



Πλαίσιο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Επιχειρηματικής Ηθικής

Κανονιστική Συμμόρφωση | Επιχειρηματική Ηθική

Έγκριση	ΔΣ 635/06.02.2026
Τέθηκε σε ισχύ	12.02.2026
Έκδοση	2 ^η
Υπεύθυνος έκδοσης	Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης
Προηγούμενες εκδόσεις	1 ^η /ΔΣ 498/17.10.2019

Περιεχόμενα

1. Εισαγωγή.....	4
2. Σκοπός συστήματος κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής	4
3. Πεδίο εφαρμογής και διακυβέρνηση	5
3.1. Πεδίο εφαρμογής.....	5
3.2. Διακυβέρνηση.....	5
4. Αρμοδιότητες Κανονιστικής Συμμόρφωσης	5
5. Διαδικασίες συμμόρφωσης	7
5.1 Αναγνώριση κανονιστικών υποχρεώσεων και διαχείριση εσωτερικών ρυθμίσεων	7
5.2. Καταγραφή, αξιολόγηση και διαχείριση κινδύνων.....	8
5.3. Σύγκρουση συμφερόντων	8
5.4. Διαδικασία δέουσας επιμέλειας	8
5.5. Εκπαίδευση και επικοινωνία	9
5.6. Αναφορές, διερεύνηση και διαχείριση συμβάντων	9
5.7. Παρακολούθηση, αξιολόγηση και βελτίωση.....	10
Παράρτημα Ι - Πλαίσιο συνεργασίας με το Υπερταμείο.....	11

1. Εισαγωγή

Η εκπλήρωση της δημόσιας αποστολής της **Ελληνικές Αλυκές Α.Ε** (εφεξής εταιρεία) απαιτεί υψηλά επίπεδα συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής. Οι απαιτήσεις συμμόρφωσης και ειδικότερα απαιτήσεις για διαφάνεια, ακεραιότητα, αξιοκρατία, κοινωνική λογοδοσία, χρηστή διοίκηση και διακυβέρνηση είναι ιδιαίτερα αυξημένες και αφορούν κάθε έκφανση της λειτουργίας της. Η διασφάλιση της συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής αποτελεί επομένως προτεραιότητα για την Εταιρεία και αντιπροσωπεύει μια ξεκάθαρη δέσμευση στις αρχές και αξίες που είναι απαραίτητο να διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας και των θυγατρικών της.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης λειτουργεί με τρόπο ανεξάρτητο και είναι επιφορτισμένος με τον σχεδιασμό, την οργάνωση, την υλοποίηση και τη διαχείριση του συστήματος κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής που θεσπίζει το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας για τη συμμόρφωσή του με το ισχύον πλαίσιο κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής.

Ως σύστημα κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής (**Σύστημα**) ορίζεται ένα ολοκληρωμένο σύστημα εγγράφων, διαδικασιών, εργαλείων, δικλίδων ασφαλείας και λειτουργιών που διευκολύνει την Εταιρεία να συμμορφωθεί με απαιτήσεις και εσωτερικές ρυθμίσεις που αφορούν στην κανονιστική συμμόρφωση και επιχειρηματική ηθική.

Ως πλαίσιο κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής (**Πλαίσιο**) νοείται το σύνολο των εξωτερικών και εσωτερικών ρυθμίσεων αρμοδιότητας της Κανονιστικής Συμμόρφωσης, συμπεριλαμβανομένων των ρυθμίσεων επιχειρηματικής ηθικής, για τις οποίες ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης μεριμνά για την παρακολούθηση συμμόρφωσής τους, στο εύρος δραστηριοποίησης της Εταιρείας.

