

			
	ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ		
	Έκδοση : 2η	Ημερ.: 4/6/2021	

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

			
	ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ		
	Έκδοση : 2η	Ημερ.: 4/6/2021	

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....	3
2. ΥΠΟΧΡΕΟΙ ΤΗΡΗΣΗΣ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ	3
3. ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ	4
3.1. Διοικητικό Συμβούλιο.....	4
3.2. Επιτροπή Ελέγχου	4
3.3. Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης	5
4. ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ	6
5. ΙΣΧΥΟΝ ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ	6
6. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΙΣΧΥΣ /ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ)	7

			
	ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ		
	Έκδοση : 2η	Ημερ.: 4/6/2021	

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η εταιρεία «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ» (εφεξής «Εταιρεία») κατάρτισε τον παρόντα Κανονισμό Λειτουργίας Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία.

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει καθιερώσει και εφαρμόζει Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, το οποίο αφορά στη συμμόρφωση όλων (εργαζομένων και Διοίκησης) με την ισχύουσα νομοθεσία, με τον Κώδικα Δεοντολογίας και με τις εσωτερικές πολιτικές, με σκοπό την αποφυγή κινδύνων και άλλων νομικών συνεπειών για την Εταιρεία και τους εργαζομένους.

Κύρια αποστολή της κανονιστικής συμμόρφωσης είναι η θέσπιση και η εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για τον βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού. Κατά τη θέσπιση των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών, αξιολογούνται η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων της ανάπτυξης και της προώθησης των νέων προϊόντων και των επιχειρηματικών πρακτικών.

Η αποτελεσματικότητα της Κανονιστικής Συμμόρφωσης βασίζεται στη δέσμευση και στην υποστήριξη Διοίκησης και εργαζομένων.

Στο παρόν έγγραφο ορίζονται:

- τα βασικά χαρακτηριστικά της λειτουργίας της Κανονιστικής Συμμόρφωσης,
- η σύνθεση, συγκρότηση και λειτουργία της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης,
- οι αρμοδιότητες και τα καθήκοντα της της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

2. ΥΠΟΧΡΕΟΙ ΤΗΡΗΣΗΣ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ

Υπόχρεοι τήρησης του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι ο Επικεφαλής και τα μέλη της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης καθώς και τα εκάστοτε μέλη της Επιτροπής Ελέγχου.

Ως προς την λειτουργία και εφαρμογή του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας όπως αυτό διαμορφώνεται μέσω των σχετικών πολιτικών και κανονισμών, δεσμεύει το Διοικητικό Συμβούλιο, της Επιτροπές του, την Επιτροπή Ελέγχου, τη Διοίκηση και το σύνολο των εργαζομένων της Εταιρείας.

			
	ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ		
	Έκδοση : 2η	Ημερ.: 4/6/2021	

3. ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

3.1. Διοικητικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ) διασφαλίζει ότι η Εταιρεία συμμορφώνεται με το ισχύον θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο, τον κώδικα συμπεριφοράς και πρότυπα καλής πρακτικής, κατά την άσκηση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας. Επιπροσθέτως αναγνωρίζει, αξιολογεί και παρακολουθεί τους κινδύνους που πιθανώς θα αντιμετωπίσει η Εταιρεία από τη μη συμμόρφωσή της.

Ειδικότερα η Διοίκηση οφείλει τα ακόλουθα ως προς την κανονιστική συμμόρφωση:

- Να διασφαλίζει ότι συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις του υφιστάμενου ρυθμιστικού πλαισίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου.
- Να διασφαλίζει τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις που αφορούν στην προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα.
- Να διασφαλίζει την αποφυγή διαχείρισης περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
- Να παρέχει σχετικές οδηγίες για την αντίστοιχη προσαρμογή των κανονισμών και των εσωτερικών διαδικασιών που εφαρμόζονται από τις υπηρεσιακές Μονάδες / Τμήματα της Εταιρείας, σε περίπτωση τροποποιήσεων του εκάστοτε ισχύοντος ρυθμιστικού πλαισίου.
- Να διασφαλίζει τη διαρκή ενημέρωση των υπαλλήλων για τις εξελίξεις, στο σχετικό με τις αρμοδιότητες τους ρυθμιστικό πλαίσιο, με τη θέσπιση κατάλληλων διαδικασιών και εκπαιδευτικών προγραμμάτων.
- Να διασφαλίζει, την τήρηση των προθεσμιών για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που προβλέπονται από το κατά τα ως άνω ρυθμιστικό πλαίσιο.
- Να ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για κάθε διαπιστωθείσα σημαντική παράβαση του ρυθμιστικού πλαισίου ή τυχόν σημαντικές ελλείψεις.
- Να επικοινωνεί και να διατηρεί καλές σχέσεις με τις εποπτικές αρχές.

