

Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας
της εταιρείας ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ
(εφεξής «Εταιρεία»)

Έγκριση	
Ανώτατο Εγκριτικό Όργανο:	Διοικητικό Συμβούλιο
Ημερομηνία έγκρισης:	27-4-2023
Ημερομηνία που τέθηκε σε ισχύ:	27-4-2023

Ιστορικότητα Εκδόσεων			
Έκδοση	Ανώτατο Εγκριτικό Όργανο	Ημερομηνία Έγκρισης	Ημερομηνία που τέθηκε σε ισχύ
1.0	Διοικητικό Συμβούλιο	31-5-2021	
2.0	Διοικητικό Συμβούλιο	18-3-2022	
3.0	Διοικητικό Συμβούλιο	28-9-2022	
4.0	Διοικητικό Συμβούλιο	27-4-2023	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

II. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ– ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ ΔΣ

III. ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ

IV. ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ

V. ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

VI. ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

VII. ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ

I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας («ο **Κανονισμός**») έχει καταρτιστεί στο πλαίσιο του Ν. 4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, κι έχει λάβει υπόψη τις σχετικές διατάξεις του νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου (ιδίως Ν. 4548/2018), όπως ισχύει και τις σχετικές κατευθυντήριες γραμμές που έχουν εκδοθεί.

Ο Κανονισμός περιλαμβάνει στοιχεία σχετικά με το Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ) και τις Επιτροπές του, την οργάνωση της Εταιρείας, τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη, το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, τις διαδικασίες συμμόρφωσης και γνωστοποιήσεων, τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και τις πολιτικές της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι ο παρόν Κανονισμός δεν αποτελεί εξαντλητική αναφορά των αρχών και υποχρεώσεων που τηρούνται από την Εταιρεία δυνάμει των ισχυουσών νομοθετικών και κανονιστικών διατάξεων.

Ο Κανονισμός λειτουργεί συμπληρωματικά προς τις διατάξεις του Καταστατικού και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.

Περίληψη του κανονισμού λειτουργίας δημοσιοποιείται αμελλητί στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρεία.

II. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ– ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ ΔΣ

A) Σύνθεση:

Σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας, η Γενική Συνέλευση των Μετόχων (Γενική Συνέλευση) της Εταιρείας, είναι το ανώτατο όργανο αυτής και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία, σύμφωνα με το νομοθετικό πλαίσιο. Περαιτέρω, η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για θητεία πέντε (5) ετών, που παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, η οποία δεν μπορεί όμως να περάσει τα έξι (6) έτη.

Σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, το Καταστατικό και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη σύμφωνα με το Ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης όπως ισχύει. Ο αριθμός των μη εκτελεστικών Μελών δεν πρέπει να είναι μικρότερος του 1/3 του συνολικού αριθμού των Μελών και αν προκύψει κλάσμα στρογγυλοποιείται στον επόμενο ακέραιο αριθμό. Δύο τουλάχιστον από τα μη εκτελεστικά Μέλη είναι ανεξάρτητα δηλαδή δεν έχουν καμία σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένα με αυτήν Πρόσωπα, είναι δηλαδή απαλλαγμένα από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι

οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους, και σε κάθε περίπτωση θα πρέπει να πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του Ν. 4706/2020, όπως εκάστοτε ισχύει.

Το ΔΣ λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις ως άνω προϋποθέσεις. Η πλήρωση των προϋποθέσεων για τον χαρακτηρισμό μέλους ΔΣ ως ανεξάρτητου μέλους επανεξετάζεται από το ΔΣ σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση. Σε περίπτωση που κατά τον έλεγχο της πλήρωσης των ως άνω προϋποθέσεων ή σε περίπτωση που οποιαδήποτε στιγμή διαπιστωθεί ότι οι προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, το ΔΣ προβαίνει στις δέουσες ενέργειες αντικατάστασής του.

Στο πλαίσιο της Πολιτικής και διαδικασίας Αξιολόγησης της Καταλληλότητας του ΔΣ, προβλέπονται οι διαδικασίες οι οποίες ακολουθούνται για την επιβεβαίωση της πλήρωσης των κριτηρίων καταλληλότητας και ανεξαρτησίας των μελών ΔΣ.

Τα μέλη ΔΣ προβαίνουν στην υποβολή δηλώσεων και γνωστοποιήσεων, μέσω των οποίων επιβεβαιώνεται η συμμόρφωση με το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο και δηλώνονται τα στοιχεία των μελών ΔΣ και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά.

Όπως ορίζεται και στην Πολιτική και διαδικασία Αξιολόγησης της Καταλληλότητας του ΔΣ, η απαίτηση πλήρωσης των κριτηρίων καταλληλότητας από τα μέλη ΔΣ είναι διαρκής, ενώ σύμφωνα με τις ακολουθούμενες διαδικασίες, τα σχετικά στοιχεία μελών ΔΣ και προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά υπόκεινται σε επανέλεγχο και επικαιροποίηση με την υποβολή σχετικών δηλώσεων σε τακτική-ετήσια βάση.

B) Αρμοδιότητες Μελών του ΔΣ

Σύμφωνα με το Καταστατικό και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, το ΔΣ είναι υπεύθυνο για τη χάραξη στρατηγικής, την εποπτεία της διοίκησης και τον επαρκή έλεγχο της Εταιρείας, με απώτερο στόχο τη μεγιστοποίηση της μακροπρόθεσμης αξίας της Εταιρείας και την προάσπιση του γενικότερου εταιρικού συμφέροντος, σύμφωνα με το Νόμο. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, στη δικαστική και εξώδικη εκπροσώπηση της Εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της και στην εν γένει επιδίωξη του σκοπού της, σε συμμόρφωση με τις διατάξεις των άρθρων 86, 87, 88, 96, 97 και 98 του Ν. 4548/2018. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρεία, μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί αποκλειστικά και μόνο εγγράφως, να αναθέτει την άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,

διευθυντές και υπαλλήλους της Εταιρείας ή τρίτους, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρος τούτων σε άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπαλλήλους της Εταιρείας ή τρίτους.

Τα μέλη του ΔΣ έχουν υποχρέωση πίστης στην Εταιρεία και οφείλουν να αποφεύγουν συγκρούσεις συμφερόντων με την Εταιρεία και με τις εταιρείες του Ομίλου της, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην οικεία Πολιτική αποφυγής σύγκρουσης συμφερόντων.

Τα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ, ιδίως:

- είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το ΔΣ και διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

- να παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της,
- να διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους,
- να εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Στις συνεδριάσεις του ΔΣ που έχουν ως θέμα την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, ή η ημερήσια διάταξη των οποίων περιλαμβάνει θέματα για την έγκριση των οποίων προβλέπεται η λήψη απόφασης από τη Γενική Συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, σύμφωνα με τον ν. 4548/2018, το ΔΣ βρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

Τα μέλη του ΔΣ προβαίνουν στην υποβολή εκθέσεων προς την τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, σύμφωνα με το υφιστάμενο πλαίσιο.

Οι αρμοδιότητες και τα καθήκοντα των μελών του ΔΣ περιγράφονται περαιτέρω στο Καταστατικό, στον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας και στον Κανονισμό Λειτουργίας του Δ.Σ..

Γ) Αποδοχές Μελών του ΔΣ

Το γενικότερο πλαίσιο προσδιορισμού των αποδοχών των μελών του ΔΣ, περιγράφεται στην Πολιτική Αποδοχών των Μελών ΔΣ σύμφωνα με τον Ν.4548/2018, κατά τις ισχύουσες νομικές και κανονιστικές διατάξεις και σε εναρμόνιση με τις αρχές που περιγράφονται στην Πολιτική Αποδοχών.

Η Πολιτική Αποδοχών είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.mathios.com).

Δ) Επιτροπές ΔΣ

Η Εταιρεία έχει συστήσει δύο επιτροπές που λειτουργούν σε επίπεδο ΔΣ: η Επιτροπή Ελέγχου και η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Κάθε επιτροπή διαθέτει σχετικό Κανονισμό, ο οποίος, μεταξύ άλλων, περιλαμβάνει πληροφορίες σχετικά με το μέγεθος, τη δομή της Επιτροπής και την αρμοδιότητά της. Οι Κανονισμοί Λειτουργίας των Επιτροπών είναι αναρτημένοι στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.mathios.com).

ι) Επιτροπή Ελέγχου

Η σύνθεση της Επιτροπής καθορίζεται σύμφωνα με τις προβλέψεις του ισχύοντος νομικού και κανονιστικού πλαισίου.

Τα μέλη της Επιτροπής ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, όταν αποτελεί επιτροπή του, ή από τη Γενική Συνέλευση. Σε κάθε περίπτωση, σύμφωνα με τον Νόμο 4449/2017 όπως εκάστοτε ισχύει, η δομή της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς και ο αριθμός και η ιδιότητα των μελών της αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση. Τα μέλη της Επιτροπής ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, όταν αποτελεί επιτροπή του, ή από τη Γενική συνέλευση. Ο Πρόεδρος ορίζεται από τα μέλη και είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία. Σε περίπτωση αντικατάστασης μέλους της Επιτροπής από το Δ.Σ ή μεταβολή της ιδιότητας μέλους, απαιτείται εκ νέου συγκρότηση της Επιτροπής σε σώμα.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής λήγει αυτόματα όταν σταματήσουν να είναι μέλη του ΔΣ της Εταιρείας, ενώ σύμφωνα με τον Νόμο 4449/2017 όπως εκάστοτε ισχύει, η θητεία τους αποφασίζεται από τη Γενική Συνέλευση.

Ο σκοπός της Επιτροπής είναι να συνδράμει το ΔΣ κατά την εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων εποπτείας σχετικά με:

- Τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης
- Τη διαδικασία εξωτερικού ελέγχου
- Την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου
- Την αποτελεσματικότητα της Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή συζητά οποιοδήποτε θέμα το οποίο παραπέμπεται σε αυτήν από τον Πρόεδρο του ΔΣ ή το ΔΣ, και στη συνέχεια ο Πρόεδρος της Επιτροπής ενημερώνει σχετικά το ΔΣ. Επίσης, μετά τις συνεδριάσεις της Επιτροπής παρέχεται σχετική ενημέρωση στο ΔΣ για όλα τα συναφή θέματα που συζητούνται από την Επιτροπή. Υπό την επίβλεψη του Προέδρου της Επιτροπής, προωθείται η παροχή επαρκών

πληροφοριών στο ΔΣ για θέματα που συζητούνται από την Επιτροπή. Πέραν τούτου, η Επιτροπή καταρτίζει και υποβάλλει στο ΔΣ, ανά τρίμηνο ή και σε μικρότερα διαστήματα, εφόσον απαιτείται, εκθέσεις για σημαντικά θέματα που την απασχολούν και ετήσιο συνοπτικό απολογισμό του έργου της για τη Γενική Συνέλευση, καθώς και αξιολόγηση των δραστηριοτήτων της, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4449/2017, όπως εκάστοτε ισχύει. Η Επιτροπή καταρτίζει και υποβάλλει στο Δ.Σ. εκθέσεις για τις δραστηριότητές της αναφορικά με σημαντικά θέματα και ετήσια έκθεση πεπραγμένων (συμπεριλαμβανομένης αξιολόγησης του έργου της) στην Ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων, σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 4449/2017, όπως ισχύει. 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.

ii) Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Η σύνθεση της Επιτροπής καθορίζεται σύμφωνα με τις προβλέψεις του ισχύοντος νομικού και κανονιστικού πλαισίου.

Πρόεδρος της Επιτροπής ορίζεται ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Πρόεδρος και τα μέλη της Επιτροπής ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής λήγει αυτόματα όταν παύσουν να είναι μέλη του Δ.Σ. της εταιρείας.

Σκοπός της Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων είναι η παροχή υποστήριξης και συνδρομής στο Διοικητικό Συμβούλιο στα καθήκοντά του σχετικά με:

(Α) Τις αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.

(Β) Τη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης και της ομαλής διαδοχής και συνέχειας του Διοικητικού Συμβουλίου προκειμένου να εκπληρώσει αποτελεσματικά το ρόλο του προς όφελος της Εταιρείας και όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

Η Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων συζητά οποιοδήποτε θέμα το οποίο παραπέμπεται σε αυτήν από τον Πρόεδρο του Δ.Σ. ή το Δ.Σ., και στη συνέχεια ο/η Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων ενημερώνει σχετικά το Δ.Σ. Επίσης, μετά τις συνεδριάσεις της Επιτροπής παρέχεται σχετική ενημέρωση στο Δ.Σ. για όλα τα συναφή θέματα που συζητούνται από την Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων.

Υπό την επίβλεψη του Προέδρου της Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων, προωθείται η παροχή επαρκών πληροφοριών στο Διοικητικό Συμβούλιο για θέματα που συζητούνται από την Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων.

Επίσης, η Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων καταρτίζει και υποβάλλει στο Δ.Σ. εκθέσεις για τις δραστηριότητές της αναφορικά με σημαντικά θέματα.

Κατά τη λήξη της θητείας της Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων, 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.

III. ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΙΑΘΡΩΣΗ

1. Γενικά

Με γνώμονα το κατευθυντήριο πλαίσιο που ορίζεται από το ΔΣ της Εταιρείας και τις σχετικές αποφάσεις του, οι εργασίες της Εταιρείας διενεργούνται σύμφωνα με τις αποφάσεις του Διευθύνοντος Συμβούλου, των Γενικών Διευθυντών, των Βοηθών Γενικών Διευθυντών που εκάστοτε ορίζονται από τη Διοίκηση ή/και βάσει των σχετικών προβλέψεων του νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

Η οργάνωση της Εταιρείας αποτυπώνεται μέσω της οργανωτικής δομής της και της δομής των επιμέρους Μονάδων της, τον καταμερισμό των εργασιών, την εκχώρηση εξουσίας και τον σαφή καθορισμό αρμοδιοτήτων.

Η οργανωτική δομή της Εταιρείας και κάθε Μονάδας είναι σαφώς καθορισμένη και αποτυπώνεται μέσω οργανογραμμάτων με σαφείς διοικητικές υπαγωγές. Το οργανόγραμμα κάθε Μονάδας αποτυπώνει τις βασικές λειτουργίες της και εξυπηρετεί τις λειτουργικές της ανάγκες.

Ο σαφής καθορισμός των αρμοδιοτήτων και των ορίων ευθύνης ανά Μονάδα διασφαλίζει την αποτελεσματικότητα των εργασιών της Εταιρείας και την αποφυγή περιπτώσεων σύγκρουσης αρμοδιοτήτων και συμφερόντων.

Η οργανωτική δομή της Εταιρείας και των επιμέρους Μονάδων καθορίζονται με Πράξη Διοίκησης. Τα ανώτατα Στελέχη της Διοίκησης καθορίζονται με Πράξεις Διοίκησης κατόπιν σχετικής απόφασης του ΔΣ.

2. Επίπεδα Διοικητικής Ιεραρχίας

Τα επίπεδα διοικητικής ιεραρχίας είναι τα εξής:

1. Διευθύνων Σύμβουλος
2. Γενικός Διευθυντής
3. Επικεφαλής Μονάδας (Διεύθυνση, Τομέας, Υποδιεύθυνση κ.λ.π.)
4. Προϊστάμενος Τμήματος

Ο τύπος, η διοικητική υπαγωγή και η οργανωτική δομή (διοικητικά επίπεδα και εύρος εποπτείας) διαφοροποιούνται ανά Μονάδα λαμβάνοντας υπόψη διάφορες παραμέτρους. Ενδεικτικά:

- τη σημαντικότητα, την ποικιλομορφία και την πολυπλοκότητα του έργου που εκτελείται,
- τον όγκο των εργασιών,

- τη γεωγραφική κατανομή,
- το κανονιστικό πλαίσιο.

Η εποπτεία και ο συντονισμός των Μονάδων ανατίθεται σε Ανώτατα Στελέχη τα οποία είναι ο Βοηθός Γενικός Διευθυντής και ο Γενικός Διευθυντής ενώ λειτουργούν και Μονάδες με απευθείας διοικητική υπαγωγή στον Διευθύνοντα Σύμβουλο.

3. Αντικείμενο Μονάδων

Το αντικείμενο και οι αρμοδιότητες των Μονάδων καθορίζονται στους επιμέρους Κανονισμούς Λειτουργίας τους, οι οποίοι περιλαμβάνουν και τις αρμοδιότητες και τα καθήκοντα του Επικεφαλής .

Ο Κανονισμός Λειτουργίας κάθε Μονάδας καθορίζεται με Πράξη Διοίκησης. Ο Επικεφαλής κάθε Μονάδας καθορίζει τις ειδικότερες αρμοδιότητες της Μονάδας και τα καθήκοντα και τις ευχέρειες των εργαζομένων εποπτείας του, προκειμένου να εξασφαλίζεται ο ασφαλέστερος και αποδοτικότερος τρόπος λειτουργίας της Μονάδας.

4. Μονάδα εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων

Η Εταιρεία διαθέτει μονάδα εξυπηρέτησης μετόχων και εταιρικών ανακοινώσεων, η οποία λειτουργεί στο πλαίσιο του Ν. 4706/2020 και του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

Η μονάδα έχει την ευθύνη για την άμεση, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων, καθώς και την υποστήριξή τους, όσον αφορά την άσκηση των δικαιωμάτων τους, με βάση την ισχύουσα νομοθεσία.

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της για την εξυπηρέτηση των Μετόχων, σε συνεργασία με τις αρμόδιες μονάδες της Εταιρείας μεριμνά για τα εξής:

α) τη διανομή μερισμάτων και δωρεάν μετοχών, τις πράξεις έκδοσης νέων μετοχών με καταβολή μετρητών, την ανταλλαγή μετοχών, τη χρονική περίοδο άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων προτίμησης ή τις μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια, όπως η επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων,

β) την παροχή πληροφοριών σχετικά με τις τακτικές ή έκτακτες γενικές συνελεύσεις και τις αποφάσεις που λαμβάνονται σε αυτές,

γ) την απόκτηση ιδίων μετοχών και τη διάθεση και ακύρωσή τους, καθώς και τα προγράμματα διάθεσης μετοχών ή δωρεάν διάθεσης μετοχών σε μέλη του ΔΣ και στο προσωπικό της Εταιρείας,

δ) την επικοινωνία και την ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών με τα κεντρικά αποθετήρια τίτλων και τους διαμεσολαβητές, στο πλαίσιο ταυτοποίησης των μετόχων,

ε) την ευρύτερη επικοινωνία με τους μετόχους,

στ) την ενημέρωση των μετόχων, τηρουμένων των προβλέψεων του άρθρου 17 του ν. 3556/2007, όπως ισχύει

ζ) την παρακολούθηση της άσκησης των μετοχικών δικαιωμάτων, ιδίως όσον αφορά τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων, και της άσκησης του δικαιώματος ψήφου στις γενικές συνελεύσεις.

Περαιτέρω, η μονάδα προβαίνει στις απαραίτητες ανακοινώσεις που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες, σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 3556/2007 καθώς και εταιρικά γεγονότα σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 4548/2018, όπως ισχύουν, με σκοπό την ενημέρωση των μετόχων ή δικαιούχων άλλων κινητών αξιών της Εταιρείας.

Η μονάδα έχει την αρμοδιότητα για τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, όσον αφορά τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών, και στις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις.

IV. ΑΝΩΤΑΤΑ ΣΤΕΛΕΧΗ

Για τους σκοπούς του παρόντος κεφαλαίου του Κανονισμού Λειτουργίας, ως Ανώτατα Στελέχη της Εταιρείας θεωρούνται οι Γενικοί Διευθυντές και αναπληρωτές τους (πρόσωπα που τυχόν διοικούν την Εταιρεία) (τα «Ανώτατα Στελέχη»).

Στο πλαίσιο της Πολιτικής Καταλληλότητας των Ανωτάτων Στελεχών, προβλέπονται οι διαδικασίες οι οποίες ακολουθούνται για την πρόσληψη, αξιολόγηση και επιβεβαίωση της πλήρωσης των κριτηρίων καταλληλότητας με τις υψηλότερες επαγγελματικές και προσωπικές δεξιότητες και ήθος, σε συμφωνία επίσης με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και τις διεθνείς βέλτιστες πρακτικές.

Μεταξύ των βασικών στόχων της Πολιτικής είναι η καθιέρωση μιας διαφανούς, αποτελεσματικής και αποδοτικής από πλευράς χρόνου διαδικασίας υποψηφιοτήτων και αξιολόγησης καταλληλότητας, η διασφάλιση ότι η δομή της Ανώτερης Διοίκησης της Εταιρείας πληροί τις υψηλότερες απαιτήσεις καταλληλότητας όσον αφορά ηθικά πρότυπα και δεξιότητες και ότι είναι πλήρως εναρμονισμένη με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο που διέπει την Εταιρεία, και η διασφάλιση της αποτελεσματικής και συνετής διαχείρισης της Εταιρείας, με αποτελεσματικές πρακτικές διακυβέρνησης, με στόχο την προστασία των συμφερόντων και της φήμης της Εταιρείας.

Τα Ανώτατα Στελέχη ορίζονται με βάση απόφαση του ΔΣ, κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, μετά από σχετική πρόταση του Διευθύνοντος Συμβούλου.

Περαιτέρω, η Εταιρεία εφαρμόζει σύστημα αξιολόγησης απόδοσης των Ανώτατων Στελεχών, στο πλαίσιο του οποίου καθορίζονται ποσοτικοί/ποιοτικοί στόχοι επί των οποίων αξιολογείται η απόδοση των Ανώτατων Στελεχών.

Το γενικότερο πλαίσιο προσδιορισμού των αποδοχών των Ανωτάτων Στελεχών, περιγράφεται στην Πολιτική Αποδοχών των Μελών ΔΣ σύμφωνα με τον ν. 4548/2018, σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές και κανονιστικές διατάξεις και σε εναρμόνιση με τις αρχές που περιγράφονται στην Πολιτική Αποδοχών.

Η Πολιτική είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.mathios.com).

V. ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) αποτελεί σύνολο ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην αποτελεσματική και ασφαλή λειτουργία του.

Με στόχο τη διαφύλαξη της φήμης και της αξιοπιστίας της Εταιρείας προς τους Μετόχους, τους πελάτες, τους επενδυτές και τις εποπτικές και άλλες ανεξάρτητες αρχές, το ΔΣ προσβλέπει στη συνεχή ενίσχυση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου («ΣΕΕ»).

Το ΣΕΕ είναι σχεδιασμένο με τέτοιο τρόπο, ώστε να διασφαλίζει αποτελεσματικές και αποδοτικές λειτουργίες, επαρκή αναγνώριση, επιμέτρηση και αντιμετώπιση κινδύνων μέσω του σχεδιασμού επαρκών και αποδοτικών εσωτερικών δικλείδων ασφαλείας, συνετή διεξαγωγή των εργασιών, ισχυρές διαδικασίες για τη διεξαγωγή διαχειριστικών και λογιστικών εργασιών, αξιόπιστη χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που γνωστοποιείται ή αναφέρεται (τόσο εσωτερικά όσο και εξωτερικά) και συμμόρφωση με Νόμους, Κανονισμούς, Εποπτικές Απαιτήσεις, αλλά και με τις εσωτερικές Πολιτικές, Διαδικασίες.

Το ΣΕΕ στοχεύει να επιτύχει, μεταξύ άλλων, τους ακόλουθους βασικούς στόχους:

- Τη συνεπή εφαρμογή της επιχειρηματικής στρατηγικής του Ομίλου μέσω της αποδοτικής χρήσης των διαθέσιμων πόρων,
- Τη λήψη αποφάσεων βάσει της αξιολόγησης των κινδύνων,
- Τον προσδιορισμό του πλαισίου διαδικασιών της Εταιρείας,
- Τον εντοπισμό και τη διαχείριση όλων των αναλαμβανόμενων κινδύνων, συμπεριλαμβανομένων των λειτουργικών κινδύνων,
- Τη συμμόρφωση με το τοπικό, ευρωπαϊκό και διεθνές νομικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τις Εταιρείες, συμπεριλαμβανομένων των εσωτερικών κανονισμών, των πληροφοριακών συστημάτων και του Κώδικα Δεοντολογίας,
- Τον επαρκή και αποδοτικό σχεδιασμό δικλείδων ασφαλείας καθώς και την αποτελεσματική λειτουργία τους,
- Την πληρότητα, την ακρίβεια και την αξιοπιστία των δεδομένων και των πληροφοριών που είναι απαραίτητα για την ακριβή, έγκαιρη προετοιμασία και την εύλογη παρουσίαση των ατομικών και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και της χρηματοοικονομικής επίδοσης της Εταιρείας,

- Την υιοθέτηση των διεθνών βέλτιστων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης, και
- Την αποτροπή και τον εντοπισμό και τη διόρθωση τυχόν σφαλμάτων και παρατυπιών που ενδέχεται να θέσουν σε κίνδυνο τη φήμη και την αξιοπιστία της Εταιρείας προς τους Μετόχους, τους πελάτες, τους επενδυτές και τις εποπτικές και άλλες ανεξάρτητες αρχές.

1) Λειτουργίες Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων, Κανονιστικής Συμμόρφωσης

i) Λειτουργία Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας

Ο Εσωτερικός Έλεγχος της Εταιρείας είναι μία ανεξάρτητη και αντικειμενική δραστηριότητα ελέγχου, παροχής διασφάλισης και συμβουλευτικών υπηρεσιών, σχεδιασμένη να προσθέτει αξία, να βελτιώνει τις εσωτερικές λειτουργίες και να προστατεύει τα περιουσιακά στοιχεία και τη φήμη της. Ως ρόλος τρίτης γραμμής, ο Εσωτερικός Έλεγχος παρέχει στο ΔΣ και την Επιτροπή Ελέγχου, κατά τρόπο ανεξάρτητο, διασφάλιση σχετικά με την ποιότητα, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του συστήματος και του συναφούς πλαισίου εταιρικής διακυβέρνησης, διαχείρισης κινδύνων και εσωτερικού ελέγχου. Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αναφέρεται, λειτουργικά, στην Επιτροπή Ελέγχου και, διοικητικά, στον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας και έχει απρόσκοπτη πρόσβαση και στους δύο.

Ο Εσωτερικός Έλεγχος, βάσει ανάλυσης κινδύνων (risk-based approach) και έχοντας απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλα τα δεδομένα και το προσωπικό της Εταιρείας, καλύπτει όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας. Αξιολογεί την έκθεση σε κινδύνους σε σχέση με την επίτευξη των στρατηγικών στόχων της Εταιρείας, τη συμμόρφωση με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και τις εποπτικές απαιτήσεις, την εφαρμογή του Κανονισμού Λειτουργίας, την αξιοπιστία των χρηματοοικονομικών και διοικητικών πληροφοριών, την εφαρμογή πληροφοριακών συστημάτων και την υλοποίηση έργων, τη διεξαγωγή λειτουργικών δραστηριοτήτων και τα μέτρα προστασίας των περιουσιακών στοιχείων. Ιδιαίτερη έμφαση και προτεραιότητα αποδίδεται σε περιοχές που παρουσιάζουν υψηλό κίνδυνο. Η Ανώτατη Διοίκηση έχει την ευθύνη να διασφαλίζει ότι τα θέματα που αναδεικνύει ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου διευθετούνται εντός του προσήκοντος και συμφωνηθέντος χρονοδιαγράμματος.

ii) Λειτουργία Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας

Η Εταιρεία επιδιώκει την αποτελεσματική διαχείριση των επιχειρησιακών κινδύνων.

Το πλαίσιο διαχείρισης κινδύνων εξαρτάται από:

- τη φύση και την έκταση των υφιστάμενων ή/και δυνητικών κινδύνων στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων της,
- το επίπεδο ανάληψης κινδύνου όπως αυτό ορίζεται από το Δ.Σ,
- το προφίλ κινδύνου,
- τα κατάλληλα μέτρα που πρέπει να ληφθούν και να εφαρμοστούν για τη μείωση της επίπτωσης των κινδύνων σε συνάρτηση με το κόστος λειτουργίας συγκεκριμένων Μηχανισμών Ελέγχου και Δικλίδων Ασφαλείας.

Για την αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων είναι αναγκαίες οι ακόλουθες ενέργειες:

- Ο καθορισμός συγκεκριμένων στόχων βάσει της αποστολής και του οράματος της Εταιρείας, με στόχο τη διευκόλυνση του εντοπισμού και της διαχείρισης των επιχειρησιακών κινδύνων.
- Η αναγνώριση από το Δ.Σ. με τη συμμετοχή της Ανώτατης Διοίκησης των εντοπισθέντων κινδύνων και της προέλευσης / παραγόντων πρόκλησής τους, που θα επηρεάσουν την υλοποίηση της επιχειρηματικής στρατηγικής και την επίτευξη των αντικειμενικών στόχων. Οι εντοπισθέντες κίνδυνοι κατηγοριοποιούνται και αντιστοιχίζονται με τους επιχειρηματικούς στόχους και τις επιχειρηματικές λειτουργίες που επηρεάζουν.
- Η αξιολόγηση και η περιοδική επαναξιολόγηση, από το Δ.Σ. και την Ανώτατη Διοίκηση των κινδύνων, τουλάχιστον ετησίως, σε εγγενές και υπολειμματικό επίπεδο.
- Ο προσδιορισμός του τρόπου απόκρισης στον κίνδυνο από το Δ.Σ. και την Ανώτατη Διοίκηση ως αρμόδια όργανα, λαμβάνοντας υπόψη το κόστος και το όφελος κάθε πιθανής απόκρισης με βάση τα καθορισμένα όρια ανοχής στον κίνδυνο

iii) Λειτουργίες Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας

Η Εταιρεία έχει διαμορφώσει σύστημα κανονιστικής συμμόρφωσης και έχει καθορίσει το πλαίσιο νομοθετικής και κανονιστικής συμμόρφωσης της ίδιας και των σημαντικών θυγατρικών της. Ειδικότερα, η Διοίκηση της Εταιρείας ως προς την κανονιστική συμμόρφωση οφείλει ιδίως:

- Να διασφαλίζει ότι η Εταιρεία συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις του υφιστάμενου νομοθετικού πλαισίου, ρυθμιστικού πλαισίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου.
- Να διασφαλίζει τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις που αφορούν στην προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα.
- Να διασφαλίζει την αποφυγή διαχείρισης περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
- Να παρέχει σχετικές οδηγίες για την αντίστοιχη προσαρμογή των κανονισμών και των εσωτερικών διαδικασιών που εφαρμόζονται από τις υπηρεσιακές Μονάδες/ Τμήματα της Εταιρείας, σε περίπτωση τροποποιήσεων του εκάστοτε ισχύοντος ρυθμιστικού πλαισίου.

- Να διασφαλίζει τη διαρκή ενημέρωση των υπαλλήλων για τις εξελίξεις, στο σχετικό με τις αρμοδιότητες τους ρυθμιστικό πλαίσιο, με τη θέσπιση κατάλληλων διαδικασιών και εκπαιδευτικών προγραμμάτων.
- Να διασφαλίζει την τήρηση των προθεσμιών για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που προβλέπονται από το κατά τα ως άνω ρυθμιστικό πλαίσιο.
- Να ενημερώνει το Δ.Σ. της Εταιρείας για κάθε διαπιστωθείσα σημαντική παράβαση του ρυθμιστικού πλαισίου ή τυχόν σημαντικές ελλείψεις.
- Να επικοινωνεί και να διατηρεί καλές σχέσεις με τις εποπτικές αρχές. Μεταξύ άλλων, το Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης περιλαμβάνει τη δημιουργία Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, η οποία είναι αρμόδια ιδίως να θεσπίζει κατάλληλες και επικαιροποιημένες πολιτικές και διαδικασίες, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και να ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης του σκοπού αυτού, να παρακολουθεί και ελέγχει τη συμμόρφωση της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της με τις κανονιστικές και νομοθετικές απαιτήσεις, να επισκοπεί τις διαδικασίες των εταιρειών υποστήριξης του νομοθετικού και κανονιστικού κινδύνου, να συμβουλεύει επί κανονιστικών θεμάτων. Οι αρμοδιότητες, ο τρόπος λειτουργίας της Μονάδας Κανονιστικής συμμόρφωσης και εν γένει των λοιπών μονάδων / τμημάτων της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της, προβλέπονται αναλυτικά στο πλαίσιο νομοθετικής και κανονιστικής συμμόρφωσης.

Η Λειτουργία Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι ανεξάρτητη, αναφέρεται διοικητικά στον Πρόεδρο του Δ.Σ. και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου, η οποία εγκρίνει το ετήσιο σχέδιο δράσης της και παρακολουθεί την εφαρμογή του. Ο επικεφαλής της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης ορίζεται από το Δ.Σ. της Εταιρείας κατόπιν αξιολόγησης και πρότασης της Επιτροπής Ελέγχου και είναι ανεξάρτητος από τις λοιπές μονάδες της Εταιρείας και έχει επάρκεια γνώσεων, δεξιοτήτων και την εμπειρία που απαιτούνται για την εκτέλεση των καθηκόντων του. Το Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας αξιολογείται ως προς την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του τόσο από τον Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου τόσο και στο πλαίσιο της ανεξάρτητης αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

2) Περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Ο Εσωτερικός Έλεγχος της Εταιρείας βοηθά να επιτυγχάνει τους στόχους του, συμβάλλοντας στην τακτική, συστηματική και μεθοδική αξιολόγηση και βελτίωση της αποτελεσματικότητας του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης, του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων και του συστήματος εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας του.

Στο πλαίσιο αυτό, ο Εσωτερικός Έλεγχος μεριμνά για την:

- Κατάρτιση αναφορών που υποβάλλονται προς το ΔΣ μέσω της Επιτροπής Ελέγχου σε τριμηνιαία βάση ή όποτε ζητηθεί από την Επιτροπή Ελέγχου, σχετικά με:

- α) την υλοποίηση του ετήσιου προγράμματος ελέγχων,
- β) τις κυριότερες διαπιστώσεις και συστάσεις που προκύπτουν από τους τακτικούς και ειδικούς ελέγχους και έρευνες,
- γ) τα σημαντικά ευρήματα ελέγχων που δεν έχουν τακτοποιηθεί.

➤ Κατάρτιση ετήσιας έκθεσης, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας, που υποβάλλεται στο ΔΣ μέσω της Επιτροπής Ελέγχου, σχετικά με:

- i. την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας,
- ii. την αποτελεσματικότητα και την τήρηση των διαδικασιών διαχείρισης κινδύνων,
- iii. την επάρκεια των πολιτικών και διαδικασιών, που ακολουθεί η Εταιρεία για την κανονιστική συμμόρφωσή του.

Ο Εσωτερικός Έλεγχος στελεχώνεται από Προσωπικό κατάλληλο εξειδικευμένο και επιστημονικά καταρτισμένο προσωπικό Ανώτατης Εκπαίδευσης (ΑΕΙ - ΑΤΕΙ) διαφόρων ειδικοτήτων, ανάλογων του εύρους δραστηριοτήτων και των αναγκών της Εταιρείας και λειτουργεί σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, το Καταστατικό και τον Εσωτερικό Κανονισμό και τους Κανόνες Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.

Οι εσωτερικοί ελεγκτές οφείλουν να επιδεικνύουν άψογη επαγγελματική συμπεριφορά και αντικειμενικότητα κατά τη συλλογή, αξιολόγηση και ανταλλαγή πληροφορήσης την οποία χρησιμοποιούν αποκλειστικά και μόνο για τους σκοπούς του έργου τους. Οι εσωτερικοί ελεγκτές, εφόσον λάβουν υπόψη τους όλα τα σχετικά δεδομένα, πρέπει να καταλήγουν σε αντικειμενικές εκτιμήσεις και να λαμβάνουν αποφάσεις χωρίς να επηρεάζονται από προσωπικά συμφέροντα ή συμφέροντα τρίτων.

VI. ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Η Εταιρεία εποπτεύει τις εξελίξεις στο εφαρμοστέο πλαίσιο και τις σχετικές οδηγίες και βέλτιστες πρακτικές και προβαίνει στις κατάλληλες ενέργειες προκειμένου να διασφαλίσει ότι οι πολιτικές που ακολουθούνται είναι εναρμονισμένες προς το εκάστοτε εφαρμοστέο κανονιστικό πλαίσιο και τις σχετικές οδηγίες.

Μεταξύ άλλων, το πλαίσιο πολιτικών εταιρικής διακυβέρνησης περιλαμβάνει τους παρακάτω Κώδικες και Πολιτικές:

- Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης
- Κώδικας Δεοντολογίας
- Πολιτική Αποδοχών των Μελών του ΔΣ
- Πολιτική Καταλληλότητας των μελών Δ.Σ.
- Πολιτική Whistleblowing

- Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων
- Πολιτική Απορρήτου και επεξεργασίας προσωπικών δεδομένων
- Πολιτική Απορρήτου και επεξεργασίας προσωπικών δεδομένων Εργαζομένων και υποψηφίων Εργαζομένων
- Πολιτική για την πρόληψη και καταπολέμηση της βίας και της παρενόχλησης
- Πολιτική για την ισότητα, συμπερίληψη και διαφορετικότητα
- Περιβαλλοντική Πολιτική

A) ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ ΚΑΙ ΠΡΟΝΟΜΙΑΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

Ρυθμίσεις για την Αποτροπή Κατάχρησης της Αγοράς

Η Εταιρεία, σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του Ευρωπαϊκού Κανονισμού 596/2014, έχει θεσπίσει και εφαρμόζει Πολιτική για την Αποτροπή Κατάχρησης της Αγοράς με σκοπό:

(α) την πρόληψη και την αποφυγή των πράξεων κατάχρησης αγοράς, δηλαδή κατάχρησης προνομιακής πληροφορίας, παράνομης ανακοίνωσης προνομιακής πληροφορίας και χειραγώγησης της αγοράς, καθώς και των σχετικών αποπειρών αντίστοιχα,

(β) τη διασφάλιση ότι οι Κάτοχοι Προνομιακών Πληροφοριών δεν εκτελούν προσωπική συναλλαγή που αντιβαίνει ή είναι πιθανό ότι θα αντέβαινε σε υποχρέωση που υπέχει η Εταιρεία δυνάμει του εν ισχύ νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου για τις αγορές χρηματοπιστωτικών μέσων,

(γ) την πρόληψη και την αποφυγή, στο πλαίσιο της παροχής επενδυτικών και παρεπόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες, περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων.

