

PROGRAM DE CONFORMITATE A INTEGRITĂȚII



ELLAKTOR
Sediul central.

2



CUVÂNT ÎNAINTE

Conformitatea integrității crește performanța

În ELLAKTOR, ne angajăm să conducem cu integritate și respect în toate jurisdicțiile și activitățile grupului. Ceea ce facem, modul în care ne comportăm și ceea ce spunem are un impact asupra reputației noastre ca indivizi și colectiv ca organizație. Acesta reflectă “cine suntem” și “cine aspirăm să fim”.

ELLAKTOR a dezvoltat **Sistemul de conformitate a integrității** cu scopul de a-și îmbogăți cultura corporativă și de a-și concentra eforturile pentru viitor. Am stabilit priorități și obiective specifice în materie de etică și conformitate ca parte a Planului de acțiune pentru conformitate 2021-2023 și aliniat cu valorile noastre corporative.

Continuăm să extindem și să avansăm în continuare sistemul nostru de conformitate a integrității ca mijloc de realizare a celor de mai sus și de realizare a obiectivelor noastre de integritate. Pentru a implementa cu succes sistemul său de conformitate a integrității, ELLAKTOR a dezvoltat un **Program de conformitate a Integrității** care include o serie de **Măsurile de conformitate a integrității** care sunt încorporate în activitatea noastră de zi cu zi pentru a ne asigura că respectăm toate legile și reglementările aplicabile și că luăm în fiecare zi deciziile corecte.

Evi Dimitroulia, CFE, CIA, CCSA, CRMA
Director de Conformitate al GRUPULUI ELLAKTOR



Introducere - Sistemul de Conformitate al grupului ELLAKTOR

Grupul ELLAKTOR (denumit în continuare “ELLAKTOR”) este un grup de infrastructură de frunte cu o prezență internațională și un portofoliu diversificat de activități, concentrându-se pe Construcții, Mediu, Surse Regenerabile de Energie, Concesiuni, și Dezvoltare Imobiliară. Acest lucru generează cerințe de conformitate cu mai multe legi și reglementări naționale și internaționale, în completare la statutul său.

4

Funcția Diviziei de Conformitate a Grupului

ELLAKTOR a dezvoltat o funcție autonomă de conformitate (denumită în continuare “Divizia de Conformitate”) care acționează ca un mecanism de supraveghere care raportează Consiliului de Administrație cu privire la aspectele legate de etică și conformitate. Conformitatea reprezintă un proces continuu și se face sustenabil prin încorporarea acesteia în cultura organizației și în comportamentul și atitudinea oamenilor care lucrează pentru aceasta.

Programul de conformitate a integrității

ELLAKTOR Group a adoptat un Program de Conformitate a integrității (“Programul”), care, împreună cu politicile, procedurile și Codul de etică de bază a fost conceput pentru a preveni, detecta și trata problemele de Etică și Conformitate.

Cod de Etică

Scopul Codului de Etică este de a promova o cultură corporativă comună în întregul grup ELLAKTOR. Este o parte integrantă a Programului de Conformitate a Integrității și este disponibil tuturor în mod public.

Codul de Etică și Codul de Conduită al Partenerului de Afaceri sunt completate de relevante **Politici și Proceduri** de integritate cum ar fi Politica Anti-mită, Politica de denunțare și Procedurile de audit intern (Due Diligence) ale terților.

Certificări

ELLAKTOR respectă liniile directoare ale Sistemului de Management al Conformității ISO 19600:2014 și deține de asemenea o certificare a Sistemului de Management Anti-Mită ISO 37001: 2016 din 2017.

Programul de conformitate a integrității

Pentru a implementa cu succes Sistemul său de Conformitate a Integrității, ELLAKTOR a dezvoltat un Program de Conformitate a Integrității (denumit în continuare “Programul”), dedicat gestionării conformității din punct de vedere al integrității în toate jurisdicțiile și activitățile sale.

Programul își propune să sprijine implementarea Codului de Etică și a Codului de Conduită al Partenerilor de Afaceri, precum și a politicilor conexe privind integritatea și conformitatea.

