

ΠΡΟΣ : Εισηγμένες εταιρείες στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου
ΑΠΟ : Αναπλ. Γενικό Διευθυντή Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου (ΧΑΚ)
ΘΕΜΑ : 5^η Έκδοση του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΧΑΚ
ΗΜΕΡ. : 16 Μαΐου, 2019
Αρ. ΕΓΚ. : 07-2019

Κύριοι,

Το Χρηματιστήριο, βασισμένο στις διεθνείς εξελίξεις και σε εμπειρικές επισημάνσεις αναφορικά με την εφαρμογή του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης έχει προβεί σε έκδοση της 5^{ης} Έκδοσης του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, αντικαθιστώντας τον Κώδικα που εκδόθηκε τον Απρίλιο του 2014. Οι τροποποιήσεις αφορούν στην υφιστάμενη πρόνοια Γ.3.1 και την προσθήκη δύο νέων προνοιών Α.1.12 και Β.3.6 ως παρουσιάζονται στην εγκύκλιο του ΧΑΚ, με θέμα «**Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης – Παράρτημα 3 της Κανονιστικής Απόφασης αναφορικά με τις Αγορές του Χρηματιστηρίου ΚΔΠ 379/2014 με αριθμό 04-2019/ 02-2019/ 02-2019**».

Η εφαρμογή των πιο πάνω αναθεωρήσεων τίθεται σε εφαρμογή άμεσα και θα πρέπει να αποτυπωθεί στις Ετήσιες Εκθέσεις, οι οποίες θα αποσταλούν τον Απρίλιο του 2020.

Παράκληση μας είναι όπως οι πιο πάνω τροποποιήσεις της 5^{ης} Έκδοσης του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης **Ιανουάριος 2019**, τύχουν της ανάλογης μελέτης. Το αναθεωρημένο κείμενο της 5^{ης} Έκδοσης του ΚΕΔ (Ιανουάριος 2019), μαζί με τα Παραρτήματα του, βρίσκεται αναρτημένο στην επίσημη ιστοσελίδα του ΧΑΚ, www.cse.com.cy στο μέρος Υφιστάμενη Νομοθεσία, με τίτλο 5^η Έκδοση ΚΕΔ- Ιανουάριος 2019.

Πρόσθετα, παρακαλώ σημειώστε ότι το Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου έχει προβεί σε αναθεώρηση του εντύπου (check list), λόγω της νέας έκδοσης του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΧΑΚ (5^η Έκδοση – Ιανουάριος 2019), το οποίο συμπληρώνεται και υποβάλλεται (υπογεγραμμένο) στο ΧΑΚ από τον κάθε εισηγμένο εκδότη και αποστέλλεται, μαζί με την Έκθεση περί Εταιρικής Διακυβέρνησης στο Χρηματιστήριο. Το σχετικό έντυπο επισυνάπτεται.

Είμαστε όπως πάντοτε στη διάθεση σας, για οποιαδήποτε πρόσθετες επεξηγήσεις, είτε πληροφορίες χρειάζεστε.

Με εκτίμηση

Νίκος Τρυπάτσας
Αναπλ. Γενικός Διευθυντής

Εσώκλ.

ΕΝΤΥΠΟ

ΚΩΔΙΚΑ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Ελάχιστες απαιτήσεις που πρέπει να περιέχονται στην Ετήσια Έκθεση περί Εταιρικής Διακυβέρνησης για το έτος (checklist)

Όνομα Εταιρείας:

Αγορά ΧΑΚ στην οποία είναι εισηγμένη η εταιρεία*:

*αν η εταιρεία στο παρόν στάδιο διαπραγματεύεται στην Αγορά Ειδικής Κατηγορίας ή στην Αγορά Ειδικών Χαρακτηριστικών παρακαλώ όπως αναφερθεί.

Όνομα Λειτουργού Συμμόρφωσης:

Ημερομηνία:

ΔΟΜΗ ΕΚΘΕΣΗΣ

1. Η ετήσια έκθεση περί Εταιρικής Διακυβέρνησης αποτελείται από 2 Μέρη; (Μέρος Α και Β)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

2. Στο Α Μέρος η εταιρεία δηλώνει ρητά κατά πόσον εφαρμόζει τις αρχές του Κώδικα; (Γ.3.5)

Μερικώς	Πλήρως	Δεν εφαρμόζει	Σελ.