2. Σκοπός συστήματος κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής

Το Σύστημα αποσκοπεί στην έγκαιρη και διαρκή συμμόρφωση της Εταιρείας και ιδιαίτερα στην πρόληψη, στον εντοπισμό και στην αντιμετώπιση όλων των ζητημάτων κανονιστικής και ηθικής συμμόρφωσης. Αυτό μπορεί να επιτευχθεί μέσω της:

- ✓ διαμόρφωσης νοοτροπίας συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής (compliance and business ethics culture) στο στελεχιακό δυναμικό της Εταιρείας, ως πρότυπο εταιρικής συμπεριφοράς και μέτρο ενίσχυσης της φήμης και αξιοπιστίας της Εταιρείας
- ✓ εγκαθίδρυσης αποτελεσματικών εσωτερικών διαδικασιών και οργανωτικών δομών για την πρόληψη, αντιμετώπιση και διαχείριση κινδύνων κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής, σύμφωνα με τις διεθνείς βέλτιστες πρακτικές, και
- ✓ διαχείρισης του Συστήματος και παρακολούθησης της εφαρμογής του.

Το Σύστημα στοχεύει στην αποφυγή και ελαχιστοποίηση των όποιων κινδύνων και σχετικών συνεπειών για τα στελέχη, τους εργαζόμενους και τους συνεργάτες της Εταιρείας, αλλά και για την ίδια την Εταιρεία, ιδιαίτερα όσον αφορά στη φήμη και αξιοπιστία της.

3. Πεδίο εφαρμογής και διακυβέρνηση

3.1. Πεδίο εφαρμογής

Η αποτελεσματικότητα του Συστήματος βασίζεται στη δέσμευση όλων των εμπλεκόμενων μερών: της Διοίκησης, των εργαζομένων και συνεργατών της Εταιρείας¹.

Σε αυτό το πλαίσιο η Εταιρεία ενθαρρύνει και τους διάφορους εξωτερικούς επιχειρηματικούς συνεργάτες της να τηρούν τις αρχές κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας, τους οποίους ενημερώνει σχετικά.

3.2. Διακυβέρνηση

Υπεύθυνος για τη διαχείριση του Συστήματος της Εταιρείας είναι ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης (εφεξής ΥΚΣ), ο οποίος υπάγεται οργανικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο (για την έγκριση του ετήσιου πλάνου και με την υποβολή των περιοδικών και ετήσιων αναφορών της Μονάδας). Επίσης τηρεί γραμμή αναφοράς στην Επιτροπή Ελέγχου και Κινδύνων (για θέματα που αφορούν σε αναφορές/καταγγελίες που έχουν ληφθεί μέσω του συστήματος αναφορών του Υπερταμείου) και στην Εκτελεστική Διοίκηση αναφορικά με όλα τα θέματα επιχειρηματικής ηθικής/ κανονιστικής συμμόρφωσης που προκύπτουν στις καθημερινές διεργασίες της εταιρείας.

Η Κανονιστική Συμμόρφωση συνεργάζεται στενά και με όλες τις διευθύνσεις/τμήματα της Εταιρείας, για την από κοινού αντιμετώπιση θεμάτων τήρησης του πλαισίου κανονιστικής συμμόρφωσης και ηθικής. Η Διεύθυνση έχει δυνατότητα απρόσκοπτης πρόσβασης σε όλα τα σχετικά στοιχεία/ πληροφορίες και κανάλια επικοινωνίας εντός της εταιρείας, χωρίς περιορισμούς, που είναι απαραίτητα για την εκπλήρωση των καθηκόντων του. Επίσης, μπορεί να ζητήσει τη βοήθεια εξωτερικού συμβούλου, κατόπιν έγκρισης της Διοίκησης.

4. Αρμοδιότητες Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η Κανονιστική Συμμόρφωση είναι υπεύθυνη για τον σχεδιασμό, την υλοποίηση, επίβλεψη και διαχείριση του Συστήματος. Στόχος είναι η διαμόρφωση νοοτροπίας συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής (compliance and business ethics culture) και η προώθηση των υψηλότερων προτύπων ακεραιότητας, αξιοκρατίας, χρηστής διακυβέρνησης, σε κάθε έκφανση της λειτουργίας της εταιρείας σύμφωνα με τις διεθνείς βέλτιστες πρακτικές.

