

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ της «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΕ»

I. Σκοπός της Επιτροπής

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου (εφεξής «η Επιτροπή») είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.» (εφεξής η «Εταιρεία») στα καθήκοντά του σχετικά με την εποπτεία: (α) της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, (β) της διαδικασίας του εσωτερικού ελέγχου (γ) την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, (δ) τις επιδόσεις της Γενικής Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, (ε) τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις και (στ) την τήρηση του Κώδικα Δεοντολογίας.

II. Σύνθεση της Επιτροπής

- Η Επιτροπή αποτελείται από τουλάχιστον τρία (3) Μέλη, και δύναται να είναι είτε ανεξάρτητη Επιτροπή, είτε Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε περίπτωση που πρόκειται για Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, όλα τα Μέλη της είναι μη εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα μη εκτελεστικά Μέλη, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 3016/2002.
- Τα Μέλη της Επιτροπής εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, κατόπιν προτάσεως της Επιτροπής Αμοιβών και Σχεδιασμού Διαδοχής προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Τα Μέλη της Επιτροπής στο σύνολό τους πρέπει να διαθέτουν διοικητική εμπειρία και επαρκή γνώση του τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, και τουλάχιστον ένα (1) Μέλος της Επιτροπής να διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική ή/και λογιστική, ή να είναι ορκωτός λογιστής σε αναστολή ή συνταξιούχος. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής ορίζεται από τα Μέλη της ή εκλέγεται από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων, και στην περίπτωση που είναι Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, θα πρέπει να είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος και θα πρέπει να διαθέτει τις απαιτούμενες γνώσεις και εμπειρία για την επίβλεψη των ελεγκτικών διαδικασιών και των θεμάτων που απασχολούν την Επιτροπή.

- Η θητεία των Μελών της Επιτροπής είναι πενταετής, όση και η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Σε περίπτωση παραίτησης ή απώλειας Μέλους της Επιτροπής, το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει τον αντικαταστάτη του, εκλογή η οποία επικυρώνεται από την αμέσως επόμενη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας.
- Σε κάθε Μέλος της Επιτροπής παρέχεται κατά το διορισμό του, αλλά και σε συνεχή βάση, ενημέρωση και εκπαίδευση για τη λειτουργία και τις δραστηριότητες της Εταιρείας, που άπτονται των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής.
- Τα Μέλη της Επιτροπής δεν πρέπει να κατέχουν παράλληλες θέσεις ή ιδιότητες ή να διενεργούν συναλλαγές που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ασυμβίβαστες με την αποστολή της Επιτροπής. Η συμμετοχή στην Επιτροπή δεν αποκλείει τη δυνατότητα συμμετοχής των Μελών και σε άλλες Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου.

III. Αρμοδιότητες της Επιτροπής

Η Επιτροπή:

- Παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο 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 Επιτροπής στην ανωτέρω διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών που προέβη η Επιτροπή κατά την διαδικασία του υποχρεωτικού ελέγχου.

Στο πλαίσιο της ανωτέρω ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου η Επιτροπή λαμβάνει υπόψη της το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία ο ορκωτός ελεγκτής/ελεγκτική εταιρεία της υποβάλλει και η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που

διενεργήθηκε και πληροί τουλάχιστον 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 την Επιτροπή Χρηματοοικονομικών 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. Χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, Δελτία Τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, 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 εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Ως προς την λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Γενικής Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου (εφεξής η «ΓΔΕΕΟ»), σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα για τον Εσωτερικό Έλεγχο καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της ΓΔΕΕΟ, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της. Επίσης, η Επιτροπή επισκοπεί την δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο 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 την θεσπισμένη εταιρική πολιτική.

- Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών/ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές/ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας.
- Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας Αρχής.
- Έχει τη δικαιοδοσία να διερευνά οποιαδήποτε θέματα εμπίπτουν στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της και είναι σε θέση να:
 - ✓ Λαμβάνει τις πληροφορίες που κρίνει απαραίτητες για την ενάσκηση των καθηκόντων της από οποιοδήποτε Διευθυντικό στέλεχος ή υπάλληλο της Εταιρείας.
 - ✓ Διασφαλίζει ότι δεν υπάρχουν περιορισμοί στη λειτουργία της ΓΔΕΕΟ.
- Απασχολεί εξωτερικούς επαγγελματίες συμβούλους και καθορίζει τις αμοιβές τους στο πλαίσιο του προϋπολογισμού της, που εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σε συμμόρφωση με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο.
- Υποβάλλει ετήσια έκθεση των δραστηριοτήτων της προς τους μετόχους κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση.

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

A. 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 Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων για το διορισμό, τον επαναδιορισμό και την ανάκληση του ορκωτού

ελεγκτή/ελεγκτικής εταιρείας, καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και τους όρους πρόσληψης του ορκωτού ελεγκτή/ελεγκτικής εταιρείας.

- Προβαίνει σε ετήσια αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας, της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας του ορκωτού ελεγκτή/ελεγκτικής εταιρείας και εποπτεύει την περιοδική εναλλαγή του όσο και των βασικών συνεργατών της ελεγκτικής εταιρείας που διενεργεί τον έλεγχο. Ειδικότερα, η διάρκεια των συμβολαίων ανάθεσης ελέγχου δεν θα πρέπει να υπερβαίνει τα δέκα έτη και σε κάθε περίπτωση θα προβλέπεται εναλλαγή της ελεγκτικής εταιρείας μετά την πάροδο έως και δέκα συνεχόμενων ετών. Επιπλέον, προβλέπεται μία μέγιστη περίοδος πέντε ετών για τα πρόσωπα που παρέχουν υπηρεσίες με την ιδιότητα του βασικού ελεγκτή-συνεργάτη της ελεγκτικής εταιρείας. Ειδικότερα, οι βασικοί συνεργάτες παύουν να συμμετέχουν στον υποχρεωτικό έλεγχο μετά την πάροδο πέντε ετών από το διορισμό τους. Η ελεγκτική εταιρεία ή ο βασικός συνεργάτης της ελεγκτικής εταιρείας δεν εμπλέκονται ξανά στην παροχή υπηρεσιών για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρείας πριν την πάροδο δύο συνεχόμενων ετών.
- Αναπτύσσει και εφαρμόζει πολιτική για την ανάθεση των επιτρεπόμενων ελεγκτικών υπηρεσιών εκτός του υποχρεωτικού ελέγχου καθώς και των μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους ορκωτούς ελεγκτές/ελεγκτικές εταιρείες στην Εταιρεία και στις εταιρείες του Ομίλου ΕΛΠΕ στο πλαίσιο των διατάξεων της κείμενης νομοθεσίας και της θεσπισμένης εταιρικής πολιτικής, καθώς και τις αντίστοιχες αμοιβές .
- Συνεδριάζει με τη συμμετοχή του ορκωτού ελεγκτή/ελεγκτικής εταιρείας τουλάχιστον δύο φορές ετησίως, χωρίς την παρουσία της Διοίκησης, για τη συζήτηση θεμάτων και προβλημάτων σχετικά με τη διεξαγωγή και τα αποτελέσματα του ελέγχου.
- Εξετάζει και επιδιώκει να επιλύει οποιαδήποτε διαφωνία μεταξύ της Διοίκησης και του ορκωτού ελεγκτή/ελεγκτικής εταιρείας σχετικά με τα αποτελέσματα του ελέγχου και την χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο για περιπτώσεις όπου επιβάλλεται η διενέργεια πρόσθετων ελέγχων από τους ορκωτούς ελεγκτές/ελεγκτικές εταιρείες.

- Ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση.
- Ενημερώνεται από τον ορκωτό ελεγκτή/ελεγκτική εταιρεία επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού 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 Επιτροπή 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, όπως ενδεικτικά:
 - ✓ 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.
 - ✓ Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
 - ✓ Σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές.
- 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.
- Πληροφορεί το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και εξηγεί, μέσω της έκθεσης που υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή/ελεγκτική εταιρεία, πώς ο υποχρεωτικός έλεγχος συνεισέφερε στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το ρόλο της Επιτροπής σε αυτή τη διαδικασία.
- Υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τις ειδικές περιοχές όπου τυχόν επιβάλλεται η διενέργεια πρόσθετων ελέγχων από τον ορκωτό ελεγκτή/ελεγκτική εταιρεία.

B. Διαδικασίες συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, Γενική Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου

- Αξιολογεί τη στελέχωση και την οργανωτική δομή της ΓΔΕΕΟ. Εφόσον κριθεί σκόπιμο, υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε η ΓΔΕΕΟ να διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, να είναι επαρκώς στελεχωμένη, να μην υπάρχουν περιορισμοί στο έργο της και να έχει την προβλεπόμενη ανεξαρτησία. Επιπλέον, εφόσον κριθεί σκόπιμο, υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε η ΓΔΕΕΟ να υποβοηθηθεί στο έργο της από εξωτερικούς εξειδικευμένους συμβούλους.
- Εγκρίνει τον Κανονισμό Λειτουργίας και το Εγχειρίδιο Λειτουργίας της ΓΔΕΕΟ.
- Ενημερώνεται επί του ετήσιου και τριετούς προγράμματος ελέγχων της ΓΔΕΕΟ 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. Προβαίνει σε τακτικές συναντήσεις με τον Γενικό Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου για την συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του.
- Λαμβάνει γνώση του έργου της ΓΔΕΕΟ και των εκθέσεών της και παρακολουθεί την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου με το περιεχόμενο αυτών, όσον αφορά την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, την εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων και την Εταιρική Διακυβέρνηση.
- Επισκοπεί τις τριμηνιαίες Εκθέσεις της ΓΔΕΕΟ και την ανταπόκριση της Διοίκησης στα ευρήματα και τις προτάσεις της ΓΔΕΕΟ και γνωστοποιεί στο Διοικητικό Συμβούλιο τις απόψεις της.
- Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και του συστήματος κανονιστικής συμμόρφωσης, κυρίως μέσω του έργου της ΓΔΕΕΟ και του έργου του ορκωτού ελεγκτή/ελεγκτικής εταιρείας.

- 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 και της ΓΔΕΕΟ, καθώς και την γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματα όλων των ανωτέρω ενεργειών, και υποβάλλει προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον κριθεί σκόπιμο.
- Αξιολογεί το Γενικό Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου και ενημερώνει σχετικά τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Επίσης, προτείνει στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου την τυχόν αναπροσαρμογή της αμοιβής του Γενικού Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου.

IV. Υποχρεώσεις της Επιτροπής

- Για τα Μέλη της Επιτροπής ισχύουν όλα όσα προβλέπονται στο Κεφάλαιο Ε του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, σχετικά με τη διαδικασία παρακολούθησης και δημόσιας γνωστοποίησης σημαντικών συμμετοχών και συναλλαγών επί μετοχών της Εταιρείας και παραγώγων προϊόντων επί μετοχών της Εταιρείας.
- Τα Μέλη της Επιτροπής δεν πρέπει να κατέχουν θέσεις ή ιδιότητες σε εταιρείες ή οργανισμούς, που θεωρούνται ασυμβίβαστες με το έργο της Επιτροπής.
- Τα Μέλη της Επιτροπής έχουν υποχρέωση εχεμύθειας για όλες τις πληροφορίες που περιέρχονται σε γνώση τους εκ της ιδιότητάς τους αυτής και αφορούν στην Εταιρεία ή στον Όμιλο.