3. Στο Δεύτερο Μέρος η εταιρεία βεβαιώνει ότι έχει τηρήσει τις διατάξεις του Κώδικα και σε περίπτωση που δεν τις έχει τηρήσει, επεξηγεί γιατί δεν τις τηρεί; (Γ.3.5)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

4. Η εταιρεία εφαρμόζει τις πρόνοιες του ΚΕΔ σε όλο το Συγκρότημα εταιρειών στο οποίο ανήκει, δηλαδή και στις θυγατρικές εταιρείες μέσω κεντρικών υποεπιτροπών στην ιθύνουσα εταιρεία;

ΝΑΙ	ΟΧΙ

Αν όχι, τότε οι θυγατρικές εταιρείες της εισηγμένης εταιρείας εφαρμόζουν οι ίδιες τις πρόνοιες του ΚΕΔ του ΧΑΚ και διατηρούν οι ίδιες Επιτροπές, δηλαδή την Επιτροπή Διορισμών, Αμοιβών και Ελέγχου;

ΝΑΙ	ΟΧΙ

A. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

A1. Διοικητικό Συμβούλιο

1. Συχνότητα συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου; (Τουλάχιστον 6 φορές τον χρόνο) (A.1.1)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

2. Οι Διοικητικοί Σύμβουλοι κατέχουν θέσεις σε Διοικητικά Συμβούλια άλλων εταιρειών; (A.1.8)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

(Να επισυναφθεί σχετική λίστα με τις πληροφορίες αυτές για τον καθένα ΔΣ και να αναφερθεί κατά πόσον έχει εκτελεστική ή μη εκτελεστική συμμετοχή)

3. Γίνεται αναφορά στην Έκθεση Εταιρικής Διακυβέρνησης στην σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το A1.12;

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

A.2 Ισορροπία Διοικητικού Συμβουλίου

1. Υπάρχει σχετική ισορροπία στο Διοικητικό Συμβούλιο;

Αρ. Ανεξάρτητων Μη- Εκτελεστικών	Αρ. Υπολοίπων Διοικητικών Συμβούλων	Αρ. ΕΚΤ.	Αρ. ΜΗ ΕΚ.	Αρ. ΑΝΕΞ.

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

2. Στις εταιρείες που δεν είναι εισηγμένες στην Κύρια Αγορά, Αγορά Ποντοπόρου Ναυτιλίας και Αγοράς Μεγάλων Έργων τουλάχιστον το 1/3 του Διοικητικού τους Συμβουλίου είναι μη-εκτελεστικοί Διοικητικοί Σύμβουλοι; (A.2.1)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

3. Στο Διοικητικό Συμβούλιο υπάρχει εκπροσώπηση από Εκτελεστικούς Διοικητικούς Συμβούλους; Εξαιρέση έχουν μόνο οι Επενδυτικοί Οργανισμοί οι οποίοι έχουν Διαχειριστή Επενδύσεων (A.2.2)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

4. (α) Στις εταιρείες που είναι εισηγμένες στην Κύρια Αγορά ή στη Αγορά Μεγάλων

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

Έργων ή στην Αγορά Ποντοπόρου Ναυτιλίας) τουλάχιστον το 50% του Διοικητικού Συμβουλίου (εξαιρουμένου του Προέδρου) αποτελείται από ανεξάρτητους μη- Εκτελεστικούς Διοικητικούς Συμβούλους;

Αν όχι,

(i) κατ' ελάχιστον το ένα τρίτο του Διοικητικού Συμβουλίου είναι ανεξάρτητοι μη εκτελεστικοί Διοικητικοί Σύμβουλοι;

(ii) υπάρχει σχετική επεξήγηση σύμφωνα με τη διάταξη Α.2.3;

(iii) έχει υποβληθεί σχετική αίτηση προς το Συμβούλιο του ΧΑΚ για παροχή εύλογου χρονικού διαστήματος συμμόρφωσης;

Αν ναι, έχει υποβληθεί στο ΧΑΚ ένα πλήρες πλάνο στο οποίο να περιγράφετε και να επεξηγείτε εκτενώς την μεθοδολογία που θα ακολουθήσετε για να εφαρμόζετε πλήρως όχι διατάξεις του ΚΕΔ και συγκεκριμένα να επιτύχετε την ισορροπία του ΔΣ με τη συμμετοχή 50% ανεξάρτητων Διοικητικών Συμβούλων;

