



ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

ΚΑΙ

**ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ
ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ**

Εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 28.09.2023

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1	Εισαγωγή	3
1.1	Προοίμιο	3
1.2	Αντικείμενο	3
1.3	Ισχύς και διαδικασία τροποποίησης Κανονισμού	4
2	Οργανωτική Δομή και Λειτουργία του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης.....	4
2.1	Αρμοδιότητες της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης	4
2.2	Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης	5
2.3	Αναφορές της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης	6
2.4	Λειτουργίες της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης	7
2.5	Διοικητικό Συμβούλιο	7

1 Εισαγωγή

1.1 Προοίμιο

Η εταιρεία IDEAL Holdings (εφεξής «**Εταιρεία**») έχει υιοθετήσει την παρούσα Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Κανονισμό Λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης στο πεδίο εφαρμογής της οποίας εμπίπτει η Εταιρεία καθώς και οι σημαντικές θυγατρικές της, (εφεξής συγκεντρωτικά «**Ομίλος**») όπως εκείνες προσδιορίζονται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας. Το παρόν μαζί με τις υπάρχουσες πολιτικές, διαδικασίες και τον Κώδικα Δεοντολογίας, έχει σχεδιαστεί για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση ζητημάτων κανονιστικής συμμόρφωσης.

Η παρούσα Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Κανονισμός Λειτουργίας της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, της Απόφασης 1/891/30.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τις διατάξεις του καταστατικού της Εταιρείας και τον Κανονισμό Λειτουργίας αυτής, όπως ισχύει, καθώς και σύμφωνα με την οικεία νομοθεσία τη διέπει.

1.2 Αντικείμενο

Ο στόχος της Πολιτικής είναι να υποστηρίξει την εφαρμογή του Κώδικα Δεοντολογίας και των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών εντός του Ομίλου ενισχύοντας έτσι τις υφιστάμενες πρακτικές κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Η παρούσα Πολιτική έχει ως αντικείμενο να:

- Ορίσει τις βασικές αρχές και τα πρότυπα για τη λειτουργία της κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας και των θυγατρικών της,
- Προσδιορίσει ρόλους και αρμοδιότητες για τη λειτουργία της κανονιστικής συμμόρφωσης,
- Καθιερώσει εσωτερικές διαδικασίες με σκοπό την έγκαιρη αντιμετώπιση και τη διαχείριση του κινδύνου συμμόρφωσης κινδύνων που σχετίζονται με τη συμμόρφωση της Εταιρείας και των θυγατρικών της με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο,
- Διασφαλίσει την καλή φήμη και την αξιοπιστία της Εταιρείας έναντι των συνεργατών της, των μετόχων, των επενδυτών και των αρχών.

Το παρόν καταλαμβάνει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και των θυγατρικών της καθώς εν γένει όλα τα Διευθυντικά Στελέχη και τους εργαζομένους του Ομίλου. Υπεύθυνος για την διαχείριση της λειτουργίας ορίζεται ο Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας.

1.3 Ισχύς και διαδικασία τροποποίησης Κανονισμού

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και τίθεται σε ισχύ μετά την έγκρισή του. Το παρόν καθώς και τυχόν τροποποιήσεις αυτού, κοινοποιείται στα πρόσωπα που αναφέρονται στην παράγραφο 1.2 του παρόντος. Ύστερα από γραπτή εισήγηση / πρόταση της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης ή της Επιτροπής Ελέγχου και εφόσον υπάρχει λόγος, το Διοικητικό Συμβούλιο αξιολογεί την καταλληλότητα και την αποτελεσματικότητα του Κανονισμού και εγκρίνει τυχόν μεταβολές.

Η αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης πραγματοποιείται εκτάκτως όποτε απαιτείται.

2 Οργανωτική Δομή και Λειτουργία του Συστήματος 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. 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 επιχειρηματικών πρακτικών των θυγατρικών της Εταιρείας.

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι ανεξάρτητη και έχει λειτουργική αναφορά στην Επιτροπή Ελέγχου και διοικητική αναφορά στο Διευθύνοντα Σύμβουλο.

Κύρια αποστολή της λειτουργίας 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.

2.1 Αρμοδιότητες της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Βασική αποστολή της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι η διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας και των θυγατρικών της με το ισχύον ρυθμιστικό και κανονιστικό πλαίσιο, και τον εντοπισμό και τη διαχείριση των κινδύνων στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία. Οι βασικές αρμοδιότητες της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι οι ακόλουθες:

1. Παρακολουθεί τη συμμόρφωση της Εταιρείας και των θυγατρικών της, με τις εφαρμοστέες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις, διενεργώντας σχετικούς ελέγχους τουλάχιστον σε ετήσια βάση.
2. Σε περίπτωση τροποποιήσεων του εκάστοτε ισχύοντος ρυθμιστικού πλαισίου, αναγνωρίζει τον πιθανό αντίκτυπο για την Εταιρεία και της θυγατρικές της, παρέχει σχετικές οδηγίες για την αντίστοιχη προσαρμογή των εσωτερικών διαδικασιών της Εταιρείας, και των θυγατρικών της.
3. Θεσπίζει κατάλληλες και επικαιροποιημένες πολιτικές και διαδικασίες για την διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομικό και ρυθμιστικό πλαίσιο.
4. Παρέχει συμβουλευτική υποστήριξη επί νομικών και κανονιστικών θεμάτων.
5. Κατάρτιση και εκπόνηση του ετήσιου σχεδίου δράσης κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας.
6. Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για την εφαρμογή των διαδικασιών και πολιτικών μέσω σχετικών αναφορών και εισηγείται κατάλληλες διορθωτικές ενέργειες.
7. Καταρτίζει και εκπονεί το ετήσιο σχέδιο δράσης κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας.
8. Συμβουλεύει και συνδράμει άλλες Επιτροπές ΔΣ (όπως η Επιτροπή Ελέγχου), όπου απαιτείται, κατά την εκτέλεση του ρόλου τους, σχετικά με ζητήματα που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της, και λαμβάνει συμβουλές και τη συνδρομή εξωτερικών νομικών ή άλλων συμβούλων, όποτε κρίνεται σκόπιμο, προκειμένου να εκτελεί τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητές της.

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης δεν μπορεί να θεωρηθεί υπεύθυνη για οτιδήποτε άλλο 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 Διοικητικό Συμβούλιο 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.

2.2 Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Ο Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, έχει επάρκεια γνώσεων, εμπειρίας και δεξιοτήτων ως απαιτούνται για την εκτέλεση των καθηκόντων του και είναι ανεξάρτητος από τις υπόλοιπες επιχειρησιακές μονάδες της Εταιρείας και αναφέρεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.

Ο Επικεφαλής 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. Εφόσον κριθεί απαραίτητο, κατόπιν έγκρισης του Διευθύνοντα Συμβούλου δύναται να συμμετέχει σε προγράμματα εκπαίδευσης αναφορικά με τη συμμόρφωση με νόμους, κανονισμούς, πρότυπα κλπ. καθώς και να ζητήσει την βοήθεια εξωτερικού συμβούλου για να τον συνδράμει στην εκτέλεση των καθηκόντων του.

Βασικές αρμοδιότητες του Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι οι ακόλουθες:

- 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.
- Παρακολουθεί την εφαρμογή του ετήσιου σχεδίου δράσης της Εταιρείας και εξασφαλίζει τους απαιτούμενους πόρους για αυτό το σκοπό.
- Παρακολουθεί, σε συνεχή βάση, το νομικό/κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί την ευθυγράμμιση των πολιτικών και διαδικασιών της Εταιρείας με αυτό.
- Μεριμνά για τη συλλογή και διαρκή επικαιροποίηση της τεκμηρίωσης που αφορά το ισχύον θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο, το οποίο διέπει τις εισηγμένες εταιρείες και τις σημαντικές θυγατρικές τους.
- 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.
- Διασφαλίζει την ενημέρωση των Διευθύνσεων των τμημάτων της Εταιρείας, για τις εξελίξεις στο σχετικό με τις αρμοδιότητες τους ρυθμιστικό πλαίσιο, με τη θέσπιση κατάλληλων διαδικασιών και εκπαιδευτικών προγραμμάτων.

2.3 Αναφορές της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης συντάσσει και υποβάλλει τις παρακάτω εκθέσεις:

- Εκθέσεις σχετικές με την κανονιστική συμμόρφωση στην Επιτροπή Ελέγχου σε τακτική βάση (τουλάχιστον 2 φορές το έτος).
- Εκθέσεις σχετικές με την κανονιστική συμμόρφωση στο Διοικητικό Συμβούλιο και σε εποπτικούς φορείς εφόσον απαιτηθεί.
- Ετήσια απολογιστική έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου. Εξωτερικές αναφορές σε περίπτωση που απαιτηθούν.

Η Μονάδα Συμμόρφωσης υπάγεται οργανικά στο Διευθύνοντα Σύμβουλο, αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο και υπόκειται στον έλεγχο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα των διαδικασιών της.

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμορφώσεως είναι διοικητικά ανεξάρτητη και έχει τη δυνατότητα απρόσκοπτης προσβάσεως σε όλα τα στοιχεία και τις πληροφορίες που είναι απαραίτητα για την εκπλήρωση της αποστολής της.

2.4 Λειτουργίες της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης υποστηρίζει την Επιτροπή Ελέγχου του Διοικητικού Συμβουλίου στη διαχείριση του κινδύνου κανονιστικής συμμόρφωσης. Εποπτεύει και συντονίζει τη συμμόρφωση της Εταιρείας και των θυγατρικών της, με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο, τους κανόνες των 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.

2.5 Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τη συνολική εποπτική ευθύνη για την εφαρμογή της παρούσας Πολιτικής. Συμβουλεύει και υποστηρίζει τον Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης, προκειμένου να εκπληρώσει τις αρμοδιότητές του. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου είναι υπεύθυνη μεταξύ άλλων να:

- 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.

- Εξετάζει τους κινδύνους κανονιστικής συμμόρφωσης που ενέχουν οι δραστηριότητες της Εταιρείας, όπως έχουν αναγνωρισθεί/καταγραφεί από τον Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Εγκρίνει το ετήσιο σχέδιο δράσης της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και είναι υπεύθυνο για την παρακολούθηση εφαρμογής του και εξετάζει τις εκθέσεις του Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης και τα ευρήματα και αξιολογεί την πληρότητα και επάρκεια τους.
- Επισκοπεί τις σχετικές εισηγήσεις του Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης αναφορικά με τον καθορισμό των κατάλληλων διορθωτικών ενεργειών.
- Εγκρίνει και αναθεωρεί την Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης και όλων των πολιτικών της Εταιρείας με σκοπό τον εντοπισμό, την αξιολόγηση, την παρακολούθηση του κινδύνου συμμόρφωσης, καθώς και την παροχή γνωμοδοτήσεων σχετικά με αυτόν.