
ΣΥΣΤΗΜΑ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΦΑΙΝΟΜΕΝΩΝ ΔΩΡΟΔΟΚΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ



2 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020

ΤΡΑΙΝΟΣΕ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ – ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΠΙΒΑΤΩΝ ΚΑΙ ΦΟΡΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΙΚΗ
ΕΤΑΙΡΙΑ
Πετμεζά 13, 11743 Αθήνα Ελλάδα

Εμπιστευτικό Έγγραφο

Περιεχόμενα

Ορισμοί	5
Εισαγωγή και στόχοι	8
ΤΜΗΜΑ Ι: Σύστημα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς της TRAINOSE Α.Ε.	12
ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι - Σύστημα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς της TRAINOSE Α.Ε.	13
1. Ενιαίο Πλαίσιο για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς της TRAINOSE Α.Ε.	13
2. Η έννοια της διαφθοράς στο Σύστημα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς	14
3. Στόχοι και Θεμελιώδη Στοιχεία του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς	16
4. Οι αποδέκτες του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς	19
5. Έγκριση, έναρξη ισχύος και ενημέρωση του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς	19
ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ - Διακυβέρνηση του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς	21
1. Εισαγωγή	21
2. Διακυβέρνηση και παρακολούθηση του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς	22
3. Εφαρμογή, ανάπτυξη και έλεγχος του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς	22
ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ - Διαχείριση και παρακολούθηση κινδύνων διαφθοράς	29
1. Εισαγωγή	29
2. Ανίχνευση διαδικασιών που εκτίθενται σε κινδύνους διαφθοράς	30
3. Αντιμετώπιση κινδύνων: εργαλεία πρόληψης	32
Σκοπός	33
Τυπολογίες	33
4. Παρακολούθηση & Εκθέσεις	38
Παρακολούθηση	38
Εκθέσεις	39
ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙV - Στοιχεία που υποστηρίζουν τη σωστή εφαρμογή του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς	40

1.	Εκπαίδευση και επικοινωνία.....	40
2.	Ευθύνη και Πειθαρχικός Κώδικας	41
ΤΜΗΜΑ II:		43
Ειδικά εργαλεία πρόληψης.....		43
Προμήθειες και Συμβάσεις.....		44
1.	Σχεδιασμός αναγκών και αιτήματα προμηθειών	44
	Στόχοι.....	44
	Πρότυπα δεοντολογίας	44
	Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών	45
2.	Ορισμός του αντικειμένου της σύμβασης	45
	Στόχοι.....	45
	Πρότυπα δεοντολογίας	45
	Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών	46
3.	Διαδικασία ανάθεσης.....	47
	Στόχοι.....	47
	Πρότυπα δεοντολογίας	47
	Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών	48
	Ενδείξεις που πρέπει να αξιολογούνται στην περίπτωση μεμονωμένης πρόσκλησης σε διαγωνισμό και σχετίζονται με τη μοναδικότητα του κέντρου λήψης αποφάσεων	48
	Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών που σχετίζονται με την περίπτωση παράνομης εργασίας.....	49
4.	Διαχείριση της σύμβασης	49
	Στόχοι.....	49
	Πρότυπα δεοντολογίας	49
	Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών	50
	Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών που σχετίζονται με την περίπτωση παράνομης εργασίας.....	51
Διορισμοί συμβούλων και ισοδύναμων επαγγελματικών υπηρεσιών (δεν εμπίπτουν στην κατηγορία των συμβάσεων παροχής υπηρεσιών)		52

Στόχοι.....	52
Πρότυπα δεοντολογίας	52
Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών	54
Τέλη συνδρομής/συμμετοχής, Χορηγίες, Co-Marketing, Φιλανθρωπικές Δωρεές και Δώρα.....	55
1. Χορηγίες, Co-Marketing, Συνδρομή και Συνεισφορές σε Ενώσεις, Οντότητες, Ιδρύματα και Φιλανθρωπικές Δωρεές.....	55
Στόχοι.....	55
Πρότυπα δεοντολογίας	55
Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών	56
2. Προσφορά και Αποδοχή Δώρων και Φιλοξενίας	56
Στόχοι.....	56
Πρότυπα δεοντολογίας	56
Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών	57
Ανθρώπινο Δυναμικό.....	58
1. Πρόσληψη	58
Στόχοι.....	58
Πρότυπα δεοντολογίας	58
Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών	59
2. Ανάπτυξη του προσωπικού.....	59
Στόχοι.....	59
Πρότυπα δεοντολογίας	59
Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών	60
3. Αμοιβές.....	60
Στόχοι.....	60
Πρότυπα δεοντολογίας	60
Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών	61

Χρονοδιάγραμμα.....	62
Παράρτημα Ι - Επεξηγηματικοί Πίνακες ροών πληροφοριών και δραστηριοτήτων των συμμετεχόντων στη Διακυβέρνηση	64
Διοικητικό Συμβούλιο.....	64
Διευθύνων Σύμβουλος.....	64
Υπεύθυνος Διεργασίας	65
Υπεύθυνος για την προετοιμασία των λογιστικών εγγράφων της Εταιρείας	66
Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού	67
Παράρτημα ΙΙ - Σύστημα Διακυβέρνησης και Εσωτερικού Ελέγχου ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε.	70
1. Εργαλεία διακυβέρνησης ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε.	70
2. Εταιρικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων (SCIGR)	71
Συμμετέχοντες του SCIGR	71

Ορισμοί

Για τους σκοπούς του παρόντος εγγράφου, ισχύουν οι ακόλουθοι όροι και ορισμοί:

Διεργασία/Διαδικασία εκτιθέμενη σε κινδύνους διαφθοράς: νοούνται οι τομείς δραστηριοποίησης της Εταιρείας στους οποίους υπάρχει πιθανότητα μία ή περισσότερες ενέργειες να εκτεθούν σε κινδύνους οι οποίοι σχετίζονται με διαφθορά (υπό την ευρεία έννοια).

Αρχές: Οργανισμοί Δημόσιας Διοίκησης, Δημόσιες εταιρείες και οργανισμοί, δημόσιοι φορείς (π.χ. μέλη νομοθετικών συνελεύσεων), δικαιοδοτικά όργανα, εθνικά και ξένα, και Ανεξάρτητες Διοικητικές Αρχές.

Πραγματικός Δικαιούχος : φυσικό πρόσωπο στο οποίο ανήκει κάποιου είδους ιδιοκτησία ή ελέγχει κάποια νομική οντότητα (π.χ. μέτοχος εταιρείας, μέλος/εταίρος με αυξημένο έλεγχο σε ομάδα/όμιλο εταιρειών, δικαιούχος ενός καταπιστεύματος, καταπιστευματοδόχος, πραγματικός δικαιούχος ενός πλασματικού επικεφαλής μητρικής εταιρείας κ.λπ.) ή που απολαμβάνει/επωφελείται από τα οικονομικά οφέλη που απορρέουν από την προαναφερθείσα ιδιοκτησία ή έλεγχο.

Επιχειρηματικοί Εταίροι: σχετιζόμενα τρίτα μέρη τα οποία προσλαμβάνονται με σκοπό να υποστηρίξουν κάποια νέα επιχειρηματική πρωτοβουλία ή την επέκταση της εταιρείας στο εξωτερικό, συμπεριλαμβανομένων των Διαμεσολαβητών, των Συμβούλων Επιχειρήσεων και των Συνεργατών Κοινοπραξιών.

Κώδικας Ηθικής: έγγραφο το οποίο, επίσης με σκοπό την πρόληψη και την καταπολέμηση των παραβιάσεων του νόμου, καθορίζει τις αξίες και τα πρότυπα δεοντολογίας που πρέπει να ακολουθούνται από τα νομικά πρόσωπα, τη διοίκηση, το προσωπικό και όλους όσους είτε άμεσα είτε έμμεσα, μόνιμα ή προσωρινά, διατηρούν σχέση με την TRAINOSE A.E.

Συνεργάτες: όλα τα φυσικά πρόσωπα που συνεργάζονται με την TRAINOSE A.E., δυνάμει μιας αυτόνομης, συντονισμένης και συνεχούς σχέσης συνεργασίας ή μέσω άλλων παρόμοιων μορφών μη υποδεέστερης συνεργασίας.

CRSA: Έλεγχος και Αξιολόγηση Κινδύνων

Σύμβουλος Επιχειρήσεων: φυσικό ή νομικό πρόσωπο το οποίο παρέχει στην TRAINOSE A.E. συμβουλευτικές υπηρεσίες σε σχέση με πολιτικές, στρατηγικές ή επιχειρηματικές δραστηριότητες στο εξωτερικό που σχετίζονται με μία συναλλαγή / έργο ή περισσότερες συναλλαγές / έργα σε συγκεκριμένη χώρα ή σε συγκεκριμένη γεωγραφική περιοχή.

Εξουσιοδότηση: πράξη μέσω της οποίας ένα πρόσωπο (εξουσιοδοτών) αναθέτει σε άλλο πρόσωπο (εξουσιοδοτημένος) την διεξαγωγή δραστηριοτήτων που εμπίπτουν στην αρμοδιότητα του προηγούμενου.

Εργαζόμενοι: πρόσωπα τα οποία διατηρούν δευτερεύουσα σχέση εργασίας με την Εταιρεία.

Δέουσα επιμέλεια: διαδικασία επαλήθευσης η οποία στοχεύει στην ανάλυση και αξιολόγηση των κινδύνων που σχετίζονται με τρίτα μέρη, όσον αφορά τόσο τη φήμη, όσο και την αξιοπιστία, καθώς και τις σχέσεις τις οποίες η Εταιρεία διατηρεί ή σκοπεύει να ξεκινήσει με τα εν λόγω μέρη.

Ferrovie dello Stato Italiane (FS S.p.A) και Όμιλος FS Italiane: η (μητρική) εταιρεία Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A και όλες οι άμεσες και έμμεσες θυγατρικές (εταιρείες) από τις οποίες αποτελείται ο Όμιλος Ferrovie dello Stato Italiane.

Οδηγίες Ομίλου (DdG): οδηγίες οι οποίες εκδίδονται από την FS S.p.A και εφαρμόζονται σε ολόκληρο τον Όμιλο με σκοπό την επισημοποίηση και κοινοποίηση: i) γενικών κανόνων διακυβέρνησης, κατευθυντήριων γραμμών και πολιτικών του Ομίλου ii) λειτουργικών προτύπων/μοντέλων, κατευθυντήριων οδηγιών / πολιτικών διεργασιών.

Ροή πληροφοριών: συστηματική συλλογή εγγράφων, δεδομένων και πληροφοριών, η οποία εκπονείται από και κοινοποιείται σε συνεργασία με τις εμπλεκόμενες οργανωτικές δομές, με σκοπό την κυκλική και αναλυτική παρακολούθηση των δραστηριοτήτων των οργανωτικών δομών που λειτουργούν στο πλαίσιο των λεγόμενων «διαδικασιών που εκτίθενται σε κίνδυνο» όπως αυτές προσδιορίζονται στο σύστημα καταπολέμησης φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς.

Διεταιρική Οργανωτική Ανακοίνωση (Ioc): διεταιρικό οργανωτικό έγγραφο το οποίο εκδίδεται από τις θυγατρικές της TRENITALIA και αποστέλλεται στις υπόλοιπες (υπο-)θυγατρικές με σκοπό την επίσημη ανακοίνωση/επισημοποίηση και κοινοποίηση: i) διεταιρικών κατευθυντήριων οδηγιών και πολιτικών ii) διεταιρικών διαδικασιών iii) τη σύσταση, τροποποίηση ή κατάργηση διεταιρικών οργάνων και επιτροπών iv) τη δημιουργία στρατηγικών διεταιρικών ομάδων εργασίας v) ανακοινώσεις διεταιρικής σημασίας.

Προμηθευτές: φυσικά και νομικά πρόσωπα τα οποία εκτελούν εργασίες, προμηθεύουν αγαθά και παρέχουν υπηρεσίες υπέρ της TRAINOSE A.E. και των συνεργατών της (εννοώντας πρόσωπα τα οποία υποστηρίζουν την προμήθεια αγαθών, υπηρεσιών ή έργων).

Ενιαίο Πλαίσιο για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς: ενιαίο αυτορρυθμιζόμενο σύστημα το οποίο αποσκοπεί στην πρόληψη της διαφθοράς, υπό την ευρεία έννοια, σύμφωνα με μεθόδους κατά το δυνατόν πλήρεις και εκτεταμένες.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών: ειδικά εργαλεία τα οποία παρέχονται από το Σύστημα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς.

Διαμεσολαβητής: φυσικό ή νομικό πρόσωπο το οποίο: i) διατηρεί λειτουργική σχέση με την TRAINOSE A.E. με σκοπό την προώθηση των επιχειρηματικών συμφερόντων της TRAINOSE A.E. στο εξωτερικό, ή ii) έχει οριστεί από την TRAINOSE A.E. με σκοπό να υποστηρίξει την θέση σε ισχύ και / ή την εκτέλεση συμβάσεων στο εξωτερικό με τρίτα μέρη.

ISO 37001: 2016 «Συστήματα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς»: τα πρώτα διεθνή πρότυπα συστημάτων διαχείρισης των φαινομένων δωροδοκίας, τα οποία καθορίζουν τις απαιτήσεις και παρέχουν τις απαραίτητες οδηγίες για τη διαχείριση ενός συστήματος σχεδιασμένου να βοηθά τους οργανισμούς να αποτρέπουν/εμποδίζουν, ανιχνεύουν/εντοπίζουν και να αντιμετωπίζουν τη δωροδοκία, και για να συμμορφώνονται με τη νομοθεσία περί καταπολέμησης της δωροδοκίας και με τις εθελοντικές δεσμεύσεις που ισχύουν για τις δραστηριότητές τους. Ο οργανισμός δύναται να λάβει πιστοποίηση για την εφαρμογή των εν λόγω προτύπων.

Κατευθυντήριες Γραμμές/Οδηγίες σχετικά με την Πολιτική της TRENITALIA για την Καταπολέμηση Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς : έγγραφο το οποίο έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της TRENITALIA S.p.A και ορίζει τόσο τις αρχές βάσει των οποίων δημιουργήθηκε το Ενιαίο Πλαίσιο κατά της Διαφθοράς, όσο και τις οδηγίες για την συναφή ερμηνεία και εφαρμογή αυτού.

Κατευθυντήριες Γραμμές/Οδηγίες σχετικά με την Πολιτική της TRAINOSE Α.Ε. για την Καταπολέμηση Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς: έγγραφο το οποίο έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της TRAINOSE Α.Ε. και ορίζει τόσο τις αρχές βάσει των οποίων δημιουργήθηκε το Ενιαίο Πλαίσιο κατά της Διαφθοράς, όσο τις οδηγίες για την συναφή ερμηνεία και εφαρμογή αυτού.

Εταιρικά Όργανα: Διοικητικό Συμβούλιο της TRAINOSE Α.Ε. (επίσης «Δ.Σ»), Πρόεδρος, Διευθύνων Σύμβουλος.

Διοικητική-Λογιστική Διαδικασία (PAC): διαδικασία η οποία σχετίζεται με τους διοικητικούς-λογιστικούς ελέγχους που πρέπει να διεξάγονται στις εταιρικές διεργασίες/διαδικασίες που επηρεάζουν κυρίως τους λογαριασμούς.

Υπεύθυνοι Διεργασίας/Διαδικασίας: τα άτομα που είναι υπεύθυνα για τη συγκεκριμένη διεργασία/διαδικασία, και τα οποία, μεταξύ άλλων, αναλαμβάνουν και το ρόλο «Υποκείμενων Αναφοράς για την Καταπολέμηση των Φαινομένων Δωροδοκίας» σε σχέση με τις διαδικασίες που εμπίπτουν στον τομέα αρμοδιότητάς τους.

Πρωτόκολλα Νομιμότητας ή Συμφωνίες ακεραιότητας: συμφωνίες μεταξύ της TRAINOSE Α.Ε. και όλων των υποκείμενων που συμμετέχουν στις προσκλήσεις διαγωνισμών για την ανάθεση έργων, υπηρεσιών και προμηθειών, και οι οποίες υποχρεώνουν αμοιβαία τα συμβαλλόμενα μέρη να συμμορφώνονται με τις αρχές της ακεραιότητας, της καλής πίστης και της ίσης και δίκαιης μεταχείρισης με στόχο την πρόληψη της διαφθοράς. Η αποδοχή των εν λόγω συμφωνιών αποτελεί απαραίτητη προϋπόθεση για τη συμμετοχή σε προσκλήσεις διαγωνισμών.

Risk: η αβεβαιότητα της σωστής επιδίωξης στόχων λόγω της εμφάνισης ενός συγκεκριμένου γεγονότος με επίπεδο πιθανότητας σε ένα συγκεκριμένο χρονικό πλαίσιο. Οι κατηγορίες κινδύνων περιλαμβάνουν: κινδύνους αγοράς, φήμης, στρατηγικούς, οργανωτικούς, λειτουργικούς, χρηματοοικονομικούς και εγκληματικούς/ποινικούς.

SCIGR: το εταιρικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων, που αποτελείται από ένα σύνολο οργάνων, οργανωτικών δομών, εταιρικών κανόνων και κανονισμών που ρυθμίζουν την ισχυρή/συμπαγή, δίκαιη και συνεπή διαχείριση της Εταιρείας σύμφωνα με τους εταιρικούς στόχους όπως έχουν καθοριστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η σχετική με το εν λόγω Σύστημα διαδικασία επιτρέπει τον κατάλληλο προσδιορισμό/αναγνώριση, υπολογισμό, διαχείριση και παρακολούθηση των κύριων κινδύνων και η σχετική δομή της επιτρέπει την κατάλληλη ροή πληροφοριών η οποία στοχεύει στην εξασφάλιση της συναφούς διανομής των πληροφοριών.

Πειθαρχικός Κώδικας: το σύστημα κυρώσεων που επιβάλλονται στους εργαζομένους σε περίπτωση μη συμμόρφωσης με τις εσωτερικές οδηγίες και κανονισμούς της TRAINOSE Α.Ε. Το σύστημα το οποίο αναφέρεται στο παρόν έγγραφο λαμβάνει υπόψη ένα συγκεκριμένο επίπεδο υποχρεωτικότητας.