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΠΟΥ ΑΣΚΟΥΝ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ ΣΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (ΑΡΘΡΟ 19 ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΕ) 596/2014)

Γνωστοποίηση συναλλαγών

Τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην εταιρεία καθώς και τα πρόσωπα (φυσικά ή/και νομικά) που έχουν στενό δεσμό μαζί τους, όπως αυτά ορίζονται στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014), υποχρεούνται να γνωστοποιούν στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς άμεσα και το αργότερο εντός τριών (3) εργασίμων ημερών από την ημερομηνία της συναλλαγής, κάθε συναλλαγή σε μετοχές ή χρεωστικούς τίτλους της Εταιρείας ή παράγωγα ή σε άλλα συνδεδεμένα χρηματοπιστωτικά μέσα, που διενεργούν για ίδιο λογαριασμό εφόσον η ετήσια αξία των συναλλαγών αυτών στο σύνολο τους, υπερβαίνει το ποσό των 5.000 ευρώ.

Τήρηση Καταλόγου Προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα

Η Εταιρεία, ενημερώνει εγγράφως τα Πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα σχετικά με τις ως άνω υποχρεώσεις. Παράλληλα, διατηρεί κατάλογο Προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά και τον υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Ενώ, ενημερώνει τον εν λόγω κατάλογο σε κάθε περίπτωση μεταβολής των στοιχείων που περιλαμβάνει και τον υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΝΟΜΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ

Η Εταιρεία, υπό την ιδιότητά της ως εκδότης, και με στόχο την αποτροπή της κατάχρησης προνομιακών πληροφοριών και της χειραγώγησης των αγορών ενημερώνει το κοινό όσο το δυνατόν συντομότερα σχετικά με προνομιακές πληροφορίες οι οποίες την αφορούν άμεσα. Όλες οι προνομιακές πληροφορίες που υποχρεούται να δημοσιοποιήσει η Εταιρεία, αναρτώνται και διατηρούνται στην επίσημη ιστοσελίδα της για περίοδο τουλάχιστον πέντε ετών.

Περαιτέρω, η Εταιρεία, ως εκδότης, διασφαλίζει την ταχεία και χωρίς διακρίσεις πρόσβαση του επενδυτικού κοινού στις λοιπές ρυθμιζόμενες πληροφορίες του Ν. 3556/2007, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις.

Ειδικότερα, αναφορικά με τη γνωστοποίηση σημαντικών συμμετοχών κατά τα άρθρα 9-11Α του Ν. 3556/2007, ισχύουν τα εξής:

Κάθε υπόχρεο πρόσωπο των άρθρων 9-11 του Ν. 3556/2007 που αποκτά ή διαθέτει σημαντική συμμετοχή στην Εταιρεία κατά τα άρθρα 9-11Α του Ν. 3556/2007, οφείλει να προβαίνει σε σχετική ταυτόχρονη ενημέρωση της Εταιρείας και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ταχέως μετά την ημερομηνία κατά την οποία:

(α) πληροφορείται την απόκτηση ή τη διάθεση ή τη δυνατότητα άσκησης δικαιωμάτων ψήφου, ή

(β) λαμβάνοντας υπόψη τις εκάστοτε συνθήκες, οφείλει να έχει πληροφορηθεί την απόκτηση ή τη διάθεση ή τη δυνατότητα άσκησης δικαιωμάτων ψήφου, ανεξαρτήτως της ημερομηνίας κατά την οποία πραγματοποιείται η απόκτηση ή διάθεση ή καθίσταται δυνατή η άσκηση δικαιωμάτων ψήφου, ή

(γ) ενημερώνεται σχετικά με το εταιρικό γεγονός που μεταβάλλει την κατανομή των δικαιωμάτων ψήφου.

Η Εταιρεία δημοσιοποιεί, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 3556/2007, όλες τις απαραίτητες πληροφορίες που περιέχει η ως άνω ενημέρωση.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΠΡΟΛΗΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ.

Η Εταιρεία προσδίδει ιδιαίτερη σημασία και λαμβάνει τα απαραίτητα μέτρα για τη διαχείριση περιπτώσεων που συνιστούν ή ενδέχεται να οδηγήσουν σε σύγκρουση συμφερόντων. Ειδικότερα, όλα τα μέλη του ΔΣ, τα Ανώτερα Διοικητικά στελέχη και

οι υπάλληλοι της Εταιρείας, ανεξάρτητα από την εργασιακή σχέση τους με αυτή, καθώς και κάθε τρίτο μέρος που συνεργάζεται με την Εταιρεία ή εταιρεία του Ομίλου, είτε στο πλαίσιο παροχής υπηρεσιών είτε εκτέλεσης έργου, οφείλουν να συμμορφώνονται με τις αρχές του Κώδικα Δεοντολογίας (ο οποίος είναι διαθέσιμος στο www.mathios.com) και τις απαιτήσεις γνωστοποίησης, σχετικά με οποιοσδήποτε περιπτώσεις ή περιστάσεις που ενδέχεται να οδηγήσουν σε πιθανή σύγκρουση συμφερόντων.

Περαιτέρω, στο πλαίσιο του ελέγχου και της διαχείρισης των πραγματικών ή ενδεχόμενων συγκρούσεων συμφερόντων, η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει «Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων», σύμφωνα με την οποία, μεταξύ άλλων, τα Μέλη του ΔΣ και τα Ανώτατα Στελέχη της απαγορεύεται:

1. να εμπλέκονται σε δραστηριότητες ή να διευκολύνουν δραστηριότητες που ανταγωνίζονται τα οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας.
2. οι ίδιοι ή οποιοδήποτε Σχετιζόμενο Πρόσωπο να εκμεταλλεύονται για δικό τους όφελος οποιαδήποτε επιχειρησιακή ευκαιρία που θα μπορούσε να επιφέρει έσοδα για την Εταιρεία όταν η εν λόγω ευκαιρία απορρέει από τη χρήση εταιρικής περιουσίας ή πληροφοριών που αποκτώνται λόγω της ιδιότητας του Καλυπτόμενου Προσώπου.
3. να χρησιμοποιούν τη θέση τους εντός της Εταιρείας προκειμένου να προωθήσουν τα επιχειρηματικά συμφέροντα οποιουδήποτε από τα Σχετιζόμενα με αυτά Πρόσωπα.

Επιπρόσθετα, τα μέλη του ΔΣ οφείλουν να συμμορφώνονται με τις ειδικότερες διατάξεις του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας (ο οποίος είναι διαθέσιμος στο www.mathios.com) σχετικά με σύγκρουση συμφερόντων, συναλλαγές με τρίτους και σχετικές γνωστοποιήσεις.

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Το ΔΣ εγκρίνει τις συναλλαγές για τις οποίες απαιτείται έγκριση από το ΔΣ σύμφωνα με τις διατάξεις της Πολιτικής Αποτροπής Σύγκρουσης Συμφερόντων για τα Μέλη του ΔΣ, τα Ανώτατα Στελέχη, και τα λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη της Εταιρείας, όπως εκάστοτε ισχύει.

Το ΔΣ εξετάζει και υποβάλλει προτάσεις στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, όποτε απαιτείται, από το εκάστοτε ισχύον, νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και τις εσωτερικές πολιτικές της Εταιρείας, για έγκριση συναλλαγών μεταξύ του Ομίλου της Εταιρείας και των μελών του ΔΣ, οι οποίες δεν απαγορεύονται από τον εταιρικό νόμο, όταν τέτοιες συναλλαγές δεν εμπίπτουν στο πλαίσιο των τρεχουσών συναλλαγών της Εταιρείας (ή των θυγατρικών της) με τους πελάτες της. Σε κάθε περίπτωση, οι

συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη διενεργούνται σύμφωνα με τις διατάξεις του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου.

Γνωστοποιήσεις Συναλλαγών Συνδεδεμένων Μερών

Η Εταιρεία παρακολουθεί τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη με σκοπό τη γνωστοποίησή τους στα αρμόδια όργανα, καθώς και για την τήρηση των απαιτούμενων διατυπώσεων δημοσιότητας σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται στην ισχύουσα νομοθεσία.

Β) ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Η Εταιρεία προσφέρει στα νέα μέλη του ΔΣ πρόγραμμα εισαγωγικής κατάρτισης, το οποίο καλύπτει μεταξύ άλλων θέματα που αφορούν στο πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης και οργάνωσης της Εταιρείας και περιλαμβάνει συναντήσεις με βασικά στελέχη. Στο πλαίσιο της εισαγωγικής κατάρτισης, τα νέα Μέλη ενημερώνονται για θέματα εταιρικής διακυβέρνησης και κανονιστικής συμμόρφωσης, βασικές εξελίξεις σε επίπεδο Ομίλου, τον εσωτερικό έλεγχο και τα οικονομικά αποτελέσματα.

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων του ΔΣ της Εταιρείας υποβάλλει προτάσεις για τον σχεδιασμό των εν λόγω προγραμμάτων επιμόρφωσης και ανάπτυξης των μελών του ΔΣ.

Η Εταιρεία, αναγνωρίζοντας ότι η δύναμή της πηγάζει από το ανθρώπινο δυναμικό της, θέτει ως προτεραιότητα τη διατήρηση προσωπικού υψηλών προσόντων και η ανάπτυξη και εξέλιξη στελεχών και υπαλλήλων υψηλού επιπέδου όσον αφορά την επαγγελματική κατάρτιση και το ήθος τους αποτελεί σταθερή επιδίωξη.

Γ) ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Η Εταιρεία σε όλη τη διάρκεια της ιστορικής της διαδρομής αποδεικνύει έμπρακτα το διαχρονικό της ενδιαφέρον και την υπευθυνότητά της σε όλους τους τομείς της ελληνικής οικονομίας και κοινωνίας, αλλά και της προστασίας του φυσικού περιβάλλοντος.

Η Εταιρεία, λαμβάνοντας υπόψη τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης, δεσμεύεται, αφενός μεν να εφαρμόζει πρακτικές που μειώνουν τις περιβαλλοντικές επιπτώσεις των δραστηριοτήτων της, αφετέρου δε να ενσωματώνει την περιβαλλοντική συνείδηση σε όλες τις επιχειρησιακές της διαδικασίες.

Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία:

- i. Συμμορφώνεται με την ισχύουσα περιβαλλοντική νομοθεσία και τις σχετικές κανονιστικές απαιτήσεις και περιβαλλοντικές άδειες.

- ii. Δεσμεύεται για τη συνεχή βελτίωση των περιβαλλοντικών της επιδόσεων μέσω της αξιολόγησης και της αναθεώρησης των περιβαλλοντικών της στόχων και διαδικασιών.
- iii. Προωθεί την ορθολογική διαχείριση και εξοικονόμηση των πόρων, ενέργειας, νερού, μειωμένων αέριων εκπομπών για την προστασία του περιβάλλοντος και του κλίματος.
- iv. Εκπαιδεύει, ενημερώνει και ευαισθητοποιεί τους εργαζομένους της για περιβαλλοντικά ζητήματα, ενισχύοντας την περιβαλλοντική συνείδηση.
- v. Προωθεί την ελαχιστοποίηση της παραγωγής αποβλήτων και την εφαρμογή πρακτικών ανακύκλωσης και επαναχρησιμοποίησης υλικών.
- vi. Υιοθετεί τεχνολογίες και πρακτικές που συμβάλλουν στην εξοικονόμηση ενέργειας και τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου.
- vii. Παρακολουθεί και ελέγχει τις περιβαλλοντικές της επιδόσεις με στόχο τη συνεχή βελτίωση και την ελαχιστοποίηση των επιπτώσεων των δραστηριοτήτων της στο περιβάλλον.

Πληροφορίες για Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας και του Ομίλου είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.mathios.com).

VII) ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ

Το ΔΣ επανεξετάζει τον Κανονισμό οποτεδήποτε απαιτηθεί, προκειμένου να διασφαλίζεται η καταλληλότητά του αναφορικά με τις αρχές που υιοθετεί και τους κανόνες που εφαρμόζει ο Όμιλος, καθώς και με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές. Ο Κανονισμός, και κάθε τροποποίησή του εκδίδονται και εγκρίνονται από το ΔΣ.

Ο παρών Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας εγκρίθηκε από το ΔΣ της Εταιρείας στη συνεδρίαση της 27-4-2023.