

# ΣΧΕΔΙΟ ΝΟΜΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ Ή ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΣΕ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΠΟΥ ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ

## Άρθρο 1

### Πεδίο εφαρμογής και ορισμοί

Οι διατάξεις του παρόντος νόμου εφαρμόζονται στις ανώνυμες εταιρίες με έδρα την Ελλάδα, που έχουν υποβάλει αίτηση για να εισάγουν ή έχουν εισαγάγει μετοχές ή **ομολογίες** τους σε ρυθμιζόμενη αγορά που λειτουργεί στην Ελλάδα (εφεξής «Εταιρία»). Οι διατάξεις του ν.4548/2018, όπως κάθε φορά ισχύει, εφαρμόζονται, εφόσον δεν είναι αντίθετες με τις διατάξεις του παρόντος νόμου. Οι διατάξεις του παρόντος νόμου δεν εφαρμόζονται όσον αφορά την Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

Για τους σκοπούς του παρόντος νόμου ισχύουν οι ακόλουθοι ορισμοί:

1. «όμιλος»: ο όμιλος επιχειρήσεων που αποτελείται από τη μητρική επιχείρηση (Εταιρία) και θυγατρικές οντότητες προς υπαγωγή σε ενοποίηση από αυτή.
2. «συνδεδεμένη εταιρία ή πρόσωπο»: η εταιρία ή το πρόσωπο που ορίζεται ως συνδεδεμένο μέρος κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24.
3. «πρόσωπο»: το πρόσωπο κατά την έννοια του άρθρου 3 παρ.1 περ. 6 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου.
4. «κύριο διοικητικό στέλεχος»: το πρόσωπο που ορίζεται από το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24.
5. «πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς»: το πρόσωπο κατά την έννοια του άρθρου 3 παρ.1 περ.26 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου.
6. «επιχειρηματική σχέση»: η σχέση κατά την έννοια του άρθρου 3 παρ.1 περ. 16 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου.
7. «σημαντική θυγατρική»: η θυγατρική, άμεσα ή έμμεσα, της Εταιρίας η οποία επηρεάζει ή δύναται να επηρεάσει ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρίας.
8. «επιτροπή ελέγχου»: η επιτροπή ελέγχου του άρθρου 44 του ν. 4449/2017.
9. «οικονομική έκθεση»: η οικονομική έκθεση των άρθρων 4 και 5 του ν. 3556/2007.

## Α. Διοικητικό Συμβούλιο

### Άρθρο 2

#### Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το διοικητικό συμβούλιο αποτελείται από εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Τα ανεξάρτητα, κατά την έννοια του άρθρου 3, μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου δεν υπολείπονται του ενός τρίτου του

συνολικού αριθμού των μελών του και σε κάθε περίπτωση δεν είναι λιγότερα από δύο (2). Αν προκύψει κλάσμα στρογγυλοποιείται στον εγγύτερο ακέραιο αριθμό.

Εκτελεστικά μέλη θεωρούνται αυτά στα οποία ανατίθεται η καθημερινή διοίκηση και διαχείριση της Εταιρίας.

2. Η ιδιότητα των μελών του διοικητικού συμβουλίου ως εκτελεστικών ή μη ορίζεται από το διοικητικό συμβούλιο. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 3, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και η αναλογία αυτών προς το σύνολο των μελών του, ορίζονται από τη γενική συνέλευση. Στη σχετική εισήγηση του διοικητικού συμβουλίου προς τη γενική συνέλευση περιγράφονται επαρκώς τα κριτήρια καταλληλότητας των υποψηφίων μελών και, προκειμένου για τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, η πλήρωση των κριτηρίων που ορίζονται στο άρθρο 3. Η εισήγηση αυτή αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρίας το αργότερο πέντε (5) ημέρες πριν τη γενική συνέλευση.

3. Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους και εκ του λόγου αυτού μη τήρησης πλέον είτε του ελάχιστου κατά την παρ. 1 αριθμού ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών, είτε της ελάχιστης κατά την παρ. 1 ή της τυχόν υψηλότερης κατά την παρ. 2 αναλογίας αυτών, το διοικητικό συμβούλιο ορίζει ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό είτε υφιστάμενο μη εκτελεστικό μέλος ή νέο μέλος που εκλέγει σε αντικατάσταση, εφόσον πληρούνται τα κριτήρια του άρθρου 3. Στη σχετική απόφαση του διοικητικού συμβουλίου περιγράφεται επαρκώς πώς το νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος πληροί τα κριτήρια του άρθρου 3. Η επόμενη γενική συνέλευση προβαίνει στον ορισμό του ίδιου ή άλλου υφιστάμενου μέλους του διοικητικού συμβουλίου ως ανεξάρτητου μη εκτελεστικού ή στην εκλογή νέου ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας αυτού του μέλους του διοικητικού συμβουλίου.

4. Η Εταιρία, μέσα σε δέκα (10) ημέρες από τη συνεδρίαση διοικητικού συμβουλίου ή γενικής συνέλευσης που έχει ως θέμα τη σύνθεση ή τη θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου, υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τα σχετικά πρακτικά.

### **Άρθρο 3**

#### **Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου**

1. Ένα μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου θεωρείται ανεξάρτητο, εφόσον δεν κατέχει κατά τη διάρκεια της θητείας του άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας και είναι απαλλαγμένο από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες δύνανται να επηρεάζουν τις αποφάσεις του και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση του.

2. Σχέση εξάρτησης με την Εταιρία υφίσταται στις ακόλουθες ιδίως περιπτώσεις προσώπων:

2.1 Πρόσωπο που λαμβάνει οποιαδήποτε σημαντική αμοιβή ή παροχή από την Εταιρία ή από συνδεδεμένη με αυτήν εταιρία, πλην της αμοιβής για τη συμμετοχή του στο διοικητικό συμβούλιο ή σε επιτροπές του καθώς και της είσπραξης πάγιων παροχών στο πλαίσιο συνταξιοδοτικού συστήματος, συμπεριλαμβανόμενων των ετεροχρονισμένων παροχών, για προηγούμενες υπηρεσίες προς την Εταιρεία, αρκεί οι παροχές αυτές να μην συναρτώνται με τη συνέχιση των υπηρεσιών αυτών.

2.2. Μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς με το μέλος:

(α) Διατηρεί ή διατηρούσε κατά τα τελευταία τρία (3) έτη πριν τον ορισμό του, επιχειρηματική σχέση,

i) με την Εταιρία ή

ii) με συνδεδεμένο με την Εταιρία πρόσωπο, ή

iii) με μέτοχο που κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό συμμετοχής ίσο ή άνω του 10% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας ή με πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς με το μέτοχο αυτό,

η οποία σχέση επηρεάζει ή δύναται να επηρεάσει ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα, είτε των προσώπων των ως άνω περιπτώσεων (i), (ii) και (iii), είτε του μέλους του διοικητικού συμβουλίου, ή του προσώπου που έχει στενούς δεσμούς με αυτό. Τέτοια σχέση υφίσταται ιδίως όταν, είτε αφενός η Εταιρία, είτε αφετέρου το μέλος, ή το πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς με αυτό, είναι του ετέρου μέρους σημαντικός πελάτης, ή προμηθευτής, ή πάροχος υπηρεσιών, ή πιστωτής ή οφειλέτης.

(β) Διατελεί Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου ή έχει διατελέσει,

i) εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρίας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρίας, κατά τα πέντε (5) έτη πριν τον ορισμό του ή

ii) μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρίας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρίας, για περισσότερο από δέκα (10) έτη.

(γ) Έχει συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού, εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, ή είναι σύζυγος ή πρόσωπο του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος κατά το ΔΛΠ 24, μέλους του διοικητικού συμβουλίου, ή κύριου διοικητικού στελέχους ή μετόχου με ποσοστό συμμετοχής ίσο ή άνω του 10% του μετοχικού κεφαλαίου, είτε της Εταιρίας είτε συνδεδεμένης με αυτήν εταιρίας.

(δ) Έχει διοριστεί από ορισμένο μέτοχο της Εταιρίας, σύμφωνα με το καταστατικό, όπως προβλέπεται από το άρθρο 79 του ν. 4548/2018.

(ε) Εκπροσωπεί, κατά τη διάρκεια της θητείας του, στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας, χωρίς γραπτές οδηγίες, μετόχους που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό ίσο ή άνω του 5% των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρίας.

3. Το διοικητικό συμβούλιο λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις προϋποθέσεις των παραγράφων 1 και 2. Η πλήρωση των προϋποθέσεων του παρόντος άρθρου για το χαρακτηρισμό μέλους διοικητικού συμβουλίου ως ανεξάρτητου μη εκτελεστικού επιβεβαιώνεται ή αναθεωρείται από το διοικητικό συμβούλιο τουλάχιστον ετησίως και σε κάθε περίπτωση πριν τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση. Σε περίπτωση που κατά τον έλεγχο της πλήρωσης των προϋποθέσεων του παρόντος άρθρου, ή σε περίπτωση που σε οποιαδήποτε στιγμή διαπιστωθεί ότι έπαυαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους διοικητικού συμβουλίου οι προϋποθέσεις του παρόντος άρθρου, το διοικητικό συμβούλιο, ενόψει του ότι το μέλος αυτό έχει απωλέσει την ιδιότητα του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, προβαίνει στις δέουσες ενέργειες σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 2.

4. Σε περίπτωση που ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου δεν συμμετέχει, αυτοπροσώπως ή δια αντιπροσώπευσης από άλλο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, για περισσότερες από δύο συνεδριάσεις στις συνεδριάσεις του διοικητικού συμβουλίου που έχουν ως θέμα την κατάρτιση και έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας ή στις οποίες η ημερήσια διάταξη περιλαμβάνει θέματα, για την έγκριση των οποίων ο νόμος 4548/2018 προβλέπει λήψη απόφασης από τη γενική συνέλευση των μετόχων

με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, τότε το εν λόγω μέλος λογίζεται ως παραιτηθέν, η παραίτηση δε αυτή διαπιστώνεται με σχετική απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, το οποίο προβαίνει και στην αντικατάστασή του σύμφωνα με την διαδικασία της παρ. 3 του άρθρου 2.

5. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη δεν συμμετέχουν σε σύστημα δικαιωμάτων προαίρεσης για την αγορά μετοχών ή σε οποιοδήποτε άλλο σύστημα αμοιβής ή παροχών συνδεδεμένο με την απόδοση.

6. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη υποβάλλουν, το καθένα χωριστά ή από κοινού, αναφορές και χωριστές εκθέσεις από αυτές του διοικητικού συμβουλίου προς την τακτική ή έκτακτη γενική συνέλευση της Εταιρίας, εφόσον το κρίνουν αναγκαίο.

## **B. Κανονισμός λειτουργίας, εσωτερικός έλεγχος και ενημέρωση των επενδυτών**

### **Άρθρο 4 - Κανονισμός λειτουργίας**

1. Κάθε Εταιρία διαθέτει κανονισμό λειτουργίας. Ο κανονισμός λειτουργίας και κάθε τροποποίησή του, εγκρίνονται από το διοικητικό συμβούλιο και αναρτώνται αμελλητί στην ιστοσελίδα της Εταιρίας. Η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρίας είναι σύμφωνη με τον κανονισμό λειτουργίας και τον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει.

2. Ο κανονισμός λειτουργίας περιλαμβάνει, για τους σκοπούς του παρόντος, την οργάνωση, τις δομές και την εσωτερική λειτουργία της Εταιρίας και, κατά περίπτωση, των σημαντικών θυγατρικών της και κατ' ελάχιστο τα ακόλουθα:

- (α) Την οργανωτική διάρθρωση, τα αντικείμενα των μονάδων, περιλαμβανομένης της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και των τυχόν μόνιμων επιτροπών, καθώς και τα καθήκοντα των επικεφαλής τους και τις γραμμές αναφοράς τους. Ειδικά για την Εταιρία, τα παραπάνω αναφέρονται και για τις μονάδες εξυπηρέτησης μετόχων και εταιρικών ανακοινώσεων. Επίσης, περιλαμβάνει την περιγραφή των κύριων χαρακτηριστικών των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, καθώς και τον τρόπο παρακολούθησης της αποτελεσματικότητάς τους.
- (β) Τις αρμοδιότητες και τις εξουσίες των εκτελεστικών μελών και το ρόλο των μη εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου.
- (γ) (i) Τα κριτήρια επιλογής υποψηφίων μελών του διοικητικού συμβουλίου και των μελών των τυχόν μόνιμων επιτροπών, με αναφορά στη διαδικασία ελέγχου για τη διαπίστωση κατ' ελάχιστον τυχόν ύπαρξης κωλυμάτων, ασυμβιβάστων, σύγκρουσης συμφερόντων ή καθηκόντων και σχέσεων εξάρτησης με την Εταιρία κατά την έννοια της παραγράφου 2 του άρθρου 3,  
(ii) Τις διαδικασίες πρόσληψης των κύριων διοικητικών στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσής τους.
- (δ) Την εγκεκριμένη κατά τα άρθρα 110 και 111 του ν. 4548/2018 πολιτική αποδοχών για τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και τα λοιπά πρόσωπα που προβλέπονται στην παρ. 1 του άρθρου 110 του ν. 4548/2018.
- (ε) Τις διαδικασίες καθορισμού και παρακολούθησης:
  - (i) συναλλαγών σε κινητές αξίες της Εταιρίας ή θυγατρικών της εταιριών των οποίων οι κινητές αξίες είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, που

πραγματοποιούν τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα κατά την έννοια του άρθρου 3 παρ. 1 περ. 25 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 στην Εταιρία και τα πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά.

(ii) τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 3 παράγραφος 2.2 περ. α) του παρόντος, των κύριων διοικητικών στελεχών της Εταιρίας καθώς και των εχόντων στενούς δεσμούς με αυτά τα πρόσωπα.

(iii) γνωστοποιήσεων συναλλαγών των υπόχρεων προσώπων επί των κινητών αξιών της Εταιρίας.

(στ) Τις διαδικασίες καθορισμού, παρακολούθησης, έγκρισης και γνωστοποίησης, των συμβάσεων / συναλλαγών με τα συνδεδεμένα με την Εταιρία πρόσωπα, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτά σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 27.

(ζ) Τις πολιτικές και διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, κανονιστικής και δεοντολογικής συμμόρφωσης, ιδίως καταπολέμησης της διαφθοράς, καθώς και τις διαδικασίες έγκαιρης γνωστοποίησης των παραπάνω στο διοικητικό συμβούλιο.

(η) Τις διαδικασίες της Εταιρίας σχετικά με την:

(i) επιβεβαίωση ή διάψευση ανεπιβεβαιώτων πληροφοριών που την αφορούν άμεσα ή έμμεσα, έχουν δημοσιοποιηθεί από τρίτους και οι οποίες θα μπορούσαν να επηρεάσουν αισθητά την τιμή των χρηματοπιστωτικών μέσων ή την τιμή των συνδεδεμένων με αυτά παράγωγων μέσων,

(ii) δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών που την αφορούν, τις αρμοδιότητες των εμπλεκόμενων προσώπων καθώς και την ιεραρχική υπαγωγή και εποπτεία τους.

(θ) Την πολιτική και τις διαδικασίες για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης σε ατομική και ενοποιημένη βάση, των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, καθώς και της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. Η εν λόγω αξιολόγηση πραγματοποιείται από πρόσωπα που δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης με την Εταιρία κατά την έννοια της παραγράφου 2 του άρθρου 3 και διαθέτουν αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία.

3. Με απόφαση της ρυθμιζόμενης αγοράς που λειτουργεί στην Ελλάδα, η οποία εκδίδεται εντός 3 μηνών από την έναρξη ισχύος του παρόντος, καθορίζεται ο χρόνος και η περιοδικότητα της αξιολόγησης της περίπτωσης (θ) της παραγράφου 2. Τα συμπεράσματα της αξιολόγησης αυτής, ο χρόνος που διενεργήθηκε και τα στοιχεία του προσώπου που τη διενήργησε, περιλαμβάνονται στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρίας.

## **Άρθρο 5 - Οργάνωση και λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου**

1. Κάθε Εταιρία διαθέτει μονάδα εσωτερικού ελέγχου που συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα και σκοπό έχει την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών της Εταιρίας.

2. Οι απασχολούμενοι στη μονάδα εσωτερικού ελέγχου είναι υπάλληλοι της Εταιρίας, πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης, είναι προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητοι και αντικειμενικοί κατά την άσκηση των καθηκόντων τους και δεν υπάγονται ιεραρχικά σε καμία άλλη οργανωτική μονάδα της Εταιρίας. Ο επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου ορίζεται από το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρίας, κατόπιν πρότασης της επιτροπής ελέγχου

και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική εμπειρία. Απασχολούμενος στη μονάδα εσωτερικού ελέγχου δεν μπορεί να είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή μέλος μετά δικαιώματος ψήφου τυχόν μόνιμων επιτροπών, καθώς και πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε έχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες, στην Εταιρία ή σε εταιρία του ομίλου της.

3. Η Εταιρία ενημερώνει την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για οποιαδήποτε μεταβολή του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου με την υποβολή των σχετικών πρακτικών συνεδρίασης διοικητικού συμβουλίου, εντός πέντε (5) ημερών από τη μεταβολή αυτή. Στα πρακτικά περιλαμβάνεται αιτιολόγηση της εν λόγω μεταβολής.