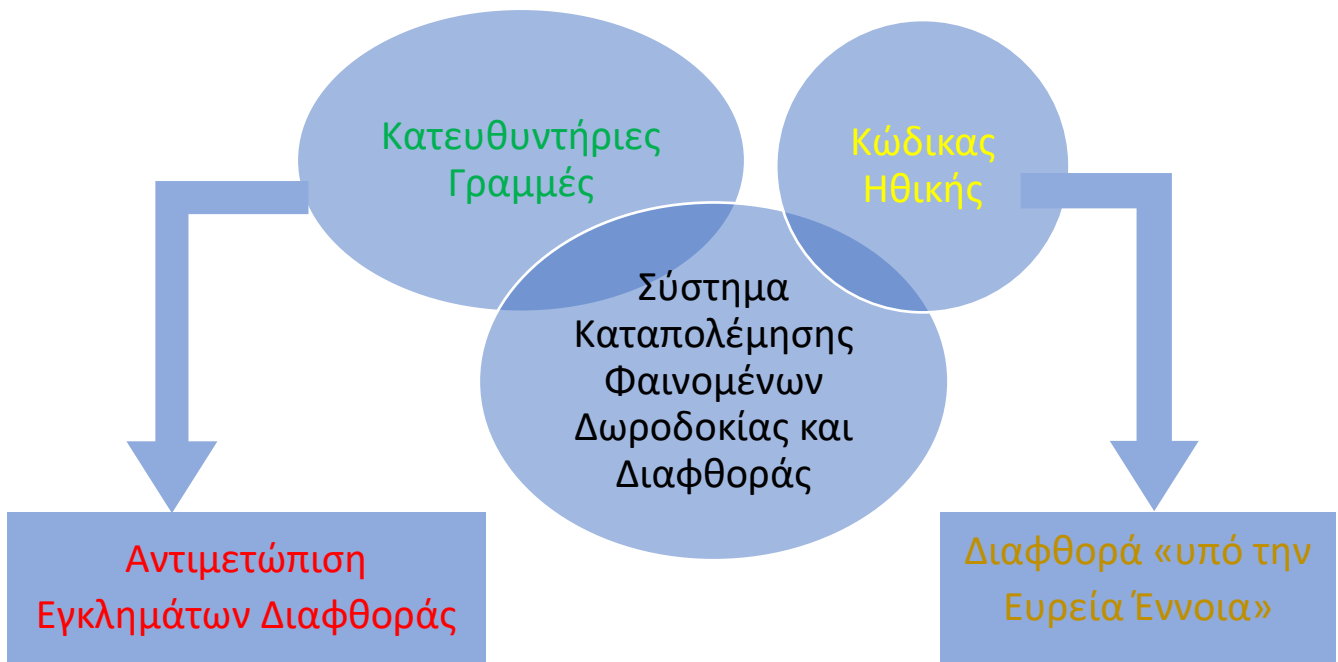
Πρότυπα δεοντολογίας: ειδικά/συγκεκριμένα εργαλεία πρόληψης που προβλέπονται από το Σύστημα Καταπολέμησης των Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς.

Ανώτερη Διοίκηση: Ο Πρόεδρος και ο Διευθύνων Σύμβουλος της TRAINOSE Α.Ε.

Εισαγωγή και στόχοι

Το παρόν έγγραφο αναλύει το σύστημα καταπολέμησης των φαινομένων δωροδοκίας και διαφθοράς (εφεξής "Σύστημα ABC") το οποίο αποτελεί βασικό στοιχείο του ενιαίου πλαισίου κατά της διαφθοράς (εφεξής "Πλαίσιο"), το οποίο παρέχει η ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. ως ενιαίο εργαλείο αυτορρύθμισης και πρόληψης πρακτικών διαφθοράς. Αποτελείται από τα ακόλουθα στοιχεία:

- i) Τον Κώδικα Ηθικής
- ii) Το παρόν έγγραφο, για την υπόθεση πρακτικών διαφθοράς «υπό την ευρεία έννοια», εννοώντας πράξεις και συμπεριφορές, που επίσης δεν σχετίζονται με συγκεκριμένους τύπους εγκλημάτων, που αποτελούν περιπτώσεις που αποκλίνουν από εσωτερικούς κανονισμούς και διαδικασίες και οι οποίες μπορούν να βλάψουν την καλή λειτουργία και το γενικό συμφέρον της Εταιρείας
- iii) Τις Κατευθυντήριες Γραμμές/Οδηγίες για την Πολιτική Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς.



ΕΝΙΑΙΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ

Η εν λόγω προσέγγιση εμπνέεται/εκπορεύεται από τις πιο σύγχρονες θέσεις/απόψεις επί του θέματος και βασίζεται στην προσέγγιση που εφαρμόζεται από τον Όμιλο FS, ο οποίος λαμβάνει υπόψη «ενεργές» πολιτικές που αντιμετωπίζουν τη διαφθορά, όχι μόνο με την καταστολή παράνομων πράξεων, αλλά επίσης στοχεύοντας και στη δημιουργία ενός αποτρεπτικού γι' αυτές «περιβάλλοντος», μέσω της προώθησης «ορθών συμπεριφορών / προτύπων δεοντολογίας» και μέσω της ευαισθητοποίησης/ενημέρωσης σχετικά με θέματα που προάγουν μια κουλτούρα ακεραιότητας.

Το Σύστημα ABC καταρτίστηκε στο πλαίσιο εφαρμογής των «Κατευθυντήριων Γραμμών/Οδηγιών για την Πολιτική Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς» (εφεξής «Κατευθυντήριες Γραμμές/Οδηγίες»), οι οποίες εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. στη συνεδρίαση της 19ης Ιουνίου 2020, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του Πλαισίου και περιέχουν τα κατευθυντήρια κριτήρια για τη δημιουργία ενός αποτελεσματικού συστήματος καταπολέμησης της διαφθοράς εντός της ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε.

Αυτή η πρωτοβουλία είναι εθελοντική και ενοποιεί περαιτέρω τη δέσμευση της TRENITALIA S.p.A καθώς και ευθυγραμμίζει την ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. με τη δέσμευση του Ομίλου FS να ξεπεράσει τη διαφθορά και τις παραβιάσεις του νόμου, διασφαλίζοντας έτσι τη συνέχεια της εταιρικής πορείας που έχει ήδη καθοριστεί με την υιοθέτηση του Κώδικα Ηθικής του Ομίλου. Επιπλέον, οδήγησε τον Όμιλο FS να ενταχθεί στο Παγκόσμιο Σύμφωνο των Ηνωμένων Εθνών και να τηρήσει τη δέκατη αρχή του που δεσμεύει τις επιχειρήσεις «να εργαστούν ενάντια στη διαφθορά σε όλες τις μορφές της».

Το Πλαίσιο καθοδηγεί τις επιχειρήσεις προς τη δημιουργία βιώσιμης κοινωνικής αξίας και ενισχύει την καθιέρωση μιας σταθερής και αξιόπιστης εταιρικής εξωτερικής φήμης προς την κατεύθυνση ενός εσωτερικού κανονισμού που συμμορφώνεται με συγκεκριμένα πρότυπα κατά της διαφθοράς και με τις διεθνείς βέλτιστες πρακτικές επί του θέματος (μεταξύ των οποίων το UNI ISO 37001: 2016).

Το Σύστημα ABC - ένα θεμελιώδες στοιχείο του SCIGR - στοχεύει στην ενίσχυση του εγκάρσιου εύρους των οργάνων ελέγχου που ήδη υπάρχουν στην Εταιρεία μέσω μιας διαδικασίας προσοδευτικής βελτιστοποίησης και λειτουργικής / τεκμηριωμένης συνέργειας μεταξύ των διαφόρων μοντέλων ελέγχου.

Το Σύστημα ABC εστιάζει στην ανάλυση των κινδύνων που ενυπάρχουν στις διεργασίες/διαδικασίες που καθορίζονται στις Κατευθυντήριες Γραμμές/Οδηγίες, καθώς οι κανονισμοί και οι βέλτιστες πρακτικές αναφοράς θεωρούν τέτοιες διεργασίες ως τις πιο εκτεθειμένες σε κινδύνους διαφθοράς. Αυτές οι διεργασίες/διαδικασίες είναι:

- Προμήθειες και Συμβάσεις
- Διορισμός Συμβούλων
- Τέλη συνδρομής/συμμετοχής
- Χορηγίες
- Από κοινού προώθηση (Co-Marketing) ή Συνεργασίες
- Φιλανθρωπικές Δωρεές και Δώρα, και
- Ανθρώπινο Δυναμικό

Ειδικότερα, για καθεμία από τις εξεταζόμενες διεργασίες, το Σύστημα ABC προσδιορίζει και θέτει στη διάθεση της διοίκησης ένα σύνολο εργαλείων («ειδικά εργαλεία πρόληψης») που βασίζονται σε κανόνες συμπεριφοράς («πρότυπα δεοντολογίας») και σε άλλα μέτρα ανάλυσης και παρακολούθησης («ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών») που προωθούν τη συνεχή βελτίωση ενώ υποστηρίζουν γνωστές και υπεύθυνες αποφάσεις.

Η διοίκηση διαδραματίζει κεντρικό ρόλο στην εφαρμογή και παρακολούθηση του συστήματος στο σύνολό του. Προκειμένου να ενισχυθεί αυτός ο ρόλος και οι σχετικές ικανότητες και προνόμια και προκειμένου να καθοριστούν πρότυπα δεοντολογίας που είναι λειτουργικά βιώσιμα, οι εξειδικευμένες εταιρικές οργανωτικές δομές - καθώς και η Ανώτερη Διοίκηση - εμπλέκονται άμεσα σε όλες τις φάσεις του Συστήματος ABC (από την αρχιτεκτονική του έως τη δημιουργία των ειδικών εργαλείων πρόληψης). Επιπλέον, ο στρατηγικός ρόλος

της διοίκησης βασίζεται επίσης στη διάδοση μιας κουλτούρας κατά της διαφθοράς, προωθώντας έτσι μια κουλτούρα βασισμένη σε κατάλληλους και ηθικούς τρόπους συμπεριφοράς. Επιπλέον, ο στρατηγικός ρόλος της διοίκησης βασίζεται και στη διάδοση μιας κουλτούρας κατά της διαφθοράς, την οποία προωθεί μέσω μιας συμπεριφοράς που βασίζεται σε κατάλληλα μοντέλα συμπεριφοράς. Προκειμένου να αυξηθεί η ευαισθητοποίηση σε όλα τα επίπεδα σχετικά με τις αξίες της ακεραιότητας και της δικαιοσύνης - βασικό στοιχείο για την αποτελεσματική εφαρμογή οποιασδήποτε πολιτικής κατά της διαφθοράς - το Σύστημα ABC, μεταξύ των κύριων γραμμών παρέμβασης, στοχεύει στο να παρέχει στο προσωπικό συνεχή εκπαίδευση και επικοινωνιακές δραστηριότητες σε θέματα που σχετίζονται με την πρόληψη και τη νομιμότητα, καθώς και με το περιεχόμενο του Συστήματος. Αυτό επιτρέπει σε όλους τους εμπλεκόμενους να γνωρίζουν πλήρως και - κατά συνέπεια - να είναι υπεύθυνοι για τη διαχείριση κινδύνων, και τα εργαλεία πρόληψης που παρέχονται.

Το Σύστημα ABC θα βελτιωθεί σταδιακά με την εμπειρική και πληροφοριακή κληρονομιά που θα αποκτηθεί επίσης μέσω συγκεκριμένων εκστρατειών για τον Έλεγχο και την Αξιολόγηση Κινδύνων (CRSA). Αυτό θα επιτρέψει μια αυξανόμενη εγγύτητα στις επιχειρηματικές πραγματικότητες και τις αναδυόμενες λειτουργικές ανάγκες, βοηθώντας να επικεντρωθούμε όλο και περισσότερο στην λειτουργικότητα και την προγνωστική ικανότητα του Συστήματος ABC στο σύνολό του καθώς και των οργάνων του.

Σύμφωνα με την προσέγγιση που προτείνουν οι πλέον ενοποιημένες θέσεις επί του θέματος, το έγγραφο αναφέρεται στις βέλτιστες πρακτικές του SCIGR¹, οι οποίες με τη σειρά τους αναφέρονται σε μεθοδολογίες βασισμένες στον κίνδυνο και προσανατολισμένες στις διεργασίες.

Το Σύστημα ABC ολοκληρώνεται με ένα χρονοδιάγραμμα, το οποίο καθορίζει τις ενέργειες για την εφαρμογή όσων αναμένονται από το έγγραφο και τους σχετικώς εμπλεκόμενους, καθώς και το χρονικό πλαίσιο για την πραγματοποίησή τους. Το χρονοδιάγραμμα - αναπόσπαστο μέρος του Συστήματος ABC και εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια βάση - αντιπροσωπεύει τη δέσμευση της Εταιρείας να ακολουθήσει μια πολιτική κατά της διαφθοράς που μπορεί να είναι πραγματικά αποτελεσματική και όχι απλή εκπλήρωση υποχρεώσεων.

Οι στόχοι, η δομή και τα χαρακτηριστικά του Συστήματος ABC υπογραμμίζουν τη δυναμική φύση της διεργασίας με βάση το έγγραφο. Επομένως, είναι κάτι περισσότερο από ένα απλό μοντέλο κατά της διαφθοράς: είναι το πραγματικό σύστημα διαχείρισης της Εταιρείας σε σχέση με ζητήματα κατά της διαφθοράς.

Η TRENITALIA S.p.A. ως Μητρική Εταιρεία της ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. υιοθέτησε το σύστημα ABC και στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων της που σχετίζονται με την καθοδήγηση και τον συντονισμό των θυγατρικών εταιρειών της.

Ως εκ τούτου, κάθε θυγατρική απαιτήθηκε να υιοθετήσει το σύστημα ABC, προσαρμόζοντάς το στις οργανωτικές και επιχειρηματικές της ιδιαιτερότητες και, σε κάθε περίπτωση, τηρώντας όλες τις ισχύουσες κανονιστικές υποχρεώσεις.

¹ Σε αυτό το πλαίσιο, η ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. συμμορφώνεται με την Έκθεση COSO - το διεθνώς αναγνωρισμένο πλαίσιο - σχετικά με την κατανόηση, ανάλυση και ολοκληρωμένη αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του SCIGR.

Όλοι οι παραλήπτες πρέπει να συμμορφώνονται με το Σύστημα ABC. Επομένως, θα είναι διαθέσιμο μέσω των καναλιών επικοινωνίας της Εταιρείας.

ΤΜΗΜΑ Ι:

Σύστημα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς της ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι - Σύστημα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς της TRAINOSE Α.Ε.

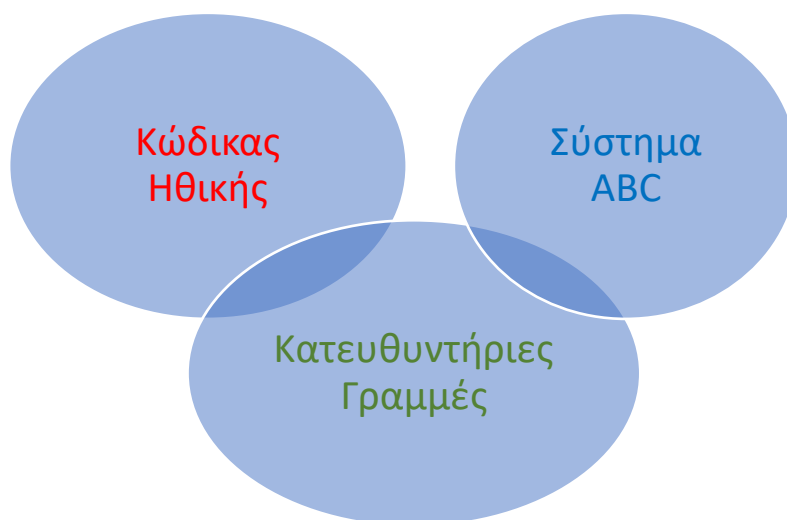
1. Ενιαίο Πλαίσιο για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς της TRAINOSE Α.Ε.

Το Ενιαίο Πλαίσιο για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς της TRAINOSE Α.Ε. (εφεξής Πλαίσιο) καθορίζει την αρχιτεκτονική ολόκληρου του συστήματος καταπολέμησης της διαφθοράς της Εταιρείας, ικανοποιώντας την ανάγκη, σύμφωνα με μια συστηματική και τυποποιημένη πορεία, για την πρόληψη της διαφθοράς στο σύνολό της, προωθώντας συνέργειες μεταξύ των διαφόρων εργαλείων κατά της διαφθοράς.

Το Πλαίσιο αντιπροσωπεύει ένα συστατικό στοιχείο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων (SCIGR) της TRAINOSE Α.Ε., το οποίο είναι ενσωματωμένο στις γενικότερες οργανωτικές διοικητικές, χρηματοοικονομικές δομές και τις δομές εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας. Επιπλέον, λειτουργεί παράλληλα με τα άλλα μοντέλα διαχείρισης και εταιρικής συμμόρφωσης, ενισχύοντας αμοιβαία το προληπτικό εύρος.

Όπως ήδη αναφέρθηκε, το Πλαίσιο βασίζεται στα ακόλουθα έγγραφα:

- *Κατευθυντήριες Γραμμές/Οδηγίες για την Πολιτική Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς*²: το έγγραφο παραθέτει τις αρχές αναφοράς και τα κατευθυντήρια/καθοδηγητικά κριτήρια που καθορίστηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο για την οργάνωση και εφαρμογή ενός αποτελεσματικού συστήματος καταπολέμησης της διαφθοράς στην TRAINOSE Α.Ε.
- *Κώδικας Ηθικής*: το έγγραφο περιγράφει τις ηθικές αξίες της TRAINOSE Α.Ε. και βασίζεται σε αυτές που ακολουθούνται από τον Όμιλο FS (έκδοση Φεβρουαρίου 2018). Ο Κώδικας τέθηκε σε ισχύ τον Δεκέμβριο του 2018.
- *Σύστημα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς (Σύστημα ABC)*: το έγγραφο συντάχθηκε από την TRAINOSE Α.Ε. σύμφωνα με την προσέγγιση του Ομίλου FS, η οποία αναπτύχθηκε σε εθελοντική βάση για την πρόληψη πρακτικών διαφθοράς «υπό την ευρεία έννοια», εννοώντας πράξεις και συμπεριφορές που, ακόμη και αν δεν σχετίζονται με συγκεκριμένους τύπους



² Εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της TRAINOSE Α.Ε. στη συνεδρίαση που πραγματοποιήθηκε στις 19 Ιουνίου 2020.

