

Εξελίξεις σε ζητήματα διακυβέρνησης των Μικρομεσαίων Επιχειρήσεων

Λήδα Κοντογιάννη, Γενική Διευθύντρια
Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης

Παρασκευή 29 Ιανουαρίου 2016
Αμφιθέατρο Maroussi Plaza



- Νεοφυείς επιχειρήσεις (start up)
- Εταιρείες με έναν μόνο μέτοχο που ταυτοχρόνως ασκεί και τη διοίκηση (μονομετοχικές)
- Οικογενειακές επιχειρήσεις
- Κοινοπραξίες
- Θυγατρικές εισηγμένων εταιρειών

- Κάλυψη/προστασία από τη νομοθεσία;
- Πρόσβαση σε χρηματοδότηση;
- Άντληση κεφαλαίων;
- Επενδυτικό ρίσκο για τη μειοψηφική συμμετοχή;
- Προσέλκυση επενδυτών μειοψηφίας;
- Διαφάνεια στη διαχείριση των χρηματοοικονομικών δεδομένων;
- Κλίμα εμπιστοσύνης και αποδοχής από stakeholders/κοινωνία;

- Ανάγκη για θέσπιση πλαισίου γενικών αρχών και ειδικών πρακτικών καλής εταιρικής διακυβέρνησης για τις Μικρομεσαίες Επιχειρήσεις (ΜμΕ)
- ΕΣΕΔ: Εκπόνηση Ειδικών Πρακτικών Καλής Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις μη εισηγμένες επιχειρήσεις και κυρίως τις ΜμΕ

Φάσεις υιοθέτησης του πλαισίου εταιρικής διακυβέρνησης

Προϋποθέσεις επιτυχούς εφαρμογής:

- Τα πρόσωπα που λαμβάνουν αποφάσεις να είναι πεπεισμένα ότι χρειάζεται να υιοθετηθεί το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης προς όφελος της εταιρείας
- Προσαρμογή στα μεγέθη και τις δυνατότητες της ΜμΕ

Πέντε μέρη: το ΔΣ και τα μέλη του, Αμοιβές, Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείριση Κινδύνου, Κανονιστική Συμμόρφωση, Σχέσεις με τους Μετόχους, Σχέσεις με άλλα ενδιαφερόμενα μέρη, Πληροφοριακά Συστήματα και Οικογενειακές Εταιρείες.

Δύο δυναμικές φάσεις για πιο εύκολη υιοθέτηση:

- Η 1^η φάση απευθύνεται σε όλες οι ΜμΕ
- Η 2^η φάση απευθύνεται σε μεγάλες και πιο σύνθετες ΜμΕ

1^η Φάση: Κατάρτιση

- Εγχειρίδιο κινδύνων (βασικοί κίνδυνοι, πιθανότητες και συνέπειες επέλευσης, ενέργειες για περιορισμό κινδύνων, δικλίδες ασφαλείας)
- Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων

2^η Φάση: Εποπτεία

- Μηχανισμός εποπτείας και τακτικής ενημέρωσης της Διοίκησης για την εφαρμογή του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων
- Κίνδυνοι: στρατηγικοί, λειτουργικοί, χρηματοοικονομικοί και συμμόρφωσης

1^η Φάση: Κατάρτιση

- Πολιτικές και διαδικασίες ώστε να προστατεύεται η εταιρεία απέναντι σε παραβάσεις της νομοθεσίας και να αποτρέπονται φαινόμενα διαφθοράς από τη Διοίκηση και το προσωπικό
- Σχετική εκπαίδευση Διοίκησης και προσωπικού

2^η Φάση: Εποπτεία

- Μηχανισμός εποπτείας και τακτικής ενημέρωσης της Διοίκησης για την εφαρμογή των πολιτικών και διαδικασιών κανονιστικής συμμόρφωσης

ΠΡΟΟΙΜΙΟ	2
ΣΚΟΠΟΣ ΚΑΙ ΜΕΣΑ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ.....	4
ΕΦΑΡΜΟΣΙΜΟΤΗΤΑ/ ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ	6
ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ ΚΑΛΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ.....	7
Μέρος Α - Το ΔΣ και τα μέλη του	8
1. Πρώτη Φάση.....	8
1.1 Ρόλος και αρμοδιότητες του ΔΣ - Λειτουργία του ΔΣ	8
1.2 Βασικές Αρχές Λειτουργίας του ΔΣ	9
1.3 Μέγεθος και Σύνθεση του ΔΣ	9
1.4 Καθήκοντα και συμπεριφορά των μελών του ΔΣ.....	9
1.5 Οργάνωση των Συνεδριάσεων του ΔΣ	9
2. Δεύτερη Φάση.....	10
2.1 Ρόλος και απαιτούμενες ιδιότητες του προέδρου του ΔΣ	10
2.2 Αξιολόγηση του ΔΣ και Διευθυντικών Στελεχών.....	10
2.3 Στελέχωση του ΔΣ από τρίτα ανεξάρτητα πρόσωπα.....	10
Μέρος Β - Αμοιβές	11

Μέρος Γ - Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ)	11
1. Πρώτη Φάση.....	11
2. Δεύτερη Φάση.....	13
Μέρος Δ - Διαχείριση Κινδύνου	13
1. Πρώτη Φάση.....	13
2. Δεύτερη Φάση.....	13
Μέρος Ε - Κανονιστική Συμμόρφωση	13
1. Πρώτη Φάση.....	13
2. Δεύτερη Φάση.....	14
Μέρος ΣΤ - Σχέσεις με τους Μετόχους	14
Μέρος Ζ - Σχέσεις με άλλα ενδιαφερόμενα μέρη	15
3. Πρώτη Φάση.....	15
4. Δεύτερη Φάση.....	15
Μέρος Η - Πληροφοριακά Συστήματα	16
1. Πρώτη Φάση.....	16
2. Δεύτερη Φάση.....	16
ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ	17

- Ο Κώδικας ΕΔ για ΜμΕ θα τεθεί σε ανοικτή διαβούλευση στην Ελλάδα και στο εξωτερικό και θα αναρτηθεί στον δικτυακό τόπο του ΕΣΕΔ www.esed.org.gr στις αρχές Φεβρουαρίου
- Η διαβούλευση θα διαρκέσει 10 εβδομάδες
- Σχόλια και παρατηρήσεις μπορούν να αποστέλλονται στην ηλεκτρονική διεύθυνση esed@esed.org.gr