4. Για την άσκηση του έργου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, ο επικεφαλής της δικαιούται να έχει πρόσβαση σε οποιαδήποτε οργανωτική μονάδα της Εταιρίας και των εταιριών του ομίλου αυτής και να λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε βιβλίου, στοιχείου, εγγράφου, αρχείου, τραπεζικού λογαριασμού και χαρτοφυλακίου αυτών. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και η διοίκηση της Εταιρίας και των εταιριών του ομίλου της οφείλουν να συνεργάζονται, να παρέχουν πληροφορίες και στοιχεία στη μονάδα εσωτερικού ελέγχου και να διευκολύνουν με κάθε τρόπο το έργο της, διαθέτοντας επαρκή και κατάλληλα τεχνικά μέσα και ανθρώπινους πόρους.

5. Ο επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου υποβάλλει στην επιτροπή ελέγχου το σχεδιασμό για τη λειτουργία της, το περιοδικό πρόγραμμα ελέγχων της και τις απαιτήσεις πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις του τυχόν περιορισμού των πόρων ή και του ελεγκτικού έργου της μονάδας. Το πρόγραμμα ελέγχων καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρίας και των εταιριών του ομίλου της, καθώς και τις επισημάνσεις της επιτροπής ελέγχου. Η επιτροπή ελέγχου υποβάλλει τα ανωτέρω, μαζί με αξιολογήσεις και προτάσεις της, στο διοικητικό συμβούλιο της Εταιρίας για έγκριση.

### **Άρθρο 6 - Αρμοδιότητες της μονάδας εσωτερικού ελέγχου**

1. Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου διαθέτει και εφαρμόζει κανονισμό λειτουργίας ο οποίος εγκρίνεται από το διοικητικό συμβούλιο, κατόπιν πρότασης της επιτροπής ελέγχου. Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου έχει, για τους σκοπούς του παρόντος, κατ' ελάχιστο, τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

- (α) Παρακολουθεί, ελέγχει και αξιολογεί, τη λειτουργία της Εταιρίας και των σημαντικών θυγατρικών της ως προς,
- i. το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, περιλαμβανομένων των μηχανισμών πληροφόρησης περί σημαντικών λαθών ή ανωμαλιών,
  - ii. τους μηχανισμούς διασφάλισης της ποιότητας,
  - iii. τις διαδικασίες διαχείρισης κινδύνων, εταιρικής διακυβέρνησης και κανονιστικής συμμόρφωσης, καθώς και
  - iv. τους διαύλους επικοινωνίας στην Εταιρία και στον όμιλο αυτής για τη διαχείριση των παραπάνω,

σύμφωνα με το καταστατικό της, τον κανονισμό λειτουργίας της, τις αποφάσεις των οργάνων της και τη νομοθεσία περί ανωνύμων εταιριών και κεφαλαιαγοράς, περιλαμβανομένων των τυχόν δεσμεύσεων της Εταιρίας σε ενημερωτικά δελτία.

Ιδίως ως προς τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η μονάδα εσωτερικού ελέγχου παρακολουθεί, ελέγχει και αξιολογεί, την επάρκεια και αποτελεσματικότητα,

- i. των πολιτικών και διαδικασιών της χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης που απαιτείται για τη σύνταξη των οικονομικών εκθέσεων, σε εταιρική και ενοποιημένη βάση.
- ii. των πολιτικών και των διαδικασιών που αναφέρονται στο άρθρο 4 παρ. 2, σύμφωνα με τη φύση και το μέγεθος των εργασιών της Εταιρίας και του ομίλου της.

(β) Συντάσσει εκθέσεις προς τις ελεγχόμενες μονάδες με τα τυχόν ευρήματα αναφορικά με το υπό (α) πεδίο, τους κινδύνους που απορρέουν από αυτά και τις τυχόν προτάσεις βελτίωσης. Οι εν λόγω εκθέσεις, μετά την ενσωμάτωση των σχετικών απόψεων από τις ελεγχόμενες μονάδες, τις τυχόν συμφωνημένες δράσεις ή την αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από αυτές, τους τυχόν περιορισμούς στο εύρος ελέγχου της, τις τελικές προτάσεις του εσωτερικού ελέγχου και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων της Εταιρίας και των σημαντικών θυγατρικών της στις προτάσεις της, υποβάλλονται τουλάχιστον ανά τρίμηνο στην επιτροπή ελέγχου.

(γ) Συντάσσει αναφορές προς το διοικητικό συμβούλιο, τουλάχιστον μία φορά το τρίμηνο, στις οποίες περιλαμβάνονται,

- i. τα σημαντικότερα θέματα που αναφέρονται στις υπό (β) εκθέσεις,
- ii. τυχόν αποκλίσεις στις συναλλαγές, συμβάσεις και πράξεις σε σχέση με τον κανονισμό λειτουργίας, ως προς τα προβλεπόμενα στα εδάφια ε, στ και ζ της παραγράφου 2 του άρθρου 4, ιδίως αναφορικά με:
  - τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και τις τυχόν μόνιμες επιτροπές της Εταιρίας,
  - τα συνδεδεμένα με την Εταιρία πρόσωπα,
  - τα κύρια διοικητικά στελέχη, στην Εταιρία και στις σημαντικές εταιρίες του ομίλου της και
  - τα πρόσωπα που συμμετέχουν, άμεσα ή έμμεσα, με ποσοστό τουλάχιστον 10% στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας.
- iii. τυχόν αποκλίσεις που διαπιστώνει στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης σε σχέση με τον κανονισμό λειτουργίας και τον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρία.

Η επιτροπή ελέγχου υποβάλλει και παρουσιάζει τις αναφορές αυτές, μαζί με τις επ' αυτών τυχόν παρατηρήσεις της, στο διοικητικό συμβούλιο, με σχετική μνεία στα πρακτικά συνεδριάσεώς του.

2. Ο επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου παρίσταται στις γενικές συνελεύσεις των μετόχων.

3. Ο επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου παρέχει, οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί εγγράφως από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, συνεργάζεται με αυτήν και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο παρακολούθησης, ελέγχου και εποπτείας της.

## **Άρθρο 7**

### **Ενημέρωση μετόχων για εκλογή νέων μελών ΔΣ**

1. Με την επιφύλαξη των διατάξεων για την προστασία των δεδομένων, για την εκλογή μελών του, το διοικητικό συμβούλιο αναρτά στην ιστοσελίδα της Εταιρίας το αργότερο τρεις (3) ημέρες πριν τη Γενική Συνέλευση, ενημέρωση σχετικά με τα ακόλουθα:

(α) Τους λόγους που δικαιολογούν την υποψηφιότητα.

(β) Αναλυτικό βιογραφικό σημείωμα το οποίο περιλαμβάνει τουλάχιστον πληροφορίες

σχετικά με την παρούσα δραστηριότητα του υποψηφίου, τυχόν συμμετοχές του σε άλλα διοικητικά συμβούλια εταιριών, καθώς και σε άλλες θέσεις εντολοδόχου ή πληρεξουσίου που κατέχει στην Ελλάδα και το εξωτερικό, με διάκριση ανάμεσα στις θέσεις που κατέχει σε εταιρίες που ανήκουν στον όμιλο της Εταιρίας και στις θέσεις που κατέχει σε τρίτες εταιρίες.

- (γ) Την πλήρωση των κριτηρίων επιλογής υποψηφίων μελών του ΔΣ που προβλέπονται στον κανονισμό λειτουργίας της.
- (δ) Την ύπαρξη σύμφωνης γνώμης της επιτροπής αξιολόγησης των υποψηφιοτήτων, εφόσον υφίσταται.

2. Το διοικητικό συμβούλιο μεριμνά ώστε το καταστατικό της Εταιρίας με τις πλέον πρόσφατες τροποποιήσεις του να είναι αναρτημένο στην ιστοσελίδα της Εταιρίας.

## **Άρθρο 8**

### **Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων**

1. Κάθε Εταιρία διαθέτει μονάδα εξυπηρέτησης μετόχων η οποία έχει την ευθύνη της άμεσης και ισότιμης πληροφόρησης των μετόχων καθώς και της εξυπηρέτησής τους σχετικά με την άσκηση των δικαιωμάτων τους με βάση το νόμο και το καταστατικό της Εταιρίας.