V. Λειτουργία της Επιτροπής

Η Επιτροπή:

- Συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις φορές ετησίως ή και έκτακτα, όποτε παρίσταται ανάγκη, τηρεί πρακτικά των συνεδριάσεών της και υποβάλλει αναφορές στο Διοικητικό Συμβούλιο ανά τρίμηνο ή και σε μικρότερο χρονικό διάστημα, εφ' όσον αυτό κρίνεται αναγκαίο. Ο ορκωτός ελεγκτής/ελεγκτική εταιρεία ή ο Γενικός Διευθυντής Οικονομικών Ομίλου ή ο Γενικός Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου έχουν δικαίωμα να ζητήσουν συνάντηση με την Επιτροπή. Ειδικότερα, οι συνεδριάσεις της Επιτροπής διακρίνονται σε:
 - A) Τακτικές, οι οποίες πραγματοποιούνται τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές τον χρόνο πριν από την δημοσίευση των τριμηνιαίων, εξαμηνιαίων εννεαμηνιαίων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων
 - B) Έκτακτες, οι οποίες πραγματοποιούνται όποτε κρίνεται αναγκαίο από τον Πρόεδρο ή από οποιοδήποτε Μέλος της Επιτροπής.
- Βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκαιρα όταν παρίστανται δύο τουλάχιστον Μέλη της. Η συμμετοχή Μέλους μέσω οπτικής ή ακουστικής σύνδεσης θα θεωρείται έγκυρη για το σκοπό αυτό. Για την έγκυρη λήψη αποφάσεων της Επιτροπής απαιτείται η απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων Μελών της. Σε περίπτωση ισοψηφίας επί των παρόντων Μελών, η ψήφος του Προέδρου υπερισχύει. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής πρέπει να παρίσταται προκειμένου να συνεδριάσει η Επιτροπή.
- Δύναται να προσκαλεί στις συνεδριάσεις της οποιοδήποτε Μέλος της Διοίκησης της Εταιρείας, του Διοικητικού Συμβουλίου, Στέλεχος της Εταιρείας ή θυγατρικής του Ομίλου ή άλλο πρόσωπο (υπάλληλο, συνεργάτη) που εμπλέκονται στην διακυβέρνηση της Εταιρείας, (συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου, του Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου, του Γενικού Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου), το οποίο θεωρεί ότι μπορεί να συνδράμει στην εκτέλεση του έργου της.
- Εξετάζει οποιοδήποτε θέμα το οποίο παραπέμπεται σε αυτήν από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, τον Αναπληρωτή Διευθύνοντα Σύμβουλο ή το Διοικητικό Συμβούλιο, ο δε Πρόεδρος της Επιτροπής υποβάλλει αναφορά στο Διοικητικό Συμβούλιο μετά από τη σχετική συνεδρίαση της Επιτροπής.
- Καταρτίζει και υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο, ανά τρίμηνο ή και σε μικρότερα διαστήματα, εφ' όσον απαιτείται, Εκθέσεις δραστηριότητας σχετικά με τα πεδία αρμοδιότητάς της. Στις Εκθέσεις δραστηριότητας γίνεται

αναφορά στους τομείς που η Επιτροπή, μετά την ολοκλήρωση του έργου της θεωρεί ότι υπάρχουν ουσιώδη ζητήματα σε σχέση με την παρεχόμενη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Παρακολουθεί την ανταπόκριση της Διοίκησης της Εταιρείας επί αυτών.

- Εξετάζει ετησίως την επάρκεια του ισχύοντος Κανονισμού Λειτουργίας της και υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο για οποιεσδήποτε τροποποιήσεις κρίνει σκόπιμες.
- Αξιολογείται από το Διοικητικό Συμβούλιο ανά τακτά χρονικά διαστήματα, με βάση την ισχύουσα εταιρική πολιτική.

Επιπλέον:

- Ο Πρόεδρος της Επιτροπής καθορίζει τα θέματα συζήτησης, τη συχνότητα και τη διάρκεια των συνεδριάσεων και φροντίζει ώστε η Επιτροπή να ασκεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά της. Στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους, η Επιτροπή συντάσσει το ετήσιο πρόγραμμα εργασιών της και το υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- Χρέη Γραμματέως της Επιτροπής ασκούν στελέχη της Εταιρείας, οριζόμενα από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Στην ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης περιγράφεται το έργο της Επιτροπής και ο αριθμός των συνεδριάσεων που πραγματοποίησε εντός του έτους.

VI. Ισχύς Κανονισμού

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