

# Κώδικας Διακυβέρνησης ΡΙΚ



## ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

	<b>ΣΕΛΙΔΑ</b>
0 <i>Εισαγωγή</i> .....	<b>3</b>
1 Αποτελεσματική λειτουργία Διοικητικού Συμβουλίου .....	<b>4</b>
2 Δικαιώματα και υποχρεώσεις Διοικητικών Συμβούλων .....	<b>6</b>
3 Παροχή πληροφοριών.....	<b>8</b>
4 Αμοιβή Διοικητικών Συμβούλων .....	<b>9</b>
5 Οικονομικές εκθέσεις .....	<b>10</b>
6 Ευθύνη για σύστημα εσωτερικού ελέγχου .....	<b>11</b>
7 Επιτροπή Ελέγχου, Ελεγκτές και συμμόρφωση με τον Κώδικα .....	<b>11</b>
8 Συμβουλευτικές Επιτροπές .....	<b>13</b>
9 Σχέσεις με την κοινωνία και το δημόσιο .....	<b>14</b>

## **Εισαγωγή**

Ως οργανισμός δημοσίου δικαίου, το ΡΙΚ έχει υποχρέωση να προσφέρει τις αναμενόμενες υπηρεσίες σε εκείνους που τις χρησιμοποιούν και παράλληλα αξιοποιεί, με τον καλύτερο δυνατό τρόπο, το δημόσιο χρήμα το οποίο χρηματοδοτεί τις υπηρεσίες αυτές. Συνεπώς, είναι επιτακτική ανάγκη όπως η διακυβέρνηση του ΡΙΚ βρίσκεται στο καλύτερο δυνατό επίπεδο.

Στόχος είναι ο οργανισμός δημοσίου δικαίου να δρα ανεξάρτητα, στη βάση διακηρυγμένης πολιτικής. Να ενεργεί επαγγελματικά στη βάση σαφούς διαχωρισμού μεταξύ της εκτελεστικής εξουσίας και των ρυθμιστικών αρχών. Να υπάρχει επαρκής ευθυνοδοσία (accountability) για συνεχή βελτίωση της διακυβέρνησης.

Οι Διοικητικοί Σύμβουλοι έχουν ξεκάθαρη εικόνα για το σκοπό της Διακυβέρνησης και το ρόλο που επιτελούν στην εκτέλεση των όρων εντολής τους. Αυτή την πτυχή πραγματεύεται ο Κώδικας Διακυβέρνησης του ΡΙΚ.

***Ο παρών Κώδικας Διακυβέρνησης του ΡΙΚ, βασίζεται σε εννέα (9) Αρχές. Επεξηγεί, μέσω των διατάξεων που καταγράφονται, πώς αυτές οι Αρχές μπορούν να εφαρμοσθούν από το ΡΙΚ, παρέχοντας παράλληλα τη βάση με την οποία το κοινό μπορεί να αξιολογεί το επίπεδο διακυβέρνησης του οργανισμού.***

Το Διοικητικό Συμβούλιο του ΡΙΚ υιοθετεί τον εν λόγω Κώδικα Διακυβέρνησης για την καλύτερη διακυβέρνηση του Οργανισμού σύμφωνα με σύγχρονες αντιλήψεις. Νοείται ότι ο εν λόγω Κώδικας εφαρμόζεται υπό την αίρεση του νομικού πλαισίου του ΡΙΚ που καθορίζουν οι εκάστοτε Νόμοι και Κανονισμοί που αφορούν το ΡΙΚ, όπως αυτοί ερμηνεύονται από τη νομολογία του Ανωτάτου Δικαστηρίου.

