

Διαδικασία whistleblowing της Sofidel Greece S.A.

0	02 Ιανουάριος 2024	Νέα έκδοση	Fabiana Da San Martino <i>Compliance Officer</i>	Elena Betti <i>Risk Management & Compliance Director</i>
Rev.	Date	Description	Written	Approved

1. Σκοπός

Σκοπός της παρούσας διαδικασίας είναι να ρυθμίσει τις αρχές και τους κανόνες για τη διαχείριση των αναφορών που η Sofidel Greece S.A. (εφεξής "**η Εταιρεία**") έχει αποφασίσει να υιοθετήσει σύμφωνα με την πολιτική του Ομίλου και την οδηγία (ΕΕ) 2019/1937 (εφεξής "**Οδηγία Whistleblowing**"), η οποία ενσωματώθηκε στην Ελλάδα με τον νόμο 4990/2022 (εφεξής "**Νόμος Whistleblowing**"), ο οποίος ρυθμίζει την προστασία των προσώπων που αναφέρουν παραβάσεις διατάξεων του εθνικού δικαίου ή του δικαίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης που βλάπτουν το δημόσιο συμφέρον ή την ακεραιότητα της δημόσιας διοίκησης ή του ιδιωτικού φορέα από τα πρόσωπα που αναφέρουν τις οποίες έχουν αντιληφθεί στο πλαίσιο της εργασίας τους.

1.1. Κανονιστικές αναφορές

Η παρούσα διαδικασία υιοθετείται σύμφωνα με τις ακόλουθες κανονιστικές πράξεις:

- Οδηγία (ΕΕ) 2019/1937 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 23ης Οκτωβρίου 2019, *σχετικά με την προστασία των προσώπων που αναφέρουν παραβιάσεις του δικαίου της Ένωσης*.
- Κανονισμός (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 27ης Απριλίου 2016, *για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών και την κατάργηση της οδηγίας 95/46/ΕΚ*.
- Προστασία προσώπων που αναφέρουν παραβιάσεις ενωσιακού δικαίου – Ν. 4990/2022 Ενσωμάτωση της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1937 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 23ης Οκτωβρίου 2019 (L 305) και λοιπές επείγουσες ρυθμίσεις.

2. Στάδια της διαδικασίας

2.1. Το υποκειμενικό πεδίο εφαρμογής: Αποδέκτες

Τα υποκείμενα αποδέκτες της παρούσας διαδικασίας είναι οι δυνητικοί Αναφέροντες. Ειδικότερα:

- οι επί μισθώ ή ημερομίσθιο εργαζόμενοι της εταιρείας (ανεξαρτήτως εάν το καθεστώς απασχόλησής τους είναι πλήρους ή μερικής, μόνιμης ή εποχιακής απασχόλησης ή εάν είναι αποσπασμένοι από άλλη οντότητα).
- οι πελάτες.
- οι ελεύθεροι επαγγελματίες και σύμβουλοι.
- οι μέτοχοι και τα πρόσωπα που ανήκουν στα όργανα διοίκησης, διαχείρισης και ελέγχου μιας εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των μη εκτελεστικών μελών, καθώς και οι εθελοντές και οι αμειβόμενοι ή μη αμειβόμενοι ασκούμενοι.

- οποιοσδήποτε εργάζεται υπό την εποπτεία και τη διεύθυνση εργολάβων, υπεργολάβων και προμηθευτών·

Η αναφορά ή η δημόσια αποκάλυψη δεν είναι απαραίτητο να πραγματοποιούνται κατά τη διάρκεια της σχέσης εργασίας ή άλλης υφιστάμενης έννομης σχέσης. Μπορούν επίσης να πραγματοποιούνται:

- πριν από τη σύναψη της σχέσης εργασίας ή άλλης έννομης σχέσης, εάν οι πληροφορίες σχετικά με τις παραβιάσεις αποκτήθηκαν κατά τη διαδικασία πρόσληψης ή σε άλλα στάδια πριν από τη σύναψη σύμβασης·
- κατά τη διάρκεια της δοκιμαστικής περιόδου·
- μετά τη λύση της σχέσης εργασίας ή άλλης έννομης σχέσης, εάν οι πληροφορίες σχετικά με τις παραβιάσεις αποκτήθηκαν πριν από τη λύση της εν λόγω σχέσης.

2.2. Το αντικειμενικό πεδίο εφαρμογής

2.2.1. Το αντικείμενο της αναφοράς

Η παρούσα διαδικασία αφορά τις αναφορές σχετικά με:

- Παραβιάσεις που συνίστανται σε διοικητικά, φορολογικά, αστικά ή ποινικά αδικήματα
- παραβιάσεις της ευρωπαϊκής νομοθεσίας, ήτοι:
 - i. αδικήματα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των πράξεων της Ευρωπαϊκής Ένωσης σχετικά με τους ακόλουθους τομείς, στο βαθμό που αφορούν την Εταιρεία: δημόσιες συμβάσεις, χρηματοπιστωτικές υπηρεσίες, προϊόντα και αγορές και πρόληψη της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας, ασφάλεια των προϊόντων και συμμόρφωση, ασφάλεια των μεταφορών, προστασία του περιβάλλοντος, δημόσια υγεία, προστασία των καταναλωτών, προστασία της ιδιωτικής ζωής και των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και ασφάλεια των συστημάτων δικτύου και πληροφοριών·
 - ii. πράξεις ή παραλείψεις που θίγουν τα οικονομικά συμφέροντα της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Εν συνεχεία, παρατίθεται ένας κατάλογος, ενδεικτικός και όχι εξαντλητικός, των παραβιάσεων που θίγουν τα οικονομικά συμφέροντα της Ευρωπαϊκής Ένωσης, κατά τα οριζόμενα στην ευρωπαϊκή νομοθεσία επί του τομέα:

Τύπος παράβασης	Παραδείγματα
Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	Η μετατροπή ή η μεταβίβαση περιουσίας, εν γνώσει του γεγονότος ότι προέρχεται από εγκληματική δραστηριότητα ή από πράξη συμμετοχής σε εγκληματική δραστηριότητα, με σκοπό την απόκρυψη ή τη συγκάλυψη της παράνομης προέλευσής της, ή την παροχή συνδρομής σε οποιονδήποτε ενέχεται στη δραστηριότητα αυτή, προκειμένου να αποφύγει τις έννομες συνέπειες της δραστηριότητάς του.
Κατάχρηση δημόσιων πόρων	Η χρήση ή η υποβολή ψευδών δηλώσεων ή εγγράφων για τη λήψη συνεισφορών ή χρηματοδοτήσεων που χορηγούνται ή εκταμιεύονται από τα ευρωπαϊκά θεσμικά όργανα. Η παράλειψη πληροφοριών σχετικών με τη λήψη συνεισφορών ή χρηματοδοτήσεων που χορηγούνται ή εκταμιεύονται από τα ευρωπαϊκά θεσμικά όργανα.
Ενεργός διαφθορά	Η υπόσχεση ή η παροχή χρημάτων σε δημόσιους λειτουργούς, πελάτες ή επιχειρηματικούς εταίρους. Η υπόσχεση ή η παροχή δώρων ή φιλοδορημάτων σε δημόσιους λειτουργούς, πελάτες ή επιχειρηματικούς εταίρους των οποίων η συνολική αξία δεν μπορεί να οριστεί ως αμελητέα.
Συμπεριφορά που αποσκοπεί στην αποφυγή του φόρου προστιθέμενης αξίας	Η έκδοση τιμολογίων ή άλλων παραστατικών για ακόμη και εν μέρει ανύπαρκτες συναλλαγές με σκοπό την αποφυγή του ΦΠΑ.
Λαθρεμπόριο	Η απομάκρυνση των εμπορευμάτων από την τελωνειακή επιτήρηση. Η δήλωση ψευδών ή ανακριβών στοιχείων προκειμένου να μην καταβληθούν ή να καταβληθούν λιγότεροι από τους τελωνειακούς δασμούς.

- iii. πράξεις ή παραλείψεις που επηρεάζουν την εσωτερική αγορά, συμπεριλαμβανομένων των παραβιάσεων των κανόνων της ΕΕ για τον ανταγωνισμό και τις κρατικές ενισχύσεις, καθώς και των παραβιάσεων που επηρεάζουν την εσωτερική αγορά και σχετίζονται με πράξεις που παραβιάζουν τους κανόνες για τη φορολογία των εταιρειών ή μηχανισμούς που έχουν ως σκοπό την απόκτηση φορολογικού πλεονεκτήματος που ματαιώνει το αντικείμενο ή τον σκοπό της ισχύουσας νομοθεσίας για τη φορολογία των εταιρειών.

Η διαδικασία αυτή προβλέπει ότι ο Αναφέρων μπορεί να προβεί σε ανώνυμη καταγγελία, εφόσον είναι εμπεριστατωμένη και επαρκώς τεκμηριωμένη. Ως εκ τούτου, οι Αναφορές που είναι γενικές, προσεγγιστικές ή οδηγούν σε απλές καταγγελίες δεν θα εξετάζονται.

Ο νόμος *Whistleblowing* εξαιρεί από το πεδίο εφαρμογής της διαδικασίας:

- a. διαφορές, αξιώσεις ή αιτήματα που συνδέονται με προσωπικό συμφέρον του Αναφέροντος ή του προσώπου που υποβάλλει καταγγελία στις δικαστικές ή λογιστικές αρχές και αφορούν αποκλειστικά την ατομική του εργασία ή τη δημόσια εργασιακή του σχέση ή είναι συνυφασμένα με την εργασία του ή τη δημόσια εργασιακή του σχέση με ιεραρχικά ανώτερα πρόσωπα,
- b. παραβιάσεις της εθνικής ασφάλειας, καθώς και τις δημόσιες συμβάσεις που αφορούν πτυχές της άμυνας ή της εθνικής ασφάλειας, εκτός εάν οι πτυχές αυτές καλύπτονται από το σχετικό παράγωγο δίκαιο της ΕΕ,
- c. επικοινωνίες εμπορικής φύσης.

2.2.2. Το περιεχόμενο της αναφοράς

Οι Αναφορές πρέπει να είναι τεκμηριωμένες, να βασίζονται σε ακριβή και σύμφωνα πραγματικά στοιχεία και να είναι όσο το δυνατόν πληρέστερες και εξαντλητικές.

Όπου είναι δυνατόν, ο Αναφέρων να παρέχει:

- σαφή και πλήρη περιγραφή των γεγονότων που αποτελούν το αντικείμενο της Αναφοράς,
- ένδειξη των χρονικών και τοπικών συνθηκών στις οποίες συνέβη το γεγονός που αποτελεί αντικείμενο της Αναφοράς,
- προσωπικά στοιχεία ή άλλα στοιχεία που επιτρέπουν την ταυτοποίηση του/των αναφερόμενου/ων προσώπου/ων (π.χ. τίτλος εργασίας, τόπος απασχόλησης όπου εργάζεται),
- οποιαδήποτε τεκμηρίωση που υποστηρίζει την Αναφορά,
- κάθε άλλη πληροφορία χρήσιμη για την εξακρίβωση της ύπαρξης των αναφερόμενων γεγονότων.

Οι λόγοι που ώθησαν τον Αναφέροντα να προβεί στην αναφορά ή στη δημόσια αποκάλυψη δεν έχουν σημασία για τον χειρισμό της αναφοράς και την προστασία από αντίποινα.

2.3. Οι διάλογοι αναφοράς

2.3.1. Εσωτερικοί διάλογοι αναφοράς

Οι αναφορές μπορούν να υποβάλλονται είτε σε γραπτή είτε σε προφορική μορφή μέσω των διαύλων που παρατίθενται κατωτέρω:

- Η έγγραφη αναφορά υποβάλλεται αυτοπροσώπως ή ταχυδρομικά στην έδρα του φορέα σε φάκελο που φέρει την ένδειξη «Υπόψη Υ.Π.Π.Α.» ή «Αναφορά του ν. 4990/2022» ή άλλη ένδειξη που να υποδηλώνει, ότι η αναφορά εμπίπτει στις διατάξεις του ν. 4990/2022.
- Η προφορική αναφορά υποβάλλεται, μέσω προσωπικής συνάντησης του αναφέροντος με τον Υ.Π.Π.Α., η οποία διενεργείται εντός εύλογου χρονικού διαστήματος από την ημερομηνία του σχετικού αιτήματος του αναφέροντος, το οποίο μπορεί να υποβάλλεται γραπτώς ή προφορικώς στον Υ.Π.Π.Α. Στην περίπτωση αυτή, ο Υ.Π.Π.Α. τηρεί πλήρη και επακριβή πρακτικά της συνάντησης σε σταθερή και ανακτήσιμη μορφή είτε με καταγραφή της συνομιλίας, εφόσον ο αναφέρων έχει νομίμως συγκατατεθεί, είτε εγγράφως, τα οποία ο αναφέρων δύναται να τα επαληθεύσει, να τα διορθώσει, να συμφωνήσει με αυτά υπογράφοντάς τα.
- ειδική ψηφιακή πλατφόρμα με πρόσβαση μέσω του ιστότοπου www.sofidel.com στο τμήμα διακυβέρνησης όπου παρέχεται:
 - τη δυνατότητα υποβολής γραπτής Αναφοράς με τη συμπλήρωση συγκεκριμένων εντύπων,
 - τη δυνατότητα προφορικής αναφοράς μέσω συστήματος φωνητικών μηνυμάτων,
- αίτημα - μέσω της ειδικής ψηφιακής πλατφόρμας - του Αναφέροντος για συνάντηση με τον Διαχειριστή της Αναφοράς - στην οποία μπορούν επίσης να παρευρεθούν, κατόπιν αιτήματος του Αναφέροντος μέρους, τυχόν Διαμεσολαβητές - η οποία θα πραγματοποιηθεί εντός δέκα εργάσιμων ημερών από την ημερομηνία παραλαβής του αιτήματος:
 - σε χώρους της εταιρείας που εγγυώνται την πλήρη εμπιστευτικότητα του Αναφέροντος,
 - με τη συγκατάθεση του Αναφέροντος, μέσω συνδέσμου τηλεδιάσκεψης που εγγυάται την απόλυτη εμπιστευτικότητα της συνέντευξης και στην οποία μπορούν να συμμετάσχουν μόνο τα πρόσωπα που έχουν δικαίωμα συμμετοχής.

Με την επιφύλαξη της συγκατάθεσης του Αναφέροντος, η Αναφορά που γίνεται προφορικά κατά τη διάρκεια της συνεδρίασης τεκμηριώνεται από τον Διαχειριστή της Αναφοράς με ηχογράφηση σε συσκευή κατάλληλη για αποθήκευση και ακρόαση ή με πρακτικά, τα οποία μπορούν να επαληθευτούν, να τροποποιηθούν και να εγκριθούν από τον Αναφέροντα με την υπογραφή του.

Εάν η εσωτερική Αναφορά υποβληθεί μέσω άλλου διαύλου εκτός από αυτούς που αναφέρονται ρητά, ο παραλήπτης πρέπει να διαβιβάσει την έκθεση αμέσως (και το αργότερο εντός επτά ημερών από την παραλαβή της) στον Διαχειριστή της Αναφοράς, ενημερώνοντας ταυτόχρονα τον Αναφέροντα για τη διαβίβαση. Σε αυτή την περίπτωση, η ανωνυμία δεν μπορεί πάντα να είναι εγγυημένη.

Ο Υ.Π.Π.Α. διευκολύνει τον αναφέροντα στην υποβολή της αναφοράς του παρέχοντάς του, εφόσον του ζητηθεί, κάθε αναγκαία πληροφόρηση για τα δικαιώματά του και την προβλεπόμενη διαδικασία διαχείρισης των αναφορών.

2.3.2. Εξωτερικοί διάυλοι αναφοράς

Με την επιφύλαξη της προτίμησης του εσωτερικού διαύλου αναφοράς, ο Αναφέρων μπορεί να υποβάλει εξωτερική αναφορά στην Εθνική Αρχή Διαφάνειας μόνο εάν πληρούνται μία από τις ακόλουθες προϋποθέσεις κατά τον χρόνο υποβολής της εξωτερικής αναφοράς:

- a. ο εσωτερικός διάυλος Αναφοράς δεν προβλέπεται στο πλαίσιο εργασίας του Αναφέροντος, δηλαδή ο εν λόγω διάυλος δεν είναι ενεργός ή, ακόμη και αν είναι ενεργοποιημένος, δεν συμμορφώνεται με τις διατάξεις του νόμου *Whistleblowing*,
- b. ο Αναφέρων έχει ήδη υποβάλει εσωτερική αναφορά και δεν έχει δοθεί συνέχεια,
- c. ο Αναφέρων έχει βάσιμους λόγους να πιστεύει ότι, εάν προβεί σε εσωτερική αναφορά, αυτή δεν θα τύχει αποτελεσματικής παρακολούθησης ή ότι η ίδια αναφορά θα μπορούσε να οδηγήσει σε κίνδυνο αντιποίνων,
- d. ο Αναφέρων έχει βάσιμους λόγους να πιστεύει ότι η παραβίαση μπορεί να αποτελέσει άμεσο ή προφανή κίνδυνο για το δημόσιο συμφέρον.

Για το σκοπό αυτό, η Εθνική Αρχή Διαφάνειας έχει δημιουργήσει τους ακόλουθους διαύλους:

- Πλατφόρμα πληροφορικής για την απόκτηση και τη διαχείριση των αναφορών παράνομων πράξεων και των ενημερώσεων μέτρων αντιποίνων, προσβάσιμη στον ακόλουθο σύνδεσμο <https://extwhistle.aead.gr/>
- Τηλεφωνική κλήση στον αριθμό 2132129900 (Δευτέρα - Παρασκευή από 09:00 έως 14:00).
- Προσωπική συνάντηση με αρμόδιο Επιθεωρητή-Ελεγκτή κατόπιν αιτήματος στο external.whistle@aead.gr ή στην τηλεφωνική γραμμή 2132129900 (Δευτέρα - Παρασκευή 09:00 έως 14:00. Στην περίπτωση αυτή, η αναφορά σας θα ηχογραφηθεί,
- Κλειστό φάκελο: με την ένδειξη «Εξωτερικός Δίαυλος Whistleblowing» ή «Εξωτερική Αναφορά του ν. 4990/2022» αυτοπροσώπως ή ταχυδρομικά στην έδρα της ΕΑΔ (Λένορμαν 195 & Αμφιαράου, 10442, Αθήνα),
- Email: στην ηλεκτρονική διεύθυνση: external.whistle@aead.gr

2.3.3. Η δημόσια αποκάλυψη

Με την επιφύλαξη της προτίμησης του εσωτερικού διαύλου αναφοράς και της δυνατότητας χρήσης εξωτερικών διαύλων αναφοράς, εφόσον πληρούνται οι προαναφερόμενες προϋποθέσεις, ο Αναφέρων μπορεί να προβεί σε δημόσια αποκάλυψη, επωφελούμενος από την προστασία που παρέχει ο νόμος *Whistleblowing*, μόνο εάν κατά τον χρόνο υποβολής της:

- ο Αναφέρων έχει προηγουμένως προβεί σε εσωτερική και εξωτερική αναφορά καταγγελίας ή έχει προβεί απευθείας σε εξωτερική αναφορά καταγγελίας, εφόσον πληρούνται οι απαραίτητες προϋποθέσεις, και δεν έχει λάβει απάντηση εντός των προθεσμιών που ορίζονται στο νόμο *Whistleblowing* σχετικά με τα μέτρα που προβλέπονται ή υιοθετούνται για την παρακολούθηση των Αναφορών.

- ο Αναφέρων έχει βάσιμους λόγους να πιστεύει ότι η παραβίαση μπορεί να αποτελέσει άμεσο ή προφανή κίνδυνο για το δημόσιο συμφέρον.
- ο Αναφέρων έχει βάσιμους λόγους να πιστεύει ότι υπάρχει κατάσταση έκτακτης ανάγκης ή κίνδυνος μη αναστρέψιμης βλάβης ή/και ότι η εξωτερική αναφορά μπορεί να ενέχει κίνδυνο αντιποίνων ή ότι δεν μπορεί να δοθεί αποτελεσματική συνέχεια λόγω των ειδικών περιστάσεων της υπόθεσης, όπως όταν τα αποδεικτικά στοιχεία μπορεί να αποκρυβούν ή να καταστραφούν ή όταν υπάρχει βάσιμος φόβος ότι ο Αναφέρων μπορεί να συνεργάζεται με τον παραβάτη ή να εμπλέκεται στην παραβίαση.

2.4. Η διαχείριση της Αναφοράς

Ο ρόλος του Διαχειριστή της Αναφοράς που λαμβάνεται μέσω του εσωτερικού διαύλου Αναφορών που εφαρμόζει ειδικά η Sofidel Greece S.A. ανατίθεται στον Υπεύθυνο Ανθρώπινου Δυναμικού, ο οποίος χειρίζεται τις εσωτερικές Αναφορές που λαμβάνονται εμπιστευτικά, προστατεύοντας τον Αναφέροντα και τους συνεργάτες του, καθώς και την τιμή και την ταυτότητα του Αναφέροντος.

Εάν η Αναφορά αναφέρεται στον Διαχειριστή Αναφοράς, ο Αναφέρων μπορεί να τη διαβιβάσει στην Επιτροπή *Whistleblowing* που έχει συσταθεί ειδικά στο πλαίσιο της SO.FI.DEL. S.p.A. και αποτελείται από την Διεύθυνση *Ανθρώπινου Δυναμικού, Διαχείρισης Κινδύνων και Συμμόρφωσης, Εσωτερικού Ελέγχου*, για τις κατάλληλες αξιολογήσεις σχετικά με τυχόν ενέργειες που πρέπει να αναληφθούν.

Η διαδικασία χειρισμού της Αναφοράς χωρίζεται στα πέντε στάδια που περιγράφονται παρακάτω, καθένα από τα οποία πρέπει να τεκμηριώνεται επαρκώς:

- προκαταρκτική αξιολόγηση,
- έρευνα,
- απόφαση,
- τήρηση τεκμηρίωσης
- αναφορά και παρακολούθηση των διορθωτικών ενεργειών.

Ο Αναφέρων έχει τη δυνατότητα, μέσω της πρόσβασης στην πλατφόρμα, να ελέγχει ανά πάσα στιγμή την πρόοδο της αναφοράς του, καθώς και την έκβαση της διαδικασίας (συμπεριλαμβανομένης της αρχειοθέτησης).

α) Προκαταρκτική αξιολόγηση

Ο Διαχειριστής της Αναφοράς χειρίζεται τις Αναφορές εμπιστευτικά, υιοθετώντας τις κατάλληλες διαδικασίες για την προστασία του Αναφέροντος, καθώς και της ταυτότητας και της τιμής του Αναφερόμενου και οποιουδήποτε άλλου εμπλεκόμενου προσώπου.

Ο Διαχειριστής της Αναφοράς διενεργεί προκαταρκτική αξιολόγηση της Αναφοράς, διασφαλίζοντας τον κατάλληλο χειρισμό της, και ιδίως:

- εντός επτά ημερών από την ημερομηνία παραλαβής της Αναφοράς, εκδίδει στον Αναφέροντα που υποβάλλει την Αναφορά, μέσω της ειδικής ψηφιακής πλατφόρμας, την απόδειξη παραλαβής της Αναφοράς,
- επαληθεύει ότι η Αναφορά είναι επαρκώς λεπτομερής για να προχωρήσει στην αξιολόγησή της, διατηρώντας επαφή με τον Αναφέροντα σε περίπτωση ανάγκης για προσθήκες, καθώς και διαπιστώνοντας εάν η Αναφορά εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της νομοθεσίας *Whistleblowing*,
- αρχειοθετεί, ενημερώνοντας τον Αναφέροντα και επισημοποιώντας γραπτώς τους λόγους για την απόφαση αρχειοθέτησης των Αναφορών:
 1. που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της παρούσας διαδικασίας, διαβιβάζοντάς τις, εάν είναι απαραίτητο, σε άλλα αρμόδια Τμήματα/Τμήματα της εταιρείας (π.χ. σε περίπτωση καταγγελιών),
 2. εάν, εντός της περιόδου των 30 εργάσιμων ημερών από την υποβολή του αιτήματος, ο Αναφέρων που υποβάλλει την Αναφορά δεν παράσχει τις πρόσθετες πληροφορίες που ζητήθηκαν ή τις παρέχει με ελλιπή ή/και ανεπαρκή τρόπο για την πλήρη αξιολόγηση της Αναφοράς,
 3. ότι πρέπει να είναι προφανώς αβάσιμες ή κακόπιστες ή των οποίων το περιεχόμενο είναι τόσο γενικό που δεν μπορεί να παρακολουθηθεί με επιμέλεια.
- εάν η Αναφορά είναι επαρκώς λεπτομερής, προχωρήστε στο βήμα β).

b) Έρευνα

Εάν, κατά το αποτέλεσμα της προκαταρκτικής αξιολόγησης, ο Διαχειριστής Αναφορών θεωρεί ότι η Αναφορά είναι επαρκώς τεκμηριωμένη και υποστηρίζεται από στοιχεία, τότε:

- ταξινομεί την Αναφορά,
- διεξάγει συγκεκριμένες ερευνητικές δραστηριότητες (π.χ. ανάλυση εγγράφων, συνεντεύξεις, εσωτερικές έρευνες), χρησιμοποιώντας επίσης, όπου αυτό κρίνεται αποτελεσματικότερο και με τη συγκατάθεση του Αναφέροντος, την ερευνητική ικανότητα της μητρικής εταιρείας με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός των εργαζομένων δεν θα ξεπερνά το όριο των 250 ή/και επικουρούμενη, όπου αυτό κρίνεται αναγκαίο, τόσο από τις εταιρικές λειτουργίες που είναι αρμόδιες για το αντικείμενο της Αναφοράς, όσο και από τα όργανα ελέγχου ή από εξωτερικούς συμβούλους/επαγγελματίες για συγκεκριμένες και εξειδικευμένες ερευνητικές ανάγκες. Σε περίπτωση που χρησιμοποιούνται εξωτερικοί σύμβουλοι/επαγγελματίες, είναι απαραίτητο να συμπεριληφθεί στη σύμβαση παροχής υπηρεσιών που συνάπτεται με αυτούς ρήτρα διασφάλισης της εμπιστευτικότητας των πληροφοριών που αποκαλύπτονται, η οποία να αναφέρει επακριβώς τα είδη των πληροφοριών ή/και των εγγράφων που πρέπει να παραμείνουν απόρρητα (NDA),
- εξετάζει τις περιστάσεις αναλύοντας τα διαθέσιμα έγγραφα και δεδομένα και, όπου κρίνεται απαραίτητο, παίρνει συνεντεύξεις από τον Αναφέροντα και άλλα πρόσωπα που μπορούν να

συσχετιστούν με τα γεγονότα που αποτελούν αντικείμενο της Αναφοράς. Οι ενέργειες αυτές θα πρέπει να τεκμηριώνονται είτε με την καταγραφή της συνάντησης είτε με τη σύνταξη πρακτικών της συνάντησης που θα υπογράφονται από τον αναφέροντα ή άλλα εμπλεκόμενα πρόσωπα προς έγκριση,

- διακόπτει την έρευνα, εάν κρίνει ότι, μετά τις διεξοδικές έρευνες που διενεργήθηκαν, και με την ενδεχόμενη συμμετοχή άλλων εταιρικών δομών ή εξωτερικών συμβούλων/επαγγελματιών, η Αναφορά είναι αβάσιμη, φροντίζοντας να διατυπώσει τους λόγους που υποστηρίζουν την αρχειοθέτηση.
- παρέχει επιμελή ανατροφοδότηση στον Αναφέροντα, εάν αυτός ζητήσει ενημέρωση σχετικά με την πρόοδο της υπόθεσης.

Στο στάδιο της έρευνας, ο Διαχειριστής Αναφορών εγγυάται:

- ο την αμεροληψία, τη δικαιοσύνη και την ακρίβεια της ανάλυσης και της αξιολόγησης της εσωτερικής Αναφοράς.
- ο την εμπιστευτικότητα των πληροφοριών που συλλέγονται και την εμπιστευτικότητα της ταυτότητας του Αναφέροντος, εφόσον προβλέπεται,
- ο τη μη χρήση των εσωτερικών Αναφορών πέραν του αναγκαίου για την επαρκή παρακολούθησή τους.

Ο Διαχειριστής Αναφοράς μπορεί να κοινοποιεί στις αρχές, τα όργανα ελέγχου και τους εμπλεκόμενους επαγγελματίες μόνο τις πληροφορίες που είναι απολύτως απαραίτητες για την εκτέλεση των δραστηριοτήτων του και να αποκαλύπτει την ταυτότητα του Αναφέροντος, εφόσον είναι γνωστή, μόνο με τη ρητή συγκατάθεση του τελευταίου. Ελλείψει συγκατάθεσης, ο Διαχειριστής Αναφοράς δεν μπορεί να μοιραστεί πληροφορίες, γεγονότα ή στοιχεία που ενδέχεται να επιτρέψουν την ταυτοποίηση του Διαχειριστή Αναφοράς.

Εντός τριών μηνών από την ημερομηνία επιβεβαίωσης της παραλαβής ή, απουσία αυτής, εντός τριών μηνών από τη λήξη της επταήμερης περιόδου από την υποβολή της Αναφοράς, ο Διαχειριστής Αναφοράς παρέχει ανατροφοδότηση στο υποκείμενο της Αναφοράς, μέσω της ειδικής ψηφιακής πλατφόρμας, σχετικά με τη συνέχεια που έχει ήδη δοθεί ή πρόκειται να δοθεί στην Αναφορά. Η ανατροφοδότηση μπορεί να είναι οριστική εάν η έρευνα έχει ολοκληρωθεί ή ενδιάμεσης φύσης σχετικά με την πρόοδο της έρευνας εάν δεν έχει ακόμη ολοκληρωθεί. Στην τελευταία περίπτωση, ο Διαχειριστής Αναφορών θα ανακοινώσει στη συνέχεια το τελικό αποτέλεσμα της έρευνας.

c) Απόφαση

Μόλις ολοκληρωθεί η φάση της έρευνας, ο Διαχειριστής Αναφοράς μπορεί να λάβει τις ακόλουθες αποφάσεις:

- αρχειοθέτηση χωρίς επιφυλάξεις,

- σύσταση διορθωτικών ενεργειών (π.χ. εκπαιδευτικές συνεδρίες, επικοινωνιακή πρωτοβουλία, οργανωτικές αλλαγές, επικαιροποίηση διαδικασιών, έλεγχος), συντονισμός με κάθε άλλη σχετική λειτουργία,
- αξιολόγηση πιθανών πειθαρχικών μέτρων, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, τις επιμέρους εθνικές συλλογικές συμβάσεις εργασίας και τους εσωτερικούς κανόνες, με τη συμμετοχή των αρμόδιων αρχών,
- την άμεση ενημέρωση του Νόμιμου Εκπροσώπου, καθώς και των αρμόδιων Αρχών/οργανισμών που λαμβάνουν υπόψη το αντικείμενο της Αναφοράς, εφόσον απαιτείται από την εκάστοτε περίπτωση για τις κατάλληλες αξιολογήσεις σχετικά με τυχόν ενέργειες που πρέπει να αναληφθούν στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους και για τις αναφορές σχετικά με τη διαφθορά στο Focal Point της Sofidel Greece S.A., εφόσον οριστεί.

Αφού επισημοποιήσει την απόφαση, ο Διαχειριστής Αναφοράς συντάσσει έκθεση σχετικά με την έρευνα στην οποία εξηγεί:

- το περιεχόμενο της Αναφοράς και κάθε δικαιολογητικό έγγραφο,
- τη διενεργηθείσα ερευνητική δραστηριότητα, παρέχοντας μια ολοκληρωμένη χρονολογική αναπαράσταση αυτής,
- τις διαπιστώσεις και τα αποδεικτικά στοιχεία που αποκτήθηκαν προς υποστήριξη ή μη της έκθεσης, εξασφαλίζοντας σαφή απεικόνιση των πληροφοριών που απαιτούνται για την αξιολόγηση της υπόθεσης,
- τα συμπεράσματα, δηλώνοντας αν η αναφερόμενη συμπεριφορά συνιστά παράβαση, είτε αποδεικνύεται είτε όχι (ή εναλλακτικά αν τα αποδεικτικά στοιχεία που συγκεντρώθηκαν ήταν ανεπαρκή) και, αν το γεγονός διαπιστωθεί, προτείνοντας τα μέτρα που πρέπει να ληφθούν.
- Σε περίπτωση που από τα προσκομιζόμενα στοιχεία ο Υ.Π.Π.Α. διαπιστώσει ενδείξεις τέλεσης αξιόποινης πράξης που διώκεται αυτεπαγγέλτως, οφείλει να διαβιβάσει αμελλητί αντίγραφο της αναφοράς στον κατά τόπο αρμόδιο Εισαγγελέα ενημερώνοντας τον αναφέροντα. Εφόσον η παραβίαση εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του ν. 4990/2022, η διαβίβαση γίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις του Κεφαλαίου ΣΤ' του ν. 4990/2022 σχετικά με την εμπιστευτικότητα και την προστασία των προσωπικών δεδομένων και παράλληλα υφίσταται η υποχρέωση παρακολούθησης της αναφοράς της περ. στ' της παρ. 2 του άρθρου 10. Εφόσον η παραβίαση δεν εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του ν. 4990/2022, αντίγραφο της αναφοράς διαβιβάζεται χωρίς να υφίσταται πλέον η υποχρέωση παρακολούθησης της περ. στ' της παρ. 2 του άρθρου 10.

d) Τήρηση της τεκμηρίωσης

Όλη η τεκμηρίωση θα διατηρηθεί, με την επιφύλαξη περαιτέρω νομικών προθεσμιών στις περιπτώσεις που προβλέπονται ρητά, για 5 έτη από την ημερομηνία περάτωσης των προκαταρκτικών δραστηριοτήτων. Προθεσμία η οποία, σε περίπτωση εσωτερικών ερευνών από την Εταιρεία ή

ερευνών και ελέγχων από τις δικαστικές αρχές ή την αστυνομία, καθώς και σε περίπτωση δικαστικών διενέξεων ή διαδικασιών, μπορεί να παραταθεί μέχρι την ολοκλήρωση των εν λόγω ενεργειών ή διαδικασιών.

e) Αναφορά και παρακολούθηση των διορθωτικών ενεργειών

Ο Διαχειριστής αναφοράς επισημοποιεί γραπτώς, ως μέρος της τελικής έκθεσης, τις αξιολογήσεις και τις αποφάσεις που λαμβάνονται, τις πληροφορίες που δίνονται, εφόσον απαιτούνται από την εκάστοτε υπόθεση, καθώς και τις συστάσεις και τις προτάσεις για πειθαρχικά μέτρα (εάν υπάρχουν), προχωρώντας επίσης στην κατάθεσή τους στην πλατφόρμα, ώστε να διασφαλίζεται η ιχνηλασιμότητα, η εμπιστευτικότητα, η διατήρηση και η δυνατότητα ανάκτησης των δεδομένων καθ' όλη τη διάρκεια της διαδικασίας.

Οι επικεφαλής των ενεργειών/διαδικασιών που αφορά η Αναφορά οφείλουν να εφαρμόσουν τις συστάσεις που λαμβάνουν από τον διαχειριστή της Αναφοράς και τις διορθωτικές ενέργειες που προσδιορίζονται, επίσης με την υποστήριξη τυχόν εξωτερικών επαγγελματιών.

Ο Διαχειριστής αναφοράς παρακολουθεί την εφαρμογή των συστάσεων και την υλοποίηση των διορθωτικών ενεργειών, παρέχοντας τακτικές ενημερώσεις στον Νόμιμο Εκπρόσωπο, καθώς και στις Αρχές/οργανισμούς, όπου απαιτείται κατά περίπτωση, και για αναφορές που σχετίζονται με τη δωροδοκία στο Focal Point της Sofidel Greece S.A., εφόσον έχει οριστεί.

2.5. Προστασία όσων εμπλέκονται στη διαδικασία Αναφοράς

2.5.1. Η προστασία του Αναφέροντος και των συνεργατών του

Το σύστημα προστασίας του Αναφέροντος εφαρμόζεται, επίσης, σε διάφορα πρόσωπα που θα μπορούσαν να γίνουν αποδέκτες αντιποίνων, τα οποία συμπεριλαμβάνονται έστω και έμμεσα, λόγω του ρόλου τους στη διαδικασία Αναφοράς, Δημόσιας αποκάλυψης ή καταγγελίας, καθώς και λόγω της ιδιαίτερης σχέσης τους με τον Αναφέροντα.. Ειδικότερα:

- οι διαμεσολαβητές
- τρίτα πρόσωπα που συνδέονται με τους αναφέροντες και μπορεί να υποστούν αντίποινα σε εργασιακό πλαίσιο, όπως συνάδελφοι ή συγγενείς των αναφερόντων, και
- προσωπικές επιχειρήσεις ή νομικά πρόσωπα συμφερόντων των αναφερόντων, ή για τις οποίες εργάζονται, ή με τις οποίες συνδέονται με άλλον τρόπο με εργασιακή σχέση.

Επιπλέον, το σύστημα προστασίας για το πρόσωπο που υποβάλλει αναφορά (και τα πρόσωπα που εξομοιώνονται με αυτό) αποτελείται από τις ακόλουθες προστασίες:

i. Η προστασία της εμπιστευτικότητας και των προσωπικών δεδομένων

Σύμφωνα με τις θεμελιώδεις αρχές της προστασίας των δεδομένων, όπως ο περιορισμός του σκοπού και η ελαχιστοποίηση των δεδομένων, οι αναφορές δεν μπορούν να χρησιμοποιηθούν πέραν του αναγκαίου για την κατάλληλη παρακολούθησή τους.

Το προσωπικό της Sofidel Greece S.A. που λαμβάνει μια Αναφορά ή/και εμπλέκεται, με οποιαδήποτε ιδιότητα, στη διαχείριση της Αναφοράς, δεσμεύεται να εγγυηθεί την αυστηρότατη εμπιστευτικότητα της ταυτότητας των προσώπων (Αναφέροντες ή πρόσωπα που εξομοιώνονται με αυτούς και Αναφερόμενα Πρόσωπα), κάθε πληροφορία από την οποία μπορεί να συναχθεί άμεσα ή έμμεσα η ταυτότητα αυτή, καθώς και των γεγονότων που αναφέρονται, εκτός από τις περιπτώσεις όπου

- ο Αναφέρων συναινεί στη γνωστοποίηση των πληροφοριών αυτών σε πρόσωπα άλλα από τα αρμόδια πρόσωπα,
- στο πλαίσιο των εσωτερικών και εξωτερικών διαδικασιών αναφοράς, η αποκάλυψη της ταυτότητας του Αναφέροντος είναι επίσης απαραίτητη για την υπεράσπιση του Αναφερόμενου, εφόσον ο Αναφέρων έχει δώσει τη ρητή συγκατάθεσή του για την αποκάλυψη της ταυτότητάς του και την προηγούμενη γραπτή κοινοποίηση των λόγων που οδήγησαν στην αποκάλυψη της ταυτότητάς του.
- στο πλαίσιο της πειθαρχικής διαδικασίας που έχει κινηθεί κατά του Αναφερόμενου, εάν η ταυτότητα του Αναφέροντος είναι απαραίτητη για την υπεράσπιση του Αναφερόμενου, υπό την προϋπόθεση της ρητής συγκατάθεσης του Αναφέροντος για την αποκάλυψη της ταυτότητάς του και της γραπτής κοινοποίησης των λόγων που οδήγησαν στην αποκάλυψη της ταυτότητάς του,

Η παραβίαση του καθήκοντος εμπιστευτικότητας αποτελεί πηγή πειθαρχικής ευθύνης, με την επιφύλαξη κάθε άλλης ευθύνης που προβλέπεται από το νόμο. Τα προσωπικά δεδομένα που δεν χρησιμεύουν στην επεξεργασία μιας συγκεκριμένης Αναφοράς δεν συλλέγονται ή, εάν συλλεχθούν κατά λάθος, διαγράφονται αμέσως.

Ωστόσο, η ταυτότητα του Αναφέροντος και κάθε άλλη πληροφορία μπορεί να γνωστοποιηθεί, μετά από προηγούμενη ειδοποίηση του Αναφέροντος, μόνο στις περιπτώσεις που προβλέπονται από το ενωσιακό ή το εθνικό δίκαιο, στο πλαίσιο ερευνών των αρμόδιων αρχών ή στο πλαίσιο δικαστικών διαδικασιών, και εφόσον αυτό είναι απαραίτητο για τους σκοπούς του νόμου ή για τη διασφάλιση των δικαιωμάτων υπεράσπισης του Αναφερόμενου.

Το μοντέλο για τη λήψη και τον χειρισμό των Εκθέσεων πρέπει να υποβληθεί σε DPIA (*Αξιολόγηση αντικτύπου σχετικά με την προστασία των δεδομένων*, πρώην άρθρο 35 ΓΚΠΔ), προκειμένου να προσδιοριστούν και να υιοθετηθούν τεχνικά και οργανωτικά μέτρα κατάλληλα για την εξασφάλιση επιπέδου ασφάλειας ανάλογου με τον κίνδυνο RID (Εμπιστευτικότητα, Ακεραιότητα και Διαθεσιμότητα).

ii. Προστασία από τυχόν αντίποινα, ακόμη και αν μόνο επιχειρούνται ή απειλούνται από την Εταιρεία, λόγω της Αναφοράς, της δημόσιας αποκάλυψης ή της καταγγελίας που έγινε

Προκειμένου ο Αναφέρων να τύχει προστασίας, πρέπει να υπάρχει στενή σχέση μεταξύ της Αναφοράς, της δημόσιας αποκάλυψης, της καταγγελίας και της δυσμενούς συμπεριφοράς/πράξης/παράβασης που προκαλεί, προκάλεσε ή ενδέχεται να προκαλέσει, άμεσα ή έμμεσα, αθέμιτη ζημία.

Ο Αναφέρων μπορεί να ενημερώσει την Εθνική Αρχή Διαφάνειας για τα αντίποινα που πιστεύει ότι έχει υποστεί για τα μέτρα που εμπίπτουν στη δικαιοδοσία της. Η δικαστική αρχή λαμβάνει επίσης τα μέτρα, συμπεριλαμβανομένων των προσωρινών μέτρων, που είναι αναγκαία για να διασφαλιστεί η προστασία της υποκειμενικής νομικής κατάστασης που προβάλλεται (π.χ. αποζημίωση, αποκατάσταση στον χώρο εργασίας, εντολή για την παύση των αντιποίνων συμπεριφοράς και κήρυξη της ακυρότητας των πράξεων που εκδίδονται ως αντίποινα).

Η προστασία δεν είναι εγγυημένη εάν διαπιστωθεί, ακόμη και με πρωτοβάθμια απόφαση, ότι ο Αναφέρων είναι ποινικά υπεύθυνος για τα αδικήματα της δυσφήμισης ή της συκοφαντικής δυσφήμισης ή, σε κάθε περίπτωση, για τα ίδια αδικήματα που διαπράχθηκαν κατά την αναφορά στις δικαστικές ή Φορολογικές αρχές, ή ότι είναι αστικά υπεύθυνος σε περιπτώσεις εκ προθέσεως παράβασης καθήκοντος ή βαριάς αμέλειας. Στις περιπτώσεις αυτές, επιβάλλεται πειθαρχική κύρωση στον Αναφέροντα ή στο άτομο που έκανε την καταγγελία.

Ο Αναφέρων και τα πρόσωπα που αντιμετωπίζονται ως τέτοια έχουν δικαίωμα δωρεάν νομικής συνδρομής. Δικαιούνται επίσης δωρεάν ψυχολογική υποστήριξη.

Στο πλαίσιο δικαστικών ή διοικητικών διαδικασιών ή σε κάθε περίπτωση εξωδικαστικών διαφορών σχετικά με τη διαπίστωση απαγορευμένων συμπεριφορών, πράξεων ή παραλείψεων εις βάρος του Αναφέροντος (ή προσώπων που εξομοιώνονται με αυτόν), τεκμαίρεται ότι οι εν λόγω συμπεριφορές, πράξεις ή παραλείψεις διαπράχθηκαν ως αποτέλεσμα της καταγγελίας, της δημόσιας αποκάλυψης ή της καταγγελίας στις δικαστικές ή Φορολογικές αρχές. Το βάρος της απόδειξης ότι η συμπεριφορά ή οι πράξεις αυτές υποκινούνται από ξένους λόγους φέρει το πρόσωπο που τις πραγματοποίησε.

Σε περίπτωση αντιποίνων, ο Αναφέρων και τα πρόσωπα που συνδέονται με αυτόν/αυτήν δικαιούνται πλήρη αποζημίωση για τη ζημία που υπέστησαν.

iii. Περιορισμοί της ποινικής, αστικής και διοικητικής ευθύνης

Δεν αποτελεί ποινικό αδίκημα για το άτομο η υποβολή αναφοράς: (i) αποκαλύπτει ή διαδίδει πληροφορίες σχετικά με παραβιάσεις που καλύπτονται από την υποχρέωση τήρησης απορρήτου - εκτός από την υποχρέωση που προβλέπεται για τις διαβαθμισμένες πληροφορίες, το ιατρικό και ιατροδικαστικό επαγγελματικό απόρρητο, το απόρρητο των δικαστικών συσκέψεων - ή που αφορούν την προστασία των πνευματικών δικαιωμάτων ή την προστασία των προσωπικών δεδομένων- ii) αποκαλύπτει ή διαδίδει πληροφορίες σχετικά με παραβιάσεις που προσβάλλουν τη φήμη του αναφερόμενου προσώπου.

Ο Αναφέρων μπορεί να επωφεληθεί από αυτόν τον περιορισμό μόνο εάν: α. έχει βάσιμους λόγους να πιστεύει ότι η αποκάλυψη ή η διάδοση των πληροφοριών είναι αναγκαία για την αποκάλυψη της παράβασης- β. έχει ενεργήσει σύμφωνα με τους όρους που προβλέπονται για την υποβολή της Αναφοράς, είτε εσωτερικής είτε εξωτερικής, ή για τη Δημόσια αποκάλυψη.

Σε κάθε περίπτωση, δεν αποκλείεται η ποινική ευθύνη και κάθε άλλη ευθύνη, συμπεριλαμβανομένης της αστικής ευθύνης, για συμπεριφορές, πράξεις ή παραλείψεις που δεν σχετίζονται με την Αναφορά ή που δεν είναι απολύτως απαραίτητες για την αποκάλυψη της παράβασης.

iv. Η Αρχή Διαφάνειας δύναται να συνάπτει συμφωνίες με τρίτα πρόσωπα ο κατάλογος των οποίων θα δημοσιεύεται στον ιστότοπο της, για την παροχή πληροφοριών, βοήθειας και συμβουλών δωρεάν σχετικά με τον τρόπο καταγγελίας και την προστασία από αντίποινα, τα δικαιώματα του ενδιαφερόμενου προσώπου, καθώς και τους όρους και τις προϋποθέσεις πρόσβασης σε δωρεάν νομική συνδρομή.

2.5.2. Μέτρα προστασίας του Αναφερόμενου προσώπου και άλλων προσώπων που εμπλέκονται στην Αναφορά

Στους Αναφερόμενους αναγνωρίζεται το δικαίωμα στην προστασία του απορρήτου της ταυτότητάς τους, προκειμένου να αποφευχθούν επιζήμιες συνέπειες, συμπεριλαμβανομένων των συνεπειών για τη φήμη τους, εντός του εργασιακού πλαισίου στο οποίο εργάζονται.

Η εμπιστευτικότητα πρέπει επίσης να διασφαλίζεται σε σχέση με πρόσωπα που δεν είναι ο Αναφερόμενος, αλλά ωστόσο εμπλέκονται στην αναφορά, όπως αναφέρεται σε αυτήν.

Η Αναφορά δεν αρκεί για την έναρξη πειθαρχικής διαδικασίας κατά του Αναφερόμενου.

Εάν, μετά από συγκεκριμένα ευρήματα επί της αναφοράς, ο Διαχειριστής Αναφοράς προχωρήσει στη ερευνητική διαδικασία, μπορεί να επικοινωνήσει με τον Αναφερόμενο και να του δοθεί η ευκαιρία να παράσχει τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις.

Ο Αναφερόμενος δεν έχει το δικαίωμα να λάβει πληροφορίες σχετικά με την προέλευση της Αναφοράς, ούτε έχει το δικαίωμα να λάβει πληροφορίες σχετικά με τα προσωπικά δεδομένα του Αναφέροντος.

Η προστασία του Αναφερόμενου ισχύει με την επιφύλαξη νομικών διατάξεων που επιβάλλουν την υποχρέωση αποκάλυψης του ονόματος του αναφερόμενου προσώπου ως ύποπτο για την ευθύνη της παραβίασης (π.χ. αιτήματα δικαστικών αρχών).

Η συμπεριφορά του Αναφέροντος που προβαίνει σε αβάσιμες αναφορές με δόλο ή βαριά αμέλεια τιμωρείται επίσης.

Οποιαδήποτε κατάχρηση αυτής της διαδικασίας, συμπεριλαμβανομένων των εσωτερικών αναφορών που είναι προφανώς καιροσκοπικές ή/και γίνονται με αποκλειστικό σκοπό να βλάψουν τον αναφερόμενο ή άλλα πρόσωπα που εμπλέκονται στην αναφορά, συνεπάγεται ευθύνη ενώπιον πειθαρχικών και άλλων αρμόδιων οργάνων.

2.6. Εφαρμογή της διαδικασίας

Ο νόμιμος εκπρόσωπος της Sofidel Greece S.A. εποπτεύει την αποτελεσματική εφαρμογή της παρούσας διαδικασίας, διασφαλίζοντας:

- την ενεργοποίηση του εσωτερικού διαύλου αναφοράς, παρέχοντας τους απαραίτητους πόρους για την υιοθέτηση και τη συντήρηση της ειδικής ψηφιακής πλατφόρμας,
- την πραγματοποίηση κατάλληλων ειδικών δραστηριοτήτων κατάρτισης για τα μέλη του Διαχειριστή Αναφορών, καθώς και για τους δυνητικούς Διαχειριστές Αναφορών που έχουν εργασιακή σχέση με τη Sofidel Greece S.A.

2.7. Διάδοση της διαδικασίας και υποβολή Αναφορών σχετικά με τη λειτουργία των εσωτερικών διαύλων

Προκειμένου να ενθαρρυνθεί η χρήση του συστήματος εσωτερικής αναφοράς και να προωθηθεί η διάδοση μιας κουλτούρας νομιμότητας, η διαδικασία δημοσιεύεται στο σύνολό της στον ειδικό ιστότοπο όπου δημοσιεύονται οι διαδικασίες της εταιρείας.

Ο Διαχειριστής αναφορών υποβάλλει ανά εξάμηνο έκθεση σχετικά με την ορθή λειτουργία των εσωτερικών διαύλων υποβολής Αναφορών, με συγκεντρωτικές πληροφορίες σχετικά με τα αποτελέσματα της δραστηριότητας που πραγματοποιήθηκε άμεσα και σχετικά με τη συνέχεια που δόθηκε στις ληφθείσες εκθέσεις, σε μια έκθεση. Η αναφορά αυτή γίνεται σύμφωνα με τους κανονισμούς προστασίας προσωπικών δεδομένων. Ο Διαχειριστής αναφορών αποστέλλει την προαναφερθείσα αναφορά στο Νομικό Εκπρόσωπο.

Επιπλέον, προβλέπεται μια ροή πληροφοριών, αυτοματοποιημένη εάν είναι απαραίτητο, προς την Επιτροπή Whistleblowing της μητρικής εταιρείας, η οποία περιέχει συγκεντρωτικές πληροφορίες σχετικά με τα αποτελέσματα των δραστηριοτήτων που διεξάγονται, ένα χρήσιμο εργαλείο για τυχόν δραστηριότητες παρακολούθησης και επαλήθευσης.

3. Κατάλογος εντύπων

Δεν επισυνάπτεται έντυπο

4. Αρχαιοθέτηση

ΕΓΓΡΑΦΑ	ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ	ΜΟΡΦΗ	ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΑΡΧΕΙΟΘΕΤΗΣΗΣ
Τελική Αναφορά και όλα τα έγγραφα που σχετίζονται με την αναφορά	Διαχειριστής αναφορών	Ηλεκτρονική	5 χρόνια

5. Ορισμοί

- **Εργασιακό πλαίσιο:** τρέχουσες ή παλαιότερες εργασιακές ή επαγγελματικές δραστηριότητες που ασκούνται στο πλαίσιο σχέσεων εργασίας, ανεξαρτήτως της φύσης των εν λόγω δραστηριοτήτων, μέσω των οποίων τα πρόσωπα αποκτούν πληροφορίες σχετικά με παραβιάσεις

και στο πλαίσιο των οποίων τα εν λόγω πρόσωπα θα μπορούσαν να υποστούν αντίποινα σε περίπτωση αναφοράς ή δημόσιας αποκάλυψης ή καταγγελίας στις δικαστικές ή λογιστικές αρχές.

- **Δημόσια αποκάλυψη:** ανακοίνωση στο κοινό πληροφοριών σχετικά με παραβιάσεις, η οποία πραγματοποιείται μέσω του Τύπου ή των ηλεκτρονικών μέσων ή με άλλα μέσα διάδοσης ικανά να φτάσουν σε μεγάλο αριθμό ατόμων.
- **Διαμεσολαβητής:** φυσικό πρόσωπο που βοηθά τον αναφέροντα στη διαδικασία αναφοράς, το οποίο δραστηριοποιείται στο ίδιο εργασιακό πλαίσιο, και του οποίου η βοήθεια πρέπει να παραμείνει εμπιστευτική.
- **Διαχειριστής της αναφοράς:** φυσικό πρόσωπο ή υπηρεσία που παραλαμβάνει τις αναφορές, τις εξετάζει και λαμβάνει κάθε πρωτοβουλία, η οποία κρίνεται αναγκαία για την εξακρίβωση της βασιμότητας αυτών των αναφορών.
- **Πληροφορίες σχετικά με παραβιάσεις:** πληροφορίες, συμπεριλαμβανομένων ευλόγων υπονοιών, σχετικά με παραβιάσεις, οι οποίες έχουν διαπραχθεί ή είναι πολύ

πιθανόν, βάσει συγκεκριμένων στοιχείων, να διαπραχθούν στον οργανισμό με τον οποίο ο αναφέρων ή το πρόσωπο που υποβάλλει την καταγγελία στη δικαστική ή φορολογική αρχή διατηρεί έννομη σχέση, καθώς και πληροφορίες σχετικά με απόπειρες που αποσκοπούν στην απόκρυψη τέτοιων παραβιάσεων.

- **Ενημέρωση:** η παροχή ενημέρωσης στους αναφέροντες για τα μέτρα παρακολούθησης που προβλέπονται να ληφθούν ή έχουν ληφθεί στο πλαίσιο της αναφοράς.
- **Αντίποινα:** οποιαδήποτε συμπεριφορά, πράξη ή παράλειψη, ακόμη και αν είναι μόνο απόπειρα ή απειλή, που διαπράττεται λόγω της αναφοράς, της καταγγελίας στη δικαστική ή φορολογική αρχή ή της δημόσιας αποκάλυψης, και η οποία προκαλεί ή ενδέχεται να προκαλέσει -άμεσα ή έμμεσα- αδικαιολόγητη ζημία στον αναφέροντα ή στο πρόσωπο που υπέβαλλε την καταγγελία.
- **Αναφέρων:** το φυσικό πρόσωπο που προβαίνει σε αναφορά, μέσω εσωτερικών ή εξωτερικών διαύλων αναφοράς, ή σε δημόσια αποκάλυψη πληροφοριών σχετικά με παραβιάσεις, οι οποίες αποκτήθηκαν στο πλαίσιο της εργασίας του.
- **Αναφερόμενος:** φυσικό ή νομικό πρόσωπο, το οποίο κατονομάζεται στην εσωτερική ή εξωτερική αναφορά ή στη δημόσια αποκάλυψη ως πρόσωπο στο οποίο αποδίδεται η παραβίαση ή ως πρόσωπο που εμπλέκεται με άλλο τρόπο στην παραβίαση που αναφέρθηκε ή αποκαλύφθηκε δημόσια.
- **Αναφορά:** η παροχή πληροφοριών, προφορικά ή γραπτώς, σχετικά με παραβιάσεις.
- **Ανώνυμη αναφορά:** Αναφορά η οποία στερείται των στοιχείων που καθιστούν δυνατή την αναγνώριση του αναφέροντα.

- **Εσωτερική αναφορά:** Η προφορική ή γραπτή παροχή πληροφοριών σχετικά με παραβιάσεις, η οποία υποβάλλεται μέσω της οδού της εσωτερικής αναφοράς.
- **Εξωτερική αναφορά:** Η προφορική ή γραπτή παροχή πληροφοριών σχετικά με παραβιάσεις, η οποία υποβάλλεται μέσω της οδού της εξωτερικής αναφοράς, όπως έχει καθιερωθεί από την εθνική αρχή διαφάνειας.
- **Μέτρο παρακολούθησης:** τις ενέργειες στις οποίες προέβη το πρόσωπο που είναι επιφορτισμένο με τη διαχείριση του διαύλου αναφοράς για να αξιολογήσει την ακρίβεια των ισχυρισμών που περιλαμβάνονται στην αναφορά, το αποτέλεσμα της έρευνας και τα τυχόν μέτρα που ελήφθησαν.
- **Τρίτα πρόσωπα:** συνεργάτες, ελεύθεροι επαγγελματίες, σύμβουλοι, προμηθευτές, πελάτες και, γενικότερα, οποιοσδήποτε βρίσκεται σε σχέση συμφέροντος με τη Sofidel Greece S.A., είτε αμειβόμενος είτε μη αμειβόμενος.
- **Παραβιάσεις:** συμπεριφορές, πράξεις ή παραλείψεις που βλάπτουν το δημόσιο συμφέρον ή την ακεραιότητα της δημόσιας διοίκησης ή του ιδιωτικού φορέα.
- **Focal Point:** είναι ο άνθρωπος ο οποίος ορίζεται από την ανώτερη διοίκηση για να διαχειρίζεται τις διαδικασίες του συστήματος κατά της διαφθοράς όταν αυτό εγκατασταθεί στην Sofidel Greece S.A.