2. Ειδικότερα, η μονάδα εξυπηρέτησης μετόχων μεριμνά για την άμεση, ορθή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων σχετικά με τα ακόλουθα:

- (α) Διανομή μερισμάτων και δωρεάν μετοχών, πράξεις έκδοσης νέων μετοχών με καταβολή μετρητών, ανταλλαγή μετοχών, χρονική περίοδο άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων προτίμησης ή μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια (π.χ. επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων).
- (β) Παροχή πληροφοριών σχετικά με τις τακτικές ή έκτακτες γενικές συνελεύσεις και τις αποφάσεις που λαμβάνονται σε αυτές.
- (γ) Απόκτηση ιδίων μετοχών και διάθεσή τους, ή τυχόν ακύρωση αυτών, καθώς και προγράμματα διάθεσης μετοχών, ή δωρεάν διάθεσης μετοχών σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου και στο προσωπικό της Εταιρίας.

3. Η μονάδα εξυπηρέτησης μετόχων έχει την αρμοδιότητα της σύμφωνης με την ισχύουσα νομοθεσία παρακολούθησης των στοιχείων μετόχων και ταυτοποίησης αυτών, των δικαιωμάτων ψήφου, και ενημέρωσης του μετοχολογίου της Εταιρίας. Για τους σκοπούς αυτούς, η μονάδα επικοινωνεί με το κεντρικό αποθετήριο τίτλων κατά την έννοια του Κανονισμού (ΕΕ) 909/2014 και τους συμμετέχοντες και εγγεγραμμένους διαμεσολαβητές του ν. 4569/2018.

## **Άρθρο 9**

### **Μονάδα Εταιρικών Ανακοινώσεων**

1. Κάθε Εταιρία διαθέτει μονάδα εταιρικών ανακοινώσεων η οποία έχει την αρμοδιότητα συμμόρφωσης της Εταιρίας με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, στα σχετικά αυτού εκτελεστικά τεχνικά πρότυπα και κατευθυντήριες γραμμές της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών και την υποχρέωση που προβλέπεται στο άρθρο 10. Η μονάδα εταιρικών ανακοινώσεων επικοινωνεί με τις αρμόδιες Αρχές, τα μέσα μαζικής επικοινωνίας και κάθε άλλο αρμόδιο φορέα.



2. Εφόσον οι μετοχές της Εταιρίας τελούν σε διαπραγμάτευση και σε άλλη ρυθμιζόμενη αγορά εκτός της αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η μονάδα εταιρικών ανακοινώσεων μεριμνά οι ανακοινώσεις της παραγράφου 1 να παρέχονται σε κάθε ρυθμιζόμενη αγορά, με τρόπο ώστε οι επενδυτές στις εν λόγω αγορές να έχουν ισότιμη πρόσβαση στην πληροφόρηση.

## **Άρθρο 10** **Πρόσθετες υποχρεώσεις διαφάνειας**

1. Με την επιφύλαξη των διατάξεων του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, κάθε Εταιρία, σε περίπτωση δημοσιοποίησης από τρίτο πρόσωπο ανεπιβεβαιώτων πληροφοριών, οι οποίες θα μπορούσαν να επηρεάσουν αισθητά την τιμή των χρηματοπιστωτικών μέσων ή την τιμή των συνδεδεμένων με αυτά παράγωγων μέσων, οφείλει με ανακοίνωσή της, η οποία δημοσιοποιείται με τα μέσα που ορίζονται στο αρ. 21 του ν. 3556/2007:

(α) να προβεί, εφόσον οι πληροφορίες αυτές είναι βάσιμες ή αληθείς, σε άμεση επιβεβαίωσή τους, διευκρινίζοντας ταυτόχρονα και το στάδιο εξέλιξης στο οποίο βρίσκονται τα γεγονότα στα οποία αναφέρονται οι σχετικές πληροφορίες, ή

(β) να προβεί, εφόσον οι πληροφορίες είναι ανυπόστατες ή ψευδείς ή ανακριβείς, σε άμεση διάψευσή τους ή στην επισήμανση της ανακρίβειας τέτοιων πληροφοριών, αντιστοίχως.

2. Η ανακοίνωση της προηγούμενης παραγράφου περιλαμβάνει τουλάχιστον εκείνα τα στοιχεία που είναι απαραίτητα για την ορθή, επαρκή και σαφή πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού και δεν περιέχει στοιχεία που επιδέχονται αμφίσημη ή ασαφούς ερμηνείας.

## **Άρθρο 11** **Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών - Αλλαγές στη χρήση αντληθέντων κεφαλαίων**

1. Σε περίπτωση που γενική συνέλευση των μετόχων έχει ως θέμα την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου Εταιρίας με καταβολή μετρητών, το διοικητικό της συμβούλιο υποβάλλει στη γενική συνέλευση έκθεση, στην οποία αναφέρονται οι γενικές κατευθύνσεις του επενδυτικού σχεδίου που θα χρηματοδοτηθεί από τα κεφάλαια της αύξησης, ενδεικτικό χρονοδιάγραμμα υλοποίησής του, καθώς και απολογισμό της χρήσης των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από την προηγούμενη αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, εφόσον έχει παρέλθει από την ολοκλήρωση της διάθεσης χρόνος μικρότερος των τριών (3) ετών. Στη σχετική απόφαση της γενικής συνέλευσης περιλαμβάνεται το περιεχόμενο της έκθεσης.

2. Εάν η απόφαση για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου λαμβάνεται από το διοικητικό συμβούλιο, κατ' εφαρμογή των σχετικών διατάξεων του ν. 4548/2018, τα στοιχεία της προηγούμενης παραγράφου αναφέρονται στα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου.

3. Αλλαγές στη χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων σε σχέση με αυτή που προβλέπεται στο ενημερωτικό δελτίο και στις σχετικές αποφάσεις της γενικής συνέλευσης ή του διοικητικού συμβουλίου, ποσοστού μεγαλύτερου του 20% του συνόλου των κεφαλαίων που

αντλήθηκαν, υλοποιούνται μόνο με προηγούμενες αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρίας με πλειοψηφία των 3/4 των μελών του και της γενικής συνέλευσης, που συγκαλείται για το σκοπό αυτό, με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

## **Άρθρο 12** **Κυρώσεις**

1. Σε περίπτωση μη τήρησης των υποχρεώσεων των άρθρων 2 έως και 11 του παρόντος, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς επιβάλλει στην Εταιρία ή και σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή και σε όποιο πρόσωπο μέλος ή μη του διοικητικού συμβουλίου, έχουν τυχόν ανατεθεί σχετικές αρμοδιότητες του παρόντος νόμου, επίπληξη ή πρόστιμο μέχρι ένα εκατομμύριο ευρώ. Κατ' εξαίρεση και όσον αφορά την τήρηση της υποχρέωσης που προβλέπεται στο άρθρο 2 παρ. 4 και στο άρθρο 5 παρ. 3 του παρόντος νόμου, την ευθύνη φέρει η Εταιρία στην οποία, όταν διαπιστώνεται παράβαση, επιβάλλονται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς οι ανωτέρω προβλεπόμενες κυρώσεις.

2. Κατά την επιμέτρηση του προστίμου λαμβάνονται ενδεικτικά υπόψη η βαρύτητα της παράβασης, η επίπτωση της παράβασης στην εύρυθμη λειτουργία της αγοράς, ο κίνδυνος πρόκλησης βλάβης στα συμφέροντα των επενδυτών και των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρίας, ο βαθμός της υπαιτιότητας, η λήψη μέτρων από τον παραβάτη για την άρση της παράβασης στο μέλλον, ο βαθμός συνεργασίας με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κατά το στάδιο διερεύνησης και ελέγχου, οι ανάγκες της ειδικής και γενικής πρόληψης και η τυχόν καθ' υποτροπή τέλεση παραβάσεων του παρόντος νόμου.

3. Το κύρος των αποφάσεων του διοικητικού συμβουλίου και της γενικής συνέλευσης δεν θίγεται από τη μη τήρηση των διατάξεων του παρόντος νόμου.

## **Γ. Λοιπές και μεταβατικές διατάξεις**

### **Άρθρο 13** **Καταργούμενες διατάξεις**

Από την έναρξη ισχύος των διατάξεων του παρόντος, καταργούνται οι διατάξεις των άρθρων 1 έως 11 του ν. 3016/2002 (ΦΕΚ Α'110) και της απόφασης 5/204/2000 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

### **Άρθρο 14** **Παραπομπές**

Όπου διάταξη νόμου παραπέμπει σε διατάξεις του ν. 3016/2002, οι οποίες καταργούνται δυνάμει του άρθρου 13, με την έναρξη ισχύος του παρόντος νόμου η παραπομπή αυτή νοείται ότι αναφέρεται στις αντίστοιχες διατάξεις του παρόντος νόμου.

### **Άρθρο 15** **Έναρξη ισχύος**

Οι διατάξεις του παρόντος τίθενται σε ισχύ [τρεις (3) μήνες] μετά τη δημοσίευσή του στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως, εκτός από τα άρθρα 9 έως 11, τα οποία ισχύουν από τη δημοσίευση του παρόντος στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.