



*Πρόγραμμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης
για την Ακεραιότητα
(Integrity Compliance Program)*

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ	1
ΠΡΟΛΟΓΟΣ	2
ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΣΥΣΤΗΜΑ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΚΤΩΡ	3
1. ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΚΕΡΑΙΟΤΗΤΑ	4
Η ΔΕΣΜΕΥΣΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΓΙΑ ΑΚΕΡΑΙΟΤΗΤΑ.....	4
2. ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΚΕΡΑΙΟΤΗΤΑ	5
ΚΟΥΛΤΟΥΡΑ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΙΣ ΑΞΙΕΣ ΜΑΣ	5
ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	5
ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ.....	8
3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΑΚΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ.....	9
ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΑΚΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ.....	9
ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	10
4. ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ & ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ	10
5. ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ & ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ	11
6. ΔΙΑΤΥΠΩΣΗ ΠΡΟΒΛΗΜΑΤΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΦΟΡΑ ΠΕΡΙΣΤΑΤΙΚΩΝ	12
TALK2ELLAKTOR.....	12
7. ΑΝΑΖΗΤΩΝΤΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΣ ΣΕ ΘΕΜΑΤΑ ΑΚΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ.....	12
8. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΠΕΡΙΣΤΑΤΙΚΩΝ ΑΚΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΔΙΕΡΕΥΝΗΣΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	13
9. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ	13
10. ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΑΝΑΡΜΟΣΤΗΣ ΣΥΜΠΕΡΙΦΟΡΑΣ ΣΕ ΘΕΜΑΤΑ ΑΚΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ	13
11. ΔΙΑΡΚΗΣ ΒΕΛΤΙΩΣΗ	14
12. ΣΥΛΛΟΓΙΚΗ ΔΡΑΣΗ	14

Πρόλογος

Η Κανονιστική Συμμόρφωση για την Ακεραιότητα Ενδυναμώνει την Απόδοση

Στην Ελλάδα κτρω δεσμευόμαστε να ηγούμαστε με ακεραιότητα και σεβασμό σε κάθε τομέα και δραστηριότητά μας. Όσα κάνουμε, το πώς συμπεριφερόμαστε και όσα λέμε έχουν αντίκτυπο στη φήμη μας, τόσο ως άτομα όσο και συλλογικά ως οργανισμός. Αποτυπώνουν το «ποιοι είμαστε» και το «ποιοι φιλοδοξούμε να είμαστε».

Η Ελλάδα κτρω έχει αναπτύξει ένα **Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα (Integrity Compliance System)** θέλοντας να εμπλουτίσει την εταιρική κουλτούρα της και να εστιάσει στις προσπάθειές της για το μέλλον. Έχουμε θέσει συγκεκριμένες προτεραιότητες και στόχους σε θέματα ηθικής και συμμόρφωσης, στο πλαίσιο του Σχεδίου Δράσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης μας για τα έτη 2021-2023, σε πλήρη ευθυγράμμιση με τις εταιρικές μας αξίες.

Συνεχίζουμε να επεκτείνουμε και να εξελίσσουμε το Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα ως ένα μέσο πραγμάτωσης των προσδοκιών μας και επίτευξης των στόχων μας στον τομέα της ακεραιότητας. Για την επιτυχή υλοποίηση του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα, η Ελλάδα κτρω έχει αναπτύξει ένα Πρόγραμμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα, το οποίο περιλαμβάνει μία σειρά **Μέτρων Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα** τα οποία ενσωματώνονται στην καθημερινή μας εργασία, ώστε να διασφαλίζεται ότι συμμορφωνόμαστε με όλους τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς και ότι κάθε μέρα παίρνουμε τις σωστές αποφάσεις.

Εύη Δημητρούλια, CFE, CIA, CCSA, CRMA

Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης Ομίλου Ελλάδα κτρω

Εισαγωγή – Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Ελλάκτωρ

Ο Όμιλος Ελλάκτωρ (εφεξής η «Ελλάκτωρ») είναι ένας κορυφαίος όμιλος κατασκευής υποδομών με διεθνή παρουσία και με ένα πολυσχιδές χαρτοφυλάκιο δραστηριοτήτων, με έμφαση στον τομέα των Κατασκευών, του Περιβάλλοντος, των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας, των Παραχωρήσεων και της Ανάπτυξης Ακινήτων και Υπηρεσιών. Το γεγονός αυτό δημιουργεί απαιτήσεις συμμόρφωσης με πληθώρα εθνικών και διεθνών νόμων και κανονισμών, επιπροσθέτως του Εσωτερικού Κανονισμού της Ελλάκτωρ.

Λειτουργία Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου

Η Ελλάκτωρ έχει αναπτύξει μία αυτόνομη Λειτουργία Κανονιστικής Συμμόρφωσης (εφεξής η «Κανονιστική Συμμόρφωση του Ομίλου»), η οποία ενεργεί ως μηχανισμός επιτήρησης, μέσω του οποίου αναφέρονται στο Διοικητικό Συμβούλιο θέματα Ηθικής και Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Η Κανονιστική Συμμόρφωση είναι μία συνεχής διαδικασία, η οποία καθίσταται βιώσιμη με την ενσωμάτωσή της στην κουλτούρα του οργανισμού και στη συμπεριφορά και τη στάση των ανθρώπων που εργάζονται σε αυτόν.

Πρόγραμμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα

Ο Όμιλος Ελλάκτωρ έχει υιοθετήσει ένα Πρόγραμμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα (το «Πρόγραμμα»), το οποίο, συνδυαστικά με τις υποκείμενες πολιτικές, τις διαδικασίες και τον Κώδικα Ηθικής, έχει σχεδιαστεί με σκοπό την πρόληψη, τον εντοπισμό και τη διαχείριση θεμάτων Ηθικής και Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Κώδικας Ηθικής

Σκοπός του Κώδικα Ηθικής είναι η προώθηση μίας κοινής εταιρικής κουλτούρας σε ολόκληρη την Ελλάκτωρ. Αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του Προγράμματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα και είναι δημοσίως διαθέσιμος σε όλους.

Ο Κώδικας Ηθικής και ο Κώδικας Δεοντολογίας Επιχειρηματικών Εταίρων συμπληρώνονται από σχετικές **Πολιτικές & Διαδικασίες** ακεραιότητας, όπως η Πολιτική κατά της Δωροδοκίας, η Πολιτική Διαχείρισης Αναφορών και Καταγγελιών και οι Διαδικασίες Δέουσας Επιμέλειας Τρίτων Μερών.

Πιστοποιήσεις

Η Ελλάκτωρ ακολουθεί τις κατευθυντήριες οδηγίες του Προτύπου ISO 19600:2014 – Σύστημα Διαχείρισης για την Κανονιστική Συμμόρφωση, και επιπλέον είναι ήδη από το 2017 πιστοποιημένη βάσει του Προτύπου ISO 37001:2016 – Σύστημα Διαχείρισης κατά της Δωροδοκίας.

1. Πρόγραμμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα

Προκειμένου να υλοποιήσει επιτυχώς το Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα, η Ελλάκτωρ έχει αναπτύξει ένα Πρόγραμμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα (εφεξής το «Πρόγραμμα»), ειδικά σχεδιασμένο για τη διαχείριση θεμάτων συμμόρφωσης για την ενίσχυση της ακεραιότητας σε όλους τους τομείς και τις δραστηριότητες του Ομίλου. Σκοπός του προγράμματος είναι η στήριξη της υλοποίησης του Κώδικα Ηθικής και του Κώδικα Δεοντολογίας Επιχειρηματικών Εταίρων, καθώς και των σχετικών πολιτικών ακεραιότητας και κανονιστικής συμμόρφωσης.

Το Πρόγραμμα έχει αναπτυχθεί βάσει των κατευθυντήριων αρχών της Επιτροπής Υποστήριξης Οργανισμών της Επιτροπής Treadway (COSO) για τον Εσωτερικό Έλεγχο (2013 Εσωτερικός Έλεγχος – Ολοκληρωμένο Πλαίσιο), των οδηγιών του οργανισμού Transparency International και των Κατευθυντήριων Οδηγιών Ακεραιότητας της Παγκόσμιας Τράπεζας. Πρόκειται για ένα Πλαίσιο πολιτικών, διαδικασιών, ρόλων και ευθυνών, εκπαιδευτικών δραστηριοτήτων, εσωτερικών ελέγχων και μηχανισμών αναφοράς, ειδικά σχεδιασμένων για την αντιμετώπιση κινδύνων ακεραιότητας εντός της Ελλάκτωρ.

Επιπλέον, το Πρόγραμμα είναι πλήρως εναρμονισμένο με τη δέσμευση της Εταιρείας για την επίτευξη των Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης των Ηνωμένων Εθνών (Ατζέντα 2030 - Sustainable Development Goals), καθώς και για τους κινδύνους και τις ευκαιρίες που το ίδιο το εξωτερικό περιβάλλον θέτει για την εφαρμογή του επιχειρηματικού μοντέλου του Ομίλου και τη φήμη του, ενώ, παράλληλα, αποτυπώνει τις προτεραιότητες και προκλήσεις του για το μέλλον.

Την διαχείριση του Προγράμματος έχει το Τμήμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Ελλάκτωρ και ο Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ενώ το Πρόγραμμα καλύπτει όλες τις εμπορικές δραστηριότητες, επιχειρηματικές σχέσεις και ηθικές παραμέτρους στις διαδικασίες λήψης αποφάσεων εντός της Ελλάκτωρ και των εταιρειών αυτής.

Η Δέσμευση της Διοίκησης για Ακεραιότητα

Η Διοίκηση έχει την πρωταρχική υποχρέωση να θέτει τις βάσεις ήδη από την κορυφή της ιεραρχίας.

Η Ελλάκτωρ έχει αναπτύξει έναν Κώδικα Ηθικής και έναν Κώδικα Δεοντολογίας Επιχειρηματικών Εταίρων που ορίζουν τις αρχές και τις κατευθύνσεις για την καθημερινή συμπεριφορά των υπαλλήλων, των διευθυντικών στελεχών και των τρίτων μερών του Ομίλου. Θεματοφύλακες των αρχών αυτών είναι το Διοικητικό Συμβούλιο και η Ανώτερη Διοίκηση, όχι μόνο δίνοντας τον τόνο σε ολόκληρο τον οργανισμό, αλλά εφαρμόζοντας στην πράξη τις αρχές αυτές κάθε μέρα. Η Ελλάκτωρ δεσμεύεται να τηρεί ύψιστα πρότυπα ακεραιότητας σε όλες τις εμπορικές της συναλλαγές και δραστηριότητες, εφαρμόζοντας μία πολιτική μηδενικής ανοχής σε οποιαδήποτε μορφή ανάρμοστης συμπεριφοράς.

Εκτός από το ότι ορίζεται σαφώς στον Κώδικα Ηθικής, η δέσμευση για την ακεραιότητα και τις υγιείς επιχειρηματικές πρακτικές κοινοποιείται ετησίως, τόσο στην ετήσια έκθεση της Ελλάκτωρ όσο και μέσω των σχετικών διαύλων εταιρικής επικοινωνίας. Η Διοίκηση διασφαλίζει ότι το πνεύμα ηθικής διαπνέει με συνέπεια ολόκληρη την Ελλάκτωρ, μέσω των Πολιτικών και διαδικασιών, Οδηγιών, κατευθυντήριων γραμμών και λοιπών υποστηρικτικών επικοινωνιών, των συνεπών αντιδράσεων σε τυχόν παρεκκλίσεις από τα αναμενόμενα πρότυπα συμπεριφοράς, καθώς και μέσω των καθημερινών ενεργειών και των ανεπίσημων επικοινωνιών από τα Διευθυντικά Στελέχη σε όλα τα επίπεδα ιεραρχίας.

2. Διακυβέρνηση Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα

Για την επιτυχή υλοποίηση του Προγράμματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα, η Ελλάκτωρ έχει θεσπίσει ένα πλαίσιο διακυβέρνησης ειδικά σχεδιασμένο για την προώθηση και την αξιολόγηση της συμμόρφωσης σε θέματα ακεραιότητας, σε ολόκληρο τον οργανισμό, τις επιχειρηματικές δραστηριότητες και τα Τρίτα Μέρη του Ομίλου. Το εν λόγω πλαίσιο καθιερώνει μία κουλτούρα συμμόρφωσης, μια αντίστοιχη οργανωτική δομή, ρόλους και ευθύνες.

Κουλτούρα Κανονιστικής Συμμόρφωσης με βάση τις Αξίες μας

Η Ελλάκτωρ δεσμεύεται για την ύπαρξη μίας κουλτούρας κανονιστικής συμμόρφωσης, διάχυτη σε όλες τις δραστηριότητες και τις σχέσεις του Ομίλου, κάτι που σημαίνει ότι όλοι όσοι έχουν κάποια σχέση με την Ελλάκτωρ αναμένεται να ενεργούν πάντοτε με ακεραιότητα. Αυτό ισχύει τόσο για τους Εργαζομένους όσο και τα Τρίτα Μέρη. Η Ελλάκτωρ ενθαρρύνει την κουλτούρα συμμόρφωσης, θέτοντας τις βάσεις για ένα περιβάλλον ανοικτής επικοινωνίας, διαφάνειας και ελευθερίας από αντίποινα. Στο περιβάλλον αυτό, όλοι αντιμετωπίζονται με ίση μεταχείριση και σεβασμό, ενώ παράλληλα ενθαρρύνονται να ζητούν συμβουλές για θέματα ακεραιότητας ή να αναφέρουν ελεύθερα τους προβληματισμούς τους ή ενδεχόμενα περιστατικά που άπτονται θεμάτων ακεραιότητας.

Οργάνωση Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η Κανονιστική Συμμόρφωση αποτελεί ευθύνη της διοίκησης, ενώ οι απαιτούμενες διαδικασίες εκτελούνται μέσω του Τμήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Με γνώμονα τη διασφάλιση μίας συστηματικής προσέγγισης για την τήρηση της κανονιστικής συμμόρφωσης για την ακεραιότητα, και σε συμφωνία με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς, η Ελλάκτωρ έχει ορίσει το Τμήμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου για να χειρίζεται τα θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης στο σύνολο του οργανισμού. Το Τμήμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι μία αυτόνομη λειτουργία εντός της Ελλάκτωρ, η οποία προωθεί ορθές πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης και πρότυπα ακεραιότητας στον Όμιλο, τις εταιρείες και τα Τρίτα Μέρη αυτού. Αποστολή του, όπως ορίζεται στον Ελληνικό Νόμο 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, είναι η χάραξη και υλοποίηση πολιτικών και διαδικασιών που διασφαλίζουν εγκαίρως την πλήρη και διαρκή

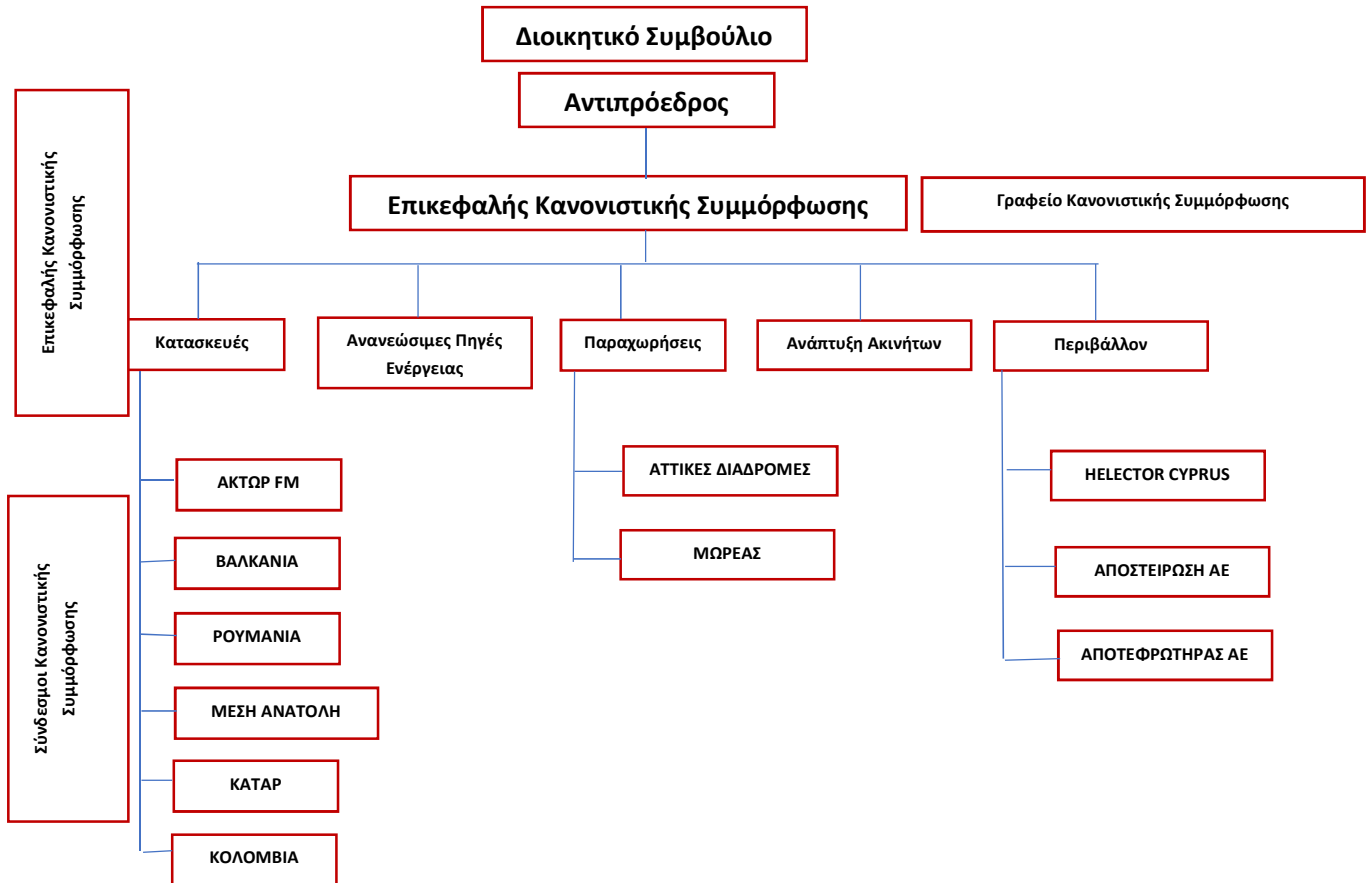
κανονιστική συμμόρφωση της Ελλάκτωρ με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς και την ικανότητά της να αξιολογεί συνεχώς την επίτευξη του στόχου αυτού.

Το Τμήμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου διευθύνει ο Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ο οποίος ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Ελλάκτωρ. Ο Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης αναφέρεται απευθείας στο Διοικητικό Συμβούλιο μέσω του Αντιπροέδρου του.

Οργανωτική Δομή Τμήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου:

Λειτουργία Κανονιστικής Συμμόρφωσης – Οργανόγραμμα

Λειτουργικές (μη διοικητικές) γραμμές αναφοράς



Οι δραστηριότητες, οι δικαιοδοσίες και οι αρμοδιότητες του Τμήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου και η αλληλεπίδρασή του με νευραλγικά τμήματα που συνδράμουν την Κανονιστική Συμμόρφωση του Ομίλου για τη διατήρηση της ακεραιότητας σε ολόκληρο τον οργανισμό, ορίζονται στο «**Καταστατικό Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου**» και στην «**Πολιτική Διακυβέρνησης Κανονιστικής Συμμόρφωσης**».

Ρόλοι και Αρμοδιότητες

Ο Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης στηρίζεται σε ένα δίκτυο αποτελούμενο από τους Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης και τους Συνδέσμους Κανονιστικής Συμμόρφωσης που έχουν τοποθετηθεί στις θυγατρικές του Ομίλου και τους τόπους δραστηριοποίησης. Η συγκεκριμένη διάρθρωση που εκτείνεται σε ολόκληρη την Ελλάκτωρ διασφαλίζει ανά πάσα στιγμή την έγκαιρη ανταπόκριση και κλιμάκωση των ζητημάτων που άπτονται της συμμόρφωσης ώστε να αποφεύγονται οι εκπλήξεις.

Για την πλήρως επιτυχημένη αποστολή του Τμήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης, σαφείς καθορισμένοι ρόλοι και αρμοδιότητες έχουν ανατεθεί στον Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου, τους Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης ανά Τομέα και τους Συνδέσμους Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης Ομίλου

Ο Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου είναι υπεύθυνος για την εφαρμογή του Σχεδίου Δράσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Ελλάκτωρ, την εποπτεία της συμμόρφωσης σε ολόκληρο τον οργανισμό και για την υποβολή αναφορών στην Ανώτερη Διοίκηση και το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την αποτελεσματικότητα των ενεργειών κανονιστικής συμμόρφωσης για την ακεραιότητα.

Ο Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου φροντίζει ώστε το Πρόγραμμα να είναι πλήρως εναρμονισμένο με τις Αξίες της Ελλάκτωρ και συντονίζει τις εργασίες του Τμήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου για τον σχεδιασμό ή τη συνεισφορά στη χάραξη στοχευμένων πολιτικών, διαδικασιών, εκπαιδευτικών προγραμμάτων και εσωτερικών ελέγχων.

Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης ανά Τομέα

Ο Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης Τομέα είναι ένα εταιρικό στέλεχος που τοποθετείται από το ΔΣ της εταιρείας, ο οποίος διευθύνει τον συγκεκριμένο τομέα και είναι αρμόδιος για την εποπτεία και τη διαχείριση θεμάτων Κανονιστικής Συμμόρφωσης και ηθικής συμπεριφοράς εντός του εκάστοτε Τομέα του Ομίλου (περιλαμβανομένων των θυγατρικών και των Κοινοπραξιών του), τόσο στην Ελλάδα όσο και το εξωτερικό.

Ο Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης Τομέα αναφέρεται στο ΔΣ της Εταιρείας που ηγείται του συγκεκριμένου Τομέα και τον Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου. Στο πλαίσιο των καθηκόντων του, παρέχει στον Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου κάθε απαιτούμενη συνδρομή στην άσκηση των καθηκόντων του, αναφέρεται σε αυτόν τουλάχιστον σε τριμηνιαία βάση σχετικά με θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης, επιβλέπει την υλοποίηση του Προγράμματος μέσω των Τομέων του Ομίλου

(περιλαμβανομένων των θυγατρικών και των Κοινοπραξιών του) και συντονίζει όλους τους Συνδέσμους Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Τομέα του.

Σύνδεσμοι Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Χρησιμοποιούνται στις περιπτώσεις όπου τα αντίστοιχα καθήκοντα ασκούνται από στελέχη σε διαφορετικές Εταιρείες που ενδεχομένως να έχουν και άλλες αρμοδιότητες και οι οποίοι έχουν οριστεί ως Σύνδεσμοι Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Ρόλος τους είναι η υποστήριξη της διοίκησης για τη συμμόρφωση με τις αλλαγές του ρυθμιστικού πλαισίου, την αντιμετώπιση θεμάτων κανονιστικής συμμόρφωσης και την υλοποίηση ελέγχων για την τήρηση των αρχών κανονιστικής συμμόρφωσης. Επιπλέον, είναι υπεύθυνοι για την περαιτέρω διαπίστωση, μέτρηση, έλεγχο και αναφορά κινδύνων αλλά και τη διασφάλιση της κανονιστικής συμμόρφωσης με τις εσωτερικές και εξωτερικές απαιτήσεις εντός της εταιρείας στην οποία εργάζονται. Λαμβάνουν εξειδικευμένη εκπαίδευση στο πεδίο της κανονιστικής συμμόρφωσης και διαρκή υποστήριξη από τον Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης Τομέα και Ομίλου για την ορθή άσκηση των σχετικών με τη συμμόρφωση αρμοδιοτήτων τους.

3. Διαχείριση Κινδύνου Ακεραιότητας

Η Ελλάκτωρ εφαρμόζει μία προσέγγιση με γνώμονα τους κινδύνους κατά τη διαχείριση της κανονιστικής συμμόρφωσης για την ενίσχυση της ακεραιότητας σε όλο τον οργανισμό, βάσει του πλαισίου που έχει υιοθετηθεί από την Επιτροπή Υποστήριξης Οργανισμών της Επιτροπής Treadway (COSO). Σε ευθυγράμμιση με τις θέσεις και τις αρχές της COSO, η Ελλάκτωρ προσδιορίζει και αξιολογεί τους κινδύνους ακεραιότητας που σχετίζονται με τους στόχους της και αναπτύσσει μέτρα εσωτερικού ελέγχου για την αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων αυτών.

Αξιολόγηση Κινδύνου Ακεραιότητας

Η Ελλάκτωρ έχει αναπτύξει μία μεθοδολογία για την αναγνώριση, την αξιολόγηση και τη διαχείριση κινδύνων ακεραιότητας, όπως περιγράφεται στην «**Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων Ακεραιότητας**».

Οι κίνδυνοι ακεραιότητας αναγνωρίζονται λαμβάνοντας υπόψη διάφορους παράγοντες (π.χ. περιβάλλον, λειτουργίες, δραστηριότητες, κλπ.) και αξιολογούνται βάσει της «πιθανότητας» και του «αντικτύπου» τους. Η μεθοδολογία αυτή επιτρέπει στην Ελλάκτωρ να αναγνωρίζει τόσο σε συστηματική όσο και σε περιοδική βάση τυχόν ανακλύπτοντες κινδύνους ακεραιότητας που πρέπει να αντιμετωπιστούν καταλλήλως και, όποτε χρειάζεται, επικαιροποιεί το Πρόγραμμα βάσει των νέων δεδομένων.

Η συγκεκριμένη διαδικασία διασφαλίζει επίσης ότι η Ελλάκτωρ ελέγχει πιο εξονυχιστικά συναλλαγές υψηλού κινδύνου (π.χ. μία μεγάλης αξίας σύμβαση με κρατικό φορέα σε χώρα υψηλού κινδύνου) συγκριτικά με πιο μετριοπαθείς συναλλαγές όπως εκείνες της συνήθους φιλοξενίας και ψυχαγωγίας.

Δραστηριότητες Εσωτερικού Ελέγχου

Για να αντιμετωπίσει τους κινδύνους ακεραιότητας, η Ελλάκτωρ έχει αναπτύξει διάφορες διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου. Οι συγκεκριμένες διαδικασίες διενεργούνται συστηματικά και αξιολογούνται τόσο σε επίπεδο απόδοσης όσο και σε επίπεδο αποτελέσματος.

Παρόλο που οι έλεγχοι είναι ενσωματωμένοι στις επιχειρηματικές δραστηριότητες του Ομίλου, ακολουθούν ορισμένες βασικές δραστηριότητες ελέγχου που διενεργούνται για τη διαχείριση των κινδύνων ακεραιότητας:

- Συμπερίληψη ρητρών κατά της δωροδοκίας στις συμβάσεις
- Διαδικασίες Δέουσας Επιμέλειας Τρίτων Μερών
Σύμφωνα με την «**Πολιτική Συνεργασίας με Τρίτα Μέρη**» της Ελλάκτωρ, προβλέπονται συγκεκριμένοι δείκτες κινδύνου, όπως ο κίνδυνος διαφθοράς στη χώρα όπου αναλαμβάνεται το έργο, και ως εκ τούτου, ορίζεται η κατηγορία κινδύνου (υψηλός, μέσος ή χαμηλός κίνδυνος) για τον εκάστοτε επιχειρηματικό εταίρο, βάσει της οποίας καθορίζεται ο περαιτέρω τρόπος δράσης (δέουσα επιμέλεια, απαιτήσεις έγκρισης, κλπ.)
- Αξιολόγηση νέων εργαζομένων βάσει της «Πολιτικής Ανθρωπίνων Πόρων» της Ελλάκτωρ
- Σχεδιασμός και υλοποίηση εκπαιδευτικών δράσεων για την ευαισθητοποίηση σε θέματα Ακεραιότητας
- Στοχευμένη και εξειδικευμένη εκπαίδευση για το προσωπικό Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Οι διαδικασίες ελέγχου επικαιροποιούνται συνεχώς και είναι σχεδιασμένες με τρόπο ώστε να ανταποκρίνονται στους προβλεπόμενους κινδύνους ακεραιότητας.

4. Πολιτικές & Διαδικασίες

Η Κανονιστική Συμμόρφωση για την Ακεραιότητα αποτελείται από επιμέρους συνιστώσες, οι οποίες πρέπει να συνδυάζονται όλες μαζί αποτελεσματικά προκειμένου να επιτευχθεί η κανονιστική συμμόρφωση. Για τον σκοπό αυτόν, η Ελλάκτωρ έχει αναπτύξει πολιτικές και διαδικασίες ειδικά σχεδιασμένες για την επίτευξη ομοιομορφίας και μίας συστηματικής προσέγγισης για το πώς καθένας εντός της Ελλάκτωρ θα ασκεί τα καθημερινά του καθήκοντα. Οι συγκεκριμένες πολιτικές και διαδικασίες συμπληρώνουν τον Κώδικα Ηθικής και τον Κώδικα Δεοντολογίας Επιχειρηματικών Εταίρων και ενισχύουν την κανονιστική συμμόρφωση, τη λογοδοσία και την εταιρική κουλτούρα.

Οι Πολιτικές και οι Διαδικασίες που σχετίζονται με την Ακεραιότητα αφορούν, μεταξύ άλλων, στα παρακάτω ζητήματα:

- Καταπολέμηση της Δωροδοκίας
- Καταπολέμηση της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Ξέπλυμα Χρήματος)
- Ελεύθερος Ανταγωνισμός

- Ανθρώπινα Δικαιώματα
- Πολιτική Διαχείρισης Αναφορών και Καταγγελιών
- Σύγκρουση Συμφερόντων
- Συνεργασία με Τρίτα Μέρη

5. Εκπαίδευση & Επικοινωνία

Ακόμη και οι καλύτεροι κανόνες κανονιστικής συμμόρφωσης δεν έχουν κανένα αποτέλεσμα εάν οι εργαζόμενοι δεν γνωρίζουν την ύπαρξή τους και δεν ξέρουν πώς να τους εφαρμόσουν στην πράξη. Για τον λόγο αυτό, ένα από τα βασικά στοιχεία για την υλοποίηση του Προγράμματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Ακεραιότητα είναι η εκπαίδευση ευαισθητοποίησης. Η Ελλάκτωρ αναγνωρίζει ότι ένα από τα πλέον σημαντικά βήματα στην επίτευξη κανονιστικής συμμόρφωσης για την ενίσχυση της ακεραιότητας σε όλες τις βαθμίδες του οργανισμού είναι η διασφάλιση ότι άπαντες είναι ενημερωμένοι για τα σχετικά με την ακεραιότητα ζητήματα.

Η Κανονιστική Συμμόρφωση του Ομίλου, σε συνεργασία με το Τμήμα Ανθρώπινου Δυναμικού, σχεδιάζει και διευκολύνει εκπαιδευτικές συνεδρίες σχετικές με θέματα ακεραιότητας για όλους τους εργαζόμενους της Ελλάκτωρ. Οι εκπαιδεύσεις αυτές συνάδουν πλήρως με την προσέγγιση **Giving Voice to Values** (Δίνουμε Φωνή στις Αξίες) και συμπεριλαμβάνουν από πρότυπες εκπαιδύσεις ευαισθητοποίησης για τον Κώδικα Ηθικής έως στοχοπροσηλωμένα μαθήματα για τους κινδύνους ακεραιότητας, τις πολιτικές, τις διαδικασίες και άλλα συναφή θέματα. Επιπλέον, το πεδίο της ακεραιότητας έχει προστεθεί στην εισαγωγική εκπαίδευση όλων των νέων εργαζομένων, η οποία καλύπτει τον Κώδικα Ηθικής και άλλες σχετικές πολιτικές και διαδικασίες.

Τα μαθήματα πραγματοποιούνται είτε μέσω της πλατφόρμας e-learning της Ελλάκτωρ είτε διά ζώσης. Τα διευθυντικά στελέχη των επιχειρηματικών μονάδων ή των έργων εκπαιδεύονται από τον αρμόδιο Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης και εν συνεχεία οι ίδιοι μεταλαμπαδεύουν τις γνώσεις τους στους υπαλλήλους που αναφέρονται σε αυτούς.

Εκτός της εκπαίδευσης, η Ελλάκτωρ έχει λάβει και άλλες πρωτοβουλίες επικοινωνίας για την ευαισθητοποίηση σε θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης. Οι εργαζόμενοι και τα διευθυντικά στελέχη ενημερώνονται ενδελεχώς για τις νέες πολιτικές, τις διαδικασίες και τις εξελίξεις μέσω του ενδοδικτύου του Ομίλου (Intranet) καθώς και μέσω email, ενώ, στο ενδοδίκτυο μπορούν να βρουν μία ειδικά σχεδιασμένη και πλήρως ενημερωμένη Βιβλιοθήκη για θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης (Compliance Library) η οποία περιλαμβάνει επικαιροποιημένο υλικό (παρουσιάσεις, άρθρα, έρευνες κλπ) για θέματα σχετικά με την ακεραιότητα.

Η Κανονιστική Συμμόρφωση του Ομίλου διασφαλίζει περαιτέρω ότι οι υφιστάμενες εκδόσεις βασικών εγγράφων (π.χ. Κώδικας Ηθικής) είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Ελλάκτωρ και ότι όλες οι πολιτικές και οι διαδικασίες για την ακεραιότητα είναι διαθέσιμες στους εργαζομένους της Ελλάκτωρ μέσω του ενδοδικτύου.

6. Διατύπωση Προβληματισμών και Αναφορά Περιστατικών

Talk2Ellaktor

Η Ελλάκτωρ αναμένει από όλους να αναφέρουν τυχόν προβληματισμούς, ζητήματα ανάρμοστης συμπεριφοράς, ενδεχόμενες παραβιάσεις του Νόμου, του Κώδικα και των συναφών Πολιτικών εν γένει, αλλά και οποιαδήποτε πράξη ή παράλειψη που ενδεχομένως θα μπορούσε να βλάψει την Ελλάκτωρ ή τη φήμη της.

Οι αναφορές μπορούν να υποβληθούν υπό καθεστώς εμπιστευτικότητας ή ακόμη και πλήρους ανωνυμίας. Όλες οι αναφορές χαιρούν εχεμύθειας, χωρίς να υπάρχει ο παραμικρός κίνδυνος για καμία μορφή αντιποίνων προς οποιονδήποτε ο οποίος διατυπώνει με «καλή τη πίστει» τον προβληματισμό του ή αναφέρει ένα ενδεχόμενο ζήτημα ανάρμοστης συμπεριφοράς. Η Ελλάκτωρ υιοθετεί πλήρως την πολιτική μηδενικής ανοχής σε αντίποινα.

Η πολιτική **Talk2Ellaktor** προσφέρει μία πληθώρα διαύλων για την υποβολή προβληματισμών και/ή την αναφορά περιστατικών με τρόπο ασφαλή και εύκολο στη χρήση:

- Πύλη: www.ellaktor.com/integrity.ellaktor.com
- Τηλέφωνο επικοινωνίας: +30 210 818 5005 (Δε-Πα 10.00 – 15.00)
- Email: compliance@ellaktor.com
- Ταχυδρομικά: Όμιλος Ελλάκτωρ

Ερμού 25, 145 64 Νέα Κηφισιά

Εθνική Οδός Αθηνών – Λαμίας, Κόμβος Ολυμπιακού Χωριού

Ελλάδα

7. Αναζητώντας Συμβουλές σε Θέματα Ακεραιότητας

Ο καθένας μπορεί να αντιμετωπίσει προκλήσεις που σχετίζονται με θέματα ακεραιότητας κατά τις καθημερινές του δραστηριότητες. Είναι σημαντικό όταν συμβαίνει κάτι τέτοιο, να υπάρχει η κατάλληλη υποστήριξη για την αντιμετώπιση των όποιων προκλήσεων.

Η Ελλάκτωρ αναγνωρίζει ότι δεν μπορούν όλες οι προκλήσεις να συμπεριληφθούν σε έγγραφα πολιτικής ή καθοδήγησης. Οι Εργαζόμενοι μπορούν να αναζητήσουν συμβουλές σε θέματα ακεραιότητας επικοινωνώντας με:

- τον άμεσο Προϊστάμενο ή Διευθυντή τους
- τον Σύνδεσμο Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την Εταιρεία ή την Περιοχή

- τον Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης Τομέα
- τον Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου Ελλάκτωρ

8. Διαχείριση Περιστατικών Ακεραιότητας και Διερεύνηση Συμμόρφωσης

Η Ελλάκτωρ έχει θεσπίσει διαδικασίες που είναι σχεδιασμένες για τον χειρισμό περιστατικών ακεραιότητας. Οι εν λόγω διαδικασίες επιτρέπουν στην Ελλάκτωρ να ανταποκρίνεται με αμεσότητα σε τέτοιου είδους περιστατικά και να ελαχιστοποιεί τυχόν αρνητικό αντίκτυπο στη φήμη του Ομίλου.

Τα περιστατικά ακεραιότητας μπορούν να διαπιστωθούν μέσω των διαύλων επικοινωνίας της Διαχείρισης Αναφορών και Καταγγελιών, στο πλαίσιο διεξαγωγής ή αναθεώρησης ελέγχων, ή άλλων διαύλων και διαδικασιών. Τα περιστατικά αυτά διερευνώνται μέσω ειδικών διαδικασιών τις οποίες διευθύνει ο Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου. Άλλα τμήματα ενδέχεται να συμμετάσχουν στις διερευνητικές διαδικασίες με συμβουλευτικό ή ενισχυτικό ρόλο, αναλόγως.

9. Δραστηριότητες Παρακολούθησης

Η Συμμόρφωση για την Ακεραιότητα είναι μία συνεχής διαδικασία και η επίτευξή της απαιτεί συχνή και διαρκή παρακολούθηση. Η Ελλάκτωρ έχει αναπτύξει ένα πλαίσιο ελέγχου κανονιστικής συμμόρφωσης, για να διασφαλίσει ότι οι κίνδυνοι ακεραιότητας εξαλείφονται στον μέγιστο δυνατό βαθμό. Το πλαίσιο ελέγχου κανονιστικής συμμόρφωσης περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων:

- Ένα σχέδιο δράσης κανονιστικής συμμόρφωσης
- Καταγεγραμμένες υποχρεώσεις κανονιστικής συμμόρφωσης
- Τη συνολική έννοια της κανονιστικής συμμόρφωσης (πεδίο εφαρμογής, επιχειρηματικές μονάδες και δραστηριότητες).

Υπάρχουν διαδικασίες αξιολόγησης προκειμένου να διαπιστώνεται εάν οι συνιστώσες των δραστηριοτήτων εσωτερικού ελέγχου υφίστανται και λειτουργούν σωστά. Οι πιο σημαντικές διαδικασίες αξιολόγησης είναι:

- Διαρκής παρακολούθηση συναλλαγών και προσπαθειών για την εξάλειψη κινδύνων μέσω ανάλυσης δεδομένων
- Εκθέσεις κανονιστικής συμμόρφωσης
- Δέουσα Επιμέλεια Τρίτων Μερών

10. Αντιμετώπιση Ανάρμοστης Συμπεριφοράς σε Θέματα Ακεραιότητας

Αναλόγως της σοβαρότητας της εκάστοτε ανάρμοστης συμπεριφοράς στο πλαίσιο της ακεραιότητας (φύση και βαθμός), τα πειθαρχικά μέτρα για όσους εκδηλώνουν ανάρμοστη συμπεριφορά μπορεί να περιλαμβάνουν από

μια απλή επίπληξη έως σοβαρότερα μέτρα, όπως λύση της εργασιακής σχέσης ή η κίνηση ένδικων μέσων. Τα πειθαρχικά μέτρα είναι ανάλογα του παραπτώματος και δεν λαμβάνουν υπόψη την αρχαιότητα ή τη θητεία του υπαιτίου εντός της Ελλάκτωρ. Για τον καθορισμό των πειθαρχικών μέτρων που αντιστοιχούν για την εκάστοτε ανάρμοστη συμπεριφορά, λαμβάνονται υπόψη όλοι οι νόμοι και κανονισμοί της οικείας δικαιοδοσίας, καθώς και οι εσωτερικοί κανονισμοί εργασίας.

11. Διαρκής Βελτίωση

Το Πρόγραμμα βελτιώνεται διαρκώς ανάλογα με τα αποτελέσματα των εκθέσεων για την κανονιστική συμμόρφωση, τα ευρήματα των εσωτερικών ελέγχων, τους ελέγχους από τη διοίκηση και τα αποτελέσματα από τις αντίστοιχες έρευνες. Επιπροσθέτως, το Πρόγραμμα προσαρμόζεται σε οποιαδήποτε αλλαγή που σημειώνεται στις επιχειρηματικές δραστηριότητες και τις πληροφορίες που λαμβάνονται από το εξωτερικό περιβάλλον της Ελλάκτωρ (βέλτιστες πρακτικές, πληροφορίες για την αγορά, αλλαγές στο ρυθμιστικό περιβάλλον, κλπ.).

12. Συλλογική Δράση

Η δέσμευση της Ελλάκτωρ για την Ακεραιότητα εκτείνεται πέραν των εμπορικών της δραστηριοτήτων. Πιστεύουμε ότι ευθύνη μας είναι να συμβάλλουμε θετικά στην επίτευξη της ακεραιότητας, συνεργαζόμενοι με επιχειρηματικούς οργανισμούς, βιομηχανικές ομάδες, επαγγελματικές ενώσεις και οργανώσεις της πολιτείας των πολιτών, με σκοπό την προώθηση των βέλτιστων πρακτικών κανονιστικής συμμόρφωσης για την ακεραιότητα, της ηθικής, των εσωτερικών ελέγχων και της διακυβέρνησης για την ακεραιότητα.

Αναγνωρίζουμε την αξία της ανταλλαγής γνώσεων και της ενεργού συμμετοχής μας στην ευρύτερη προσπάθεια για την καταπολέμηση ανήθικων συμπεριφορών και πρακτικών. Για τον σκοπό αυτόν, συμμετέχουμε σε εθνικά (Business Integrity Forum (Transparency International) και διεθνή φόρουμ (ACFE Corporate Alliance) που τοποθετούν κάτω από μία ενιαία ομπρέλα εταιρείες που δεσμεύονται ενεργά στην προώθηση της ακεραιότητας, δίνοντας το παράδειγμα για ηθικές επιχειρηματικές λειτουργίες, συζητώντας για τις βέλτιστες πρακτικές κανονιστικής συμμόρφωσης για την ακεραιότητα, μεταλαμπαδεύοντας γνώσεις και ανταλλάσσοντας ιδέες και διαδικασίες για την εξάλειψη των κινδύνων ακεραιότητας.