εγκλημάτων, αποτελούν περιπτώσεις που αποκλίνουν από κανονισμούς και διαδικασίες, ικανές να επηρεάσουν την ορθή λειτουργία και τα γενικά συμφέροντα της Εταιρείας.

ΕΝΙΑΙΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ

Η κοινή βάση των «συμπεριφορών που είναι εκτεθειμένες σε κίνδυνο» που λαμβάνονται υπόψη στην ισχύουσα Νομοθεσία και το Σύστημα ABC, προάγει τις λογικές-λειτουργικές συνέργειες μεταξύ των δύο συστημάτων και των αντίστοιχων οργάνων ελέγχου τους, βελτιστοποιώντας την αποτελεσματικότητά τους και διευρύνοντας το συνολικό προληπτικό τους εύρος. Ομοίως, αυτές οι συνέργειες επιτρέπουν τη σταδιακή βελτιστοποίηση των ροών πληροφοριών που προβλέπονται στα προαναφερθέντα έγγραφα, τις επαληθεύσεις σχετικά με τη λειτουργία τους, τις διεργασίες που σχετίζονται με τον εντοπισμό, την αξιολόγηση και την παρακολούθηση του κινδύνου (εκτίμηση κινδύνου) και τις δράσεις κατάρτισης/εκπαίδευσης και επικοινωνίας που απευθύνονται στο εταιρικό προσωπικό.

Ο συντονισμός μεταξύ της Εθνικής Νομοθεσίας και του Συστήματος ABC θα διευκολυνθεί με την υπαγωγή της Μονάδας Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς στην Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου

Η διαδικασία βελτιστοποίησης που περιγράφεται μπορεί προοδευτικά να περιλαμβάνει και άλλα μοντέλα εταιρικού ελέγχου που χαρακτηρίζονται από μία συνεπή συνέχεια: αυτό θα απαιτήσει την ταυτόχρονη ανάπτυξη ενός συνεπού οργανωτικού και διαδικαστικού πλαισίου ικανού με την πάροδο του χρόνου να εγκρίνει εργαλεία καταπολέμησης της διαφθοράς, διευκολύνοντας τη σχετική γνώση και εφαρμογή τους από τους παραλήπτες (τη λεγόμενη ενσωματωμένη συμμόρφωση). Αυτό θα δημιουργήσει περαιτέρω θετικά αποτελέσματα όσον αφορά την αποδοτικότητα στις δραστηριότητες ελέγχου/διασφάλισης και στις δραστηριότητες που στοχεύουν στη συνεχή βελτίωση του συστήματος.

2. Η έννοια της διαφθοράς στο Σύστημα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς

Η οριοθέτηση των συμπεριφορών που εξετάζονται από την οπτική της καταπολέμησης της διαφθοράς, αντιπροσωπεύει μια ιδιαίτερα ευαίσθητη στιγμή στην ανάπτυξη οποιασδήποτε πολιτικής διαχείρισης κινδύνων, καθώς αποτελεί το εργαλείο για τη διεύρυνση ή τη μείωση του φάσματος των εταιρικών δράσεων περιορισμού του κινδύνου. Από την άλλη πλευρά, η καταπολέμηση της διαφθοράς είναι ένα από τα εργαλεία (αν όχι το κύριο) για την πρόληψη πρακτικών διαφθοράς.

Ως εκ τούτου, σύμφωνα με τους ενοποιημένους προσανατολισμούς επί του θέματος, η TRAINOSE Α.Ε. αποφάσισε να προχωρήσει πέρα από την εγκληματική προσέγγιση που έχει επίκεντρο μόνο τις υποθέσεις που συνδέονται με ποινικά προφίλ, θεωρώντας ότι είναι λιγότερο αποτελεσματική όταν η προοπτική της ανάλυσης στοχεύει στην πρόληψη της διαφθοράς και όχι (μόνο) στην καταστολή της.

Ορισμός της Δωροδοκίας και της Διαφθοράς σύμφωνα με τη Νομοθεσία και το πεδίο του Συστήματος ABC της TRAINOSE Α.Ε.:

Σύμφωνα με το άρθρο 2 της Σύμβασης του Συμβουλίου της Ευρώπης για θέματα αστικού δικαίου περί διαφθοράς» («Civil Law Convention on Corruption») που υπογράφηκε στις 4 Νοεμβρίου 1999 στο Στρασβούργο και κυρώθηκε στη χώρα μας με το νόμο 2957/2001 (ΦΕΚ 260 Α'/12.11.2001), ως διαφθορά νοείται «η απαίτηση, προσφορά, παροχή ή αποδοχή, αμέσως ή εμμέσως, δώρων ή οποιουδήποτε άλλου μη προσήκοντος ωφελήματος ή υπόσχεσης ενός τέτοιου ωφελήματος, που επηρεάζει την ορθή εκτέλεση καθήκοντος ή την απαιτούμενη συμπεριφορά του λήπτη του δώρου ή του μη προσήκοντος ωφελήματος ή της υπόσχεσης ενός τέτοιου ωφελήματος»..

Επομένως, οι υποθέσεις διαφθοράς αφορούν κυρίως την εκμετάλλευση εξουσίας που ανατίθεται σε άτομο που υπηρετεί στο δημόσιο ή τον ιδιωτικό τομέα για προσωπικό κέρδος (ή όφελος τρίτων) και εμφανίζεται κυρίως με τη μορφή:

- δωροδοκίας, είτε στο δημόσιο είτε στον ιδιωτικό τομέα·
- παράβαση καθηκόντων, όταν ο εργαζόμενος σκοπεύει να βλάψει τον πολίτη ή το κράτος ή να προσφέρει στον εαυτό του ή σε άλλον, παράνομο όφελος·
- κατάχρηση εξουσίας·
- άδικη επιρροή

Ωστόσο, η ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. ούσα σύμφωνη με την προσέγγιση του Ομίλου FS, αναπτύσσει ένα σύστημα ABC που στοχεύει να μην περιορίσει το πεδίο εφαρμογής του σε μια γενική προοπτική «παράβιασης του νόμου». Πιο συγκεκριμένα, η ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. ευθυγραμμίζόμενη με την προσέγγιση του Ομίλου FS, διεύρυνε την οριοθέτησή της στο πεδίο της «ακεραιότητας». Αυτό επέτρεψε την παρέμβαση σε αυτές τις γκριζες περιοχές που, αν και δεν αποτελούν παραβάσεις του νόμου, εμφανίζονται ωστόσο ως δυνητικά επιζήμιες όσον αφορά την «μη χρηστή διοίκηση» της εταιρείας.

Η ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. έλαβε αυτή τη μεθοδολογική απόφαση με σκοπό να ενισχύσει την «αλλαγή κατεύθυνσης» που πραγματοποιήθηκε τα τελευταία χρόνια με στρατηγικές κατά της διαφθοράς. Με άλλα λόγια, στόχος είναι να ενισχυθούν τα εργαλεία που βασίζονται σε δίκαιες συμπεριφορές, σύμφωνα με μια «ενεργή» προσέγγιση στην μάχη κατά της διαφθοράς, αυξάνοντας την ακεραιότητα σε ένα μοντέλο αναφοράς στο οποίο θα βασιστούν αποτελεσματικές πολιτικές πρόληψης.

Με αυτή την προοπτική, το Σύστημα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς της ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. θεσπίζει και προωθεί την εμπνευσμένη αρχή της «κανονικότητας των συμπεριφορών». Αυτό, λαμβάνοντας επίσης υπόψη αφηρημένα τις εμπειρίες που έχουν ωριμάσει από το δημόσιο δίκαιο, είναι σημαντικό σε σχέση με τις ιδιαιτερότητες που χαρακτηρίζουν την Εταιρεία.

Επομένως, το Σύστημα ABC βασίζεται στην έννοια της διαφθοράς «υπό την ευρεία έννοια», η οποία επίσης δεν λαμβάνει υπόψη μόνο ενέργειες και συμπεριφορές που δεν σχετίζονται με συγκεκριμένους τύπους εγκλημάτων, αλλά και εκείνες που θα μπορούσαν να οδηγήσουν σε «καταχρήσεις» με στόχο την απόκτηση ιδιωτικού οφέλους (κάποιος για τον εαυτό του ή για τρίτο μέρος) ή/και σε περιπτώσεις *μη χρηστής διοίκησης*, και επομένως (σε συμπεριφορές) κατά των αρχών της δικαιοσύνης, της νομιμότητας και της ακεραιότητας.

Σύμφωνα με μια τέτοια μεθοδολογία, το Σύστημα ABC παρέχει επίσης στη διοίκηση λειτουργικά εργαλεία για την αύξηση της ευαισθητοποίησης στη διαχείριση εταιρικών διεργασιών, με στόχο την πρόληψη μιας *μη χρηστής διοίκησης*.

3. Στόχοι και Θεμελιώδη Στοιχεία του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς

Το Σύστημα ABC δεν είναι ένα στατικό έγγραφο, αλλά μάλλον μια δυναμική διαδικασία που προσαρμόζεται στους μετασχηματισμούς της Εταιρείας υπό την παραδοχή ότι τα μέτρα πρόληψης ενεργούν με μια λογική στενής ολοκλήρωσης με οποιαδήποτε άλλη πολιτική που στοχεύει στην οργανωτική βελτίωση.

Το Σύστημα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς έχει τους ακόλουθους γενικούς στόχους:

- i. να αποτρέψει και να μετριάσει τους κινδύνους διαφθοράς «υπό την ευρεία έννοια», παρέχοντας στην Εταιρεία κατάλληλα μέτρα και εργαλεία·
- ii. να προωθήσει την ορθή λειτουργία των εσωτερικών διεργασιών μέσω της πλήρους ευαισθητοποίησης της Διοίκησης και των εργαζομένων σχετικά με τους κινδύνους που ενέχουν οι πρακτικές διαφθοράς·
- iii. να ενισχύσει στη Διοίκηση τις αρχές της νομιμότητας, της ακεραιότητας, της δικαιοσύνης και της διαφάνειας όσον αφορά στις εταιρικές δραστηριότητες και τους πόρους·
- iv. να βελτιώσει τον προοδευτικό εξορθολογισμό, την απλοποίηση, τη βελτιστοποίηση και τη λειτουργική και τεκμηριωμένη συνέργεια των οργάνων ελέγχου που υπάρχουν ήδη στην Εταιρεία, αποφεύγοντας τις υπερβολές και προωθώντας τον συντονισμό μεταξύ των σχετικών υποκειμένων.

Το Σύστημα ABC βασίζεται σε μια σειρά *θεμελιωδών στοιχείων* τα οποία, μέσω της πρακτικής εφαρμογής και της αμοιβαίας ολοκλήρωσής τους, παρέχουν στο σύστημα λειτουργική συνέπεια και τυποποίηση.

Δέσμευση ανώτατου ιεραρχικού επιπέδου/Τόνος από την κορυφή της ιεραρχίας

Η άμεση και προληπτική συμμετοχή των οργάνων (εταιρικής) διακυβέρνησης και της ανώτατης διοίκησης - τα πρώτα πρόσωπα που ορίζονται για την προώθηση της εταιρικής συμμόρφωσης, της ακεραιότητας και της ηθικής - αντιπροσωπεύει ένα στρατηγικό στοιχείο επίσης για τη διάδοση μιας κουλτούρας κατά της διαφθοράς σε όλα τα επίπεδα. Όσο περισσότερες αξίες, όπως η ακεραιότητα και η ηθική, γίνονται σεβαστές από την κορυφή, τόσο περισσότερο ο υπόλοιπος οργανισμός έχει κίνητρο να συμμορφωθεί με τέτοιες αξίες. Η ανώτατη διοίκηση κοινοποιεί περιοδικά με σαφή, αποφασιστικό και αδιαμφισβήτητο τρόπο την υποχρέωση συμμόρφωσης με τις αρχές της ακεραιότητας και της ηθικής και με «μηδενική ανοχή στη διαφθορά». Η κατανομή και εκχώρηση των πόρων που απαιτούνται για την αποτελεσματική συνεργασία του Συστήματος ABC εκφράζει περαιτέρω τη δέσμευση του οργάνου εταιρικής διακυβέρνησης.

Το αίσθημα ευθύνης της διοίκησης

Η διοίκηση παίζει καθοριστικό ρόλο στη συνεχή ανάπτυξη και βελτίωση του Συστήματος ABC και των συνοδευτικών εργαλείων. Για το σκοπό αυτό, εντός του πεδίου των λειτουργιών της και με σκοπό την επίτευξη σχετικών στόχων, παρέχει ειδικά εργαλεία ελέγχου στο πλαίσιο των διαδικασιών που εμπίπτουν στην αρμοδιότητά της, παρακολουθεί την καταλληλότητά τους και υιοθετεί όλα τα απαραίτητα μέτρα για να εξασφαλίσει τη σταδιακή βελτίωση της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των εργαλείων πρόληψης της διαφθοράς.

Προσέγγιση βασισμένη στις διαδικασίες/διεργασίες

Οι πόροι και οι δραστηριότητες διαχειρίζονται ως ένα σύνολο συσχετιζόμενων και αλληλεπιδραστικών στοιχείων, ανεξάρτητα από τη συνεργασία τους στην οργανωτική και εταιρική δομή. Αναλογικά, τα εργαλεία

ελέγχου που τοποθετούνται σε τέτοιες δραστηριότητες και πόρους δρουν εγγάρσια στις οργανωτικές δομές, διευρύνοντας την αποτελεσματικότητα εφαρμογής τους πέρα από τα επιχειρησιακά όρια και αυξάνοντας την αποτελεσματικότητά τους. Κάθε εταιρική διαδικασία/διεργασία, στην πραγματικότητα, είναι ένα στοιχείο της αλυσίδας αξίας της Εταιρείας και συνδέεται με περαιτέρω εταιρικές διεργασίες και στόχους (προσέγγιση “από άκρο σε άκρο”). Κατά συνέπεια, ο κίνδυνος που δημιουργείται σε μια διαδικασία/διεργασία μπορεί να έχει επιπτώσεις που υπερβαίνουν τα όρια της διεργασίας και παράγουν περαιτέρω κινδύνους σε άλλες εταιρικές δραστηριότητες. Κατά αυτήν την άποψη, η ανάλυση των κινδύνων διαφθοράς πρέπει να εκτείνεται πέραν του επιχειρησιακού ορίου μιας απλής διαδικασίας και να αξιολογεί το πραγματικό εύρος του κινδύνου εντός του εταιρικού πλαισίου στο σύνολό του.

Προσέγγιση βασισμένη στους κινδύνους

Το Σύστημα ABC βασίζεται στον εντοπισμό, την αξιολόγηση, τη διαχείριση και την παρακολούθηση των κύριων κινδύνων διαφθοράς. Ορίζεται και εφαρμόζεται βάσει του τύπου και της συνάφειας του κινδύνου, και καθοδηγεί επίσης τις προτεραιότητες παρέμβασης.

Το «ολοκληρωμένο» εταιρικό κανονιστικό πλαίσιο - Η ενσωματωμένη προσέγγιση «καταπολέμησης της διαφθοράς από το σχεδιασμό και με τη συμμόρφωση»

Μια αποτελεσματική εφαρμογή του Συστήματος ABC μπορεί να επιτευχθεί μέσω ενός σαφούς, χρήσιμου και τυποποιημένου εσωτερικού κανονιστικού πλαισίου. Για το σκοπό αυτό, τα εργαλεία καταπολέμησης της διαφθοράς περιλαμβάνονται απευθείας στα εταιρικά ρυθμιστικά και οργανωτικά εργαλεία, έτσι ώστε: i) να σχεδιάζουν κάθε διαδικασία *εξ’ αρχής* (η λεγόμενη καταπολέμηση της διαφθοράς από το σχεδιασμό), καθώς το εργαλείο που λογικά εισχωρεί στη διαδικασία δεν περιορίζει τη λειτουργικότητα ii) να καθορίσουν πιο γρήγορα τους κανόνες συμπεριφοράς με τους οποίους πρέπει να συμμορφώνονται κατά την εκτέλεση εταιρικών δραστηριοτήτων και συνεπώς να διευκολύνουν την εφαρμογή τους.

Η κουλτούρα της πρόληψης

Η ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. διαδίδει σε όλα τα επίπεδα μια νοοτροπία προσανατολισμένη στην αναγνώριση, αξιολόγηση, χειρισμό και παρακολούθηση των κινδύνων.

Η διοίκηση και ολόκληρο το προσωπικό, στο πλαίσιο των αντίστοιχων διαδικασιών τους, προωθούν και προάγουν μια θετική στάση απέναντι στην ανάλυση και τους ελέγχους κινδύνου. Αυτά, στην πραγματικότητα, θεωρούνται όργανα για τη διαχείριση και ανάπτυξη εταιρικών δραστηριοτήτων και την προστασία εταιρικών περιουσιακών στοιχείων, ιδίως μέσω τρόπων πρόβλεψης που ενισχύουν το προληπτικό τους εύρος.

Συνεχής βελτίωση

Η ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. επιδιώκει τη συνεχή βελτίωση της καταλληλότητας, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος ABC, προκειμένου να εγγυάται μια σταθερή/συνεχή επικαιροποίηση αυτού όσον αφορά στις βέλτιστες πρακτικές (εθνικές και διεθνείς), στο ρυθμιστικό πλαίσιο και στην ανάπτυξη του οικονομικού και κοινωνικού πλαισίου αναφοράς.

