

ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ

Ο εσωτερικός έλεγχος είναι μια ανεξάρτητη, αντικειμενική, διαβεβαιωτική και συμβουλευτική δραστηριότητα, σχεδιασμένη να προσθέτει αξία και να βελτιώνει τις λειτουργίες. Υποστηρίζει τον Όμιλο στην επίτευξη των στόχων του, υιοθετώντας μία συστηματική και επαγγελματική προσέγγιση στην αξιολόγηση και βελτίωση των συστημάτων Διαχείρισης Κινδύνων, Εσωτερικού Ελέγχου και Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Η Επιτελική Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου (ΕΔΕΕ) της ATHEX έχει την άμεση γενική ευθύνη του εσωτερικού ελέγχου του Ομίλου (της ATHEX και των θυγατρικών της ATHEXCLEAR και ATHEXCSD). Κύριο μέλημά της, είναι η παροχή εύλογης διαβεβαίωσης στους μετόχους και γενικότερα σε όλα τα εμπλεκόμενα μέρη, για την επίτευξη των στόχων του Ομίλου. Στο πλαίσιο αυτό, ενημερώνει περιοδικά την Επιτροπή Ελέγχου, το Διοικητικό Συμβούλιο και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και προτείνει βελτιώσεις, αλλαγές ή προσθήκες σε διαδικασίες και πολιτικές παρακολουθώντας στη συνέχεια την εφαρμογή των προτάσεών της.

Η ΕΔΕΕ, εφαρμόζει τον Κανονισμό Εσωτερικού Ελέγχου και συμμορφώνεται με τις υποχρεωτικές οδηγίες του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών, ήτοι:

- τον Κώδικα Δεοντολογίας (Code of Ethics)
- τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing)

οι οποίες αποτελούν θεμελιώδεις αρχές για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου και την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των ελεγκτικών διαδικασιών.

Επιπροσθέτως, η ΕΔΕΕ κατά την άσκηση των καθηκόντων της λαμβάνει υπόψη:

- τον Νόμο περί Εταιρικής Διακυβέρνησης Αωνύμων Εταιρειών (Ν4706/2020)
- το θεσμικό πλαίσιο που διέπει τις Εταιρείες του Ομίλου
- τους Κανονισμούς Εσωτερικής Λειτουργίας των Εταιρειών
- τις Πολιτικές, τους Κανονισμούς και τις Εσωτερικές Διαδικασίες που έχει θεσπίσει ο Όμιλος
- τις Αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς