμβάνει θέματα** για την έγκριση των οποίων προβλέπεται η λήψη απόφασης από τη γενική συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, σύμφωνα με τον ν. 4548/2018, το **Δ.Σ. βρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται δύο (2)** τουλάχιστον ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση αναιτιολόγητης απουσίας ανεξάρτητου μέλους σε δύο (2) τουλάχιστον συνεχόμενες συνεδριάσεις του Δ.Σ., **το μέλος αυτό λογίζεται ως παραιτηθέν.** Η παραίτηση αυτή διαπιστώνεται με απόφαση του Δ.Σ., το οποίο προβαίνει στην αντικατάσταση του μέλους, σύμφωνα με την διαδικασία της παρ. 4 του άρθρου 9.

Διοικητικό Συμβούλιο (άρθρο 3-9)

Μέλη του Δ.Σ. (άρθρο 5) συνέχεια...

- ◆ Η Εταιρεία **υποβάλλει** στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς **τα πρακτικά της συνεδρίασης του Δ.Σ.** ή της **γενικής συνέλευσης**, που έχει ως θέμα τη συγκρότηση ή τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εντός είκοσι (20) ημερών από το πέρας αυτής.

Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. (άρθρο 6)

- ◆ Τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., ιδίως: α) είναι **υπεύθυνα** για την **εφαρμογή της στρατηγικής** που καθορίζεται από το Δ.Σ. και β) **διαβουλεύονται** ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.
- ◆ Σε υφιστάμενες **καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων**, καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες **να ληφθούν μέτρα** τα οποία αναμένεται **ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά** την Εταιρεία, **τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το Δ.Σ.**, είτε από κοινού είτε χωριστά, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

Διοικητικό Συμβούλιο (άρθρο 3-9)

Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. (άρθρο 7)

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

- ◆ α) Παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της.
- ◆ β) Διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους.
- ◆ γ) Εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Πρόεδρος Δ.Σ. (άρθρο 8)

- ◆ Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. είναι μη εκτελεστικό μέλος.
- ◆ Σε περίπτωση που το Δ.Σ., κατά παρέκκλιση της παρ. 1, διορίσει ως Πρόεδρο ένα εκ των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., διορίζει υποχρεωτικά αντιπρόεδρο εκ των μη εκτελεστικών μελών.

Διοικητικό Συμβούλιο (άρθρο 3-9)

- **Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. (άρθρο 9)**
- 1) Ένα **μη εκτελεστικό μέλος** του Δ.Σ. θεωρείται ανεξάρτητο εφόσον κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας του **δεν κατέχει άμεσα** ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου **μεγαλύτερο του 0,5%** του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας και **είναι απαλλαγμένο από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης**, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις του και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση του.
- 2) **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 Δ.Σ. 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.

Σχέση εξάρτησης υφίσταται ιδίως στις ακόλουθες περιπτώσεις: συνέχεια...

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 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 Δ.Σ. της εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρείας για περισσότερο από 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 3 οικονομικών ετών πριν από τον ορισμό του,

Σχέση εξάρτησης υφίσταται ιδίως στις ακόλουθες περιπτώσεις: συνέχεια...

- γγ) **έχει συγγένεια** μέχρι δεύτερου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, ή είναι σύζυγος ή σύντροφος που εξομοιώνεται με σύζυγο, **μέλους του Δ.Σ. ή ανώτατου διευθυντικού στελέχους ή μετόχου**, με ποσοστό συμμετοχής **ίσο ή ανώτερο 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 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 Δ.Σ. της οποίας συμμετέχει εκτελεστικό μέλος της εταιρείας ως μη εκτελεστικό μέλος.

Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. (άρθρο 9)

- 3. Το Δ.Σ. λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις προϋποθέσεις της παρ. 1. Η πλήρωση των προϋποθέσεων του παρόντος για τον χαρακτηρισμό μέλους Δ.Σ. ως ανεξάρτητου μέλους επανεξετάζεται από το Δ.Σ. σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση. Σε περίπτωση που κατά τον έλεγχο της πλήρωσης των προϋποθέσεων της παρ. 1 ή σε περίπτωση που οποιαδήποτε στιγμή διαπιστωθεί ότι οι προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, το Δ.Σ. προβαίνει στις δέουσες ενέργειες αντικατάστασής του.

Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. (άρθρο 9)

- 4. Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλον τρόπο απώλειας της ιδιότητας ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, που έχει ως συνέπεια ο αριθμός των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών να υπολείπεται του ελάχιστου εκ του νόμου απαιτούμενου αριθμού, το Δ.Σ. ορίζει ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος μέχρι την επόμενη γενική συνέλευση, είτε αναπληρωματικό μέλος, είτε υφιστάμενο μη εκτελεστικό μέλος ή νέο μέλος που εκλέγει σε αντικατάσταση, εφόσον πληρούνται τα κριτήρια της παρ. 1. Όπου με απόφαση του αρμοδίου οργάνου της εταιρείας προβλέπεται αριθμός ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών μεγαλύτερος του προβλεπομένου στην παρ. 2 του άρθρου 5, και, μετά από την αντικατάσταση, ο αριθμός των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. υπολείπεται του προβλεπομένου ως άνω αριθμού, αναρτάται σχετική ανακοίνωση στην ιστοσελίδα της εταιρείας, η οποία και διατηρείται αναρτημένη μέχρι την αμέσως επόμενη γενική συνέλευση.
- 5. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη υποβάλλουν, από κοινού ή το καθένα χωριστά, αναφορές και εκθέσεις προς την τακτική ή έκτακτη γενική συνέλευση της εταιρείας, ανεξάρτητα από τις εκθέσεις που υποβάλλει το Δ.Σ.

Διατάξεις για τις Επιτροπές του Δ.Σ. (άρθρο 10-12)

Οργάνωση και λειτουργία των επιτροπών του Δ.Σ. (άρθρο 10)

1. Η Εταιρεία διαθέτει **επιτροπή ελέγχου**, σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν. 4449/2017, **επιτροπή αποδοχών**, σύμφωνα με το άρθρο 11 του παρόντος και **επιτροπή υποψηφιοτήτων**, σύμφωνα με το άρθρο 12 του παρόντος.
2. Οι **αρμοδιότητες** της **επιτροπής αποδοχών** και της **επιτροπής υποψηφιοτήτων** είναι δυνατόν **να ανατεθούν σε μία επιτροπή**.
3. Οι επιτροπές της παρ. 2 είναι **τουλάχιστον τριμελείς** και **αποτελούνται** από **μη εκτελεστικά μέλη** του Δ.Σ. Δύο **(2) τουλάχιστον μέλη** είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αποτελούν την πλειοψηφία των μελών της επιτροπής. **Πρόεδρος** της επιτροπής ορίζεται **ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος**.

Διατάξεις για τις Επιτροπές του Δ.Σ. (άρθρο 10-12)

Οργάνωση και λειτουργία των επιτροπών του Δ.Σ. (άρθρο 10) συνέχεια...

4. Οι επιτροπές της παρ. 1 διαθέτουν κανονισμό λειτουργίας, με τον οποίο ορίζονται, μεταξύ άλλων, ο ρόλος τους, η διαδικασία εκπλήρωσής του, καθώς και η διαδικασία σύγκλησης και συνεδριάσεών τους. Ο κανονισμός λειτουργίας αναρτάται στον διαδικτυακό τόπο της εταιρείας.

5. Οι επιτροπές της παρ. 1 χρησιμοποιούν οποιουδήποτε πόρους κρίνουν πρόσφορους, για την εκπλήρωση των σκοπών τους, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους.

Διατάξεις για τις Επιτροπές του Δ.Σ. (άρθρο 10-12)

Επιτροπή αποδοχών (άρθρο 11)

Τηρουμένων των άρθρων 109 ως 112 του ν. 4548/2018, η επιτροπή αποδοχών:

α) **διατυπώνει προτάσεις** προς το Δ.Σ. σχετικά με την **πολιτική αποδοχών** που υποβάλλεται προς έγκριση στη γενική συνέλευση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του ν. 4548/2018,

β) **διατυπώνει προτάσεις** προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με **τις αποδοχές των προσώπων** που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν. 4548/2018, και σχετικά με τις **αποδοχές των διευθυντικών στελεχών** της Εταιρείας, ιδίως του **επικεφαλής της μονάδας** εσωτερικού ελέγχου,

γ) **εξετάζει τις πληροφορίες** που περιλαμβάνονται στο **τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών**, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από την υποβολή της έκθεσης στη γενική συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018.

Διατάξεις για τις Επιτροπές του Δ.Σ. (άρθρο 10-12)

Επιτροπή υποψηφιοτήτων (άρθρο 12)

1. Η επιτροπή υποψηφιοτήτων εντοπίζει και προτείνει προς το Δ.Σ. πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Δ.Σ., βάσει διαδικασίας η οποία προβλέπεται στον κανονισμό λειτουργίας της.
2. Για την επιλογή των υποψηφίων η επιτροπή υποψηφιοτήτων λαμβάνει υπόψη τους παράγοντες και τα κριτήρια που καθορίζει η εταιρεία, σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας που υιοθετεί.