3.2. Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει την ευθύνη της επίβλεψης της κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας μέσω του Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Συμβουλεύει και υποστηρίζει τον Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, προκειμένου να εκπληρώσει τις αρμοδιότητές του.

Η Επιτροπή Ελέγχου διασφαλίζει ότι η λειτουργία της κανονιστικής συμμόρφωσης είναι επαρκώς στελεχωμένη με προσωπικό που διαθέτει επαρκείς γνώσεις και εμπειρία για τη διεκπεραίωση των αρμοδιοτήτων και εισηγείται την εκπαίδευση του, σε συνεργασία με την Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού όταν κριθεί σκόπιμο.

Η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει τους κινδύνους κανονιστικής συμμόρφωσης που ενέχουν οι δραστηριότητες της Εταιρείας, όπως έχουν αναγνωριστεί/καταγραφεί από τον Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η Επιτροπή Ελέγχου εγκρίνει το ετήσιο σχέδιο δράσης της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και είναι υπεύθυνη για την παρακολούθηση εφαρμογής του και εξετάζει τις εκθέσεις του Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και τα ευρήματα και αξιολογεί την πληρότητα και επάρκεια τους. Επίσης επισκοπεί τις σχετικές εισηγήσεις αναφορικά με τον καθορισμό των κατάλληλων διορθωτικών ενεργειών

Μέσω του Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, αναφορικά με νομικά, φορολογικά και θέματα τήρησης κανονισμών, εξετάζει την επάρκεια του συστήματος ελέγχου, της συμμόρφωσης με τους νόμους και κανονισμούς που έχει σχεδιάσει και εφαρμόσει η Διοίκηση της Εταιρείας και ελέγχει τα αποτελέσματα οποιωνδήποτε διοικητικών ερευνών που έγιναν με σκοπό την εξακρίβωση απάτης, υπεξαίρεσης ή άλλης παράνομης δραστηριότητας.

Επίσης να λαμβάνει σε τακτά χρονικά διαστήματα ενημερώσεις από τη Διοίκηση σχετικά με τη συμμόρφωση με τους κανονισμούς και τη σχετική νομοθεσία και να προβαίνει σε συζητήσεις με τη Διοίκηση επί των θεμάτων αυτών με ιδιαίτερη έμφαση σε ζητήματα συμμόρφωσης αναφορικά με την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων.

Η Επιτροπή Ελέγχου μέσω της λειτουργίας κανονιστικής συμμόρφωσης οφείλει να επιβεβαιώνει την ύπαρξη ενός επίσημου γραπτού Κώδικα Δεοντολογίας και να εκτιμά εάν υπάρχει η κατάλληλη νοοτροπία στις υψηλές βαθμίδες και εάν το ΔΣ δίνει έμφαση στη σπουδαιότητα του Κώδικα Δεοντολογίας καθώς και να ενημερώνεται περιοδικά από τη Διοίκηση σχετικά με τη συμμόρφωση με θέματα δεοντολογίας και επαγγελματικής συμπεριφοράς.

Τέλος η Επιτροπή Ελέγχου οφείλει να προβαίνει σε επισκόπηση των ευρημάτων που προήλθαν από οποιουδήποτε ελέγχους είτε μέσω της λειτουργίας κανονιστικής συμμόρφωσης είτε από τρίτες εποπτικές αρχές.

3.3. Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η οργάνωση της λειτουργίας κανονιστικής συμμόρφωσης είναι κρίσιμης σημασίας ώστε να διασφαλιστεί ότι η συνεχής συμμόρφωση της Εταιρείας με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης υποστηρίζει την Επιτροπή Ελέγχου του ΔΣ στη διαχείριση του κινδύνου κανονιστικής συμμόρφωσης. Εποπτεύει και συντονίζει τη συμμόρφωση της Εταιρείας με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο, τους κανόνες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και λοιπών εποπτικών αρχών, καθώς και τους εσωτερικούς κανόνες που έχουν υιοθετηθεί.

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης λειτουργεί ουσιαστικά ως μονάδα δεύτερης γραμμής υπεράσπισης των κανόνων και διαδικασιών για την έγκαιρη και διαρκή συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και τους εσωτερικούς κανονισμούς λειτουργίας της.

Βασικές αρμοδιότητες της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι οι ακόλουθες:

- Παρακολουθεί και ελέγχει σε διαρκή βάση τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις κανονιστικές και νομικές απαιτήσεις.
- Επισκοπεί τις διαδικασίες υποστήριξης του νομικού και κανονιστικού κινδύνου.
- Συμβουλεύει επί κανονιστικών θεμάτων.

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης πέρα των συμβουλευτικών και ελεγκτικών της δραστηριοτήτων, οι οποίες εκτελούνται με προληπτικό και συμβουλευτικό τρόπο, προκειμένου να διασφαλίσει ότι η Εταιρεία συμμορφώνεται με όλους τους εξωτερικούς και εσωτερικούς κανόνες και κανονισμούς που ισχύουν καθώς και με τις απαιτήσεις του συστήματος κανονιστικής συμμόρφωσης. Το ΔΣ της Εταιρείας φέρει την τελική ευθύνη, για την κανονιστική συμμόρφωση της Εταιρείας με τους εξωτερικούς και τους εσωτερικούς κανόνες διατάξεις και κανονισμούς, η οποία και μεταβιβάζεται ιεραρχικά σε όλο το προσωπικό της.

4. ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Βασική προϋπόθεση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας αποτελεί η συμμόρφωση με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας και ειδικότερα η συμμόρφωση με τα άρθρα 1-24 του ν.4706/2020, τα οποία αποτελούν το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής ΣΕΔ»).

Η αξιολόγηση του ΣΕΔ πραγματοποιείται από:

- Την Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης σύμφωνα με το Ετήσιο Πλάνο Συμμόρφωσης
- Την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου
- Τρίτο ανεξάρτητο αξιολογητή σε περιοδική βάση, στο πλαίσιο αξιολόγησης του ΣΕΕ, όπως προβλέπεται από το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

5. ΙΣΧΥΟΝ ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

Σύμφωνα με το άρθρο 13 του ν.4706/2020, η Εταιρεία έχει την υποχρέωση να υιοθετεί και εφαρμόζει σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης το οποίο μεταξύ άλλων περιλαμβάνει επαρκές Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Κύρια αποστολή της κανονιστικής συμμόρφωσης είναι η θέσπιση και η εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για τον βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού. Κατά τη θέσπιση των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών, αξιολογούνται η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων της ανάπτυξης και της προώθησης των νέων προϊόντων και των επιχειρηματικών πρακτικών.

Επίσης σύμφωνα με το άρθρο 14 του ν.4706/2020, ο κανονισμός λειτουργίας οφείλει να περιλαμβάνει μεταξύ άλλων και την αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ήτοι κατ' ελάχιστον τη λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης.

Σημειώνουμε ότι σύμφωνα με την Απόφαση 1/891/30.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, στο πλαίσιο αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 14 του ν.4706/2020, απαιτείται μεταξύ άλλων η επισκόπηση από τον Αξιολογητή της διαδικασίας παρακολούθησης της συμμόρφωσης με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας.

Ειδικότερα, επισκοπείται:

- η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, εφόσον υφίσταται και σε αντίθετη περίπτωση, της υπηρεσίας ή του προσωπικού στο οποίο έχουν ανατεθεί οι εν λόγω αρμοδιότητες, ως προς την ανεξαρτησία της, τη δυνατότητα πρόσβασης σε όλες τις απαιτούμενες πηγές πληροφόρησης, την έγκαιρη και έγκυρη επικοινωνία των ευρημάτων της και την εκπαίδευση και ενημέρωσή της για την παρακολούθηση της αποτελεσματικής υιοθέτησης και απαρέγκλιτης εφαρμογής των αλλαγών που συντελούνται στο κανονιστικό πλαίσιο.
- η επάρκεια των διαδικασιών σχετικά με την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, όπου προβλέπεται.
- η επάρκεια στελέχωσης με προσωπικό που διαθέτει επαρκείς γνώσεις και εμπειρία, για την διεκπεραίωση των εν λόγω αρμοδιοτήτων.
- η ύπαρξη εγκεκριμένου από την Επιτροπή Ελέγχου, ετήσιου σχεδίου δράσης και η παρακολούθηση εφαρμογής του

6. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΙΣΧΥΣ /ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ)

Το παρόν τίθεται σε ισχύ αμέσως μετά την έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο και δεσμεύει όλα τα πρόσωπα όπως ορίζονται στην παράγραφο 2.

Το παρόν καθώς και τυχόν τροποποιήσεις αυτού, κοινοποιείται στα πρόσωπα που αναφέρονται στην παράγραφο 2 του παρόντος. Ύστερα από γραπτή εισήγηση / πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και εφόσον υπάρχει λόγος, το Διοικητικό Συμβούλιο αξιολογεί την καταλληλότητα και την αποτελεσματικότητα της πολιτικής και κανονισμού λειτουργίας και εγκρίνει τυχόν μεταβολές.

Η αναθεώρηση του πραγματοποιείται ετησίως και εκτάκτως, όποτε απαιτείται.

Κύρια αποστολή της κανονιστικής συμμόρφωσης είναι η θέσπιση και η εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για τον βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού. Κατά τη θέσπιση των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών, αξιολογούνται η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων της ανάπτυξης και της προώθησης των νέων προϊόντων και των επιχειρηματικών πρακτικών.