Οι αρμοδιότητες της Μονάδας δεν εκτείνονται σε οτιδήποτε άλλο πέραν των διαχειριστικών/ εποπτικών (ως προς το Σύστημα), συμβουλευτικών και εκπαιδευτικών δραστηριοτήτων, οι οποίες εκτελούνται με τρόπο προληπτικό, προκειμένου να

¹ Οι συνεργάτες της Εταιρείας νοούνται τα φυσικά και νομικά πρόσωπα τα οποία παρέχουν υπηρεσίες για λογαριασμό και εξ ονόματος της εταιρείας. Σε αυτό το πλαίσιο, η εταιρεία δεσμεύει τους συνεργάτες του να τηρούν τις αρχές συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής του Υπερταμείου, τους οποίους και ενημερώνει σχετικά.

διασφαλίσουν ότι η εταιρεία συμμορφώνεται με το εκάστοτε ισχύον πλαίσιο συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής, καθώς και με τις απαιτήσεις του Συστήματος. Πιο συγκεκριμένα, οι αρμοδιότητες της Κανονιστικής Συμμόρφωσης συμπεριλαμβάνουν τα κάτωθι:

- ✓ σύνταξη, θέσπιση και εφαρμογή κατάλληλων διαδικασιών και πολιτικών επιχειρηματικής ηθικής εντός του εύρους ευθύνης της Κανονιστικής Συμμόρφωσης, και τυχόν αναθεώρησή τους, όπως αυτές κοινοποιούνται από την Κανονιστική Συμμόρφωση του Υπερταμείου
- ✓ παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο, τη Διοίκηση και το προσωπικό της Εταιρείας, σχετικά με θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής
- ✓ παροχή κατευθυντήριων οδηγιών προς όλα τα εμπλεκόμενα μέρη για την πρακτική εφαρμογή του Συστήματος
- ✓ παρακολούθηση του Πλαισίου, εντός του εύρους εργασιών της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και εντοπισμός νέων ή/ και αναθεωρημένων υποχρεώσεων
- ✓ συμβάλλει στην πρόληψη, παρακολούθηση και αξιολόγηση του κινδύνου κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής, σε συνεργασία με τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας
- ✓ παρακολούθηση και διαχείριση περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων σύμφωνα με την Πολιτική πρόληψης, εντοπισμού και διαχείρισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων
- ✓ παρακολούθηση εφαρμογής της Πολιτικής δέουσας επιμέλειας τρίτων μερών
- ✓ παρακολούθηση εφαρμογής και διαχείριση της Πολιτικής και διαδικασίας διαχείρισης αναφορών, καθώς και περιπτώσεων μη συμμόρφωσης
- ✓ διενέργεια δειγματοληπτικών ελέγχων για θέματα συμμόρφωσης
- ✓ υποβολή προτάσεων για τον σχεδιασμό και την υιοθέτηση δικλίδων ασφαλείας/ δράσεων με σκοπό τον περιορισμό του κινδύνου συμμόρφωσης
- ✓ εκπόνηση και παρακολούθηση υλοποίησης του ετήσιου Πλάνου Συμμόρφωσης και Επιχειρηματικής Ηθικής (**Πλάνο**)
- ✓ σύνταξη και υποβολή τριμηνιαίων και ετήσιων εκθέσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο, οι οποίες αναφέρουν τις δραστηριότητες που διενεργήθηκαν εντός του τριμήνου/ έτους, τυχόν ζητήματα που εντοπίστηκαν και όποιες βελτιωτικές ενέργειες/προτάσεις

- ✓ σύνταξη και υποβολή αναφορών προς την Επιτροπή Ελέγχου αναφορικά με τις αναφορές/καταγγελίες σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Πλαισίου και την Πολιτική αναφορών
- ✓ διενέργεια κατάλληλων εκπαιδευτικών προγραμμάτων σχετικά με θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής.

Στο εύρος ευθύνης της Μονάδας είναι τα παρακάτω εσωτερικά έγγραφα της Εταιρείας (κώδικες/ πολιτικές/ διαδικασίες/ οδηγίες):

- ✓ Κώδικας δεοντολογίας και επαγγελματικής συμπεριφοράς
- ✓ Πολιτική πρόληψης, εντοπισμού και διαχείρισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων
- ✓ Πολιτική καταπολέμησης της διαφθοράς και δωροδοκίας
- ✓ Πολιτική δέουσας επιμέλειας τρίτων μερών
- ✓ Πολιτική αναφορών και διαδικασία διαχείρισης αναφορών
- ✓ Πολιτική χορηγιών και δωρεών
- ✓ Πολιτική δώρων και φιλοξενίας
- ✓ Πολιτική καταπολέμησης βίας και παρενόχλησης στον χώρο εργασίας
- ✓ Πολιτική εταιρικής κοινωνικής ευθύνης
- ✓ Πολιτική ίσων ευκαιριών και διαφορετικότητας
- ✓ Πολιτική Επικοινωνίας και Εξωστρέφειας
- ✓ Οδηγία και δέσμευση σχετικά με την προστασία εμπιστευτικών και προνομιακών πληροφοριών.
- ✓ Πολιτική ορθής χρήσης συστημάτων Τεχνητής Νοημοσύνης (AI)

Οι αρμοδιότητες της Μονάδας αναφορικά με τις θυγατρικές του Υπερταμείου περιγράφονται αναλυτικά στο **Παράρτημα Ι**.

5. Διαδικασίες συμμόρφωσης

5.1 Αναγνώριση κανονιστικών υποχρεώσεων και διαχείριση εσωτερικών ρυθμίσεων

Η Κανονιστική Συμμόρφωση παρακολουθεί σε συνεχή βάση το ισχύον Πλαίσιο και τις διεθνείς βέλτιστες πρακτικές, με στόχο να επιτυγχάνεται η έγκαιρη και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον Πλαίσιο/πρακτικές, στα θέματα που

περιλαμβάνονται στο εύρος ευθύνης της Μονάδας. Σε περίπτωση αλλαγών του εκάστοτε ισχύοντος Πλαισίου/πρακτικών, εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την αντίστοιχη κατάρτιση/τροποποίηση των σχετικών εσωτερικών πολιτικών, οδηγιών και διαδικασιών κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής.

Η Κανονιστική Συμμόρφωση διαχειρίζεται τις σχετικές με την κανονιστική συμμόρφωση εσωτερικές πολιτικές, οδηγίες και διαδικασίες του εταιρείας και συμβουλεύει, το Διοικητικό Συμβούλιο, τη Διοίκηση καθώς και τις λοιπές Διευθύνσεις/Τμήματα της Εταιρείας σε θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης, επιχειρηματικής ηθικής και κατάρτισης σχετικών διαδικασιών και πολιτικών.

5.2. Καταγραφή, αξιολόγηση και διαχείριση κινδύνων

Η Κανονιστική Συμμόρφωση, σε συνεργασία με τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας, είναι υπεύθυνη για τον εντοπισμό, αξιολόγηση, αναφορά και άμβλυνση κινδύνων κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής. Στο πλαίσιο αυτό, εκπονεί σχετικό πίνακα καταγραφής αξιολόγησης και διαχείρισης κινδύνων. Επίσης, εισηγείται τις απαραίτητες δράσεις για την αντιμετώπιση των κινδύνων αυτών, αλλά και τον τρόπο παρακολούθησης και τακτικής επανεξέτασής τους.

Για τον σκοπό αυτό, σε ετήσια βάση, η Κανονιστική Συμμόρφωση προετοιμάζει ετήσιο Πλάνο για την ορθή εφαρμογή του Συστήματος, το οποίο ευθυγραμμίζεται με τη στρατηγική της Εταιρείας και τους ετήσιους στόχους.

