

**Έκθεση αξιολόγησης και εισήγηση αναφορικά με υποψήφιο ή επαναξιολόγηση υφιστάμενου μέλους
Διοικητικού Συμβουλίου**

Ονοματεπώνυμο Υποψηφίου	Ανδρέας Γ. Κουτούπης
Υφιστάμενη θέση	-
Θέση για την οποία υποβάλλεται η έκθεση	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων
Ημερομηνία έκθεσης αξιολόγησης	20/5/2021

1. Διαπίστωση κριτηρίων ατομικής καταλληλότητας υποψηφίου

		Δεν απαιτείται	Υπολείπεται των απαιτήσεων	Καλύπτει μερικώς τις απαιτήσεις	Καλύπτει επαρκώς τις απαιτήσεις	Υπερβαίνει τις απαιτήσεις
1	Κριτήρια ανεξαρτησίας άρθρου 9 του Ν.4706/2020				×	
2	Εκπαίδευση				×	
3	Επαγγελματική εμπειρία					×
4	Τομείς τεχνικής εμπειρίας και κατάρτισης					
	Εκμετάλλευση λατομείων			×		
	Συναφής επιχειρηματικοί κλάδοι				×	
	Λοιποί επιχειρηματικοί κλάδοι					×
	Κανονιστική συμμόρφωση					×
	Στρατηγικός σχεδιασμός				×	
	Διαχείριση κινδύνων					×
	Εσωτερικός Έλεγχος					×
	Ελεγκτική - Λογιστική					×
	Πωλήσεις – εξαγωγές – διεθνής ανάπτυξη				×	
	Βιώσιμη ανάπτυξη				×	
	Διαχείριση Ανθρώπινου Δυναμικού				×	
	Λειτουργία εργοστασίων / παραγωγικών μονάδων					×
	Οικονομική διαχείριση					×
	Ανάπτυξη προϊόντων				×	
	Έρευνα και καινοτομία				×	
	Πληροφοριακά Συστήματα (IT)				×	
	Διαχείριση έργων					×
	Αξιολόγηση επενδύσεων					×
	Επικοινωνία με μετόχους					×
5	Συνεχιζόμενη επαγγελματική κατάρτιση					×
6	Συμμετοχή σε Διοικητικά Συμβούλια άλλων εταιριών					×
7	Συμμετοχή σε Επιτροπή Ελέγχου άλλων εταιριών					×
8	Συμμετοχή σε Επιτροπή Αποδοχών άλλων εταιριών				×	
9	Συμμετοχή σε Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων άλλων εταιριών				×	
10	Συμμετοχή σε επαγγελματικά σωματεία και φορείς					×
11	Επαρκής διάθεση χρόνου για την εκτέλεση των καθηκόντων				×	

		Δεν απαιτείται	Υπολείπεται των απαιτήσεων	Καλύπτει μερικώς τις απαιτήσεις	Καλύπτει επαρκώς τις απαιτήσεις	Υπερβαίνει τις απαιτήσεις
12	Φήμη, ήθος, εντιμότητα και ακεραιότητα					×
13	Επικοινωνιακές ικανότητες					×
14	Προσανατολισμός στον πελάτη και την ποιότητα					×
15	Διαχείριση κρίσεων					×
16	Ηγετικές ικανότητες					×
17	Στρατηγική οξύνοια					×
18	Αίσθημα ευθύνης					×
19	Προεδρία συνεδριάσεων					×
20	Ομαδική εργασία					×
21	Αυθεντικότητα					×
22	Αποφασιστικότητα / Λήψη αποφάσεων					×
23	Διαπραγματευτική ικανότητα και πειστικότητα					×

Γενικό συμπέρασμα ατομικής καταλληλότητας

Ο κ. Κουτούπης με βάση την επαγγελματική και ακαδημαϊκή του εμπειρία κρίνεται ότι έχει επαρκή προσόντα για να καλύψουν την θέση του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου και της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.

Ανεξαρτησία – σύγκρουση συμφερόντων

Βάσει της αξιολόγησης που διενεργήσαμε διαπιστώσαμε ότι ο κύριος Κουτούπης πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται στο άρθρο 9 του ν.4706/2020 και δεν υφίστανται στο πρόσωπο της περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων.

Εκπαίδευση – κατάρτιση

Ο κ. Κουτούπης είναι κάτοχος πτυχίου Δημόσιας Διοίκησης (Πάντειο Πανεπιστήμιο) με Άριστα, Μεταπτυχιακού στον Εσωτερικό Έλεγχο και στην Διοίκηση Επιχειρήσεων (Cass Business School, City University, London-UK) με Διάκριση στην Διατριβή του, Διδακτορικού Διπλώματος στην Εταιρική Διακυβέρνηση και τον Εσωτερικό Έλεγχο (Πάντειο Πανεπιστήμιο) με Άριστα, καθώς επίσης Ορκωτός Εσωτερικός Ελεγκτής (Chartered Internal Auditor - CMIIA) και πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής (Certified Internal Auditor - CIA, Certified Internal Controls Auditor - CICA, Certified in Control Self Assessment – CCSA, Certified in Risk Management Assurance – CRMA, Certified Controls Specialist - CCS). Επίσης, έχει πιστοποιηθεί ως Internal Audit Quality Assessment Validator από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (The IIA-Inc.) Κατέχει Άδεια Ασκήσεως Επαγγέλματος Λογιστή – Φοροτέχνη Α' Τάξης από το Οικονομικό Επιμελητήριο της Ελλάδας.

Επαγγελματική εμπειρία

Ο κ. Κουτούπης είναι Αναπληρωτής Καθηγητής Χρηματοοικονομικής Λογιστικής και Ελεγκτικής στο τμήμα Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής του Πανεπιστημίου Θεσσαλίας από τον Ιούνιο του 2018 και Ορκωτός - Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής, ιδρυτής και Πρόεδρος της εταιρείας KnR Governance,

Risk, Compliance and Internal Audit Services με βασικό αντικείμενο την Παροχή Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου και την Επιμόρφωση Στελεχών Επιχειρήσεων. Εργάστηκε ως Director – Επικεφαλής των Υπηρεσιών Εταιρικής Διακυβέρνησης, Συμμόρφωσης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου (Director) της εταιρείας Mazars, Greece για περισσότερα από δέκα χρόνια. Επίσης, εργάστηκε ως Ανώτερος Διευθυντής (Senior Manager) στο τμήμα Παροχής Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου της PricewaterhouseCoopers Ελλάδος για περισσότερα από δέκα χρόνια. Η εμπειρία του προέρχεται κυρίως από τον χρηματοπιστωτικό τομέα όπου έχει συνεργαστεί σχεδόν με όλες τις μεγάλες τράπεζες στην Ελλάδα και στις θυγατρικές τους στα Βαλκάνια σε Έργα Εταιρικής Διακυβέρνησης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου, όπως επίσης και από τις Συνεταιριστικές Τράπεζες, τα Ιδρύματα Πληρωμών, τις Δημόσιες Μονάδες Υγείας και τους Δήμους που είχε συμμετοχή σε μεγάλο αριθμό Εσωτερικών Ελέγχων τα τελευταία δέκα χρόνια. Είχε συμμετοχή σε ελεγκτικά και συμβουλευτικά έργα σε πάνω από 200 επιχειρήσεις και οργανισμούς τα τελευταία 22 χρόνια από όλους τους κλάδους (κυρίως Τράπεζες, Μονάδες Υγείας, εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρείες κ.λ.π.) σε 19 χώρες (Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία, Ρουμανία, Σερβία, Μαυροβούνιο, Αλβανία, Τουρκία, FYROM, Μεγάλη Βρετανία, Ουκρανία, Πολωνία, Ολλανδία, Δανία, Ουγγαρία, Σλοβενία, Νιγηρία, Σιέρρα Λεόνε και Γουινέα). Τα τελευταία 10 χρόνια έχει επιμορφώσει στελέχη επιχειρήσεων σε θέματα Εταιρικής Διακυβέρνησης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου σε 23 χώρες (Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία, Ρουμανία, Σερβία, Αλβανία, Τουρκία, FYROM, Μεγάλη Βρετανία, Βέλγιο, Ελβετία, Ιταλία, Ουκρανία, Πολωνία, Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα (ΗΑΕ), Μπαχρέιν, Μαλαισία, Κίνα, Πακιστάν, Ταϊλάνδη, Σιγκαπούρη, Αίγυπτο και Νιγηρία).

