



**ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΝΑΦΟΡΩΝ
(WHISTLEBLOWING POLICY)**



Η συγκεκριμένη εταιρία ως θυγατρική του Ομίλου IDEAL HOLDINGS ακολουθεί την συγκεκριμένη πολιτική Υποβολής και Διαχείρισης Αναφορών.

Εγκριθείσα από το Διοικητικό Συμβούλιο 08.12.2023

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I.	ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΝΑΦΟΡΩΝ	3
1	Εισαγωγή	3
1.1	Ορισμοί	3
1.2	Σκοπός	4
1.3	Ρυθμιστικό Πλαίσιο	5
1.4	Πεδίο Εφαρμογής	5
2	Γενικές Αρχές	5
3	Αντικείμενο Αναφορών	6
4	Προστασία της Αωνυμίας	7
5	Προσωπικά δεδομένα	8
II.	ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΑΝΑΦΟΡΩΝ	9
1	Διακυβέρνηση	9
2	Λήψη υποβαλλόμενων αναφορών	10
3	Διαχείριση υποβαλλόμενων αναφορών	10
4	Τήρηση αρχείου και ανάλυση δεδομένων	12
III.	ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ- ΕΓΚΡΙΣΗ, ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ, ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ	13

I. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΝΑΦΟΡΩΝ

1 Εισαγωγή

1.1 Ορισμοί

Για τους σκοπούς της παρούσας Πολιτικής, ισχύουν οι ακόλουθοι ορισμοί:

Εταιρεία: νοείται η εταιρεία «IDEAL Holdings A.E.».

Όμιλος: νοείται ο όμιλος συμμετοχών της εταιρείας «IDEAL Holdings A.E.», ήτοι η Εταιρεία και οι εταιρείες στις οποίες άμεσα ή έμμεσα συμμετέχει («θυγατρικές εταιρείες»).

Πολιτική: νοείται η Πολιτική Υποβολής και Διαχείρισης Αναφορών και Καταγγελιών.

Whistleblowing: νοείται η οικειοθελής αναφορά-καταγγελία από οποιονδήποτε σχετικά με σημαντικές παρατυπίες και παραλείψεις ή άλλες αξιόποινες πράξεις, κατά την έννοια του Ν. 4990/2022 και της Κοινής Υπουργικής Απόφασης η ΚΥΑ 47312/18.11.2023 ΦΕΚ Β' 6994, η οποία γνωστοποιείται, επώνυμα ή ανώνυμα στην εταιρεία, προκειμένου να ληφθούν τα απαραίτητα μέτρα.

Αναφορά: είναι η παροχή πληροφοριών, προφορικά ή γραπτώς, σχετικά με παραβάσεις, ή η ανησυχία σχετικά με πραγματική ή δυνητική παράβαση.

Αναφέρων: είναι το φυσικό πρόσωπο, το οποίο αναφέρει ή αποκαλύπτει πληροφορίες, τις οποίες απέκτησε στο πλαίσιο των εργασιακών δραστηριοτήτων του, σχετικά με παραβάσεις, παρέχοντας πληροφορίες σχετικά με παραβάσεις.

Αναφερόμενο Πρόσωπο: είναι το πρόσωπο κατά του οποίου έχει γίνει καταγγελία, το φυσικό ή νομικό πρόσωπο, το οποίο κατονομάζεται στην αναφορά ως πρόσωπο, στο οποίο αποδίδεται η παράβαση ή με το οποίο σχετίζεται το εν λόγω πρόσωπο.

Αντίποινα: είναι κάθε άμεση ή έμμεση πράξη ή παράλειψη, η οποία λαμβάνει χώρα σε εργασιακό πλαίσιο, με αφορμή την αναφορά και η οποία προκαλεί ή ενδέχεται να προκαλέσει αδικαιολόγητη ζημία στον αναφέροντα. Τα αντίποινα δύναται να περιλαμβάνουν ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, παρενόχληση, διακριτική μεταχείριση, ακατάλληλη αξιολόγηση της απόδοσης, πάγωμα ή προσαρμογή του μισθού, ανάθεση εργασίας, υποβιβασμό, διακοπή απασχόλησης ή στέρηση προαγωγής.

Ανατροφοδότηση: είναι η παροχή ενημέρωσης στο πρόσωπο που υποβάλλει την αναφορά σχετικά με τα μέτρα που προβλέπεται να ληφθούν.

Παράβαση: είναι η πράξη ή η παράλειψη που είναι παράνομη και σχετίζεται με πράξεις και τομείς που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής.

Καλή τη πίστει: με τον όρο αυτόν, νοείται η αδιαμφισβήτητη πίστη στην αλήθεια των αναφερόμενων περιστατικών, δηλαδή το γεγονός ότι ο αναφέρων εύλογα πιστεύει ότι οι διαβιβαζόμενες πληροφορίες είναι αληθινές, βάσει εύλογων γεγονότων ή/και περιστάσεων που επιτρέπουν την υπόθεση ότι η αναφορά είναι επαρκώς τεκμηριωμένη.

Προσωπικά δεδομένα: Κάθε πληροφορία, που αφορά ταυτοποιημένο ή ταυτοποιήσιμο εν ζωή πρόσωπο, δηλαδή πρόσωπο, η ταυτότητα του οποίου μπορεί να εξακριβωθεί με άμεσο ή έμμεσο τρόπο, ιδίως μέσω αναφοράς σε αναγνωριστικό στοιχείο ταυτότητας, σε δεδομένα θέσης ή κίνησης, σε επιγραμμικό αναγνωριστικό ταυτότητας (ip διεύθυνση), ή σε έναν ή περισσότερους παράγοντες, που προσιδιάζουν στη σωματική, φυσιολογική, γενετική, ψυχολογική, οικονομική, πολιτιστική ή κοινωνική ταυτότητα του εν λόγω φυσικού προσώπου. Ενδεικτικά δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα συνιστούν, σύμφωνα με τα ανωτέρω, το ονοματεπώνυμο, η επαγγελματική ιδιότητα, η οικογενειακή κατάσταση, η ηλικία, η εθνικότητα το φύλο, οι πεποιθήσεις, η θρησκεία, ο σεξουαλικός προσανατολισμός οι τυχόν ποινικές διώξεις και καταδίκες και οποιοδήποτε άλλο προσωπικό χαρακτηριστικό προστατεύεται από τον νόμο.

Υ.Π.Π.Α.: Υπεύθυνο Παραλαβής και Παρακολούθησης Αναφορών της αντίστοιχης εταιρείας του Ομίλου.

1.2 Σκοπός

Η Πολιτική Υποβολής και Διαχείρισης Αναφορών Καταγγελιών καθορίζει τις γενικές αρχές και το πλαίσιο λειτουργίας βάσει του οποίου ο Όμιλος λαμβάνει, επεξεργάζεται και διερευνά επώνυμες και ανώνυμες αναφορές για παρατυπίες, παραλείψεις ή άλλες αξιόποινες πράξεις, οι οποίες αφορούν σε παραβιάσεις του ενωσιακού δικαίου που είναι επιβλαβείς για το δημόσιο συμφέρον, και οι οποίες υπέπεσαν στην αντίληψη του προσωπικού, των πελατών ή των προμηθευτών ή λοιπών τρίτων προσώπων.

Η Πολιτική εκδίδεται από την Εταιρεία και εφαρμόζεται από όλες τις εταιρείες του Ομίλου.

Ο Όμιλος υιοθετεί την Πολιτική, τηρώντας την αρχή της αναλογικότητας και λαμβάνοντας υπόψη το μέγεθος, τη νομική μορφή, τη φύση και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων, διασφαλίζοντας συνεχώς τις κατάλληλες ρυθμίσεις διακυβέρνησης.

Η Πολιτική και τυχόν τροποποιήσεις της, προτείνονται από τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας, επικυρώνονται από την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας και εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Ο Όμιλος δεσμεύεται για τη διασφάλιση ανώτατου επιπέδου ηθικής και επαγγελματικής συμπεριφοράς και τη μηδενική ανοχή σε παράνομες ή αντίθετες προς τη διακυβέρνηση ενέργειες, οι οποίες θα μπορούσαν να πλήξουν τη φήμη και την αξιοπιστία του.

1.3 Ρυθμιστικό Πλαίσιο

Η Πολιτική συμμορφώνεται με την Οδηγία (ΕΕ) 2019/1937 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου «σχετικά με την προστασία των προσώπων που αναφέρουν παραβιάσεις του δικαίου της ένωσης» η οποία ενσωματώθηκε στο εθνικό δίκαιο με τον Ν.4990/2022 και την εφαρμοστική ΚΥΑ 47312/18.11.2023

1.4 Πεδίο Εφαρμογής

Η Πολιτική έχει εφαρμογή για τις ακόλουθες κατηγορίες προσώπων που μπορούν να υποβάλουν αναφορές:

1. Όλοι οι εργαζόμενοι στον Όμιλο με οιαδήποτε μορφή εργασιακής σχέσης, συμπεριλαμβανομένων των αυτοαπασχολούμενων που εργάζονται ή συνεργάζονται με τον Όμιλο κατά τη διάρκεια των επαγγελματικών τους δραστηριοτήτων και των ατόμων που εργάζονται για τον Όμιλο μέσω παρόχων εργασιακού δυναμικού.
2. Οι μέτοχοι και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου του Ομίλου.
3. Οι εργολάβοι, υπεργολάβοι, πελάτες και προμηθευτές του Ομίλου, καθώς και άτομα που εργάζονται υπό την επίβλεψή τους,
4. Πρόσωπα των οποίων η εργασιακή σχέση με τον Όμιλο έχει λήξει αναφορικά με πληροφορίες που αποκτήθηκαν κατά τη διάρκεια της απασχόλησής τους,
5. Όλοι οι εκπαιδευόμενοι, αμειβόμενοι και μη.
6. Οποιοδήποτε τρίτο πρόσωπο που κατέχει απόδειξη ή/και πληροφορία σχετικά με παράτυπες ή παράνομες ενέργειες (που έχουν ήδη διαπραχθεί ή πρόκειται να διαπραχθούν) και αφορούν την Εταιρεία ή εταιρείες του Ομίλου.

2 Γενικές Αρχές

Η Πολιτική αποσκοπεί στη διασφάλιση της ακεραιότητας, της εσωτερικής διακυβέρνησης και της φήμης του Ομίλου. Η παρούσα Πολιτική αποτελεί ένα σημαντικό εργαλείο για την αναγνώριση των κινδύνων, τον εντοπισμό και την πρόληψη αθέμιτων πρακτικών, την αποθάρρυνση και αντιμετώπιση κάθε παραβατικής συμπεριφοράς και συμβάλλει στην ενδυνάμωση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του Ομίλου. Υιοθετούμε ένα τρόπο χειρισμού αναφορών για παράνομες ενέργειες, οι οποίες πλήττουν το κύρος και τη φήμη μας στην αγορά και την κοινωνία.

Ενθαρρύνουμε τα στελέχη μας, τους εργαζομένους, αλλά και τους συνεργάτες μας να καταγγέλλουν «καλή τη πίστει» άμεσα, περιπτώσεις παραβάσεων και ανήθικης ή ανάρμοστης συμπεριφοράς, ώστε να προβαίνουμε στην εφαρμογή των κατάλληλων μέτρων έναντι των υπευθύνων.

Απαράβατη αρχή της Πολιτικής είναι η προστασία της ανωνυμίας και της εμπιστευτικότητας των προσωπικών δεδομένων των προσώπων που υποβάλλουν αναφορές και, σε περίπτωση που είναι εργαζόμενοι του Ομίλου, η διασφάλιση ότι οι επαγγελματικές τους αξιολογήσεις γίνονται και θα γίνονται αμερόληπτα.

Οι αναφορές υποβάλλονται αφενός στο πλαίσιο της συμμόρφωσης και τήρησης του σχετικού ισχύοντος θεσμικού και κανονιστικού πλαισίου, (Οδηγία (ΕΕ) 2019/1937 του Ευρωπαϊκού

Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου “σχετικά με την προστασία των προσώπων που αναφέρουν παραβάσεις του δικαίου της Ένωσης”, η οποία ενσωματώθηκε στο εθνικό δίκαιο με τον Ν.4990/2022) και αφετέρου για τη διασφάλιση των συμφερόντων του Ομίλου και των λοιπών ενδιαφερομένων μερών, χωρίς την υπόσχεση καταβολής ή ύπαρξης οποιουδήποτε ανταλλάγματος προς τον αναφέροντα.

Η διαδικασία υποβολής αναφορών αποσκοπεί στην ενίσχυση της διαφάνειας, η οποία ενθαρρύνει την αναφορά περιστατικών που οδηγούν σε παραβάσεις των Διαδικασιών και των Πολιτικών της Εταιρείας και του Ομίλου, καθώς και την αναφορά περιστατικών απάτης, διαφθοράς, εξαναγκασμού ή άλλων παραβάσεων.

3 Αντικείμενο Αναφορών

Οι αναφορές υποβάλλονται υπό την προϋπόθεση της ειλικρινούς και εύλογης πεποίθησης ότι έχει διαπραχθεί ή ενδέχεται να διαπραχθεί αξιόποινη πράξη ή παράπτωμα, αναφορικά με:

α) παραβάσεις του ενωσιακού δικαίου στους τομείς

αα) των δημοσίων συμβάσεων,

αβ) των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, προϊόντων και αγορών, καθώς και ς της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας

αγ) της ασφάλειας και της συμμόρφωσης των προϊόντων

αδ) της ασφάλειας των μεταφορών

αε) της προστασίας του περιβάλλοντος

αστ) της προστασίας από την ακτινοβολία και της πυρηνικής ασφάλειας,

αζ) της ασφάλειας των τροφίμων και των ζωοτροφών, καθώς και της υγείας και της καλής μεταχείρισης των ζώων,

αη) της δημόσιας υγείας,

αθ) της προστασίας των καταναλωτών,

αι) της προστασίας της ιδιωτικής ζωής και των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, καθώς και της ασφάλειας των συστημάτων δικτύου και πληροφοριών,

β) παραβιάσεις που θίγουν τα οικονομικά συμφέροντα της Ευρωπαϊκής Ένωσης

γ) παραβιάσεις που σχετίζονται με την εσωτερική αγορά, σχετικά με πράξεις που παραβαίνουν τους κανόνες για τη φορολογία των εταιρειών.

Εξαίρεση αποτελεί το νομικό πλαίσιο που αναφέρεται α) στην προστασία των διαβαθμισμένων πληροφοριών, β) στην προστασία του νομικού και ιατρικού επαγγελματικού απορρήτου, γ) στο απόρρητο των δικαστικών συσκέψεων, δ) στους κανόνες της ποινικής διαδικασίας.

Ειδικότερα το πεδίο εφαρμογής και οι αντίστοιχες εξαιρέσεις, περιγράφονται στο Μέρος Ι του Παραρτήματος που συνοδεύει το νομοθετικό κείμενο του Ν. 4990/2022.

Παράπονα των πελατών σχετικά με την ποιότητα των προϊόντων, εμπορευμάτων και υπηρεσιών που παρέχονται από τις εταιρείες του Ομίλου διαχειρίζονται από τις αρμόδιες Μονάδες Εξυπηρέτησης Πελατών και δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της παρούσας Πολιτικής.

4 Προστασία της Ανωνυμίας

Οι αναφορές μπορούν να υποβληθούν είτε μέσω της ηλεκτρονικής πλατφόρμας είτε τηλεφωνικώς, είτε εγγράφως είτε μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail). Κατόπιν αίτησης του αναφέροντος οι αναφορές μπορούν να υποβληθούν μέσω προσωπικής συνάντησής του με τον Υ.Π.Α. κατόπιν ραντεβού με κλήση στον τηλεφωνικό αριθμό λήψεως αναφορών, αναφέροντας αίτημα για κλείσιμο ραντεβού.

Σε κάθε περίπτωση, προϋπόθεση είναι η αναφορά «καλή τη πίστει», δηλαδή η πίστη ως προς την ορθότητα των αναφερόμενων περιστατικών. Οι αναφέροντες προστατεύονται από οποιοσδήποτε ενέργειες αντεκδίκησης ή αντιποίνων, ως εξής:

- Διασφαλίζεται η εμπιστευτικότητα και προστατεύεται η ταυτότητα του αναφέροντος, εφόσον έχει επιλέξει να μην είναι ανώνυμος.
- Πρόσωπα, τα οποία υποβάλλουν αναφορά ή προβαίνουν σε δημόσια αποκάλυψη σχετικά με παραβιάσεις ανωνύμως, αλλά στη συνέχεια ταυτοποιούνται και υφίστανται αντίποινα, δικαιούνται να λάβουν την προστασία που προβλέπεται.
- Οι υποβαλλόμενες αναφορές γνωστοποιούνται μόνο σε προκαθορισμένα πρόσωπα, τα οποία κρίνονται απαραίτητα για τη διεξαγωγή έρευνας και δεσμεύονται εκ των καθηκόντων τους να τηρούν τους κανόνες εχεμύθειας και εμπιστευτικότητας. Η τήρηση των ανωτέρω έχει επίσης ως αποτέλεσμα την προστασία της ταυτότητας των αναφερόμενων προσώπων.

Ο Όμιλος διασφαλίζει ότι ο αναφέρων προστατεύεται κατάλληλα από πιθανές αρνητικές επιπτώσεις, όπως απειλές ή απόπειρες αντιποίνων, διακρίσεις ή οποιοδήποτε είδος δυσμενούς μεταχείρισης. Ειδικότερα, όταν η αναφορά αναφέρεται σε Προϊστάμενο του αναφέροντος και ο Προϊστάμενος προτείνει την απόλυση του αναφέροντος, η εν λόγω πρόταση αξιολογείται από Διευθυντή Διεύθυνσης διαφορετικό από αυτόν που αξιολογεί τον αναφέροντα.

Ο Όμιλος διασφαλίζει ότι τα αναφερόμενα πρόσωπα προστατεύονται πλήρως από ενδεχόμενες αρνητικές επιπτώσεις, στην περίπτωση που η αξιολόγηση της αναφοράς δεν αποκαλύπτει παράβαση της Πολιτικής. Ακόμα και σε περίπτωση που η έρευνα αποφανθεί παράβαση και ληφθούν μέτρα κατά των αναφερόμενων προσώπων, διασφαλίζεται η προστασία τους από ακούσιες αρνητικές επιπτώσεις, ανεξαρτήτως των πιθανών κυρώσεων που θα επιβληθούν από τα αρμόδια όργανα.

Η αποκάλυψη της ταυτότητας του αναφέροντος ενδέχεται να απαιτηθεί κατά τη δικαστική ή άλλη νομική διαδικασία, στο πλαίσιο διερεύνησης της αντίστοιχης υπόθεσης. Ειδικότερα, ο αναφέρων ενημερώνεται προτού αποκαλυφθεί η ταυτότητά του, εκτός εάν, κατά την κρίση του Υπευθύνου Παραλαβής, η ενημέρωση αυτή υπονομεύει τις σχετικές έρευνες ή τις δικαστικές διαδικασίες, ή αν τούτο ζητηθεί από τις αρμόδιες αρχές.

Κατά την ενημέρωση του αναφέροντος, η Εταιρεία παρέχει εξηγήσεις για την αποκάλυψη των συγκεκριμένων εμπιστευτικών στοιχείων.

Ο Όμιλος λαμβάνει όλα τα απαραίτητα τεχνικά και οργανωτικά μέτρα για την προστασία των προσωπικών δεδομένων. Κάθε επεξεργασία προσωπικών δεδομένων υπό την παρούσα Πολιτική πραγματοποιείται σύμφωνα με τη σχετική εθνική και ευρωπαϊκή νομοθεσία. Τα δεδομένα όλων των εμπλεκόμενων προστατεύονται και υπόκεινται σε επεξεργασία με μόνο σκοπό να εξακριβωθεί η βασιμότητά τους. Η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου τηρεί σε ηλεκτρονική μορφή, αρχείο με τις απαραίτητες προδιαγραφές ασφαλείας, το οποίο περιλαμβάνει όλες τις υποβαλλόμενες αναφορές, καθώς και τα αντίστοιχα έγγραφα που σχετίζονται με αυτές.

5 Προσωπικά δεδομένα

- i. Κάθε επεξεργασία προσωπικών δεδομένων υπό την παρούσα Πολιτική πραγματοποιείται σύμφωνα με την σχετική εθνική και ευρωπαϊκή νομοθεσία. Τα δεδομένα όλων των εμπλεκόμενων προστατεύονται και υπόκεινται σε επεξεργασία με μόνο σκοπό να εξακριβωθεί η βασιμότητα ή της συγκεκριμένης αναφοράς και να διερευνηθεί το συγκεκριμένο περιστατικό.
- ii. Σε περίπτωση που όσοι περιλαμβάνονται στην αναφορά δεν ενημερωθούν άμεσα για το περιεχόμενο αυτής, προκειμένου να μην προβούν σε ενέργειες παρακώλυσης της έρευνας και παρεμπόδισης της αναφοράς, ματαίωσης ή καθυστέρησης των μέτρων παρακολούθησης, οι λόγοι της σχετικής καθυστέρησης θα πρέπει να αποτυπωθούν εγγράφως και το έγγραφο να καταχωρηθεί στο φάκελο της υπόθεσης.
- iii. Πρόσβαση στα δεδομένα που περιλαμβάνονται στις αναφορές για τους σκοπούς της εξέτασης ή της διαχείρισης των αναφορών μπορούν να έχουν μόνο όσοι εμπλέκονται στη διαχείριση και διερεύνηση του εκάστοτε περιστατικού. Επίσης, πρόσβαση στα δεδομένα που περιλαμβάνονται στις αναφορές μπορούν να έχουν τα άτομα που περιλαμβάνονται στην αναφορά, μάρτυρες και οποιοσδήποτε άλλος έχει έννομο συμφέρον. Η έκταση της πρόσβασης που δίνεται στον κάθε αιτούντα αποφασίζεται κατά περίπτωση από τον Επικεφαλής της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας και ποικίλει ανάλογα με την ιδιότητα του αιτούντα και την σοβαρότητα της υπόθεσης. Όταν επιτρέπεται η πρόσβαση αποκρύπτονται τα στοιχεία του καταγγέλλοντος και των μαρτύρων εκτός αν αυτοί έχουν δώσει ρητή συγκατάθεση καθώς και αν αποδείχθηκε ότι η αναφορά ήταν κακόβουλη.
- iv. Δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα τα οποία προφανώς δεν σχετίζονται με τον χειρισμό συγκεκριμένης αναφοράς ή είναι υπερβολικά δεν συλλέγονται ή αν έχουν συλλεγεί τυχαία διαγράφονται αμελλητί.
- v. Ο Όμιλος λαμβάνει όλα τα απαραίτητα τεχνικά και οργανωτικά μέτρα για την προστασία των προσωπικών δεδομένων ως υπεύθυνος επεξεργασίας προσωπικών δεδομένων σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

II. ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΑΝΑΦΟΡΩΝ

1 Διακυβέρνηση

Όταν μια Εταιρεία του Ομίλου έχει συστήσει Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών, η εν λόγω Επιτροπή είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση και τον χειρισμό των αναφορών και την πρόταση μέτρων που κρίνει αναγκαία. Στις Εταιρείες του Ομίλου που δεν έχουν συστήσει Επιτροπή, οι υποβαλλόμενες αναφορές χειρίζονται από την Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών του Ομίλου.

Η Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών είναι τετραμελής και απαρτίζεται από τα ακόλουθα Μέλη:

Πρόεδρος: ο Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Μέλη: ο Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου, ο Επικεφαλής Ανθρωπίνου Δυναμικού, ο Νομικός Σύμβουλος.

Ο Πρόεδρος ορίζει ένα μέλος της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης ως Γραμματέα της Επιτροπής. Ο Γραμματέας δεν αποτελεί μέλος της Επιτροπής και είναι αρμόδιος για την τήρηση των πρακτικών της, όπου απαιτείται, για την τήρηση αρχείου με τα με τα αποτελέσματα των ερευνών που έχει διεξάγει η Επιτροπή για τις υποβληθείσες αναφορές, και για την υλοποίηση των αποφάσεων της

Η Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών συνεδριάζει εντός δύο (2) μηνών από την αποστολή της βεβαίωσης παραλαβής στον αναφέροντα, ή αν δεν έχει αποσταλεί βεβαίωση, από το πέρας των επτά (7) εργάσιμων ημερών από την υποβολή της αναφοράς, ή νωρίτερα ή και εκτάκτως εφόσον κριθεί αναγκαίο κατά την κρίση του Προέδρου της. Η Επιτροπή συνέρχεται κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου αυτής. Κατά τη συζήτηση ή την αξιολόγηση των αναφορών, η Επιτροπή δύναται να ζητήσει τη συμμετοχή ή τη συνδρομή Μέλους της Διοίκησης ή τυχόν άλλου υπαλλήλου, ανάλογα με την περίπτωση.

Η Επιτροπή βρίσκεται σε απαρτία όταν παρίστανται τουλάχιστον τρία (3) Μέλη της. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου. Στην περίπτωση που η απόφαση που λήφθηκε δεν ήταν ομόφωνη, η υπόθεση παραπέμπεται στην Επιτροπή Ελέγχου. Η τελευταία δύναται να αναπέμψει την υπόθεση, υποβάλλοντας αιτιολογημένες παρατηρήσεις της, στην Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών, η οποία στην περίπτωση αυτή αποφαινεται οριστικά.

Όταν μια αναφορά σχετίζεται με Μέλος της Επιτροπής Αξιολόγησης Αναφορών ή Μέλος αυτής έχει σύγκρουση συμφερόντων αντίστοιχη με την υπό εξέταση αναφορά, τότε το εν λόγω Μέλος απέχει από την συζήτηση και την ψηφοφορία.

Σε ετήσια βάση, ο Πρόεδρος της επιτροπής Αξιολόγησης Αναφορών συντάσσει απολογισμό δραστηριοτήτων για την ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου σχετικά με τις υποβληθείσες αναφορές που διαχειρίστηκε κατά τη διάρκεια της υπό εξέτασης περιόδου. Σε κάθε περίπτωση η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνεται εγκαίρως για κάθε σημαντικό γεγονός.

Η Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών του Ομίλου ενημερώνεται για όλες τις αναφορές που υποβάλλονται στις εταιρείες του Ομίλου. Η ενημέρωση λαμβάνει χώρα από τον επικεφαλής της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας, ως Προέδρου της Επιτροπής Αξιολόγησης Αναφορών της Εταιρείας και περιλαμβάνει σύντομη περιγραφή και αξιολόγηση των υποθέσεων και τυχόν μέτρων που ελήφθησαν.

Η Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών δύναται να χειρισθεί θέματα, τα οποία έχουν προκύψει εκτός του πεδίου εφαρμογής της Πολιτικής, εφόσον για τα εν λόγω θέματα απαιτείται ανεξάρτητη διαχείριση. Τέτοια θέματα μπορεί να προκύψουν, μεταξύ άλλων, μέσω της διαδικασίας διαχείρισης παραπόνων, κατόπιν αιτημάτων των Εποπτικών Αρχών ή μέσω παραπόνων Πελατών, Προμηθευτών και Προσωπικού, προερχόμενα από διαφορετικούς διαύλους επικοινωνίας.

2 Λήψη υποβαλλόμενων αναφορών

Προκειμένου να διευκολυνθεί η ορθή έρευνα και αξιολόγηση των υποβαλλόμενων αναφορών, οι αναφέροντες προτρέπονται να παρέχουν όλες τις διαθέσιμες πληροφορίες, συμπεριλαμβανομένων των γεγονότων που προκάλεσαν την υποψία/ανησυχία σχετικά με την αναφορά, αναφέροντας την ημερομηνία και τη φύση του γεγονότος, το (τα) όνομα (-τα) του (των) εμπλεκόμενου (-ων) προσώπου (-ων), καθώς και πιθανών μαρτύρων, ή άλλα αποδεικτικά στοιχεία, συμπεριλαμβανομένων εγγράφων και τοποθεσιών.

Οι αναφορές μπορούν να υποβληθούν με έναν από τους κάτωθι τρόπους:

- είτε μέσω της ηλεκτρονικής πλατφόρμας <https://whistleblowing.idealholdings.gr/#/>
- είτε εγγράφως μέσω ταχυδρομείου στην ταχυδρομική διεύθυνση Κρέοντος 25, Αθήνα, 10442 και με την ένδειξη «Αναφορά του Ν. 4990/2020»
- είτε μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) στη διεύθυνση whistleblowing@idealholdings.gr
- είτε τηλεφωνικώς στον αριθμό +30 210 5193 970 όπου οι κλήσεις απαντώνται από αυτόματο τηλεφωνητή και καταγράφονται με τη συναίνεση του αναφέροντα.

Τα ανωτέρω δίκτυα επικοινωνίας λειτουργούν αποκλειστικά για την παραλαβή αναφορών και είναι διαθέσιμα καθ' όλες τις ημέρες και ώρες της εβδομάδας. Όλες οι αναφορές υποβάλλονται στην Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών από τον Πρόεδρο αυτής.

Κατόπιν αίτησης του αναφέροντος, η αναφορά μπορεί επίσης να υποβληθεί μέσω προσωπικής συνάντησης με τον Υ.Π.Π.Α και ένα Μέλος της Επιτροπής ή τον Γραμματέα της Επιτροπής. Στην περίπτωση αυτή, η Επιτροπή διασφαλίζει ότι, με τη συγκατάθεση του αναφέροντος, η συνομιλία καταγράφεται σε σταθερή και ανακτήσιμη μορφή. Σε περίπτωση άρνησης καταγραφής, ο Πρόεδρος και το μέλος ή ο Πρόεδρος και ο Γραμματέας της Επιτροπής συντάσσουν πρακτικό με πλήρη και ακριβή μεταγραφή της συνομιλίας, παρέχοντας στον αναφέροντα τη δυνατότητα να επαληθεύσει, να διορθώσει και να συμφωνήσει με τη μεταγραφή της συνομιλίας, υπογράφοντάς την. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής του πρακτικού από τον αναφέροντα, γίνεται σχετική μνεία από τον συντάκτη του πρακτικού.

3 Διαχείριση υποβαλλόμενων αναφορών

Η διαδικασία χειρισμού των αναφορών περιλαμβάνει τα κάτωθι βήματα:

- Ο ορισθείς Υ.Π.Π.Α. της εταιρείας του Ομίλου παραλαμβάνει την αναφορά και βεβαιώνει την παραλαβή της αναφοράς στον αναφέροντα εντός προθεσμίας επτά (7) εργάσιμων ημερών από την ημέρα παραλαβής της, αν αυτή είναι επώνυμη.

- Ο Υ.Π.Π.Α. διευκολύνει τον αναφέροντα στην υποβολή της αναφοράς του παρέχοντάς του, εφόσον του ζητηθεί, κάθε αναγκαία πληροφόρηση για τα δικαιώματά του και την προβλεπόμενη διαδικασία διαχείρισης των αναφορών.
- Αν η αναφορά είναι ακατάληπτη ή υποβάλλεται καταχρηστικά ή δεν περιέχει περιστατικά τα οποία να στοιχειοθετούν παραβίαση του ενωσιακού δικαίου ή δεν συντρέχουν σοβαρές ενδείξεις για τέτοια παραβίαση, ο Υ.Π.Π.Α. περατώνει τη διαδικασία διερεύνησης της αναφοράς. Εφόσον πρόκειται για αναφορά που δεν στοιχειοθετεί παραβίαση του ενωσιακού δικαίου και δεν είναι αβάσιμη, σύμφωνα με τα κριτήρια του προηγούμενου εδαφίου, αυτή παραπέμπεται στον Εσωτερικό Ελεγκτή.
- Αν η αναφορά περιέχει περιστατικά τα οποία δύνανται να στοιχειοθετήσουν παραβίαση του ενωσιακού δικαίου ο Υ.Π.Π.Α. προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες όπως ενδεικτικά τη συλλογή περαιτέρω στοιχείων και διερεύνησης, επικοινωνίας με τον αναφέροντα για συμπληρωματικά στοιχεία.
- Ο Υ.Π.Π.Α. τηρεί αρχείο, το οποίο για κάθε αναφορά εμπεριέχει τα εξής στοιχεία: α) αύξουσα αρίθμηση, θέμα, κατηγορία και προέλευση της αναφοράς, β) έκθεση σχετικά με τη διερεύνηση κάθε αναφοράς και γ) εισήγηση προς την Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών.
- Ο Υ.Π.Π.Α. υποβάλλει στην Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών τις εισηγήσεις του για κάθε ληφθείσα αναφορά θέτοντας στη διάθεσή της όλα τα συγκεντρωθέντα στοιχεία, στην καθορισμένη συνεδρίαση της ή εκτάκτως αν απαιτείται.
- Η Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών κατά την τακτική ή έκτακτη συνεδρίασή της εξετάζει τις υποβληθείσες αναφορές και μελετά τις εισηγήσεις του Υ.Π.Π.Α. και αποφασίζει για καθεμία αναφορά ξεχωριστά, αν θα περατωθεί η διαδικασία διερεύνησής της ή αν η υποβαλλόμενη αναφορά αφορά παρατυπίες, παραλείψεις ή αξιόπρινες πράξεις. Στην περίπτωση αυτή η Επιτροπή παραπέμπει κατά περίπτωση την αναφορά για τυχόν περαιτέρω απαιτούμενες ενέργειες στις αρμόδιες Μονάδες της Εταιρείας του Ομίλου ή για τη διενέργεια έρευνας στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου. Στη συνέχεια, η Επιτροπή αποφασίζει για το αν θα κλείσει την υπόθεση ή θα ενημερώσει τη Διοίκηση της Εταιρείας για τις διαπιστωθείσες παραβάσεις.
- Αν θυγατρική εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών τότε η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης λαμβάνει τα πρακτικά των συνεδριάσεων της καθώς και το σχετικό υποστηρικτικό υλικό και το παρουσιάζει στην Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών, η οποία είτε επικυρώνει τις αποφάσεις της είτε παραπέμπει κατά περίπτωση την αναφορά για τυχόν περαιτέρω απαιτούμενες ενέργειες στις αρμόδιες Μονάδες της Εταιρείας του Ομίλου ή για τη διενέργεια έρευνας στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.
- Όταν το αναφερόμενο πρόσωπο είναι μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας ή θυγατρικής της, τότε η Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών παραπέμπει την υπόθεση με σκοπό τη λήψη απόφασης και την επιβολή μέτρων στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την υποστήριξη και τις προτάσεις της Επιτροπής Ελέγχου.
- Στις λοιπές περιπτώσεις η υπόθεση παραπέμπεται στην Εκτελεστική Επιτροπή (η οποία αποτελείται από τα Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. και το νομικό σύμβουλο της Εταιρείας) με σκοπό τη λήψη απόφασης και την επιβολή μέτρων.
- Η Επιτροπή Αξιολόγησης Αναφορών τηρεί πρακτικά όσον αφορά στα αποτελέσματα των ερευνών που έχει διενεργήσει σχετικά με όλες τις αναφορές που έχει δεχθεί και διαχειριστεί και ενημερώνει μέσω

του Προέδρου της, την Επιτροπή Ελέγχου και μέσω αυτής ενημερώνεται και το Δ.Σ. της Εταιρείας δια των τριμηνιαίων αναφορών της αλλά και όποτε αυτό είναι αναγκαίο.

- Ο Υ.Π.Π.Α. ενημερώνει τον αναφέροντα για τις ενέργειες που έχουν αναληφθεί μέσα σε εύλογο χρονικό διάστημα το οποίο δεν υπερβαίνει τους τρεις (3) μήνες από τη βεβαίωση παραλαβής της αναφοράς.

Πρόσβαση σε στοιχεία αναφορών δίδεται αποκλειστικά στους αρμόδιους και μόνο για τους σκοπούς της διαχείρισης των υποβαλλόμενων αναφορών.

Οι Διευθυντές και Προϊστάμενοι Διευθύνσεων ή/και Τμημάτων στην Εταιρεία και στις εταιρείες του Ομίλου οφείλουν να:

- ενημερώνουν τους υφισταμένους τους αναφορικά με την παρούσα Πολιτική και τις σχετικές διαδικασίες,
- ενθαρρύνουν τους υφισταμένους τους να υιοθετούν θετική, ανοικτή νοοτροπία εργασίας, έτσι ώστε να νιώθουν ότι μπορούν να εκφράσουν εύκολα τις ανησυχίες τους και
- εφαρμόζουν τις αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων του Ομίλου για την αντιμετώπιση των πιθανών αναφορών/καταγγελιών.

Οι εργαζόμενοι του Ομίλου οφείλουν:

- να είναι ενήμεροι αναφορικά με την παρούσα Πολιτική και τις σχετικές διαδικασίες και
- όταν κάνουν μια αναφορά να την κάνουν καλή τη πίστει και στοιχειοθετημένα και
- να δηλώνουν εάν έχουν άμεσο προσωπικό συμφέρον σχετιζόμενο με το θέμα.

4 Τήρηση αρχείου και ανάλυση δεδομένων

- Ο Όμιλος τηρεί στη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας, είτε σε ηλεκτρονική είτε σε έγχαρτη μορφή, αρχείο με τις απαραίτητες προδιαγραφές ασφαλείας, το οποίο περιλαμβάνει όλες τις αναφορές που λαμβάνει, καθώς και τα έγγραφα που σχετίζονται με κάθε μία από αυτές, από το χρόνο της υποβολής τους και για ελάχιστη περίοδο πέντε (5) ετών από την ημερομηνία που περιήλθε κάθε στοιχείο στην κατοχή του. Αυτό το χρονικό διάστημα είναι αναγκαίο για την αποτελεσματική διαχείριση των καταγγελιών και την ορθολογική αντιμετώπιση των θεμάτων που ανακύπτουν, περιλαμβανομένων των διαδικασιών αξιολόγησης και ανάλυσης των περιστατικών με σκοπό την αντιμετώπιση των δυσλειτουργιών και την πρόληψη συναφών περιστατικών στο μέλλον, ιδίως σε περιπτώσεις που χαρακτηρίζονται από τακτή επαναληψιμότητα. Η περίοδος πέντε (5) ετών κρίνεται απολύτως αναλογική σε σχέση με τους ως άνω σκοπούς και συμπίπτει με τον νόμιμο χρόνο παραγραφής απαιτήσεων από αδικοπραξία.
- Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας πραγματοποιεί ποιοτική και ποσοτική ανάλυση, σε διαρκή βάση και σε ανωνυμοποιημένη μορφή, των δεδομένων που αφορούν το χειρισμό αναφορών, έτσι ώστε να διασφαλιστεί ότι εντοπίζονται και αντιμετωπίζονται τυχόν επαναλαμβανόμενα ή συστηματικά προβλήματα και πιθανοί νομικοί και λειτουργικοί κίνδυνοι, για παράδειγμα: α) εντοπίζοντας τις Μονάδες του Ομίλου που αφορούν πιο συχνά οι αναφορές, β) αναλύοντας τις αιτίες των επιμέρους αναφορών, ώστε να εντοπίζουν κοινές γενεσιουργές αιτίες, γ)

εξετάζοντας εάν οι προαναφερθείσες γενεσιουργές αιτίες επηρεάζουν ενδεχομένως και άλλες διαδικασίες ή λειτουργίες του Ομίλου, γ) υποβάλλοντας προτάσεις για τη λήψη διορθωτικών μέτρων, όπου αυτό κρίνεται εύλογο.

III. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ- ΕΓΚΡΙΣΗ, ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ, ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ

Με μέριμνα της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, η Πολιτική κοινοποιείται στο προσωπικό και αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, www.idealholdings.gr.

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση και την ετήσια επισκόπηση της Πολιτικής και εφόσον κριθεί αναγκαίο, προτείνει τροποποιήσεις στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, προκειμένου να αναγνωρίζονται οι αλλαγές του κανονιστικού πλαισίου και να βελτιώνεται συνεχώς η αποδοτικότητα και η αποτελεσματικότητά της.

Η Πολιτική εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και υιοθετείται από τις θυγατρικές της εταιρείες με έγκρισή της από τα Διοικητικά Συμβούλια αυτών.