



ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

<b>ΔΕΠΑ ΑΕ</b>	<b>ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>		
	Κωδικός/ Τίτλος Εγγράφου	Αριθμός Έκδοσης	1.0
	<b>ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>	Ημερομηνία Έκδοσης	27/02/2018
		Σελίδα	2 από 8

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

<b>1. ΣΚΟΠΟΣ</b> .....	<b>4</b>
<b>2. ΣΥΝΘΕΣΗ</b> .....	<b>4</b>
<b>3. ΘΗΤΕΙΑ ΜΕΛΩΝ</b> .....	<b>4</b>
<b>4. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ</b> .....	<b>4</b>
<b>5. ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ</b> .....	<b>5</b>
<b>Α) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ</b> .....	<b>5</b>
<b>Β) ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ</b> .....	<b>6</b>
<b>Γ) ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΈΛΕΓΧΟΣ</b> .....	<b>6</b>
<b>Δ) ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΣ ΈΛΕΓΧΟΣ</b> .....	<b>6</b>
<b>Ε) ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ</b> .....	<b>7</b>
<b>ΣΤ) ΥΠΟΒΟΛΗ ΑΝΑΦΟΡΩΝ</b> .....	<b>7</b>
<b>Ζ) ΆΛΛΑ ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ</b> .....	<b>7</b>
<b>6. ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ</b> .....	<b>8</b>
<b>7. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ</b> .....	<b>8</b>

<b>ΔΕΠΑ ΑΕ</b>	ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ		
	Κωδικός/ Τίτλος Εγγράφου	Αριθμός Έκδοσης	1.0
	ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	Ημερομηνία Έκδοσης	27/02/2018
		Σελίδα	3 από 8

## Πίνακας Αναθεωρήσεων

### Ιστορικό Αλλαγών

Ημερομηνία	Αριθμός Έκδοσης	Λεπτομέρειες Αλλαγών
27 Φεβρουαρίου 2018	1.0	Αρχική συγγραφή

### Πίνακας Διανομής

Οργανωτική Μονάδα / Τίτλος	Ονοματεπώνυμο	Ημερομηνία	Υπογραφή

### Πίνακας Έγκρισης

Έκδοση	Ονοματεπώνυμο/ Τίτλος	Ημερομηνία	Υπογραφή

<b>ΔΕΠΑ ΑΕ</b>	<b>ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>		
	Κωδικός/ Τίτλος Εγγράφου	Αριθμός Έκδοσης	1.0
	<b>ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>	Ημερομηνία Έκδοσης	27/02/2018
		Σελίδα	4 από 8

## 1. ΣΚΟΠΟΣ

Η Επιτροπή Ελέγχου της ΔΕΠΑ συστήνεται με σκοπό να υποστηρίξει το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων επίβλεψης της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, της διαδικασίας ελέγχου καθώς και της διαδικασίας της Εταιρείας για την παρακολούθηση της συμμόρφωσης με νόμους, κανονισμούς και τον Κώδικα Δεοντολογίας.

Η Επιτροπή Ελέγχου της ΔΕΠΑ στο πλαίσιο άσκησης των καθηκόντων της είναι αρμόδια να ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΕΠΑ για την πορεία υλοποίησης των εργασιών της όπως επίσης και για τυχόν ζητήματα που ανακύπτουν με προτάσεις για την επίλυσή τους.

## 2. ΣΥΝΘΕΣΗ

Το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΕΠΑ διορίζει τα μέλη και τον Πρόεδρο (Συντονιστή) της Επιτροπής Ελέγχου. Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τουλάχιστον τρία, και όχι περισσότερα από έξι, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζεται αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου στα πρόσωπα των οποίων δεν συντρέχει περίπτωση σύγκρουσης συμφερόντων, ήτοι τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου δεν πρέπει να κατέχουν παράλληλες θέσεις ή ιδιότητες ή να διενεργούν συναλλαγές που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ασυμβίβαστες με τον σκοπό και τα καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου. Η συμμετοχή στην Επιτροπή Ελέγχου, δεν αποκλείει τη δυνατότητα συμμετοχής και σε άλλες επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής Ελέγχου θα πρέπει να έχει αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής, όπως ορίζεται από την ισχύουσα νομοθεσία, ενώ η Επιτροπή Ελέγχου, ως σύνολο, πρέπει να διαθέτει την κατάρτιση και την εμπειρία που απαιτούνται για τη διεκπεραίωση του έργου της, περιλαμβανομένης της γνώσης για το ευρύτερο περιβάλλον λειτουργίας της Εταιρείας.

## 3. ΘΗΤΕΙΑ ΜΕΛΩΝ

Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου διαρκεί μέχρι τη λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός αν αποφασιστεί διαφορετικά με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή του Διοικητικού Συμβουλίου.

## 4. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ

Η Επιτροπή θα συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις φορές ανά έτος, με τη δυνατότητα να συγκαλεί επιπρόσθετες συνεδριάσεις, όπως απαιτούν οι περιστάσεις. Όλα τα μέλη της Επιτροπής αναμένεται να παρευρίσκονται σε κάθε συνεδρίαση, αυτοπροσώπως, μέσω τηλεφωνικής επικοινωνίας ή μέσω τηλεδιάσκεψης. Η Επιτροπή θα προσκαλεί μέλη της Διοίκησης, ελεγκτές ή άλλους να συμμετέχουν στις συνεδριάσεις και να παρέχουν σχετική πληροφόρηση, όπως κρίνεται απαραίτητο. Η Επιτροπή δύναται να πραγματοποιεί μεμονωμένες συναντήσεις με τους ελεγκτές και συναντήσεις με στελέχη της Εταιρείας.

Τα δύο τρίτα (2/3) των μελών της Επιτροπής Ελέγχου σε συνεδρίαση συνιστούν απαρτία. Οι αποφάσεις θα λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία. Σε περίπτωση ισοψηφίας επί

<b>ΔΕΠΑ ΑΕ</b>	<b>ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>		
	Κωδικός/ Τίτλος Εγγράφου	Αριθμός Έκδοσης	1.0
	<b>ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>	Ημερομηνία Έκδοσης	27/02/2018
		Σελίδα	5 από 8

οποιοδήποτε θέματος, η ψήφος του Προέδρου θα είναι καθοριστική για την τελική λήψη της απόφασης. Σε περίπτωση μη ομόφωνου αποφάσεως επί οιοδήποτε θέματος της Επιτροπής Ελέγχου, θα καταγράφονται στα πρακτικά οι απόψεις της μειοψηφίας.

Ως εξαίρεση παρέχεται η δυνατότητα λήψης αποφάσεων της Επιτροπής χωρίς προηγούμενη συνεδρίαση της Επιτροπής εφόσον η απόλυτη πλειοψηφία των μελών θέσουν την υπογραφή τους σε κείμενο πρακτικού με μοναδικό θέμα ημερήσιας διάταξης την εν λόγω απόφαση (πρακτικό δια περιφοράς).

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου καταρτίζει την ημερήσια διάταξη που περιέχει όλες τις απαραίτητες πληροφορίες που διασφαλίζουν ότι τα μέλη της Επιτροπής θα έχουν επαρκή και έγκαιρη πληροφόρηση και συγκαλεί τα μέλη της Επιτροπής με πρόσκληση η οποία γνωστοποιείται σε αυτά δύο (2) εργάσιμες ημέρες τουλάχιστον πριν τη συνεδρίαση. Κάθε μέλος της Επιτροπής καθώς έχει δικαίωμα να ζητήσει από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου τη σύγκληση της Επιτροπής Ελέγχου για τη συζήτηση συγκεκριμένων θεμάτων.

Η Επιτροπή Ελέγχου για τη λειτουργία της υποστηρίζεται γραμματειακά από τον εκάστοτε επικεφαλής της Διεύθυνσης Δραστηριοτήτων Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Πρακτικά των συνεδριάσεων θα ετοιμάζονται και θα βρίσκονται στη διάθεση των μελών της Επιτροπής και του Διοικητικού Συμβουλίου.

## **5. ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ**

Η Επιτροπή έχει τα παρακάτω καθήκοντα:

### **A) Οικονομικές Καταστάσεις**

- ▶ Να συνεπικουρεί το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε να διασφαλίζεται ότι οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας είναι αξιόπιστες και σύμφωνες με τα λογιστικά πρότυπα, τις φορολογικές αρχές και την κείμενη νομοθεσία.
- ▶ Να διασφαλίζει την ύπαρξη αποτελεσματικής διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- ▶ Να επισκοπεί σημαντικά θέματα λογιστικής και χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων σύνθετων ή ασυνήθιστων συναλλαγών και να εξετάζει τα βασικά σημεία των οικονομικών καταστάσεων που εμπεριέχουν σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις από πλευράς Διοίκησης.
- ▶ Να επισκοπεί με τη Διοίκηση και τους εξωτερικούς ελεγκτές τα αποτελέσματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων των ζητημάτων που ανέκυψαν.
- ▶ Να διασφαλίζει ότι δεν υπάρχουν σημαντικές διαφωνίες μεταξύ της Διοίκησης και των εξωτερικών ελεγκτών.
- ▶ Να ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με ζητήματα για τα οποία οι εξωτερικοί ελεγκτές εκφράζουν έντονο προβληματισμό.