Το Πλάνο εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και περιλαμβάνει το σύνολο των προγραμματισμένων δράσεων της Μονάδας για το επόμενο έτος και ενδεικτικά περιλαμβάνει συμβουλευτική υποστήριξη της Διοίκησης και του Διοικητικού Συμβουλίου, αναθεώρηση πολιτικών και διαδικασιών της Εταιρείας, προγραμματισμό και υλοποίηση εκπαιδευτικών προγραμμάτων, διενέργεια δειγματοληπτικών ελέγχων κ.ά..

5.3. Σύγκρουση συμφερόντων

Ο ΥΚΣ υποστηρίζει και συμβουλεύει το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την έγκαιρη διάγνωση και διαχείριση πιθανών καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, σύμφωνα με την Πολιτική πρόληψης, εντοπισμού και διαχείρισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων της Εταιρείας.

Η Κανονιστική Συμμόρφωση τηρεί αρχείο με τις δεσμεύσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και τις ετήσιες δηλώσεις των στελεχών περί μη ύπαρξης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.

5.4. Διαδικασία δέουσας επιμέλειας

Η Κανονιστική Συμμόρφωση επιβλέπει, σε συνεργασία με τον Υπεύθυνο Προμηθειών την εφαρμογή της Πολιτικής Δέουσας Επιμέλειας Τρίτων Μερών (συμπεριλαμβανομένου ελέγχου νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες, καθώς και καταλόγων προσώπων που υπόκεινται σε διεθνείς οικονομικές κυρώσεις).

Οι σχέσεις της Εταιρείας με τα τρίτα μέρη με τα οποία συναλλάσσεται, πρέπει να διέπονται από διαφάνεια, ακεραιότητα, εμπιστοσύνη, σεβασμό και ειλικρίνεια, ώστε να διασφαλίζεται τόσο η αποτελεσματικότητα της συνεργασίας όσο και η φήμη και αξιοπιστία της Εταιρείας.

Η διαδικασία δέουσας επιμέλειας λαμβάνει μέρος σε δύο στάδια: Πρώτο Στάδιο – αξιολόγηση κινδύνου, Δεύτερο Στάδιο – συμβατική προστασία.

Η Κανονιστική Συμμόρφωση έχει την ευθύνη διαχείρισης θεμάτων που μπορεί να ανακύψουν κατά την εφαρμογή της ανωτέρω διαδικασίας. Επιπλέον, ο Υπεύθυνος Προμηθειών, με την υποστήριξη της Κανονιστικής Συμμόρφωσης, παρακολουθεί τη σχέση της Εταιρείας με το τρίτο μέρος και διενεργεί περιοδικούς ελέγχους, εφόσον κρίνεται αναγκαίο, σχετικά με τυχόν συναλλαγές ή συνθήκες που αντιβαίνουν στα προβλεπόμενα.

5.5. Εκπαίδευση και επικοινωνία

Η Κανονιστική Συμμόρφωση ενημερώνει, ευαισθητοποιεί και εκπαιδεύει το ΔΣ, τα στελέχη και τους εργαζομένους της Εταιρείας σε θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής. Σε αυτό το πλαίσιο, αναπτύσσει και εφαρμόζει προγράμματα εκπαίδευσης (δια ζώσης και εξ αποστάσεως/ online), σε συνεργασία με το Υπερταμείο, για όλα τα στελέχη της Εταιρείας. **Η παρακολούθηση των εκπαιδευτικών προγραμμάτων είναι υποχρεωτική για όλους.**

Αντίστοιχα, ενημερώνει τους συνεργάτες της Εταιρείας σε θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής.