Programul este conceput pe baza principiilor directe ale Comitetului organizațiilor de sponsorizare al Comisiei Treadway (COSO) privind Controlul Intern (Cadru de control intern integrat 2013), a ghidurilor Transparency International și a ghidurilor de Integritate ale Băncii Mondiale. Acesta reprezintă un Cadru de politici, proceduri, roluri și responsabilități, activități de instruire, controale interne și mecanisme de raportare, concepute pentru a aborda riscurile de integritate aplicabile ELLAKTOR.

Mai mult, programul este pe deplin aliniat angajamentului companiei față de obiectivele de Dezvoltare Durabilă 2030 ale ONU și riscurile și oportunitățile pe care mediul extern le prezintă pentru implementarea modelului de afaceri al grupului și a reputației sale, înregistrând simultan prioritățile și provocările viitoare.

Programul este în primul rând administrat de Divizia de Conformitate a Grupului ELLAKTOR și Directorul de Conformitate, și acoperă toate activitățile de afaceri, relații de afaceri, și procesele etice de luare a deciziilor în ELLAKTOR și entitățile sale.

Angajamentul Conducerii față de Integritate

Conducerea are obligația principală de a stabili tonul la vârf.

ELLAKTOR a întocmit un Cod de etică și un Cod de Conduită a Partenerului de Afaceri care stabilesc principiile pentru ghidarea conduitei zilnice a angajaților săi, a managerilor și a terților săi. Principalii susținători ai acestor principii sunt Consiliul de Administrație și conducerea superioară care nu numai că au stabilit tonul în întreaga organizație, ci și “pun în aplicare” despre aceste principii în fiecare zi. ELLAKTOR se angajează să respecte cele mai înalte standarde de integritate în toate interacțiunile și activitățile sale de afaceri și aplică o politică de toleranță zero pentru orice formă de abatere.

Pe lângă faptul că este clar menționat în codul de etică, acest angajament față de integritate și practici de afaceri solide este comunicat anual, atât în rapoartele anuale ale ELLAKTOR, cât și prin canalele de comunicare corporative relevante. Conducerea se asigură că tonul etic este în mod constant difuzat în întregul grup ELLAKTOR, prin Politici și proceduri, Directive, instrucțiuni, și alte comunicări suport, răspunsuri la orice abateri de la standardele așteptate de conduită, precum și prin acțiuni de rutină și de comunicații informale ale Managerilor la toate nivelurile.

Guvernanța de conformitate a integrității

Pentru a implementa cu succes Programul de conformitate a integrității, ELLAKTOR a stabilit un cadru de guvernanță pentru promovarea și evaluarea respectării integrității în întreaga organizație, activitățile sale de afaceri, și Terțe Părți. Acest cadru conține stabilirea unei culturi de conformitate, a structurii organizației de Conformitate și a rolurilor și responsabilităților.

O cultură a conformității bazată pe valorile noastre

6 ELLAKTOR se angajează într-o cultură de conformitate în toate activitățile și relațiile sale. Acest lucru implică faptul că se așteaptă ca toți cei angajați într-o relație cu ELLAKTOR să acționeze întotdeauna cu integritate. Aceasta include angajații și terții. ELLAKTOR încurajează această cultură a conformității prin stabilirea unui mediu de deschidere, transparență și libertate de expresii. În acest mediu, toată lumea este tratată în mod egal și cu respect și se așteaptă ca aceștia să solicite sfaturi cu privire la problemele privind integritatea sau să raporteze în mod liber preocupările sau eventualele incidente privind integritatea.

Organizația de Conformitate

Conformitatea este o responsabilitate a conducerii, în timp ce procesele necesare sunt furnizate de Organizația de Conformitate.