<b>ΔΕΠΑ ΑΕ</b>	<b>ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>		
	Κωδικός/ Τίτλος Εγγράφου	Αριθμός Έκδοσης	1.0
	<b>ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>	Ημερομηνία Έκδοσης	27/02/2018
		Σελίδα	6 από 8

- ▶ Να επισκοπεί τις ετήσιες και ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις και να εξετάζει εάν είναι πλήρεις, συνεπείς με την πληροφόρηση που είναι γνωστή στα μέλη της Επιτροπής και αντανακλούν τις κατάλληλες λογιστικές αρχές.

## **Β) Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου**

- ▶ Να παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, όπως αποτυπώνεται και σε γραπτές πολιτικές/ διαδικασίες των λειτουργιών της, συμπεριλαμβανομένου του συστήματος ασφαλείας και ελέγχου των πληροφοριακών συστημάτων καθώς και την αποτελεσματικότητα του συστήματος διαχείρισης κινδύνων.
- ▶ Να κατανοεί το εύρος της επισκόπησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου επί της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τους εσωτερικούς και τους εξωτερικούς ελεγκτές και να λαμβάνει εκθέσεις με τα ευρήματα, τις προτεινόμενες ενέργειες και την ανταπόκριση της αρμόδιας Διεύθυνσης.

## **Γ) Εσωτερικός Έλεγχος**

- ▶ Να επισκοπεί μαζί με τη Διοίκηση και το Διευθυντή Δραστηριότητας Εσωτερικού Ελέγχου το καταστατικό, τις δραστηριότητες, τη στελέχωση και την οργανωτική δομή της λειτουργίας της Διεύθυνσης Δραστηριότητας Εσωτερικού Ελέγχου.
- ▶ Να επισκοπεί και να προωθεί προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο το ετήσιο πλάνο ελέγχων και όλες τις σημαντικές αλλαγές σε αυτό.
- ▶ Να ενημερώνεται τουλάχιστον μία φορά το τρίμηνο από τη Διεύθυνση Δραστηριότητας Εσωτερικού Ελέγχου για τους διενεργούμενους από αυτήν ελέγχους κατά την προηγούμενη περίοδο, τις κυριότερες διαπιστώσεις και για τις τυχόν συστάσεις στις οποίες έχει προβεί και να υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο τους προαναφερθέντες απολογισμούς.
- ▶ Να επισκοπεί την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας της Διεύθυνσης Δραστηριότητας Εσωτερικού Ελέγχου, συμπεριλαμβανομένης και της συμμόρφωσής της με το Διεθνές Πλαίσιο Επαγγελματικής Εφαρμογής Εσωτερικού Ελέγχου.

## **Δ) Εξωτερικός Έλεγχος**

- ▶ Να ενημερώνεται για το προτεινόμενο εύρος ελέγχου και την προσέγγιση των εξωτερικών ελεγκτών, συμπεριλαμβανομένου και για τον συντονισμό των ελεγκτικών εργασιών με τη Διεύθυνση Δραστηριότητας Εσωτερικού Ελέγχου.
- ▶ Να παρακολουθεί την επίδοση των εξωτερικών ελεγκτών και να υποβάλλει πρόταση προς τους μετόχους της Εταιρείας, μέσω του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με το διορισμό, τη διατήρηση και την απομάκρυνση των εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας.
- ▶ Να επιβεβαιώνει την ανεξαρτησία των ελεγκτών, λαμβάνοντας γνώση των δηλώσεων από τους ελεγκτές σχετικά με τις σχέσεις μεταξύ των ελεγκτών και της Εταιρείας, ιδιαίτερος όσον αφορά την παροχή στην ελεγχόμενη οντότητα άλλων υπηρεσιών από

<b>ΔΕΠΑ ΑΕ</b>	<b>ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>		
	Κωδικός/ Τίτλος Εγγράφου	Αριθμός Έκδοσης	1.0
	<b>ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>	Ημερομηνία Έκδοσης	27/02/2018
		Σελίδα	7 από 8

τους ελεγκτές.

- ▶ Σε τακτική βάση να συναντάται μεμονωμένα με τους εξωτερικούς ελεγκτές ώστε να συζητά τυχόν θέματα που η Επιτροπή ή οι ελεγκτές θεωρούν ότι πρέπει να συζητηθούν ιδιαίτερω.

### **Ε) Συμμόρφωση**

- ▶ Να επισκοπεί την αποτελεσματικότητα του συστήματος για την επίβλεψη της συμμόρφωσης με νόμους και κανονισμούς και τα αποτελέσματα της διερεύνησης και παρακολούθησης (συμπεριλαμβανομένων πειθαρχικών μέτρων) από τη Διοίκηση των περιπτώσεων μη συμμόρφωσης.
- ▶ Να επισκοπεί τα ευρήματα των επιθεωρήσεων από ρυθμιστικές αρχές και τις παρατηρήσεις των ελεγκτών.
- ▶ Να επισκοπεί τη διαδικασία για την επικοινωνία του Κώδικα Δεοντολογίας στο προσωπικό της Εταιρείας και τη διαδικασία παρακολούθησης της συμμόρφωσης του προσωπικού με αυτόν.
- ▶ Να ζητά και να λαμβάνει ενημέρωση από τον Υπεύθυνο Συμμόρφωσης με το Δίκαιο του Ανταγωνισμού και από τον Υπεύθυνο Εφαρμογής των Ρυθμιστικών Κανόνων και το Νομικό Σύμβουλο της Εταιρείας σχετικά με θέματα συμμόρφωσης.

### **ΣΤ) Υποβολή Αναφορών**

- ▶ Να υποβάλλει τακτικά εκθέσεις και ετήσιο απολογισμό στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις δραστηριότητες της Επιτροπής, με τα θέματα που προκύπτουν και τις αντίστοιχες προτεινόμενες ενέργειες.
- ▶ Να παρέχει ένα κανάλι επικοινωνίας μεταξύ της Διεύθυνσης Δραστηριότητας Εσωτερικού Ελέγχου, των εξωτερικών ελεγκτών και του Διοικητικού Συμβουλίου.
- ▶ Να εξετάζει συγκρούσεις συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα (εταιρικά ή/και εμπορικά) με αυτήν νομικά πρόσωπα και να υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικές αναφορές.
- ▶ Να επισκοπεί όποιες άλλες αναφορές εκδίδει η Εταιρεία και σχετίζονται με αρμοδιότητες της Επιτροπής.

### **Ζ) Άλλα καθήκοντα**

- ▶ Να συστήνει και να επιβλέπει ειδικές έρευνες, όπως κρίνεται απαραίτητο.
- ▶ Να εξετάζει την ύπαρξη διαδικασιών σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα πρέπει να μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της Εταιρείας. Η

<b>ΔΕΠΑ ΑΕ</b>	<b>ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>		
	Κωδικός/ Τίτλος Εγγράφου	Αριθμός Έκδοσης	1.0
	<b>ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>	Ημερομηνία Έκδοσης	27/02/2018
		Σελίδα	8 από 8

Επιτροπή Ελέγχου θα πρέπει να διασφαλίζει την ύπαρξη διαδικασιών για την αποτελεσματική και ανεξάρτητη διερεύνηση τέτοιων ζητημάτων καθώς και για την κατάλληλη αντιμετώπισή τους.

- ▶ Να επισκοπεί και να αξιολογεί την επάρκεια του καταστατικού της Επιτροπής Ελέγχου ετησίως, ζητώντας την έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου για τις προτεινόμενες αλλαγές και να διασφαλίζει την κατάλληλη γνωστοποίηση όπως αυτές μπορεί να απαιτούνται από τη νομοθεσία ή κανονισμούς.
- ▶ Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, στο πλαίσιο υλοποίησης των καθηκόντων τους, δύνανται να συμμετέχουν σε εκπαιδευτικά προγράμματα που παρέχει η Εταιρεία.

## **6. ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ**

Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου αμείβονται βάσει σχετικών αποφάσεων που λαμβάνονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

## **7. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ**

Το παρόν Καταστατικό τίθεται σε ισχύ αμέσως μετά την έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατόπιν σχετικής εισήγησης από την Επιτροπή Ελέγχου. Υπόχρεοι τήρησης του Καταστατικού είναι τα εκάστοτε μέλη της Επιτροπής Ελέγχου.