



ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ESG

Περιεχόμενα

1. Σκοπός	3
2. Πεδίο εφαρμογής και Στόχοι	3
3. Μέλη.....	3
4. Ρόλοι και Αρμοδιότητες	6
5. Συνεδριάσεις και Αναφορές	7
6. Αξιολόγηση της Επιτροπής ESG	8
7. Αναθεώρηση και Τροποποιήσεις	8
8. Εταιρική Διακυβέρνηση και Συμμόρφωση	8
9. Ισχύς, Έγκριση και Δημοσίευση	8

Πίνακας Ιστορικού Αναθεωρήσεων

Ημερομηνία	Έκδοση	Έγκριση από:	Σημειώσεις
17/12/2024	1.0	Διοικητικό Συμβούλιο	Αρχική Έγκριση

Σχετικά έγγραφα

Κανονισμός Εσωτερικής Λειτουργίας του Ομίλου

1. Σκοπός

Η Επιτροπή ESG («Επιτροπή») συστήνεται με σκοπό την εποπτεία, καθοδήγηση και στρατηγική κατεύθυνση των πρωτοβουλιών του Ομίλου στον τομέα του Περιβάλλοντος, της Κοινωνίας και της Εταιρικής Διακυβέρνησης (ESG), στο πλαίσιο της επιχειρηματικής στρατηγικής της και της συμβολής τους στη συνολική δημιουργία αξίας. Η Επιτροπή διασφαλίζει την ευθυγράμμιση με τη στρατηγική του Ομίλου και τη συμμόρφωση με τις σχετικές ρυθμιστικές απαιτήσεις, συμπεριλαμβανομένης της Οδηγίας για τη Δημοσιοποίηση Πληροφοριών για τη Βιωσιμότητα των Επιχειρήσεων (Corporate Sustainability Reporting Directive – CSRD).

2. Πεδίο εφαρμογής και Στόχοι

Κύριοι στόχοι της Επιτροπής είναι:

- Η εποπτεία της ανάπτυξης, υλοποίησης και παρακολούθησης της στρατηγικής ESG και των σχετικών στόχων του Ομίλου.
- Η εξέταση και έγκριση των πολιτικών, δεικτών και γνωστοποιήσεων ESG του Ομίλου, σύμφωνα με τις απαιτήσεις της CSRD.
- Η διασφάλιση της συνεχούς βελτίωσης των πρακτικών ESG και της ευθυγράμμισής τους με τις βέλτιστες πρακτικές του κλάδου.
- Η παρακολούθηση και διαχείριση των επιδράσεων, κινδύνων και ευκαιριών που σχετίζονται με το ESG και επηρεάζουν τον Όμιλο.

3. Μέλη

3.1 Σύνοψη και Θητεία

- Η Επιτροπή ESG αποτελείται από τουλάχιστον τρία (3) μέλη, τα οποία ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ). Όλα τα μέλη είναι μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ και τουλάχιστον δύο (2) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.
- Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αποτελούν την πλειοψηφία των μελών της Επιτροπής.
- Ένα από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ ορίζεται, κατόπιν απόφασης του ΔΣ, ως Πρόεδρος της Επιτροπής.
- Όλα τα μέλη της Επιτροπής ESG διαθέτουν αποδεδειγμένη επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται ο Όμιλος ή σε συναφείς τομείς.
- Η συμμετοχή στην Επιτροπή ESG δεν αποκλείει τη συμμετοχή των μελών σε άλλες επιτροπές του ΔΣ, οι οποίες δεν εμπλέκονται στην καθημερινή διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων του Ομίλου.
- Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας μέλους με οποιονδήποτε τρόπο, το ΔΣ ορίζει ένα από τα υφιστάμενα μέλη του ως νέο μέλος για το υπόλοιπο της θητείας της Επιτροπής ESG, χωρίς να θίγεται η νομιμότητα της συγκρότησης της Επιτροπής, εφόσον απαιτείται.

3.2 Ρόλος του/της Προέδρου

Ο/Η Πρόεδρος της Επιτροπής φέρει τις ακόλουθες ευθύνες:

1. Ηγεσία και Στρατηγική Κατεύθυνση

- Καθορισμός Ατζέντας: Ο/Η Πρόεδρος καθορίζει τη στρατηγική ατζέντα της Επιτροπής, διασφαλίζοντας ότι η εστίαση παραμένει σε ουσιώδεις ESG κινδύνους, ευκαιρίες και μακροπρόθεσμους στόχους βιωσιμότητας. Συνεργάζεται στενά με τον/την Επικεφαλή ESG του Ομίλου, ανώτατα στελέχη και λοιπά μέλη της Επιτροπής ή ενδιαφερόμενα μέρη, προκειμένου να ευθυγραμμιστούν οι στόχοι ESG με τις ευρύτερες στρατηγικές προτεραιότητες του Ομίλου. Διασφαλίζει την έγκαιρη παροχή όλων των απαραίτητων πληροφοριών και υλικού στα υπόλοιπα μέλη για τεκμηριωμένη λήψη αποφάσεων.
- Όραμα και Ηγεσία: Καθοδηγεί τις συναντήσεις και διασφαλίζει ότι οι εργασίες της Επιτροπής συνεισφέρουν στους στόχους βιωσιμότητας και εταιρικής διακυβέρνησης του Ομίλου. Διασφαλίζει ότι η Επιτροπή ESG διατηρεί προοπτική προσανατολισμένη στο μέλλον, εντοπίζοντας αναδυόμενους ESG κινδύνους, ρυθμιστικές μεταβολές και προσδοκίες των ενδιαφερομένων μερών.
- Ευθυγράμμιση της βιωσιμότητας με την Στρατηγική του Ομίλου: Διασφαλίζει ότι τα ζητήματα βιωσιμότητας δεν αντιμετωπίζονται αποσπασματικά, αλλά ενσωματώνονται πλήρως στη στρατηγική και τις λειτουργίες του Ομίλου. Συνεργάζεται με τη Διοίκηση για την ενσωμάτωση ESG δεικτών και στόχων στον στρατηγικό σχεδιασμό και τη διαχείριση απόδοσης. Παρέχει καθοδήγηση για την εφαρμογή σχετικών προγραμμάτων, διασφαλίζοντας τη δημιουργία αξίας για τον Όμιλο και τα ενδιαφερόμενα μέρη.

2. Συντονισμός με Άλλες Επιτροπές του Ομίλου

- Συνεργασία με Άλλες Επιτροπές: Ο/Η Πρόεδρος συντονίζεται με τις λοιπές επιτροπές του Ομίλου (όπως τις Επιτροπές Ελέγχου ή Αμοιβών & Υποψηφιοτήτων) ώστε να διασφαλίζεται η ευθυγράμμιση επί των διατομεακών ζητημάτων. Προωθεί τη ροή πληροφόρησης μεταξύ της Επιτροπής ESG και άλλων επιτροπών, εξασφαλίζοντας ολιστική προσέγγιση στη διακυβέρνηση και διαχείριση κινδύνων.
- Ενσωμάτωση της βιωσιμότητας στην Διοίκηση του Ομίλου: Συνεργάζεται με τον/την Πρόεδρο του ΔΣ και τους Προέδρους άλλων επιτροπών, διασφαλίζοντας ότι οι παράμετροι βιωσιμότητας λαμβάνονται υπόψη σε όλους τους τομείς εποπτείας, από την οικονομική επίδοση και τη διαχείριση κινδύνων έως την εταιρική διακυβέρνηση.

3. Αναφορές στο Διοικητικό Συμβούλιο

- Αναφορές: Παρουσιάζει δεδομένα και εκθέσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για τις δραστηριότητες, διαπιστώσεις και εισηγήσεις της Επιτροπής ESG. Παρουσιάζει κρίσιμους ESG κινδύνους, πρόοδο προς τους στόχους βιωσιμότητας και βασικούς δείκτες ESG που ενδέχεται να επηρεάζουν την οικονομική επίδοση ή φήμη του Ομίλου.
- Παρουσιάσεις Επιδόσεων ESG: Αναδεικνύει την πρόοδο του Ομίλου σε ζητήματα ESG, συμπεριλαμβανομένων θεμάτων όπως οι κίνδυνοι από την κλιματική αλλαγή καθώς και τις κανονιστικές εξελίξεις. Υποβάλλει σχετικές εισηγήσεις προς το ΔΣ σχετικά με τα αποτελέσματα της αξιολόγησης ESG κινδύνων και ευκαιριών.
- Προώθηση ESG Πρωτοβουλιών: Λειτουργεί ως κύριος υποστηρικτής των ESG πρωτοβουλιών του Ομίλου σε επίπεδο Διοικητικού Συμβουλίου, ενισχύοντας την

ενσωμάτωση της βιωσιμότητας στις στρατηγικές αποφάσεις και την κατανομή κεφαλαίων.

4. Εποπτεία Κινδύνων και Λογοδοσία

- Διαχείριση ESG Κινδύνων: Εξασφαλίζει την παρακολούθηση και αξιολόγηση της διαχείρισης ESG κινδύνων του Ομίλου, όπως η κλιματική αλλαγή, η ρυθμιστική συμμόρφωση, η εφοδιαστική αλυσίδα και οι εργασιακές πρακτικές. Συνεργάζεται με τη Διοίκηση για την ύπαρξη κατάλληλων συστημάτων εντοπισμού, αξιολόγησης και αντιμετώπισης των εν λόγω κινδύνων.
- Λογοδοσία επί ESG Στόχων: Απαιτεί από τη Διοίκηση την επίτευξη συγκεκριμένων ESG στόχων (π.χ. μείωση εκπομπών, ενίσχυση διαφορετικότητας, βελτίωση διακυβέρνησης). Διασφαλίζει την ύπαρξη μετρήσιμων ESG δεικτών απόδοσης (KPIs) και την τακτική επανεξέτασή τους από την Επιτροπή.

5. Εποπτεία των εκθέσεων ESG

- Διασφάλιση Ορθών Εκθέσεων ESG: Η Επιτροπή εποπτεύει την κατάρτιση και δημοσίευση της «Δήλωσης Βιωσιμότητας» που περιλαμβάνεται στην Ενοποιημένη Ετήσια Έκθεση του Ομίλου, καθώς και κάθε επιπρόσθετης ESG έκθεσης που απαιτείται να δημοσιευθεί κατά το εκάστοτε έτος αναφοράς. Εξασφαλίζει ότι οι εν λόγω εκθέσεις είναι ακριβείς, διαφανείς και ευθυγραμμισμένες με τα πρότυπα ESRS και άλλα συναφή πρότυπα (εφόσον εφαρμόζονται), όπως το Global Reporting Initiative (GRI), το Sustainability Accounting Standards Board (SASB) και το Task Force on Climate-related Financial Disclosures (TCFD).
- Παρακολούθηση ESG Δεικτών και Απόδοσης: Διασφαλίζει ότι η ESG απόδοση του Ομίλου παρακολουθείται με τη χρήση κατάλληλων δεικτών και οι εκθέσεις είναι ευθυγραμμισμένες με τις κανονιστικές απαιτήσεις και τις προσδοκίες των επενδυτών.

6. Αξιολόγηση της Αποτελεσματικότητας της Επιτροπής

- Αξιολόγηση Απόδοσης της Επιτροπής: Η Επιτροπή ηγείται της διαδικασίας αξιολόγησης της απόδοσής της, διασφαλίζοντας ότι επιτυγχάνει τους στόχους της και προσθέτει αξία στο σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης. Δύναται να προτείνει προσαρμογές στη σύνθεση, τις διαδικασίες ή το πεδίο αρμοδιοτήτων της Επιτροπής, βάσει των αποτελεσμάτων της αξιολόγησης και των εξελισσόμενων ESG προτεραιοτήτων.
- Διαρκής Βελτίωση: Υποστηρίζει τη συνεχή βελτίωση του Ομίλου σε θέματα ESG, ενθαρρύνοντας την καινοτομία και την ανάπτυξη νέων στρατηγικών για την αντιμετώπιση των προκλήσεων που σχετίζονται με την βιωσιμότητα.

7. Ενίσχυση της Εξειδίκευσης και της Εκπαίδευσης σε Θέματα ESG

- Αναβάθμιση της Εξειδίκευσης της Επιτροπής: Διασφαλίζει ότι τα μέλη της Επιτροπής έχουν πρόσβαση σε προγράμματα εκπαίδευσης και κατάρτισης σχετικά με τις αναδυόμενες τάσεις, τις κανονιστικές εξελίξεις και τις βέλτιστες πρακτικές στον τομέα του ESG. Ενδέχεται να εισηγείται την ανάθεση ρόλου σε εξωτερικούς συμβούλους ή εμπειρογνώμονες, όταν απαιτείται εξειδικευμένη τεχνογνωσία.
- Προώθηση Συνεχούς Ενημέρωσης σε Θέματα ESG: Η Επιτροπή ESG διασφαλίζει ότι τα μέλη της παραμένουν πλήρως ενημερωμένα για κρίσιμα ζητήματα ESG, συμπεριλαμβανομένων κανονιστικών εξελίξεων, μεταβαλλόμενων προσδοκιών των

ενδιαφερόμενων μερών και εξελίξεων στις σχετικές πρακτικές και πρότυπα βιωσιμότητας.

3.3 Σύνθεση και Θητεία της Επιτροπής

- Η θητεία των μελών της Επιτροπής ESG συμπίπτει με τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου..
- Η σύνθεση της Επιτροπής επανεξετάζεται σε ετήσια βάση, προκειμένου να διασφαλίζεται η αποτελεσματικότητά της.

4. Ρόλοι και Αρμοδιότητες

4.1 Αρμοδιότητες της Επιτροπής

- Η Επιτροπή ESG διαθέτει πλήρη και ανεμπόδιστη πρόσβαση σε όλες τις απαραίτητες πληροφορίες για την άσκηση των καθηκόντων της.
- Η Επιτροπή ESG δύναται να χρησιμοποιεί κάθε πόρο που κρίνει κατάλληλο για την επίτευξη των σκοπών της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών εξωτερικών συμβούλων, για τον σκοπό αυτό θα πρέπει να διατίθενται επαρκείς οικονομικοί πόροι.
- Εγκρίνει τις στρατηγικές, τους στόχους και τα σχέδια δράσης του Ομίλου σε θέματα ESG.
- Εποπτεύει την προετοιμασία και την υποβολή των ESG εκθέσεων σύμφωνα με την Οδηγία CSRD και άλλα συναφή πρότυπα.
- Αξιολογεί την ευθυγράμμιση των πρωτοβουλιών βιωσιμότητας της εταιρείας με τα Ευρωπαϊκά Πρότυπα Αναφοράς Βιωσιμότητας (ESRS) και εποπτεύει την προετοιμασία και την υποβολή των σχετικών εκθέσεων.
- Διασφαλίζει τη συμμετοχή των ενδιαφερόμενων μερών σε ουσιώδη ζητήματα ESG.
- Εξετάζει και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των πολιτικών και πρακτικών ESG.

4.2 Αρμοδιότητες του Προέδρου της Επιτροπής

- Καθορίζει την ημερήσια διάταξη των συνεδριάσεων της Επιτροπής σε συνεργασία με τον/την Επικεφαλής ESG του Ομίλου.
- Διευκολύνει τη διεξαγωγή των συναντήσεων και διασφαλίζει ότι εκφράζονται όλες οι απόψεις κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων.
- Αναφέρει τα αποτελέσματα των εργασιών της Επιτροπής στο Διοικητικό Συμβούλιο του Ομίλου.

4.3 Αρμοδιότητες του/της Επικεφαλής ESG του Ομίλου

- Ο/Η Επικεφαλής ESG του Ομίλου λειτουργεί ως βασικός σύνδεσμος μεταξύ της Επιτροπής και των επιχειρησιακών ομάδων της εταιρείας, διασφαλίζοντας την αποτελεσματική εφαρμογή των πρωτοβουλιών ESG και τη συμμόρφωση με τις κανονιστικές απαιτήσεις.
- Παρέχει τακτικές ενημερώσεις προς την Επιτροπή, οι οποίες περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, την απόδοση ESG (συνοδευόμενη από σχετικούς δείκτες KPI), βασικές εξελίξεις, αναδυόμενες μη χρηματοοικονομικές επιπτώσεις, κινδύνους και ευκαιρίες, καθώς και την πρόοδο ως προς την επίτευξη των ESG στόχων του Ομίλου.
- Συντονίζει την ανάπτυξη των ESG εκθέσεων και γνωστοποιήσεων του Ομίλου, διασφαλίζοντας την πλήρη συμμόρφωση με την CSRD και άλλα συναφή πρότυπα..

- Εισηγείται πολιτικές, δείκτες και στόχους ESG προς έγκριση από την Επιτροπή.
- Συνεργάζεται με εσωτερικά και εξωτερικά ενδιαφερόμενα μέρη, προκειμένου να διασφαλίζεται η ουσιαστική ενσωμάτωση των θεμάτων ESG στις επιχειρησιακές λειτουργίες του Ομίλου.
- Διενεργεί σε ετήσια βάση τη διαδικασία αναγνώρισης/αναθεώρησης των επιπτώσεων, κινδύνων και ευκαιριών που σχετίζονται με το ESG.
- Συντονίζει την εφαρμογή των συστάσεων της Επιτροπής στα επιμέρους τμήματα του Ομίλου.
- Παρέχει τεκμηριωμένες εισηγήσεις σχετικά με βέλτιστες πρακτικές και αναδυόμενες τάσεις στον τομέα της βιωσιμότητας.

5. Συνεδριάσεις και Αναφορές

5.1 Μορφή και Συχνότητα Συνεδριάσεων

- Η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον τρεις (3) φορές ετησίως:
 - ο Μία συνεδρίαση απαιτείται για την έγκριση της Δήλωσης Βιωσιμότητας της ετήσιας Ενοποιημένης Έκθεσης του Ομίλου.
 - ο Μία συνεδρίαση απαιτείται για την έγκριση των ετησίων αποτελεσμάτων της Ανάλυσης Διπλής Ουσιαστικότητας του Ομίλου.
 - ο Μία συνεδρίαση απαιτείται για την αποτίμηση της ετήσιας ESG απόδοσης της εταιρείας και την παρακολούθηση της επίτευξης των αντίστοιχων στόχων.
- Επιπλέον συνεδριάσεις δύνανται να συγκαλούνται, όποτε κρίνεται απαραίτητο.
- Οι συνεδριάσεις πραγματοποιούνται στην έδρα του Ομίλου ή σε άλλο τόπο, είτε με φυσική παρουσία είτε μέσω τηλεδιάσκεψης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 90 του Ν. 4548/2018, που εφαρμόζονται και για την λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Η Επιτροπή δύναται να προσκαλεί στις συνεδριάσεις της οποιοδήποτε πρόσωπο (πλην του/της Επικεφαλής ESG), το οποίο θεωρεί ότι μπορεί να συμβάλει στην εκτέλεση των αρμοδιοτήτων της.
- Ο/Η Γραμματέας της Επιτροπής ESG ορίζεται από τον/την Πρόεδρο, εφόσον απαιτείται, για τις ανάγκες σύγκλησης κάθε συνεδρίασης.

5.2 Ημερήσια Διάταξη και Πρακτικά

- Η ημερήσια διάταξη κάθε συνεδρίασης καταρτίζεται από τον/την Πρόεδρο της Επιτροπής σε συνεργασία με τον/την Επικεφαλής ESG και διανέμεται στα υπόλοιπα μέλη της Επιτροπής πριν από τη συνεδρίαση.
- Τηρούνται πρακτικά, τα οποία διανέμονται σε όλα τα μέλη της Επιτροπής εντός δύο (2) εβδομάδων από την ημέρα της συνεδρίασης στην οποία αναφέρονται.

5.3 Ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου

- Ο/Η Πρόεδρος της Επιτροπής ESG παρουσιάζει στο Διοικητικό Συμβούλιο συνοπτική αναφορά των δραστηριοτήτων, αποφάσεων και εισηγήσεων της Επιτροπής.
- Όλες οι σχετικές ESG εκθέσεις, παρουσιάσεις, τα πρακτικά και τα αποτελέσματα των συνεδριάσεων της Επιτροπής ESG αποθηκεύονται σε κοινόχρηστο ψηφιακό φάκελο,

στον οποίο έχουν πρόσβαση τα μέλη της Επιτροπής και ο/η Επικεφαλής ESG, και παραμένουν διαθέσιμα για μελλοντική χρήση.

6. Αξιολόγηση της Επιτροπής ESG

Η Επιτροπή ESG υπόκειται σε τακτικές αξιολογήσεις, με σκοπό τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητάς της και την προώθηση της συνεχούς βελτίωσης. Η διαδικασία αξιολόγησης περιλαμβάνει ετήσια αυτό-αξιολόγηση από τα μέλη της Επιτροπής.

Η Επιτροπή θα διενεργεί σε ετήσια βάση αυτό-αξιολόγηση, προκειμένου να εξετάζει την απόδοσή της, την αποτελεσματικότητα των αποφάσεών της, καθώς και τη συνεισφορά της στην επίτευξη των στόχων ESG του Ομίλου.

Η αυτό-αξιολόγηση θα εστιάζει στους εξής βασικούς τομείς:

- Την ευθυγράμμιση/ενσωμάτωση της στρατηγικής ESG στην βασική στρατηγική ανάπτυξης του Ομίλου.
- Την αποτελεσματικότητα των συνεδριάσεων και των διαδικασιών λήψης αποφάσεων.
- Την αλληλεπίδραση με τα ενδιαφερόμενα μέρη και τη διαφάνεια στη δημοσιοποίηση πληροφοριών.
- Την υλοποίηση και την πρόοδο των πρωτοβουλιών ESG.

Σχέδιο Παρακολούθησης και Βελτίωσης:

- Βάσει των αποτελεσμάτων της αυτοαξιολόγησης, η Επιτροπή ESG θα καταρτίζει σχέδιο βελτίωσης για την αντιμετώπιση τυχόν διαπιστωμένων κενών ή την αξιοποίηση ευκαιριών περαιτέρω ανάπτυξης. Το σχέδιο αυτό θα επανεξετάζεται και θα παρακολουθείται σε τακτική βάση, προκειμένου να διασφαλίζεται η συνεχής πρόοδος.

7. Αναθεώρηση και Τροποποιήσεις

Ο παρόν Κανονισμός Λειτουργίας αναθεωρείται σε ετήσια βάση, ώστε να διασφαλίζεται η συμμόρφωσή του με τις κανονιστικές απαιτήσεις και τις στρατηγικές προτεραιότητες του Ομίλου. Οποιοδήποτε τροποποιήσεις πρέπει να εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

8. Εταιρική Διακυβέρνηση και Συμμόρφωση

Η Επιτροπή διασφαλίζει την πλήρη συμμόρφωση, μεταξύ άλλων, με:

- Τις απαιτήσεις της Οδηγίας CSRD περί δημοσιοποίησης πληροφοριών βιωσιμότητας.
- Τις ισχύουσες νομοθεσίες, κανονισμούς και πρότυπα του κλάδου.
- Το εσωτερικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης του Ομίλου.

9. Έναρξη Ισχύος, Έγκριση και Δημοσίευση

Ο παρών Κανονισμός τίθεται σε ισχύ με την έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο του Ομίλου. Ο Κανονισμός είναι διαθέσιμος στο κοινό μέσω της επίσημης ιστοσελίδας του Ομίλου.