Pentru a asigura o abordare sistematică privind menținerea conformității

integrității și în conformitate cu legile și reglementările aplicabile, ELLAKTOR a desemnat Divizia de Conformitate să administreze conformitatea în întreaga organizație. Divizia de Conformitate reprezintă o funcție autonomă în cadrul ELLAKTOR, care promovează bunele practici de guvernanță corporativă și standardele de integritate în ELLAKTOR, entitățile sale și Terțe Părți. Misiunea acesteia, definită de Legea Elenă 4706/2020 privind Guvernanța Corporativă, este de a crea și pune în aplicare politici și proceduri care asigură în timp util respectarea deplină și continuă de către ELLAKTOR a legilor și reglementărilor aplicabile și capacitatea sa de a evalua în mod continuu realizarea acestui obiectiv.

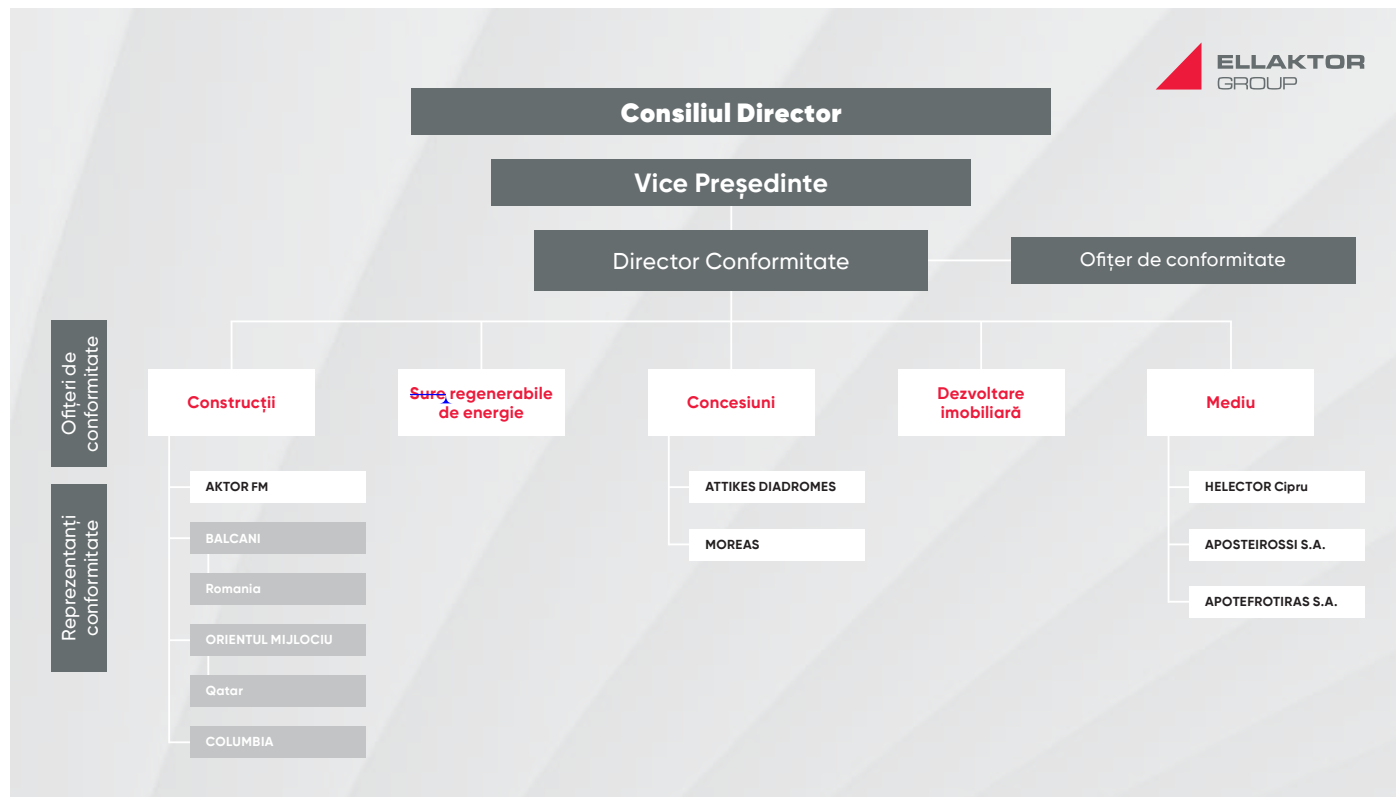
Divizia de Conformitate a grupului este condusă de Directorul de Conformitate, care este numit prin Decizia Consiliului de Administrație al ELLAKTOR. Directorul de Conformitate raportează direct Consiliului de Administrație prin intermediul Vicepreședintelui [Consiliului](#) de Administrație.

Structura organizatorică a Diviziei de Conformitate a grupului:

Activitățile, autorizațiile și responsabilitățile Diviziei de Conformitate a grupului și interacțiunea acestora cu departamentele cheie care asistă Divizia de Conformitate pentru a menține conformitatea integrității în întreaga organizație sunt definite în **“Carta Diviziei de Conformitate” și “Politica de Guvernanță a Conformității” ELLAKTOR.**

Divizia de conformitate - Organigrama

Linii de raportare operațional (non-administrative)



Roluri și responsabilități

Directorul de Conformitate se bazează pe o rețea de Ofițeri de Conformitate desemnați și pe Responsabilii cu Conformitatea din filialele și locațiile de operare ale Grupului. Această structură care se întinde în ELLAKTOR asigură un răspuns în timp util și escaladarea problemelor legate de conformitate urmând tot timpul o „politică fără surprize”.

Pentru ca Divizia de Conformitate a grupului să își îndeplinească în mod eficient misiunea, anumite roluri și responsabilități sunt definite pentru Directorul de Conformitate, Ofițerii de Conformitate ai Segmentelor și Responsabilii cu Conformitatea.

Directorul de Conformitate

8 Directorul de Conformitate este responsabil cu executarea Planului de Acțiune de Conformitate ELLAKTOR, supraveghează conformitatea în cadrul organizației și furnizează rapoarte Conducerii superioare și Consiliului de Administrație cu privire la eficacitatea activităților de conformitate a integrității.

Directorul de Conformitate se asigură că Programul este aliniat cu Valorile ELLAKTOR și coordonează activitatea Diviziei de Conformitate a Grupului pentru elaborarea sau contribuirea la dezvoltarea de politici dedicate, proceduri, programe de formare și de control intern.

Ofițerii de Conformitate (Segmente)

Ofițerul de conformitate responsabil pentru un Segment este un funcționar corporativ, numit de Consiliul de Administrație al companiei care conduce segmentul respectiv și care este responsabil cu supravegherea și gestionarea problemelor de Conformitate și a comportamentului etic în cadrul

Segmentului Grupului (inclusiv filialele sale și asocierile), la nivel local și în străinătate.

Ofițerul de Conformitate raportează către Consiliul de Administrație al companiei care conduce segmentul respectiv și către Directorul de Conformitate. În urma responsabilităților sale cu privire la Conformitate acesta îi oferă Directorului de Conformitate sprijinul necesar pentru executarea mandatului, raportează direct către acesta cel puțin trimestrial cu privire la aspectele legate de conformitate, supraveghează punerea în aplicare a Programului în Segmentul Grupului (inclusiv filialele acestuia și asocierile) și coordonează toți Responsabilii cu Conformitatea din cadrul Segmentelor.

Responsabilii cu Conformitatea

Este vorba despre cazurile în care responsabilitățile privind Conformitatea sunt îndeplinite de persoane din diferite entități care pot avea și alte responsabilități și care au fost desemnate ca Responsabili de Conformitate.

Rolul acestora este de a sprijini conducerea pentru respectarea modificărilor reglementărilor, abordarea problemelor de Conformitate și implementarea controalelor pentru respectarea principiilor de conformitate. În plus, aceștia sunt responsabili pentru identificarea, măsurarea, monitorizarea și raportarea în continuare a riscurilor și pentru asigurarea conformității cu cerințele interne și externe din cadrul entității din care fac parte. Aceștia primesc instruire dedicată în materie de Conformitate și sprijin continuu din partea Ofițerului de Conformitate al Segmentului și a Directorului de Conformitate pentru a-și îndeplini responsabilitățile legate de conformitate.

Managementul Riscului de Integritate

ELLAKTOR aplică o abordare bazată pe risc în gestionarea conformității integrității în cadrul organizației, bazată pe cadrul adoptat al Comitetului Organizațiilor de sponsorizare al Comisiei Treadway (COSO). Aliniat la componentele și principiile COSO, ELLAKTOR identifică și evaluează riscurile de integritate legate de obiectivele sale și dezvoltă activități de control intern pentru a gestiona aceste riscuri.

Evaluarea Riscului de Integritate

ELLAKTOR a dezvoltat o metodologie pentru identificarea și evaluarea și gestionarea riscurilor de integritate așa cum este descrisă în **“Politica De Management al Riscului de Integritate” a grupului ELLAKTOR.**

Riscurile de integritate sunt identificate luând în considerare mai mulți factori (de exemplu, mediu, operațiuni, activități etc.) și sunt evaluate pe baza “probabilității” și “impactului”. Această metodologie permite grupului ELLAKTOR să identifice sistematic și periodic riscurile de integritate emergente sau noi care trebuie abordate în mod corespunzător și, atunci când este cazul, să actualizeze programul luând în considerare lecțiile învățate.

Acest proces asigură și faptul că ELLAKTOR oferă o verificare mai amănunțită la tranzacțiile cu risc ridicat (de exemplu, un contract mare cu o agenție guvernamentală dintr-o țară de risc) decât tranzacțiilor mai modeste, cum ar fi cele de ospitalitate și divertisment obișnuite.

Activități de Control Intern

Pentru abordarea riscurilor de integritate, ELLAKTOR a dezvoltat mai multe activități de control intern. Aceste activități sunt efectuate într-o manieră sistematică și sunt evaluate atât pentru performanță, cât și pentru rezultate.

Deși controalele sunt integrate în operațiunile de afaceri, în continuare sunt prezentate câteva dintre activitățile cheie de control efectuate pentru a gestiona riscurile de integritate:

- ▶ Includerea clauzelor anti-mită în contracte.
- ▶ Auditul Intern (Due Diligence) la terți
Bazat pe **“Politica de lucru cu terții”** a grupului ELLAKTOR, indicatorii de risc definiți – cum ar fi riscul de corupție în țara în care se desfășoară activitatea – este stabilită o clasă de risc (risc ridicat, mediu sau scăzut) pentru partenerul de afaceri, care determină apoi cursul suplimentar de acțiune (audit intern, cerințe de aprobare etc.)
- ▶ Verificarea noilor angajați pe baza **“Politicii de resurse umane”** a grupului ELLAKTOR
- ▶ Planificarea și implementarea instruirii privind Conștientizarea Integrității.
- ▶ Instruire specializată dedicată personalului de Conformitate.

Activitățile de Control sunt actualizate continuu și sunt concepute pentru a corespunde riscului de integritate aplicabil.

Politici și Proceduri

Conformitatea integrității este compusă din mai multe componente și necesită ca toate aceste componente să lucreze împreună în mod eficient, pentru a se asigura că se obține conformitatea. Pentru acest scop, ELLAKTOR a dezvoltat politici și proceduri, dedicate pentru a aduce uniformitate și o abordare sistematică privind modul în care sunt efectuate activitățile de zi cu zi de către toată lumea în cadrul grupului ELLAKTOR. Aceste politici și proceduri completează Codul de Etică și Codul de Conduită al Partenerilor de Afaceri și sporesc conformitatea, responsabilitatea și cultura corporativă.

Politici și proceduri legate de Integritate, care privesc, dar nu se limitează la, următoarele aspecte:

10

- ▶ Anti-Mită
- ▶ Combaterea spălării banilor
- ▶ Libera Concurență
- ▶ Drepturile Omului
- ▶ Denunțare
- ▶ Conflicte de interese
- ▶ Lucrul cu terțe părți



*Parc eolian "Lyrkeio",
Argolis-Arcadia.*

Instruire și Comunicare

Chiar și cele mai bune reguli de Conformitate sunt ineficiente dacă angajații nu cunosc existența lor și nu știu cum să le pună în practică. Prin urmare, unul dintre elementele cheie în implementarea Programului de Conformitate a integrității este instruirea cu privire la conștientizare. ELLAKTOR recunoaște că unul dintre cei mai importanți pași cheie pentru a implementa cu succes conformitatea cu integritatea în întreaga organizație este să se asigure că toată lumea este conștientă de problemele de integritate.

Divizia de Conformitate în colaborare cu RU, proiectează și facilitează sesiuni de instruire cu privire la probleme de Integritate pentru toți angajații ELLAKTOR. Aceste cursuri urmează o abordare care **dă Voce Valorilor** și variază de la instruirii standard de conștientizare privind Codul de Etică, la sesiuni mai concentrate pe riscuri de integritate, politici, proceduri și alte aspecte relevante. În plus, în instruirea de inițiere pentru toți angajații noi a fost integrat un modul de conformitate care include codul de etică și alte politici și proceduri relevante.

Sesiunile de training sunt livrate fie prin intermediul platformei ELLAKTOR dedicate de e-learning, fie prin instruirii live. Conducătorii unităților sau proiectelor de afaceri sunt instruiți de Ofițerul de Conformitate responsabil și apoi ei înșiși diseminează aceste cunoștințe angajaților care le raportează.

Pe lângă instruire, au fost introduse și alte inițiative de comunicare pentru a asigura conștientizarea conformității în cadrul ELLAKTOR. Angajații și conducerea sunt informați prompt cu privire la noile politici sau proceduri



*Muzeul Acropolis,
Atena.*

11

și evoluții prin intermediul intranetului și prin e-mail, iar o “bibliotecă de conformitate” din Intranet dedicată conține materiale actualizate (prezentări, articole, sondaje etc.) cu privire la problemele legate de Integritate.

Divizia de Conformitate asigură și faptul că versiunile curente ale documentelor-cheie (de exemplu, Codul de Etică) sunt disponibile pe site-ul ELLAKTOR, și toate politicile și procedurile de integritate sunt disponibile pentru toți angajații prin Intranetul ELLAKTOR.

Semnalarea unei probleme sau raportarea unui incident

Talk2Ellaktor

ELLAKTOR se așteaptă ca toată lumea să raporteze orice probleme, aspecte de abateri, încălcări potențiale ale Legii, Codului, Politicilor relevante și, în general, orice act sau omisiune care ar putea afecta ELLAKTOR sau reputației sale.

Rapoartele pot fi transmise în mod confidențial sau complet anonim. Toate rapoartele sunt tratate în mod confidențial și fără nici o teamă de orice formă de represalii față de orice persoană care, cu "bună-credință", semnalează o preocupare sau raportează o problemă potențială de abatere. ELLAKTOR operează sub un principiu de toleranță zero pentru represalii.

Talk2Ellaktor oferă mai multe canale pentru semnalarea îngrijorărilor sau / și raportarea incidentelor, într-o manieră sigură și ușor de utilizat:



► **Portal:** [Talk2Ellaktor](#)



► **Telefon:** +30 210 818 5005 (Luni-Vineri 10.00 - 15.00)



► **Email:** compliance@ellaktor.com



► **Adresă:** ELLAKTOR Group, Str. Ermou nr. 25, GR 145 64
Nea Kifissia, Drumul Național,
Atena-Lamia, Intersecția Olympic Village, Grecia

12

Solicitarea de consiliere în probleme de Integritate

Oricine se poate confrunta cu probleme de integritate în activitățile sale de zi cu zi. Este important ca, atunci când se întâmplă acest lucru, să existe un sprijin adecvat pentru a trata aceste provocări.

ELLAKTOR recunoaște că nu toate provocările pot fi surprinse în Politici sau în documentele de ghidare. Angajații pot solicita sfaturi cu privire la probleme de integritate contactând:

- Supervisorul lor imediat sau Conducerea
- Responsabilul de Conformitate pentru Entitate sau Regiune
- Ofițerul de Conformitate al Segmentului
- Ofițerul de Conformitate al Grupului ELLAKTOR

*Atena Șoseaua
de Centura, Attika.*



Managementul incidentului de Integritate și investigarea conformității

ELLAKTOR a stabilit proceduri care sunt concepute pentru a gestiona incidentele de integritate. Aceste proceduri permit ELLAKTOR să răspundă la timp la aceste incidente și să minimizeze orice impact adus reputației sale.

Incidentele de integritate pot fi detectate prin canalele de comunicare

de denunțare, în timpul efectuării controalelor sau revizuirii sau a altor canale și procese. Aceste incidente sunt investigate printr-un proces dedicat condus de Directorul de Conformitate. Alte departamente pot fi implicate în procesul de investigare într-un rol consultativ sau de sprijin, după caz.

Activități de monitorizare

14

Respectarea integrității este un proces continuu și necesită o supraveghere frecventă și continuă pentru a fi realizată. ELLAKTOR a dezvoltat un cadru de control al conformității pentru a se asigura că riscurile de integritate sunt atenuate în mod corespunzător. Acest cadru de control al conformității conține, dar fără a se limita la, următoarele:

- ▶ Un plan de acțiune privind conformitatea
- ▶ Un registru al obligațiilor de conformitate
- ▶ Universul conformității (obiectul conformității, unitățile de afaceri și activitățile)

Există procese de evaluare în vigoare pentru a stabili dacă componentele activităților sale de control intern sunt prezente și funcționale. Cele mai critice procese de evaluare sunt:

- ▶ Monitorizarea continuă a tranzacțiilor și eforturile de diminuare a riscurilor prin intermediul analizelor.
- ▶ Recenzii de conformitate.
- ▶ Auditul Intern (Due Diligence) la terți

Abordarea abaterilor de Integritate

Pe baza gravității abaterii de integritate (natura și extinderea), acțiunile disciplinare pentru cei care comit abaterea pot varia de la o simplă mustrare la măsuri mai severe, cum ar fi încetarea angajării sau angajarea în proceduri judiciare. Acțiunile disciplinare sunt în concordanță cu gravitatea abaterii de

integritate și nu iau în considerare vechimea sau mandatul unei persoane cu ELLAKTOR. În procesul de determinare a acțiunilor disciplinare pentru abateri, sunt luate în considerare toate legile și reglementările aplicabile din jurisdicție, precum și regulamentul interior de muncă.

Îmbunătățirea continuă

Programul este îmbunătățit în mod constant pe baza rezultatelor analizelor de conformitate, a constatărilor auditului intern, a analizelor de management și a rezultatelor investigațiilor de conformitate. În plus, Programul este

adaptat la modificările care apar în operațiunile de afaceri și a informațiilor primite din mediul extern al grupului ELLAKTOR (cele mai bune practici, informații de piață, modificări în mediul de reglementare, etc.).

15

Acțiune Colectivă

Angajamentul ELLAKTOR față de Integritate se extinde dincolo de activitățile sale de afaceri. Noi credem că este responsabilitatea noastră de a aduce o contribuție pozitivă la integritate, prin angajarea cu organizațiile de afaceri, grupuri industriale, asociațiilor profesionale și a organizațiilor societății civile pentru a promova cele mai bune practici privind respectarea integrității, eticii, controalelor interne și guvernanta integrității. Recunoaștem valoarea împărtășirii cunoștințelor și a faptului că suntem un membru activ al unui efort mai larg de combatere a comportamentului și

practicii lipsite de etică. În acest scop, participăm la forumurile naționale (Business Integrity Forum (Transparency International) și internaționale (ACFE Corporate Alliance) care aduc sub un singur acoperiș companiile care se angajează în mod deschis la integritate: constituind astfel un exemplu pentru operațiuni de afaceri etice, pentru a discuta cele mai bune practici privind conformitatea integrității, pentru a împărtăși know-how-ul, pentru a schimba idei și procese pentru atenuarea riscurilor de integritate.



Str. Ermou nr. 25, GR 145 64 Nea Kifissia
Drumul Național Atena-Lamia, Intersecția Olympic Village, Grecia

www.ellaktor.com