



ΑΠΟΦΑΣΗ
2/917/17.6.2021
του Διοικητικού Συμβουλίου

Θέμα: Τροποποίηση της υπ' αριθμ. 1/891/30.09.2020 Απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου (ΦΕΚ_Β_4556-2020) αναφορικά με τις εξειδικεύσεις του άρθρου 14 παρ. 3 περ. ι και παρ. 4, Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και της Εφαρμογής των διατάξεων περί Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΔ) του ν. 4706/2020.

**ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ**

Έχοντας υπόψη:

1. Τις παρ. 3 και 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 (ΦΕΚ 136/Α/17.7.2020) για την «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις».
2. Την 1/891/30.09.2020 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου «Εξειδικεύσεις του άρθρου 14 παρ. 3 περ. ι και παρ. 4, Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και της Εφαρμογής των διατάξεων περί Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΔ) του ν. 4706/2020».
3. Την παράγραφο 2 του άρθρου 13 του ν. 2166/1993, (ΦΕΚ Α/137/24.8.1993) «Κίνητρα ανάπτυξης επιχειρήσεων, διαρρυθμίσεις στην έμμεση και άμεση φορολογία και άλλες διατάξεις.», όπως ισχύει.
4. Το από 15.6.2021 εισηγητικό σημείωμα της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιρειών.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Να εγκρίνει την τροποποίηση της υπ' αριθμ. 1/891/30.09.2020 Απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου (ΦΕΚ_Β_4556-2020) αναφορικά με τις εξειδικεύσεις του άρθρου 14 παρ. 3 περ. ι και παρ. 4, Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και της Εφαρμογής των διατάξεων περί Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΔ) του ν. 4706/2020.

Συγκεκριμένα:

Α. Το τελευταίο σημείο της Κανονιστικής Συμμόρφωσης, του κεφαλαίου II. Διαδικασία Αξιολόγησης / β. Αντικείμενα Αξιολόγησης / 5. Παρακολούθηση του ΣΕΕ αντικαθίσταται ως εξής:

“η ύπαρξη γραμμής αναφοράς της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, εφόσον υφίσταται και σε αντίθετη περίπτωση, της υπηρεσίας ή του προσωπικού στο οποίο έχουν ανατεθεί οι εν λόγω αρμοδιότητες”.

Β. Η τελευταία παράγραφος του κεφαλαίου II. Διαδικασία Αξιολόγησης αντικαθίσταται ως εξής:

“Η ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης περιλαμβάνει σχετική αναφορά για τα αποτελέσματα της Έκθεσης Αξιολόγησης, την απόκριση της διοίκησης των εταιρειών, καθώς και τα σχέδια δράσης των εταιρειών με τα σχετικά χρονοδιαγράμματα”.

Γ. Στην παράγραφο 1 του κεφαλαίου III.Χαρακτηριστικά προσώπων που διενεργούν την αξιολόγηση/1. Θέματα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας προστίθεται δεύτερο εδάφιο ως εξής:

“Όταν η αξιολόγηση διενεργείται από φυσικό πρόσωπο στο πλαίσιο σχέσης εργασίας ή συνεργασίας με νομικό πρόσωπο, η σχέση εξάρτησης αφορά το ίδιο το φυσικό πρόσωπο και όχι κατ’ ανάγκη το νομικό πρόσωπο με το οποίο διατηρεί σχέση εργασίας ή συνεργασίας”

Δ. Η παράγραφος του κεφαλαίου VI. Χρόνος πρώτης εφαρμογής αντικαθίσταται ως εξής:

“Η πρώτη αξιολόγηση του ΣΕΕ πρέπει να έχει ολοκληρωθεί, κατά τα προβλεπόμενα στην παρούσα απόφαση, έως την 31η Μαρτίου 2023 με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του ν. 4706/2020”.

Από τις διατάξεις της παρούσας απόφασης δεν προκαλείται δαπάνη σε βάρος του Κρατικού Προϋπολογισμού.

Η παρούσα απόφαση ισχύει από τη λήψη της, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 13 του νόμου 2166/1993.

Η παρούσα να δημοσιευτεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Η Γραμματέας

Μελίνα Σταυροπούλου

Η Πρόεδρος

Ο Α΄ Αντιπρόεδρος

Η Β΄ Αντιπρόεδρος

Βασιλική Λαζαράκου

Νικόλαος Κονταρούδης

Αναστασία Στάμου

Τα μέλη

Αναστάσιος Βιρβιλιός

Παναγιώτης Γιαννόπουλος

Γεώργιος Πάσχας

Σπυρίδων Σπόρου