

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Ο παρών Κανονισμός εγκρίθηκε από το Διοικητικό
Συμβούλιο στις 30.04.2026

attica

Περιεχόμενο

1. Σκοπός, αντικείμενο και νομική βάση	4
1.1 Σκοπός	4
1.2 Αντικείμενο και πεδίο εφαρμογής	4
1.3 Νομική και κανονιστική βάση	5
1.4 Σχέση με λοιπά εταιρικά κείμενα.....	6
2. Βασικές αρχές λειτουργίας.....	6
3. Οργανωτική θέση, ανεξαρτησία και πόροι	7
3.1 Θέση της Μονάδας στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου.....	7
3.2 Γραμμές αναφοράς και εγγυήσεις ανεξαρτησίας.....	8
3.3 Στελέχωση, μέσα και πόροι	8
3.4 Υποστήριξη από κοινές υπηρεσίες του Ομίλου ή/και εξωτερικούς συμβούλους....	9
4. Ρόλοι και ευθύνες.....	9
4.1 Διοικητικό Συμβούλιο	9
4.2 Επιτροπή Ελέγχου.....	10
5. Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.....	10
5.1 Ορισμός και παύση	10
5.2 Επαγγελματικά προσόντα και ασυμβίβαστα	11
5.3 Εξουσίες και δικαιώματα	11
5.4 Αναπλήρωση.....	12
6. Αρμοδιότητες της Μονάδας	12
6.1 Γενική αποστολή	12
6.2 Κύριες αρμοδιότητες.....	12
6.3 Κανονιστικές περιοχές παρακολούθησης	13
6.4 Συμβουλευτική συμμετοχή σε νέες δραστηριότητες και έργα.....	14
6.5 Παρακολούθηση εφαρμογής και δοκιμές συμμόρφωσης.....	14
6.6 Τεκμηρίωση και αρχεία	14
7. Ετήσιος κύκλος κανονιστικής συμμόρφωσης.....	14
7.1 Ετήσια αξιολόγηση κινδύνων και σχέδιο δράσης.....	14
7.2 Παρακολούθηση κανονιστικών εξελίξεων.....	15
7.3 Εκπαίδευση και ενίσχυση κουλτούρας συμμόρφωσης.....	15
7.4 Παρακολούθηση δράσεων και δείκτες.....	16
8. Αναφορές, κλιμάκωση και επικοινωνία με αρχές	16
8.1 Τακτικές αναφορές.....	16
8.2 Άμεση κλιμάκωση ουσιωδών θεμάτων.....	17
8.3 Επικοινωνία με εποπτικές και λοιπές αρμόδιες αρχές.....	18

9. Ειδικές διαδικασίες υποχρεωτικής συμμόρφωσης	18
9.1 Εταιρική διακυβέρνηση, υποχρεώσεις εισηγμένης εταιρείας και δηλώσεις ανεξαρτησίας	18
9.2 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	18
9.3 Προνομιακές πληροφορίες και ορθή ενημέρωση του κοινού	18
9.4 Πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά	19
9.5 Σύγκρουση συμφερόντων	19
9.6 Δώρα, φιλοξενία, δωρεές, χορηγίες, δωροδοκία και διαφθορά	19
9.7 Αναφορές παραβιάσεων (whistleblowing)	20
9.8 Περιοδική και διαρκής πληροφόρηση - χρηματοοικονομική και βιωσιμότητας πληροφόρηση	20
10. Συνεργασία με λοιπές λειτουργίες και εταιρικά όργανα	20
11. Διαχείριση παραβάσεων, ερευνών και διορθωτικών ενεργειών	21
11.1 Διαχείριση περιστατικών μη συμμόρφωσης	21
11.2 Εσωτερικές διερευνήσεις	21
11.3 Διορθωτικές και πειθαρχικές ενέργειες	22
12. Εμπιστευτικότητα, προσωπικά δεδομένα και τήρηση αρχείων	22
12.1 Εμπιστευτικότητα	22
12.2 Προστασία προσωπικών δεδομένων	22
12.3 Τήρηση και διατήρηση αρχείων	22
13. Αξιολόγηση αποτελεσματικότητας και ποιοτική διασφάλιση	22
13.1 Εσωτερική αξιολόγηση της λειτουργίας	23
13.2 Συνδρομή στην περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	23
13.3 Διαρκής βελτίωση	23
14. Τελικές διατάξεις	23
14.1 Έγκριση, ισχύς και επικαιροποίηση	24
14.2 Κοινοποίηση και εφαρμογή	24
14.3 Μη παραίτηση από ευθύνη	24
Στοιχεία εγγράφου	24
Παράρτημα Α - Ενδεικτικό κανονιστικό πλαίσιο	26
Παράρτημα Β - Βασικά αρχεία και μητρώα της Μονάδας	28

Το παρόν αποτελεί αυτοτελή Κανονισμό της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας και εφαρμόζεται συμπληρωματικά προς τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας, τον Κώδικα Δεοντολογίας και τις λοιπές πολιτικές, διαδικασίες και μηχανισμούς του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Κεντρική αρχή

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης λειτουργεί ως ανεξάρτητη λειτουργία δεύτερης γραμμής άμυνας. Κύρια αποστολή της είναι η θέσπιση, παρακολούθηση και διαρκής επικαιροποίηση κατάλληλων πολιτικών, διαδικασιών και μηχανισμών, ώστε η Εταιρεία να επιτυγχάνει έγκαιρη, πλήρη και διαρκή συμμόρφωση με το ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο, με πλήρη εικόνα ανά πάσα στιγμή για τον βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού.

1. Σκοπός, αντικείμενο και νομική βάση

1.1 Σκοπός

Σκοπός του παρόντος Κανονισμού είναι να καθορίσει το πλαίσιο οργάνωσης, λειτουργίας, αρμοδιοτήτων, εξουσιών, αναφορών και λογοδοσίας της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης της ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε. (η «Εταιρεία»), ώστε να διασφαλίζεται η έγκαιρη, πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό, κανονιστικό και εποπτικό πλαίσιο, καθώς και με τους εσωτερικούς κανονισμούς, πολιτικές και διαδικασίες που διέπουν την οργάνωση και τη λειτουργία της.

Ο Κανονισμός αποτυπώνει τον ρόλο της Μονάδας ως λειτουργίας δεύτερης γραμμής άμυνας, σύμφωνα με τις αρχές της αναλογικότητας, της ανεξαρτησίας, της αντικειμενικότητας και της προσέγγισης βάσει κινδύνων. Παράλληλα, ενσωματώνει τις υποχρεωτικές ελάχιστες οργανωτικές προβλέψεις της εταιρικής διακυβέρνησης και τις βέλτιστες πρακτικές που αρμόζουν σε εταιρεία με σημαντικό αποτύπωμα στο λιανικό εμπόριο, σε φυσικά σημεία πώλησης και σε ηλεκτρονικά κανάλια.

1.2 Αντικείμενο και πεδίο εφαρμογής

Ο παρών Κανονισμός εφαρμόζεται σε όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στα μέλη των επιτροπών του, στον Διευθύνοντα Σύμβουλο, στον Επικεφαλής και στα στελέχη της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στα ανώτατα και λοιπά διευθυντικά στελέχη, στους εργαζομένους, καθώς και - στο μέτρο που τούτο προβλέπεται

συμβατικά ή λειτουργικά - σε πρόσωπα που ενεργούν για λογαριασμό της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων εξωτερικών συνεργατών, αναδόχων και παρόχων κρίσιμων υπηρεσιών.

Ο Κανονισμός καταλαμβάνει το σύνολο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και ιδίως τις λειτουργίες εμπορικής εκμετάλλευσης πολυκαταστημάτων, ηλεκτρονικού εμπορίου, marketing και προωθητικών ενεργειών, προμηθειών, διαχείρισης σχέσεων με προμηθευτές και εμπορικούς συνεργάτες, διαχείρισης προσωπικών δεδομένων πελατών και εργαζομένων, χρηματοοικονομικής και βιωσιμότητας πληροφόρησης, καθώς και κάθε διαδικασία που συνδέεται με την ιδιότητα της Εταιρείας ως εκδότη με κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Όπου ο παρών Κανονισμός αναφέρεται σε υποχρεώσεις που απορρέουν από το δικαίωμα της κεφαλαιαγοράς, από το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης εισηγμένων εταιρειών ή από τον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών, οι υποχρεώσεις αυτές νοούνται ως άμεσες, αυτοτελείς και ίδιες υποχρεώσεις της Εταιρείας. Η ιδιότητα της Εταιρείας ως θυγατρικής εντός ομίλου δεν περιορίζει ούτε υποκαθιστά την αυτοτελή ευθύνη της ως εισηγμένης εταιρείας έναντι της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, του Χρηματιστηρίου Αθηνών, των μετόχων και της αγοράς.