(β) Οι εταιρείες που είναι εισηγμένες σε οποιαδήποτε αγορά του Χρηματιστηρίου εκτός από αυτές που αναφέρονται στο 4(α) η πλειοψηφία ή κατ' ελάχιστον 2 άτομα εκ των μη-Εκτελεστικών Διοικητικών Συμβούλων είναι ανεξάρτητοι; (Α.2.3)

5. Βεβαίωση για κάθε ένα μη-Εκτελεστικό Διοικητικό Σύμβουλο ότι είναι Ανεξάρτητος με βάσει τα ελάχιστα κριτήρια ανεξαρτησίας της διάταξης Α.2.3. (επισυνάπτεται σχετικό Παράρτημα)

6. Γνωστοποιούνται τα ονόματα των μη-εκτελεστικών Διοικητικών Συμβούλων που σύμφωνα με την πρόνοια Α.2.3. του Κώδικα θεωρούνται Ανεξάρτητοι;

Γνωστοποιούνται τα ονόματα του Προέδρου

NAI	OXI	Σελ.

NAI	OXI	Σελ.

NAI	OXI	Σελ.

NAI	OXI

NAI	OXI	Σελ.

NAI	OXI	Σελ.

NAI	OXI	Σελ.

NAI	OXI	Σελ.

και του Πρώτου Εκτελεστικού Διευθυντή της εταιρείας; (A.2.4)

--	--	--

7. (α) Έχει διοριστεί ένας ανεξάρτητος μη – εκτελεστικός Διοικητικός Σύμβουλος ως ανώτερος ανεξάρτητος Διοικητικός Σύμβουλος; (A.2.5)

NAI	OXI	Σελ.

(β) Όνομα Ανώτερου Ανεξάρτητου ΔΣ

.....

Σελ.

(γ) Έχει γίνει σχετική ανακοίνωση στο ΧΑΚ;

NAI	OXI	Σελ.

8. Υπάρχει σαφής διαχωρισμός των θέσεων του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και του Πρώτου Εκτελεστικού Διευθυντή;

NAI	OXI	Σελ.

Αν όχι, υπάρχει σχετική επεξήγηση; (A.2.6)

NAI	OXI	Σελ.

A.4 Διορισμοί στο Διοικητικό Συμβούλιο

1. Έχει συσταθεί επιτροπή διορισμών; (A.4.1)

NAI	OXI	Σελ.

2. Η πλειοψηφία των μελών της είναι μη-Εκτελεστικοί Διοικητικοί Σύμβουλοι και ο Πρόεδρος της είναι είτε ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (στην περίπτωση που είναι μη-Εκτελεστικός) είτε ένας μη-Εκτελεστικός Διοικητικός Σύμβουλος;

NAI	OXI	Σελ.

Γνωστοποιούνται τα ονόματα των μελών της Επιτροπής Διορισμών στην Έκθεση; (A.4.1)

NAI	OXI	Σελ.

3. Αναφέρεται το οργανόγραμμα / καταστατικό (charter) της Επιτροπής Διορισμών; (Γενικές αρμοδιότητες)

NAI	OXI	Σελ.

A.5 Επανεκλογή

1. Παραιτούνται όλοι οι Διοικητικοί

NAI	OXI	Σελ.
-----	-----	------

Σύμβουλοι σε τακτά χρονικά διαστήματα και τουλάχιστον κάθε τρία χρόνια; (A.5)

--	--	--

Σε περίπτωση που οι ίδιοι το επιθυμούν προσφέρουν τους εαυτούς τους για επανεκλογή.

2. Όλοι οι υποψήφιοι Διοικητικοί Σύμβουλοι συνοδεύονται από επαρκείς βιογραφικές λεπτομέρειες κατά την εκλογή ή επανεκλογή τους; (A.5.2)

NAI	OXI	Σελ.

B. ΑΜΟΙΒΗ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ

B.1 Διαδικασία

1. Έχει συσταθεί επιτροπή αμοιβών; (B.1.1)

NAI	OXI	Σελ.

