

	ΠΟΛΙΤΙΚΗ		
	ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ		
	3. Έκδοση : 2η	4. Ημερ.: 30/12/2024	5.

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ	3
2. ΥΠΟΧΡΕΟΙ ΤΗΡΗΣΗΣ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ	4
3. ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ	4
4. ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.
6.1 Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης	Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.
6.2 Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης	4
6.3 Υπεύθυνοι Κανονιστικής Συμμόρφωσης Τμήματος	6
6.4 Επιτροπή Ελέγχου	Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.
5. ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	7
Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου	8
Ανεξάρτητη αξιολόγηση στου Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.
1. ΙΣΧΥΟΝ ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ	9
2. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΙΣΧΥΣ /ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ)	9

	ΠΟΛΙΤΙΚΗ	
	ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	
	1. Έκδοση : 2η	2. Ημερ.: 30/6/2023

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η εταιρεία «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ» (εφεξής «Εταιρεία») σε συμμόρφωση με τον Κανονισμό Λειτουργίας Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, τις διατάξεις του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία, καταρτίζει την Παρούσα Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης, η οποία τίθεται σε ισχύ μετά από την έγκρισή της από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

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 Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

2. ΣΚΟΠΟΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Σκοπός της **Πολιτικής Κανονιστικής Συμμόρφωσης** είναι η θέσπιση και η εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων αρχών, στόχων, αρμοδιοτήτων και κατευθυντήριων οδηγιών εφαρμογής της, 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.

3. ΣΤΟΧΟΙ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Λόγω της σημαντικότητας και της συμβολής ενός κατάλληλου Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης στην εξασφάλιση της επιτυχίας του έργου της Εταιρείας, ο συνολικός στόχος αυτής της Πολιτικής είναι να δημιουργήσει ένα πλαίσιο μέσα στο οποίο η Εταιρεία, θα έχει τη δυνατότητα να διαχειρίζεται επαρκώς, να ελέγχει και να διασφαλίζει όλες τις υποχρεώσεις συμμόρφωσή της, με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο που την αφορούν.

Αναλυτικότερα η παρούσα Πολιτική έχει τους ακόλουθους στόχους:

- Να προσδιορίσει τους βασικούς πυλώνες και τις αναλυτικές υποχρεώσεις συμμόρφωσης της Εταιρείας, με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο που την διέπει
- Να περιορίσει το βαθμό πιθανών και/ή πραγματικών απωλειών που συσχετίζονται με τον κίνδυνο μη συμμόρφωσης με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, μέσω ενός αποτελεσματικού Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου,

 IKTINOS ELLAS A.E. ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΜΑΡΜΑΡΩΝ	ΠΟΛΙΤΙΚΗ	
	ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	
	1. Έκδοση : 2η	2. Ημερ.: 30/6/2023

- Να αναπτύξει κατάλληλες μεθοδολογίες για τη διαχείριση των υποχρεώσεων κανονιστικής συμμόρφωσης,
- Να απαιτήσει και να εφαρμόσει επαρκή συστήματα και ελέγχους για την αποτελεσματική εφαρμογή της Κανονιστικής Συμμόρφωσης (π.χ. καταγραφή, έλεγχος, παρακολούθηση διορθωτικών ενεργειών, αναφορές).

4. ΥΠΟΧΡΕΟΙ ΤΗΡΗΣΗΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

Υπόχρεοι τήρησης της Πολιτικής Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι ο Επικεφαλής και τα μέλη της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

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.

5. ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

Η Εταιρεία συμμορφώνεται με το ισχύον θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο, τον κώδικα συμπεριφοράς και πρότυπα καλής πρακτικής, κατά την άσκηση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας υπό την εποπτεία

- Του Διοικητικού Συμβουλίου
- Της Διοίκησης
- Της Επιτροπής Ελέγχου
- Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Όπως αυτό ορίζεται στον Κανονισμό Λειτουργίας Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Ειδικότερα στην παρούσα Πολιτική αναλύεται ο ρόλος και οι αρμοδιότητες των ακόλουθων:

5.1. Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Ο Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ορίζεται από το ΔΣ της Εταιρείας κατόπιν αξιολόγησης και πρότασης της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων. Είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του.

Ο Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι ανεξάρτητος από τις υπόλοιπες επιχειρησιακές μονάδες της Εταιρείας και αναφέρεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας. Δύναται όμως οι αρμοδιότητες του

	ΠΟΛΙΤΙΚΗ	
	ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	
	1. Έκδοση : 2η	2. Ημερ.: 30/6/2023

Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και του Επικεφαλής Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων να ανατεθούν στο ίδιο πρόσωπο, καθώς αυτό δεν αποτελεί ασυμβίβαστους ρόλους.

Η διοικητική αναφορά σχετίζεται με τη διευκόλυνση της καθημερινής λειτουργίας (πχ έγκριση αδειών, προϋπολογισμού κλπ).

Ο Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης έχει πρόσβαση σε όλες τις σχετικές, με το αντικείμενο των εργασιών του πληροφορίες, και μπορεί να χρησιμοποιήσει όλους τους διαθέσιμους τρόπους επικοινωνίας εντός της Εταιρείας χωρίς περιορισμούς, προκειμένου να εκτελέσει τα καθήκοντά του.

Ο Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης έχει επάρκεια γνώσεων, δεξιοτήτων και την εμπειρία που απαιτούνται για την εκτέλεση των καθηκόντων του. Εφόσον κριθεί απαραίτητο, κατόπιν έγκρισης του Διευθύνοντος Συμβούλου, συμμετέχει σε προγράμματα εκπαίδευσης αναφορικά με τη συμμόρφωση με νόμους, κανονισμούς, πρότυπα κτλ.

Ο Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης προετοιμάζει ετήσιο πρόγραμμα δράσης / ελέγχου στο οποίο καθορίζονται οι απαιτούμενοι πόροι που απαιτούνται για τη λειτουργία της μονάδας, περιοχές ελέγχου (πολιτικές, διαδικασίες κτλ), τυχόν εκπαιδεύσεις, οι εκθέσεις ελέγχου και εκθέσεις προόδου της Εταιρείας ως προς τη συμμόρφωση με το κανονιστικό πλαίσιο και αντιμετώπισης τυχόν ευρημάτων, ο τρόπος επικοινωνίας με τους Υπεύθυνους Κανονιστικής Συμμόρφωσης Τμημάτων, οι συναντήσεις με την Επιτροπή Ελέγχου κτλ.

Βασικές αρμοδιότητες του Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι οι ακόλουθες:

- Παρακολουθεί, σε συνεχή βάση, το νομικό/κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί την ευθυγράμμιση των πολιτικών και διαδικασιών της Εταιρείας με αυτό:
- Αναγνωρίζει θέματα σχετικά με τη κανονιστική συμμόρφωση και συμβουλεύει σχετικά με αυτά εφόσον του ζητηθεί.
- Συντάσσει και υποβάλει εκθέσεις σχετικές με την κανονιστική συμμόρφωση στην Επιτροπή Ελέγχου σε τακτική βάση (τουλάχιστον 3 φορές το έτος) και στο ΔΣ και σε εποπτικούς φορείς εφόσον απαιτηθεί.
- Υποβάλλει εκθέσεις σε τακτική βάση και όπως κατά περίπτωση απαιτείται στο Διοικητικό Συμβούλιο
- Διαχειρίζεται τις πολιτικές, διαδικασίες και άλλα έγγραφα που σχετίζονται με θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης.
- Συνεργάζεται με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου για την παρακολούθηση και αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του πλαισίου κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας (πολιτικές, διαδικασίες, περιβάλλον ελέγχου) και τους κινδύνους που σχετίζονται με την κανονιστική συμμόρφωση.
- Εντοπίζει υφιστάμενα και δυνητικά θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης καθώς και περιοχές που παρουσιάζουν κίνδυνο και συνιστά κατάλληλα σχέδια διορθωτικών ενεργειών για την επίλυση τους.

- Παρακολουθεί την υλοποίηση τυχόν εγκεκριμένων διορθωτικών ενεργειών σχετικά με θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης.
- Ενημερώνει το προσωπικό της Εταιρείας, τόσο για τις εκάστοτε τροποποιήσεις στο ισχύον κανονιστικό πλαίσιο όσο και για την υιοθέτηση αποτελεσματικότερης εκτέλεσης των καθηκόντων τους με τη θέσπιση κατάλληλων διαδικασιών, ενημερωτικών σημειωμάτων και εκπαιδευτικών προγραμμάτων.
- Παρέχει αναφορές προς το Δ.Σ. σε τακτική βάση (τουλάχιστον μία φορά στο έτος) αλλά και εκτάκτως, με στόχο την ενημέρωση των μελών του για την εφαρμογή και την πρόοδο των ενεργειών συμμόρφωσης, αναφέροντας ιδίως εάν λήφθηκαν κατάλληλα διορθωτικά μέτρα στις περιπτώσεις που διαπιστώθηκαν ανεπάρκειες.
- Συντάσσει και υποβάλλει εκθέσεις επί θεμάτων Κανονιστικής Συμμόρφωσης προς τις Αρχές, όπως και όποτε απαιτείται.
- Ενεργεί ως πρωταρχικό σημείο επαφής, μεταξύ των Εποπτικών Αρχών και της Εταιρείας, αναφορικά με θέματα λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Προάγει μια συνολική κουλτούρα Κανονιστικής Συμμόρφωσης στο προσωπικό και τα ανώτερα στελέχη της Εταιρείας.

Ο Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης μπορεί να ζητήσει την βοήθεια εξωτερικού συμβούλου κατόπιν έγκρισης του Διευθύνοντος Συμβούλου για να τον συνδράμει στην εκτέλεση των εργασιών του.

5.2. Υπεύθυνοι Κανονιστικής Συμμόρφωσης Τμήματος

Ο Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης βασίζεται σε ένα δίκτυο στελεχών τα οποία έχουν οριστεί ως υπεύθυνοι για την κανονιστική συμμόρφωση αναφορικά με τις επιμέρους λειτουργίες / τμήματα της Εταιρείας (Οικονομική Διεύθυνση, Παραγωγή, Ανθρώπινο Δυναμικό, κτλ).

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης Τμήματος είναι στέλεχος, ορισμένο από το Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας που ηγείται μίας συγκεκριμένης επιχειρηματικής λειτουργίας και είναι υπεύθυνος για την επίβλεψη, διαχείριση θεμάτων κανονιστικής συμμόρφωσης της επιχειρηματικής μονάδας και εφαρμογή των κατάλληλων μέτρων για την κανονιστική συμμόρφωση της Εταιρείας. Μεταξύ των αρμοδιοτήτων του περιλαμβάνονται τα ακόλουθα

- Παρέχει στον Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης οποιαδήποτε υποστήριξη χρειαστεί προκειμένου να εκτελέσει τα καθήκοντά του και ενημέρωση για τις περιπτώσεις παραβάσεων κανονιστικής συμμόρφωσης που έχουν τεθεί υπόψιν του.
- Επιβλέπει την εφαρμογή της κανονιστικής συμμόρφωση στην επιχειρηματική μονάδα της ευθύνης του.
- Παρέχει ενημέρωση και εκπαίδευση σε στελέχη της επιχειρηματικής μονάδας του αναφορικά με θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης.

	ΠΟΛΙΤΙΚΗ	
	ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	
	1. Έκδοση : 2η	2. Ημερ.: 30/6/2023

- Γνωστοποιεί προς τον Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και διαχειρίζεται τυχόν παραβιάσεις κανονιστικής συμμόρφωσης, τις αξιολογεί και εισηγείται τη λήψη των κατάλληλων μέτρων.

6. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

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.

Ο Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την εφαρμογή της παρούσας Πολιτικής, ακολουθεί ενδεικτικά τα παρακάτω βήματα:

- 6.1. **Διαμόρφωση Ετήσιου Πλάνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης**
- 6.2. **Παρακολούθηση και Ενημέρωση του Μητρώου Νομοθεσίας**
- 6.3. **Περιοδικός Έλεγχος Συμμόρφωσης σύμφωνα με το νομοθετικό και κανονιστικό Πλαίσιο**
 - Καταγραφή όλων των ενεργειών
 - Αναθεώρησή των ενεργειών σε περίπτωση αλλαγών στο πλαίσιο
 - Ενημέρωση εμπλεκομένων για τυχόν μεταβολές στο πρόγραμμα
- 6.4. **Πλάνο Διορθωτικών Ενεργειών**, στο οποίο καταγράφονται τα εξής:
 - Οι ενέργειες που θα συμφωνηθεί να υλοποιηθούν με στόχο την Κανονιστική Συμμόρφωση
 - Ο αρμόδιος (θέση εργασίας) που θα πρέπει να υλοποιήσει τις συμφωνημένες ενέργειες
 - Η προθεσμία κατά την οποία οι ενέργειες θα πρέπει να έχουν πλήρη εφαρμογή
- 6.5. **Εκπαιδεύσεις Κανονιστικής Συμμόρφωσης**
- 6.6. **Αναφορές Κανονιστικής Συμμόρφωσης** αναφορικά με την τήρηση των προβλεπόμενων

	ΠΟΛΙΤΙΚΗ	
	ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	
	1. Έκδοση : 2η	2. Ημερ.: 30/6/2023

7. ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Η αξιολόγηση του ΣΕΔ πραγματοποιείται από:

7.1. Αξιολόγηση ΣΕΔ από Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης εξετάζει την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής ΣΕΔ») της Εταιρείας σύμφωνα με τα άρθρα 1-24 του ν.4706/2020, τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας και τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία.

7.2. Αξιολόγηση ΣΕΔ από Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αξιολογεί τις εκθέσεις και τα ευρήματα της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και διενεργεί ανεξάρτητους περιοδικούς ελέγχους με σκοπό την αξιολόγηση της επάρκειας του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Ειδικότερα η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης περιλαμβάνει στο ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου της αξιολόγηση της έγκαιρης, πλήρους και διαρκούς συμμόρφωσης της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και τους εσωτερικούς κανονισμούς στις διάφορες μονάδες και διοικητικά όργανα της Εταιρείας και πραγματοποιεί τα ακόλουθα:

- Διασφαλίζει την επάρκεια στελέχωσης της Μονάδας με προσωπικό που διαθέτει επαρκείς γνώσεις και εμπειρία, για την διεκπεραίωση των εν λόγω αρμοδιοτήτων,
- Επισκοπεί την επάρκεια των διαδικασιών σχετικά με την πρόληψη και καταστολή της καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
- Εκτελεί το εγκεκριμένο από την Επιτροπή Ελέγχου, Ετήσιου Πλάνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και παρακολουθεί την εφαρμογή εισηγήσεων βελτίωσης εφόσον απαιτείται
- Διασφαλίζει την έγκαιρη και έγκυρη επικοινωνία των ευρημάτων της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης προς την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο
- Εξετάζει την πραγματοποίηση εκπαίδευσης και ενημερώσεων των εμπλεκομένων για την παρακολούθηση της αποτελεσματικής υιοθέτησης και απαρέγκλιτης εφαρμογής των αλλαγών που συντελούνται στο κανονιστικό πλαίσιο.

Κατόπιν διενέργειας των ελεγκτικών διαδικασιών, προετοιμάζεται έκθεση ελέγχου η οποία υποβάλλεται στην Επιτροπή Ελέγχου και τη Διοίκηση της Εταιρείας. Στην έκθεση περιλαμβάνονται παρατηρήσεις για τη δυνατότητα βελτιώσεως των πολιτικών και εσωτερικών διαδικασιών και για την πρόοδο ή τακτοποίηση των θεμάτων που εντοπίστηκαν κατά τη διάρκεια προηγούμενων ελέγχων.

	ΠΟΛΙΤΙΚΗ	
	ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	
	1. Έκδοση : 2η	2. Ημερ.: 30/6/2023

7.3. Αξιολόγηση ΣΕΔ από τρίτο ανεξάρτητο αξιολογητή σε περιοδική βάση

Σύμφωνα με την Απόφαση 1/891/30.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, απαιτείται μεταξύ άλλων η επισκόπηση από ανεξάρτητο Αξιολογητή της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (εφεξής ΣΕΕ») σε τριετή βάση, της διαδικασίας παρακολούθησης της συμμόρφωσης με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας. Μέρος την αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ αποτελεί και το ΣΕΔ.

Η αξιολόγηση αφορά τη λειτουργία και επάρκεια της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, εφόσον υφίσταται και σε αντίθετη περίπτωση, της υπηρεσίας ή του προσωπικού στο οποίο έχουν ανατεθεί οι εν λόγω αρμοδιότητες, η επάρκεια των πολιτικών και διαδικασιών και ύπαρξης εγκεκριμένου από την Επιτροπή Ελέγχου, ετήσιου σχεδίου δράσης και η παρακολούθηση εφαρμογής του.

8. 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.

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.

9. 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 4.

Το παρόν καθώς και τυχόν τροποποιήσεις αυτού, κοινοποιείται στα πρόσωπα που αναφέρονται στην παράγραφο 4 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.