

**ΕΡΩΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 44 ΤΟΥ Ν. 4449/2017 ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΕΛΕΓΧΟΥ (Ε.Ε.)**

α/α	Νομοθεσί α	Ερώτημα	Απάντηση
1.	Παρ. 1 Αρθ. 44 ν. 4449/2017	Σε τι ενέργειες οφείλει να προβεί η εταιρεία, ώστε να συμμορφωθεί με τις εν ισχύ διατάξεις της παρ. 1β του αρθ.44 ν. 4449/2017, εφόσον η υφιστάμενη Ε.Ε. έχει εκλεγεί πριν την τροποποίηση των διατάξεων (αρθ. 74 του ν. 4706/17.07.2020) Νόμου και δεν έχει οριστεί το είδος, η σύνθεση και η θητεία της Ε.Ε.?	<p>Καταρχήν, το Δ.Σ. της εταιρείας οφείλει να εξετάσει εάν η σύνθεση της Ε.Ε. είναι σύμφωνη με τις εν ισχύ διατάξεις του αρθ. 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, καθώς και αν προβλέπεται η θητεία της Ε.Ε.</p> <p>Εφόσον συντρέχει η περίπτωση, το Δ.Σ. της εταιρείας οφείλει στην πρώτη Γ.Σ. που θα συγκληθεί να θέσει ως θέμα τον επαναπροσδιορισμό της Ε.Ε., και να λάβει απόφαση ως προς το είδος, τη σύνθεση (αριθμός και ιδιότητες των μελών) και τη θητεία της Ε.Ε., στην περίπτωση που τα ανωτέρω δεν προβλέπονται στο Καταστατικό ή στον Κανονισμό Λειτουργίας της εταιρείας.</p> <p>Στην περίπτωση δε, που τεθεί ως θέμα και η Γ.Σ. να αποφασίσει να ορίσει διαφορετικό είδος από αυτό που ήδη προβλέπεται, απαιτείται να προηγηθεί αντίστοιχη τροποποίηση του Καταστατικού της εταιρείας.</p>
2.	Παρ. 1 Αρθ. 44 ν. 4449/2017	Στην περίπτωση που η εταιρεία προτίθεται να συγκαλέσει Γ.Σ. με θέμα, μεταξύ άλλων, την εκλογή νέου Δ.Σ. πρέπει στην ίδια Γ.Σ. να υπάρξει θέμα εκλογής Ε.Ε.?	<p>Ναι, πρέπει να υπάρξει θέμα επαναπροσδιορισμού του είδους, της σύνθεσης και εκλογής των μελών της, εφόσον η αλλαγή στα πρόσωπα του Δ.Σ. επηρεάζει τη σύνθεση της Ε.Ε.</p> <p>Συγκεκριμένα, εφόσον συντρέχουν οι ανωτέρω προϋποθέσεις η Γ.Σ. λαμβάνει κατ' αρχήν εκ νέου απόφαση ως προς το είδος και τη σύνθεση της Ε.Ε. Εν συνέχεια, η Γ.Σ. ορίζει τα τρίτα πρόσωπα και το Δ.Σ. προβαίνει στον ορισμό των προσώπων, εκ των μελών του.</p>
3.	Παρ. 1 Αρθ. 44 ν. 4449/2017	Στην περίπτωση που σε προηγούμενη Γ.Σ. έχει αποφασιστεί το είδος, η σύνθεση και η θητεία της Ε.Ε., πρέπει στην λήξη της θητείας της Ε.Ε. να τεθεί ως θέμα σε Γ.Σ. η λήψη απόφασης για το είδος, τη σύνθεση και τη θητεία της νέας Ε.Ε., και εφόσον δεν υπάρχει αντίστοιχη πρόβλεψη στο Κανονισμό Λειτουργίας της εταιρείας?	<p>Ναι, μετά τη λήξη της θητείας της Ε.Ε., κατά τον ορισμό της Ε.Ε., πρέπει η νέα Γ.Σ. να επιβεβαιώσει ή να επαναποφασίσει για το είδος, τη σύνθεση και τη θητεία της Ε.Ε.</p>
4.	Παρ. 1 Αρθ. 44 ν. 4449/2017 (περ. γ)	Στην περίπτωση κατά την οποία η Γ.Σ. αποφασίζει για εκλογή νέου Δ.Σ. και συγχρόνως για εκλογή νέας Ε.Ε., η οποία θα είναι ανεξάρτητη επιτροπή (μεικτή) στην	<p>Στην περίπτωση που αποφασιστεί από την Γ.Σ. η Ε.Ε. να είναι ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή, αποτελούμενη από τουλάχιστον από ένα μέλος του Δ.Σ., η ίδια Γ.Σ., ως ανώτατο όργανο, είτε ορίζει όλα τα μέλη της Ε.Ε., είτε ορίζει ως μέλη της Ε.Ε. μόνο</p>

		<p>οποία θα περιλαμβάνεται και ένα μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., πώς η Γ.Σ. γνωρίζει ποιο μέλος του Δ.Σ. έχει την ιδιότητα του μη εκτελεστικού, αφού αυτή η ιδιότητα αποδίδεται εν συνεχεία κατά τη συγκρότηση του Δ.Σ. σε σώμα? Γιατί ο νομοθέτης δεν προέβλεψε ότι και στην μεικτή Ε.Ε. τα προερχόμενα από το Δ.Σ. μέλη της θα ορίζονται από το Δ.Σ., όπως προβλέπεται όταν η Ε.Ε. είναι επιτροπή του Δ.Σ. αλλά και στις περιπτώσεις αντικατάστασης μελών της Ε.Ε. από το Δ.Σ.?</p>	<p>τα τρίτα πρόσωπα και εξουσιοδοτεί το Δ.Σ. να επιλέξει για τα λοιπά μέλη από τα μέλη του, που πληρούν τις προϋποθέσεις του νόμου.</p> <p>Στην περίπτωση που αποφασιστεί από την Γ.Σ. η Ε.Ε. να είναι ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή και η ίδια Γ.Σ. ορίσει όλα τα μέλη της Ε.Ε. τότε το Δ.Σ. δεσμεύεται να αποδώσει την ιδιότητα του μη εκτελεστικού μέλους στο συγκεκριμένο πρόσωπο ή πρόσωπα που όρισε η Γ.Σ.</p>
5.	<p>Παρ. 1 Αρθ. 44 ν. 4449/2017 (περ. δ)</p>	<p>Στην περίπτωση της ανεξάρτητης Ε.Ε., οφείλουν τα τρίτα πρόσωπα να πληρούν απαραίτητα τα κριτήρια ανεξαρτησίας?</p>	<p>Όχι, δεν είναι απαραίτητο τα τρίτα πρόσωπα να πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας, εφόσον βέβαια η πλειοψηφία των μελών της Ε.Ε. πληροί τα εν λόγω κριτήρια.</p> <p>Επισημαίνεται ότι, τα τρίτα πρόσωπα δεν πληρούν εξορισμού τα κριτήρια ανεξαρτησίας και συνεπώς η απόφαση της Γ.Σ. για το είδος και τη σύνθεση της Ε.Ε., πρέπει να αναφέρει ρητά εάν τα τρίτα πρόσωπα θα πληρούν ή όχι τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το άρθ. 9 του ν. 4706/2020.</p>
6.	<p>Παρ 1 περ. (ζ) του άρθρου 44 του ν. 4449/2017</p>	<p>Τι πρέπει να περιλαμβάνει το Πρακτικό συγκρότησης σε σώμα της Ε.Ε. σχετικά με το μέλος της, το οποίο διαθέτει επαρκή γνώση σε ελεγκτική ή λογιστική?</p>	<p>Στο πρακτικό συγκρότησης σε σώμα της Ε.Ε. πρέπει να αναφέρεται ρητά το πρόσωπο ή τα πρόσωπα με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή στη λογιστική, καθώς και ποια τα πρόσωπα που θα παρίστανται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Ε.Ε., που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.</p>
7.	<p>Παρ. 1 αρθ. 44 του ν. 4449/2017</p>	<p>Σε περίπτωση αντικατάστασης μέλους της Ε.Ε. από το Δ.Σ. ή μεταβολής της ιδιότητας ενός μέλους αυτής, απαιτείται η Ε.Ε. να προβεί σε εκ νέου συγκρότηση σε σώμα?</p>	<p>Ναι, σε περίπτωση αντικατάστασης μέλους της Ε.Ε. από το Δ.Σ. ή μεταβολής της ιδιότητας ενός μέλους αυτής, απαιτείται η Ε.Ε. να προβεί σε εκ νέου συγκρότηση σε σώμα, ορίζοντας τον Πρόεδρο αυτής.</p>
8.	<p>Παρ. 1 Αρθ. 44 ν. 4449/2017 (περ. στ)</p>	<p>Στην περίπτωση που το Δ.Σ. λάβει απόφαση για την αντικατάσταση μέλους του Δ.Σ. και παράλληλα μέλους της Ε.Ε., που φέρει την ιδιότητα του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού, τι θα πρέπει να συζητηθεί στην επόμενη Γ.Σ.? Η Γ.Σ. πρέπει να λάβει απόφαση για τον ορισμό μέλους στην Ε.Ε. ή θα παραπέμψει τη λήψη απόφασης στο Δ.Σ., είτε στην περίπτωση ανεξάρτητης μεικτής</p>	<p>Στην επόμενη Γ.Σ. ανακοινώνεται η αντικατάσταση μέλους του Δ.Σ. και η Γ.Σ. αποφασίζει ως προς την οριστική απόδοση της ιδιότητας του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. για το εντεύθεν διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του, είτε σε υφιστάμενο μέλος του Δ.Σ. είτε σε νέο μέλος που προβαίνει στην εκλογή του, υπό την προϋπόθεση ότι έχει διακριβωθεί η πλήρωση των κριτηρίων ανεξαρτησίας.</p> <p>Στη συνέχεια:</p> <p>ι) εφόσον η Ε.Ε. είναι επιτροπή του Δ.Σ., δεν απαιτείται η Γ.Σ. να λάβει απόφαση για τον ορισμό του ως άνω προσώπου, ως μέλους της Ε.Ε., καθώς αυτό θα πραγματοποιηθεί με απόφαση Δ.Σ.</p>

		Ε.Ε. είτε στην περίπτωση επιτροπής του Δ.Σ.?	ii) εφόσον η Ε.Ε. είναι ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή, απαιτείται είτε η Γ.Σ. λαμβάνει απόφαση για τον ορισμό του ως άνω προσώπου, ως μέλους της Ε.Ε. είτε εξουσιοδοτεί το Δ.Σ. να λάβει την απόφαση για τον ορισμό του.
9.	Παρ. 1 Αρθ .44 ν. 4449/2017 (περ. στ)	Είναι δυνατή η παραίτηση ενός μέλους του Δ.Σ. μόνο από μέλος της Ε.Ε. και η παραμονή του μόνο ως μέλος του Δ.Σ.?	Ναι είναι δυνατή.
10.	Παρ. 1 Αρθ .44 ν. 4449/2017 (περ. στ)	Είναι δυνατή η παραίτηση ενός μέλους του Δ.Σ. μόνο από μέλος του Δ.Σ. και η παραμονή του μόνο ως μέλος της Ε.Ε.? Δύναται το Διοικητικό Συμβούλιο να αλλάξει προσωρινά το είδος της Ε.Ε., μέχρι την επόμενη Γ.Σ.?	Όχι, δεν μπορεί να παραιτηθεί από μέλος του Δ.Σ. και να παραμείνει μέλος της Ε.Ε., καθότι αλλάζει η σύνθεση και ενδεχομένως το είδος της Ε.Ε., σε σχέση με την απόφαση που έχει λάβει η Γ.Σ., ως το μόνο αρμόδιο όργανο να λάβει την απόφαση.
11.	Παρ. 1 Αρθ .44 ν. 4449/2017	Επιτρέπεται να υπάρχουν κοινά μέλη στις Ε.Ε. σε μητρική και θυγατρική , οι οποίες είναι και οι δύο εισηγμένες?	Εισηγμένες εταιρείες του ίδιου Ομίλου, με σχέση μητρικής – θυγατρικής, συνιστάται να μην έχουν κοινά πρόσωπα στις Ε.Ε, λαμβανομένων υπόψη ιδίως τυχόν ζητημάτων ανεξαρτησίας και σύγκρουσης συμφερόντων και με την επιφύλαξη τυχόν ειδικότερων διατάξεων ως προς τα πιστωτικά ιδρύματα.
