

Εσωτερικός Έλεγχος

Ο εσωτερικός έλεγχος είναι μια ανεξάρτητη, αντικειμενική, διαβεβαιωτική και συμβουλευτική δραστηριότητα, σχεδιασμένη να προσθέτει αξία και να βελτιώνει τις λειτουργίες. Υποστηρίζει την Euronext Athens στην επίτευξη των στόχων της, 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 Euronext Athens έχει την άμεση γενική ευθύνη του εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας καθώς και των θυγατρικών της, Euronext Clearing Athens και Euronext Securities Athens. Κύριο μέλημά της, είναι η παροχή εύλογης διαβεβαίωσης στους μετόχους και γενικότερα σε όλα τα εμπλεκόμενα μέρη, για την επίτευξη των στόχων των εταιρειών. 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 Ανωνύμων Εταιρειών (Ν4706/2020)
- Το θεσμικό πλαίσιο που διέπει τις Εταιρείες
- Τους Κανονισμούς Εσωτερικής Λειτουργίας των Εταιρειών
- Τις Πολιτικές, τους Κανονισμούς και τις Εσωτερικές Διαδικασίες που έχει θεσπίσει η Euronext Athens
- Τις Αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς