Περίληψη Κανονισμού Λειτουργίας

DOTSOFT A.E.

21/10/2026

Πίνακας Περιεχομένων

1. Εισαγωγή 3
2. Περιεχόμενο Κανονισμού Λειτουργίας 3
3. Εσωτερική Οργάνωση και Οργανωτική Διάρθρωση 4
Διοικητικό Συμβούλιο 5
Επιτροπή Ελέγχου 5
Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων 6
Διευθύνων Σύμβουλος 6
Γενικός Διευθυντής 6
Οικονομικός Διευθυντής 6
Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων 7
Νομικοί Σύμβουλοι 7
Υπεύθυνος Προστασίας Δεδομένων (DPO) 7
Εμπορική Διεύθυνση 8
Διεύθυνση Διαγωνισμών 8
Διεύθυνση Έργων 8
Διεύθυνση Τεχνολογίας 8
Διεύθυνση Πληροφορικής και Δικτύων 9
Διεύθυνση Καινοτομίας 9
Διεύθυνση Επιχειρήσεων 9
Οικονομική Διεύθυνση 9
Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου 10
Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων 10
Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης 10
4. Αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου 11
5. Πολιτικές και Διαδικασίες της Εταιρείας 11
Διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 11
Διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 99 ως 101 του ν. 4548/2018, σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη 12
Πολιτική και Διαδικασία Πρόληψης και Αντιμετώπισης Καταστάσεων Σύγκρουσης Συμφερόντων 12

Διαδικασία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 13

Πολιτική και Διαδικασία για την διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου 13

Πολιτική Εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των Διευθυντικών Στελεχών, καθώς και των λοιπών Στελεχών της Εταιρείας 13

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης 14

Διαδικασία Πρόσληψης των Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών και Αξιολόγησης της Απόδοσής τους 14

Διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου 14

1. Εισαγωγή

Το παρόν έγγραφο συνιστά την Περίληψη του Κανονισμού Λειτουργίας της εταιρείας «DOTSOFT ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», με διακριτικό τίτλο «DOTSOFT Α.Ε.» (η «Εταιρεία»), ο οποίος εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 21.10.2026. Ο Κανονισμός Λειτουργίας έχει συνταχθεί με βάση το νομοθετικό πλαίσιο που διέπει την Εταιρεία, το καταστατικό της και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει.

Ο Κανονισμός Λειτουργίας αποτελεί εσωτερικό έγγραφο της Εταιρείας και καθορίζει την οργάνωση και κανόνες λειτουργίας της, προκειμένου να διασφαλίζονται:

- η ακεραιότητα της Εταιρείας,
- η διαρκής συμμόρφωση με το νομικό και ρυθμιστικό πλαίσιο που διέπει την Εταιρεία και με της υποχρεώσεις που απορρέουν από αυτό
- η εμπιστοσύνη των μετόχων και επενδυτικού κοινού,
- η διαφάνεια των συναλλαγών,
- η καταλληλότητα των μέτρων που λαμβάνει η Εταιρεία για να εντοπίζει, να αξιολογεί και να αντιμετωπίζει αποτελεσματικά της κινδύνους ,
- η παρακολούθηση και ο έλεγχος της αποτελεσματικής εφαρμογής των αρχών, των πολιτικών και των κανόνων που τίθενται από τη Διοίκηση.

Ο Κανονισμός Λειτουργίας αποτυπώνει την οργάνωση και τον τρόπο λειτουργίας της Εταιρείας, έχει διαμορφωθεί ώστε να συμβαδίζει με το μέγεθος της, τον εταιρικό σκοπό και το αντικείμενο εργασιών της, με τη δομή και το οργανόγραμμά της, καθώς και της πολιτικές και διαδικασίες της.

2. Περιεχόμενο Κανονισμού Λειτουργίας

Ο Κανονισμός Λειτουργίας περιλαμβάνει:

- Την οργανωτική διάρθρωση, τα αντικείμενα των Μονάδων, των Επιτροπών που προβλέπονται από το άρθρο 10 του Ν. 4706/2020 ή και άλλων διαρκών επιτροπών, τα καθήκοντα των Επικεφαλής της και της γραμμές αναφοράς της.
- Τα κύρια χαρακτηριστικά του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, τον τρόπο λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων και της Λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Την Πολιτική και τη διαδικασία για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ιδίως ως της την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης σε εταιρική και ενοποιημένη βάση, ως της τη διαχείριση κινδύνων και ως της την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και

εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν. 4706/2020. Η εν λόγω αξιολόγηση διενεργείται από πρόσωπα που διαθέτουν αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.

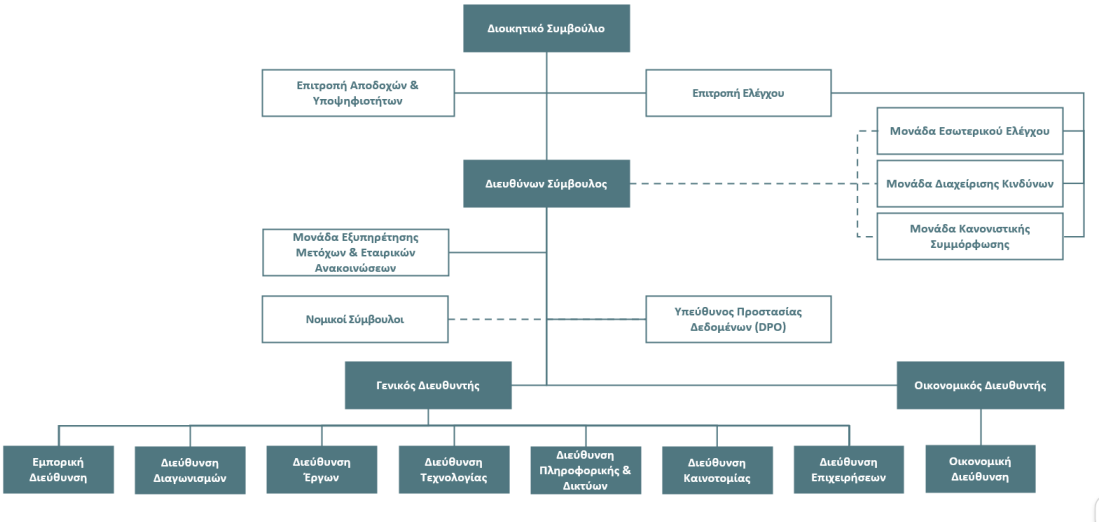
- Τη διαδικασία πρόσληψης των ανώτατων διευθυντικών στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσής της.
- Τη διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα, της ορίζονται στην παράγραφο 1 του άρθρου 3 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, σύμφωνα με τον ορισμό της παραγράφου 14 του άρθρου 2 του Ν. 4706/2020, που περιλαμβάνει της υποχρεώσεις που απορρέουν από της διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.
- Τη διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης, σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 4706/2020, των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά.
- Τη διαδικασία συμμόρφωσης με της υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 99 ως 101 του Ν. 4548/2018, σχετικά με της συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Τις Πολιτικές και διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
- Τις Πολιτικές και διαδικασίες συμμόρφωσης της Εταιρείας με της νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις που ρυθμίζουν την οργάνωση και λειτουργία της, καθώς και της δραστηριότητές της.
- Τη διαδικασία που διαθέτει η Εταιρεία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με της διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.
- Την Πολιτική Εκπαίδευσης των μελών του ΔΣ, των διευθυντικών και λοιπών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, στη διαχείριση κινδύνων, στην κανονιστική συμμόρφωση και στα πληροφοριακά συστήματα.
- Την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που ακολουθεί και εφαρμόζει η Εταιρεία.

3. Εσωτερική Οργάνωση και Οργανωτική Διάρθρωση

Αναφορικά με την οργανωτική διάρθρωση, ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας εμπεριέχει αναλυτικές προβλέψεις σε σχέση με τα αντικείμενα των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων της Εταιρείας, καθώς και των λειτουργικών μονάδων, τα καθήκοντα των επικεφαλής τους και τις γραμμές αναφοράς τους. Η Εταιρεία οργανώνεται σε διακριτές Διευθύνσεις και Τμήματα με σαφές αντικείμενο και γραμμές αναφοράς. Οι οργανωτικές μονάδες συνεργάζονται μεταξύ τους και διεκπεραιώνουν αυτοτελώς το επιμέρους έργο τους. Τη συνολική εποπτεία ασκεί ο

Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, στον οποίο αναφέρονται οι Επικεφαλής των Διευθύνσεων, μέσω του Γενικού Διευθυντή.

Σχηματικά, η οργανωτική διάρθρωση της Εταιρείας αποτυπώνεται στο κάτωθι οργανόγραμμα:



Διοικητικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση, στη διαχείριση της περιουσίας και στην επιδίωξη του σκοπού της Εταιρείας, με εξαίρεση τα θέματα αρμοδιότητας της Γενικής Συνέλευσης. Αποτελείται από πέντε (5) έως οκτώ (8) μέλη, φυσικά ή νομικά πρόσωπα, τα οποία εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση για πενταετή θητεία.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Τα ανεξάρτητα μέλη δεν υπολείπονται του ενός τρίτου (1/3) του συνολικού αριθμού των μελών και δεν είναι λιγότερα από δύο (2). Το Διοικητικό Συμβούλιο εποπτεύει το σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης και διασφαλίζει την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τουλάχιστον τριμελής και λειτουργεί στο πλαίσιο του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε με τον ν. 4706/2020. Υποβοηθά το Διοικητικό Συμβούλιο σε θέματα χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων, κανονιστικής συμμόρφωσης και εποπτείας του υποχρεωτικού ελέγχου. Υποβάλλει και ετήσια έκθεση πεπραγμένων στη Γενική Συνέλευση.

Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων αποτελείται από τουλάχιστον τρία μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, με τουλάχιστον δύο ανεξάρτητα μέλη. Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων μεριμνά για την αναζήτηση, προσέλκυση και διατήρηση των κατάλληλων ατόμων για τη στελέχωση του Δ.Σ., παρέχοντάς τους τα απαραίτητα κίνητρα και παροχές, ώστε να επιτευχθεί η απόδοση που απαιτείται από τους μετόχους με γνώμονα τους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας. Παράλληλα, έργο της Επιτροπής είναι η συνδιαμόρφωση και παρακολούθηση του πλαισίου αποδοχών των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν.4548/2018 και τις διατάξεις του Καταστατικού της.

Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι αρμόδιος για τη διασφάλιση της σύννομης, ομαλής, εύρυθμης και αποτελεσματικής λειτουργίας της Εταιρείας, βάσει των στρατηγικών στόχων και επιχειρησιακών σχεδίων, όπως καθορίζονται με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και της Γενικής Συνέλευσης.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Γενικός Διευθυντής

Ο Γενικός Διευθυντής είναι αρμόδιος για τον επιχειρησιακό συντονισμό, την οργάνωση και την αποτελεσματική λειτουργία της Εταιρείας, διασφαλίζοντας την υλοποίηση της στρατηγικής, των στόχων και των αποφάσεων που λαμβάνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο.

Ο Γενικός Διευθυντής αναφέρεται στον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας.

Οικονομικός Διευθυντής

Ο Οικονομικός Διευθυντής είναι αρμόδιος για τη χρηματοοικονομική διοίκηση της Εταιρείας, τη χρηστή οικονομική διαχείριση και την αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και τη στρατηγική της Εταιρείας.

Ο Οικονομικός Διευθυντής αναφέρεται στον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας.

Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων

Η Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων έχει την ευθύνη για την άμεση, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων, καθώς και την υποστήριξή τους, όσον αφορά την άσκηση των δικαιωμάτων τους, με βάση την ισχύουσα νομοθεσία και το καταστατικό της Εταιρείας.

Εντός αυτού του πλαισίου η Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων προβαίνει στις απαραίτητες ανακοινώσεις που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες, σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 3556/2007 (Α΄ 91) και του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, καθώς και εταιρικά γεγονότα σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 4548/2018 (Α΄ 104), με σκοπό την ενημέρωση των μετόχων ή δικαιούχων άλλων κινητών αξιών της Εταιρείας, και έχει την αρμοδιότητα για τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, όσον αφορά τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών, και στις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις.

Ο Υπεύθυνος της Μονάδας Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων αναφέρεται στον Διευθύνοντα Σύμβουλο.

Νομικοί Σύμβουλοι

Οι Νομικοί Σύμβουλοι της Εταιρείας ενεργούν κατόπιν σχετικής εντολής του Διευθύνοντα Συμβούλου και, όταν απαιτείται, σε συνεργασία με τον Επικεφαλής της Οικονομικής Διεύθυνσης και Ανθρωπίνου Δυναμικού. Η Εταιρεία μπορεί να αναθέσει εξωτερικά τη νομική υποστήριξη της, τόσο σε ζητήματα συμβουλευτικής φύσης όσο και σε δικαστικές ενέργειες.

Αποστολή των Νομικών Συμβούλων αποτελεί η παροχή νομικής υποστήριξης στην Εταιρεία για την προώθηση των στόχων και των επιδιώξεών της. Εντός αυτού του πλαισίου, ο Νομικός Σύμβουλος μεριμνά για την εκπροσώπηση της Εταιρείας ενώπιον των δικαστηρίων, τη διατύπωση προτάσεων επί νομικών θεμάτων και την παροχή νομικών συμβουλευτικών υπηρεσιών.

Ο Νομικός Σύμβουλος αναφέρεται στον Διευθύνοντα Σύμβουλο.

Υπεύθυνος Προστασίας Δεδομένων (DPO)

Κύριος σκοπός του Υπεύθυνου Προστασίας Δεδομένων είναι να προωθήσει τη συμμόρφωση με τον Γενικό Κανονισμό της Ε.Ε. για την Προστασία Δεδομένων (ΓΚΠΣ ή GDPR) και να διασφαλίσει τη συνεχή συμμόρφωση όλων των βασικών δραστηριοτήτων της Εταιρείας με τις απαιτήσεις του ανωτέρω Κανονισμού.

Εμπορική Διεύθυνση

Η Εμπορική Διεύθυνση είναι αρμόδια για τον σχεδιασμό και την υλοποίηση της εμπορικής στρατηγικής της Εταιρείας στην ελληνική και διεθνή αγορά, με στόχο την ανάπτυξη των πωλήσεων, τη διεύρυνση του πελατολογίου και την ενίσχυση της παρουσίας της Εταιρείας στον δημόσιο και τον ιδιωτικό τομέα.

Η Εμπορική Διεύθυνση συνεργάζεται με τη Διεύθυνση Διαγωνισμών για την εμπορική υποστήριξη των προσφορών και τη μεταφορά των αναγκών και απαιτήσεων των πελατών.

Διεύθυνση Διαγωνισμών

Η Διεύθυνση Διαγωνισμών είναι αρμόδια για την παρακολούθηση, αξιολόγηση και διαχείριση των διαγωνιστικών διαδικασιών στις οποίες συμμετέχει η Εταιρεία, στην ελληνική και διεθνή αγορά.

Η Διεύθυνση Διαγωνισμών συνεργάζεται με την Εμπορική Διεύθυνση, τη Διεύθυνση Τεχνολογίας, τη Διεύθυνση Έργων, την Οικονομική Διεύθυνση και τις λοιπές αρμόδιες οργανωτικές μονάδες για την έγκαιρη και ορθή προετοιμασία των προσφορών.

Διεύθυνση Έργων

Η Διεύθυνση Έργων είναι αρμόδια για τον σχεδιασμό, τον συντονισμό και την υλοποίηση των έργων της Εταιρείας, διασφαλίζοντας την αποτελεσματική εκτέλεσή τους, την τήρηση των συμβατικών υποχρεώσεων και την ποιοτική παράδοση των προβλεπόμενων λύσεων και υπηρεσιών.

Η Διεύθυνση Έργων συνεργάζεται με την Εμπορική Διεύθυνση, τη Διεύθυνση Διαγωνισμών, τη Διεύθυνση Τεχνολογίας, τη Διεύθυνση Πληροφορικής και Δικτύων, τη Διεύθυνση Επιχειρήσεων και τις λοιπές αρμόδιες οργανωτικές μονάδες για την αποτελεσματική υλοποίηση των έργων της Εταιρείας.

Διεύθυνση Τεχνολογίας

Η Διεύθυνση Τεχνολογίας είναι αρμόδια για τον σχεδιασμό, την ανάπτυξη και τη συνεχή εξέλιξη των εφαρμογών, προϊόντων και τεχνολογικών λύσεων της Εταιρείας, διασφαλίζοντας την ποιότητα, την ασφάλεια, την επεκτασιμότητα και τη συμβατότητά τους με τις επιχειρησιακές και τεχνικές απαιτήσεις.

Η Διεύθυνση Τεχνολογίας συνεργάζεται με τη Διεύθυνση Έργων, τη Διεύθυνση Διαγωνισμών, την Εμπορική Διεύθυνση, τη Διεύθυνση Καινοτομίας και τις λοιπές αρμόδιες οργανωτικές μονάδες για τον σχεδιασμό, την ανάπτυξη και την υποστήριξη των τεχνολογικών λύσεων της Εταιρείας.

Διεύθυνση Πληροφορικής και Δικτύων

Η Διεύθυνση Πληροφορικής και Δικτύων είναι αρμόδια για τη διαχείριση, λειτουργία και υποστήριξη των πληροφοριακών συστημάτων, των δικτυακών υποδομών και του τεχνολογικού εξοπλισμού της Εταιρείας, καθώς και για την υποστήριξη των αντίστοιχων υποδομών των έργων της.

Η Διεύθυνση συνεργάζεται με τη Διεύθυνση Έργων, τη Διεύθυνση Τεχνολογίας και τις λοιπές οργανωτικές μονάδες για την υποστήριξη των εσωτερικών λειτουργιών και των έργων της Εταιρείας.

Διεύθυνση Καινοτομίας

Η Διεύθυνση Καινοτομίας είναι αρμόδια για την ανάπτυξη και υλοποίηση των δραστηριοτήτων έρευνας και καινοτομίας της Εταιρείας, την προετοιμασία ερευνητικών και συγχρηματοδοτούμενων προτάσεων, καθώς και την ανάπτυξη συνεργασιών με ερευνητικούς, ακαδημαϊκούς και τεχνολογικούς φορείς.

Συγκεκριμένα στην Διεύθυνση Καινοτομίας υπάγονται:

- Τμήμα Διαχείρισης Ερευνητικών Προτάσεων (Research Proposals Unit),
- Τμήμα Οικονομικής Διαχείρισης Καινοτομίας (Innovation Finance Unit),
- Τμήμα Υλοποίησης Ερευνητικών και Καινοτόμων Έργων (Research & Innovation Projects Implementation Unit), και
- Τμήμα Διαχείρισης Έργων και Επικοινωνίας (Project Management & Communication Unit).

Διεύθυνση Επιχειρήσεων

Η Διεύθυνση Επιχειρήσεων είναι αρμόδια για την υποστήριξη της εύρυθμης και αποτελεσματικής λειτουργίας της Εταιρείας, μέσω του συντονισμού των λειτουργιών ανθρώπινου δυναμικού, εταιρικών υπηρεσιών, νομικής υποστήριξης, προμηθειών και διαχείρισης ποιότητας.

Στο Τμήμα Εταιρικών Υπηρεσιών εντάσσεται και η λειτουργία υποστήριξης έργων της Εταιρείας, σύμφωνα με το εφαρμοζόμενο πλαίσιο διαχείρισης έργων.

Οικονομική Διεύθυνση

Η Οικονομική Διεύθυνση είναι αρμόδια για τη διαχείριση και παρακολούθηση των οικονομικών λειτουργιών της Εταιρείας, διασφαλίζοντας την ακρίβεια της λογιστικής και χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τη συμμόρφωση με το ισχύον φορολογικό, λογιστικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Στην Οικονομική Διεύθυνση υπάγονται:

- Τμήμα Λογιστηρίου (Accounting Unit), και
- Τμήμα Επιχειρησιακού Σχεδιασμού και Αναφορών (Operations Planning & FP&A Unit).

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Εταιρεία διαθέτει Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, που συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας, με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών της Εταιρείας αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της.

Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων

Η Εταιρεία διαθέτει Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων, σκοπός της οποίας είναι η αποτελεσματική ανάπτυξη, υλοποίηση και συνεχής βελτίωση του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, σύμφωνα με τις ισχύουσες κανονιστικές απαιτήσεις και τις βέλτιστες πρακτικές.

Η Μονάδα δύναται να διαχειρίζεται, μερικώς ή ολικώς, από εξωτερικό συνεργάτη, ύστερα από αιτιολογημένη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. 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.

Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η Εταιρεία διαθέτει Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, κύρια αποστολή της οποίας είναι η θέσπιση και εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για το βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού.

Η Μονάδα δύναται να διαχειρίζεται, μερικώς ή ολικώς, από εξωτερικό συνεργάτη, ύστερα από αιτιολογημένη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. 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.

4. Αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελεί βασικό πυλώνα του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και περιλαμβάνει αφενός το σύνολο των εσωτερικών μηχανισμών ελέγχου και διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένων της Διαχείρισης Κινδύνων, του Εσωτερικού Ελέγχου και της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και αφετέρου τις πολιτικές, διαδικασίες, καθήκοντα και συμπεριφορές που εφαρμόζουν το Διοικητικό Συμβούλιο, η Ανώτατη Διοίκηση και οι εργαζόμενοι. Αποσκοπεί στην αποτελεσματική λειτουργία, την αναγνώριση και διαχείριση κινδύνων, τη συμμόρφωση, την αξιόπιστη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, την προστασία της φήμης και των συμφερόντων της Εταιρείας και την ασφαλή χρήση των πληροφοριακών συστημάτων και δεδομένων.

Η λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου αποσκοπεί στα εξής:

- Αποτελεσματική και απρόσκοπτη λειτουργία της Εταιρείας σε συνέπεια με την επιχειρησιακή στρατηγική της.
- Αναγνώριση και διαχείριση των υφιστάμενων και ενδεχόμενων κινδύνων που σχετίζονται με τη δραστηριότητα της Εταιρείας.
- Συμμόρφωση με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.
- Ορθή εφαρμογή και παρακολούθηση των εσωτερικών κανονισμών, πολιτικών και διαδικασιών.
- Υιοθέτηση ενός αξιόπιστου και διαφανούς πλαισίου χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Προστασία της φήμης της Εταιρείας.
- Προάσπιση των συμφερόντων της Εταιρείας, των μετόχων, των επενδυτών αλλά και των εργαζομένων της.
- Αποδοτική και αποτελεσματική χρήση των πληροφοριακών συστημάτων και ασφαλής τήρηση και επεξεργασία των δεδομένων.

5. Πολιτικές και Διαδικασίες της Εταιρείας

Διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014

Η Εταιρεία έχει διαμορφώσει και ακολουθεί συγκεκριμένη διαδικασία σχετικά με την η διασφάλιση της συμμόρφωσης των Υπεύθυνων Προσώπων με τις εκ του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 υποχρεώσεις τους. Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης ενημερώνει τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα αναφορικά με τις εν λόγω υποχρεώσεις τους και την κατάρτιση και επικαιροποίηση καταλόγου Υπεύθυνων Προσώπων, καθώς επίσης αποτελεί το πρόσωπο επικοινωνίας για τη λήψη της εκ μέρους των Υπευθύνων Προσώπων γνωστοποίησης

συναλλαγών, σε συμμόρφωση με τις υποχρεώσεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014. Στην διαδικασία αυτή αποτυπώνονται αναλυτικά οι ορισμοί, μεταξύ άλλων, των Υπεύθυνων Προσώπων καθώς και οι αρμοδιότητες του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 99 ως 101 του ν. 4548/2018, σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η Εταιρεία έχει διαμορφώσει και ακολουθεί συγκεκριμένη διαδικασία σχετικά με τις υποχρεώσεις που απορρέουν αναφορικά με την αναγνώριση, παρακολούθηση και γνωστοποίηση των συναλλαγών της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη της.

Οι κανόνες που διέπουν την αναγνώριση, παρακολούθηση και γνωστοποίηση των συναλλαγών με τα συνδεδεμένα μέρη βασίζονται στα εξής:

- Στη νομοθεσία περί δικαίου των ανωνύμων εταιρειών (ν. 4548/2018) και πιο συγκεκριμένα στα Άρθρα 99-101 που θεσπίζουν ένα πλαίσιο για τη διαφάνεια, την εποπτεία και τη δημοσιότητα των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.
- Στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ) /Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και πιο συγκεκριμένα το ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών» και το ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» .
- Στις οδηγίες από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (Εγκύκλιος 45/21.7.2011 «Συναλλαγές εισηγμένης Εταιρίας με συνδεδεμένα μέρη», κατά το μέρος που εξακολουθεί να εφαρμόζεται).

Πολιτική και Διαδικασία Πρόληψης και Αντιμετώπισης Καταστάσεων Σύγκρουσης Συμφερόντων

Η Εταιρεία έχει διαμορφώσει και ακολουθεί συγκεκριμένη πολιτική και διαδικασία σχετικά με την πρόληψη και διαχείριση αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων. Η Πολιτική θεσπίζει πλαίσιο αναγνώρισης, αξιολόγησης, διαχείρισης και αποτροπής συγκρούσεων συμφερόντων και δεσμεύει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών, τα διευθυντικά στελέχη, τα πρόσωπα με σημαντικές λειτουργικές ευθύνες και τα συνδεόμενα πρόσωπα. Προβλέπει γνωστοποίηση, διαχωρισμό αρμοδιοτήτων, αποχή από αποφάσεις, περιορισμό εργασιών, τήρηση εμπιστευτικού αρχείου και αναφορά παραβάσεων στη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Διαδικασία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014

Η Εταιρεία έχει διαμορφώσει και ακολουθεί συγκεκριμένη διαδικασία σχετικά με τη διαχείριση και δημοσιοποίηση προνομιακών και λοιπών ρυθμιζόμενων πληροφορίων που αφορούν στην Εταιρεία ώστε να εξασφαλίζεται η άμεση, ακριβής και ισότιμη πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού. Η παρούσα διαδικασία καταλαμβάνει τη διαχείριση των προνομιακών πληροφοριών, όπως προσδιορίζονται στον Κανονισμό (ΕΕ) 596/2014, και ρυθμίζει τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών, την καθυστέρηση στη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών, την επιλεκτική δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών, τη διαχείριση ανεπιβεβαίωτων πληροφοριών, τη διαχείριση πληροφοριών στο πλαίσιο βολιδοσκόπησης της αγοράς (market sounding), και την κατάρτιση καταλόγου προσώπων που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες (insiders' list).

Πολιτική και Διαδικασία για την διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Εταιρεία έχει διαμορφώσει και ακολουθεί συγκεκριμένη πολιτική και διαδικασία σχετικά για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του ΣΕΕ της Εταιρείας. Σκοπός της παρούσας Πολιτικής και Διαδικασίας είναι ο καθορισμός του πλαισίου και των γενικών αρχών που διέπουν το αντικείμενο και την περιοδικότητα του ελέγχου του Σ.Ε.Ε., το εύρος της αξιολόγησης, τον προσδιορισμό τυχόν σημαντικών θυγατρικών που θα υπάγονται σε αυτήν, καθώς και τη διαδικασία ανάθεσης και παρακολούθησης των αποτελεσμάτων της αξιολόγησης. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι υπεύθυνο για τον καθορισμό του εύρους του έργου αξιολόγησης της επάρκειας του ΣΕΕ. Η Επιτροπή Ελέγχου έχει την ευθύνη για την εποπτεία του συνόλου του έργου αξιολόγησης του ΣΕΕ από τον αξιολογητή και ορίζει ειδικά το πρόσωπο που θα παρακολουθεί την πρόοδο και την ορθή εκτέλεση του έργου. Κατά την διεξαγωγή της αξιολόγησης του ΣΕΕ λαμβάνονται υπόψη τα κύρια συστατικά του στοιχεία (Περιβάλλον Ελέγχου, Διαχείριση Κινδύνων, Ελεγκτικοί Μηχανισμοί και Δικλείδες Ασφαλείας, Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας, Παρακολούθηση του ΣΕΕ).

Πολιτική Εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των Διευθυντικών Στελεχών, καθώς και των λοιπών Στελεχών της Εταιρείας

Η Εταιρεία έχει διαμορφώσει και ακολουθεί συγκεκριμένη διαδικασία σχετικά με την συνεχή εκπαίδευση και ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου, των Διευθυντικών Στελεχών, των Προϊσταμένων Τμημάτων, των στελεχών των μονάδων εταιρικής διακυβέρνησης και, κατά περίπτωση, του λοιπού προσωπικού της Εταιρείας. Σκοπός της παρούσας Πολιτικής είναι να καθορίσει τις βασικές αρχές που διέπουν το

εκπαιδευτικό σύστημα της Εταιρείας, με έμφαση στον προγραμματισμό και την υλοποίηση εκπαιδεύσεων που απευθύνονται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στα Διευθυντικά Στελέχη, καθώς και στα λοιπά στελέχη, ιδίως σε εκείνα που δραστηριοποιούνται στους τομείς του εσωτερικού ελέγχου, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης, της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, της εταιρικής διακυβέρνησης και των πληροφοριακών συστημάτων.

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία έχει διαμορφώσει και ακολουθεί συγκεκριμένη πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης. Σκοπός της Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι να καθορίσει την κουλτούρα της Εταιρείας καθώς και τις κύριες ενέργειες στις οποίες η ίδια προβαίνει στο πλαίσιο διαχείρισης περιβαλλοντικών, κοινωνικών και διακυβερνητικών ζητημάτων, λαμβάνοντας υπόψη τις υφιστάμενες και προβλεπόμενες οικονομικές, κοινωνικές, εταιρικές και περιβαλλοντικές συνθήκες και προκλήσεις.

Διαδικασία Πρόσληψης των Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών και Αξιολόγησηςτης Απόδοσής τους

Η Εταιρεία έχει διαμορφώσει και ακολουθεί συγκεκριμένη διαδικασία πρόσληψης ανώτατων διευθυντικών στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσής τους της Εταιρείας και αφορά στα ανώτατα διευθυντικά στελέχη και συγκεκριμένα σύμφωνα με το ΔΛΠ 24, σε εκείνα τα άτομα που έχουν την εξουσία και την ευθύνη για τον σχεδιασμό, τη διοίκηση και τον έλεγχο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, άμεσα ή έμμεσα, και συμπεριλαμβάνουν κάθε διευθυντή (είτε εκτελεστικό είτε όχι) της Εταιρείας.

Διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Η Εταιρεία έχει διαμορφώσει και ακολουθεί συγκεκριμένη διαδικασία τις ενέργειες που ακολουθούνται για τον έλεγχο και την περιοδική επανεξέταση της ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των ανεξάρτητων μελών της Επιτροπής Ελέγχου που δεν είναι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και, κατά το μέρος που εφαρμόζεται, των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά. Η εν λόγω διαδικασία αφορά σε εργασία της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων με την υποστήριξη του Επικεφαλής της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, η οποία διενεργείται τουλάχιστον κατά τον ορισμό ή την εκλογή ενός ανεξάρτητου μέλους ΔΣ, κατά τον ορισμό ενός ανεξάρτητου μέλους Επιτροπής Ελέγχου, το οποίο δεν είναι μέλος ΔΣ, κατά τον ορισμό Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ως προς την πλήρωση των ειδικών απαιτήσεων ανεξαρτησίας, αντικειμενικότητας, προσόντων και ασυμβίβαστου που προβλέπονται από το εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, κατά την επανεξέταση της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας στο πρόσωπο των παραπάνω

προσώπων από το ΔΣ σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης καθώς και σε περίπτωση που προκύψει κάποια αλλαγή σε ανεξάρτητο μέλος ή σε κάποιο πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς με ανεξάρτητο μέλος ΔΣ (π.χ. παραίτηση, απόλυση ή άλλη αλλαγή που μπορεί να έχει επίπτωση στα κριτήρια ανεξαρτησίας).