12.	Παρ. 1 Αρθ .44 ν. 4449/2017 (περ. η)	Απαιτείται έγκριση και από το Δ.Σ. για τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου ?	Δεν προβλέπεται στο νόμο έγκριση από το Δ.Σ. Σημειώνεται ότι όλες οι εισηγμένες εταιρείες οφείλουν να επικαιροποιήσουν τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου τους, σε συνέχεια της τροποποίησης του άρθρου 44 του 4449/2017 από το άρθρο 74 του ν. 4606/17.07.2020.
13.	Παρ. 1 Αρθ .44 ν. 4449/2017 (περ. θ)	Πότε πρέπει να εκδίδεται η ετήσια έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου?	Η έκθεση πεπραγμένων πρέπει να εκδίδεται μαζί με την ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρείας και συστήνεται να αποτελεί διακριτό μέρος του περιεχομένου αυτής.
14.	Παρ. 1 Αρθ .44 ν. 4449/2017 (περ. θ)	Ποιες είναι οι υποχρεώσεις της Ε.Ε. αναφορικά με την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης ?	Η Ε.Ε. στην ετήσια έκθεση πεπραγμένων περιλαμβάνει περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η εταιρεία, εφόσον αυτή προβλέπεται από την εταιρική νομοθεσία και συγκεκριμένα από το άρθρο 151 του εταιρικού νόμου 4548/2018. Κατά συνέπεια, πέρα της ανωτέρω περιγραφής της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης, δεν υφίσταται άλλη υποχρέωση.

15.	Παρ. 3 Αρθ .44 ν. 4449/2017	Ποιος είναι ο ελάχιστος αριθμός συνεδριάσεων που οφείλει να πραγματοποιεί η Ε.Ε., κατά τη διάρκεια του έτους, για τις οποίες τηρεί τα σχετικά πρακτικά?	<p>Από τις κείμενες διατάξεις δεν προβλέπεται συγκεκριμένος αριθμός, αλλά ο ελάχιστος αριθμός συνεδριάσεων της Ε.Ε. κατά τη διάρκεια του έτους προκύπτει από τις αρμοδιότητές της σε συνδυασμό με το πλάνο εργασιών της. Ενδεικτικά:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Συγκρότηση σε σώμα και ορισμός Προέδρου - Σύνταξη του ετήσιου πλάνου ενεργειών της Ε.Ε. - Έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου - Συνεδριάσεις με τα διευθυντικά στελέχη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων - Συνεδριάσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου και παρουσίασης της συμπληρωματικής έκθεσης - Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. καθώς και σύνταξη σχετικής αναφοράς στο Δ.Σ. - Σύνταξη αναφοράς προς το Δ.Σ. για την σύνταξη και τον έλεγχο των ετήσιων και των εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ. - Σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Ε.Ε.
16.	Παρ. 3 Αρθ .44 ν. 4449/2017	Οι αρμοδιότητες της Ε.Ε. αφορούν αποκλειστικά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση ?	<p>Οι αρμοδιότητες της Ε.Ε. ορίζονται στην παρ. 3 του αρθ. 44 του ν. 4449/2017 και ειδικότερα στην περ. γ αναφέρονται τα ακόλουθα;</p> <p>3. Με την επιφύλαξη της ευθύνης των μελών του διοικητικού ή διαχειριστικού οργάνου ή άλλων μελών που έχουν εκλεγεί από τη γενική συνέλευση των μετόχων της ελεγχόμενης οντότητας, η επιτροπή ελέγχου μεταξύ άλλων:</p> <p>...</p> <p>γ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής</p> <p>Καθώς το ΣΕΕ και οι αρμοδιότητες του εσωτερικού ελέγχου περιλαμβάνουν και τη μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, θεωρούμε ότι δεν αποκλείει ο Κανονισμός Λειτουργίας της Ε.Ε. να περιλαμβάνει αρμοδιότητες εποπτείας, πέραν της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.</p> <p>Σε κάθε περίπτωση, τα μέλη της Ε.Ε. πρέπει στοιχειωδώς να αντιλαμβάνονται την οικονομική ουσία των οικονομικών καταστάσεων, τις οποίες η Εταιρία δημοσιεύει, και</p>

			ιδίως το μέλος το οποίο έχει επαρκή γνώση στην ελεγκτική ή λογιστική, πρέπει η γνώση αυτή να σχετίζεται με τα διεθνή πρότυπα.