1.3 Νομική και κανονιστική βάση

Ο παρών Κανονισμός καταρτίζεται και ερμηνεύεται σύμφωνα με το ισχύον πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης, κεφαλαιαγοράς, εμπορικού δικαίου και εσωτερικού ελέγχου, όπως κάθε φορά ισχύει. Στο πλαίσιο αυτό, λαμβάνονται ιδίως υπόψη οι ακόλουθες πηγές:

- ο ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης εισηγμένων εταιρειών, ιδίως ως προς το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, την κανονιστική συμμόρφωση, τον κανονισμό λειτουργίας, τις επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου και την εφαρμογή κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ισχύει,
- η Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως τροποποιήθηκε με την Απόφαση 2/917/17.06.2021,
- η Απόφαση 2/905/03.03.2021 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021,
- ο ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, ιδίως ως προς τα εταιρικά όργανα, τη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, τις αμοιβές, τις δημοσιοποιήσεις και τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη,
- ο ν. 4449/2017 ως προς την Επιτροπή Ελέγχου, τον υποχρεωτικό έλεγχο και, όπου εφαρμόζεται, τη διασφάλιση της υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας,
- ο Κανονισμός (ΕΕ) 596/2014 για την κατάχρηση αγοράς (MAR), καθώς και οι κατ'

εξουσιοδότηση και εκτελεστικές πράξεις του, ιδίως ως προς τις προνομιακές πληροφορίες και τις συναλλαγές των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα,

- ο ν. 3556/2007 και το συναφές κανονιστικό πλαίσιο για τη διαρκή και περιοδική πληροφόρηση επενδυτών και τις γνωστοποιήσεις σημαντικών συμμετοχών, όπως ισχύουν,

- ο Κανονισμός του Χρηματιστηρίου Αθηνών και οι σχετικές αποφάσεις και διαδικασίες της ATHEX για τις υποχρεώσεις των εκδοτών με κινητές αξίες εισηγμένες στο Χ.Α.,
- ο ν. 5164/2024, κατά το μέρος που τροποποιεί το πλαίσιο των ν. 4548/2018, 3556/2007 και 4449/2017 ως προς τις εκθέσεις βιωσιμότητας,
- ο ν. 5178/2025, κατά το μέρος που εφαρμόζεται στις εισηγμένες εταιρείες ως προς την ισόρροπη εκπροσώπηση φύλων και τις σχετικές διαδικασίες επιλογής,
- ο ν. 4990/2022 για την προστασία προσώπων που αναφέρουν παραβιάσεις και η σχετική εσωτερική διαδικασία αναφορών,
- ο Γενικός Κανονισμός για την Προστασία Δεδομένων (ΕΕ) 2016/679 και ο ν. 4624/2019,
- το ειδικό κανονιστικό πλαίσιο που αφορά τη λειτουργία της Εταιρείας, όπως ενδεικτικά το δίκαιο καταναλωτή, το δίκαιο ηλεκτρονικού εμπορίου, η νομοθεσία για διαφήμιση και προωθητικές ενέργειες, η εργατική νομοθεσία, οι κανόνες υγείας και ασφάλειας στην εργασία, το πλαίσιο για την πρόληψη της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες όπου εφαρμόζεται, οι κανόνες ανταγωνισμού, καθώς και το πλαίσιο υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας όπου εφαρμόζεται.

Η ανωτέρω απαρίθμηση είναι ενδεικτική και όχι περιοριστική. Η Μονάδα παρακολουθεί το ισχύον κανονιστικό σύμπαν και το επικαιροποιεί διαρκώς μέσω τήρησης μητρώου κανονιστικών υποχρεώσεων.

1.4 Σχέση με λοιπά εταιρικά κείμενα

Ο παρών Κανονισμός εφαρμόζεται συμπληρωματικά προς τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, τον Κώδικα Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Συμπεριφοράς, την Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων, την Πολιτική Διαχείρισης Προνομιακών Πληροφοριών, την Πολιτική Συναλλαγών Συνδεδεμένων Μερών, την Πολιτική Αναφορών Παραβιάσεων, τις πολιτικές προστασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, τις πολιτικές κατά της δωροδοκίας και οποιεσδήποτε άλλες πολιτικές ή διαδικασίες της Εταιρείας ή του Ομίλου αφορούν θέματα συμμόρφωσης.

Σε περίπτωση ασυμφωνίας μεταξύ του παρόντος Κανονισμού και ειδικότερης εταιρικής πολιτικής, υπερισχύει η ειδικότερη πολιτική ως προς το ρυθμιζόμενο αντικείμενό της, υπό την επιφύλαξη των αναγκαστικών διατάξεων νόμου και των αρμοδιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Βασικές αρχές λειτουργίας

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης λειτουργεί με γνώμονα τις ακόλουθες αρχές, οι οποίες δεσμεύουν τόσο τη Μονάδα όσο και τα όργανα και στελέχη που συνεργάζονται με αυτήν:

- **Νομιμότητα και κανονιστική πληρότητα:** η συμμόρφωση με το ισχύον δίκαιο, τις αποφάσεις, εγκυκλίους και συστάσεις των αρμόδιων αρχών, καθώς και με τους εσωτερικούς κανόνες της Εταιρείας, αποτελεί πάγια οργανωτική υποχρέωση.
- **Ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα:** η Μονάδα ασκεί τον ρόλο της χωρίς παρεμβάσεις, πιέσεις ή σύγκρουση συμφερόντων και δεν αναλαμβάνει επιχειρησιακές αρμοδιότητες πρώτης γραμμής που θα μπορούσαν να υπονομεύσουν την αμεροληψία της.
- **Αναλογικότητα:** το εύρος και η ένταση των ενεργειών της Μονάδας προσαρμόζονται στο μέγεθος, την πολυπλοκότητα, το επιχειρηματικό μοντέλο και το προφίλ κινδύνων της Εταιρείας.
- **Προσέγγιση βάσει κινδύνων:** οι πόροι, οι έλεγχοι, οι ανασκοπήσεις και τα προγράμματα εκπαίδευσης ιεραρχούνται με βάση τη σημαντικότητα των κινδύνων κανονιστικής συμμόρφωσης.
- **Πρόληψη και έγκαιρη παρέμβαση:** η Μονάδα επιδιώκει πρωτίστως τον έγκαιρο εντοπισμό και την αποτροπή παραβάσεων, χωρίς να περιορίζεται σε εκ των υστέρων επισκοπήσεις.
- **Τεκμηρίωση και ιχνηλασιμότητα:** οι γνωμοδοτήσεις, οι ανασκοπήσεις, τα ευρήματα, οι εισηγήσεις και οι διορθωτικές ενέργειες τεκμηριώνονται κατά τρόπο επαρκή, ελέγξιμο και ανακτήσιμο.
- **Εμπιστευτικότητα και προστασία δεδομένων:** η διαχείριση πληροφοριών γίνεται με αυστηρή τήρηση του απορρήτου, της ανάγκης γνώσης και των κανόνων προστασίας προσωπικών δεδομένων.
- **Συνεργασία και λογοδοσία:** η συμμόρφωση αποτελεί ευθύνη όλων των οργανωτικών μονάδων. Η Μονάδα συντονίζει και παρακολουθεί, αλλά δεν υποκαθιστά τη διοικητική ευθύνη των επιχειρησιακών λειτουργιών.
- **Συνεχής βελτίωση:** το πλαίσιο συμμόρφωσης επανεξετάζεται συστηματικά, με βάση ευρήματα, κανονιστικές εξελίξεις, μεταβολές του επιχειρηματικού μοντέλου και βέλτιστες πρακτικές.

3. Οργανωτική θέση, ανεξαρτησία και πόροι

3.1 Θέση της Μονάδας στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης εντάσσεται στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας ως ανεξάρτητη λειτουργία δεύτερης γραμμής άμυνας. Η πρώτη γραμμή άμυνας ανήκει στις επιχειρησιακές και υποστηρικτικές μονάδες, οι οποίες είναι

υπεύθυνες για την καθημερινή συμμόρφωση και την εφαρμογή των σχετικών διαδικασιών. Η τρίτη γραμμή άμυνας ανήκει στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία αξιολογεί ανεξάρτητα την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του πλαισίου.

Η τελική ευθύνη για τη συμμόρφωση της Εταιρείας με το εξωτερικό και εσωτερικό κανονιστικό πλαίσιο παραμένει στο Διοικητικό Συμβούλιο και μετακυλιέται ιεραρχικά στη Διοίκηση και στις αρμόδιες οργανωτικές μονάδες, ανάλογα με τις αρμοδιότητές τους.