Προκλήσεις και ευθύνες οργανισμών δημοσίου δικαίου στον τομέα της διακυβέρνησης:

1. Ισορροπία μεταξύ της ευθύνης του κράτους για ενεργό εξάσκηση του ιδιοκτησιακού του ρόλου, όπως είναι ο διορισμός του Διοικητικού Συμβουλίου και ταυτόχρονα της αποφυγής υπέρμετρης πολιτικής παρέμβασης στις διοικήσεις των οργανισμών.
2. Ενεργός συμβολή στη διατήρηση και διαφύλαξη υγιούς ανταγωνιστικού επιχειρηματικού περιβάλλοντος.
3. Διαμόρφωση δομών ευθυνοδοσίας (accountability) για εξασφάλιση καλής διακυβέρνησης του οργανισμού.

## **1. Αποτελεσματική λειτουργία Διοικητικού Συμβουλίου**

**Αρχή:** Το Ραδιοφωνικό Ίδρυμα Κύπρου (ΡΙΚ) διοικείται από ένα αποτελεσματικό Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.), το οποίο καθοδηγεί και ελέγχει τον Οργανισμό, μέσα στα πλαίσια των καθορισμένων αρμοδιοτήτων του.

### **Διατάξεις του Κώδικα**

1.1. Το Δ.Σ. αποφασίζει κατ' αποκλειστικότητα για τα ακόλουθα θέματα:

- (α) το όραμα, τους στόχους και τη στρατηγική πολιτική του ΡΙΚ,
- (β) τον ετήσιο προϋπολογισμό και το επιχειρησιακό σχέδιο δράσης του ΡΙΚ,
- (γ) τις σημαντικές κεφαλαιουχικές δαπάνες, των οποίων τα πλαίσια καθορίζονται από το Δ.Σ.,
- (δ) τις μη συνήθεις συναλλαγές των οποίων τα πλαίσια καθορίζονται από το Δ.Σ.,
- (ε) τη διάθεση σημαντικού μέρους του ενεργητικού του ΡΙΚ,
- (στ) την υιοθέτηση και τυχόν αλλαγές στην εφαρμογή λογιστικών προτύπων,
- (ζ) τις ουσιαστικές συναλλαγές του ΡΙΚ ή / και των θυγατρικών Εταιρειών του, όπου εφαρμόζεται, οποιασδήποτε μορφής, στις οποίες Διοικητικός Σύμβουλος, Γενικός Διευθυντής, Ανώτερο Εκτελεστικό Στέλεχος, Γραμματέας του Δ.Σ., Νομικός Σύμβουλος, Ελεγκτής του ΡΙΚ έχει άμεσα ή έμμεσα οποιοδήποτε ουσιαστικό συμφέρον,
- (η) το διορισμό και τον τερματισμό των υπηρεσιών του Γενικού Διευθυντή του ΡΙΚ,
- (θ) το διορισμό των διευθυντικών στελεχών του ΡΙΚ,
- (ι) τη σύναψη στρατηγικών συμμαχιών /συμφωνιών με άλλους οργανισμούς,

- (ια) την παρακολούθηση της απόδοσης του Οργανισμού και της Εκτελεστικής Διεύθυνσης,
- (ιβ) την έγκριση και επιθεώρηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων.
- 1.2. Το Δ.Σ. δύναται να εκχωρεί, κατά την κρίση του, συγκεκριμένη αρμοδιότητα στην Εκτελεστική Διεύθυνση.
- 1.3. Το Δ.Σ. συνέρχεται σε τακτά χρονικά διαστήματα, τουλάχιστον δέκα φορές το χρόνο.
- 1.4. Το Δ.Σ. δύναται, προς καλύτερη εκτέλεση των καθηκόντων του, να λαμβάνει, εάν κρίνει ότι υπάρχει ανάγκη, ανεξάρτητες επαγγελματικές συμβουλές, με δαπάνη του ΡΙΚ.
- 1.5. Το Δ.Σ. λειτουργεί με βάση την αρχή της συλλογικής ευθύνης. Το Δ.Σ. μπορεί να αναθέσει σε μέλη του ιδιαίτερες αρμοδιότητες, όσον αφορά συγκεκριμένα ζητήματα που περιλαμβάνονται στο επίσημο πρόγραμμα θεμάτων της διάταξης (1.1.) πιο πάνω, για τις οποίες λογοδοτούν στο Δ.Σ..Ανεξαρτήτως των ιδιαίτερων αυτών αρμοδιοτήτων που ανατίθενται σε ορισμένα μέλη του, το Δ.Σ. ως σύνολο, έχει την ευθύνη για την εκπλήρωση των καθηκόντων του.
- 1.6. Το Δ.Σ. μεριμνά για τη διασφάλιση ομαλής στελέχωσης της διευθυντικής ομάδας του ΡΙΚ.
- 1.7. Το Δ.Σ. έχει μια σαφή πολιτική σχετικά με τον τρόπο και χρόνο της διαβούλευσης με το προσωπικό και τους εκπροσώπους του σχετικά με αποφάσεις του.
- 1.8. Το Δ.Σ. φροντίζει ώστε το ΡΙΚ να έχει καταγραμμένο και γνωστοποιημένο, στο προσωπικό και στο κοινό, το όραμα, την αποστολή και τις αξίες του ΡΙΚ. Το Δ.Σ. ορίζει τις αξίες του Οργανισμού και μεριμνά ώστε αυτές να εφαρμόζονται στην πράξη. Βασικές αξίες τις οποίες το Δ.Σ. λαμβάνει υπόψη του περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, και τα πιο κάτω:
- Ανεξαρτησία
  - Αντικειμενικότητα

- Διαφάνεια
  - Ευθυνοδοσία (accountability)
- 1.9. Το Δ.Σ. βεβαιώνεται ότι λαμβάνονται όλα τα απαραίτητα μέτρα για διασφάλιση ότι το κοινό λαμβάνει υψηλής ποιότητας υπηρεσίες από το ΡΙΚ, σε σχέση με το κόστος της δημόσιας ραδιοτηλεόρασης.
- 1.10. Το Δ.Σ. έχει την ευθύνη για την παρακολούθηση και διευθέτηση τυχόν θεμάτων σύγκρουσης συμφερόντων που αφορούν τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη του Δ.Σ., όπως αυτά καθορίζονται στον Κώδικα Δεοντολογίας του ΡΙΚ. Η Επιτροπή Ελέγχου Δ.Σ. ΡΙΚ συμβουλεύει το Δ.Σ. για τα θέματα αυτά.

## **2. Δικαιώματα και υποχρεώσεις Διοικητικών Συμβούλων**

**Αρχή: Οι Διοικητικοί Σύμβουλοι γνωρίζουν τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις τους.**

### **Διατάξεις του Κώδικα**

- 2.1. Όλοι οι Διοικητικοί Σύμβουλοι έχουν πρόσβαση στις συμβουλές και στις υπηρεσίες του Γενικού Διευθυντή, του Γραμματέα του Δ.Σ. και του Νομικού Συμβούλου του ΡΙΚ, οι οποίοι έχουν ευθύνη έναντι του Δ.Σ. να συμβουλεύουν το Δ.Σ. με στόχο να διασφαλίζεται ότι οι διαδικασίες του Δ.Σ. ακολουθούνται και ότι υπάρχει συμμόρφωση με ισχύοντες νόμους και κανονισμούς. Ο διορισμός και η απαλλαγή των καθηκόντων του Γραμματέα του Δ.Σ. και του Νομικού Συμβούλου αποφασίζεται από το Δ.Σ.
- 2.2. Όλοι οι Διοικητικοί Σύμβουλοι ασκούν ανεξάρτητη και αμερόληπτη κρίση κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους.
- 2.3. Κάθε μέλος του Δ.Σ. τυγχάνει κατάλληλης ενημέρωσης και επιμόρφωσης την πρώτη φορά που διορίζεται στο Δ.Σ. του ΡΙΚ, καθώς και μεταγενέστερα εφόσον είναι αναγκαίο. Επίσης, έχει την υποχρέωση

να έχει γνώση του περί Ραδιοφωνικού Ιδρύματος Κύπρου Νόμου, όπως επίσης των κανονισμών που διέπουν το ΡΙΚ και άλλων νόμων που επηρεάζουν τη λειτουργία του Οργανισμού.

2.4. Κάθε Διοικητικός Σύμβουλος αφιερώνει τον απαραίτητο χρόνο και προσοχή για την επαρκή εκτέλεση των καθηκόντων του.

2.5. Οι παρουσίες των Διοικητικών Συμβούλων στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. δημοσιοποιούνται στην ετήσια έκθεση του ΡΙΚ. Οι δικαιολογημένες απουσίες δημοσιοποιούνται επίσης ως τέτοιες. Δικαιολογημένες απουσίες αφορούν είτε ασθένεια, είτε απουσία στο εξωτερικό, είτε για λόγους ανωτέρας βίας.

2.6. Ο κάθε Διοικητικός Σύμβουλος, κατ' ελάχιστον:

(α) Δεν έχει ουσιαστική σχέση με επιχειρηματική δραστηριότητα, η οποία από τη φύση της μπορεί να επηρεάσει την ανεξάρτητη και αμερόληπτη κρίση του και συγκεκριμένα δεν είναι προμηθευτής αγαθών ή υπηρεσιών στο ΡΙΚ, ούτε είναι μέλος επιχείρησης που παρέχει συμβουλές στο ΡΙΚ.

(β) Δεν είναι εκτελεστικό διευθυντικό στέλεχος ή εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. άμεσα ή έμμεσα συνδεδεμένης ή τυχόν θυγατρικής επιχείρησης του ΡΙΚ.

(γ) Δεν έχει οποιαδήποτε ουσιαστική επιχειρηματική σχέση με το ΡΙΚ, είτε άμεσα, είτε ως Διευθυντής ή Ανώτερο Στέλεχος Οργανισμού που έχει επιχειρηματική σχέση με το ΡΙΚ, η οποία από τη φύση της μπορεί να επηρεάσει την ανεξάρτητη και αμερόληπτη κρίση του.

(δ) Δεν έχει οποιαδήποτε επιχειρηματική σχέση με φυσικά ή νομικά πρόσωπα που παρέχουν συμβουλές στο ΡΙΚ.

2.7. Οι Διοικητικοί Σύμβουλοι, σύμφωνα με τον ισχύοντα Νόμο, υποβάλλουν στο Υπουργικό Συμβούλιο δήλωση περιουσιακών στοιχείων, με την ανάληψη των καθηκόντων τους και με το πέρας της θητείας τους.

- 2.8. Δεν διατηρεί τη θέση του ως Πρόεδρος ή Αντιπρόεδρος ή ως μέλος Δ.Σ., πρόσωπο που, είτε το ίδιο είτε ο/η σύζυγός του ή πρώτου βαθμού συγγενής του, ασχολείται επαγγελματικά ή κατέχει μετοχές, σε ποσοστό πέραν του 1% του μετοχικού κεφαλαίου, ή έχει οποιοδήποτε άλλο άμεσο, έμμεσο ή συγκρουόμενο συμφέρον σε επιχειρήσεις ομοειδείς με τις δραστηριότητες του ΡΙΚ.
- 2.9. Τα ονόματα των Διοικητικών Συμβούλων, των μελών Επιτροπών του Δ.Σ., καθώς και του Γενικού Διευθυντή, γνωστοποιούνται στην Ετήσια Έκθεση του ΡΙΚ.
- 2.10. Σύντομα βιογραφικά σημειώματα των μελών του Δ.Σ. του ΡΙΚ δημοσιοποιούνται μέσω της ιστοσελίδας του ΡΙΚ, για σκοπούς διαφάνειας.
- 2.11. Ο αριθμός των συνεδριάσεων του Δ.Σ. δημοσιοποιείται στην Ετήσια Έκθεση του ΡΙΚ, η οποία εκδίδεται το αργότερο εντός 9 μηνών από τη λήξη του οικονομικού έτους.

