

# Πολιτική κατά της Διαφθοράς

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1.	ΟΡΑΜΑ & ΣΚΟΠΟΣ	3
2.	ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ & ΒΕΛΤΙΣΤΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ	3
3.	ΔΗΛΩΣΗ	3
4.	ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ	4
5.	ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΣΥΜΠΕΡΙΦΟΡΑΣ	4
6.	ΠΕΡΙΟΧΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ	4
6.1.	ΣΧΕΣΕΙΣ ΜΕ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΠΟΛΙΤΙΚΑ ΚΟΜΜΑΤΑ	5
6.2.	ΔΩΡΑ, ΔΑΠΑΝΕΣ ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ ΚΑΙ ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ	5
6.3.	ΔΩΡΕΕΣ, ΧΟΡΗΓΙΕΣ ΚΑΙ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΕΣ ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΕΣ	6
6.4.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΡΓΩΝ, ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	6
6.5.	ΕΠΙΛΟΓΗ, ΠΡΟΣΛΗΨΗ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	7
6.6.	ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΕΣ, ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ, ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΕΙΣ & ΕΞΑΓΟΡΕΣ	7
6.7.	ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ: ΑΓΟΡΑ, ΠΩΛΗΣΗ ΚΑΙ ΜΙΣΘΩΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ	7
6.8.	ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ	7
7.	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ, ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ, ΕΛΕΓΧΟΣ & ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ	8
7.1.	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΚΑΙ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΤΩΝ ΑΝΘΡΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΕΣΦΑ	8
7.2.	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ, ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΚΑΙ ΣΥΝΕΧΕΙΣ ΒΕΛΤΙΩΣΕΙΣ	8
7.3.	ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	8
7.4.	ΚΥΡΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΡΗΤΡΕΣ	9

## 1. ΟΡΑΜΑ & ΣΚΟΠΟΣ

Ο ΔΕΣΦΑ δραστηριοποιείται επιχειρηματικά ως Διαχειριστής του Συστήματος Μεταφοράς φυσικού αερίου στην Ελλάδα και, ακριβώς λόγω της αποστολής του και του κομβικού του ρόλου στην περιοχή, δεσμεύεται να διαδίδει ηθικές αρχές σε κάθε εργασιακό περιβάλλον καθώς και να εφαρμόζει κατάλληλα εργαλεία για την πρόληψη κάθε μορφής συμπεριφοράς διαφθοράς στο πλαίσιο των σχέσεών του με δημόσιους και ιδιωτικούς φορείς.

Ο ΔΕΣΦΑ πιστεύει ότι η ηθική συμπεριφορά είναι προαπαιτούμενο για τη διατήρηση της εμπιστοσύνης των υπαλλήλων, μετόχων και επιχειρηματικών συνεργατών μας, των ενδιαφερομένων μερών και των κοινωνιών στις οποίες δραστηριοποιούμαστε. Ο ΔΕΣΦΑ ενσωματώνει τις παραμέτρους της ηθικής και της καλής φήμης στις επιχειρηματικές του αποφάσεις και σε όλες τις επιχειρηματικές του δραστηριότητες, θεωρώντας ότι αυτό αποτελεί ένα από τα στοιχεία-κλειδιά τόσο για την αποτελεσματική διαχείριση όσο και για τη βιώσιμη ανάπτυξη της εταιρείας.

Ένας από τους παράγοντες-κλειδιά για την καλή φήμη του ΔΕΣΦΑ είναι η ικανότητα να επιχειρεί με αμεροληψία, εντιμότητα, διαφάνεια και ακεραιότητα, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας του ΔΕΣΦΑ που εγκρίνεται από το Δ.Σ. και με τους κανονισμούς κατά της διαφθοράς, εθνικούς και διεθνείς, όπως εκάστοτε ισχύουν.

Η παρούσα Πολιτική κατά της Διαφθοράς του ΔΕΣΦΑ εμπνέεται από τις αρχές της ακεραιότητας, της διαφάνειας, της αμεροληψίας και του επαγγελματισμού που ήδη αναφέρονται στον Κώδικα Δεοντολογίας του ΔΕΣΦΑ και αποτελεί μέρος του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που εφαρμόζει ο ΔΕΣΦΑ.

Η παρούσα Πολιτική στοχεύει στον εντοπισμό περιοχών κινδύνου που σχετίζονται με το σκοπό της καταπολέμησης της διαφθοράς, των συμπεριφορών που πρέπει να επιδεικνύονται και μέτρων που πρέπει να εφαρμόζει ο ΔΕΣΦΑ προκειμένου να καταπολεμήσει τον κίνδυνο διαφθοράς, αναδεικνύοντας τους ρόλους, τις ευθύνες, τις αρχές και τις συμπεριφορές που πρέπει να τηρούνται στο συνολικό πλαίσιο των εταιρικών υποθέσεων ώστε να καταπολεμάται η διαφθορά. Επιπλέον, η παρούσα Πολιτική στοχεύει στην περαιτέρω ευαισθητοποίηση και τη βελτίωση της ανταπόκρισης των Ανθρώπων του ΔΕΣΦΑ στο να έχουν ενεργό ρόλο στην πρόληψη, αντιμετώπιση και αναφορά πιθανών παραβιάσεων των κανόνων κατά της διαφθοράς.

Η παρούσα πολιτική εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

## 2. ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ & ΒΕΛΤΙΣΤΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ

Ο ΔΕΣΦΑ, οι Άνθρωποι του ΔΕΣΦΑ και οι αντισυμβαλλόμενοί του υπόκεινται στη Νομοθεσία κατά της Διαφθοράς. Όμως, οι σχέσεις με αλλοδαπούς συνεργάτες και η πιθανή ανάπτυξη των δραστηριοτήτων της Εταιρείας στο εξωτερικό απαιτούν τη θεσμοθέτηση ενός αποτελεσματικού προγράμματος συμμόρφωσης κατά της διαφθοράς, με αναφορά στη σχετική Νομοθεσία κατά της Διαφθοράς και τις Βέλτιστες Πρακτικές που ισχύουν διεθνώς.

Ο ΔΕΣΦΑ θεωρεί ότι οι Βέλτιστες Πρακτικές παρέχουν τις κατευθύνσεις για τους σκοπούς της παρούσας Πολιτικής και της ανάπτυξης και τήρησης ενός αποτελεσματικού προγράμματος συμμόρφωσης κατά της διαφθοράς.

## 3. ΔΗΛΩΣΗ

Σε αυτό το πλαίσιο, ο ΔΕΣΦΑ, σύμφωνα με τη Νομοθεσία κατά της Διαφθοράς και τον Κώδικα Δεοντολογίας του, υιοθετεί μια προσέγγιση μηδενικής ανοχής έναντι κάθε μορφής διαφθοράς και έχει ενεργό ρόλο, τόσο στο πλαίσιο των επιχειρηματικών του υποθέσεων όσο και σε αυτό της κοινωνικής του υπόστασης, στην προσπάθεια σταδιακά να φτάσουμε σε ένα σημείο όπου το φαινόμενο αυτό θα έχει περιοριστεί δραστικά<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> Πιο συγκεκριμένα, ο ΔΕΣΦΑ απαγορεύει:

α) την ενεργητική δωροδοκία:

Μία κατάσταση όπου πρόσωπο Α προσφέρει, υπόσχεται ή παρέχει, απευθείας ή μέσω τρίτου, οιοδήποτε είδος αθέμιτου οφέλους για τον εαυτό του ή άλλον, με αντάλλαγμα μία πράξη ή παράλειψη (μελλοντική ή ήδη διαπραχθείσα) η οποία είτε περιλαμβάνεται στο πλαίσιο των καθηκόντων του προσώπου Β ή παραβιάζει αυτό το πλαίσιο.

