

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Παιανία, 01/11/2018

- ✓ **Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των Διαδικασιών και Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου (δικλείδων ασφαλείας), Διαχείρισης Εταιρικών Κινδύνων και Εταιρικής Διακυβέρνησης**, που συμβάλλουν στην επίτευξη των αντικειμενικών στόχων του Ομίλου, σύμφωνα με τις πολιτικές, τις διαδικασίες, την εφαρμοστέα νομοθεσία, τα διεθνή κριτήρια αναφοράς, τα λειτουργικά πρότυπα, τις αρχές εταιρικής διακυβέρνησης και τις διεθνείς βέλτιστες πρακτικές.
- ✓ Η **Αποστολή** της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι υψίστης σημασίας για τον Όμιλο μας, καθώς αποσκοπεί στο να παράσχει στο Διοικητικό Συμβούλιο και στην Ανώτατη Διοίκηση **εύλογη διαβεβαίωση** ότι: (α) Όλοι οι προς χρήση πόροι αποκτώνται στην εύλογη αξία τους, με διαφάνεια, και χρησιμοποιούνται αποτελεσματικά, (β) Όλοι οι Επιχειρηματικοί Κίνδυνοι, όπως Οικονομικοί, Διοικητικοί, Κίνδυνοι Συμμόρφωσης και Επιχειρησιακοί Κίνδυνοι, εντοπίζονται και διαχειρίζονται κατάλληλα, (γ) Οι ενέργειες των εργαζομένων συμμορφώνονται με όλες τις εφαρμοστέες πολιτικές, κανόνες, διαδικασίες, συμβάσεις, νομοθεσία, και (ε) Οι σημαντικές οικονομικές, διοικητικές, νομικές και λειτουργικές πληροφορίες είναι ακριβείς, αξιόπιστες και έγκαιρες.
- ✓ Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου είναι **απόλυτα ανεξάρτητη** από οποιαδήποτε άλλη οργανωτική ιεραρχία, και **αναφέρεται λειτουργικά στο Διοικητικό Συμβούλιο** σε τακτά χρονικά διαστήματα.
- ✓ Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, υιοθετώντας αυστηρά πρότυπα για την εμπιστευτικότητα και διαφύλαξη αρχείων και πληροφοριών, έχει **πλήρη, έγκαιρη, ελεύθερη και απεριόριστη πρόσβαση σε όλα τα βιβλία και αρχεία, τις εγκαταστάσεις και τους υπαλλήλους του Ομίλου**, τα οποία είναι απαραίτητα για τη διεξαγωγή του ελεγκτικού και συμβουλευτικού της έργου.
- ✓ **Όλα τα Στελέχη και όλοι οι εργαζόμενοι του Ομίλου καλούνται να συνδράμουν τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου στην εκπλήρωση του ρόλου και των αρμοδιοτήτων της.**
- ✓ Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου δεν έχει άμεση λειτουργική ευθύνη σε καμία από τις δραστηριότητες που ελέγχονται. Ομοίως, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου δεν αναπτύσσει διαδικασίες, εγκαθιστά συστήματα, καταρτίζει αρχεία ή ασκεί οποιαδήποτε άλλη δραστηριότητα που μπορεί να μειώσει την αμερόληπτη κρίση και αντικειμενικότητά της.
- ✓ Οποιοσδήποτε **ενέργειες διορθωτικών μέτρων και βελτιώσεων** που αφορούν τα ευρήματα που προσδιορίζονται στις Εκθέσεις Ελέγχου **πρέπει να ολοκληρωθούν από τους ελεγχόμενους, εντός συμφωνημένων προθεσμιών.**

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου θα παρακολουθεί και θα επαληθεύει την εφαρμογή αυτών των διορθωτικών και βελτιωτικών μέτρων, μέσω **διαδικασιών επανελέγχου.**
- ✓ Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συμμορφώνεται πλήρως προς τα Διεθνή Πρότυπα για την επαγγελματική άσκηση του Εσωτερικού Ελέγχου.

Δημήτρης Κλώνης

Πρόεδρος Δ.Σ & Διευθύνων Σύμβουλος