Αυτοί οι στόχοι πρέπει να επιτευχθούν από ολόκληρο το προσωπικό που συμμετέχει στη συνεχή βελτίωση του συστήματος παρέχοντας υποδείξεις, προτάσεις και σχόλια.

Σε περίπτωση αποκλίσεων από αυτά που προβλέπονται από το Σύστημα ABC, η διοίκηση θα ενεργοποιήσει όλα όσα είναι απαραίτητα για την αποφυγή σχετικών επαναλήψεων.

Εύρος και χαρακτηριστικά των ελέγχων

❖ Μεγιστοποίηση της αποτελεσματικότητας και της αποδοτικότητας

Το Σύστημα ABC προβλέπει την υιοθέτηση επιλεκτικών ελέγχων με στόχο την άμεση προστασία από τους κινδύνους. Επομένως, τέτοιοι έλεγχοι δεν είναι ούτε περιττοί ούτε απλώς επίσημοι. Αυτό επιτρέπει στο προσωπικό να προκληθεί η απαραίτητη συμμετοχή και κουλτούρα, αποφεύγοντας την υποβάθμιση του συστήματος ελέγχου σε μια απλή γραφειοκρατική εκπλήρωση.

❖ (Εγκάρσια) Διασπορά

Προωθείται η δυνατότητα κάθε ελέγχου να λειτουργεί εγκάρσια, επιτρέποντας στην απλή λειτουργική οριοθέτηση να μην εστιάζεται αποκλειστικά σε μία κατηγορία κινδύνου. Αυτό επιτρέπει την επέκταση του προληπτικού εύρους σε διάφορους και διαφορετικούς κινδύνους, και λειτουργικούς τομείς ταυτόχρονα.

❖ Διακριτή εξουσία των αποφάσεων

Προκειμένου να γίνει σεβαστή (και να νομιμοποιηθεί) η διάκριση των ρόλων και των ευθυνών, οι αξιολογήσεις που σχετίζονται με την αξία και την καταλληλότητα ή τις τεχνικές/διακριτές εκτιμήσεις εμπίπτουν στο προνόμιο του ασκούντος τη διοίκηση/διεύθυνση, δεδομένου ότι του παρέχονται η απαραίτητη εξειδίκευση και γνώσεις ανά τομέα/δραστηριότητα. Επομένως, οι έλεγχοι δεν επεκτείνονται σε τέτοιες αξιολογήσεις, αφού αποτελούν προνόμια της διοίκησης, εάν όχι εντός των ορίων εκδήλωσης παραλογισμού και ανορθολογισμού.

Αξιοπιστία των ελέγχων

Η τελική αξιολόγηση του Συστήματος ABC και των σχετικών στοιχείων προϋποθέτει ότι με την πάροδο του χρόνου οι έλεγχοι που πραγματοποιούνται από κάθε συμμετέχοντα του SCIGR σε κάθε επίπεδο ευθύνης είναι αξιόπιστοι και επαρκείς, με την επιφύλαξη των περιπτώσεων ρητής αναφοράς ελλείψεων στο σχεδιασμό ή/και λειτουργικότητα του συστήματος. Ένα δείγμα τέτοιων δραστηριοτήτων παρακολουθείται ανεξάρτητα εντός του πλαισίου παρεμβάσεων του Εσωτερικού Ελέγχου.

Εταιρική πολιτική κατά της διαφθοράς - Συνεχής εκπαίδευση και επικοινωνία

Ο σαφής ορισμός και διάδοση μιας εταιρικής πολιτικής κατά της διαφθοράς, καθώς και δραστηριότητες κατάρτισης και επικοινωνίας (εσωτερικές και εξωτερικές), αντιπροσωπεύουν βασικά εργαλεία στο πλαίσιο, μέσω των οποίων οι TRAINOSE A.E., TRENITALIA S.p.A και FS S.p.A, διαδίδουν την κουλτούρα κατά της διαφθοράς, την ακεραιότητα, ηθική και νομιμότητα σε όλα τα επίπεδα. Αυξάνει επίσης την επαρκή και κατάλληλη γνώση/συνειδητοποίηση της σημασίας της επιδίωξης τέτοιων αξιών για την TRAINOSE A.E. και αντίστοιχα για τον Όμιλο FS το να είναι σε θέση να διεξάγει κατάλληλες επιχειρηματικές πράξεις.

Αναφορά παραβάσεων και προστασία του υποκείμενου αναφοράς – Whistleblowing

Η αναφορά παραβάσεων αποτελεί ένα από τα κύρια εργαλεία για την καταπολέμηση της διαφθοράς, καθώς επιτρέπει να αναδειχτούν γεγονότα και συμπεριφορές δυνητικής *κακοήθειας*.

Η διαδικασία για τη διαχείριση των αναφορών βρίσκεται υπό ανάπτυξη και προσαρμογή σε σχέση με τις αρχές και τις απαιτήσεις που προβλέπονται από την εθνική νομοθεσία και θα παρέχει, σύμφωνα με τους προαναφερθέντες νόμους, ένα πρόσθετο κανάλι αναφοράς, για την ενίσχυση, μέσω εργαλείων πληροφορικής, της προστασίας της ταυτότητας του προσώπου αναφοράς και, γενικότερα, της ασφάλειας των πληροφοριών και του απορρήτου. Η TRAINOSE A.E. αναλαμβάνει την υποχρέωση να διασφαλίσει με την πάροδο του

χρόνου την εφαρμογή των μέτρων προστασίας του προσώπου αναφοράς, σύμφωνα με τις εξελίξεις του κανονιστικού πλαισίου αναφοράς.

Τεκμηριωμένος συντονισμός

Αυτό το Σύστημα ABC, εκτός από το ότι είναι αναπόσπαστο μέρος του εταιρικού SCIGR, συντονίζεται με το εκπαιδευτικό σχέδιο και με περαιτέρω δράσεις που στοχεύουν στη διαφάνεια και την ακεραιότητα.

Κυρώσεις'

Η παροχή ενός κατάλληλου συστήματος κυρώσεων διασφαλίζει την πρακτική εφαρμογή και λειτουργία του Συστήματος ABC.

Επομένως, η παραβίαση των αρχών και των προτύπων δεοντολογίας που ορίζονται στο Σύστημα ABC θα αξιολογηθεί με σκοπό την εφαρμογή κατάλληλων και αναλογικών κυρώσεων.

4. Οι αποδέκτες του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς

Η αποτελεσματικότητα του συστήματος ABC συνδέεται με την πλήρη συμμετοχή ολόκληρου του εταιρικού οργανισμού, με την πεποίθηση ότι, εκτός από τα Εταιρικά Όργανα (και τα μέλη τους) και τη διοίκηση, οι εργαζόμενοι, οι συνεργάτες και γενικότερα όλα τα υποκείμενα που δημιουργούν σχέσεις με την ΤΡΑΙΝΟΣΕ συμμετέχουν στη διαχείριση κινδύνων και απαιτείται να συνεργαστούν στην εφαρμογή των μέτρων πρόληψης.

Για τα τμήματα (του Συστήματος) που χρήζουν εφαρμογής, έχουν δημιουργηθεί κατάλληλα εργαλεία για την ενημέρωση των τρίτων μερών σχετικά με τις αρχές και τους κανόνες που θεσπίζει το Σύστημα ABC.

5. Έγκριση, έναρξη ισχύος και ενημέρωση του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς

Το Σύστημα ABC τίθεται σε ισχύ μετά την έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε., μετά από πρόταση του Διευθύνοντος Συμβούλου.

Το Σύστημα ABC θα παρακολουθείται συνεχώς και θα ενημερώνεται περιοδικά, ώστε να διασφαλίζεται η προσαρμογή του για οποιεσδήποτε ανάγκες σχετίζονται με:

- τη συμφωνία με πιθανές τροποποιήσεις νόμων και κανονισμών που ενδέχεται να τροποποιήσουν τους θεσμικούς στόχους, τις εξουσίες, τις δραστηριότητες ή την οργάνωση της ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε.
- τη συνάντηση συγκεκριμένων αιτημάτων που προέρχονται από τους Εταιρικά Όργανα ή τα Ανώτερα Διευθυντικά στελέχη και τα όργανα ελέγχου/εποπτείας
- την εκτίμηση νέων παραγόντων κινδύνου που δεν ελήφθησαν υπόψη κατά την εκπόνηση του συστήματος ABC, που προσδιορίστηκαν μετά από δραστηριότητες που σχετίζονται με τον Έλεγχο και την Αξιολόγηση Κινδύνων, την ανάλυση δικαστικών διαδικασιών και τη διαπίστωση παραβάσεων των διατάξεων που περιέχονται σε αυτήν, με την επιφύλαξη της άμεσης επικαιροποίησης σε περίπτωση σημαντικών παραβάσεων

- την ευθυγράμμιση με την εξέλιξη των κανονισμών για την καταπολέμηση της διαφθοράς και τις βέλτιστες πρακτικές αναφοράς, τυχόν αλλαγές ή ενοποιήσεις πρακτικών που σχετίζονται με την πρόληψη της διαφθοράς και τις υποδείξεις των αρμόδιων Αρχών
- τη διαχείριση τυχόν κρίσεων που προκύπτουν από εσωτερικές αναλύσεις, επαληθεύσεις και δραστηριότητες παρακολούθησης (Έλεγχος, Αναφορές/Εκθέσεις και δηλώσεις των Υπευθύνων Διεργασίας).

Επί τη βάση αυτών των δραστηριοτήτων και των επιχειρησιακών εμπειριών που θα αποκτηθούν από την εφαρμογή του Συστήματος ABC, τα εργαλεία και τα μέτρα για την ενίσχυση της πρόληψης θα βελτιωθούν προοδευτικά με:

- i. πρότυπα δεοντολογίας/συμπεριφοράς σε νέες διαδικασίες που εκτίθενται σε κίνδυνο
- ii. τυχόν πρόσθετα πρότυπα δεοντολογίας σε διαδικασίες που προβλέπονται ήδη
- iii. προσαρμογή των προτύπων δεοντολογίας/υφιστάμενων εργαλείων προστασίας, με στόχο τη συμβολή σε μια ολόενα και πιο ενάρετη διαχείριση εταιρικών δράσεων.

Όλοι οι συμμετέχοντες του Συστήματος ABC λαμβάνουν μέρος σε αυτήν τη διαδικασία ορισμού και προωθούν την επικαιροποίηση/ενημέρωσή του κατά την πάροδο του χρόνου.

Όλες οι επίσημες προσαρμογές, που δεν σχετίζονται με τις αρχές ή άλλα ουσιαστικά στοιχεία του Συστήματος ABC, θα γίνονται/πραγματοποιούνται απευθείας από τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς. Αυτές οι προσαρμογές θα αποτελέσουν αντικείμενο ενημερωτικού εγγράφου που θα υποβληθεί στο Διοικητικό Συμβούλιο, στον Πρόεδρο και στο Διευθύνοντα Σύμβουλο.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ II - Διακυβέρνηση του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς

1. Εισαγωγή

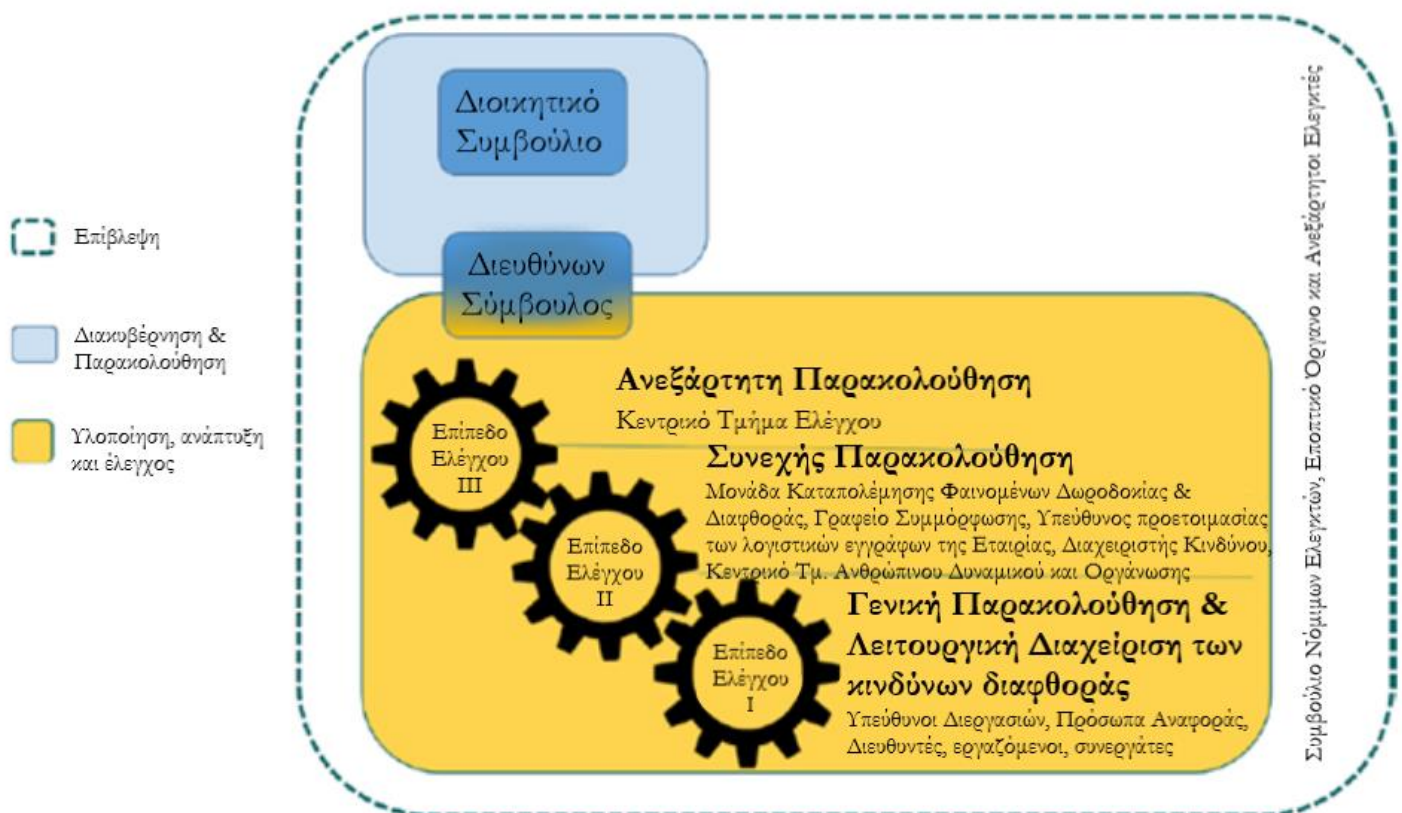
Στο πλαίσιο του εταιρικού Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων (SCIGR) της TRAINOSE Α.Ε. - του οποίου το σύστημα ABC αποτελεί αναπόσπαστο μέρος - όλα τα σχετικά όργανα συμμετέχουν στη διαδικασία πρόληψης της διαφθοράς και ενεργούν με συντονισμένο και συνεργικό τρόπο. Οι δραστηριότητες και οι παρεμβάσεις κάθε συμμετέχοντα είναι, επομένως, απαραίτητες για την καλή λειτουργία του συστήματος που στοχεύει στη διαχείριση των συνολικών εταιρικών επιδόσεων (η λεγόμενη διαλειτουργική προσέγγιση).

Τα αναφερόμενα θέματα λειτουργούν εντός τριών διαφορετικών τομέων λειτουργικής αρμοδιότητας:

- Διακυβέρνηση και παρακολούθηση
- Υλοποίηση, ανάπτυξη και έλεγχος
- Επίβλεψη

που χαρακτηρίζουν από κοινού τη διακυβέρνηση του συστήματος ABC.

Ο ρόλος κάθε συμμετέχοντα είναι συγκεκριμένος, συνεχόμενος και διασυνδεδεμένος και ταυτόχρονα συμβάλλει στην καλή λειτουργία του συστήματος ABC.



2. Διακυβέρνηση και παρακολούθηση του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς

Αυτό το τμήμα αναφέρεται στις στρατηγικές Κατευθυντήριες Γραμμές/Οδηγίες και τις δραστηριότητες παρακολούθησης που, στο σύστημα ABC, υπάγονται στην ευθύνη των ακόλουθων εμπλεκόμενων:

Διοικητικό Συμβούλιο

Στο πεδίο του Πλαισίου, το Διοικητικό Συμβούλιο:

- εκδίδει τις Κατευθυντήριες Γραμμές/Οδηγίες για την Πολιτική Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς που καθορίζουν την αναλογία, τις στρατηγικές γραμμές, τις εμπνευσμένες αρχές και τα καθοδηγητικά/κατευθυντήρια κριτήρια του Πλαισίου και του Συστήματος ABC
- εγκρίνει το Σύστημα ABC μετά από πρόταση του Διευθύνοντος Συμβούλου και τη σχετική ενημέρωση
- εποπτεύει τις δραστηριότητες της Μονάδας Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς, με αναφορά στις καθορισμένες ευθύνες και στόχους μέσω συνεδριάσεων και περιοδικών ενημερωτικών εγγράφων.

Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος υποβάλλει το σύστημα ABC στο Διοικητικό Συμβούλιο για τη σχετική έγκριση και εποπτεύει την εφαρμογή του, εκτελώντας τις διατάξεις και τα μέτρα που περιέχονται σε αυτό μέσω των αρμόδιων εταιρικών λειτουργιών και δομών.

Σε αυτό το πλαίσιο, ο Διευθύνων Σύμβουλος, μέσω των αρμόδιων εταιρικών δομών, δημιουργεί και προωθεί δραστηριότητες συντονισμού και παρακολούθησης σε σχέση με τις εταιρικές διαδικασίες και τις οργανωτικές και διοικητικές δομές.

Η διαχείριση και παρακολούθηση του Συστήματος ABC πραγματοποιείται από το Διοικητικό Συμβούλιο της TRAINOSE Α.Ε. στο πλαίσιο των καθηκόντων που αποσκοπούν στην υποβολή προτάσεων και στη λήψη κατάλληλων αποφάσεων

3. Εφαρμογή, ανάπτυξη και έλεγχος του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς

Αυτός ο τομέας αναφέρεται στην πρακτική εφαρμογή των μέτρων και των εργαλείων που προβλέπονται από το Σύστημα ABC. Αναφέρεται επίσης στις σχετικές δραστηριότητες παρακολούθησης και βελτίωσης. Αυτές οι δραστηριότητες πραγματοποιούνται από τους ακόλουθους εμπλεκόμενους:

Διευθύνων Σύμβουλος

Εκτός από τις προαναφερθείσες λειτουργίες, ο Διευθύνων Σύμβουλος διενεργεί, μέσω των αρμόδιων εταιρικών δομών, επαληθεύσεις για την εφαρμογή του συστήματος ABC και για τη συνολική καταλληλότητα της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των μέτρων πρόληψης της διαφθοράς, προωθώντας σχετικές δράσεις.

Τα άλλα υποκείμενα που συμμετέχουν στην υλοποίηση, ανάπτυξη και έλεγχο του συστήματος ABC οργανώνονται σύμφωνα με τρία επίπεδα ελέγχου, όπως τονίζεται παρακάτω, το καθένα με συγκεκριμένες λειτουργίες υλοποίησης ή/και ανάπτυξης

α) Πρώτο Επίπεδο:

Το προσωπικό που εκτελεί άμεσες λειτουργικές δραστηριότητες σε διαδικασίες που εκτίθενται σε κίνδυνο (οι λεγόμενοι υπεύθυνοι κινδύνου) αντιπροσωπεύει τον έλεγχο πρώτου επιπέδου. Είναι υπεύθυνοι για τον εντοπισμό, την αξιολόγηση, τη λειτουργική διαχείριση και την παρακολούθηση, κατά την πάροδο του χρόνου, των κινδύνων και για την καταλληλότητα και την αποτελεσματική λειτουργία των ελέγχων τους (γενική παρακολούθηση).

Αυτά τα άτομα διεξάγουν μια δραστηριότητα παρακολούθησης με συχνότητα κατάλληλη για το επίπεδο έκθεσης σε κίνδυνο και τους τρόπους με τους οποίους εκτελούνται οι έλεγχοι. Επιπλέον, πρέπει να κοινοποιήσουν στον Υπεύθυνο της Διεργασίας τυχόν παραλλαγές των κινδύνων που εμπίπτουν στην αρμοδιότητά τους. Απαιτείται επίσης να προωθήσουν, σε συντονισμό με τις αρμόδιες δομές, τη συνεχή βελτίωση των σχετικών οργάνων ελέγχου (που σχετίζονται με τον προγραμματισμό και τη λειτουργικότητα), ενισχύοντας, κατά περίπτωση, την ενσωμάτωση και τον εξορθολογισμό των ελέγχων στις αντίστοιχες επιχειρησιακές τους δραστηριότητες, με την βαρύτητα της προληπτικής αποτελεσματικότητας να είναι ισότιμη.

Τα πρόσωπα του πρώτου επιπέδου ελέγχου είναι τα εξής:

Υπεύθυνος Διεργασίας

Οι Υπεύθυνοι Διεργασίας αποτελούν θεμελιώδες και αναπόφευκτο μέρος της διακυβέρνησης και της εφαρμογής αυτού του συστήματος ABC και, γενικότερα, της διαδικασίας πρόληψης της διαφθοράς στην TRAINOSE A.E.

Ο ρόλος του Υπεύθυνου Διεργασίας ασκείται από τους επικεφαλής των Τμημάτων (διευθυντές) (πρώτα πρόσωπα αναφοράς στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και στον Διευθύνοντα Σύμβουλο) και από τους Διευθύνοντες Συμβούλους των εταιρειών του Ομίλου FS Italiane, οι οποίοι διαχειρίζονται τις διαδικασίες της TRAINOSE A.E. μέσω συγκεκριμένων συμβάσεων.

Κάθε Υπεύθυνος Διεργασίας ενεργεί ως «Πρόσωπο Αναφοράς κατά της Διαφθοράς» και, για τις διαδικασίες αρμοδιότητας, εποπτεύει τον καθορισμό, την αξιολόγηση, τη λειτουργική διαχείριση και την παρακολούθηση των κινδύνων διαφθοράς και των σχετικών δομών.

Σε γενικές γραμμές, ο Υπεύθυνος Διεργασίας συνεργάζεται με τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς, έτσι ώστε η τελευταία να μπορεί να διαθέτει στοιχεία και περιοδικές πληροφορίες σχετικά με την εφαρμογή του συστήματος ABC στο πλαίσιο των δομών και των διαδικασιών αναφοράς, καθώς και για τυχόν παρεμβάσεις προσαρμογής που θεωρούνται απαραίτητες για μια αποτελεσματική δράση πρόληψης.

Για το σκοπό αυτό, ο Υπεύθυνος Διεργασίας πρέπει να:

- επαληθεύει τη συμμόρφωση των δομών και των υποκειμένων που αναφέρονται στη διαδικασία/δομή αναφοράς του με αυτά που ορίζονται στο σύστημα ABC,

- ενημερώνει τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς για τυχόν ανωμαλίες ή νέους κινδύνους που εντοπίστηκαν κατά τη διάρκεια της παρακολούθησής του, κοινοποιώντας επίσης τις λύσεις που πρέπει να υιοθετηθούν για την ορθή προστασία από κινδύνους, παρακολουθώντας τη σχετική εφαρμογή,
- διευκολύνει τη ροή πληροφοριών από/προς τις δομές/Διευθύνσεις που εμπλέκονται στις διεργασίες ευθύνης του,
- προσδιορίζει, στο πλαίσιο των εταιρικών διαδικασιών αρμοδιότητας, τα σημεία ελέγχου που επέλεξε η Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς ως κατάλληλα για την καταπολέμηση της διαφθοράς σε περίπτωση που εντοπίσει οποιαδήποτε ανάγκη ενημέρωσης/τροποποιήσεων (για παράδειγμα σε περίπτωση αλλαγών στο έργο των δομών αναφοράς, τις λεγόμενες οργανωτικές αλλαγές), ο Υπεύθυνος της Διεργασίας υποβάλλει σχετικές αναφορές στη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς,
- διασφαλίζει, σε συνεργασία με το Ανθρώπινο Δυναμικό και τον Επικεφαλής της αρμόδιας υπηρεσίας, την υιοθέτηση των «προτύπων δεοντολογίας» του συστήματος ABC στο διαδικαστικό πλαίσιο της αρμοδιότητάς του, επαληθεύοντας περιοδικά τη συνολική τους συνέπεια,
- λειτουργεί/δρα σε συντονισμό με τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς για ανάγκες σχετικά με την κατάρτιση και την ευαισθητοποίηση στις δομές αναφοράς, ζητώντας συγκεκριμένες παρεμβάσεις όπου είναι απαραίτητο,
- διεξάγει δραστηριότητες καθοδήγησης και συντονισμού προς τις αντίστοιχες δομές του Ομίλου, ενεργώντας επίσης ως Υποκείμενο Αναφοράς κατά της διαφθοράς,
- συντάσσει και υποβάλλει στη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς τις απαιτούμενες περιοδικές πιστοποιήσεις.

Επιπλέον, ο Υπεύθυνος Διεργασίας κοινοποιεί στη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς τυχόν περαιτέρω πληροφορίες που λαμβάνονται από τις ροές πληροφοριών που ενεργοποιούνται από το σύστημα ABC.

Ο Υπεύθυνος Διεργασίας διατηρεί τις ευθύνες του ακόμη και αν κάνει χρήση της λειτουργικής υποστήριξης των δομών του.

Υπάλληλοι και συνεργάτες της TRAINOSE Α.Ε.

Όλοι οι εργαζόμενοι (διευθυντές και μη) και, για ό,τι είναι σχετικό και εφαρμόσιμο, οι συνεργάτες της TRAINOSE Α.Ε. είναι υπεύθυνοι στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων, των καθηκόντων και των ευθυνών τους, για την εμφάνιση πρακτικών διαφθοράς που απορρέουν από αναποτελεσματική προστασία των δραστηριοτήτων τους ή/και από αόριστες συμπεριφορές ή/και από συμπεριφορές όχι σύμφωνες με τις εταιρικές διατάξεις.

Το προσωπικό και οι με οποιονδήποτε τίτλο συνεργάτες της TRAINOSE Α.Ε. πρέπει να είναι εξοικειωμένοι με το σύστημα ABC και να συμμορφώνονται με αυτό, και να παρακολουθούν την εφαρμογή του και τη συνεχή βελτίωση του, καθώς και για το τι εμπίπτει στην αρμοδιότητά τους, αναφέροντας επίσης τυχόν ανωμαλίες στον Υπεύθυνο της Διεργασίας αναφοράς.

β) Δεύτερο Επίπεδο:

Οι λειτουργίες του δεύτερου επιπέδου ελέγχου υποστηρίζουν τους εμπλεκόμενους/συμμετέχοντες του πρώτου επιπέδου στις αξιολογήσεις τους παρακολουθώντας δραστηριότητες και άλλες πρωτοβουλίες αρμοδιότητας, με την επιφύλαξη των αυτόνομων αρμοδιοτήτων κάθε συμμετέχοντα που ανήκει στον έλεγχο πρώτου επιπέδου.

Οι συμμετέχοντες του δεύτερου επιπέδου είναι οι εξής:

Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς

Στο πλαίσιο της αποστολής που της έχει ανατεθεί, πραγματοποιεί μεθοδολογικό συντονισμό της συνολικής διαδικασίας πρόληψης της διαφθοράς μέσω των ακόλουθων δραστηριοτήτων:

- παρακολουθεί την ανάπτυξη των κανονισμών και των βέλτιστων πρακτικών αναφοράς σε συντονισμό με τη Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών και Εταιρικής Συμμόρφωσης,
- καταρτίζει την πρόταση του Συστήματος ABC για την Ανώτερη Διοίκηση που θα υποβληθεί στο Διοικητικό Συμβούλιο και τη σχετική ενημέρωση,
- παρακολουθεί το Σύστημα ABC και συγκεκριμένα τα «πρότυπα δεοντολογίας» και τις «ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών» με στόχο την προώθηση της συνεχούς βελτίωσής τους, αναφέροντας οποιαδήποτε ανάγκη ενημέρωσης. Προτείνει επίσης πρωτοβουλίες που πρέπει να υιοθετηθούν με τη προσέγγιση βάσει κινδύνου, ακόμη και με βάση τα αποτελέσματα των δραστηριοτήτων που σχετίζονται με τον Εσωτερικό Έλεγχο, τον Υπεύθυνο προετοιμασίας των λογιστικών εγγράφων της Εταιρείας, το Ανθρώπινο Δυναμικό και τους Υπεύθυνους Διεργασίας. Για το σκοπό αυτό, προετοιμάζει και διαχειρίζεται συγκεκριμένες ροές πληροφοριών με τέτοιες δομές,
- υποστηρίζει τους Υπευθύνους Διεργασιών στον εντοπισμό κινδύνων και στον καθορισμό σχετικών εργαλείων πρόληψης της διαφθοράς,
- παρακολουθεί την υιοθέτηση από τους και τη συμμόρφωση των Υπευθύνων Διεργασιών με τα μέτρα που προβλέπονται από το Σύστημα ABC στο πλαίσιο των διαδικασιών αρμοδιότητας· προς το σκοπό αυτό, η Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς χρησιμοποιεί επίσης τις περιοδικές δηλώσεις/εκθέσεις των Υπευθύνων Διεργασιών και παρέχει στην Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου χρήσιμα στοιχεία για τον ετήσιο σχεδιασμό των παρεμβάσεων ελέγχου σχετικά με την καταπολέμηση της διαφθοράς,
- επαληθεύει τη συνέπεια των εργαλείων που προβλέπονται από το Σύστημα ABC σε σχέση με τις εταιρικές οδηγίες που θα εκδοθούν,
- αναλύει το περιεχόμενο των εκθέσεων ελέγχου που εκδίδονται από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου με μια οπτική κατά της διαφθοράς. Αναλύει επίσης το περιεχόμενο των αναφορών που υποβάλλονται στην TRAINOSE Α.Ε. που επηρεάζουν το σύστημα ABC, με σκοπό τη δημιουργία πιθανών περαιτέρω εργαλείων πρόληψης ή/και την πραγματοποίηση προσαρμογών στο σύστημα ABC. Η Μονάδα μπορεί να συμμετάσχει σε ομάδες ελέγχου για συγκεκριμένες σε βάθος δραστηριότητες ελέγχου,
- καταρτίζει την περιοδική αναφορά για τα Ανώτερα Διευθυντικά στελέχη, το Διοικητικό Συμβούλιο και τα Όργανα Ελέγχου και Εποπτείας της TRAINOSE Α.Ε. Η διαπίστωση των παραβιάσεων των αρχών και των προτύπων δεοντολογίας που προβλέπονται από το σύστημα ABC μπορεί επίσης να κοινοποιείται εκτός από την περιοδική αναφορά,

- ανιχνεύει τις ανάγκες κατάρτισης, σε συντονισμό με το Ανθρώπινο Δυναμικό και τους Υπεύθυνους Διεργασίας, τον Εσωτερικό Έλεγχο και τον Διευθυντή που είναι υπεύθυνος προετοιμασίας των λογιστικών εγγράφων της Εταιρείας από κοινού με το Ανθρώπινο Δυναμικό, καθορίζει τις κατάλληλες διαδικασίες για την εκπαίδευση του προσωπικού - επίσης βάσει των ειδικών προφίλ και με μια προσέγγιση βάσει κινδύνου - και προγραμματίζει τις εκδηλώσεις εκπαίδευσης και επικοινωνίας.

Κάθε τρία χρόνια, η δραστηριότητα που ασκείται από τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς αποτελεί αντικείμενο ανεξάρτητων επαληθεύσεων από μία από τις δομές Εσωτερικού Ελέγχου των θυγατρικών (η λεγόμενη επισκόπηση ποιότητας). Τα αποτελέσματα αυτών των επαληθεύσεων κοινοποιούνται στα Ανώτερα Στελέχη και τα όργανα Ελέγχου/Εποπτείας της TRAINOSE Α.Ε.

Η Εταιρεία προσδιορίζει, σύμφωνα με τους εσωτερικούς οργανωτικούς τρόπους, τα προφίλ και τις ικανότητες των υποκειμένων που ανήκουν στη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς, διασφαλίζοντας με την πάροδο του χρόνου την επαρκή εκπαίδευσή τους στα θέματα αναφοράς.

Υπεύθυνος/ Διευθυντής υπεύθυνος για την προετοιμασία των λογιστικών εγγράφων της Εταιρείας

Ο Διευθυντής που είναι υπεύθυνος για την προετοιμασία των λογιστικών εγγράφων της Εταιρείας συμμετέχει στην ανάπτυξη και ενίσχυση του συστήματος ABC, στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων αρμοδιότητας που σχετίζονται με λογιστικά διοικητικά θέματα και με την επιφύλαξη των προνομίων του νόμου, συγκεκριμένα, ο υπεύθυνος Διευθυντής απαιτείται να:

- συσχετίζει την κωδικοποίηση «κατά της διαφθοράς» με τα εργαλεία που περιέχονται στα PAC (σχετιζόμενα με τις εταιρικές διαδικασίες που υποδεικνύονται από το σύστημα ABC) κάθε φορά που επιλέγεται από τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς ως σχετική για σκοπούς κατά της διαφθοράς και για επικοινωνία τυχόν επόμενων τροποποιήσεων στη μονάδα ·
- αξιολογεί τα περιοδικά ενημερωτικά έγγραφα που καταρτίζει η Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς, προκειμένου να εντοπίζει τυχόν επιπτώσεις στην Εθνική Νομοθεσία και στα PAC αναφοράς και στην καταλληλότητά τους
- υποβάλει στη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς τις περιοδικές εκθέσεις σχετικά με τα αποτελέσματα των επαληθεύσεων που πραγματοποιούνται στα PAC για τα μέρη που αναφέρονται στις δομές οργάνων ελέγχου που έχουν κωδικοποιηθεί ως σχετικές για σκοπούς κατά της διαφθοράς.

Όλα τα παραπάνω με την επιφύλαξη των άλλων δραστηριοτήτων που πραγματοποιούνται σε συντονισμό με τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς και την εφαρμογή του συστήματος ABC.

Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού

Η Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού πραγματοποιεί τις ακόλουθες δραστηριότητες:

- συμβάλλει, μέσω εργαλείων οργάνωσης και διαχείρισης του προσωπικού, στον αποτελεσματικότερο ορισμό και εφαρμογή του Πλαισίου στο σύνολό του και του Συστήματος ABC,

- διασφαλίζει την υλοποίηση και υποστηρίζει τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς και τους Υπεύθυνους Διεργασιών όσον αφορά στις δράσεις κατάρτισης και επικοινωνίας με στόχο: την αύξηση της εταιρικής κουλτούρας σε θέματα καταπολέμησης της διαφθοράς, τη διασφάλιση της εφαρμογής και της παρακολούθησης των εργαλείων και την αποτελεσματική τους επικοινωνία, εντός και εκτός, τη δέσμευση της Εταιρείας και της Ανώτερης Διοίκησης σε θέματα που σχετίζονται με την ακεραιότητα και την καταπολέμηση της διαφθοράς,
- υποστηρίζει τους Υπεύθυνους Διεργασίας στη διαδικασία που σχετίζεται με την υιοθέτηση των εργαλείων που παρέχονται από το Σύστημα ABC στο εταιρικό κανονιστικό και οργανωτικό πλαίσιο αρμοδιοτήτων,
- ασκεί την εξουσία επιβολής κυρώσεων σε περίπτωση μη συμμόρφωσης με τις αρχές και τις διατάξεις που ορίζονται στο σύστημα ABC
- Διευκολύνει και ενθαρρύνει την κατάλληλη εκπαίδευση που απαιτείται, όπως αναφέρεται παραπάνω.

Όλα τα παραπάνω με την επιφύλαξη των άλλων δραστηριοτήτων που πραγματοποιούνται σε συντονισμό με τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς και την εφαρμογή του συστήματος ABC.

γ) Τρίτο Επίπεδο:

Ο έλεγχος τρίτου επιπέδου παρέχει ανεξάρτητη διασφάλιση για τον συνολικό σχεδιασμό και τη λειτουργία του SCIGR, μέσω των ξεχωριστών αξιολογήσεων που πραγματοποιούνται από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τις βέλτιστες πρακτικές που σχετίζονται με την αξιολόγηση του SCIGR.

Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου

Ο Εσωτερικός Έλεγχος, μέσω παρεμβάσεων Ελέγχου, επαληθεύει την ορθή λειτουργία και καταλληλότητα του SCIGR σε σχέση με τη διαδικασία πρόληψης της διαφθοράς ή τα ουσιαστικά μέρη του, αναλύοντας επίσης τη λειτουργικότητα των Ελέγχων Πρώτου και Δεύτερου Επιπέδου.

Οι επαληθεύσεις μπορούν να περιληφθούν στο Ετήσιο Πλάνο/Σχέδιο Εσωτερικού Ελέγχου. Το εύρος και η συχνότητα καθορίζονται με βάση το σχετικό επίπεδο έκθεσης σε κινδύνους (προσέγγιση βάσει κινδύνου). Σύμφωνα με τα παραπάνω, η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου εκτελεί μια σειρά λειτουργιών που υποστηρίζουν το Πλαίσιο, μεταξύ των οποίων:

- επαληθεύει τη συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία και το σύστημα ABC (οι λεγόμενες επαληθεύσεις συμμόρφωσης) μέσω ανεξάρτητων παρεμβάσεων ελέγχου. Από την άποψη αυτή, διαρθρώνει τις παρεμβάσεις ελέγχου που προβλέπονται από το Ετήσιο Πλάνο³ - το επιχειρησιακό πεδίο είναι ίσο - με σκοπό να εξακριβωθεί η συμμόρφωση με τα πρότυπα δεοντολογίας του συστήματος ABC που εφαρμόζεται στη διαδικασία αναφοράς,
- σχεδιάζει παρεμβάσεις ελέγχου λαμβάνοντας επίσης υπόψη το επίπεδο έκθεσης σε κινδύνους διαφθοράς σε σχέση με τις εταιρικές διαδικασίες,
- διασφαλίζει ότι η Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς υποβάλλεται, κάθε τρία χρόνια, σε ανεξάρτητες επαληθεύσεις που πραγματοποιούνται από μία από τις δομές

³ Η ειδική εστίαση στην καταπολέμηση της διαφθοράς θα αφορά τις διαδικασίες που προβλέπονται από το σύστημα ABC

Εσωτερικού Ελέγχου των Εταιρειών του Ομίλου· τα αποτελέσματα των επισκοπήσεων ποιότητας υποβάλλονται στο Διοικητικό Συμβούλιο αναφοράς,

- διασφαλίζει τη ροή πληροφοριών σχετικά με τα αποτελέσματα των ελεγκτικών δραστηριοτήτων, προκειμένου να παρακολουθεί το σύστημα ABC και να εντοπίζει τυχόν επακόλουθη ανάγκη επικαιροποίησης/ενημέρωσης/προσαρμογής του.

Όλα τα παραπάνω με την επιφύλαξη των άλλων δραστηριοτήτων που πραγματοποιούνται σε συντονισμό με τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς και την εφαρμογή του συστήματος ABC.

Όλες οι πληροφορίες που σχετίζονται με τις δραστηριότητες που εκτελούνται από τους εμπλεκόμενους/συμμετέχοντες του συστήματος ABC αρχειοθετούνται και τεκμηριώνονται επαρκώς.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ - Διαχείριση και παρακολούθηση κινδύνων διαφθοράς

1. Εισαγωγή

Η διαχείριση κινδύνων είναι το σύνολο συντονισμένων δραστηριοτήτων που στοχεύουν στην καθοδήγηση και τη διατήρηση υπό έλεγχο της έκθεσης σε κινδύνους διαφθοράς σε σχέση με διάφορες εταιρικές συμπεριφορές.

Μια αποτελεσματική διαχείριση κινδύνων:

- i. πραγματοποιείται από τη διοίκηση και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος κάθε εταιρικής διαδικασίας, της οποίας προάγει προληπτικά τη συνεχή βελτίωση,
- ii. τηρεί την οργανωτική και επιχειρηματική πραγματικότητα της Εταιρείας,
- iii. βασίζεται στις καλύτερες διαθέσιμες πληροφορίες,
- iv. είναι αντιδραστική στην αλλαγή.

Επιπλέον, η διαχείριση κινδύνων βασίζεται στις αρχές της διαφάνειας, της ένταξης και της δυναμικότητας⁴.

Το μοντέλο διαχείρισης κινδύνου διαφθοράς είναι αυτό που ακολουθεί η FS S.p.A. και η TRENITALIA S.p.A. και είναι οργανωμένο σύμφωνα με τις ακόλουθες δραστηριότητες:

- i. Καθορισμός (εντοπισμός) των διαδικασιών που εκτίθενται σε κίνδυνο
- ii. Αντιμετώπιση κινδύνων
- iii. Παρακολούθηση και εκθέσεις.

⁴ Πρβλ. Ο κανονισμός UNI ISO 31000: 2010, ο οποίος προβλέπει συγκεκριμένα τα εξής:

- α) η διαχείριση κινδύνου αποτελεί αναπόσπαστο μέρος όλων των οργανωτικών διαδικασιών: η διαχείριση κινδύνου δεν είναι ανεξάρτητη και χωριστή από τις επιχειρηματικές διαδικασίες και δραστηριότητες του οργανισμού. Η διαχείριση κινδύνων είναι μία από τις αρμοδιότητες της ανώτατης διοίκησης και η διαδικασία διαχείρισης κινδύνων πρέπει να αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των οργανωτικών διαδικασιών. Η διαχείριση κινδύνων πρέπει να αποτελεί μέρος του πυρήνα όλων των στρατηγικών, τακτικών και επιχειρησιακών διαδικασιών.
- β) η διαχείριση κινδύνων διευκολύνει τη συνεχή βελτίωση του οργανισμού: οι οργανισμοί πρέπει να αναπτύξουν και να εφαρμόσουν μόνιμες στρατηγικές για τη συνεχή βελτίωση της διαχείρισης κινδύνων παράλληλα με όλες τις πτυχές του οργανισμού.
- γ) η διαχείριση κινδύνων είναι εξατομικευμένη: η διαχείριση κινδύνων πρέπει να προσαρμοστεί ώστε να ευθυγραμμίζεται με τα γεγονότα του εσωτερικού και εξωτερικού πλαισίου, καθώς και με το προφίλ κινδύνου του οργανισμού.
- δ) η διαχείριση κινδύνων βασίζεται στις βέλτιστες διαθέσιμες πληροφορίες: οι εισροές στη διαδικασία διαχείρισης κινδύνου θα πρέπει να βασίζονται σε καθιερωμένες πηγές πληροφοριών, όπως ιστορικά δεδομένα, εμπειρίες, πληροφορίες από τους ενδιαφερόμενους, πληροφορίες βάσει παρατηρήσεων, προβλέψεις και γνώμες εμπειρογνομόνων. Ωστόσο, οι υπεύθυνοι για τη λήψη αποφάσεων πρέπει να γνωρίζουν τους περιορισμούς των δεδομένων ή των μοντέλων που χρησιμοποιούνται ή την πιθανότητα απόκλισης των κρίσεων των εμπειρογνομόνων.
- ε) η διαχείριση κινδύνων είναι διαφανής και χωρίς αποκλεισμούς: η κατάλληλη και έγκαιρη συμμετοχή των ενδιαφερομένων μερών, και ιδίως εκείνων που είναι υπεύθυνα για τη λήψη αποφάσεων σε όλα τα επίπεδα του οργανισμού, διασφαλίζει ότι η διαχείριση κινδύνου παραμένει σχετική και ενημερωμένη. Η συμμετοχή των ενδιαφερομένων μπορεί επίσης να εκπροσωπείται επαρκώς και βοηθά να έχουν τις απόψεις τους κατά τον καθορισμό των κριτηρίων κινδύνου.
- στ) η διαχείριση κινδύνων είναι δυναμική: η διαχείριση κινδύνου ανιχνεύει και ανταποκρίνεται στην αλλαγή. Με την εμφάνιση συμβάντων σε εξωτερικό και εσωτερικό πλαίσιο και με την παρακολούθηση και την επισκόπηση των κινδύνων, ανακαλύπτεται συχνά ότι εξακολουθούν να υπάρχουν νέοι κίνδυνοι, μερικοί από αυτούς αλλάζουν με την πάροδο του χρόνου και άλλοι εξαφανίζονται.

Αυτές οι δραστηριότητες, από κοινού με τα στοιχεία που περιγράφονται στο Κεφάλαιο II (εφαρμογή και ανάπτυξη του συστήματος ABC και αρχιτεκτονική των σχετικών ελέγχων), αποτελούν τη διακυβέρνηση κινδύνου.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΠΟΥ ΕΚΤΙΘΕΝΤΑΙ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΟΥ



2. Ανίχνευση διαδικασιών που εκτίθενται σε κινδύνους διαφθοράς

Έχοντας εξετάσει την πρώτη φάση εφαρμογής του συστήματος ABC και την ανάγκη παρακολούθησης της προσαρμογής της TRAINOSE Α.Ε. στο νέο σύστημα, τόσο σε επιχειρησιακό όσο και σε χρονικό επίπεδο, το εφαρμοστικό πεδίο εφαρμογής του συστήματος ABC επικεντρώνεται στις εταιρικές διαδικασίες που προσδιορίζονται από τις Οδηγίες, καθώς οι εθνικές και διεθνείς βασικές θέσεις επί του θέματος τις θεωρούν ιδιαίτερα εκτεθειμένες σε κινδύνους διαφθοράς. Τέτοιες διαδικασίες είναι οι εξής:

- i. Προμήθειες και Συμβάσεις
- ii. Διορισμός συμβούλων
- iii. Τέλη συνδρομής/συμμετοχής, Χορηγίες, Co-Marketing⁵, Φιλανθρωπικές Δωρεές και Δώρα
- iv. Ανθρώπινο Δυναμικό

Όσον αφορά καθεμία από τις προαναφερθείσες διαδικασίες που εκτίθενται σε κίνδυνο, οι φάσεις ή οι υπο-διεργασίες για τις οποίες, επί του παρόντος, το σύστημα ABC προβλέπει συγκεκριμένα εργαλεία πρόληψης περιγράφονται παρακάτω (βλ. Ενότητα II):

⁵ «Co-Marketing» ή «Συνεργασίες»

Προμήθειες και συμβάσεις



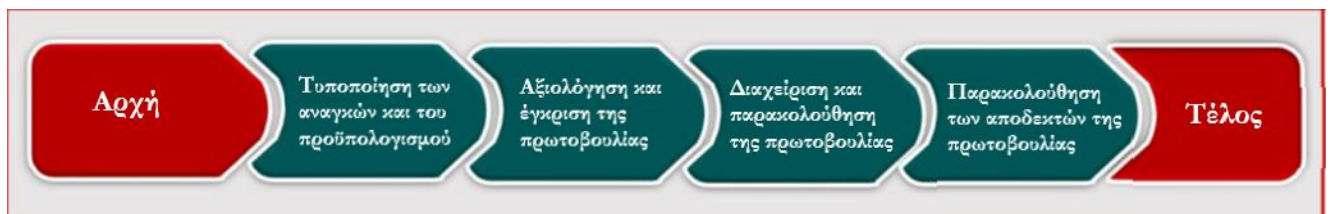
Διορισμός συμβούλων



Ανθρώπινο Δυναμικό



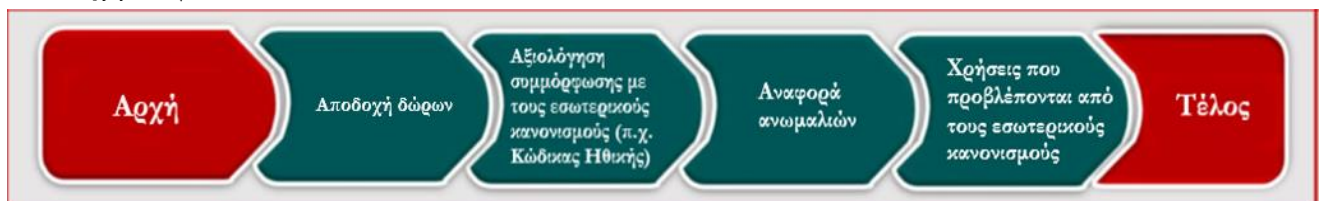
Τέλη συμμετοχής, Χορηγίες, Co-Marketing, Φιλανθρωπικές Δωρεές



Προσφορά Δώρων και Φιλοξενία



Αποδοχή δώρων



Περαιτέρω διεργασίες που εκτίθενται σε κίνδυνο μπορεί λογικά να προκύψουν από την πληρέστερη και πιο δομημένη εκστρατεία Ελέγχου και Αξιολόγησης Κινδύνων για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς που θα ξεκινήσει η ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. με στόχο την χαρτογράφηση λογικών δραστηριοτήτων και σχετικής αξιολόγησης.

Αυτό θα επιτρέψει τον προσδιορισμό των καταλληλότερων μέτρων ελέγχου που θα εφαρμοστούν και θα διασφαλίσει μια ευαισθητοποίηση και υπεύθυνη διαδικασία λήψης αποφάσεων.

Τη διεργασία Ελέγχου και Αξιολόγησης Κινδύνων διαχειρίζεται η Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς που παρέχει μεθοδολογική βοήθεια στους Υπεύθυνους Διεργασίας για τον εντοπισμό και την αξιολόγηση των κινδύνων που σχετίζονται με τις εταιρικές διαδικασίες αρμοδιότητας.

Η Διαχείριση Κινδύνων υποστηρίζει τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς στον καθορισμό της μεθοδολογίας για τον εντοπισμό και την αξιολόγηση των κινδύνων, καθώς και στον καθορισμό του μοντέλου συγκέντρωσης αποτελεσμάτων και αντιπροσώπευσης, προκειμένου να διασφαλιστεί η συνολική συνοχή με το γενικότερο Πλαίσιο Διαχείρισης Κινδύνου του Ομίλου.

Οι Υπεύθυνοι Διεργασίας είναι αρμόδιοι για τον ορθό προσδιορισμό και εκτίμηση των κινδύνων και των σχετικών ελέγχων αρμοδιότητας. Κατά την εκτέλεση αυτής της δραστηριότητας, η Μονάδα Καταπολέμησης της Δωροδοκίας & Διαφθοράς συγκεντρώνει τους κινδύνους βάσει της προτεραιότητας και της συνάφειάς τους (με βάση την πιθανότητα να συμβούν και τον αντίκτυπό τους) και ξεκινά τη διαδικασία καθορισμού στρατηγικών κινδύνου, ενεργοποιώντας τους Υπεύθυνους Διεργασίας για τις αντίστοιχες αξιολογήσεις και δράσεις τους.

Η δραστηριότητα αυτή ενημερώνεται με την ευκαιρία σχετικών οργανωτικών αλλαγών και διαδικασιών (κοινοποιούνται στη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Διαφθοράς και Διαφθοράς από το Ανθρώπινο Δυναμικό ή/και από τους Υπεύθυνους Διεργασίας) και επανεξετάζεται περιοδικά στο σύνολό της. Με στόχο την ενίσχυση των συνεργιών πληροφοριών και τη βελτιστοποίηση ανάλογων πρωτοβουλιών που αναλαμβάνονται εντός της Εταιρείας σε σχέση με την Αξιολόγηση Κινδύνου, προωθείται η ολοκλήρωση με τις άλλες καθορισμένες εταιρικές δομές.

Βάσει των αποτελεσμάτων τέτοιων δραστηριοτήτων και των επιχειρησιακών εμπειριών που θα ωριμάσουν κατά την εφαρμογή του Πλαισίου, το σύστημα ABC θα είναι σε θέση να εστιάσει με ακρίβεια στις παρεμβάσεις επί των διαδικασιών που είναι πιο εκτεθειμένες σε κίνδυνο. Ταυτόχρονα, τα εργαλεία μπορούν να βελτιωθούν προοδευτικά με πρόσθετα ειδικά μέτρα πρόληψης και δράσεις προσαρμογής σε σύγκριση με εκείνα που υπάρχουν, με στόχο να συμβάλουν σε μια ολοένα και πιο ενάρετη διαχείριση των εταιρικών δραστηριοτήτων.

3. Αντιμετώπιση κινδύνων: εργαλεία πρόληψης

Βασικό στοιχείο της διαχείρισης κινδύνων είναι η παροχή και εφαρμογή, που πραγματοποιείται από τους αποδέκτες του συστήματος ABC, διαφόρων εργαλείων που συμβάλλουν στη διάδοση και τον σεβασμό των βέλτιστων πρακτικών για την πρόληψη των κινδύνων διαφθοράς.

Σκοπός

Προκειμένου να υλοποιηθεί ένα ολοκληρωμένο SCIGR, τα αποτελέσματα αυτών των ελέγχων «κωδικοποιήθηκαν» εκ των προτέρων ως «έλεγχοι κατά της διαφθοράς» και διενεργήθηκαν από έναν από τους συμμετέχοντες του SCIGR ώστε να μπορούν να κοινοποιηθούν επίσης από τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς. Αυτό δημιουργεί μεγιστοποίηση του επιπέδου στο οποίο διεξάγονται οι δραστηριότητες ελέγχου και ελαχιστοποίηση των επαναλήψεων (η λεγόμενη συνδυασμένη διασφάλιση).

Η ολοκλήρωση και η προσοδευτική ευθυγράμμιση των διαδικασιών διασφάλισης θα επιτρέψουν επίσης, μελλοντικά, να επιτευχθεί μια συνολική εικόνα των κινδύνων και των σχετικών ελέγχων που υπάρχουν στις ενιαίες εταιρικές διαδικασίες, για την αύξηση της αποτελεσματικότητας των ελέγχων και τη βελτιστοποίηση των πληροφοριών που παρέχονται στη διοίκηση και τα όργανα επιτήρησης· μέσω μιας τέτοιας προσέγγισης, οι εκθέσεις και τα έγγραφα πληροφοριών με επικάλυψη πεδίων δράσης θα μειωθούν εύλογα, αναχαιτίζοντας τα πιθανά αντικρουόμενα αποτελέσματα στο χρόνο.

Τυπολογίες

Τα εργαλεία πρόληψης διακρίνονται ως εξής:

- α. **αρχές εγγάρσιου ελέγχου**, εφαρμόσιμες σε όλες τις διαδικασίες που εκτίθενται σε κίνδυνο που εντοπίζεται στο σύστημα ABC·
- β. **ειδικά εργαλεία πρόληψης**, οργανωμένα για καθεμία από τις διαδικασίες που εκτίθενται σε κίνδυνο ως εξής:
 - i. πρότυπα δεοντολογίας·
 - ii. ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών

Το περιεχόμενο των εργαλείων πρόληψης είναι αντικείμενο ειδικών δράσεων κατάρτισης και επικοινωνίας, προκειμένου να διασφαλιστεί η πλήρης γνώση των αποδεκτών σχετικά με το θέμα και να μεγιστοποιηθεί η διάδοση του πολιτισμού της ακεραιότητας.



Αρχές Εγγάρσιου Ελέγχου

Το σύστημα ABC απαιτεί τη συστηματική υιοθέτηση των ακόλουθων εγγάρσιων αρχών ελέγχου:

Διαχωρισμός καθηκόντων και ευθυνών

Κατά την εκτέλεση οποιασδήποτε δραστηριότητας, εμπλέκονται διάφορα υποκείμενα - στα στάδια υλοποίησης, διαχείρισης, εξουσιοδότησης και ελέγχου - με τις κατάλληλες ικανότητες. Αυτό το όργανο είναι λειτουργικό στο σύνολό του για να μετριάσει τη διακριτή εξουσία διαχείρισης στις δραστηριότητες και τις μεμονωμένες διαδικασίες. Ο διαχωρισμός των καθηκόντων μεταξύ των παραγόντων που εμπλέκονται σε κάθε λογική εταιρική διαδικασία μπορεί να εφαρμοστεί, μεταξύ άλλων μέτρων, και μέσω οργανωτικών εργαλείων.

Ισχυλασιμότητα διεργασιών και δραστηριοτήτων

Κατά τη διεξαγωγή των δραστηριοτήτων, η διοίκηση προχωρά με προσοχή για να εγγυηθεί την ανιχνευσιμότητα, την επαλήθευση και την ανακατασκευή με την πάροδο του χρόνου των θεμελιωδών πυλών της πορείας απόφασης και ελέγχου που ενέπνευσε τη φάση διαχείρισης και εξουσιοδότησης, επίσης μέσω της χρήσης επαρκούς τεκμηρίωσης και υποστηρικτικών πληροφορικής. η τεκμηρίωση που παράγεται πρέπει να κατατεθεί επαρκώς από τις αρμόδιες οργανωτικές μονάδες.

Αυτό το εργαλείο είναι λειτουργικό για τη διασφάλιση της διαφάνειας και την επαλήθευση της σωστής διαχείρισης κάθε διαδικασίας.

Σεβασμός των ρόλων και των ευθυνών της διαδικασίας

Ο προσδιορισμός των κατάλληλων οργανωτικών εργαλείων, η σαφής και επίσημη αναγνώριση των ευθυνών που έχουν ανατεθεί στο προσωπικό κατά τη λειτουργική διαχείριση των δραστηριοτήτων, καθώς και οι εσωτερικές αρμοδιότητες/εξουσίες εκπροσώπησης και οι εξουσίες που εκπροσωπούν την Εταιρεία εξωτερικά, επιτρέπουν να διασφαλιστεί ότι η δραστηριότητα διεξάγεται σύμφωνα με την αρμοδιότητα και σε συμμόρφωση με τις ανατεθείσες εξουσίες και αρμοδιότητες.

Παροχή κανόνων διαδικασίας

Οι λειτουργικοί και διαχειριστικοί τρόποι που θεωρούνται κατάλληλοι για την εκτέλεση των διεργασιών έχουν κωδικοποιηθεί. Αυτή η αρχή υποστηρίζει την τυποποίηση συμπεριφορών μέσω κατευθυντήριων γραμμών, επίσης διευθυντικών, που ορίζονται από την Εταιρεία.

Απουσία σύγκρουσης συμφερόντων

Σύγκρουση συμφερόντων είναι όταν ένα υποκείμενο, κατά την εκτέλεση ή λόγω της εκτέλεσης μιας συγκεκριμένης λειτουργίας, βρίσκεται σε μια κατάσταση στην οποία ένα δευτερεύον συμφέρον, επίσης για λογαριασμό τρίτου, παρεμβαίνει ή θα μπορούσε να παρεμβεί στην αρμοδιότητά του να ενεργεί σύμφωνα με τα σχετικά καθήκοντα και ευθύνες που συνοψίζουν το πρωταρχικό συμφέρον της Εταιρείας.

Το υποκείμενο που βρίσκεται σε μια τέτοια κατάσταση πρέπει να ενημερώσει άμεσα για τον προσδιορισμό της υπόθεσης τον υπεύθυνό του και, εν τω μεταξύ, να μην συμμετάσχει στην έκδοση αποφάσεων ή δραστηριοτήτων που ενδέχεται να αφορούν είτε προσωπικά συμφέροντα είτε εκείνα τρίτων⁶.

Κατά τη σύναψη σχέσης με την ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε., όλα τα τρίτα μέρη πρέπει να επικοινωνούν/ενημερώνουν επίσημα στην εταιρική τους διεπαφή για οποιοδήποτε καταστάσεις συγκρούσεων συμφερόντων, επίσης πιθανές, και να αναφέρουν την πιθανή εμφάνιση αυτών σε όλη τη σχέση.

Μη δημοσιοποίηση/Μη αποκάλυψη

Με την επιφύλαξη της συμμόρφωσης με την αρχή της διαφάνειας και της εκπλήρωσης πληροφοριών που επιβάλλονται από τους ισχύοντες νόμους, όλοι οι εργαζόμενοι και εκείνοι που, άμεσα ή έμμεσα, μόνιμα ή προσωρινά, έχουν σχέσεις με την ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε., πρέπει να διασφαλίσουν τη μη αποκάλυψη πληροφοριών, εγγράφων και δεδομένων που ανήκουν στην Εταιρεία τα οποία, ως τέτοια, δεν μπορούν να χρησιμοποιηθούν, να κοινοποιηθούν και να διαδοθούν χωρίς ειδική άδεια.

Διαφανείς και συνεργατικές σχέσεις με Δημόσια Ιδρύματα/Αρχές

Η ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. συνεργάζεται ενεργά και πλήρως με Δημόσια Ιδρύματα/Αρχές. Οι σχέσεις με δημόσιους φορείς οποιουδήποτε είδους πρέπει να είναι διαφανείς και συνεπείς με τις πολιτικές της Εταιρείας και πρέπει να διατηρούνται από τις εταιρικές λειτουργίες που έχουν ανατεθεί επίσημα σε τέτοιες σχέσεις. Σε καμία περίπτωση τέτοιες σχέσεις δεν μπορούν να περιλαμβάνουν υποσχέσεις ή προσφορές χρημάτων ή άλλων αντικειμένων αξίας, χορήγηση αγαθών ώστε να αποκομίσουν οφέλη, να προωθήσουν τη δραστηριότητα της Εταιρείας ή να υπερασπιστούν τις θέσεις της στην αγορά ή να επηρεάσουν ακατάλληλα τις αποφάσεις των εν λόγω φορέων/αρχών. Κατά συνέπεια, απαγορεύεται στο προσωπικό της ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. να ζητά ή να δέχεται παρόμοια βοηθητικά προγράμματα.

Οι σχέσεις με δημόσιους οργανισμούς/αρχές πρέπει να εμπνέονται από την πιο αυστηρή συμμόρφωση με τις αρχές της ακεραιότητας, της δικαιοσύνης, της διαφάνειας και της ιχνηλασιμότητας και με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς.

Απαγορεύεται ρητά η πραγματοποίηση Πληρωμών Διευκόλυνσης, δηλαδή η μη οφειλόμενη ή ανεπίσημη⁷ καταβολή χρηματικών ποσών οποιουδήποτε ύψους ή/και η παροχή άλλων υπηρεσιών κοινής ωφέλειας, άμεσα

⁶ Τα τρίτα μέρη είναι: σύζυγοι, συγγάτοικοι, υποκείμενα που σχετίζονται με την κοινωνική ένωση, συγγενείς, συγγενείς εξ αγχιστείας (από γάμο) έως δεύτερου βαθμού.

⁷ «Μη οφειλόμενη» πληρωμή είναι η πληρωμή που δεν προβλέπεται από τις ισχύουσες νομικές διατάξεις και «ανεπίσημη» αυτή που δεν πληρώθηκε με τον τρόπο που ορίζει ο νόμος.

ή έμμεσα, υπέρ δημοσίων υπαλλήλων ή δημόσιων λειτουργών, τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό, με σκοπό την επιτάχυνση, την εύνοια ή τη διασφάλιση της εκτέλεσης των υπηρεσιών εντός του πεδίου των καθηκόντων τους (π.χ. πληρωμές για την επιτάχυνση των τελωνειακών πράξεων, την απόκτηση εγγράφων, αδειών, παροχής υπηρεσιών κοινής ωφέλειας κ.λπ.).

Η εν λόγω απαγόρευση επεκτείνεται στην αποδοχή πληρωμών διευκόλυνσης από το προσωπικό της TRAINOSE Α.Ε. στο πλαίσιο δραστηριοτήτων στις οποίες μπορεί να εκτελεί τη λειτουργία δημόσιου υπαλλήλου ή δημόσιου λειτουργού.

Ειδικά εργαλεία πρόληψης

Όπως αναφέρθηκε, κάθε διαδικασία η οποία εκτίθεται σε κίνδυνο, που εξετάζεται στο σύστημα ABC έχει εφοδιαστεί με ειδικά εργαλεία πρόληψης που διακρίνονται σε:

- α. πρότυπα δεοντολογίας ·
- β. ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών.

Τα ειδικά εργαλεία πρόληψης που εισάγονται στο σύστημα ABC αντιπροσωπεύουν ένα είδος «εργαλειοθήκης» στη διάθεση της διοίκησης, λειτουργικά αναφορικά με την ευαισθητοποίηση για τη διαχείριση κινδύνων και για την ενίσχυση της κεντρικής θέσης του ρόλου. Στην πραγματικότητα, σε συγκεκριμένους κανόνες συμπεριφοράς (*πρότυπα δεοντολογίας*) έχει εκπονηθεί παράλληλα - σε μια συμπληρωματική λογική - ένα πρόσθετο εργαλείο (*ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών*) προκειμένου να ενισχυθούν οι διαχειριστικές ενέργειες και να ευαισθητοποιηθεί η διοίκηση για υιοθέτηση λειτουργικών/διαχειριστικών πρωτοβουλιών για μια αποτελεσματικότερη προστασία των εταιρικών διαδικασιών με στόχο τη συνεχή βελτίωση.

Προκειμένου να διατυπωθούν τα *πρότυπα δεοντολογίας*, πραγματοποιήθηκε μια προκαταρκτική ανάλυση του εσωτερικού πλαισίου (εταιρικές οδηγίες, σύστημα ελέγχου, σημεία και τομείς πιθανής μελλοντικής ανάπτυξης για την Εταιρεία) και του εξωτερικού (κανονιστικό πλαίσιο και βέλτιστες πρακτικές).

Όσον αφορά στο εσωτερικό πλαίσιο, μεταξύ των οδηγιών και των ανακοινώσεων που εκδόθηκαν από την FS S.p.A και την TRENITALIA S.p.A, η ανάλυση επικεντρώθηκε στις Οδηγίες του Ομίλου (DdG), στην Διεταιρική Οργανωτική Ανακοίνωση/Επικοινωνία (IOC) και στις Διοικητικές-Λογιστικές Διαδικασίες (PAC), διαιρεμένες βάσει των σχετικών διαδικασιών αναφοράς, καθώς και στην ανάλυση του Κώδικα Ηθικής.

Μετά την έμβαση μιας τέτοιας ανάλυσης, βελτιώθηκαν αρκετά εργαλεία και μέτρα καταπολέμησης της διαφθοράς που έχουν ήδη εγκριθεί από την TRAINOSE Α.Ε. με σκοπό να τα απλοποιήσουν και να τα καταστήσουν ακόμη πιο εύχρηστα και αποτελεσματικά από λειτουργικής απόψεως και να μεγιστοποιήσουν το επίπεδο κάλυψης ελέγχου . Στο κανονιστικό πλαίσιο και την οργανωτική δομή της TRAINOSE Α.Ε., διάφορα εργαλεία λειτουργούν και συνεργάζονται σε όλους τους εταιρικούς τομείς, αποτρέποντας επίσης τη διαφθορά, όπως για παράδειγμα:

- Ισχύουσα Εθνική Νομοθεσία
- Κώδικας Ηθικής
- οι ευθύνες του Υπευθύνου Διεργασίας
- η χαρτογράφηση εταιρικών διεργασιών, προσδιορίζοντας έτσι τους στόχους, τους κινδύνους και τις ευθύνες της διοίκησης

- εταιρικές διαδικασίες που, απεικονίζοντας δραστηριότητες, διεργασίες, καθήκοντα και ευθύνες, καθορίζουν τα σημεία ελέγχου για τη διαχείριση κινδύνων και τον μετριασμό
- Διοικητικές-Λογιστικές Διαδικασίες (PAC) σύμφωνα με το Ν.262 / 2005
- η δομή των εξουσιών και των αρμοδιοτήτων εκπροσώπησης
- ο Πειθαρχικός Κώδικας.

Επιπλέον, παρασχέθηκαν νέα σημεία ελέγχου ώστε να ευθυγραμμιστεί το εσωτερικό κανονιστικό πλαίσιο με τις βέλτιστες πρακτικές που έχουν προσδιοριστεί εκ των προτέρων.

Τα ειδικά εργαλεία πρόληψης μπορούν να βελτιωθούν υπό το πρίσμα: i) της ανάπτυξης των κανονισμών και των βέλτιστων πρακτικών· ii) των ερευνών που διενεργούνται για παραβιάσεις προτύπων δεοντολογίας· iii) των τεκμηριωμένων αναλύσεων που διενεργούνται για ροές πληροφοριών και εσωτερικές επαληθεύσεις και παρακολούθηση (έγγραφα ελέγχου, αναφοράς και πιστοποίησης των κατόχων της διαδικασίας) iv) της Αξιολόγησης Κινδύνων Ελέγχου· v) των αναλύσεων νομικών υποθέσεων· vi) των διαπιστωμένων παραβιάσεων του συστήματος ABC.

Πρότυπα δεοντολογίας

Τα πρότυπα δεοντολογίας αντιπροσωπεύουν την τυποποίηση μιας ακολουθίας συμπεριφορών που στοχεύουν στην τυποποίηση της εκτέλεσης πολλών λογικών δραστηριοτήτων.

Τα πρότυπα δεοντολογίας μπορούν να παρεκκλίνουν σε σχέση με συγκεκριμένες και εξαιρετικές ανάγκες, αλλά μια τέτοια παρέκκλιση συνεπάγεται: i) λεπτομερή τυποποίηση των συγκεκριμένων λόγων που απαιτούν την παρέκκλιση· ii) την έγκριση από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αρμόδιας δομής· iii) επαρκείς ροές πληροφοριών.

Εκτός από αυτές τις περιπτώσεις, οι παραβιάσεις των κανόνων συμπεριφοράς δημιουργούν υποχρεώσεις και αξιολογούνται από τις αρμόδιες δομές για την επιβολή πειθαρχικών μέτρων.

Η διοίκηση εφαρμόζει πρότυπα δεοντολογίας με στόχο την προώθηση και/ή την παροχή μέτρων πρόληψης στη διαδικασία/δραστηριότητα αναφοράς και πραγματοποιεί αποτελεσματική και συνεχή παρακολούθηση της προληπτικής τους αποτελεσματικότητας, επικοινωνώντας με τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς για τυχόν καταστάσεις πιθανών δυσλειτουργιών, μαζί με τις σχετικές πρωτοβουλίες που αναλαμβάνονται/πρόκειται να αναληφθούν.

Οι παραβιάσεις των προτύπων δεοντολογίας δημιουργούν υποχρεώσεις και αξιολογούνται από τις αρμόδιες δομές για την επιβολή πειθαρχικών μέτρων.

Το περιεχόμενο των προτύπων δεοντολογίας ενεργοποιείται περαιτέρω στις εταιρικές οδηγίες και διαδικασίες: οι Υπεύθυνοι Διεργασίας διασφαλίζουν την εφαρμογή των προτύπων δεοντολογίας στο εσωτερικό διαδικαστικό πλαίσιο (όπου δεν έχει ήδη προβλεφθεί) σύμφωνα με τη διεργασία αναφοράς και με τους ισχύοντες νόμους.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών

Οι Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών δεν αποτελούν αυτές καθαυτές τα όργανα ελέγχου. Αντιπροσωπεύουν «τυπικές» περιπτώσεις πιθανής δυσλειτουργίας - που προέρχονται κυρίως από ιστορικά υποθέσεων ή νομικές υποθέσεις - που ωθούν τη διοίκηση να αυξήσει το επίπεδο προσοχής κατά την εκτέλεση δραστηριοτήτων

αρμοδιότητας προκειμένου να επαληθευτεί, με την απαραίτητη επιμέλεια, αν υπάρχει ή όχι πραγματική δυσλειτουργία.

Βάσει των αποτελεσμάτων αυτής της επαλήθευσης, η διοίκηση ενεργοποιεί υπεύθυνα τις απαραίτητες ενέργειες προστασίας, παρακολουθώντας τη σχετική ανάπτυξη.