β) παθητική δωροδοκία:

Μία κατάσταση όπου το πρόσωπο Β επιδιώκει, λαμβάνει ή αποδέχεται, απευθείας ή μέσω τρίτου, για τον εαυτό του ή άλλον, την υπόσχεση λήψης αθέμιτου οφέλους οιασδήποτε μορφής με αντάλλαγμα μία πράξη ή παράλειψη (μελλοντική ή ήδη διαπραχθείσα) η οποία είτε περιλαμβάνεται στο πλαίσιο των καθηκόντων του προσώπου Β ή παραβιάζει αυτό το πλαίσιο.

γ) αθέμιτη άσκηση επιρροής:

Μία κατάσταση όπου το πρόσωπο Α υπόσχεται, προσφέρει ή παρέχει σε πρόσωπο Β, απευθείας ή μέσω τρίτου, οιοδήποτε είδος οφέλους για τον εαυτό του ή άλλον, με αντάλλαγμα την άσκηση παράνομης επιρροής επί του προσώπου Γ. Το όφελος δεν απαιτείται να είναι αθέμιτο αλλά να στοχεύει σε μία πράξη ή παράλειψη εκ μέρους του προσώπου Γ η οποία περιλαμβάνεται στο πλαίσιο των καθηκόντων του. Παράνομη χρήση επιρροής επίσης υφίσταται αν το πρόσωπο Β είναι αυτό που επιδιώκει το όφελος.

Η Ελληνική νομοθεσία αναφέρεται στην αρχή του «οφέλους οιασδήποτε μορφής». Συνεπώς, το όφελος μπορεί να είναι υλικής ή ηθικής φύσης.

Για τους σκοπούς της παρούσας Πολιτικής, τα μέσα της διαφθοράς μπορεί να είναι όχι μόνο χρήματα ή άλλα οικονομικά πλεονεκτήματα, αλλά και εμπορικές πρακτικές ή κοινωνικές δραστηριότητες όπως, ενδεικτικά, δώρα, έξοδα παράστασης και φιλοξενίας, δωρεές, χορηγίες. Μπορεί επίσης να έχουν τη μορφή θέσεων εργασίας ή επενδυτικών ευκαιριών, εμπιστευτικών πληροφοριών, εκπτώσεων ή προσωπικών πιστώσεων, βοήθειας ή υποστήριξης μελών της οικογένειας, καθώς και οποιουδήποτε άλλου οφέλους ή αντιτίμου ικανού να επηρεάσει αθέμιτα έναν εμπορικό ή θεσμικό συναλλασσόμενο, προκειμένου να ληφθεί ένα μη οφειλόμενο πλεονέκτημα.

#### 4. ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ

Η Πολιτική κατά της Διαφθοράς ισχύει για την Διοικητική Ομάδα, τους Ανθρώπους του ΔΕΣΦΑ και Ιδιώτες Αντισυμβαλλομένους.

Η προσωπική δέσμευση όλων των στελεχών και ανώτερων διευθυντών του ΔΕΣΦΑ για την προώθηση μίας κουλτούρας κατά της διαφθοράς (δέσμευση από την κορυφή) έχει στρατηγικό ρόλο στην προαγωγή μίας κουλτούρας νομιμότητας σε όλα τα επίπεδα. Το Διοικητικό Συμβούλιο, η Ελεγκτική Επιτροπή και η Διοικητική Ομάδα διατυπώνουν με σαφή και κατηγορηματικό τρόπο την απόρριψη κάθε πρακτικής διαφθοράς και την απόλυτη δέσμευσή τους στις αρχές της ηθικής και της ακεραιότητας.

Οι Άνθρωποι του ΔΕΣΦΑ, ανεξαρτήτως της λειτουργίας, θέσης, ρόλου ή καθηκόντων τους, πρέπει να γνωρίζουν συνειδητά ότι η μακροπρόθεσμη επιχειρηματική επιτυχία μπορεί να επιτευχθεί μόνο αν η συμμόρφωση αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο όλων των εταιρικών δραστηριοτήτων και επιχειρηματικών συναλλαγών.

Η παρούσα Πολιτική κατά της Διαφθοράς διέπει και την εγκαθίδρυση σχέσεων με οιονδήποτε Ιδιώτη Αντισυμβαλλόμενο, ο οποίος προτίθεται να έλθει σε επαγγελματική σχέση με τον ΔΕΣΦΑ, καθώς και τη συνέχιση των επιχειρηματικών του δραστηριοτήτων με αυτούς.

Όλα τα πρόσωπα που αναφέρονται ανωτέρω, με την υποστήριξη του Τμήματος Συμμόρφωσης, πρέπει να γνωρίζουν και να συμμορφώνονται με την παρούσα Πολιτική κατά της Διαφθοράς και τους κανονισμούς που ισχύουν κατά την άσκηση των καθηκόντων τους, ώστε να διασφαλίζεται ότι ο ΔΕΣΦΑ δεν είναι εκτεθειμένος στον κίνδυνο κυρώσεων και σε σοβαρή βλάβη της καλής φήμης του. Για το προσωπικό του ΔΕΣΦΑ, κάθε παράβαση της παρούσας Πολιτικής αποτελεί και αθέτηση των όρων της σύμβασης εργασίας του, από την οποία μπορεί να προκύψουν πειθαρχικά μέτρα και η οποία επιτρέπει στον ΔΕΣΦΑ να εξετάσει κάθε άλλη ενέργεια για την προστασία της Εταιρείας ενώπιον των αρμοδίων Αρχών.

#### 5. ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΣΥΜΠΕΡΙΦΟΡΑΣ

Ενόψει των ανωτέρω, και για τους σκοπούς της συμμόρφωσης με την παρούσα Πολιτική, ο ΔΕΣΦΑ υιοθετεί και σέβεται τις εξής γενικές αρχές συμπεριφοράς:

- διαχωρισμός καθηκόντων: το πρόσωπο το οποίο διαχειρίζεται μία επιχειρηματική ή οικονομική δραστηριότητα πρέπει πάντα να είναι διαφορετικό από το πρόσωπο το οποίο την ελέγχει και την εγκρίνει, αφού οι επιχειρησιακές και ελεγκτικές λειτουργίες πρέπει να είναι επαρκώς διαχωρισμένες·
- άσκηση εξουσιών: οι εξουσίες υπογραφής πρέπει να είναι σαφώς ορισμένες και τυπικές, να είναι συμβατές με τα οργανωτικά και διαχειριστικά καθήκοντα που ανατίθενται, και να ασκούνται εντός των ορίων που έχουν θεσμοθετηθεί στον οργανισμό της εταιρείας·
- συμμόρφωση με κανόνες και διαδικασίες: οι δραστηριότητες της εταιρείας πρέπει να εκτελούνται σύμφωνα με τη νομοθεσία κατά της διαφθοράς, την παρούσα Πολιτική και τα ισχύοντα κανονιστικά εργαλεία της εταιρείας επί θεμάτων καταπολέμησης της διαφθοράς·
- ικνηλασιμότητα και αρχειοθέτηση: όλες οι δραστηριότητες της εταιρείας και οι σχετικοί έλεγχοι πρέπει να ικνηλατούνται επαρκώς και τα έγγραφα τεκμηρίωσης να αρχειοθετούνται σωστά·
- αρχή «γνώριζε τους Επαγγελματικούς σου Συνεργάτες»: όλες οι μονάδες που εμπλέκονται σε εργασίες που διενεργούνται για τη διατήρηση ή εγκαθίδρυση σχέσης με επαγγελματικούς συνεργάτες ή αντισυμβαλλόμενους, πρέπει να αποκτούν σχετικές πληροφορίες για αυτούς.

#### 6. ΠΕΡΙΟΧΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ

Για τον σκοπό της καταπολέμησης της διαφθοράς, ο ΔΕΣΦΑ αναγνωρίζει ορισμένες περιοχές ως πιο ευάλωτες σε κινδύνους διαφθοράς και προβλέπει την τήρηση αρχών ελέγχου, όπως αναφέρεται λεπτομερώς κατωτέρω.

Οι σχέσεις που μπορεί να παρουσιάζουν κίνδυνο διαφθοράς αφορούν ορισμένες κατηγορίες δραστηριοτήτων μεταξύ του ΔΕΣΦΑ και τρίτων μερών, όπως ενδεικτικά: διαπραγματεύσεις· πληρωμές·

γνωστοποίηση πληροφοριών ή/και εγγράφων· επαφές με Δημόσιες Αρχές (αδειοδοτήσεις, εγκρίσεις, έκδοση διοικητικών πράξεων, θετικές γνωμοδοτήσεις, απαντήσεις σε αιτήματα, επιθεωρήσεις).

Όλο το προσωπικό του ΔΕΣΦΑ απαιτείται να γνωστοποιεί στο Τμήμα Συμμόρφωσης του ΔΕΣΦΑ κάθε συμπεριφορά, είτε από τον ΔΕΣΦΑ είτε από οιονδήποτε τρίτον, που δεν πληροί τις κατωτέρω απαιτήσεις και αρχές.

Ως γενικός κανόνας, με αναφορά στις δραστηριότητες που παρατίθενται ανωτέρω:

- μόνο το πρόσωπο που έχει ειδικά οριστεί από τον ΔΕΣΦΑ επιτρέπεται να συνομιλεί με τρίτους για πράξεις, επικοινωνίες, δηλώσεις και αιτήματα οιονδήποτε είδους εκ μέρους του ΔΕΣΦΑ· οι επαφές με τον τρίτο πρέπει να καταγράφονται επαρκώς·
- πληρωμές προς τρίτους επιτρέπονται μόνο σύμφωνα με υπογεγραμμένες συμβάσεις με τον ΔΕΣΦΑ ή δικαστικές αποφάσεις ή δυνάμει διατάξεων της νομοθεσίας ή διοικητικών πράξεων που είναι δεσμευτικές για τον ΔΕΣΦΑ· όλες οι πληρωμές πραγματοποιούνται με μεταφορά μέσω τραπεζής ή ηλεκτρονικές μεθόδους πληρωμής που εξασφαλίζουν ιχνηλασιμότητα και αρχειοθέτηση και γίνονται από το εξουσιοδοτημένο πρόσωπο, στο οποίο η εξουσία αυτή έχει ανατεθεί δεόντως και επίσημα·
- στην περίπτωση αιτήματος για πληροφορίες ή/και έγγραφα από τρίτο πρόσωπο, δημόσιο ή ιδιωτικό, πρέπει να αποσταλεί έγγραφο αίτημα στο ειδικά ορισμένο πρόσωπο, το οποίο το προωθεί στην αρμόδια υπηρεσία.

Για όλες τις επαφές που εμπίπτουν στους σκοπούς της παρούσας Πολιτικής, το ορισμένο πρόσωπο μπορεί να ζητήσει την υποστήριξη του Τμήματος Συμμόρφωσης, η οποία διασφαλίζει ότι δυνητικά προβλήματα εντοπίζονται και αντιμετωπίζονται εγκαίρως, με τη συμμετοχή των αρμόδιων υπηρεσιών και ενημέρωση της Διεύθυνσης Νομικών Υπηρεσιών, Εταιρικής Διακυβέρνησης & Συμμόρφωσης.

Στην περίπτωση Κόκκινων Σημαιών, προβλέπεται η εμπλοκή του Τμήματος Συμμόρφωσης για τη διενέργεια των κατάλληλων ελέγχων.

Για κάθε ένα από τα κατωτέρω ευαίσθητα πεδία, πρέπει να αναπτυχθούν ειδικά εταιρικά εργαλεία, τα οποία και θα ενημερώνονται περιοδικά καθώς το σύστημα συμμόρφωσης τη Εταιρείας εξελίσσεται. Αυτές οι επιπλέον προβλέψεις πρέπει να θεωρούνται αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας Πολιτικής.

Συγκεκριμένα, οι αναγνωρισμένες περιοχές κινδύνου είναι οι εξής:

### 6.1. Σχέσεις με τη Δημόσια Διοίκηση και επιχορηγήσεις προς πολιτικά κόμματα

Κάθε είδος ανεπίσημης πληρωμής προς σώματα της δημόσιας διοίκησης ή ιδιωτικούς φορείς ή μεσάζοντες προκειμένου να επιταχύνουν, να ενθαρρύνουν ή γενικά να διευκολύνουν την εκτέλεση των δραστηριοτήτων τους απαγορεύεται από τον ΔΕΣΦΑ.

Στην περίπτωση αδειοδοτήσεων, εγκρίσεων, έκδοσης διοικητικών πράξεων, γνωμοδοτήσεων, απαντήσεων σε αιτήματα, ελέγχων από τη Δημόσια Διοίκηση, το αρμόδιο πρόσωπο πρέπει να συμμορφώνεται με συγκεκριμένες διαδικασίες οι οποίες εξασφαλίζουν:

- ενημέρωση της ιεραρχίας·
- ενημέρωση της Διεύθυνσης Νομικών Υπηρεσιών, Εταιρικής Διακυβέρνησης & Συμμόρφωσης στην περίπτωση ελέγχου από τη Δημόσια Διοίκηση σε σχέση με διοικητικές, φορολογικές ή ποινικές έρευνες·
- χρήση επαρκών πόρων·
- ιχνηλασιμότητα των εμπλεκόμενων προσώπων και της ίδιας της επαφής.

Ο ΔΕΣΦΑ απαγορεύει κάθε μορφή εταιρικής επιχορήγησης, άμεσης ή έμμεσης, προς πολιτικά κόμματα, κινήματα, επιτροπές, πολιτικές οργανώσεις, περιλαμβανομένων των εκπροσώπων και των υποψηφίων τους, ακόμη και αν πραγματοποιούνται σε σχέση με δραστηριότητες στο εξωτερικό ή/και σχετικά με μέρη που βρίσκονται στο εξωτερικό. Οι Άνθρωποι του ΔΕΣΦΑ μπορούν να προβαίνουν σε τέτοιες συνεισφορές μόνο ως ιδιώτες.

### 6.2. Δώρα, δαπάνες ψυχαγωγίας και φιλοξενία

Δώρα ή άλλα οφέλη που δίδονται ή λαμβάνονται υπό οιονδήποτε περιστάσεις και έχουν ως σκοπό τη διατήρηση ή/και την ανάπτυξη σχέσεων με τρίτους επιτρέπονται υπό τον όρο ότι πληρούνται όλα τα εξής κριτήρια:

- δεν είναι σε μορφή χρημάτων·
- είναι μικρής αξίας, ή, σε κάθε περίπτωση, δίδονται καλή τη πίστει και είναι εύλογα σε σχέση με τις περιστάσεις·
- αδυνατούν αντικειμενικά να ασκήσουν αθέμιτη επιρροή·
- είναι νόμιμα και σύμφωνα με τα πρότυπα εμπορικής και επαγγελματικής αβροφροσύνης.

Όλα τα δώρα ή άλλα οφέλη που δίδονται, γίνονται δεκτά ή απορρίπτονται από προσωπικό του ΔΕΣΦΑ πρέπει να αναφέρονται στο Τμήμα Συμμόρφωσης, χρησιμοποιώντας το αντίστοιχο έντυπο (Παράρτημα Β).

Ειδικά τα έξοδα ταξιδιού πραγματοποιούνται σύμφωνα με τις ισχύουσες εταιρικές διαδικασίες και αποζημιώνονται μόνο αν είναι εύλογα και έχουν πραγματοποιηθεί καλόπιστα· πρέπει επίσης να έχουν δεόντως εγκριθεί και τεκμηριωθεί.

Τα έξοδα παράστασης που γίνονται από Ανθρώπους του ΔΕΣΦΑ, υπό οιοσδήποτε περιστάσεις και με σκοπό τη διατήρηση ή/και ανάπτυξη σχέσεων με τρίτους, επιτρέπονται σύμφωνα με τα κριτήρια που προβλέπονται ανωτέρω και τις εγκρίσεις που αναφέρονται στο Παράρτημα Γ<sup>2</sup>.

### 6.3. Δωρεές, χορηγίες και μη κερδοσκοπικές πρωτοβουλίες

Οι μη κερδοσκοπικές πρωτοβουλίες, οι δωρεές και οι χορηγίες πρέπει να είναι συμβατές με τις εταιρικές αξίες όπως διατυπώνονται στον Κώδικα Δεοντολογίας, όπως αειφορία, προστασία του περιβάλλοντος, καινοτομία, ανάδειξη της περιοχής όπου δραστηριοποιείται ο ΔΕΣΦΑ. Στοχεύουν επίσης στην προώθηση των δραστηριοτήτων του ΔΕΣΦΑ, αυξάνοντας την προβολή τους και την καλή φήμη του οργανισμού.

Οι μη κερδοσκοπικές πρωτοβουλίες και οι χορηγίες πρέπει να εγκρίνονται δεόντως σύμφωνα με συγκεκριμένες διαδικασίες της εταιρείας· πρέπει επίσης να είναι δυνατή η ιχνηλάτησή τους και να τεκμηριώνονται προσεκτικά, ώστε να διευκολύνεται η παρακολούθησή τους.

Σε κάθε περίπτωση, οι αποδέκτες συμβάσεων χορηγίας πρέπει να είναι μόνο:

- πρόσωπα που είναι γνωστά και αξιόπιστα ως προς την εντιμότητα και τις ορθές επιχειρηματικές πρακτικές τους·
- φορείς που πληρούν όλες τις απαιτήσεις περί συμμόρφωσης με την ισχύουσα νομοθεσία.

### 6.4. Προμήθεια έργων, αγαθών και υπηρεσιών

Κατά την αξιοποίηση τρίτων για την παροχή έργων, αγαθών και υπηρεσιών, τόσο το προσωπικό του ΔΕΣΦΑ όσο και οι εν λόγω τρίτοι πρέπει να συμμορφώνονται με την παρούσα Πολιτική και τον Κώδικα Δεοντολογίας.

Όλα τα μέλη του προσωπικού του ΔΕΣΦΑ πρέπει να ασκούν τα καθήκοντά τους σύμφωνα με τις ισχύουσες εσωτερικές διαδικασίες.

Οι διαδικασίες προμήθειας θα πρέπει να προβλέπουν ως ελάχιστες απαιτήσεις:

- επακριβώς ορισμένους ρόλους και αρμοδιότητες σχετικά με όλα τα στάδια της διαδικασίας ανάθεσης, από τον προσδιορισμό του αιτήματος έως τους όρους της σύμβασης·
- πλήρης τήρηση των τυπικών στοιχείων και εξουσιοδοτήσεων βάσει του συστήματος που ισχύει για την ανάθεση και για την εκχώρηση εξουσιών·
- διαχωρισμός ρόλων και αρμοδιοτήτων μεταξύ αυτών που καταρτίζουν το αίτημα, αυτών που αξιολογούν τους υποψήφιους και κατακυρώνουν τη σύμβαση, και αυτών που πραγματοποιούν τις πληρωμές·
- χρήση εργαλείων πληροφορικής ώστε να διασφαλίζεται η εμπιστευτικότητα και η ακεραιότητα των προσφορών πριν εκπνεύσουν οι προθεσμίες υποβολής·
- ορισμός κατάλληλων συστημάτων παρακολούθησης προκειμένου να διασφαλίζεται ομαλή εναλλαγή αναδόχων.

Επιπλέον, ο ΔΕΣΦΑ διασφαλίζει ότι υφίστανται συγκεκριμένες διαδικασίες για:

- τον έλεγχο τήρησης δέουσας επιμέλειας ως προς την καταπολέμηση της διαφθοράς κατά το στάδιο προεπιλογής και ανάθεσης των διαγωνισμών και αναθέσεων, καθώς και τη διενέργεια ελέγχων σχετικά με την τήρηση των απαιτήσεων περί δεοντολογίας καθ' όλη τη διάρκεια της σχέσης, με την υποστήριξη του Τμήματος Συμμόρφωσης·
- τη δημιουργία μητρώου προμηθευτών για τις διάφορες κατηγορίες συμβάσεων μετά από πρόσκληση για εκδήλωση ενδιαφέροντος τη διαδικασία αξιολόγησης, σύμφωνα με τις βέλτιστες πρακτικές που ισχύουν διεθνώς·
- την πρόβλεψη για την αναστολή ή/και ανάκληση της επιλογής στο διαγωνισμό / τη σύμβαση / το μητρώο προμηθευτών στην περίπτωση μεταγενέστερης μη τήρησης συγκεκριμένων απαιτήσεων που σχετίζονται με την καταπολέμηση της διαφθοράς.

Τέλος, ο ΔΕΣΦΑ χρησιμοποιεί πρότυπα συμβάσεων τα οποία περιλαμβάνουν:

- πρότυπες ρήτρες διασφάλισης, περιλαμβανομένων δεσμεύσεων συμμόρφωσης με τη Νομοθεσία κατά της Διαφθοράς·
- δυνατότητα καταγγελίας ή αναστολής της σχέσης στην περίπτωση μελλοντικής μη συμμόρφωσης με την παρούσα Πολιτική, καθώς και στην περίπτωση μελλοντικής μη τήρησης συγκεκριμένων απαιτήσεων για την καταπολέμηση της διαφθοράς·
- δέσμευση του αναδόχου να αποζημιώνει και να απαλλάσσει τον ΔΕΣΦΑ από ζημίες λόγω των επιπτώσεων μελλοντικής μη συμμόρφωσης με συγκεκριμένες απαιτήσεις περί καλής φήμης ή/και λόγω ανακριβειών ή ελλείψεων στις πληροφορίες που παρέχει.