### **3. Παροχή Πληροφοριών**

**Αρχή: Το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει έγκαιρη, έγκυρη και ολοκληρωμένη πληροφόρηση που του επιτρέπει να εκτελεί τα καθήκοντα του.**

#### **Διατάξεις του Κώδικα**

- 3.1. Η Διεύθυνση έχει την υποχρέωση να παρέχει στο Δ.Σ. έγκαιρη, έγκυρη και ολοκληρωμένη πληροφόρηση, ιδιαίτερα σε γεγονότα που άλλαξαν ή δυνατό να αλλάξουν τις προοπτικές ή την οικονομική κατάσταση του ΡΙΚ. Σε περίπτωση που η πληροφόρηση που παρέχεται από τη Διεύθυνση δεν είναι επαρκής, οι Διοικητικοί Σύμβουλοι οφείλουν να προβαίνουν σε περαιτέρω διερεύνηση. Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. φροντίζει ώστε όλοι οι Διοικητικοί Σύμβουλοι να είναι πλήρως ενημερωμένοι για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης των συνεδριάσεων του Δ.Σ.



- 3.2. Όλοι οι Διοικητικοί Σύμβουλοι ενημερώνονται έγκαιρα και γραπτώς για τις συνεδρίες του Δ.Σ. και έχουν στη διάθεση τους έγκαιρα όλα τα σχετικά έγγραφα, έτσι που να τους παρέχεται αρκετός χρόνος για να τα μελετήσουν. Έγκαιρη ειδοποίηση δίδεται προς όλους τους Διοικητικούς Συμβούλους και για οποιοσδήποτε έκτακτες συνεδριάσεις του Δ.Σ.
- 3.3. Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. έχει την ευθύνη για τη σωστή λειτουργία του Δ.Σ. Διασφαλίζει ότι όλα τα θέματα στην ημερήσια διάταξη υποστηρίζονται επαρκώς με όλες τις απαραίτητες πληροφορίες.
- 3.4. Το συντομότερο δυνατό μετά το πέρας μιας συνεδρίασης του Δ.Σ. και οπωσδήποτε πριν την επόμενη τακτική συνεδρίαση, ή το αργότερο εντός 15 ημερών από το πέρας της συνεδρίασης, τα (προς επικύρωση) πρακτικά στα οποία καταγράφονται πιστά οι αποφάσεις που λήφθηκαν είναι στη διάθεση όλων των Διοικητικών Συμβούλων.
- 3.5. Οι αποφάσεις που λαμβάνονται από το Δ.Σ. τυγχάνουν της απαραίτητης επιμέλειας και προσοχής, και λαμβάνουν υπόψη την αρχή της διαφάνειας.
- 3.6. Η απαρτία σε όλες τις συνεδριάσεις του Δ.Σ. είναι τουλάχιστον πέντε άτομα συμπεριλαμβανομένου του Προέδρου ή, σε περίπτωση απουσίας του, του Αντιπροέδρου.
- 3.7. Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. προεδρεύει όλων των συνεδριάσεων. Σε περίπτωση κωλύματος, ο Αντιπρόεδρος προεδρεύει της συνεδρίασης.

#### **4. Αμοιβή Διοικητικών Συμβούλων**

**Αρχή:** *Η αμοιβή των Διοικητικών Συμβούλων δημοσιοποιείται στην Ετήσια Έκθεση του ΡΙΚ.*

##### **Διατάξεις του Κώδικα**

- 4.1. Το επίδομα παραστάσεως του Προέδρου και η αμοιβή των μελών του Δ.Σ. του ΡΙΚ καθορίζονται από το Υπουργικό Συμβούλιο. Αν ο

Πρόεδρος ή Μέλος του Δ.Σ. είναι δημόσιος υπάλληλος ή εκπαιδευτικός ή υπάλληλος Οργανισμού Δημοσίου Δικαίου ή Δήμου, δικαιούται αμοιβή μόνο για συνεδριάσεις του Δ.Σ. που πραγματοποιούνται εκτός του κανονικού ωραρίου εργασίας του.

- 4.2. Οι συνολικές αμοιβές που παραχωρούνται στους Διοικητικούς Συμβούλους κατά τη διάρκεια του έτους δημοσιοποιούνται στους ετήσιους λογαριασμούς ή στις σημειώσεις των ετήσιων λογαριασμών ή, όπου εφαρμόζεται, στην Ετήσια Έκθεση του ΠΙΚ.

## **5. Οικονομικές εκθέσεις**

**Αρχή: Το Διοικητικό Συμβούλιο καταγράφει στην Ετήσια Έκθεση του ΠΙΚ λεπτομερή αξιολόγηση της οικονομικής και επιχειρησιακής κατάστασης, ως επίσης και των προοπτικών του ΠΙΚ.**

### **Διατάξεις του Κώδικα**

- 5.1. Η ευθύνη του Δ.Σ. για την υποβολή αντικειμενικής, λεπτομερούς και κατανοητής αξιολόγησης της οικονομικής και επιχειρησιακής κατάστασης, ως επίσης και των προοπτικών του ΠΙΚ, ισχύει στις περιπτώσεις δημόσιων εκθέσεων και αναφορών σε εποπτικά όργανα, καθώς και σε περιπτώσεις πληροφόρησης που απαιτείται από σχετικές νομοθεσίες.
- 5.2. Το Δ.Σ. δηλώνει στην Ετήσια Έκθεση, κατά πόσο το ΠΙΚ προτίθεται να εξακολουθήσει να λειτουργεί ως «συνεχιζόμενη δραστηριότητα» και κατά πόσον αυτή η πρόθεση βασίζεται ή όχι στη συνέχιση της παροχής κρατικής χορηγίας.

## **6. Ευθύνη για σύστημα εσωτερικού ελέγχου**

**Αρχή:** Το Διοικητικό Συμβούλιο διατηρεί ένα αποτελεσματικό σύστημα εσωτερικού ελέγχου, περιλαμβανομένης μιας επαρκούς διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων, προκειμένου να διασφαλίζονται η επένδυση των δημόσιων πόρων και τα περιουσιακά στοιχεία του ΡΙΚ.

### **Διατάξεις του Κώδικα**

- 6.1. Το Δ.Σ. επιθεωρεί την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων, καθώς και της διαδικασίας επαλήθευσης της ορθότητας, πληρότητας και εγκυρότητας των πληροφοριών που παρέχονται στον Υπουργό Εσωτερικών, τη Βουλή των Αντιπροσώπων και το Γενικό Ελεγκτή της Δημοκρατίας. Η επιθεώρηση αυτή γίνεται τουλάχιστον μια φορά το χρόνο και βεβαιώνεται στην Ετήσια Έκθεση του ΡΙΚ.
- 6.2. Σε περίπτωση που ορισμένα θέματα εσωτερικού ελέγχου ανατίθενται σε εξωτερικούς συμβούλους, γίνεται συγκεκριμένη αναφορά στο θέμα αυτό στην Ετήσια Έκθεση.
- 6.3. Σε περίπτωση που οι εξωτερικοί ελεγκτές, εκτός του ετήσιου οικονομικού ελέγχου, προσφέρουν και άλλες υπηρεσίες στο ΡΙΚ, τότε αυτό αναφέρεται στην Ετήσια Έκθεση.

## **7. Επιτροπή Ελέγχου, Ελεγκτές και συμμόρφωση με τον Κώδικα**

**Αρχή:** Το Διοικητικό Συμβούλιο εισάγει συγκεκριμένες και διαφανείς διαδικασίες όσον αφορά τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόζονται οι αρχές περί Οικονομικών Εκθέσεων, Διακυβέρνησης Οργανισμού και Εσωτερικού Ελέγχου.

## Διατάξεις του Κώδικα

- 7.1. Το Δ.Σ. συστήνει Επιτροπή Ελέγχου που αποτελείται από τουλάχιστον τρεις Διοικητικούς Συμβούλους, με γραπτούς όρους εντολής οι οποίοι καθορίζουν σαφώς τις αρμοδιότητες και τα καθήκοντα της. Τα ονόματα των μελών της Επιτροπής Ελέγχου δημοσιοποιούνται στην Ετήσια Έκθεση. Είναι επιθυμητό, όπως ο Πρόεδρος ή τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, έχει εμπειρία στα Λογιστικά ή Οικονομικά ή Χρηματοπιστωτικά θέματα. Η Επιτροπή Ελέγχου συνέρχεται σε τακτά χρονικά διαστήματα, τουλάχιστον τέσσερις φορές το χρόνο.
- 7.2. Η Επιτροπή Ελέγχου εισηγείται προς το Δ.Σ. το διορισμό, τον τερματισμό των υπηρεσιών και την αμοιβή των εξωτερικών ελεγκτών του ΡΙΚ, σύμφωνα με τις πρόνοιες του νόμου περί δημοσίων συμβάσεων. Στις περιπτώσεις που οι εξωτερικοί ελεγκτές παρέχουν επίσης στο ΡΙΚ ουσιαστικό όγκο παρεμφερών μη-ελεγκτικών υπηρεσιών, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη φύση και έκταση τέτοιων υπηρεσιών, αποσκοπώντας στην ισορροπία μεταξύ της διατήρησης της αντικειμενικότητας και της προστιθέμενης αξίας από τις υπηρεσίες που προσφέρονται.
- 7.3. Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει κάθε χρόνο στο Δ.Σ. αναφορά που περιλαμβάνει τουλάχιστον τα ακόλουθα:
- α) Το ποσό των ελεγκτικών και συμβουλευτικών αμοιβών που το ΡΙΚ πληρώνει στους εξωτερικούς ελεγκτές του.
  - β) Την ανάθεση από το ΡΙΚ στους εξωτερικούς ελεγκτές ουσιαστικών συμβουλευτικών καθηκόντων, είτε σύμφωνα με τη σημασία τους για το ΡΙΚ και τις τυχόν θυγατρικές του, είτε σύμφωνα με το ποσό της σχετικής αμοιβής.
- 7.4. Το Δ.Σ. εγκρίνει την επιλογή των λογιστικών αρχών και τον υπολογισμό λογιστικών εκτιμήσεων για τις οικονομικές καταστάσεις του ΡΙΚ, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Η Επιτροπή Ελέγχου συμβουλεύει το Δ.Σ. για το θέμα αυτό.
- 7.5. Η Επιτροπή Ελέγχου ετοιμάζει, με τη βοήθεια του Γενικού Διευθυντή και του Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου του ΡΙΚ, προσχέδιο Έκθεσης του

Δ.Σ. για τον Κώδικα Διακυβέρνησης του Οργανισμού, η οποία, αφού εγκριθεί από το Δ.Σ., συμπεριλαμβάνεται στην Ετήσια Έκθεση του ΡΙΚ. Στο πρώτο μέρος της Έκθεσης για τον Κώδικα Διακυβέρνησης, το ΡΙΚ δηλώνει κατά πόσον εφαρμόζει τις Αρχές του Κώδικα. Στο δεύτερο μέρος της Έκθεσης το ΡΙΚ βεβαιώνει ότι έχει τηρήσει τις Διατάξεις του Κώδικα, ενώ σε περίπτωση που δεν τις έχει τηρήσει, πρέπει να υπάρχει σχετική επεξήγηση.

- 7.6. Η Επιτροπή Ελέγχου επιθεωρεί τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του ΡΙΚ προτού αυτές παραπεμφθούν στο Δ.Σ. για έγκριση.
- 7.7. Η Επιτροπή Ελέγχου συμβουλεύει το Δ.Σ. για το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και τη διαδικασία διαχείρισης κινδύνων, εκτός αν αυτά τυγχάνουν ανασκόπησης είτε από ξεχωριστή Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων η οποία αποτελείται από Διοικητικούς Συμβούλους είτε από το ίδιο το Δ.Σ.

## **8. Συμβουλευτικές Επιτροπές**

**Αρχή: Το Δ.Σ. εξασφαλίζει συμβουλές που θεωρεί απαραίτητες πριν τη λήψη αποφάσεων. Για το σκοπό αυτό μπορεί να διορίζει συμβουλευτικές επιτροπές.**

- 8.1. Το Δ.Σ. δύναται να διορίζει συμβουλευτικές επιτροπές, τις οποίες απαρτίζουν μέλη του Δ.Σ., για να το συμβουλεύουν σε θέματα που περιλαμβάνονται στο επίσημο πρόγραμμα θεμάτων σύμφωνα με τη Διάταξη 1.1. πιο πάνω ή για οποιοδήποτε άλλο θέμα κρίνει απαραίτητο. Νοείται ότι οι επιτροπές αυτές δεν έχουν εκτελεστική αρμοδιότητα .
- 8.2. Το Δ.Σ. αποφασίζει για τη σύνθεση και τον τρόπο λειτουργίας των επιτροπών αυτών.

## **9. Σχέσεις με την Κοινωνία και το Δημόσιο**

**Αρχή: Το Διοικητικό Συμβούλιο επικοινωνεί αποτελεσματικά με την κοινωνία και το δημόσιο.**

- 9.1. Το Δ.Σ. επικοινωνεί αποτελεσματικά με όλους εκείνους που έχουν άμεση ή έμμεση σχέση με το ΡΙΚ (ενδιαφερόμενους), όπως για παράδειγμα την Εκτελεστική και τη Νομοθετική εξουσία, τα θεσμοθετημένα όργανα της Πολιτείας, τα οργανωμένα σύνολα και γενικότερα το ευρύ κοινό.
- 9.2. Το Δ.Σ. πληροφορεί επαρκώς τους ενδιαφερόμενους χρησιμοποιώντας τις πηγές πληροφόρησης που είναι στη διάθεση του, όπως για παράδειγμα, τα προγράμματα, τις ετήσιες εκθέσεις και την ιστοσελίδα του ΡΙΚ.
- 9.3. Το Δ.Σ. συνεργάζεται αποτελεσματικά με θεσμικούς φορείς και υιοθετεί δράστηρια και προγραμματισμένη προσέγγιση στο διάλογο και στην ευθυνοδοσία (accountability) του με το κοινό.
- 9.4. Το Δ.Σ. μεριμνά ώστε να παρέχονται σε όλους τους ενδιαφερόμενους, έγκαιρες και ακριβείς αναφορές για όλες τις ουσιώδεις αλλαγές που αφορούν το ΡΙΚ, συμπεριλαμβανομένων της οικονομικής κατάστασης, της απόδοσης και του επιπέδου διακυβέρνησης του ΡΙΚ. Οι αναφορές περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, τις πιο κάτω ουσιώδεις πληροφορίες:
- 1) Στρατηγικά σχέδια δράσης.
  - 2) Σκοποί και δραστηριότητες.
  - 3) Οικονομικές καταστάσεις.
  - 4) Οργανόγραμμα.
  - 5) Θέματα που αφορούν το προσωπικό (αναδιάρθρωση, αναβάθμιση, κ.τ.λ.).
  - 6) Δομή της διακυβέρνησης.
  - 7) Μη συνήθεις συναλλαγές του ΡΙΚ.

-----