Προσωπικές δεξιότητες

Κατά τη διάρκεια της συνέντευξης και μέσω παράθεσης παραδειγμάτων από την επαγγελματική του σταδιοδρομία διαφαίνεται ότι ο κ. Κουτούπης έχει τις προσωπικές δεξιότητες εκείνες που θα τον καταστήσουν αποτελεσματικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Μεταξύ άλλων πρέπει να αναφέρουμε ότι ο κ. Κουτούπης έχει βραβευθεί με το Michael J. Barrett Award από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών το 2005 και από Ιταλικό Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών το 2006 για την Διδακτορική του Διατριβή στην Εταιρική Διακυβέρνηση και τον Εσωτερικό Έλεγχο, ενώ έχει λάβει πλήθος ακόμη υποτροφιών και βραβείων για την ακαδημαϊκή και επαγγελματική του δραστηριότητα. Η ερευνητική του δραστηριότητα περιλαμβάνει Δημοσιεύσεις σε επιστημονικά και επαγγελματικά περιοδικά σε θέματα Εταιρικής Διακυβέρνησης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου. Μία εκ των δημοσιεύσεων του έχει δημοσιευθεί σε Διεθνώς Αναγνωρισμένο Περιοδικό επιπέδου 3 (ABS Rating: Grade 3), Εννιά εκ των δημοσιεύσεων σε Grade 2 (ABS Rating: Grade 2), ενώ δεκαεννέα έχουν δημοσιευθεί σε Διεθνώς αναγνωρισμένα επιστημονικά περιοδικά επιπέδου Grade 1 (ABS Rating: Grade 1). Πρόσφατα εργασία του με τίτλο Corporate Governance and Internal Controls: A Case Study from Greece βραβεύτηκε με το Best Paper Award in 2018 από το Journal of Governance & Regulation. Έχει συμμετάσχει σε πολυάριθμα ακαδημαϊκά και επαγγελματικά συνέδρια ως ομιλητής, ενώ σε αρκετά εξ αυτών είχε αναλάβει τον συντονισμό πάνελ ομιλητών (ακαδημαϊκών ή στελεχών επιχειρήσεων). Το 2014 δημοσιεύθηκε ερευνητική του εργασία (Koutoupis et al.) με τίτλο Internal Audit Around the World: A perspective on global regions από το Ερευνητικό Κέντρο του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών

Φήμη, ήθος, εντιμότητα και ακεραιότητα

Κατόπιν αξιολόγησης που διενεργήθηκε μέσω συζήτησης και λαμβάνοντας υπόψη βεβαιώσεις και προσωπικές δηλώσεις του υποψηφίου, κρίνουμε ότι δεν υφίστανται τελεσίδικες ή εκκρεμείς διοικητικές /δικαστικές αποφάσεις οποιασδήποτε μορφής εις βάρος της υποψηφίου.

Αφιέρωση επαρκούς χρόνου

Κρίνοντας από τις επαγγελματικές και λοιπές υποχρεώσεις του υποψηφίου καταλήγουμε ότι δεν

τίθεται περίπτωση να μην δύναται να εκτελέσει επαρκώς τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητες του ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.

Ως εκ τούτου καταλήγουμε ότι ο κ. Κουτούπης πληροί τα κριτήρια της πολιτικής καταλληλότητας αναφορικά με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφίων της Εταιρείας καθώς και της Επιτροπής Ελέγχου.

2. Διαπίστωση κριτηρίων συλλογικής καταλληλότητας

Κρίνουμε ότι οι δεξιότητες και η επαγγελματική εμπειρία του κ. Κουτούπη ειδικότερα στον τομέα της ελεγκτικής, λογιστικής, εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και εταιρικής διακυβέρνησης καθώς και η συμμετοχή του σε Διοικητικά Συμβούλια και Επιτροπές τρίτων εταιριών συμπεριλαμβανομένων εισηγμένων μπορεί να χρησιμοποιηθεί κατάλληλα ώστε να αποτελέσει ένα αποτελεσματικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου καθώς να συμβάλλει στη σωστή οργάνωση και λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.

3. Τελική εισήγηση της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων αναφορικά με την καταλληλότητα του Υποψηφίου

Κατόπιν της αξιολόγησης του βιογραφικού, της προσωπικής συζήτησης / συνέντευξης και της επισκόπησης εγγράφων και λοιπών πληροφοριών, η Επιτροπή κατέληξε ότι ο υποψήφιος πληροί τα κριτήρια της πολιτικής καταλληλότητας της Εταιρείας και ως εκ τούτου εισηγείται θετικά ως προς την επιλογή του για τη θέση του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και της Επιτροπής Ελέγχου.

Ως προς το ζήτημα των αποδοχών, σύμφωνα με την Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας και το Πλαίσιο Αποδοχών της Επιτροπής, η Επιτροπή εισηγείται οι σταθερές αποδοχές να διαμορφωθούν σε 500 ευρώ ανά μήνα ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, προσαυξημένες κατά το ποσό των 150 ευρώ ανά μήνα για τη συμμετοχή του ως μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και 150 ευρώ ανά μήνα για τη συμμετοχή της ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Εκ μέρους της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων