

# ***Autohellas***

|                          |   |  |
|--------------------------|---|--|
| <b><i>Autohellas</i></b> | ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ                       |  |
|                          |   | Ημερομηνία έγκριση Επιτροπής Ελέγχου:<br><b>12.7.2021</b>                |
|                          | ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ<br>ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ | Ημερομηνία 1ης έκδοσης: 02.05.2017<br>Ημερομηνία αναθεώρησης: 14.07.2021 |

**ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ  
“ΑΥΤΟHELLAS Ανώνυμος Τουριστική και Εμπορική Εταιρεία”**

# ***Autohellas***

## **Περιεχόμενα**

- 1. Αντικείμενο Κανονισμού.**
- 2. Έγκριση / Ισχύς / Αναθεώρηση Κανονισμού.**
- 3. Σύσταση Επιτροπής Ελέγχου.**
- 4. Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου.**
- 5. Συνεδριάσεις.**
- 6. Αρχές λειτουργίας.**
- 7. Αναφορές/ Εκθέσεις.**
- 8. Αξιολόγηση.**
- 9. Αμοιβές.**

# **Autohellas**

## **1. Αντικείμενο κανονισμού.**

1.1 Ο παρών Κανονισμός (στο εξής «**Κανονισμός**») περιγράφει, τις διαδικασίες αναφορικά με την σύνθεση, το ρόλο, τις αρμοδιότητες, τον τρόπο αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας και λοιπά θέματα που αφορούν στη λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΥΤΟHELLAS Ανώνυμος Τουριστική και Εμπορική Εταιρεία» (στο εξής «**Εταιρεία**») και καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, με την επιφύλαξη των μεταβατικών του διατάξεων, και του Ν.4449/2017, όπως ισχύει, περί υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και δημόσιας εποπτείας επί του ελεγκτικού έργου, καθώς και των προβλέψεων του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας της Εταιρείας.

## **2. Έγκριση / Ισχύς / Αναθεώρηση Κανονισμού.**

2.1 Ο Κανονισμός εγκρίνεται από την Επιτροπή Ελέγχου και τίθεται σε ισχύ μετά την έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο. Αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας και δεσμεύει όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου.

2.2 Ο Κανονισμός αναθεωρείται μετά από γραπτή εισήγηση της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, η οποία παραθέτει τους λόγους της προτεινόμενης αναθεώρησης και κάθε αναθεώρηση/τροποποίηση ισχύει μετά την έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο αξιολογεί τις προτεινόμενες μεταβολές σε σχέση με την καταλληλότητα και την αποτελεσματικότητα του Κανονισμού.

## **3. Σύνθεση και Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου.**

3.1 Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας αποτελείται από τρία μέλη και είναι είτε επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αποτελούμενη από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε ανεξάρτητη επιτροπή, αποτελούμενη από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους, είτε ανεξάρτητη επιτροπή αποτελούμενη μόνο από τρίτους.

Το είδος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της αποφασίζονται από τη γενική συνέλευση.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, όταν αποτελεί επιτροπή του, ή από τη γενική συνέλευση της Εταιρείας, όταν αποτελεί ανεξάρτητη επιτροπή.

# **Autohellas**

3.2 Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι στην πλειονότητα τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια του άρθρου 9 Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, με την επιφύλαξη των μεταβατικών διατάξεων του εν λόγω νόμου. Απαγορεύεται η συμμετοχή στην Επιτροπή Ελέγχου προσώπων που κατέχουν παράλληλα θέσεις ή ιδιότητες ή που διενεργούν συναλλαγές ασυμβίβαστες με τον σκοπό της Επιτροπής Ελέγχου.

3.3 Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και τουλάχιστον ένα μέλος της, που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρεία, διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική. Το τελευταίο αυτό μέλος παρίσταται υποχρεωτικά στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

3.4 Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται από τα μέλη της και είναι υποχρεωτικά ανεξάρτητος από την Εταιρεία κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 Ν. 4706/2020, όπως ισχύει.

3.5 Η συμμετοχή ενός μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου στην Επιτροπή Ελέγχου δεν αποκλείει τη δυνατότητα συμμετοχής του σε άλλη επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, εφόσον τηρείται η αρχή της ανεξαρτησίας και οι απαιτήσεις των θέσεων δεν επηρεάζουν την αποτελεσματική εκτέλεση των καθηκόντων του σε κάποια από τις επιτροπές.

3.6 Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει από τα υφιστάμενα μέλη του, νέο μέλος σε αντικατάσταση αυτού που εξέλιπε, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του, τηρουμένων, εφόσον συντρέχει περίπτωση, των παρ. 1 και 2 του άρθρου 82 του Ν. 4548/2018, το οποίο εφαρμόζεται αναλόγως. Όταν το μέλος της Επιτροπής Ελέγχου που εξέλιπε είναι τρίτο πρόσωπο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει τρίτο πρόσωπο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ως προσωρινό αντικαταστάτη, και η επόμενη γενική συνέλευση προβαίνει είτε στον ορισμό του ίδιου μέλους είτε στην εκλογή άλλου, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του στην Επιτροπή Ελέγχου.

## **4. Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου.**

4.1 Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί με στόχο την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κατά την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων του σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, την εποπτεία του εσωτερικού και του τακτικού ελέγχου της Εταιρείας. Ειδικότερα, , η Επιτροπή Ελέγχου μεταξύ άλλων:

# ***Autohellas***

4.1.1 Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας υποβάλλοντας σχετική αναφορά για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου επεξηγώντας (α) τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή στην ακρίβεια πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό συμβούλιο και δημοσιοποιείται και (β) τον ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην υπό (α) ανωτέρω διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών στις οποίες προέβη η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου, πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.

Στο πλαίσιο της ανωτέρω ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει υπόψη της το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής της υποβάλει 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 16ης Απριλίου 2014

4.1.2 Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

4.1.3 Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,

4.1.4 Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ετήσιων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

4.1.5 Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27 του Ν. 4449/2017, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

4.1.6 Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

# Autohellas

4.2 Στο πλαίσιο εκπλήρωσης των ανωτέρων καθηκόντων της, η Επιτροπή Ελέγχου προβαίνει στις κατωτέρω ενδεικτικές ενέργειες:

4.2.1. Ειδικότερα, ως προς τον εξωτερικό έλεγχο και τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η Επιτροπή Ελέγχου:

α) Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014. Υποβάλλει σύσταση στο Διοικητικό Συμβούλιο για τον διορισμό, επαναδιορισμό και την ανάκληση του τακτικού ελεγκτή, καθώς και την έγκριση της αμοιβής και τους όρους πρόσληψης του τακτικού ελεγκτή. Εξετάζει και παρακολουθεί την ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή και την αντικειμενικότητα και την αποτελεσματικότητα της διαδικασίας, σύμφωνα με τα ελληνικά και διεθνή κανονιστικά και λογιστικά πρότυπα, και εξετάζει και εγκρίνει την παροχή επιπρόσθετων υπηρεσιών στην Εταιρεία από το ελεγκτικό γραφείο στο οποίο ανήκει ο τακτικός ελεγκτής. Η ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή δηλώνεται και στην συμπληρωματική έκθεση που υποβάλλει ο τακτικός ελεγκτής προς την Επιτροπή Ελέγχου βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

β) Ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη διοίκηση.

γ) Ενημερώνεται από ορκωτό ελεγκτή λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, προβαίνει σε αξιολόγησή του και βεβαιώνεται ότι το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβανομένων υπόψη των κυριότερων τομέων επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει προτάσεις και για λοιπά σημαντικά θέματα, όταν το κρίνει σκόπιμο.

δ) Εξετάζει και αναλύει διεξοδικά τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της διοίκησης κατά την σύνταξή του, 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

# Autohellas

- Επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία
- Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη
- Σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές.

-

ε) Εξασφαλίζει την έγκαιρη και ουσιαστική επικοινωνία της με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή ενόψει της σύνταξης της έκθεσης ελέγχου και της συμπληρωματικής έκθεσης του τελευταίου προς την Επιτροπή Ελέγχου, και επιλύει τυχόν διαφορές μεταξύ της διοίκησης και του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

στ) 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 και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

4.2.2 Αναλυτικά, ως προς το εσωτερικού ελέγχου τη διαχείρισης κινδύνων, κανονιστική συμμόρφωση και τη μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:

α) με την συνδρομή της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών ως προς το σκέλος των αποδοχών, εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο την επιλογή του Επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και ελέγχει την ανεξαρτησία του σε ετήσια βάση. Αξιολογεί τη στελέχωση και την οργανωτική δομή της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και εντοπίζει τυχόν αδυναμίες της. Εφόσον κριθεί σκόπιμο, η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου να διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, να είναι επαρκώς στελεχωμένη με δυναμικό με επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση, να μην υπάρχουν περιορισμοί στο έργο της και να έχει την προβλεπόμενη ανεξαρτησία.

β) ενημερώνεται επί του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου πριν από την εφαρμογή του και προβαίνει σε αξιολόγησή του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων. Στο πλαίσιο της εν λόγω ενημέρωσης, η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει ότι το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων (σε συνδυασμό με τυχόν μεσοπρόθεσμα αντίστοιχα προγράμματα) καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

γ) έχει τακτικές συναντήσεις με τον επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και ευρημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν κατά την ολοκλήρωση των σχετικών ελέγχων.

δ) λαμβάνει γνώση του έργου της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεών της (τακτικών και έκτακτων) και παρακολουθεί την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου

# ***Autohellas***

με το περιεχόμενο αυτών, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας.

ε) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου κυρίως μέσω του έργου της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

στ) επισκοπεί τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας 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 Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

ζ) Παρακολουθεί και επιθεωρεί το έργο της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων.

στ) Παρακολουθεί και επιθεωρεί το έργο της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και εγκρίνει το ετήσιο πλάνο δράσεων της.

η) παρακολουθεί περαιτέρω την ανταπόκριση της Διοίκησης στις υποβληθείσες από την Επιτροπή Ελέγχου αναφορές προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τα πεδία αρμοδιότητάς της.

θ) εφόσον κρίνει απαραίτητο, προκαλεί και επιβλέπει ειδικές έρευνες σε τομείς που θεωρεί ότι χρήζουν περαιτέρω ελέγχου.

ι) Για την εκπλήρωση των ανωτέρω η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να αναθέτει ειδικές εργασίες συμβουλευτικού ή ελεγκτικού χαρακτήρα σε εξωτερικούς συμβούλους μετά από έγκριση της αντίστοιχης δαπάνης από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

κ) εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο την περιοδική ανάθεση, επιλογή, εύρος ελέγχου και ύψος αμοιβών- τουλάχιστον ανά τριετία της αξιολόγησης της επάρκειας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας σε τρίτους, πλην των τακτικών, ορκωτών ελεγκτών/λογιστών, οι οποίοι διαθέτουν την απαραίτητη προς τούτο εμπειρία σύμφωνα με τα οριζόμενα στην Απόφαση 1/891/30.9.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και της Πολιτικής για την Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Ειδικότερα η Επιτροπή Ελέγχου προβαίνει σε εισήγηση για την επιλογή ανεξάρτητου αξιολογητή του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και τον έλεγχο ανεξαρτησίας του, παρακολουθεί τη διαδικασία της ανεξάρτητης αξιολόγησης, συζητά με τον ανεξάρτητο αξιολογητή σχετικά με το εύρος της εργασίας της αξιολόγησης και εν συνεχεία τα αποτελέσματα της εργασίας αξιολόγησης και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τα αποτελέσματα της ανεξάρτητης αξιολόγησης.



# ***Autohellas***

λ) Παρακολουθεί την υλοποίηση των ενεργειών και διορθωτικών ενεργειών επί των ευρημάτων της αξιολόγησης του ΣΕΕ και του ΣΕΔ από τον εξωτερικό αξιολογητή ή την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

## **5. Λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου.**

5.1 Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει μετά από πρόσκληση του Προέδρου της, σε τακτά χρονικά διαστήματα τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως, και εκτάκτως όταν απαιτηθεί. Η αναφερθείσα πρόσκληση γνωστοποιείται στα μέλη τουλάχιστον 2 ημέρες πριν τη συνεδρίαση και περιλαμβάνει τα θέματα ημερήσιας διάταξης καθώς και την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο της συνεδρίασης. Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου τηρούνται πρακτικά.

5.2 Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να συνεδριάζει και αυτόκλητα, εφόσον δεν αντιλέγει κανένα μέλος της για τη σύγκληση της. Στην περίπτωση αυτή δεν απαιτείται πρόσκληση.

5.3 Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου συμμετέχει το σύνολο των μελών της. Είναι στη διακριτική ευχέρεια της Επιτροπής Ελέγχου να καλεί, όποτε κρίνεται σκόπιμο, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του διευθύνοντα συμβούλου, του οικονομικού διευθυντή και του επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης και να εκθέτουν άποψη επί αυτών.

5.4 Οι ανωτέρω συνεδριάσεις μπορεί να λαμβάνουν χώρα δια ζώσης ή μέσω οπτικοακουστικών μέσων στην έδρα της Εταιρείας ή σε οποιοδήποτε τόπο αποφασισθεί από τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη ισοδυναμεί με απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου, ακόμη και εάν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

5.5 Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου χρέη γραμματέα εκτελεί ο επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Εφόσον αυτός απουσιάζει, η Επιτροπή Ελέγχου εκλέγει γραμματέα για την τήρηση των σχετικών πρακτικών. Στα πρακτικά των συνεδριάσεων της η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να ενσωματώσει οποιοδήποτε υλικό το οποίο τέθηκε υπόψη της και αποδεικνύει τις ενέργειες της κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της.

5.6 Σε περίπτωση αναβολής της συνεδρίασης λόγω κωλύματος κάποιου μέλους, ορίζεται από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου νέα ημερομηνία σε χρονικό διάστημα όχι μεγαλύτερο των 15 ημερών από την αναβληθείσα συνεδρίαση.

# **Autohellas**

5.7 Οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των μελών της.

## **6. Αρχές λειτουργίας.**

6.1 Κάθε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου λειτουργεί στο πλαίσιο της αρχής της ανεξαρτησίας και οι αποφάσεις του λαμβάνονται με μόνη τη συνείδησή του και με σκοπό την αποτροπή βλάβης των συμφερόντων της Εταιρείας και των μετόχων της.

6.2 Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει πλήρη πρόσβαση σε κάθε στοιχείο της Εταιρείας το οποίο κρίνεται απαραίτητο για τη διενέργεια των καθηκόντων της.

6.3 Κάθε πληροφορία την οποία λαμβάνει κάθε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου θεωρείται εμπιστευτική και κάθε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου λειτουργεί στα πλαίσια αυτής της εμπιστευτικότητας.

6.4 Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας παρέχει σε κάθε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου κατάλληλη εκπαίδευση και ενημέρωση με σκοπό την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων τους.

6.5 Τα μέλη οφείλουν να ενημερώνουν τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σε περίπτωση παραβίασης της αρχής της ανεξαρτησίας τους ή σε περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο δεν έχει τηρηθεί η αρχή της εμπιστευτικότητας των πληροφοριών.

6.6 Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου οφείλουν να συμμορφώνονται με τις διατάξεις του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας της Εταιρείας, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετηθεί από την Εταιρεία και του νόμου που διέπει τη λειτουργία της.

## **7. Αναφορές/ Εκθέσεις**

7.1 Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική γενική συνέλευση της Εταιρείας. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

7.2 Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει αναφορές προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σχετικά με τα πεδία αρμοδιότητας της με αναφορά στους τομείς που η Επιτροπή Ελέγχου, μετά την ολοκλήρωση του έργου της, θεωρεί ότι υπάρχουν ουσιώδη θέματα σε σχέση με την παρεχόμενη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και παρακολούθηση της ανταπόκρισης της διοίκησης επ' αυτών.

# **Autohellas**

## **8. Αξιολόγηση**

8.1 Η αξιολόγηση των απαιτούμενων προϋποθέσεων των υποψηφίων μελών της Επιτροπής Ελέγχου διενεργείται από το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν πρότασης της Επιτροπής Αποδοχών Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, το οποίο εισηγείται σχετικώς στη γενική συνέλευση που είναι αρμόδια να αποφασίζει.

8.2 Για να διασφαλίσει την επίτευξη των στόχων της, η Επιτροπή Ελέγχου, με την συνδρομή της Επιτροπής Αποδοχών αξιολογεί ανά έτος ή και εκτάκτως, την απόδοση της καθώς και τον Κανονισμό Λειτουργίας της και προβαίνει σε προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο επί βελτίωσης του παρεχόμενου έργου. Η σχετική διαδικασία διεξάγεται υπό την ευθύνη του Προέδρου αυτής, ο οποίος προτείνει και τα απαιτούμενα βελτιωτικά μέτρα σε τυχόν διαπιστούμενες αδυναμίες. Η αξιολόγηση του Προέδρου πραγματοποιείται από τα λοιπά μέλη.

## **9. Αμοιβές**

Οι αμοιβές των μελών της Επιτροπής Ελέγχου προτείνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και εγκρίνονται από τη γενική συνέλευση των μετόχων. Οι αμοιβές λαμβάνουν υπόψη μεταξύ άλλων την πολυπλοκότητα- ευρύτητα του έργου των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, τον απαιτούμενο χρόνο απασχόλησης, το βαθμό ευθύνης τους και το επίπεδο αμοιβών των λοιπών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.