3.2 Γραμμές αναφοράς και εγγυήσεις ανεξαρτησίας

Για λόγους εύρυθμης διοικητικής λειτουργίας και σύμφωνα με τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης, η Μονάδα υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο ή σε άλλο εκτελεστικό όργανο που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και αναφέρεται λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου και, μέσω αυτής ή και απευθείας όταν απαιτείται, στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η λειτουργική αναφορά δεν περιορίζει το δικαίωμα της Μονάδας για άμεση ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου ή του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου σε περίπτωση σοβαρού περιστατικού, ουσιώδους κινδύνου, ανάγκης άμεσης λήψης απόφασης ή ζητήματος που άπτεται των υποχρεώσεων της Εταιρείας ως εισηγμένης εκδότριας.

- Η Μονάδα δεν συμμετέχει στη λήψη εμπορικών ή λειτουργικών αποφάσεων της πρώτης γραμμής, ούτε αναλαμβάνει ευθύνη υλοποίησης ελέγχων που η ίδια εποπτεύει.
- Ο Επικεφαλής της Μονάδας έχει απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες, τα συστήματα, τα έγγραφα, τα στοιχεία και τα πρόσωπα που απαιτούνται για την άσκηση των καθηκόντων του.
- Καμία μονάδα ή πρόσωπο δεν επιτρέπεται να παρεμποδίζει, καθυστερεί, περιορίζει ή αλλοιώνει την παροχή πληροφοριών προς τη Μονάδα.
- Η αξιολόγηση της απόδοσης και η αμοιβή του Επικεφαλής της Μονάδας δεν συνδέονται κατά τρόπο που να ενθαρρύνει την ανάληψη υπερβολικού επιχειρηματικού κινδύνου ή την αποσιώπηση παραβάσεων.

3.3 Στελέχωση, μέσα και πόροι

Η Εταιρεία μεριμνά ώστε η Μονάδα να είναι επαρκώς στελεχωμένη με προσωπικό που διαθέτει τις απαιτούμενες γνώσεις, εμπειρία και επαγγελματική επάρκεια, λαμβάνοντας υπόψη το μέγεθος της Εταιρείας, τον αριθμό των εργαζομένων της, τα γεωγραφικά σημεία δραστηριοποίησης, την πολυκαναλική λειτουργία της, την ένταση διαχείρισης προσωπικών δεδομένων και το εύρος των κανονιστικών θεμάτων που καλείται να αντιμετωπίσει.

- κατάλληλο προϋπολογισμό και τεχνικά μέσα για την εκτέλεση του ετήσιου σχεδίου δράσης,
- πρόσβαση σε νομικές και κανονιστικές βάσεις δεδομένων, εργαλεία παρακολούθησης υποχρεώσεων και συστήματα αρχειοθέτησης,
- συνεχή εκπαίδευση και πιστοποίηση του προσωπικού της Μονάδας,
- δυνατότητα λήψης εξειδικευμένης εξωτερικής συνδρομής όταν η φύση ή η πολυπλοκότητα ενός θέματος το απαιτεί.

3.4 Υποστήριξη από κοινές υπηρεσίες του Ομίλου ή/και εξωτερικούς συμβούλους

Η Εταιρεία δύναται να αξιοποιεί υποστήριξη από κοινές υπηρεσίες του Ομίλου ή από εξωτερικούς συμβούλους για εξειδικευμένα θέματα, όπως κεφαλαιαγορά, εταιρικές ανακοινώσεις, προστασία δεδομένων, ανταγωνισμός, βιωσιμότητα, εσωτερικές έρευνες ή διασυννοριακές υποχρεώσεις. Η υποστήριξη αυτή δεν αίρει την υποχρέωση της Εταιρείας να διαθέτει δική της σαφή οργανωτική διάρθρωση, κατάλληλες γραμμές αναφοράς, επάρκεια πόρων και αυτοτελή λογοδοσία ως εισηγμένη εταιρεία.

Σε περίπτωση ανάθεσης εξειδικευμένου έργου σε εξωτερικούς συνεργάτες, η Μονάδα παρακολουθεί την ποιότητα, την έγκαιρη υλοποίηση, τη διαχείριση συγκρούσεων συμφερόντων, την τήρηση απορρήτου και την ενσωμάτωση των παραδοτέων στο εσωτερικό πλαίσιο συμμόρφωσης της Εταιρείας, με ρητή κάλυψη των αυτοτελών υποχρεώσεων της ως εισηγμένης εταιρείας.

4. Ρόλοι και ευθύνες

4.1 Διοικητικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη συνολική ευθύνη εποπτείας του πλαισίου κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό ιδίως:

- εγκρίνει τον παρόντα Κανονισμό και κάθε ουσιώδη τροποποίησή του,
- διασφαλίζει ότι η Εταιρεία διαθέτει κατάλληλη και αποτελεσματική Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, με επαρκείς πόρους, σαφείς γραμμές αναφοράς και λειτουργική ανεξαρτησία,
- ορίζει και, εφόσον συντρέχει λόγος, παύει τον Επικεφαλής της Μονάδας,
- λαμβάνει γνώση των σημαντικών αναφορών της Μονάδας, των ευρημάτων, των σημαντικών περιστατικών μη συμμόρφωσης και της πορείας υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών,
- διασφαλίζει ότι η Εταιρεία τηρεί αυτοτελώς τις υποχρεώσεις της ως εισηγμένης

εταιρείας, περιλαμβανομένων της διαρκούς και περιοδικής πληροφόρησης, της ορθής διαχείρισης προνομιακών πληροφοριών και της τήρησης των απαιτήσεων εταιρικής διακυβέρνησης,

- εποπτεύει, με τη συνδρομή της Επιτροπής Ελέγχου, την επάρκεια του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και την περιοδική αξιολόγησή του, συμπεριλαμβανομένης της κανονιστικής συμμόρφωσης,
- διασφαλίζει την ύπαρξη κουλτούρας ακεραιότητας, διαφάνειας και μηδενικής ανοχής σε σοβαρές παραβάσεις, διαφθορά, δωροδοκία, καταχρήσεις και αντίποινα κατά αναφερόντων.

4.2 Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου ασκεί τον εποπτικό της ρόλο ως προς την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του πλαισίου κανονιστικής συμμόρφωσης και ιδίως:

- επισκοπεί και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο τον παρόντα Κανονισμό και τις ουσιώδεις τροποποιήσεις του,
- επισκοπεί το ετήσιο σχέδιο δράσης της Μονάδας, τον προγραμματισμό εργασιών, τις προτεραιότητες και τις απαιτήσεις πόρων,
- λαμβάνει περιοδικές και έκτακτες αναφορές από τον Επικεφαλής της Μονάδας και παρακολουθεί τις σημαντικές υποθέσεις συμμόρφωσης,
- ενημερώνεται ειδικά για ουσιώδη θέματα που σχετίζονται με την ιδιότητα της Εταιρείας ως εισηγμένης, όπως εταιρικές ανακοινώσεις, ζητήματα MAR, σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και θέματα εταιρικής διακυβέρνησης,
- ελέγχει την πρόοδο υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών και ζητεί αιτιολογημένες εξηγήσεις για καθυστερήσεις ή αποκλίσεις,
- συναντάται με τον Επικεφαλής της Μονάδας χωρίς την παρουσία της Διοίκησης, όταν το κρίνει αναγκαίο,
- συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο στην αξιολόγηση της ανεξαρτησίας, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της Μονάδας.

5. Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης

5.1 Ορισμός και παύση

Ο Επικεφαλής της Μονάδας ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η απόφαση ορισμού του λαμβάνει υπόψη τη γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου και τις ανάγκες της Εταιρείας ως προς το εύρος και την πολυπλοκότητα των κανονιστικών θεμάτων που καλείται να διαχειριστεί. Η παύση ή αντικατάστασή του πρέπει να είναι αιτιολογημένη και να

τεκμηριώνεται επαρκώς.

5.2 Επαγγελματικά προσόντα και ασυμβίβαστα

Ο Επικεφαλής της Μονάδας πρέπει να διαθέτει ακεραιότητα, επαγγελματική επάρκεια, αποδεδειγμένη γνώση του πλαισίου εταιρικής διακυβέρνησης και κεφαλαιαγοράς, καθώς και επαρκή εμπειρία σε θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης, εσωτερικών ελέγχων, διαχείρισης κινδύνων ή συναφών τομέων.

- Δεν επιτρέπεται να ασκεί ταυτόχρονα καθήκοντα που δημιουργούν σύγκρουση με τον εποπτικό ρόλο της Μονάδας.
- Δεν επιτρέπεται να είναι Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ή να αναλαμβάνει καθήκοντα που ανήκουν στην τρίτη γραμμή άμυνας.
- Δεν επιτρέπεται να έχει αποφασιστική αρμοδιότητα σε εμπορικές, επενδυτικές, προμηθευτικές ή άλλες λειτουργικές αποφάσεις τις οποίες καλείται να ελέγξει ή να παρακολουθήσει.
- Οφείλει να δηλώνει τυχόν προσωπικά ή επαγγελματικά συμφέροντα που θα μπορούσαν να επηρεάσουν την αμεροληψία του.
- Οφείλει να υποβάλλει ετησίως δήλωση ανεξαρτησίας προς την Επιτροπή Ελέγχου, με την οποία επιβεβαιώνει ότι δεν συντρέχουν στο πρόσωπό του κωλύματα ή συγκρούσεις συμφερόντων. Κάθε σχετική μεταβολή γνωστοποιείται αμελλητί.

5.3 Εξουσίες και δικαιώματα

Για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων του, ο Επικεφαλής της Μονάδας έχει ιδίως τις ακόλουθες εξουσίες:

- πρόσβαση, χωρίς αδικαιολόγητους περιορισμούς, σε στοιχεία, έγγραφα, συμβάσεις, μητρώα, πληροφοριακά συστήματα και προσωπικό της Εταιρείας,
- δικαίωμα να ζητεί εγγράφως ή προφορικώς διευκρινίσεις, επεξηγήσεις και τεκμηρίωση από κάθε οργανωτική μονάδα,
- δικαίωμα να συμμετέχει, χωρίς δικαίωμα ψήφου, σε συνεδριάσεις ή συσκέψεις όπου συζητούνται θέματα που άπτονται της συμμόρφωσης,
- δικαίωμα να εισηγείται άμεσα στη Διοίκηση, στην Επιτροπή Ελέγχου ή στο Διοικητικό Συμβούλιο τη λήψη μέτρων, την ενεργοποίηση εσωτερικής έρευνας ή την εμπλοκή εξωτερικών συμβούλων,
- δικαίωμα να ζητεί την ένταξη θεμάτων στην ημερήσια διάταξη της Επιτροπής Ελέγχου όταν συντρέχει ουσιώδης λόγος συμμόρφωσης.

5.4 Αναπλήρωση

Σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματος του Επικεφαλής, ορίζεται με απόφαση του Διευθύνοντος Συμβούλου και ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου προσωρινός αναπληρωτής με επαρκή γνώση του αντικειμένου, για συγκεκριμένο χρονικό διάστημα και με σαφώς ορισμένο πεδίο αρμοδιοτήτων. Η αναπλήρωση δεν πρέπει να δημιουργεί ασυμβίβαστα ή να θίγει την ανεξαρτησία της λειτουργίας.

6. Αρμοδιότητες της Μονάδας

6.1 Γενική αποστολή

Βασική αποστολή της Μονάδας είναι η υποστήριξη της Εταιρείας στην πρόληψη, τον εντοπισμό, την αξιολόγηση, την παρακολούθηση και τη διαχείριση κινδύνων κανονιστικής συμμόρφωσης, καθώς και η παροχή πλήρους εικόνας στα αρμόδια όργανα για τον βαθμό συμμόρφωσης της Εταιρείας με το εκάστοτε εφαρμοστέο πλαίσιο.

6.2 Κύριες αρμοδιότητες

- καταρτίζει, τηρεί και επικαιροποιεί το μητρώο κανονιστικών υποχρεώσεων και το κανονιστικό ημερολόγιο της Εταιρείας,
- διενεργεί, τουλάχιστον σε ετήσια βάση και έκτακτα όταν απαιτείται, αξιολόγηση κινδύνων κανονιστικής συμμόρφωσης,
- συντάσσει και επικαιροποιεί την Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης, τον παρόντα Κανονισμό και τις επιμέρους πολιτικές και διαδικασίες που άπτονται του αντικειμένου της,
- παρακολουθεί τις νομοθετικές, κανονιστικές και εποπτικές εξελίξεις και αξιολογεί τον αντίκτυπό τους στις δραστηριότητες της Εταιρείας,
- παρακολουθεί ειδικά τις υποχρεώσεις της Εταιρείας ως εισηγμένης εταιρείας έναντι της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της επενδυτικής κοινότητας, σε συνεργασία με τις αρμόδιες λειτουργίες εταιρικών ανακοινώσεων, εξυπηρέτησης μετόχων, επενδυτικών σχέσεων και χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- παρακολουθεί την ύπαρξη και ορθή λειτουργία διαδικασιών για προνομιακές πληροφορίες, καταλόγους προσώπων με πρόσβαση σε αυτές, καθυστερήσεις δημοσιοποίησης, γνωστοποιήσεις PDMR/PCA και λοιπές γνωστοποιήσεις του δικαίου κεφαλαιαγοράς,
- παρακολουθεί τη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις δημοσιοποίησης στην ιστοσελίδα

της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της περίληψης του Εσωτερικού Κανονισμού, των κανονισμών επιτροπών, των εταιρικών ανακοινώσεων και λοιπών υποχρεωτικών γνωστοποιήσεων,

- παρέχει κανονιστικές κατευθύνσεις και συμβουλευτική υποστήριξη στις οργανωτικές μονάδες, χωρίς να υποκαθιστά την επιχειρησιακή τους ευθύνη,
- παρακολουθεί την εφαρμογή των εγκεκριμένων πολιτικών και διαδικασιών και διενεργεί θεματικές ανασκοπήσεις ή ελέγχους συμμόρφωσης βάσει κινδύνου,
- σχεδιάζει και υλοποιεί προγράμματα εκπαίδευσης και ενημέρωσης προσωπικού, μελών Δ.Σ. και διευθυντικών στελεχών,
- καταγράφει ευρήματα, εισηγείται διορθωτικές ή προληπτικές ενέργειες και παρακολουθεί την υλοποίησή τους,
- συντονίζει τη διαχείριση σοβαρών περιστατικών μη συμμόρφωσης και συνεργάζεται με τη Νομική Υπηρεσία, τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού, τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και άλλες εμπλεκόμενες μονάδες,
- υποστηρίζει την Εταιρεία στις σχέσεις της με εποπτικές και λοιπές αρμόδιες αρχές, στο μέτρο που το αντικείμενο εμπίπτει στην αρμοδιότητά της.

6.3 Κανονιστικές περιοχές παρακολούθησης

Η Μονάδα παρακολουθεί, ανάλογα με το εφαρμοστέο δίκαιο και το επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας, ιδίως τις ακόλουθες κανονιστικές περιοχές:

- εταιρική διακυβέρνηση, οργανωτικές ρυθμίσεις, λειτουργία εταιρικών οργάνων και επιτροπών,
- δίκαιο κεφαλαιαγοράς, υποχρεώσεις εκδότη, εταιρικές ανακοινώσεις, προνομιακές πληροφορίες, περιοδική και διαρκής ενημέρωση και συναλλαγές προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα,
- υποχρεώσεις που απορρέουν από τον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών και τις αποφάσεις της ATHEX για πρόσθετη πληροφόρηση εκδοτών, εταιρικές πράξεις και διαδικασίες ανακοινώσεων,
- συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, συγκρούσεις συμφερόντων, δώρα, φιλοξενία, χορηγίες και δωρεές,
- προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, κυβερνοασφάλεια και ορθή διακυβέρνηση δεδομένων, σε συνεργασία με τα αρμόδια πρόσωπα και λειτουργίες,
- καταναλωτική νομοθεσία, ηλεκτρονικό εμπόριο, εμπορικές ανακοινώσεις, προωθητικές ενέργειες, πολιτικές επιστροφών και προστασία του πελάτη,
- εργατική νομοθεσία, υγεία και ασφάλεια στην εργασία, βία και παρενόχληση στην εργασία,
- πρόληψη απάτης, δωροδοκίας, διαφθοράς και, όπου εφαρμόζεται, νομιμοποίησης

- εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και κυρώσεων,
- χρηματοοικονομική, εταιρική διακυβέρνηση και, όπου εφαρμόζεται, πληροφόρηση βιωσιμότητας και σχετική διασφάλιση,
 - οποιαδήποτε άλλη κανονιστική περιοχή που κρίνεται ουσιώδης λόγω φύσης δραστηριοτήτων, συναλλαγών, επιχειρηματικών συνεργασιών ή εποπτικών εξελίξεων.

6.4 Συμβουλευτική συμμετοχή σε νέες δραστηριότητες και έργα

Η Μονάδα συμμετέχει εγκαίρως, σε συμβουλευτικό επίπεδο, στον σχεδιασμό νέων δραστηριοτήτων, προϊόντων, υπηρεσιών, συστημάτων, εμπορικών καναλιών, συμβάσεων, προωθητικών ενεργειών ή σημαντικών οργανωτικών μεταβολών, προκειμένου να εντοπίζονται εγκαίρως οι κανονιστικές απαιτήσεις και να προτείνονται τα αναγκαία μέτρα συμμόρφωσης πριν από την υλοποίησή τους.

6.5 Παρακολούθηση εφαρμογής και δοκιμές συμμόρφωσης

Οι εργασίες παρακολούθησης της Μονάδας μπορεί να περιλαμβάνουν επισκοπήσεις διαδικασιών, δειγματοληπτικούς ελέγχους, ανασκοπήσεις τεκμηρίωσης, συνεντεύξεις με στελέχη, ερωτηματολόγια αυτοαξιολόγησης, ελέγχους τήρησης χρονοδιαγραμμάτων υποχρεώσεων και στοχευμένες αναλύσεις δεδομένων. Η επιλογή του εργαλείου γίνεται βάσει της φύσης του κινδύνου, της κρισιμότητας της υποχρέωσης και της ωριμότητας της ελεγχόμενης διαδικασίας.

6.6 Τεκμηρίωση και αρχεία

Η Μονάδα τηρεί, σε φυσική ή/και ηλεκτρονική μορφή, αρχεία που τεκμηριώνουν τις εργασίες της, τις γνωμοδοτήσεις, τα ευρήματα, τα σχέδια δράσης, την επικοινωνία με τις μονάδες, τα προγράμματα εκπαίδευσης, τις αναφορές προς τα εταιρικά όργανα και κάθε άλλο στοιχείο που είναι αναγκαίο για την απόδειξη της ορθής άσκησης των καθηκόντων της.

7. Ετήσιος κύκλος κανονιστικής συμμόρφωσης

7.1 Ετήσια αξιολόγηση κινδύνων και σχέδιο δράσης

Η Μονάδα καταρτίζει ετησίως αξιολόγηση κινδύνων κανονιστικής συμμόρφωσης, η οποία λαμβάνει υπόψη, μεταξύ άλλων, τις μεταβολές του κανονιστικού πλαισίου, το επιχειρηματικό πλάνο της Εταιρείας, νέα έργα ή συστήματα, τυχόν νέα καταστήματα ή κανάλια πώλησης, ευρήματα προηγούμενων ανασκοπήσεων, καταγγελίες, παραβάσεις, ευρήματα εσωτερικού ή εξωτερικού ελέγχου και απαιτήσεις των εποπτικών αρχών.

Με βάση την ανωτέρω αξιολόγηση, η Μονάδα καταρτίζει ετήσιο σχέδιο δράσης, στο οποίο περιγράφονται οι κανονιστικές προτεραιότητες, οι βασικές ανασκοπήσεις ή δοκιμές συμμόρφωσης, τα εκπαιδευτικά προγράμματα, οι επικαιροποιήσεις πολιτικών και διαδικασιών, οι δράσεις ευαισθητοποίησης, οι απαιτήσεις πόρων και τα χρονοδιαγράμματα υλοποίησης. Το σχέδιο δράσης υποβάλλεται στην Επιτροπή Ελέγχου για επισκόπηση και συζήτηση και γνωστοποιείται στο Διοικητικό Συμβούλιο, χωρίς τούτο να θίγει τις κατά νόμο γραμμές αναφοράς και λογοδοσίας της Μονάδας.

7.2 Παρακολούθηση κανονιστικών εξελίξεων

Η Μονάδα εφαρμόζει οργανωμένη διαδικασία παρακολούθησης νομοθετικών, κανονιστικών και εποπτικών εξελίξεων, η οποία περιλαμβάνει κατ' ελάχιστον:

- συστηματική παρακολούθηση δημοσιεύσεων νόμων, κανονισμών, αποφάσεων, εγκυκλίων, συστάσεων και νομολογιακών ή διοικητικών εξελίξεων που επηρεάζουν την Εταιρεία,
- αξιολόγηση του αντίκτυπου των εξελίξεων στις διαδικασίες, στα πληροφοριακά συστήματα, στις συμβάσεις, στις εγκρίσεις και στις αναφορές της Εταιρείας,
- έκδοση ενημερωτικών σημειωμάτων προς τις αρμόδιες μονάδες και τη Διοίκηση, με σαφή περιγραφή των απαιτούμενων ενεργειών,
- παρακολούθηση της υλοποίησης των ενεργειών προσαρμογής και τεκμηρίωση της ολοκλήρωσής τους.

7.3 Εκπαίδευση και ενίσχυση κουλτούρας συμμόρφωσης

Η Μονάδα σχεδιάζει και υλοποιεί ετήσιο πρόγραμμα εκπαίδευσης προσαρμοσμένο στα καθήκοντα και το επίπεδο κινδύνου των αποδεκτών του όπως αναλυτικά αναφέρεται στην Πολιτική της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Το πρόγραμμα μπορεί να περιλαμβάνει γενική εκπαίδευση ένταξης, επαναληπτική ετήσια εκπαίδευση, στοχευμένες θεματικές εκπαιδεύσεις και εξειδικευμένες ενημερώσεις για μέλη Διοικητικού Συμβουλίου, διευθυντικά στελέχη, πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και προσωπικό υψηλού κινδύνου.

- εταιρική διακυβέρνηση και ρόλος εταιρικών οργάνων,
- σύγκρουση συμφερόντων, δώρα και φιλοξενία,
- προνομιακές πληροφορίες, εσωτερική πληροφόρηση και υποχρεώσεις MAR,
- συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη,
- προστασία προσωπικών δεδομένων και κυβερνοασφάλεια,
- καταναλωτική νομοθεσία, ηλεκτρονικό εμπόριο και εμπορικές επικοινωνίες,
- αναφορές παραβιάσεων και προστασία αναφερόντων,

- πρόληψη απάτης, δωροδοκίας και άλλων παραβιάσεων ακεραιότητας.

Η συμμετοχή στις υποχρεωτικές εκπαιδεύσεις παρακολουθείται και καταγράφεται. Σε περίπτωση μη ολοκλήρωσης ή επαναλαμβανόμενης μη συμμόρφωσης με εκπαιδευτικές υποχρεώσεις, ενημερώνεται η αρμόδια διοικητική γραμμή.

Τα στελέχη της Μονάδας μεριμνούν για τη συνεχή επαγγελματική τους εκπαίδευση και επιμόρφωση, με σκοπό τη διατήρηση και ενίσχυση της εξειδίκευσής τους και τη διαρκή ευθυγράμμισή τους με το ισχύον νομοθετικό, κανονιστικό και εποπτικό πλαίσιο. Προς τούτο, δύνανται να συμμετέχουν σε εξειδικευμένα προγράμματα, σεμινάρια, συνέδρια, ενημερώσεις και λοιπές δράσεις επαγγελματικής ανάπτυξης, σύμφωνα με τις ανάγκες της Εταιρείας και τις προβλεπόμενες εγκρίσεις.

7.4 Παρακολούθηση δράσεων και δείκτες

Η Μονάδα τηρεί μητρώο ανοικτών ενεργειών και παρακολουθεί την έγκαιρη υλοποίηση των συμφωνημένων διορθωτικών ενεργειών. Για την αποτύπωση της αποτελεσματικότητας της λειτουργίας δύναται να χρησιμοποιούνται δείκτες, όπως ο βαθμός υλοποίησης του ετήσιου σχεδίου δράσης, ο χρόνος ανταπόκρισης σε σημαντικά ερωτήματα, ο χρόνος κλεισίματος ευρημάτων, η κάλυψη εκπαιδεύσεων, ο αριθμός και η βαρύτητα περιστατικών και ο βαθμός επικαιροποίησης του μητρώου υποχρεώσεων.

8. Αναφορές, κλιμάκωση και επικοινωνία με αρχές

8.1 Τακτικές αναφορές

Η Μονάδα συντάσσει τακτικές αναφορές προς τα αρμόδια εταιρικά όργανα. Οι αναφορές πρέπει να είναι σαφείς, τεκμηριωμένες, έγκαιρες και να περιλαμβάνουν, κατά περίπτωση, σημαντικές κανονιστικές εξελίξεις, βασικούς κινδύνους, ευρήματα, σχέδια δράσης, καθυστερήσεις υλοποίησης, εκπαιδευτικές δράσεις, θέματα που αφορούν τις υποχρεώσεις της Εταιρείας ως εκδότη και τυχόν ανάγκες πόρων.

Είδος αναφοράς	Συχνότητα	Αποδέκτες	Ενδεικτικό περιεχόμενο
Περιοδική αναφορά συμμόρφωσης	Τουλάχιστον ανά τρίμηνο	Επιτροπή Ελέγχου/κοινοποίηση σε Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου	Ευρήματα, σημαντικοί κίνδυνοι, πρόοδος προγραμματισμένων δράσεων, κανονιστικές εξελίξεις, εκκρεμότητες, θέματα εκδότη και ανάγκες

Είδος αναφοράς	Συχνότητα	Αποδέκτες	Ενδεικτικό περιεχόμενο
			πόρων.
Συνοπτική ενημέρωση μέσω Επιτροπής Ελέγχου	Τουλάχιστον ανά εξάμηνο ή συχνότερα εφόσον απαιτείται	Διοικητικό Συμβούλιο	Ουσιαστικά θέματα συμμόρφωσης, σοβαρές παραβάσεις, κρίσιμες αποφάσεις, θέματα εισηγμένης εταιρείας και πορεία υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών.
Ετήσια απολογιστική έκθεση	Ετησίως	Επιτροπή Ελέγχου και Διοικητικό Συμβούλιο	Απολογισμός έτους, αποτίμηση αποτελεσματικότητας, κύριοι κίνδυνοι, εκπαίδευση, δείκτες, προτάσεις βελτίωσης και σχέδιο επόμενου έτους.
Έκτακτη ενημέρωση	Αμελλητί	Διευθύνων Σύμβουλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και, όπου απαιτείται, Διοικητικό Συμβούλιο	Σοβαρό περιστατικό, ουσιώδης παράβαση, πιθανός κίνδυνος κυρώσεων, φήμης ή ουσιώδους οικονομικής επίπτωσης.

8.2 Άμεση κλιμάκωση ουσιωδών θεμάτων

Ο Επικεφαλής της Μονάδας κλιμακώνει άμεσα, χωρίς να αναμένει την τακτική περιοδική αναφορά, κάθε θέμα που ενδέχεται να συνιστά σοβαρή παράβαση νόμου ή κανονιστικής υποχρέωσης, ουσιώδη κίνδυνο κυρώσεων, σημαντική ζημία για τη φήμη της Εταιρείας, απειλή για την ακεραιότητα των αγορών ή ανάγκη άμεσης λήψης απόφασης από τη Διοίκηση ή το Διοικητικό Συμβούλιο.

8.3 Επικοινωνία με εποπτικές και λοιπές αρμόδιες αρχές

Η Μονάδα υποστηρίζει την Εταιρεία στην προετοιμασία απαντήσεων, στοιχείων, φακέλων και γνωστοποιήσεων προς τις αρμόδιες αρχές για θέματα που εμπίπτουν στην αρμοδιότητά της. Η εξωτερική επικοινωνία διενεργείται από τα κατά νόμο ή απόφαση εξουσιοδοτημένα πρόσωπα και τηρείται σχετικό αρχείο. Σε περιπτώσεις μείζονος σημασίας, η Μονάδα συνεργάζεται με τη Νομική Υπηρεσία και ενημερώνει αμελλητί την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο.

9. Ειδικές διαδικασίες υποχρεωτικής συμμόρφωσης

9.1 Εταιρική διακυβέρνηση, υποχρεώσεις εισηγμένης εταιρείας και δηλώσεις ανεξαρτησίας

Η Μονάδα παρακολουθεί την τήρηση του πλαισίου εταιρικής διακυβέρνησης και των λοιπών οργανωτικών υποχρεώσεων της Εταιρείας ως εισηγμένης εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων της σύνθεσης και λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του, της πολιτικής καταλληλότητας, των δηλώσεων ανεξαρτησίας και σύγκρουσης συμφερόντων, των απαιτήσεων ισόρροπης εκπροσώπησης φύλων όπου εφαρμόζονται, της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης, της περίληψης του Εσωτερικού Κανονισμού, των κανονισμών επιτροπών και των υποχρεωτικών αναρτήσεων στον εταιρικό ιστότοπο. Σε συνεργασία με τη Γραμματεία Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλη αρμόδια λειτουργία, εξασφαλίζεται η τήρηση των απαιτούμενων δηλώσεων, πρακτικών, δημοσιοποιήσεων και λοιπών αρχείων.

9.2 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η Μονάδα παρακολουθεί την τήρηση της διαδικασίας αναγνώρισης, αξιολόγησης, τεκμηρίωσης, έγκρισης και δημοσιοποίησης συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη, σύμφωνα με το εφαρμοστέο πλαίσιο και την εσωτερική πολιτική της Εταιρείας. Οι εμπλεκόμενες μονάδες υποχρεούνται να ενημερώνουν τη Μονάδα σε πρώιμο στάδιο για συναλλαγές ή σχέσεις που ενδέχεται να υπάγονται στο πεδίο αυτό.

9.3 Προνομιακές πληροφορίες και ορθή ενημέρωση του κοινού

Η Μονάδα, σε συνεργασία με τις μονάδες εταιρικών ανακοινώσεων, εξυπηρέτησης μετόχων, επενδυτικών σχέσεων, χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, Νομικής Υπηρεσίας και τη Διοίκηση, παρακολουθεί την τήρηση της διαδικασίας ταυτοποίησης, διαβάθμισης, ελεγχόμενης πρόσβασης, καθυστερημένης δημοσιοποίησης - όπου επιτρέπεται - και δημοσιοποίησης προνομιακών πληροφοριών, καθώς και της τήρησης σχετικών αρχείων.

Η Μονάδα μεριμνά ώστε οι εσωτερικές διαδικασίες να περιλαμβάνουν σαφείς ρόλους, κανόνες εσωτερικής διακίνησης πληροφορίας, καταλόγους προσώπων με πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες, αρχεία καθυστερημένης δημοσιοποίησης, χρονοδιαγράμματα και διαδικασίες έγκρισης και δημοσιοποίησης ανακοινώσεων μέσω των προβλεπόμενων καναλιών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών, σε συντονισμό με τα αρμόδια εταιρικά όργανα και λειτουργίες.

9.4 Πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά

Η Μονάδα παρακολουθεί την ύπαρξη και εφαρμογή διαδικασίας συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, ως προς τις γνωστοποιητικές υποχρεώσεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, συμπεριλαμβανομένων της περιοδικής ενημέρωσης των υπόχρεων προσώπων, της τήρησης σχετικών καταλόγων, της παρακολούθησης κλειστών περιόδων και της διασφάλισης των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων.

9.5 Σύγκρουση συμφερόντων

Η Μονάδα παρακολουθεί την εφαρμογή της εκάστοτε ισχύουσας Πολιτικής/Διαδικασίας Σύγκρουσης Συμφερόντων και των συναφών εσωτερικών διαδικασιών της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό, παρακολουθεί, κατά περίπτωση, την υποβολή δηλώσεων, την τήρηση των σχετικών μητρώων, την αξιολόγηση πραγματικών, δυνητικών ή αντιληπτών συγκρούσεων συμφερόντων, την εφαρμογή μέτρων αποτροπής ή διαχείρισής τους, καθώς και την ενημέρωση ή κλιμάκωση προς τα αρμόδια όργανα της Εταιρείας, όταν το σχετικό ζήτημα κρίνεται ουσιώδες. .

9.6 Δώρα, φιλοξενία, δωρεές, χορηγίες, δωροδοκία και διαφθορά

Η Μονάδα παρακολουθεί, σε συνεργασία με τη Διοίκηση και τις αρμόδιες οργανωτικές μονάδες, την εφαρμογή της εκάστοτε ισχύουσας Πολιτικής Καταπολέμησης της Δωροδοκίας και της Διαφθοράς, καθώς και των συναφών διαδικασιών και ελέγχων που αφορούν δώρα, φιλοξενία, εκδηλώσεις, δωρεές, χορηγίες και λοιπές παροχές. Στο πλαίσιο αυτό, συμβάλλει στον εντοπισμό, την αξιολόγηση και την παρακολούθηση κινδύνων αθέμιτης επιρροής, δωροδοκίας, διαφθοράς ή λοιπών παραβιάσεων ακεραιότητας και εισηγείται, όπου απαιτείται, τη λήψη κατάλληλων μέτρων ή την κλιμάκωση του ζητήματος προς τα αρμόδια όργανα της Εταιρείας.

9.7 Αναφορές παραβιάσεων (whistleblowing)

Η Μονάδα συνεργάζεται με τον κατά νόμο Υπεύθυνο Παραλαβής και Παρακολούθησης Αναφορών ή άλλη αρμόδια λειτουργία, με σκοπό την αποτελεσματική εφαρμογή της διαδικασίας αναφορών παραβιάσεων. Η συνεργασία αυτή περιλαμβάνει, κατά περίπτωση, αξιολόγηση του κανονιστικού πλαισίου της αναφοράς, υποστήριξη της διερεύνησης, παρακολούθηση διορθωτικών ενεργειών και συμβολή στην προστασία από αντίποινα.

9.8 Περιοδική και διαρκής πληροφόρηση - χρηματοοικονομική και βιωσιμότητας πληροφόρηση

Η Μονάδα παρακολουθεί, σε συνεργασία με τις αρμόδιες οικονομικές και λοιπές μονάδες, την τήρηση των διαδικασιών που αφορούν την περιοδική και διαρκή πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού και της αγοράς, περιλαμβανομένων των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών εκθέσεων, του οικονομικού ημερολογίου, των εταιρικών ανακοινώσεων, των απαντήσεων σε αιτήματα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών, καθώς και, όπου εφαρμόζεται, της πληροφόρησης βιωσιμότητας και της σχετικής διασφάλισης. Η Μονάδα ελέγχει ότι οι συναφείς ρόλοι, εγκρίσεις, χρονοδιαγράμματα, τεκμηριώσεις και σημεία ελέγχου έχουν αποτυπωθεί επαρκώς στις σχετικές διαδικασίες της Εταιρείας.

10. Συνεργασία με λοιπές λειτουργίες και εταιρικά όργανα

Η Μονάδα συνεργάζεται στενά με λοιπές λειτουργίες της Εταιρείας και του Ομίλου, με σαφή όμως διάκριση ρόλων και ευθυνών. Ειδικότερα:

- με τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου για τον συντονισμό των ελεγκτικών θεμάτων, την ανταλλαγή πληροφόρησης και την αποφυγή αλληλοεπικαλύψεων, διατηρώντας την ανεξαρτησία κάθε λειτουργίας,
- με τη λειτουργία διαχείρισης κινδύνων για την ενσωμάτωση του κινδύνου συμμόρφωσης στο ευρύτερο πλαίσιο διαχείρισης κινδύνων,
- με την Οικονομική Διεύθυνση για θέματα που άπτονται της περιοδικής και διαρκούς πληροφόρησης, της χρηματοοικονομικής και, όπου εφαρμόζεται, της πληροφόρησης βιωσιμότητας, καθώς και για την υποστήριξη της συμμόρφωσης με τις σχετικές υποχρεώσεις διαφάνειας και γνωστοποιήσεων,
- με τη Νομική Υπηρεσία για την ερμηνεία και εφαρμογή σύνθετων νομικών θεμάτων, χωρίς σύγχυση μεταξύ γνωμοδοτικής νομικής λειτουργίας και συνεχούς παρακολούθησης συμμόρφωσης,

- με τις λειτουργίες εταιρικών ανακοινώσεων, επενδυτικών σχέσεων και εξυπηρέτησης μετόχων για θέματα διαφάνειας και επικοινωνίας με την αγορά ή με τους μετόχους,
- με τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού για θέματα εκπαίδευσης, πειθαρχικών διαδικασιών, δεοντολογίας, βίας και παρενόχλησης στην εργασία και έρευνας παραβάσεων,
- με τον Υπεύθυνο Προστασίας Δεδομένων, τις λειτουργίες πληροφορικής και ασφάλειας πληροφοριών για θέματα προσωπικών δεδομένων, κυβερνοασφάλειας και ελέγχου πρόσβασης σε ευαίσθητη πληροφορία,
- με τις εμπορικές και λειτουργικές μονάδες για θέματα προμηθειών, προωθητικών ενεργειών, e-commerce, συμβάσεων, συνεργασιών και εξυπηρέτησης πελατών.

11. Διαχείριση παραβάσεων, ερευνών και διορθωτικών ενεργειών

11.1 Διαχείριση περιστατικών μη συμμόρφωσης

Κάθε περιστατικό, υπόνοια ή ένδειξη μη συμμόρφωσης καταγράφεται και αξιολογείται από τη Μονάδα ως προς τη φύση, τη σοβαρότητα, την πιθανή έκταση, τις νομικές και οικονομικές συνέπειες, τον κίνδυνο φήμης και την ανάγκη άμεσης λήψης μέτρων. Η αξιολόγηση αυτή οδηγεί, κατά περίπτωση, σε:

- άμεση κανονιστική καθοδήγηση και διόρθωση της διαδικασίας,
- ενεργοποίηση εσωτερικής διερεύνησης ή παραπομπή σε αρμόδια λειτουργία,
- εισήγηση για λήψη προσωρινών μέτρων περιορισμού κινδύνου,
- ενημέρωση της Διοίκησης, της Επιτροπής Ελέγχου ή του Διοικητικού Συμβουλίου,
- εξέταση ανάγκης υποβολής γνωστοποίησης ή αναφοράς σε αρμόδια αρχή, όπου αυτό απαιτείται από τον νόμο.

11.2 Εσωτερικές διερευνήσεις

Οι εσωτερικές διερευνήσεις διενεργούνται με τρόπο νόμιμο, αντικειμενικό, αναλογικό και τεκμηριωμένο. Η Μονάδα συνεργάζεται, όπου απαιτείται, με τη Νομική Υπηρεσία, τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού, την ασφάλεια πληροφοριών, τον Υπεύθυνο Προστασίας Δεδομένων, τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ή εξωτερικούς συμβούλους, αναλόγως της φύσης της υπόθεσης.

Κατά τη διερεύνηση τηρούνται οι αρχές του απορρήτου, της ακεραιότητας αποδεικτικού υλικού, της ανάγκης γνώσης, της προστασίας προσωπικών δεδομένων και της απαγόρευσης αντιποίνων έναντι καλόπιστων αναφερόντων.

11.3 Διορθωτικές και πειθαρχικές ενέργειες

Μετά την ολοκλήρωση της αξιολόγησης ή της διερεύνησης, η Μονάδα εισηγείται στις αρμόδιες διοικητικές γραμμές και, κατά περίπτωση, στην Επιτροπή Ελέγχου ή στο Διοικητικό Συμβούλιο, τις αναγκαίες διορθωτικές, προληπτικές ή οργανωτικές ενέργειες. Οι ενέργειες μπορεί να αφορούν τροποποίηση πολιτικών ή διαδικασιών, πρόσθετους ελέγχους, περιορισμό πρόσβασης, εκπαίδευση, ανασχεδιασμό διαδικασιών, καταγγελία συμβάσεων, αναζήτηση ευθύνης ή πειθαρχικές διαδικασίες μέσω της αρμόδιας διοικητικής λειτουργίας.

Η Μονάδα παρακολουθεί την εμπρόθεσμη υλοποίηση των συμφωνημένων ενεργειών μέχρι το οριστικό κλείσιμο του θέματος και τηρεί σχετική τεκμηρίωση.

12. Εμπιστευτικότητα, προσωπικά δεδομένα και τήρηση αρχείων

12.1 Εμπιστευτικότητα

Οι πληροφορίες που περιέρχονται στη Μονάδα κατά την άσκηση των καθηκόντων της θεωρούνται εμπιστευτικές και χρησιμοποιούνται αποκλειστικά για τους σκοπούς συμμόρφωσης, εκτός αν ο νόμος επιβάλλει ή επιτρέπει διαφορετικά. Η πρόσβαση περιορίζεται στα πρόσωπα που έχουν υπηρεσιακή ανάγκη γνώσης.

12.2 Προστασία προσωπικών δεδομένων

Η Μονάδα επεξεργάζεται προσωπικά δεδομένα μόνο στον βαθμό που είναι αναγκαίο και πρόσφορο για την άσκηση του ρόλου της, σε συμμόρφωση με τον ΓΚΠΔ, τον ν. 4624/2019 και τις εσωτερικές πολιτικές της Εταιρείας. Σε ζητήματα με αυξημένο κίνδυνο ιδιωτικότητας η Μονάδα συνεργάζεται με τον Υπεύθυνο Προστασίας Δεδομένων.

12.3 Τήρηση και διατήρηση αρχείων

Η Μονάδα τηρεί οργανωμένο σύστημα φυσικής ή/και ηλεκτρονικής αρχειοθέτησης. Η περίοδος διατήρησης των αρχείων καθορίζεται βάσει του εφαρμοστέου νομοθετικού πλαισίου, των εταιρικών πολιτικών, της ανάγκης τεκμηρίωσης κανονιστικών ενεργειών και τυχόν εκκρεμών ερευνών ή διαφορών. Μετά την παρέλευση της νόμιμης ή εταιρικά καθορισμένης περιόδου, τα αρχεία καταστρέφονται ή ανωνυμοποιούνται με ασφαλή και τεκμηριωμένο τρόπο.

13. Αξιολόγηση αποτελεσματικότητας και ποιοτική διασφάλιση

13.1 Εσωτερική αξιολόγηση της λειτουργίας

Η Μονάδα διενεργεί τουλάχιστον ετησίως εσωτερική αποτίμηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητάς της, λαμβάνοντας υπόψη το ποσοστό υλοποίησης του ετήσιου σχεδίου δράσης, την ανταπόκριση των οργανωτικών μονάδων, τη φύση και βαρύτητα των περιστατικών, τις κανονιστικές μεταβολές, την κάλυψη εκπαιδεύσεων και τα σχόλια της Επιτροπής Ελέγχου και της Διοίκησης.

13.2 Συνδρομή στην περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα συνεργάζεται με τα αρμόδια εταιρικά όργανα και με τον ανεξάρτητο αξιολογητή του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, παρέχοντας τα αναγκαία στοιχεία και τεκμηρίωση για την επισκόπηση της κανονιστικής συμμόρφωσης και της εφαρμογής των διατάξεων εταιρικής διακυβέρνησης και κεφαλαιαγοράς που δεσμεύουν την Εταιρεία ως εισηγμένη εταιρεία. Στο πλαίσιο αυτό, η Μονάδα μεριμνά ώστε να είναι διαθέσιμα και επικαιροποιημένα ιδίως τα ακόλουθα:

- η αποτύπωση της οργανωτικής ανεξαρτησίας και των γραμμών αναφοράς της,
- η τεκμηρίωση της δυνατότητας πρόσβασης σε πηγές πληροφόρησης,
- η αξιολόγηση κινδύνων κανονιστικής συμμόρφωσης, ο ετήσιος προγραμματισμός δράσεων και οι σχετικές αναφορές προόδου προς τα αρμόδια όργανα,
- η τεκμηρίωση της επάρκειας στελέχωσης και της συνεχούς εκπαίδευσης,
- η παρακολούθηση της υιοθέτησης και απαρέγκλιτης εφαρμογής αλλαγών του κανονιστικού πλαισίου,
- οι διαδικασίες που προβλέπονται για ειδικά κανονιστικά πεδία, συμπεριλαμβανομένων εκείνων για την πρόληψη σοβαρών παραβάσεων και, όπου εφαρμόζεται, νομιμοποίησης εσόδων.

13.3 Διαρκής βελτίωση

Τα συμπεράσματα των αξιολογήσεων, οι παρατηρήσεις της Επιτροπής Ελέγχου, τα ευρήματα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, οι συστάσεις εξωτερικών συμβούλων ή αρχών και οι βέλτιστες πρακτικές της αγοράς αξιοποιούνται για τη διαρκή βελτίωση του πλαισίου συμμόρφωσης.

14. Τελικές διατάξεις

14.1 Έγκριση, ισχύς και επικαιροποίηση

Ο παρών Κανονισμός εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και τίθεται σε ισχύ από την ημερομηνία που ορίζεται στη σχετική εγκριτική απόφαση. Ο Κανονισμός επανεξετάζεται τουλάχιστον ετησίως και εκτάκτως όποτε επέρχονται σημαντικές μεταβολές στο νομοθετικό και εποπτικό πλαίσιο, στην οργανωτική δομή, στο επιχειρηματικό μοντέλο ή στο προφίλ κινδύνων της Εταιρείας.

14.2 Κοινοποίηση και εφαρμογή

Η Εταιρεία μεριμνά για την κατάλληλη κοινοποίηση του παρόντος Κανονισμού στα πρόσωπα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του και για τη λήψη των αναγκαίων μέτρων εφαρμογής του. Όπου προβλέπεται από τον νόμο, δημοσιοποιείται αμελλητί στον εταιρικό ιστότοπο η προβλεπόμενη περίληψη ή συναφής πληροφορία. Η Μονάδα δύναται να εκδίδει οδηγίες, πρότυπα, φόρμες, μητρώα και ερμηνευτικές σημειώσεις για την εξειδίκευση των προβλέψεών του.

14.3 Μη παραίτηση από ευθύνη

Ο παρών Κανονισμός δεν απαλλάσσει κανένα εταιρικό όργανο, διοικητικό στέλεχος ή εργαζόμενο από τις ατομικές του υποχρεώσεις συμμόρφωσης, ούτε μεταθέτει την τελική ευθύνη για τη λήψη επιχειρησιακών αποφάσεων στη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Στοιχεία εγγράφου

Τίτλος	Κανονισμός Λειτουργίας Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης
Εταιρεία	ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.
Ιδιοκτήτης εγγράφου	Επικεφαλής Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης
Όργανο έγκρισης	Διοικητικό Συμβούλιο
Ημερομηνία έναρξης ισχύος	30.04.2026

Περιοδικότητα αναθεώρησης	Τουλάχιστον ετήσια και εκτάκτως όταν επιβάλλεται από μεταβολές του πλαισίου ή της οργανωτικής δομής
--------------------------------------	---

Παράρτημα Α - Ενδεικτικό κανονιστικό πλαίσιο

Το ακόλουθο πλαίσιο καταγράφεται ενδεικτικά και επικαιροποιείται μέσω του μητρώου κανονιστικών υποχρεώσεων της Μονάδας. Η αναφορά του δεν είναι περιοριστική.

Κανονιστική περιοχή	Βασικές πηγές / ενδεικτικές αναφορές
Εταιρική διακυβέρνηση και ΣΕΕ	ν. 4706/2020, όπως ισχύει, συμπεριλαμβανομένων των τροποποιήσεων του ν. 5178/2025, Αποφάσεις Ε.Κ. 1/891/30.09.2020 και 2/917/17.06.2021, Απόφαση Ε.Κ. 2/905/03.03.2021, Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021.
Ανώνυμες εταιρείες και εταιρικά όργανα	ν. 4548/2018, ιδίως για Δ.Σ., δηλώσεις εταιρικής διακυβέρνησης και συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
Επιτροπή Ελέγχου και υποχρεωτικός έλεγχος	ν. 4449/2017, όπως ισχύει, και ν. 5164/2024 κατά το μέρος που αφορά τη διασφάλιση της υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας.
Κεφαλαιαγορά - κατάχρηση αγοράς	Κανονισμός (ΕΕ) 596/2014 (MAR) και εκτελεστικές/κατ' εξουσιοδότηση πράξεις του.
Διαφάνεια και ανακοινώσεις προς επενδυτές	ν. 3556/2007, Κανονισμός Χρηματιστηρίου Αθηνών, ΑΤΗΕΧ Απόφαση 25 για πρόσθετη πληροφόρηση εκδοτών και ΑΤΗΕΧ Απόφαση 27 για δικαιολογητικά εταιρικών πράξεων, όπως ισχύουν.
Αναφορές παραβιάσεων	ν. 4990/2022 και η εσωτερική πολιτική/διαδικασία αναφορών της Εταιρείας.
Προστασία δεδομένων	Κανονισμός (ΕΕ) 2016/679, ν. 4624/2019 και εσωτερικές πολιτικές απορρήτου και ασφάλειας πληροφοριών.
Βιωσιμότητα και ESG	ν. 5164/2024, συναφείς τροποποιήσεις των ν. 4548/2018, 3556/2007 και 4449/2017, καθώς

Κανονιστική περιοχή	Βασικές πηγές / ενδεικτικές αναφορές
	και το κατά περίπτωση εφαρμοστέο πλαίσιο υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας.
Καταναλωτική προστασία, e-commerce και εμπορικές πρακτικές	Το εκάστοτε εφαρμοστέο εθνικό και ενωσιακό πλαίσιο για προστασία καταναλωτή, ηλεκτρονικές συναλλαγές, διαφήμιση και ασφάλεια προϊόντων.
Ακεραιότητα, απάτη, δωροδοκία και λοιπές ειδικές υποχρεώσεις	Το εφαρμοστέο ποινικό, διοικητικό και κανονιστικό πλαίσιο, συμπεριλαμβανομένων κανόνων κατά της δωροδοκίας, απάτης, ανταγωνισμού και, όπου εφαρμόζεται, νομιμοποίησης εσόδων.

Παράρτημα Β - Βασικά αρχεία και μητρώα της Μονάδας

Η Μονάδα τηρεί κατ' ελάχιστον, στον βαθμό που είναι αναγκαίο και αναλογικό για την Εταιρεία, τα ακόλουθα βασικά αρχεία και μητρώα:

- Μητρώο κανονιστικών υποχρεώσεων και κανονιστικό ημερολόγιο.
- Ετήσια αξιολόγηση κινδύνων κανονιστικής συμμόρφωσης και ετήσιος προγραμματισμός δράσεων.
- Μητρώο πολιτικών, διαδικασιών και κανονιστικών ενημερώσεων.
- Κατάλογοι/μητρώα προσώπων με πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες και αρχεία καθυστερημένης δημοσιοποίησης, όπου τηρούνται από ή σε συνεργασία με τη Μονάδα.
- Αρχείο γνωστοποιήσεων PDMR/PCA, εταιρικών ανακοινώσεων και επικοινωνίας με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και το Χρηματιστήριο Αθηνών, στο μέτρο αρμοδιότητας της Μονάδας.
- Αρχείο δηλώσεων ανεξαρτησίας, συγκρούσεων συμφερόντων και συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη, σε συνεργασία με τις αρμόδιες λειτουργίες.
- Μητρώο ευρημάτων, διορθωτικών ενεργειών και εκκρεμοτήτων συμμόρφωσης.
- Αρχείο περιοδικών και έκτακτων αναφορών προς την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Αρχείο γνωμοδοτήσεων/κατευθύνσεων συμμόρφωσης προς τις οργανωτικές μονάδες.
- Αρχείο εκπαιδεύσεων, παρουσιών, υλικού εκπαίδευσης και ενεργειών ευαισθητοποίησης.
- Μητρώο περιστατικών μη συμμόρφωσης και σχετικών ερευνών, με τους αναγκαίους περιορισμούς πρόσβασης.
- Κάθε άλλο ειδικό μητρώο που απαιτείται από ειδικότερη πολιτική ή από το εφαρμοστέο δίκαιο, όπως μητρώα σύγκρουσης συμφερόντων, δώρων ή υποστηρικτικά αρχεία για PDMR (Person Discharging Managerial Responsibilities) /προνομιακές πληροφορίες σε συνεργασία με τις αρμόδιες