17.	Παρ 3 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017	Με ποιον τρόπο αποτυπώνεται η εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων της Ε.Ε., ώστε να τεκμηριώνονται οι ενέργειές της?	<p>Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρίας, πρέπει να διαθέτει τα έγγραφα και στοιχεία, μεταξύ των οποίων πρακτικά των συνεδριάσεών της και τις αναφορές της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε να τεκμηριώνονται οι ενέργειες της και τα αποτελέσματα αυτών ως προς την υλοποίηση του έργου της Ε.Ε., στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της. Οι ανωτέρω ενέργειες της Ε.Ε. πρέπει να αναφέρονται επαρκώς και συγκεκριμένα στην Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου.</p> <p>Συναφώς αναφέρεται ότι, στην από 28.04/2017 (υπ' αριθμ. πρωτ. 1302/28.04.2017) επιστολή της Ε.Κ. παρατίθενται συγκεκριμένες ενέργειες της Ε.Ε., ώστε τα μέλη της να εκτελούν ορθά τις αρμοδιότητές τους.</p>
18.	Παρ. 3 Αρθ .44 ν. 4449/2017	Η Ε.Ε μπορεί να αναλάβει σύμφωνα με τον κανονισμό της και άλλες αρμοδιότητες , πέραν αυτών που προβλέπονται από τις κείμενες διατάξεις (ιδίως όταν υπάρχει σχέση επόπτη – εποπτευόμενου)? Π.χ. Κανονιστική συμμόρφωση?	<p>Συστήνεται προς τις εταιρείες να μην ενσωματώνονται στην Ε.Ε. οι αρμοδιότητες που εμπίπτουν στην εποπτεία της Ε.Ε.</p> <p>Σε κάθε περίπτωση οι εταιρείες πρέπει να εξετάζουν, ως προς την συνάφειά τους και τη σχέση ελεγκτή και ελεγχόμενου, το οργανόγραμμα (γραμμές αναφοράς), τον Κανονισμό Λειτουργίας, τη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης και εν γένει το σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης της εταιρείας.</p>
19.	Απόφαση 891/30.09.2020	Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης πρέπει να έχει ένα εγκεκριμένο από την Επιτροπή Ελέγχου ετήσιο σχέδιο δράσης, η οποία παρακολουθεί την εφαρμογή του?	<p>Η Ε.Κ. θεωρεί ότι η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης δεν υπάγεται λειτουργικά υποχρεωτικά στην Ε.Ε.</p> <p>Συνεπώς, το ετήσιο σχέδιο δράσης της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης δεν απαιτείται να εγκρίνεται, ούτε να παρακολουθείται, από την Επιτροπή Ελέγχου. Συναφώς αναφέρεται ότι η εν λόγω διάταξη έχει τροποποιηθεί με την από 2/917/17.06.2021 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.Κ.</p>
20.	Παρ. 5 Αρθ. 10 του ν. 4706/2020	Σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις, δύναται η Ε.Ε., να χρησιμοποιεί υπηρεσίες από εξωτερικούς συμβούλους για την εκπλήρωση των σκοπών τους. Μια τέτοια ανάθεση έργου από την Ε.Ε. μπορεί να σημαίνει ότι εκχωρείται είτε μέρος των ευθυνών της είτε μέρος των αρμοδιοτήτων της, οι οποίες μπορούν να ασκηθούν από τρίτα πρόσωπα?	Η ανάθεση έργου σε εξωτερικούς συμβούλους μπορεί να λάβει χώρα για την υποβοήθηση του έργου της και δεν συνεπάγεται ούτε εκχώρηση αρμοδιοτήτων ούτε αποποίηση ευθύνης εκ μέρους της Ε.Ε.
21.	Παρ. 1 αρθ. 44	Σε περίπτωση αντικατάστασης μέλους της Ε.Ε. από το Δ.Σ. ή μεταβολής της ιδιότητας	Ναι, σε περίπτωση αντικατάστασης μέλους της Ε.Ε. από το Δ.Σ. ή μεταβολής της ιδιότητας ενός μέλους αυτής, απαιτείται η Ε.Ε. να προβεί σε εκ νέου συγκρότηση σε σώμα, ορίζοντας τον Πρόεδρο αυτής.

	του ν. 4449/2017	ενός μέλους αυτής, απαιτείται η Ε.Ε. να προβεί σε εκ νέου συγκρότηση σε σώμα?	
22.	Παρ. 4 του άρθρου 5 του ν. 4706/2020 Παρ. 4β του άρθρου 44 του ν. 4449/2017	Ποιες είναι οι υποχρεώσεις γνωστοποίησης και υποβολής στην Ε.Κ. σχετικά με τη συγκρότηση ή τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και της Επιτροπής Ελέγχου?	<p>Σχετικά με τη συγκρότηση ή τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, οι Εταιρίες οφείλουν να αναρτήσουν αμελλητί ανακοίνωση στον ιστότοπο της ρυθμιζόμενης αγοράς και να υποβάλουν στην Ε.Κ., εντός προθεσμίας 20 ημερών από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης ή/και του Δ.Σ., αντίγραφα των σχετικών αποσπασμάτων πρακτικών συνεδρίασής τους, που έχουν ως θέμα τη συγκρότηση, τη σύνθεση, τη στελέχωση, καθώς και τη θητεία των μελών του Δ.Σ.</p> <p>Σχετικά με τη σύνθεση, τη στελέχωση, και ειδικότερα τον ορισμό, την εκλογή ή την αντικατάσταση, καθώς και τη θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, οι Εταιρίες οφείλουν να αναρτήσουν αμελλητί ανακοίνωση στον ιστότοπο της ρυθμιζόμενης αγοράς τις αποφάσεις της Γ.Σ., του Δ.Σ. και της Ε.Ε. σχετικά με τη σύνθεση, τη στελέχωση, και ειδικότερα τον ορισμό, την εκλογή ή την αντικατάσταση, καθώς και τη θητεία των μελών της. Επιπρόσθετα και εντός προθεσμίας 20 ημερών από τη συνεδρίαση της Γ.Σ. ή/και του Δ.Σ., οι Εταιρίες οφείλουν:</p> <ul style="list-style-type: none"> - να αναρτήσουν στον ιστότοπο της ρυθμιζόμενης αγοράς τα αποσπάσματα των πρακτικών συνεδρίασης της Γ.Σ. ή/και Δ.Σ., που έχουν τα ανωτέρω θέματα, λαμβάνοντας μέριμνα για την απαλοιφή των προσωπικών δεδομένων. -να αποστείλουν στην Ε.Κ. αντίγραφα των σχετικών αποσπασμάτων πρακτικών συνεδρίασης της Γ.Σ. ή/και Δ.Σ., που έχουν τα ανωτέρω θέματα. <p>Επισημαίνεται ότι, η διαπίστωση της πλήρωσης των κριτηρίων και προϋποθέσεων που προβλέπονται από το νομοθετικό πλαίσιο, ως προς τα ανεξάρτητα μέλη του Δ.Σ. και τα μέλη της Ε.Ε. καθώς και ως προς την πλήρωση των κριτηρίων καταλληλότητας που προβλέπονται από την Πολιτική Καταλληλότητας που έχει υιοθετήσει η Εταιρία, όπως επίσης και τα όργανα που προηγουμένως προβήκανε στην ανωτέρω διακρίβωση, αναμένεται να αναφέρονται και να καταγράφονται στα πρακτικά του οργάνου (Γ.Σ. / Δ.Σ.) που προέβη στην εκλογή τους. Τέλος, εντός 20 ημερών, οφείλουν να αποστείλουν στην Ε.Κ. το πρακτικό συγκρότησης σε σώμα της Ε.Ε.</p>