<sup>2</sup> Τα όρια που προβλέπονται στο Προσάρτημα Γ προορίζονται αποκλειστικά για τον σκοπό των εξουσιοδοτήσεων από τα αντίστοιχα όργανα.

### 6.5. Επιλογή, πρόσληψη και διοίκηση προσωπικού

Η διαδικασία αναζήτησης, επιλογής και πρόσληψης, καθώς και η επαγγελματική ανέλιξη όλων των μελών του προσωπικού του ΔΕΣΦΑ, πρέπει να διενεργούνται σε συμμόρφωση με τις αρχές της μη διάκρισης, αμεροληψίας, αυτονομίας και ανεξάρτητης κρίσης.

Η εφαρμογή αυτών των αρχών στοχεύει στη διασφάλιση ότι η τελική απόφαση θα αφορά πρόσωπα κατάλληλα να στελεχώσουν την προσφερόμενη θέση, στα οποία γίνεται προσφορά συμβατή με τις αξίες της αγοράς αναφοράς, εξασφαλίζοντας έτσι ισότιμη πρόσβαση σε ευκαιρίες απασχόλησης.

Η διαδικασία επιλογής και πρόσληψης διέπεται από συγκεκριμένα εταιρικά εργαλεία, τα οποία προβλέπουν, μεταξύ άλλων, ότι οι υποψήφιοι δηλώνουν αν:

- έχουν οιοσδήποτε προσωπικές σχέσεις με στελέχη της δημόσιας διοίκησης ή συναλλασσόμενους με τον ΔΕΣΦΑ<sup>3</sup>.
- αντιμετωπίζουν εκκρεμείς ποινικές διαδικασίες ή/και έχουν καταδικαστεί για ποινικά αδικήματα<sup>4</sup>.

Επιπλέον, οι αποδοχές και τυχόν πρόσθετες αμοιβές (μπόνους) θα είναι συμβατές με τον ρόλο και τις αρμοδιότητες του υποκειμένου και σύμφωνες με την ισχύουσα πολιτική αποδοχών της εταιρείας.

### 6.6. Επιχειρηματικές Συνεργασίες, Συναλλαγές, Συγχωνεύσεις & Εξαγορές

Ο ΔΕΣΦΑ διατηρεί σχέσεις και εισέρχεται σε συμβάσεις μόνο με γνωστούς, αξιόπιστους φορείς που έχουν εξαιρετική φήμη για την εντιμότητά τους και τις ορθές επιχειρηματικές πρακτικές τους.

Συνεπώς, πριν ξεκινήσει μία συνεργασία με τρίτα μέρη στο πλαίσιο δραστηριοτήτων, όπως κοινοπραξίες/ συμπράξεις, συγχωνεύσεις, εξαγορές, πωλήσεις μετοχών, ανταλλαγές, διαιρέσεις ή μεταβιβάσεις, ο ΔΕΣΦΑ απαιτεί να διενεργηθεί για τον δυνητικό αντισυμβαλλόμενο σχετική διαδικασία έρευνας δεούσης επιμέλειας, με σκοπό την εξακρίβωση του ιστορικού και της φήμης του.

Η διαδικασία έρευνας δεούσης επιμέλειας διενεργείται με την υποστήριξη του Τμήματος Συμμόρφωσης, σύμφωνα με μεθόδους που ορίζονται στις αντίστοιχες εταιρικές διαδικασίες. Οι διαδικασίες του ΔΕΣΦΑ προσδιορίζουν τους ρόλους, τις ευθύνες και τις μεθόδους εργασίας κατά τη διαχείριση των ανωτέρω δραστηριοτήτων.

Επιπλέον, οι λειτουργίες που ασχολούνται με αυτές τις διεργασίες θα εντοπίζουν τα κύρια πεδία κινδύνου και Κόκκινες Σημαίες που ενυπάρχουν στις ανωτέρω συναλλαγές, θα προετοιμάζουν τις πληροφορίες σχετικά με συμμόρφωση ως προς την καταπολέμηση της διαφθοράς που ταιριάζουν στη δυνητική συναλλαγή ή τον δυνητικό συνεργάτη, και στη συνέχεια θα καταρτίζουν τις δηλώσεις κατά της διαφθοράς και τις εγγυήσεις που θα περιλαμβάνονται στην αντίστοιχη σύμβαση πώλησης / αγοράς / συγχώνευσης ή άλλη σύμβαση.

### 6.7. Αποκτίση ακινήτων: αγορά, πώληση και μίσθωση ακινήτων

Οι διαδικασίες του ΔΕΣΦΑ ορίζουν διαδικασίες, ρόλους, καθήκοντα και μεθόδους λειτουργίας σε σχέση με πωλήσεις και αγορές ακινήτων, προκειμένου να εξασφαλίζεται διαφάνεια και ομοιομορφία κατά τη διενέργεια αυτών των συναλλαγών.

Τα εξουσιοδοτημένα πρόσωπα συνεργάζονται στενά με το Τμήμα Συμμόρφωσης για τη διενέργεια διαδικασίας δεούσης επιμέλειας επί του δυνητικού αντισυμβαλλομένου, με τον τρόπο που ορίζεται από τις ισχύουσες διαδικασίες της εταιρείας, προκειμένου να εντοπίσουν πιθανές Κόκκινες Σημαίες στη συναλλαγή και να αποφευχθούν δυνητικές επιπτώσεις, όπως βλάβη της εικόνας της Εταιρείας, απώλεια αξίας, ζημία στις επιχειρηματικές εργασίες.

### 6.8. Λογιστικές διαδικασίες

Εφαρμόζονται επαρκείς λογιστικοί έλεγχοι ώστε να διασφαλίζεται ότι οι λογιστικές εργασίες διενεργούνται μόνο βάσει γενικής ή ειδικής εξουσιοδότησης από τη διοίκηση και καταγράφονται πάντα επαρκώς ώστε να επιτρέπουν:

- κατάρτιση σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα των οικονομικών καταστάσεων, οι οποίες επιβλέπονται από την Ελεγκτική Επιτροπή·
- ανεξάρτητη διαδικασία ελέγχου από εξωτερικούς ελεγκτές·
- σωστή λογιστική αποτύπωση όλων των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας·
- πρόσβαση στη λογιστική αποτύπωση των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας μόνο με εξουσιοδότηση της διοίκησης·
- σύγκριση των αξιών των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας στον ισολογισμό με τις πράγματι ισχύουσες.

<sup>3</sup> Οι υπάλληλοι του ΔΕΣΦΑ πρέπει να ενημερώνουν αυτή τη δήλωση αν επέλθει μεταβολή στις πληροφορίες που περιέχει.

<sup>4</sup> Αυτά τα προσωπικά δεδομένα υπόκεινται σε επεξεργασία μόνο στον βαθμό που σχετίζονται με τον σκοπό της Εταιρείας και πάντοτε σύμφωνα με την αρχή της αναλογικότητας.

Συνεπώς, τα λογιστικά στοιχεία του ΔΕΣΦΑ πρέπει:

- να συμμορφώνονται με τα λογιστικά πρότυπα·
- να είναι λεπτομερή και πλήρη·
- να αποτυπώνουν με διαφάνεια όλα τα στάδια κάθε τύπου συναλλαγής και δαπάνης, είτε είναι σημαντικά από λογιστικής απόψεως είτε όχι.

## 7. ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ, ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ, ΕΛΕΓΧΟΣ & ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ

### 7.1. Εκπαίδευση και Ενημέρωση των Ανθρώπων του ΔΕΣΦΑ

Οι Άνθρωποι του ΔΕΣΦΑ ενημερώνονται και εκπαιδεύονται για τα περιεχόμενα της Νομοθεσίας κατά της Διαφθοράς και της παρούσας Πολιτικής και για τις διαδικασίες της εταιρείας για την καταπολέμηση της διαφθοράς, καθώς και για τη σημασία της τήρησης και της σωστής χρήσης των μέτρων που στοχεύουν στην αποτροπή της διαφθοράς.

Όλοι οι Άνθρωποι του ΔΕΣΦΑ απαιτείται να παρακολουθήσουν υποχρεωτικό εκπαιδευτικό πρόγραμμα για την καταπολέμηση της διαφθοράς και τις σχετικές περιοδικές επικαιροποιήσεις.

Το Τμήμα Συμμόρφωσης ευθύνεται για την παροχή των σωστών στοιχείων στη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού, προκειμένου αυτή να διενεργεί τα εκπαιδευτικά σεμινάρια, και για την υποστήριξη της κατάρτισης των σχετικών προγραμμάτων.

Συγκεκριμένα, στα πλαίσια της δραστηριότητας εκπαίδευσης και ενημέρωσης, το Τμήμα Συμμόρφωσης προάγει και επιβλέπει τη διάχυση μιας κουλτούρας ηθικής λειτουργίας, διασφαλίζοντας ότι οι Άνθρωποι του ΔΕΣΦΑ γνωρίζουν:

- όλα τα αδικήματα, τους κινδύνους, τις ατομικές και διοικητικές ευθύνες που απορρέουν από παραβάσεις της Νομοθεσίας κατά της Διαφθοράς·
- τη σημασία της υιοθέτησης συμπεριφορών για την αποτροπή και την καταπολέμηση της διαφθοράς, στο πεδίο των εργασιών τους·
- όλες τις ισχύουσες κυρώσεις και πιθανές ευθύνες, καθώς και τις ενέργειες στις οποίες μπορεί να προβεί η Εταιρεία στην περίπτωση που η Νομοθεσία κατά της Διαφθοράς, η παρούσα Πολιτική ή οποιαδήποτε σχετική διαδικασία της εταιρείας παραβιάζονται.

### 7.2. Αξιολόγηση κινδύνων, παρακολούθηση και συνεχείς βελτιώσεις

Περιοδικοί έλεγχοι της τήρησης, αποτελεσματικότητας και επάρκειας του σχεδιασμού της παρούσας Πολιτικής και των εταιρικών διαδικασιών κατά της διαφθοράς διενεργούνται από τον τομέα Εσωτερικού Ελέγχου του ΔΕΣΦΑ, υπό το πρίσμα της εφαρμογής και συνεχούς βελτίωσης του προγράμματος συμμόρφωσης με τις διαδικασίες κατά της διαφθοράς.

Το Τμήμα Συμμόρφωσης διενεργεί σε ετήσια βάση διαδικασία εκτίμησης κινδύνων και παρακολούθησης, προκειμένου να αναλύει κατά πόσο υιοθετείται η παρούσα Πολιτική, την ενσωμάτωσή της στα εταιρικά έγγραφα κατά της διαφθοράς, και τη συνολική ευαισθητοποίηση των Ανθρώπων του ΔΕΣΦΑ. Η διαδικασία ολοκληρώνεται με αναθεώρηση της παρούσας Πολιτικής και άλλων εταιρικών κανονιστικών εργαλείων κατά της διαφθοράς, ώστε να διασφαλίζεται η αποτελεσματικότητά τους σε βάθος χρόνου και η συμμόρφωσή τους με τις Βέλτιστες Πρακτικές.

Ειδικότερα, το Τμήμα Συμμόρφωσης προτείνει επικαιροποιήσεις και βελτιώσεις:

- μετά από αλλαγές στη Νομοθεσία κατά της Διαφθοράς·
- όταν επέρχονται μεταβολές στην οργανωτική δομή ή τους τομείς εργασιών του ΔΕΣΦΑ·
- βάσει των πορισμάτων ελέγχων που διενεργεί ο τομέας Εσωτερικού Ελέγχου·
- σε κάθε άλλη περίπτωση όπου προτείνονται βελτιώσεις της παρούσας Πολιτικής, ενδεικτικά βάσει νέων Βέλτιστων Πρακτικών·
- στην περίπτωση που η Επιτροπή Δεοντολογίας εντοπίζει κενά ή παραβάσεις μετά από καταγγελία.

Όλες οι εταιρικές λειτουργίες που εμπλέκονται στις περιοχές κινδύνου που περιγράφονται ανωτέρω ευθύνονται, στον βαθμό που τις αφορά, για τον εντοπισμό περιπτώσεων που ενέχουν ή μπορεί να συνεπάγονται την ανάγκη προσαρμογής της παρούσας Πολιτικής και των εταιρικών εργαλείων κατά της διαφθοράς, και για την ενημέρωση του Τμήματος Συμμόρφωσης.

Οι τροποποιήσεις και επικαιροποιήσεις της παρούσας Πολιτικής εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο βάσει των προτάσεων της Διεύθυνσης Συμμόρφωσης<sup>5</sup>.

Το Τμήμα Συμμόρφωσης υποβάλλει ετήσια έκθεση των εργασιών της στην Επιτροπή Δεοντολογίας και στον Ανώτατο Εκτελεστικό Διευθυντή.

### 7.3. Ειδοποιήσεις

Κάθε παράβαση, πιθανολογούμενη ή βεβαία, της Νομοθεσίας κατά της Διαφθοράς, της παρούσας Πολιτικής και των διαδικασιών της εταιρείας κατά της διαφθοράς εμπίπτει στο πεδίο της Πολιτικής Διαχείρισης Καταγγελιών και πρέπει να γνωστοποιείται αμέσως στον τομέα Εσωτερικού Ελέγχου μέσω των εξής διαύλων επικοινωνίας:

<sup>5</sup> Ειδικά οι ορισμοί, οι υποσημειώσεις και το προσάρτημα της παρούσας Πολιτικής μπορεί να τροποποιούνται από τη Διεύθυνση Συμμόρφωσης, με ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου



- e-mail box - tell.us@desfa.gr

- voicemail (προσβάσιμο και από το εξωτερικό) +30 210 6520542

- ταχυδρομική θυρίδα ΕΛΤΑ Αγ. Παρασκευής, Αγ. Ιωάννου 8, Τ.Θ. 80

Η διαχείριση και αξιολόγηση των καταγγελιών εγγυάται την εμπιστευτικότητα ως προς την ταυτότητα του καταγγέλλοντος, σύμφωνα με την Πολιτική Διαχείρισης Καταγγελιών της Εταιρείας.

Σε κάθε περίπτωση, οι Άνθρωποι του ΔΕΣΦΑ δεν θα υποβληθούν σε αντίποινα (πειθαρχικές κυρώσεις, υποβιβασμό, αναστολή απασχόλησης, απόλυση, κλπ.) ούτε θα υποστούν οιαδήποτε διάκριση στην εργασιακή τους μεταχείριση, μετά από καταγγελίες που κάνουν καλόπιστα για τελεσθείσες ή φερόμενες παραβάσεις της παρούσας Πολιτικής και των διαδικασιών της Εταιρείας κατά της διαφθοράς.

#### **7.4. Κυρώσεις και συμβατικές ρήτρες**

Κάθε παράβαση της Νομοθεσίας κατά της Διαφθοράς, της παρούσας Πολιτικής και των διαδικασιών της εταιρείας κατά της διαφθοράς από Ανθρώπους του ΔΕΣΦΑ μπορεί να αποτελεί αθέτηση των υποχρεώσεων που απορρέουν από τη σχέση απασχόλησης και πιθανώς πειθαρχικό παράπτωμα.

Ιδιώτες Αντισυμβαλλόμενοι που συμπεριφέρονται με τρόπο που παραβιάζει τη Νομοθεσία κατά της Διαφθοράς και την παρούσα Πολιτική θα υπόκεινται στις συμβατικές προβλέψεις (σε συγκεκριμένες ρήτρες) και, στις πιο σοβαρές περιπτώσεις, θα τους απαγορεύεται να διατηρούν εμπορικές σχέσεις με τον ΔΕΣΦΑ και θα υπόκεινται σε αξιώσεις αποζημίωσης για τυχόν ζημιές του ΔΕΣΦΑ.

## Παράρτημα Α: Ορισμοί

Για τους σκοπούς της παρούσας Πολιτικής, οι κατωτέρω όροι έχουν την έννοια που τους αποδίδεται:

Η **«Νομοθεσία για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς»** περιλαμβάνει εθνική νομοθεσία σχετικά με την καταπολέμηση της διαφθοράς (Ποινικός Κώδικας, άρθρα 159-159Α για τη δωροδοκία πολιτικών αξιωματούχων, 235-236 για τη δωροδοκία δημοσίων υπαλλήλων, 237 για τη δωροδοκία μελών του δικαστικού σώματος, 237Α για την εμπορία επιρροής και τους μεσάζοντες, 237Β για τη δωροδοκία στον ιδιωτικό τομέα, Ν. 3023/2002, Ν. 4622/2019 Μέρος Δ, Κεφ. Γ, όπως κατά καιρούς τυχόν τροποποιούνται), καθώς και διεθνείς συμβάσεις που έχουν κυρωθεί σύμφωνα με την Ελληνική νομοθεσία: (i) η Σύμβαση του ΟΟΣΑ για την Καταπολέμηση της Δωροδοκίας Αλλοδαπών Δημοσίων Υπαλλήλων σε Διεθνείς Επιχειρηματικές Συναλλαγές (Παρίσι 1997)· (ii) Σύμβαση Ποινικού Δικαίου για τη Διαφθορά (Συμβούλιο της Ευρώπης, Στρασβούργο 1999)· (iii) Σύμβαση των Ηνωμένων Εθνών Κατά της Διαφθοράς (Merida 2003)· και (iv) Σύμβαση Αστικού Δικαίου για τη Διαφθορά, του Συμβουλίου της Ευρώπης (1999).

### **«Βέλτιστες Πρακτικές»**

- U.S.A. Foreign Corrupt Practices Act (FCPA - Νόμος των ΗΠΑ για τη Διαφθορά στην Αλλοδαπή)
- U.S.A. Federal Sentencing Guidelines for Organizations (FSGO): Compliance and Ethics Program (ΗΠΑ - Οδηγίες για τις Κυρώσεις επί Οργανισμών, Πρόγραμμα Συμμόρφωσης και Δεοντολογίας)
- Νόμος περί Δωροδοκίας του Ηνωμένου Βασιλείου, 2010
- Διαδικασίες - Οδηγίες για το Νόμος περί Δωροδοκίας του Ηνωμένου Βασιλείου, 2010
- Παγκόσμιο Σύμφωνο Ηνωμένων Εθνών, 10<sup>η</sup> Αρχή.

Ο όρος **«Άνθρωποι του ΔΕΣΦΑ»** περιλαμβάνει το προσωπικό του ΔΕΣΦΑ και κάθε άλλο πρόσωπο το οποίο ενεργεί, για οιονδήποτε λόγο και ανεξαρτήτως του είδους της συμβατικής του σχέσης, στο όνομα ή για λογαριασμό του ΔΕΣΦΑ, εντός του πεδίου ευθύνης του και των καθηκόντων του.

Η **«Επιτροπή Δεοντολογίας»** είναι το εποπτικό όργανο που αποτελείται από τον Διευθυντή Νομικών Υπηρεσιών, Εταιρικής Διακυβέρνησης & Συμμόρφωσης, τον Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου & Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων, και τον Διευθυντή Ανθρώπινου Δυναμικού.

Το **«Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου»** είναι όλα τα απαραίτητα ή χρήσιμα εργαλεία για τον χειρισμό, τη διαχείριση και τον έλεγχο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, με στόχο

- τη διασφάλιση της συμμόρφωσης με τη νομοθεσία περί εταιρειών και τις εταιρικές διαδικασίες
- την προστασία των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας και την αποτελεσματική διαχείριση των δραστηριοτήτων
- την παροχή επακριβών και ολοκληρωμένων λογιστικών και χρηματοοικονομικών πληροφοριών

Η **“Διοικητική Ομάδα”** είναι τα στελέχη του ΔΕΣΦΑ που αναλαμβάνουν τις λειτουργίες διαχείρισης, εκπροσώπησης και/ή διοίκησης του ΔΕΣΦΑ.

Οι **«Ιδιώτες Αντισυμβαλλόμενοι»** περιλαμβάνουν προμηθευτές, αναδόχους, υπεργολάβους και υπο-προμηθευτές, παρόχους, συμβούλους, επιχειρηματικούς συνεργάτες, και γενικά κάθε αντισυμβαλλόμενο από τον ιδιωτικό τομέα με τον οποίο ο ΔΕΣΦΑ σχετίζεται στα πλαίσια εμπορικών σχέσεων ή συνεργασιών για οιονδήποτε λόγο.

Ο όρος **«Δημόσια Διοίκηση»** περιλαμβάνει όλους τους δημόσιους θεσμούς, οργανισμούς και επιχειρήσεις, περιφερειακές και τοπικές διοικήσεις και ανεξάρτητες αρχές, στην Ελλάδα ή στην αλλοδαπή, καθώς και, γενικά, όλους τους φορείς που έχουν διοριστεί, άμεσα ή έμμεσα, για την προάσπιση του δημοσίου συμφέροντος ή των οποίων οι εκπρόσωποι μπορούν να χαρακτηριστούν αξιωματούχοι του δημοσίου ή δημόσιοι υπάλληλοι.

Ο όρος **«Κόκκινες Σημαίες»** περιλαμβάνει κρίσιμα θέματα τα οποία μπορεί να προκύψουν και ενέχουν κίνδυνο διαφθοράς.



## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β

# ΕΝΤΥΠΟ ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗΣ ΔΩΡΩΝ & ΑΛΛΩΝ ΠΑΡΟΧΩΝ

Υπ' όψιν του Manager Συμμόρφωσης

Σας ενημερώνω με το παρόν ότι έχω λάβει / προσφέρει / απορρίψει ως δώρο το εξής:

**Αποδέκτης/δωρητής/απορρίπτων:** «ονοματεπώνυμο, εταιρεία και τμήμα του αποδέκτη/δωρητή/απορρίπτοντος»

**ΑΠΟΣΤΟΛΕΑΣ/ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ:** «δηλώστε κατά περίπτωση τον αποστολέα/αποδέκτη του δώρου»

**ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ:** «δηλώστε το είδος του δώρου που παρελήφθη/προσφέρθηκε»

**ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ:** «περιγράψτε περιληπτικά το δώρο που παρελήφθη/προσφέρθηκε»

**ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΗ ΑΞΙΑ:** «δηλώστε την εκτιμώμενη χρηματική αξία του δώρου που παρελήφθη/προσφέρθηκε»

**ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ:** «δηλώστε αν αυτό που παρελήφθη/προσφέρθηκε είναι αποδεκτό βάσει των κριτηρίων που καθορίζονται στην Πολιτική κατά της Διαφθοράς και αν όχι, αναφέρατε τον λόγο»

**ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΚΑΙ ΤΟΠΟΣ ΠΑΡΑΛΑΒΗΣ:** «δηλώστε την ημερομηνία και τον τόπο όπου παρελήφθη/προσφέρθηκε το δώρο»

**Ημερομηνία και τόπος**

**ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΑΠΟΔΕΚΤΗ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ / ΔΩΡΗΤΗ / ΑΠΟΡΡΙΠΤΟΝΤΟΣ  
(αν είναι άνθρωπος του ΔΕΣΦΑ)**

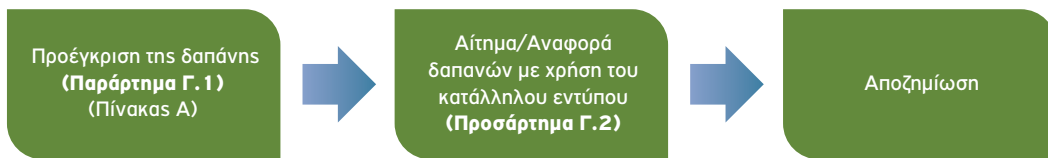
\_\_\_\_\_

# ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Γ.1

## Έξοδα παράστασης

Οι δαπάνες παράστασης προς τρίτους (π.χ. γεύματα ή δείπνα, ταξίδια, φιλοξενία και ψυχαγωγία), οι οποίες πραγματοποιούνται ατομικά από τους Ανθρώπους του ΔΕΣΦΑ και αποσκοπούν στη διατήρηση και την ανάπτυξη σχέσεων με τρίτα μέρη που δεν ανήκουν στον ΔΕΣΦΑ, στο πλαίσιο της εκτέλεσης των δραστηριοτήτων για τις οποίες είναι υπεύθυνοι, ενδέχεται να υποδηλώνουν επιλήψιμη συμπεριφορά, αν δεν είναι εύλογες και δεν πραγματοποιούνται καλόπιστα.

Οι δαπάνες αυτές πρέπει να πληρούν τα κριτήρια της Πολιτικής κατά της Διαφθοράς και να ακολουθούν τη διαδικασία που αναφέρεται κατωτέρω:



Αν η έγκριση δεν είναι εφικτό να ζητηθεί εκ των προτέρων για βάσιμους και αντικειμενικούς λόγους επείγοντος ή πρακτικών δυσκολιών, η υπογραφή της αναφοράς δαπανών από τον εξουσιοδοτημένο υπεύθυνο επέχει τη θέση έγκρισης.

Οι δαπάνες παράστασης προς τρίτα πρόσωπα μπορούν να εγκριθούν από τους υπευθύνους που προσδιορίζονται στον Πίνακα Α, σύμφωνα με τους κανόνες διαχωρισμού και τις αρχές εσωτερικού ελέγχου, και σε κάθε περίπτωση σε συμμόρφωση με τα κριτήρια που ορίζονται στην παρούσα Πολιτική.

Ο ίδιος αποδέκτης της παροχής δεν μπορεί να προκαλέσει δαπάνες που υπερβαίνουν σωρευτικά τα 1 500 ευρώ ετησίως.

**Πίνακας Α**

Εταιρεία	Πρόσωπο που πραγματοποιεί τη δαπάνη	Υπεύθυνος Έγκρισης	Ποσό
	Ανώτατος Εκτελεστικός Διευθυντής	Ανώτατος Εκτελεστικός Διευθυντής	Οιοδήποτε ποσό
	Διευθυντής	Ανώτατος Εκτελεστικός Διευθυντής	Οιοδήποτε ποσό
	Manager	Διευθυντής	150 ανά δικαιούχο

# ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ Γ.2

## ΕΝΤΥΠΟ ΑΙΤΗΣΗΣ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΡΟΣ ΤΡΙΤΟΥΣ

Εταιρεία			Ημερομηνία
_____			_____
Όνομα Αιτούντος*	Αρ. Ταυτότητας Εργαζομένου*	Τμήμα*	Εξωτερική εργασία <input type="checkbox"/>
_____ _____	_____  ΤΙΤΛΟΣ* _____	_____  Κέντρο Κόστους* _____	
Όνομα / ιδιότητα των προσώπων / εταιρειών για τα οποία / τις οποίες προορίζεται η δαπάνη *		Τόπος*	Ημερομηνία*
_____ _____ _____ _____		_____ _____ _____ _____	
Φύση της Δαπάνης*			
_____ _____ _____ _____ _____ _____			
Αιτών*		Υπεύθυνος Έγκρισης*	
_____		_____	

• **Υποχρεωτικό πεδίο**

- Το παρόν έντυπο υποβάλλεται μαζί με το έντυπο του ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ Γ.3

## ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ Γ.3

# ΑΝΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΠΑΡΑΣΤΑΣΗΣ ΠΡΟΣ ΤΡΙΤΟΥΣ

Εταιρεία _____			Ημερομηνία _____
Όνομα Αιτούντος* _____ _____	Αρ. Ταυτότητας Εργαζομένου * _____  ΤΙΤΛΟΣ* _____	Τμήμα* _____  Κέντρο Κόστους*	Εξωτερική εργασία <input type="checkbox"/>
Όνομα / ιδιότητα των προσώπων / εταιρειών για τα οποία / τις οποίες προορίζεται η δαπάνη *		Τόπος*	Ημερομηνία*
_____ _____ _____		_____ _____ _____	
Αιτών*	Ημερομηνία*	Ποσό (€)	Ποσό σε ξένο νόμισμα _____
		ΣΥΝΟΛΟ _____	ΣΥΝΟΛΟ _____
<b>ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ:</b>			
_____ _____ _____			
Αιτών* _____		Υπεύθυνος Έγκρισης* _____	





 **ΔΕΣΦΑ**  
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΘΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε.