# Κανονισμός Λειτουργίας Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων

**DOTSOFT A.E.**

21/10/2026 - 1.0

## Ταυτότητα Εγγράφου

| Στοιχείο | Περιγραφή |
|---|---|
| Τίτλος | Κανονισμός Λειτουργίας Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων |
| Κωδικός | DOT-CG-REG-004 |
| Κατηγορία | Κανονισμός |
| Έκδοση | 1.0 |
| Ημερομηνία Έκδοσης | 21/10/2026 |
| Ημερομηνία Έναρξης Ισχύος | 21/10/2026 |
| Εγκρίθηκε από | Διοικητικό Συμβούλιο |
| Επίπεδο Εμπιστευτικότητας | Δημόσιο |

## Πίνακας Αναθεωρήσεων Εγγράφου

| Α/Α | Έκδοση | Ημερομηνία | Περιγραφή | Εγκρίθηκε από |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 1.0 | 21/10/2026 | Πρώτη Έκδοση | Διοικητικό Συμβούλιο |
| | | | | |

## Περιεχόμενα

1. Σκοπός και πεδίο εφαρμογής ..... 2
2. Λειτουργία Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων ..... 2
3. Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων ..... 3
4. Έγκριση, ισχύς και αναθεώρηση ..... 4

## 1. Σκοπός και πεδίο εφαρμογής

Η Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων είναι υπεύθυνη για την ανάπτυξη, την υλοποίηση και τη συνεχή βελτίωση του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, σύμφωνα με τις ισχύουσες κανονιστικές απαιτήσεις και τις βέλτιστες πρακτικές. Στο πλαίσιο αυτό, διασφαλίζει τη συστηματική αναγνώριση, αξιολόγηση, παρακολούθηση και αντιμετώπιση των κινδύνων που ενδέχεται να επηρεάσουν τη στρατηγική, τη λειτουργία, την οικονομική κατάσταση και τη φήμη της Εταιρείας.

Το παρόν έγγραφο αποτελεί τον Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων (εφεξής ο «Κανονισμός» και η «Μονάδα», αντίστοιχα) της εταιρείας με την επωνυμία «DOTSOFT ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και διακριτικό τίτλο «DOTSOFT Α.Ε.» (εφεξής η «Εταιρεία»). Ο Κανονισμός περιγράφει τον τρόπο λειτουργίας της Μονάδας, λειτουργεί συμπληρωματικά προς το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και ρυθμίζει τις σχέσεις της με το Διοικητικό Συμβούλιο, την Επιτροπή Ελέγχου, τη Διοίκηση και τις λοιπές οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας.

Υπόχρεοι τήρησης του Κανονισμού είναι τα εκάστοτε μέλη της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων. Επιπρόσθετα όλοι οι εμπλεκόμενοι οφείλουν να τηρούν τις διατάξεις του Κανονισμού στο μέτρο που τους αφορά και στο βαθμό που εμπλέκονται στο έργο της Μονάδας.

## 2. Λειτουργία Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων

Η Μονάδα λειτουργεί ανεξάρτητα από το σύνολο των επιχειρηματικών και λειτουργικών δραστηριοτήτων της Εταιρείας, με κύριο σκοπό την αναγνώριση, αξιολόγηση, παρακολούθηση και διαχείριση των υφιστάμενων και δυνητικών κινδύνων. Αναφέρεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.

Οι βασικές αρμοδιότητες της Μονάδας είναι οι κάτωθι:

- Ανάπτυξη, υλοποίηση και συνεχής βελτίωση του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων.
- Εντοπισμός, ανάλυση και αξιολόγηση χρηματοοικονομικών, επιχειρησιακών, νομικών, στρατηγικών, κανονιστικών, τεχνολογικών και λοιπών κινδύνων.
- Παρακολούθηση και αναφορά των κινδύνων προς τη Διοίκηση και τα αρμόδια εταιρικά όργανα.
- Παρακολούθηση της αποτελεσματικής εφαρμογής των μέτρων πρόληψης, μετριασμού και αντιμετώπισης των κινδύνων.
- Συνεργασία με τις λοιπές οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας για την ενσωμάτωση των διαδικασιών διαχείρισης κινδύνων στις επιχειρησιακές δραστηριότητες.
- Εκπαίδευση και ευαισθητοποίηση των εργαζομένων σε θέματα διαχείρισης κινδύνων.

Επιπλέον, η Μονάδα συνεργάζεται στενά με:

- Τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης για τη διαχείριση νομικών και κανονιστικών κινδύνων.

- Την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου για την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας των δικλείδων ασφαλείας (controls) που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία.
- Την Οικονομική Διεύθυνση για την παρακολούθηση χρηματοοικονομικών κινδύνων.

Για την άσκηση των καθηκόντων της, η Μονάδα έχει πλήρη και απεριόριστη πρόσβαση στα απαραίτητα για την επιτυχή τέλεση των καθηκόντων της αρχεία, πληροφορίες, συστήματα, εγκαταστάσεις και στο προσωπικό της Εταιρείας.

Οι αρμοδιότητες του Επικεφαλής της Μονάδας περιλαμβάνουν αλλά δεν περιορίζονται, στα κάτωθι:

- Κατάρτιση και παρακολούθηση του ετησίου πλάνου εργασιών της Μονάδας.
- Ανάπτυξη και εφαρμογή μεθοδολογιών για την αναγνώριση και εκτίμηση των χρηματοοικονομικών, επιχειρησιακών, νομικών, στρατηγικών, κανονιστικών, τεχνολογικών και λοιπών κινδύνων.
- Επίβλεψη και εποπτεία των διαδικασιών διαχείρισης κινδύνων στην Εταιρεία, εξασφαλίζοντας ότι το προσωπικό της αντιλαμβάνεται την έννοια του κινδύνου και συμμετέχει ενεργά στον περιορισμό του.
- Τήρηση και επικαιροποίηση του Μητρώου Κινδύνων (Risk Register) της Εταιρείας και παρακολούθηση της εξέλιξης-αντιμετώπισης τυχόν προβλημάτων που είχαν καταγραφεί κατά την αξιολόγηση των κινδύνων.
- Παρουσίαση τακτικών αναφορών, της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων προς την Επιτροπή Ελέγχου σχετικά με τα πεπραγμένα της Μονάδας και τυχόν προτάσεων ενίσχυσης του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας.
- Συνεργασία με το Διοικητικό Συμβούλιο και την Επιτροπή Ελέγχου για τον καθορισμό του πλαισίου και των ορίων διάθεσης ανάληψης κινδύνων της Εταιρείας.
- Παρακολούθηση των μεταβολών στο εσωτερικό και εξωτερικό περιβάλλον που ενδέχεται να επηρεάσουν το προφίλ κινδύνου της Εταιρείας.

Η λειτουργία της Μονάδας δύναται να ανατίθεται, εν όλω ή εν μέρει, σε ανεξάρτητο εξωτερικό συνεργάτη, ύστερα από αιτιολογημένη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Η εξωτερική ανάθεση δεν περιορίζει τις ευθύνες της Διοίκησης και του Διοικητικού Συμβουλίου ως προς την αποτελεσματική λειτουργία του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων. Ο ορισμός του εξωτερικού συνεργάτη, καθώς και το εύρος και οι όροι της ανάθεσης, καθορίζονται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, εξασφαλίζοντας την τήρηση των στόχων, των διαδικασιών και των προτύπων ποιότητας της Εταιρείας.

## 3. Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων

Η διαδικασία διαχείρισης κινδύνων περιλαμβάνει τη συστηματική αναγνώριση, αξιολόγηση, αντιμετώπιση και παρακολούθηση των κινδύνων που ενδέχεται να επηρεάσουν την Εταιρεία, καθώς και τη συνεχή βελτίωση του σχετικού πλαισίου και των εφαρμοζόμενων μέτρων.

Αρχικά, πραγματοποιείται η αναγνώριση των κινδύνων μέσω συλλογής πληροφοριών και ανάλυσης πιθανών απειλών. Στη συνέχεια, οι κίνδυνοι αξιολογούνται με βάση την πιθανότητα εμφάνισης και την επίδρασή τους στη στρατηγική και λειτουργία της Εταιρείας.

Μετά την αξιολόγηση, εφαρμόζονται μέτρα μετριασμού και πρόληψης για την αντιμετώπιση των κινδύνων. Η διαδικασία περιλαμβάνει επίσης τη συνεχή παρακολούθηση των κινδύνων και την έγκαιρη αναφορά στη Διοίκηση μέσω τακτικών αναφορών.

Η διαχείριση κινδύνων υπόκειται σε συνεχή αξιολόγηση και βελτίωση, προσαρμόζοντας τις στρατηγικές και τα εργαλεία της ώστε να ανταποκρίνονται στις εξελισσόμενες προκλήσεις και στις ανάγκες της Εταιρείας.

## 4. Έγκριση, ισχύς και αναθεώρηση

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας τίθεται σε ισχύ αμέσως μετά την έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Μονάδα επανεξετάζει τακτικά τον παρόντα Κανονισμό και εισηγείται την τροποποίησή του, εφόσον τούτο κρίνεται αναγκαίο. Οποιαδήποτε τροποποίηση του Κανονισμού εγκρίνεται από το Δ.Σ. της Εταιρείας.