2. Όλα τα μέλη της είναι μη-Εκτελεστικοί Διοικητικοί Σύμβουλοι και η πλειοψηφία τους είναι ανεξάρτητοι; (B.1.1 – B.1.2)

NAI	OXI	Σελ.

3. Η Επιτροπή Αμοιβών περιλαμβάνει τουλάχιστο ένα μέλος το οποίο έχει γνώσεις και εμπειρία στον τομέα της πολιτικής αμοιβών; (B.1.1)

NAI	OXI	Σελ.

Όνομα Διοικητικού Συμβούλου:

4. Γνωστοποιούνται τα ονόματα των μελών της Επιτροπής Αμοιβών στην Έκθεση Αμοιβών; (B.1.3)

NAI	OXI	Σελ.

5. Αναφέρεται το οργανόγραμμα /καταστατικό (Charter) της Επιτροπής αμοιβών; (Γενικές αρμοδιότητες)

NAI	OXI	Σελ.

6. Εάν η Επιτροπή Αμοιβών έχει χρησιμοποιήσει τις υπηρεσίες ενός συμβούλου με σκοπό την λήψη πληροφοριών σχετικά με πρότυπα της

NAI	OXI	Σελ.

αγοράς για συστήματα αμοιβών, έχει διασφαλίσει ότι ο εν λόγω σύμβουλος δεν παρέχει παράλληλα συμβουλές στο τμήμα ανθρώπινου Δυναμικού ή στους Εκτελεστικούς ή Διευθύνοντες Συμβούλους της εν λόγω εταιρείας; (B.1.7)

B.3 Γνωστοποίηση

1. **(α)** Τα σύνολα των αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αναλύονται μεταξύ αμοιβών για υπηρεσίες ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και αμοιβών για εκτελεστικές υπηρεσίες.

NAI	OXI	Σελ.

- (β)** Οι αμοιβές των Διοικητικών Συμβούλων αναλύονται ονομαστικά για κάθε Διοικητικό Σύμβουλο ξεχωριστά και περιλαμβάνουν πληροφορίες για το σταθερό εισόδημα όπως μισθός καθώς και μεταβλητό εισόδημα όπως bonus, μετοχές, share options κτλ., ούτως ώστε να επιτυγχάνεται πλήρης διαφάνεια όσον αφορά τις αμοιβές και τα ωφελήματα όλων των Διοικητικών Συμβούλων;

NAI	OXI	Σελ.

- (γ)** Ανεξάρτητος μη εκτελεστικός Διοικητικός Σύμβουλος λαμβάνει ή έχει λάβει από την εταιρεία εντός του 12μήνου που προηγήθηκε του διορισμού του, οποιαδήποτε ουσιώδη άλλη αποζημίωση, εκτός από την αμοιβή του ως μέλους, η οποία έχει εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας;

NAI	OXI	Σελ.

2. **(α)** Η Έκθεση Αμοιβών αποτελεί μέρος ή επισυνάπτεται στην Ετήσια Έκθεση; (B.3.2)

NAI	OXI	Σελ.

- (β)** Για τις εταιρείες που είναι εισηγμένες στην Κύρια Αγορά/ Αγορά Ποντοπόρου Ναυτιλίας/ Αγορά Μεγάλων Έργων, η Έκθεση Αμοιβών αναρτήθηκε στην επίσημη ιστοσελίδα; (B.3.2)

NAI	OXI	Σελ.

3. **(α)** Η έκθεση πολιτικής αμοιβών ετοιμάστηκε με βάση το Παράρτημα 1 του

NAI	OXI	Σελ.

Κώδικα;

(β) Η Έκθεση αφορά τις αμοιβές των Εκτελεστικών Διοικητικών Συμβούλων και του Πρώτου Εκτελεστικού Διευθυντή (CEO) (σε περίπτωση που αυτός δεν αποτελεί μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου);

(γ) Έχει τεθεί στην ετήσια γενική συνέλευση των μετόχων για ψήφιση; (B.3.3)

NAI	OXI	Σελ.

NAI	OXI	Σελ.

4. Η Έκθεση Πολιτικής Αμοιβών περιλαμβάνει δήλωση αμοιβών της εταιρείας (συνολικές αμοιβές και ωφελήματα τα οποία παραχωρούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο) με βάση το Παράρτημα 2 του Κώδικα;(B.3.4)

NAI	OXI	Σελ.

5. Στις περιπτώσεις που οι Διοικητικοί Σύμβουλοι αμείβονται με Μετοχές, Δικαιώματα Αγοράς Μετοχών κτλ. ή η αμοιβή τους σχετίζεται με την τιμή των μετοχών, έχουν τεθεί τα εν λόγω σχέδια, όπως αυτά περιγράφονται στο Παράρτημα 3 του Κώδικα, στη γενική συνέλευση των μετόχων για ψήφιση; (B.3.5)

NAI	OXI	Σελ.

Γ. ΕΥΘΥΝΗ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ

Γ.1 Οικονομικές Εκθέσεις

1. Υπάρχει δήλωση του Διοικητικού Συμβουλίου ότι η εταιρεία προτίθεται να συνεχίσει να λειτουργεί ως δρώσα οικονομική μονάδα (going concern) για τους επόμενους δώδεκα μήνες; (Γ.1.2)

NAI	OXI	Σελ.

Γ.2 Εσωτερικός Έλεγχος

1. Υπάρχει η βεβαίωση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τη διάταξη (Γ.2.1);

NAI	OXI	Σελ.

2. (α) Διαθέτει η Εταιρεία Τμήμα

NAI	OXI	Σελ.

Εσωτερικού Ελέγχου;

--	--	--

Αν ναι, να δηλωθεί το όνομα του υπεύθυνου του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Σελ.

Προσόντα του Εσωτερικού Ελεγκτή

Σελ.

Αριθμός ατόμων που απασχολούνται στο Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου

Σελ.

Αν όχι, υπάρχει ικανοποιητική επεξήγηση;

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

(β) Αν όχι, οι εταιρείες οι οποίες είναι εισηγμένες είτε στην Κύρια Αγορά/ Αγορά Μεγάλων Έργων/Αγορά Ποντοπόρου Ναυτιλίας, αναφέρουν σε ποιους εξωτερικούς εγκεκριμένους οίκους έχουν αναθέσει τα θέματα εσωτερικού ελέγχου;

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

Όνομα Εγκεκριμένου Οίκου

Σελ.

(γ) Αν όχι, οι εταιρείες οι οποίες είναι εισηγμένες στις άλλες αγορές, αναφέρουν αν έχουν αναθέσει σε εξωτερικούς (outsourcing) ή σε φυσικό πρόσωπο την ευθύνη για τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας; (Γ.2.1)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

Όνομα Εγκεκριμένου Οίκου ή φυσικού προσώπου

Σελ.

3. Γίνεται συγκεκριμένη αναφορά σε θέματα εσωτερικού ελέγχου τα οποία ανατίθενται σε εξωτερικούς (outsourcing);(Γ.2.1)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

4. Οι εξωτερικοί ελεγκτές της εταιρείας προσφέρουν και υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου στην ίδια την εταιρεία;(Γ.2.2)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

5. Αναφέρονται στην Έκθεση περί Εταιρικής Διακυβέρνησης οι δανεισμοί και οι

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

εγγυήσεις των Διοικητικών Συμβούλων της εταιρείας καθώς και των Διοικητικών Συμβούλων των θυγατρικών και των συνδεδεμένων εταιρειών, είτε αυτοί δανείστηκαν από την ίδια την εταιρεία είτε από θυγατρικές ή συνδεδεμένες εταιρείες; (Γ.2.3)

6. Αναφέρονται στην Έκθεση περί Εταιρικής Διακυβέρνησης οποιαδήποτε ποσά εισπρακτέα (receivables) από εταιρεία στην οποία είναι εμπλεκόμενος Διοικητικός Σύμβουλος ή/ και συνδεδεμένο με αυτόν πρόσωπο (Γ.2.3)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

Γ.3 Επιτροπή Ελέγχου, Ελεγκτές και Συμμόρφωση με τον Κώδικα

1. Έχει συσταθεί Επιτροπή Ελέγχου; (Γ.3.1)
Συνεδριάζει τουλάχιστο 4 φορές το χρόνο;

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

2. (α) Αποτελείται από τουλάχιστον δύο μη-Εκτελεστικούς Διοικητικούς Συμβούλους και η πλειοψηφία των μελών της είναι ανεξάρτητοι;

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

Γνωστοποιούνται τα ονόματα των μελών της Επιτροπής Ελέγχου στην Έκθεση; (Γ.3.1)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

(β) Ο Πρόεδρος της Επιτροπής ή οποιοδήποτε Μέλος έχει εμπειρία στα Λογιστικά ή Ελεγκτικά;

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

Παρακαλώ διευκρινίστε (προσόντα/εργασιακή θέση)

.....	Σελ.

(γ) Ο Πρόεδρος της Επιτροπής είναι ανεξάρτητος μη εκτελεστικός Διοικητικός Σύμβουλος;

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

3. Αναφέρεται το οργανόγραμμα /

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

καταστατικό (charter) της Επιτροπής Ελέγχου; (Γενικές αρμοδιότητες)

--	--	--

4. (α) Τα καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων την επιθεώρηση των εσωτερικών χρηματοοικονομικών συστημάτων (company's internal financial controls), την επιθεώρηση των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου (company's internal control) και συστημάτων διαχείρισης κινδύνων (risk management systems);

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

(β) Αν όχι, η εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Committee) η οποία αναλαμβάνει την επίβλεψη των πιο πάνω συστημάτων που αναφέρονται στο 4(α); (Γ.3.8.)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

Σημειώνεται ότι η Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων πρέπει να εφαρμόζεται υποχρεωτικά από όλες τις εταιρείες που έχουν εισηγμένους τίτλους στην Κύρια Αγορά, Αγορά Ποντοπόρου Ναυτιλίας και Αγορά Μεγάλων Έργων του ΧΑΚ

(γ) Αν η εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Committee) αυτή αποτελείται μόνο από μη-Εκτελεστικούς Διοικητικούς Συμβούλους; (Γ.3.9)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

5. Τα καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνουν τα όσα αναφέρονται στο Κεφάλαιο Γ.3;

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

6. (α) Οι ελεγκτές παρέχουν και άλλες ουσιώδεις μη-ελεγκτικές/ συμβουλευτικές υπηρεσίες στην εταιρεία

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

(β) Αν ναι, υπάρχει γραπτή βεβαίωση από τους ελεγκτές προς την εταιρεία ότι η ανάθεση αυτή δεν επηρεάζει την ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα τους; (Γ.3.3)

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

7. Έχει διορίσει το Διοικητικό Συμβούλιο κατάλληλο στέλεχος ως Λειτουργό Συμμόρφωσης με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης;

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

Αναφέρετε το όνομα του (Γ.3.7)

.....

Σελ.

4. ΣΧΕΣΕΙΣ ΜΕ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ

Δ.2 Ισότιμη Μεταχείριση των Μετόχων

1. Έχει διορίσει το Διοικητικό Συμβούλιο διευθυντικό στέλεχος ή αξιωματούχο της Εταιρείας ως άτομο επικοινωνίας των μετόχων με την Εταιρεία;

ΝΑΙ	ΟΧΙ	Σελ.

Αναφέρετε το όνομα του (Δ.2.4)

.....

Σελ.

ΓΕΝΙΚΑ ΣΧΟΛΙΑ / ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ:

.....
.....
.....
.....
.....

Λειτουργός Συμμόρφωσης:

.....

Όνοματεπώνυμο

.....

Υπογραφή

Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου:

.....

Όνοματεπώνυμο

.....

Υπογραφή

Για εσωτερική χρήση από το ΧΑΚ

Παρατηρήσεις υπηρεσίας ΧΑΚ αναφορικά με την υιοθέτηση και εφαρμογή του ΚΕΔ από την εταιρεία

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΣΙΑΣ

Όνομα εταιρείας:

Όνομα Διοικητικού Συμβούλου:

Ημερομηνία:

1. Υπάρχει εκ μέρους μου οποιαδήποτε επιχειρηματική ή στενή συγγενική σχέση (μέχρι πρώτου βαθμού) ή σχέση εργοδότη-εργοδοτούμενου με άλλα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τυχόν με μέτοχο που ελέγχει άμεσα ή έμμεσα την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ή των δικαιωμάτων ψήφου, η οποία θα μπορούσε να επηρεάσει ουσιαστικά την άσκηση ανεξάρτητης και αμερόληπτης κρίσης μου;

NAI	OXI

2. Υπάρχει εκ μέρους μου άλλη ουσιαστική σχέση με την επιχείρηση η οποία από τη φύση της μπορεί να επηρεάσει την ανεξάρτητη και αμερόληπτη κρίση μου και συγκεκριμένα είμαι προμηθευτής αγαθών ή υπηρεσιών που από τη φύση τους επηρεάζουν ουσιαστικά την ανεξάρτητη και αμερόληπτη κρίση μου ή είμαι μέλος επιχείρησης που είναι σύμβουλος της εν λόγω εταιρείας;

NAI	OXI

Ο ίδιος προσωπικά είτε ο/η σύζυγος μου, τα ανήλικα παιδιά μου, οι γονείς μου καθώς και εταιρείες στις οποίες κατέχω άνω του 20% του μετοχικού κεφαλαίου τους και στις οποίες εξασκώ ουσιαστικό έλεγχο, έχουν δάνεια ή εγγυήσεις συνολικά πέραν των €500,000;

NAI	OXI

3. Είμαι εκτελεστικό διευθυντικό στέλεχος ή εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου άμεσα ή έμμεσα συνδεδεμένης ή θυγατρικής επιχείρησης ή ήμουν κατά τους τελευταίους 12 μήνες;

NAI	OXI

4. Ήμουν υπάλληλος της εταιρείας ή του συγκροτήματος τα τελευταία 5 χρόνια;

NAI	OXI

5. Έχω ή είχα κατά τα τελευταία 3 χρόνια οποιαδήποτε ουσιαστική επιχειρηματική σχέση με την εταιρεία, είτε άμεσα, είτε ως συνétaιρος, μέτοχος, Διευθυντής ή Ανώτερο στέλεχος Οργανισμού που έχει επιχειρηματική σχέση με την εταιρεία, η οποία από τη φύση της, μπορεί να επηρεάσει την ανεξάρτητη και αμερόληπτη κρίση μου;

NAI	OXI

6. Έχω οποιαδήποτε επιχειρηματική ή στενή συγγενική σχέση με Συμβούλους (advisors) της εταιρείας;

NAI	OXI

7. Έχω σημαντικούς δεσμούς (cross-directorships) με άλλους Διοικητικούς Συμβούλους μέσω εμπλοκής σε άλλες εταιρείες ή σώματα;

NAI	OXI

8. Υπηρετώ στο Διοικητικό Συμβούλιο για περισσότερα από 9 χρόνια, συνεχόμενα ή μη;

NAI	OXI

9. Όσον αφορά εταιρείες όπου ο κύριος μέτοχος είναι η Κυβέρνηση τότε δεν θα θεωρούνται ως ανεξάρτητοι Διοικητικοί Σύμβουλοι οι: Υπουργοί, μέλη της Βουλής των Αντιπροσώπων, μέλη Δημοτικών Συμβουλίων ή άλλων τοπικών Αρχών, Θρησκευτικοί Λειτουργοί, Δημόσιοι Υπάλληλοι και μέλη των Ενόπλων Δυνάμεων ή των Δυνάμεων Ασφαλείας της Δημοκρατίας.

Αν η εταιρεία έχει ως κύριο μέτοχο την Κυβέρνηση παρακαλώ δηλώστε κατά πόσο ανήκετε σε οποιαδήποτε από τις προαναφερόμενες ομάδες;

NAI	OXI

.....

Υπογραφή Διοικητικού Συμβούλου:

Αν σε οποιαδήποτε από τα πιο πάνω ελάχιστα κριτήρια ανεξαρτησίας η απάντηση του Διοικητικού Συμβούλου είναι ΝΑΙ, τότε ο Διοικητικός Σύμβουλος δεν θεωρείται ανεξάρτητος.

Σε περίπτωση που το Διοικητικό Συμβούλιο μίας εταιρείας θεωρεί ότι ένας Διοικητικός Σύμβουλος της εταιρείας είναι ανεξάρτητος έστω και αν δεν πληρούνται όλες οι πρόνοιες ανεξαρτησίας, θα πρέπει τόσο στο παρόν έντυπο όσο και στην Ετήσια Έκθεση του ΚΕΔ να δίνεται εκτενής επεξήγηση για τους λόγους που ο Διοικητικός Σύμβουλος θεωρείται ως ανεξάρτητος.

ΓΕΝΙΚΑ ΣΧΟΛΙΑ / ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ:

.....

.....

.....

.....

.....

.....