



ΔΟΜΙΚΗ ΚΡΗΤΗΣ

Ανώνυμος Τεχνική & Βιομηχανική Εταιρεία

Πλαίσιο Κανονιστικής Συμμόρφωσης

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1.	Εισαγωγή	3
2.	Πεδίο Εφαρμογής	3
3.	Αναγνώριση των ρόλων των εμπλεκόμενων μερών	3
3.1.	Ο ρόλος της Εκτελεστικής Διοίκησης	3
3.2.	Ο ρόλος της Λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης	4
3.3.	Ο ρόλος της Λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων	4
3.4.	Ο ρόλος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	5
3.5.	Ο ρόλος του προσωπικού	5
3.6.	Ο ρόλος του Διοικητικού Συμβουλίου	5
4.	Παράρτημα Α / Χάρτης Βασικών Κανονιστικών Υποχρεώσεων	7

1. Εισαγωγή

Το παρόν Πλαίσιο Κανονιστικής Συμμόρφωσης εγκρίθηκε και τίθεται σε ισχύ με την από 17/7/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.

2. Πεδίο Εφαρμογής

Η Εταιρία υπάγεται σε πλήθος κανονιστικών υποχρεώσεων από διάφορες πηγές όπως ενδεικτικά:

- Εμπορική Νομοθεσία
- Νομοθεσία Κεφαλαιαγοράς
- Φορολογική Νομοθεσία
- Περιβαλλοντική Νομοθεσία
- Νομοθεσία περί τεχνικών έργων
- Ναυτική Νομοθεσία
- Νομοθεσία Εισηγμένων Εταιρειών σε Οργανωμένη Αγορά
- Λοιπές πηγές

Επίσης, η Εταιρία εφαρμόζει πλήθος εσωτερικών πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό την εύρυθμη λειτουργία της, την διαχείριση των κινδύνων στους οποίους υπόκειται και την επίτευξη του εταιρικού της σκοπού. Κάποιες από τις βασικές κανονιστικές υποχρεώσεις αναφέρονται ρητά στον παρόντα Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας. Ωστόσο, πρόκειται για ένα υποσύνολο των υποχρεώσεων της Εταιρίας.

Το σύνολο των κανονιστικών υποχρεώσεων της εταιρίας διατηρείται σε ένα επικαιροποιημένο «χάρτη κανονιστικών υποχρεώσεων». Επίσης, με ευθύνη του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρίας, διατηρείται αρχείο με τους ισχύοντες Εσωτερικούς Κανονισμούς, Πολιτικές, Διαδικασίες αλλά και αρχείο και την ισχύουσα Νομοθεσία στην οποία εμπίπτει η λειτουργία της Εταιρίας.

3. Αναγνώριση των ρόλων των εμπλεκόμενων μερών

3.1. Ο ρόλος της Εκτελεστικής Διοίκησης

Τα μέλη της Εκτελεστικής Διοίκησης, ανάλογα με την θέση και τις αρμοδιότητές τους, είναι υπεύθυνα για την τήρηση των κανονιστικών υποχρεώσεων που διέπουν την περιοχή ευθύνης τους, είτε αυτές προέρχονται από

εξωτερικές πηγές είτε προέρχονται από την εφαρμογή του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και των εσωτερικών Πολιτικών και Διαδικασιών.

3.2. Ο ρόλος της Λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η Διοίκηση της Εταιρίας, συνδυάζοντας τις απαιτήσεις του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της, των σχετικών νομοθετικών απαιτήσεων αλλά και των διεθνών καλών πρακτικών έχει προβλέψει τη λειτουργία διακριτής Λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και τον ορισμό Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης (ΥΚΣ).

Κύρια αποστολή του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι η θέσπιση και εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρίας προς το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για το βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού.

Ο ΥΚΣ έχει κυρίως στην αρμοδιότητά του:

- Την παρακολούθηση των απαιτήσεων κανονιστικής συμμόρφωσης
- την χαρτογράφηση των κανονιστικών υποχρεώσεων
- την κατάρτιση και παρακολούθηση εφαρμογής του ετήσιου σχεδίου δράσης για θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης, το οποίο τίθεται προς έγκριση στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρίας
- την υποστήριξη της διοίκησης για την εφαρμογή και τήρηση των κανονιστικών υποχρεώσεων
- τον έλεγχο εφαρμογής των κανονιστικών υποχρεώσεων (σε συνεργασία και με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας)
- Την τήρηση σχετικών αρχείων

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης έχει τη δυνατότητα πρόσβασης σε όλες τις απαιτούμενες πηγές πληροφόρησης, έχει επαρκείς γνώσεις και εμπειρία. Αναφέρεται στον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρίας ενώ έχει ανεμπόδιστη πρόσβαση στο Διοικητικό Συμβούλιο μέσω της Επιτροπής Ελέγχου.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης δύναται να έχει παράλληλα και το ρόλο του Υπεύθυνου Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρίας.

3.3. Ο ρόλος της Λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων

Η Λειτουργία Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Function), όπως και η Λειτουργία Κανονιστικής Συμμόρφωσης (Compliance Function) ανήκουν στην ονομαζόμενη «δεύτερη γραμμή άμυνας». Παρακολουθούν το σύνολο της λειτουργίας του Οργανισμού και υποστηρίζουν τη Διοίκηση («πρώτη γραμμή άμυνας») για θέματα αρμοδιότητάς της. Ακολουθώς, και οι δύο λειτουργίες (Risk & Compliance) υπόκεινται σε έλεγχο από την «τρίτη γραμμή άμυνας», τη λειτουργία Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Function). Και οι δύο Λειτουργίες αναφέρονται στην Εκτελεστική Διοίκηση (Διευθύνων Σύμβουλος) και έχουν πρόσβαση στο Διοικητικό Συμβούλιο, μέσω της Επιτροπής Ελέγχου (ή της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων εφόσον λειτουργεί τέτοια Επιτροπή). Μεγάλο μέρος των κινδύνων, όπως έχει ήδη αναφερθεί, έχει σχέση με την τήρηση των κανονιστικών υποχρεώσεων και κατά συνέπεια οι λειτουργίες διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης συνδέονται και συνεργάζονται στενά.

3.4. Ο ρόλος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

Η σύγχρονη οργάνωση του Εσωτερικού Ελέγχου ενός οργανισμού (χαρακτηριζόμενη και ως «τρίτη γραμμή άμυνας») βασίζεται στην αναγνώριση, τη μέτρηση, την ανάλυση και την ιεράρχηση των κινδύνων (risk based internal audit). Σημαντικό μέρος των κινδύνων σχετίζονται με θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και κατά συνέπεια η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου επίσης διενεργεί, μεταξύ άλλων, και ελέγχους κανονιστικής συμμόρφωσης. Επίσης, και η ίδια η Λειτουργία Κανονιστικής Συμμόρφωσης ελέγχεται από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, αφού αποτελεί υπηρεσία της Εταιρίας. Με στόχο την εξοικονόμηση πόρων αλλά και την αποτελεσματικότερη λειτουργία τους προς όφελος της Εταιρίας, η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Function) συνεργάζεται άμεσα με τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης τόσο στο πεδίο των ελέγχων όσο και στο πεδίο της γενικότερης υποστήριξης στα θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης.

3.5. Ο ρόλος του προσωπικού

Η Κανονιστική Συμμόρφωση είναι μια βασική εταιρική διαδικασία και αναπόσπαστο μέρος της καθημερινότητας. Όλα τα άτομα που εργάζονται στην Εταιρία, έχουν ευθύνη και συνεργάζονται για θέματα που αφορούν την κανονιστική συμμόρφωση του πεδίου άμεσης και έμεσης ευθύνης τους.

3.6. Ο ρόλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο διενεργεί εποπτεία και παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών κανονιστικής συμμόρφωσης κυρίως μέσω:

- Λήψης και αξιολόγησης των κατάλληλων αναφορών (κυρίως από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων και τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου)

- Διενέργειας δημιουργικών συζητήσεων και σχετικών παρουσιάσεων στο πλαίσιο της λειτουργίας του
- Παροχής σχετικών συστάσεων στα εμπλεκόμενα μέρη
- Λήψης σχετικών αποφάσεων

4. Παράρτημα Α / Χάρτης Βασικών Κανονιστικών Υποχρεώσεων

Σημ:

(1): Το Παράρτημα Α μπορεί να ανανεώνεται χωρίς την απαραίτητη επανέγκριση του ΕΚΑ, ανάλογα με τις εξελίξεις στη Νομοθεσία και τις Κανονιστικές απαιτήσεις.

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης παρακολουθεί, στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της και της Εταιρικής Διακυβέρνησης, τουλάχιστον τα ακόλουθα:

Εφαρμοζόμενη Νομοθεσία	Αντικείμενο
N 4706_2020	Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις
Συναφείς Αποφάσεις Ε.Κ.	
Απόφαση	Ρυθμιζόμενο Αντικείμενο
890 1Α 18.9.2020	Σύστημα Κυρώσεων Νόμου 4706
890 1Β 18.9.2020	Ε.60 Πολιτική Καταλληλότητας Νόμου 4706 Κατευθυντήριες γραμμές
891_30.9.2020	Αξιολόγηση Σ.Ε.Ε. Νόμου 4706
905 2 3.3.2021	Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης από Φορέα Εγνωσμένου Κύρους
Εφαρμοζόμενη Νομοθεσία	Αντικείμενο
N 4624 2019	Αρχή Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα, μέτρα εφαρμογής του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679
Συναφείς Κανονισμοί Ε.Ε.	
Κανονισμός	Ρυθμιζόμενο Αντικείμενο
679-2016	Κανονισμός ΕΕ GDPR
Εφαρμοζόμενη Νομοθεσία	Αντικείμενο
N 4548 2018	Δίκαιο Ανωνύμων Εταιρειών- Αναμόρφωση
N 4557 2018	Πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2015/849/ΕΕ (AML)
N 4449 2017	Υποχρεωτικός έλεγχος των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων δημόσια εποπτεία επί του ελεγκτικού έργου. Επιτροπή Ελέγχου
Συναφείς Κανονισμοί Ε.Ε.	
Κανονισμός	Ρυθμιζόμενο Αντικείμενο
537-2014	Κανονισμός ΕΕ υποχρεωτικός έλεγχος οντοτήτων δημοσίου συμφέροντος
Εφαρμοζόμενη Νομοθεσία	Αντικείμενο
N 4443 2016	Προνομακές Πληροφορίες λήψη αναγκαίων μέτρων συμμόρφωσης με τα άρθρα 22, 23, 30, 31 παρ. 1, 32 και 34 του Κανονισμού 596/2014 για την κατάχρηση της αγοράς
Συναφείς Κανονισμοί Ε.Ε.	
Κανονισμός	Ρυθμιζόμενο Αντικείμενο
596-2014	Κανονισμός ΕΕ Για την Κατάχρηση της Αγοράς
Εφαρμοζόμενη Νομοθεσία	Αντικείμενο
N 3884 2010	Ενσωμάτωση στο ελληνικό δίκαιο της Οδηγίας 2007/36/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 11ης Ιουλίου 2007,

	σχετικά με την άσκηση ορισμένων δικαιωμάτων από μετόχους εισηγμένων εταιρειών
N 3873 2010	Περί Εταιρικής Διακυβέρνησης
N 3556 2007	υποχρεώσεις δημοσιοποίησης σημαντικών συμμετοχών
N 3340 2005	Για την προστασία της Κεφαλαιαγοράς από πράξεις προσώπων που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες και πράξεις χειραγώγησης αγοράς
Συναφείς Αποφάσεις Ε.Κ.	
Απόφαση	Ρυθμιζόμενο Αντικείμενο
3 347 12.7.2005	ΕΚ ΔΣ Υποχρέωση Δημοσιοποίησης Προνομιακών Πληροφοριών

Νομοθεσία Τεχνικών Έργων	
N. 4412/2016	Δημόσιες Συμβάσεις Έργων και Προμηθειών & Υπηρεσιών
N.4413/2016	Ανάθεση και Εκτέλεση Συμβάσεων Παραχώρησης
N 3316/2005	Ανάθεση και εκπόνησης μελετών
N 3669/2008	Κύρωση και κωδικοποίηση της νομοθεσίας κατασκευής δημοσίων έργων
N. 4155/2013	Εθνικό Σύστημα Ηλεκτρονικών Δημοσίων Συμβάσεων & άλλες διατάξεις
N 4281/14	Μέτρα στήριξης και ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας, οργανωτικά θέματα Υπουργείου Οικονομικών και άλλες διατάξεις
N 4782 /2021	Εκσυγχρονισμός, απλοποίηση και αναμόρφωση του ρυθμιστικού πλαισίου των δημοσίων συμβάσεων, ειδικότερες ρυθμίσεις προμηθειών στους τομείς της άμυνας και της ασφάλειας και άλλες διατάξεις για την ανάπτυξη, τις υποδομές και την υγεία.
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ	
v 3016/2002	Εταιρική Διακυβέρνηση, θέματα μισθολογίου και άλλες διατάξεις
N 3461/2006	Δημόσιες προτάσεις
7 ^η τροποποίηση	Κανονισμός Χρηματιστηρίου Αθηνών
Έκδοση 1 N 4569/2018 (ΦΕΚ 16/3/2021)	Κανονισμός Ελληνικού Κεντρικού Αποθετηρίου Τίτλων
N 4685/2020	Εκσυγχρονισμός περιβαλλοντικής νομοθεσίας, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία των Οδηγιών 2018/844 και 2019/692 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και λοιπές διατάξεις. (ΑΠΕ και Περιβάλλον)
NΔ 973/71	Περί καταμετρήσεων χωρητικότητας των εμπορικών πλοίων
ΠΔ 479/84	Συμμόρφωση στις απαιτήσεις του Παρ. Ι της διεθνούς σύμβασης MARPOL 73/78 Πλοίων
ΠΔ 400/96	Κανονισμός πρόληψης λυμάτων από πλοία