5.6. Αναφορές, διερεύνηση και διαχείριση συμβάντων

Η Εταιρεία δεσμεύεται να λαμβάνει σοβαρά υπόψη και να αντιμετωπίζει με τη δέουσα προσοχή κάθε αναφορά μη συμμόρφωσης. Η Εταιρεία τηρεί Πολιτική Αναφορών, με σκοπό τον καθορισμό του πλαισίου για τον έγκαιρο εντοπισμό παρατυπιών, παραλείψεων ή αξιόποινων πράξεων στις εργασίες του. Η εν λόγω Πολιτική καθορίζει τις αρχές και το πλαίσιο λειτουργίας, βάσει του οποίου η Εταιρεία λαμβάνει, διαχειρίζεται και διερευνά αναφορές για παρατυπίες, παραλείψεις ή άλλες αξιόποινες πράξεις που υπέπεσαν στην αντίληψη του προσωπικού της ή τρίτων προσώπων και αφορούν την Εταιρεία.

Ο ΥΚΣ διορίζεται ως Υπεύθυνος Παραλαβής και Παρακολούθησης Αναφορών (**ΥΠΠΑ**) και είναι αρμόδιος να παραλαμβάνει τις αναφορές και να ενημερώνει σχετικά την Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών, στην οποία ανατίθεται η διαχείριση των υποβαλλόμενων αναφορών και η οποία αξιολογεί την αξιοπιστία και τη βασιμότητα της αναφοράς, προκειμένου να κατηγοριοποιηθεί ή/και διερευνηθεί αναλόγως.

Για κάθε σχετική αναφορά, ο ΥΠΠΑ θα συντονίζει και θα εποπτεύει την απαραίτητη έρευνα σε συνεργασία με την Διεύθυνση Προσωπικού, τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, ή/και τη Νομική Υπηρεσία της εταιρείας. Όπου κρίνεται αναγκαίο, θα λαμβάνεται και ανεξάρτητη νομική ή άλλη επαγγελματική συμβουλή.

Ο ΥΠΠΑ ενημερώνει τακτικά, και κατ' ελάχιστον σε τριμηνιαία βάση, τη Διοίκηση και την Επιτροπή Ελέγχου του Διοικητικού Συμβουλίου για τα περιστατικά που έχουν αναφερθεί και την πορεία αυτών.

5.7. Παρακολούθηση, αξιολόγηση και βελτίωση

Η παρακολούθηση και αξιολόγηση της εφαρμογής του Συστήματος, ιδιαίτερα όσον αφορά στην επικοινωνία, πρόληψη, ανίχνευση και αντιμετώπιση ζητημάτων κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής είναι ιδιαίτερα σημαντική.

Ο ΥΚΣ είναι αρμόδιος για την παρακολούθηση της εφαρμογής του Συστήματος, και υποβάλλει τυχόν προτάσεις για τη βελτίωση ή τροποποίησή του, όπως απαιτείται. Στο πλαίσιο αυτό, σχεδιάζει και συντηρεί πρόγραμμα παρακολούθησης του Συστήματος, αναγνωρίζει τις επιτυχίες αλλά και τα σημεία προς περαιτέρω βελτίωση.

Επίσης, όπως μπορεί να προσδιορίζεται στο εκάστοτε ετήσιο Πλάνο, ο ΥΚΣ δύναται να διενεργεί και δειγματοληπτικούς ελέγχους/ επισκόπηση συμμόρφωσης όταν κρίνεται απαραίτητο, ώστε να διασφαλίζει ότι οι πολιτικές, διαδικασίες και δικλίδες ασφαλείας που έχουν θεσπιστεί για τη διαχείριση των κινδύνων σχετικών με τη συμμόρφωση και επιχειρηματική ηθική, υλοποιούνται και εφαρμόζονται στο επιθυμητό επίπεδο. Διευκρινίζεται ότι οι δειγματοληπτικοί έλεγχοι δύναται να διενεργούνται είτε από τη Κανονιστική Συμμόρφωση ανεξάρτητα είτε σε συνεργασία με άλλες Διευθύνσεις (π.χ. Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου). Συνήθως διενεργούνται σε έκτακτες περιπτώσεις και δεν έχουν ως σκοπό τον έλεγχο σε τακτική βάση της εφαρμογής του συνόλου των πολιτικών/ διαδικασιών από τις αρμόδιες Διευθύνσεις και τα στελέχη της Εταιρείας.

Τυχόν αλλαγές και αναθεωρήσεις στο Σύστημα πρέπει να εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Παράρτημα Ι - Πλαίσιο συνεργασίας με το Υπερταμείο

Στο παρόν Παράρτημα περιγράφεται το πλαίσιο συνεργασίας της κανονιστικής συμμόρφωσης του Υπερταμείου με τις θυγατρικές συμπεριλαμβανομένης της Εταιρείας (άμεσες και λοιπές, πλην των εισηγμένων), στις οποίες το Υπερταμείο είναι μέτοχος πλειοψηφίας (**Θυγατρικές**), οι οποίες υιοθετούν και εφαρμόζουν τις εκάστοτε ισχύουσες διαδικασίες συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής του Υπερταμείου.

Ως εκ τούτου, κρίνεται απαραίτητη η συνεργασία της Διεύθυνσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Υπερταμείου και της Εταιρείας (ενδεικτικά σε θέματα όπως η διενέργεια περιοδικών ή/και μεμονωμένων συναντήσεων, η λήψη περιοδικών αναφορών, η παροχή συμβουλευτικής υποστήριξης μέσω του διαμοιρασμού υλικού ή/και της διενέργειας εκπαιδευτικών προγραμμάτων, κ.λπ.).

Σε αυτό το πλαίσιο, η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Υπερταμείου λαμβάνει τακτική ενημέρωση από το στέλεχος της Εταιρείας, το οποίο έχει οριστεί ως υπεύθυνος κανονιστικής συμμόρφωσης, ώστε να επιτυγχάνεται η παρακολούθηση και καλύτερη υποστήριξη του Συστήματος, το οποίο η Εταιρεία έχει εκπονήσει, καθώς επίσης στην υιοθέτηση ορθών/ βέλτιστων πρακτικών, τηρουμένων των απαιτήσεων του εκάστοτε ισχύοντος πλαισίου συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής.

Το πλαίσιο συνεργασίας αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Επιχειρηματικής Ηθικής της εταιρείας.

1. Ετήσιο πλάνο συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής

Διενεργείται αξιολόγηση κανονιστικής προσαρμογής από τον ΥΚΣ στην κάθε εταιρεία, με σκοπό τον καθορισμό προτεραιοτήτων για τη διεξαγωγή των δράσεων κανονιστικής συμμόρφωσης.

Το αποτέλεσμα της αξιολόγησης και το προσχέδιο του παραγόμενου ετησίου πλάνου συμμόρφωσης της εταιρείας συζητείται σε συνάντηση εργασίας μεταξύ Διεύθυνσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Υπερταμείου και του υπεύθυνου κανονιστικής συμμόρφωσης της εταιρείας, αφού ληφθεί πληροφόρηση από την εκτελεστική διοίκηση της Εταιρείας, καθώς επίσης από το Διοικητικό Συμβούλιο και τις Επιτροπές του, προκειμένου να παρασχεθούν τυχόν σχόλια από πλευράς Υπερταμείου. Τα πρακτικά της συνάντησης καταγράφονται με μέριμνα του υπεύθυνου κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας και, κατόπιν επικύρωσης από τη Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Υπερταμείου, αρχειοθετούνται.

Ο υπεύθυνος κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας είναι αρμόδιος για την προετοιμασία και οριστικοποίηση του ετησίου πλάνου συμμόρφωσης, το οποίο θα υποβάλλεται προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο αυτής. Στο ετήσιο πλάνο συμμόρφωσης δύναται να συμπεριληφθούν και δράσεις που θα ζητηθούν από τη Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Υπερταμείου και θα διενεργηθούν από τον υπεύθυνο κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας υπό την εποπτεία ή /και υποστήριξη της Διεύθυνσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Υπερταμείου.

Μετά την έγκριση αυτών από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, κοινοποιούνται στη Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Υπερταμείου.

2. Περιοδικές αναφορές

Ο υπεύθυνος κανονιστικής συμμόρφωσης στην εταιρεία ενημερώνει εγγράφως μία φορά τουλάχιστον το τρίμηνο (αν χρειαστεί και εκτάκτως) το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για την πρόοδο των εργασιών του. Οι εν λόγω αναφορές κοινοποιούνται στη συνέχεια στον ΔΚΣ του Υπερταμείου.

Οι ανωτέρω αναφορές περιλαμβάνουν τα πληροφοριακά στοιχεία, βάσει των όσων ορίζουν οι διαδικασίες συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής, και τους βασικούς δείκτες απόδοσης (KPIs). Η παράθεση των πληροφοριακών στοιχείων και των KPIs συνοδεύεται από σχετικές αναλύσεις/ επεξηγήσεις, ιδιαίτερα όπου παρατηρείται απόκλιση από τους τεθέντες στόχους του πλάνου συμμόρφωσης.

Επίσης, αναφορές ή στοιχεία που δύναται να ζητηθούν ή απαιτείται να αποσταλούν στις αρμόδιες δημόσιες υπηρεσίες, με βάση τις απαιτήσεις του συστήματος συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής, όπως κάθε φορά ισχύει, παράγονται και αποστέλλονται από τον υπεύθυνο κανονιστικής συμμόρφωσης της εταιρείας και κοινοποιούνται στη συνέχεια στον ΔΚΣ του Υπερταμείου.

3. Στελέχωση

Ο υπεύθυνος κανονιστικής συμμόρφωσης στην κάθε εταιρεία διορίζεται σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο της εκάστοτε εταιρείας και με την έγκριση της Εκτελεστικής Διοίκησης και του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας. Σε κάθε περίπτωση, απαιτείται η θετική εισήγηση της Διεύθυνσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Υπερταμείου.

Αρμόδια για την αξιολόγηση και την απομάκρυνση του είναι η Εκτελεστική Διοίκηση και το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Υπερταμείου. Ειδικότερα, κατά τη διαδικασία της αξιολόγησης του υπεύθυνου κανονιστικής συμμόρφωσης, η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Υπερταμείου παρέχει ανατροφοδότηση στην Εκτελεστική Διοίκηση και το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, επί τη βάση των οριζόμενων στο παρόν πλαίσιο συνεργασίας.

4. Αναθεώρηση εσωτερικών εγγράφων

Σε περίπτωση αναθεώρησης των πολιτικών και διαδικασιών κανονιστικής συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής της εταιρείας, αποστέλλονται, πριν την οριστικοποίηση/ έγκρισή τους, προσχέδια στη Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Υπερταμείου για παροχή ανατροφοδότησης/ σχολίων.

5. Συμβουλευτική υποστήριξη υιοθέτησης βέλτιστων πρακτικών

Η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Υπερταμείου συνεργάζεται με τον υπεύθυνο κανονιστικής συμμόρφωσης της εταιρείας με σκοπό την παροχή οδηγιών και υποστήριξης για την υιοθέτηση καλών/ βέλτιστων πρακτικών, αναφορικά με το Σύστημα συμμόρφωσης και επιχειρηματικής ηθικής.

Στο πλαίσιο αυτό, η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Υπερταμείου διοργανώνει περιοδικές συναντήσεις/ ημερίδες για ενίσχυση της συνεχούς επαγγελματικής επιμόρφωσης των υπεύθυνων συμμόρφωσης της Εταιρείας με τη συμβολή και φορέων της αγοράς.

Παράλληλα, υλοποιεί εκπαιδευτικά προγράμματα θέματα για το προσωπικό της εταιρείας. Η εκπαίδευση διενεργείται και μέσω της ηλεκτρονικής πλατφόρμας του Υπερταμείου.