

**ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**

**Της Εταιρείας**

**MLS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε**

## 1. Σκοπός

Η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής Ε.Ε.) συγκροτείται με στόχο την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής ΔΣ) στα καθήκοντά του σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου. Επιπροσθέτως η Επιτροπή Ελέγχου έχει ως σκοπό:

- την αξιολόγηση και ανασκόπηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου
- την παρακολούθηση και τον έλεγχο της ανεξαρτησίας, επάρκειας και αποτελεσματικότητας της λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.

## 2. Σύσταση και θητεία

Σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία η Ε.Ε. αποτελείται από τρία τουλάχιστον μέλη. Η επιτροπή ελέγχου αποτελεί είτε ανεξάρτητη επιτροπή είτε επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας. Αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου και μέλη που εκλέγονται από τη γενική συνέλευση των μετόχων της. Ειδικότερα, ο Πρόεδρος εκλέγεται απευθείας από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας. Η θητεία των μελών της Ε.Ε. είναι τετραετής. Τα μέλη της ΕΕ μπορούν να επανεκλεγούν.

Τα μέλη της Ε.Ε. είναι στην πλειονότητα τους ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα και διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής είναι ορκωτός ελεγκτής σε αναστολή ή συνταξιούχος ή διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική.

## 3. Συνεδριάσεις Επιτροπής

Η Επιτροπή συνεδριάζει τακτικά, ή και έκτακτα, όποτε παρίσταται ανάγκη, τηρεί πρακτικά των συνεδριάσεων της και υποβάλλει αναφορές στο Δ.Σ., εφόσον κρίνεται αναγκαίο.

Τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, τίθενται στη διάθεση κάθε μέλους τουλάχιστον μία εβδομάδα πριν από τη συνεδρίαση. Τα σχετικά έγγραφα μπορούν να διακινούνται και μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου. Η Επιτροπή μπορεί, με απόφαση του Προέδρου της να συνεδριάζει βάσει τηλεοπτικής ή τηλεφωνικής συνδιάσκεψης.

Η Επιτροπή μπορεί να προσκαλέσει στις συνεδριάσεις της οποιοδήποτε στέλεχος της (εργαζόμενο της Εταιρίας, εξωτερικό συνεργάτη) ή μέλη της Διοίκησης που θεωρεί ότι μπορεί να τη συνδράμει στην εκτέλεση του έργου της.

## 4. Καθήκοντα και αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

→ Αξιολογεί την πληρότητα και τη συνέπεια των οικονομικών καταστάσεων, τη συμμόρφωση με τους νόμους, τους κανονισμούς, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας και ενημερώνει το Δ.Σ.

→ Ενημερώνει το Δ.Σ. για τα πορίσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και αναλύει την συμβολή του στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της εταιρίας.

→ Επισκοπεί την διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και φροντίζει για την υποβολή προτάσεων και συστάσεων για την εξασφάλιση της ακεραιότητας της.

→ Αξιολογεί την απόδοση και ανεξαρτησία των τακτικών ελεγκτών και λαμβάνει από τον τακτικό ελεγκτή έκθεση σχετικά με τα ευρήματα ελέγχου. Διενεργεί συναντήσεις με τον τακτικό ελεγκτή της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης τουλάχιστον δύο φορές ανά έτος. Υποβάλλει στο Δ.Σ. προτάσεις σχετικά με το διορισμό των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, την έγκριση της αμοιβής τους και παρακολουθεί την διαδικασία επιλογής τους. Διασφαλίζει την ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή και την αντικειμενικότητα και αποτελεσματικότητα της ελεγκτικής διαδικασίας.

→ Εξετάζει την δυνατότητα παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών εκ μέρους των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

→ Αξιολογεί την απόδοση της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου και λαμβάνει κάθε τρίμηνο αναφορά με τα αποτελέσματα των διενεργούμενων ελέγχων και την παρουσιάζει στο Δ.Σ. Εγκρίνει το ετήσιο πλάνο ελέγχων που υποβάλλεται από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και εισηγείται τη διενέργεια έκτακτων ελέγχων. Καθοδηγεί την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου έτσι ώστε να λειτουργεί σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα εσωτερικού ελέγχου και διασφαλίζει την ανεξαρτησία και την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας της.

→ Εξετάζει σε περιοδική βάση τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και διασφάλισης ποιότητας και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητά τους.

→ Εξετάζει και γνωστοποιεί στο Δ.Σ. περιπτώσεις συγκρούσεων συμφερόντων. → Συνεδριάζει τακτικά, τουλάχιστον τέσσερις φορές ετησίως ή και έκτακτα, τηρεί πρακτικά των συνεδριάσεων της και παρουσιάζει τριμηνιαίες εκθέσεις της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου στο Δ.Σ.

→ Παρακολουθεί τις εκθέσεις ελέγχου των φορολογικών και των εποπτικών αρχών και εξετάζει την επάρκεια των μέτρων που λαμβάνονται για την συμμόρφωση με τις υποδείξεις των εν λόγω αρχών.

→ Προσκαλεί στις συνεδριάσεις της, οποιοδήποτε πρόσωπο το οποίο θεωρεί ότι μπορεί να συμβάλλει στο έργο της.

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

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι αρμόδια να παρέχει στην Ε.Ε. όλα εκείνα τα μέσα που είναι απαραίτητα για την υλοποίηση του έργου της καθώς και να διασφαλίζει την απρόσκοπτη πρόσβαση της στις πληροφορίες που χρειάζεται κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της.

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου δημοσιοποιείται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

## **6. Αξιολόγηση**

Κατά τη λήξη της θητείας της Επιτροπής Ελέγχου, τα μέλη του ΔΣ προβαίνουν σε αξιολόγηση του έργου της Επιτροπής, της σύνθεσης των μελών αυτής καθώς και της ανανέωσης ή μη της θητείας των μελών της.