Τα ειδικά εργαλεία πρόληψης που προσδιορίζονται για καθεμία από τις διαδικασίες κινδύνου που εξετάζονται από το σύστημα ABC ("Προμήθειες και συμβάσεις", "Διορισμός συμβούλων", "Τέλη συνδρομής/συμμετοχής, Χορηγίες, Co-Marketing⁸, Φιλανθρωπικές Δωρεές και Δώρα", "Ανθρώπινο Δυναμικό") καθορίζονται στο Τμήμα II του παρόντος εγγράφου.

4. Παρακολούθηση & Εκθέσεις

Παρακολούθηση

Η διαδικασία/διεργασία παρακολούθησης παίζει κεντρικό ρόλο στην πορεία για τη βελτίωση του συστήματος ABC.

Δραστηριότητες παρακολούθησης διεξάγονται ταυτόχρονα, εντός του πεδίου εφαρμογής των προαναφερόμενων τριών επιπέδων ελέγχου, με τους τρόπους και τα προνόμια που περιγράφονται στο Κεφάλαιο II, λαμβάνοντας επίσης υπόψη το επίπεδο έκθεσης σε κινδύνους διαφθοράς σε εταιρικές διεργασίες, μέσω των ακόλουθων τεσσάρων γραμμών παρέμβασης:

- επιτόπιες δραστηριότητες (παρεμβάσεις ελέγχου από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και παρακολούθηση Πρώτου και Δεύτερου επιπέδου)
- ανάλυση τεκμηρίωσης (αναφορές, εκθέσεις ελέγχου και αποτελέσματα παρακολούθησης Πρώτου και Δεύτερου επιπέδου)
- περιοδικές πιστοποιήσεις των Υπευθύνων Διεργασίας
- ροές πληροφοριών (περιοδικές και εκθέσεις ανωμαλιών)

Στο πλαίσιο των προαναφερόμενων δραστηριοτήτων παρακολούθησης, οι συντονισμένες και αμοιβαίες ροές πληροφοριών είναι επίσης απαραίτητες, διότι προωθούν τη συμμετοχή όλων των σχετικών υποκειμένων, ενισχύοντας την ευαισθητοποίηση και τη δέσμευση.

Επομένως, οι ροές πληροφοριών μεταξύ των κύριων παραγόντων του συστήματος ABC και της Μονάδας Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς έχουν οργανωθεί ειδικά, με σκοπό:

- την απόκτηση χρήσιμων πληροφοριών για την ανίχνευση πιθανών ανωμαλιών
- να υποστηρίξουν μεθοδολογικά τον Υπεύθυνο Διεργασίας για τη διαχείριση/επίλυση ανωμαλιών
- να συμβάλλουν μεθοδολογικά στη δομή των συστημάτων παρακολούθησης
- τον εντοπισμό τυχόν ελλείψεων στα σημεία ελέγχου και, κατά συνέπεια, προτείνουν προσαρμογές.

Ο ορισμός αυτών των ροών και ο προσδιορισμός του σχετικού περιεχομένου και των χαρακτηριστικών τους παρέχονται στο χρονοδιάγραμμα, αναπόσπαστο μέρος αυτού του συστήματος ABC.

⁸ "Co-marketing" ή "Συνεργασίες"

Εκθέσεις

Έχει καταρτιστεί ένα συστηματικό, δομημένο και υποχρεωτικό σύστημα εκθέσεων σχετικά με τα θέματα/συμβάντα που εκτίθενται σε κίνδυνο, του οποίου ο προσδιορισμός και η ανάλυση αποτελούν το στοιχείο που μπορεί να ωθήσει δράσεις για τη βελτίωση του συστήματος ABC για τον εντοπισμό και την ανάλυση σε βάθος τυχόν ανώμαλων καταστάσεων.

Συγκεκριμένα, προβλέπει τη διασφάλιση των αμοιβαίων ροών πληροφοριών μεταξύ των εμπλεκόμενων στα τρία επίπεδα ελέγχου. Επιπλέον, η Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς εξασφαλίζει, σε περιοδική βάση, ροή πληροφοριών προς την Ανώτερη Διοίκηση σχετικά με:

- i. τα αποτελέσματα των δραστηριοτήτων που πραγματοποιήθηκαν κατά την περίοδο αναφοράς
- ii. τις πιθανές ανωμαλίες που εντοπίστηκαν/κοινοποιήθηκαν
- iii. τις νέες δράσεις που θα πραγματοποιηθούν

Οποιοσδήποτε επικοινωνίες ιδιαίτερης σημασίας ή/και επείγουσας ανάγκης πρέπει να διαβιβάζονται επιπλέον των περιοδικών ροών πληροφοριών.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV - Στοιχεία που υποστηρίζουν τη σωστή εφαρμογή του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς

1. Εκπαίδευση και επικοινωνία

Η γνώση σχετικά με το σύνολο των κανόνων που διέπουν τις εταιρικές συμπεριφορές και τη διάδοση μιας κουλτούρας ακεραιότητας, αποτελούν ουσιαστική προϋπόθεση για την επίγνωση της εφαρμογής των διατάξεων που σχετίζονται με την πρόληψη της διαφθοράς.

Σε ένα τέτοιο πλαίσιο, η κατάρτιση – της οποίας γίνεται διαχείριση με συντονισμό μεταξύ των εμπλεκόμενων δομών - αντιπροσωπεύει ένα βασικό εργαλείο, μέσω του οποίου οι εργαζόμενοι μπορούν να διαθέτουν επαρκή γνώση του εσωτερικού κανονιστικού πλαισίου αναφοράς και των προβλεπόμενων μέτρων πρόληψης. Επιπλέον, τους δίνει τη δυνατότητα να ενημερώνονται για τη μεθοδολογία για την αποτελεσματική εφαρμογή του Πλαισίου, και να μαθαίνουν για θέματα που σχετίζονται με τη νομιμότητα και την ακεραιότητα, προωθώντας την ανταλλαγή εμπειριών και βέλτιστων πρακτικών και δημιουργώντας ευκαιρίες για συζήτηση.

Όπως προβλέπεται στην παράγραφο 3, Κεφάλαιο II, η Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς σε συντονισμό με το Ανθρώπινο Δυναμικό, τους Υπεύθυνους Διεργασίας, τον Εσωτερικό Έλεγχο, τον Υπεύθυνο για την προετοιμασία των λογιστικών εγγράφων της Εταιρείας, προσδιορίζει τις ανάγκες εκπαίδευσης, καθορίζει τις κατάλληλες διαδικασίες για εκπαίδευση του προσωπικού, επίσης βάσει των καθορισμένων προφίλ και με προσέγγιση βάσει κινδύνου, και προγραμματίζει τις εκδηλώσεις εκπαίδευσης και επικοινωνίας.

Ωστόσο, η εκπαίδευση δεν πρέπει να είναι μια απλή εκπλήρωση, ούτε για την εταιρεία που την παρέχει ούτε για τους παραλήπτες. Επομένως, οι πρωτοβουλίες που πρέπει να ενεργοποιηθούν πρέπει να ενισχύσουν την ικανότητα να εφαρμόζουν τους μηχανισμούς πρόληψης της διαφθοράς στις πρωτοβουλίες της TRAINOSE A.E.

Ειδικότερα, η εκπαίδευση πρέπει να στοχεύει στην εξήγηση του τρόπου πρακτικής εφαρμογής των προτύπων δεοντολογίας και των δεικτών ανωμαλίας. Αυτό μπορεί να πραγματοποιηθεί μέσω μιας μεθοδολογίας που στοχεύει στην αντιμετώπιση καταστάσεων που απαιτούν την αναδιάθρωση, την οργάνωση και την εφαρμογή του συστήματος ABC (εντοπισμός λογικών διαδικασιών, ανάλυση περιβάλλοντος, προσδιορισμός συμβάντων κινδύνου και σημαντικές ανωμαλίες, σύνδεση μεταξύ αναλύσεων εύρεσης γεγονότων και προσδιορισμός των μέτρων).

Η εκπαίδευση είναι υποχρεωτική και οργανωμένη λαμβάνοντας επίσης υπόψη τους ρόλους των παραληπτών και την έκθεση σε κινδύνους διαφθοράς.

Όσον αφορά τις διάφορες κατηγορίες παραληπτών, μπορεί να παρέχεται μια γενική ενότητα, η ίδια για όλους, καθώς και μια ειδικότερη ενότητα, επικεντρωμένη στη διαδικασία που κινδυνεύει. Η δομή που είναι αρμόδια για δραστηριότητες που σχετίζονται με την παροχή εκπαίδευσης διασφαλίζει τη συντήρηση και την αρχειοθέτηση της τεκμηρίωσης, πιστοποιώντας τη συμμετοχή κάθε παραλήπτη.

Το σύστημα ABC διατίθεται μέσω των καναλιών επικοινωνίας του οργανισμού.

2. Ευθύνη και Πειθαρχικός Κώδικας

Οι παραβιάσεις των αρχών και των προτύπων δεοντολογίας που προβλέπονται από το σύστημα ABC αξιολογούνται από τις δομές που είναι αρμόδιες για την επιβολή πειθαρχικών κυρώσεων ή, αλλιώς, από οποιαδήποτε άλλη περαιτέρω πρωτοβουλία για την προστασία των συμφερόντων της εταιρείας.

Η εκτίμηση της σοβαρότητας των παραβάσεων, ιδίως για τις πειθαρχικές κυρώσεις, βασίζεται στα ακόλουθα στοιχεία:

- τις πρακτικές λεπτομέρειες σύμφωνα με τις οποίες πραγματοποιήθηκε η παράβαση
- την εσκεμμένη συμπεριφορά και το βαθμό της παράβασης
- τις λειτουργίες του παραβάτη εντός της Εταιρείας
- τη συμπεριφορά του παραβάτη πριν και μετά την πραγματοποίησή της
- την περίπτωση κατά την οποία η παράβαση προκάλεσε σοβαρή ζημιά στην Εταιρεία
- άλλες ειδικές περιστάσεις που συνοδεύουν την παράβαση

Οι κυρώσεις χωρίζονται στις ακόλουθες κατηγορίες υποκειμένων:

Διευθυντές και Ορκωτοί Ελεγκτές

Σύμφωνα με τις εξουσίες που προβλέπονται από το νόμο ή/και το Καταστατικό, τα προβλεπόμενα μέτρα είναι τα εξής:

- δήλωση στα πρακτικά των συνεδριάσεων
- επίσημη προειδοποίηση
- ανάκληση των εξουσιών που τους ανατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο ή (ανάκληση) του διορισμού τους
- σύγκληση της γενικής συνέλευσης των μετόχων με θέμα ημερήσιας διάταξης την υιοθέτησης κατάλληλων διατάξεων/μέτρων κατά των υποκειμένων που είναι υπεύθυνα για την παράβαση, συμπεριλαμβανομένης της άσκησης νομικών ενεργειών που αποσκοπούν στην αναγνώριση της ευθύνης του υποκειμένου έναντι της Εταιρείας και στην αποζημίωση για τη ζημία που υπέστη (η Εταιρεία).

Εργαζόμενοι

Τα πειθαρχικά μέτρα που προβλέπονται από τον ελάχιστοτε ισχύοντα Πειθαρχικό Κώδικα και ανάλογα με τη σοβαρότητα της παράβασης είναι τα εξής:

- α) προφορική ή γραπτή επίπληξη
- β) πρόστιμο
- γ) αναστολή από την υπηρεσία και από την καταβολή μισθού
- δ) απόλυση με ή χωρίς προειδοποίηση.

Σε περίπτωση παράβασης από Διευθυντή, τα πειθαρχικά μέτρα που εφαρμόζονται σύμφωνα με την αρχή της αναλογικότητας, λαμβανομένης υπόψη της σοβαρότητας της παράβασης, έχουν ως εξής:

- επίπληξη: για παραβάσεις ήσσονος σημασίας.
- απόλυση με ή χωρίς προειδοποίηση: όταν η σοβαρότητα της παράβασης μιας ή περισσότερων διατάξεων είναι τέτοια που βλάπτει την εμπιστευτική σχέση.

Άλλα υποκείμενα

Οι παραβάσεις που πραγματοποιούνται από τρίτα μέρη (π.χ. συνεργάτες, ανεξάρτητους ελεγκτές, προμηθευτές, Εταιρικούς Συνεργάτες κ.λπ.) εξετάζονται με σκοπό να αξιολογηθεί η υιοθέτηση διατάξεων, όπως προβλέπονται σε συγκεκριμένες συμβατικές ρήτρες/όρους, όπως η καταγγελία (πρόωρη λύση) λόγω παράβασης συμβατικών όρων και η οποιαδήποτε περαιτέρω πρωτοβουλία για την προστασία της TRAINOSE Α.Ε., συμπεριλαμβανομένης της δικαστικής δίωξης.

Φυσικά, όλα τα παραπάνω με την επιφύλαξη του συστήματος κυρώσεων σχετικά με παραβιάσεις κανόνων συμπεριφοράς που προβλέπονται από άλλες εταιρικές διατάξεις.

Περαιτέρω στοιχεία που υποστηρίζουν τη σωστή εφαρμογή του συστήματος ABC αντιπροσωπεύονται από το σύστημα διαχείρισης αναφορών και τις δραστηριότητες ελέγχου που αναφέρονται στα προηγούμενα κεφάλαια.

ΤΜΗΜΑ II:

Ειδικά εργαλεία πρόληψης

Προμήθειες και Συμβάσεις

Η εταιρική διαδικασία Προμηθειών («Κανονισμός για τη σύναψη συμβάσεων έργων, προμηθειών, υπηρεσιών και μελετών της TRAINOSE Α.Ε.») που εφαρμόζεται από την TRAINOSE Α.Ε. από τις 15 Μαΐου 2018, καθορίζει συγκεκριμένα βήματα και κανόνες για τον μετριασμό του κινδύνου για Δωροδοκία. Αυτοί οι κανόνες συνεπάγονται την ταξινόμηση των συμβάσεων ανάλογα με την αξία/μέγεθος, τη διάρκεια, τον επείγοντα χαρακτήρα και τον τύπο τους. Σε όλες τις περιπτώσεις προμηθειών παρέχονται παρακάτω οι ακόλουθες φάσεις, αναφορικά με τις οποίες έχουν καθοριστεί συγκεκριμένα πρότυπα δεοντολογίας:



1. Σχεδιασμός αναγκών και αιτήματα προμηθειών

Στόχοι

Περιορισμός επειγουσών διαδικασιών ή άλλων τρόπων άμεσης προμήθειας μέσω σωστής ανάλυσης και προγραμματισμού των αναγκών.

Πρότυπα δεοντολογίας

- α) Οι Υπεύθυνοι της Διεύθυνσης που αιτείται προμήθειας, οφείλουν να προγραμματίζουν τις ετήσιες ανάγκες τους για την αγορά αγαθών, υπηρεσιών, εργασιών και να στέλνουν ειδοποίηση σε οργανωτικές δομές που είναι υπεύθυνες για την κατάρτιση του προϋπολογισμού του έτους και για τις δραστηριότητες ενοποίησης, ανάλυσης και εξορθολογισμού των αναγκών.
- β) Η Διεύθυνση που αιτείται προμήθειας πρέπει να ενημερώσει εγκαίρως τη Διεύθυνση Προμηθειών για τη μεταβολή των αναγκών προκειμένου να ενσωματωθούν στον προγραμματισμό.
- γ) Οι μεμονωμένες οργανωτικές δομές της εταιρείας υποβάλλουν τις αντίστοιχες ανάγκες τους μέσω της έκδοσης αιτημάτων προμηθειών (εφεξής «PR»).
- δ) Τα PR καταρτίζονται σε συνάφεια με: i) τις πραγματικές ανάγκες και το επίπεδο ποιότητας που ζητείται· ii) το προβλεπόμενο χρονικό διάστημα για την κατανάλωση ή τη δέσμευση των προμηθειών (προμήθειες, υπηρεσίες και έργα) που θα αποκτηθούν· iii) τα όρια των εξουσιών και των πληρεξουσίων των αιτούντων τομέων/δομών.
- ε) Απαγορεύεται η κατάρτιση των αναγκών μέσω πολλαπλών αιτημάτων προμηθειών που σχετίζονται με συμβατικές πράξεις αντικειμενικά ενιαίες σε σχέση με το αντικείμενο ή/και τον οικονομικό φορέα.

Οποιοσδήποτε εξαιρέσεις από τις προαναφερθείσες λειτουργικές ενδείξεις πρέπει να αποτελούν αντικείμενο λεπτομερούς αιτήματος και να αιτιολογούνται συγκεκριμένα και να εγκρίνονται από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αρμόδιας δομής, εκτός εάν οι εταιρικές οδηγίες προβλέπουν άδειες υψηλότερου επιπέδου.

Εν όψει της συνεχούς βελτίωσης των μέτρων πρόληψης, οι Διευθύνσεις/οι αρμόδιες οργανωτικές δομές διασφαλίζουν τη συνεχή παρακολούθηση των προτύπων δεοντολογίας όσον αφορά τη συμμόρφωση και την καταλληλότητα με την πάροδο του χρόνου και επικοινωνούν/ενημερώνουν την Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς για καταστάσεις πιθανής δυσλειτουργίας, με σχετικές πρωτοβουλίες που αναλαμβάνουν/πρόκειται να αναλάβουν.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών

- α) μη καθυστέρηση ή καθυστέρηση προώθησης στις οργανωτικές δομές της Διεύθυνσης Προμηθειών του ετήσιου προγραμματισμού απαιτήσεων ή του PR κατά τη διάρκεια του έτους, με την τεχνική τεκμηρίωση κατά την προετοιμασία για την έναρξη των διαπραγματεύσεων/διαπραγματευτικών ενεργειών
- β) συστηματική υποβολή αιτημάτων προμηθειών σε επείγουσες συνθήκες ή αμέσως πριν από την έναρξη της προμήθειας
- γ) συστηματική υποβολή αιτημάτων προμηθειών σε επείγουσες συνθήκες έναντι προμηθειών που καθυστερούν σημαντικά με την πάροδο του χρόνου (όχι επείγον)
- δ) συχνή προσφυγή σε μεμονωμένες αναθέσεις της ίδιας φύσης, όπου αυτά μπορούν να προγραμματιστούν αντικειμενικά και βάσει ιστορικών δεδομένων
- ε) συχνή προσφυγή σε μεμονωμένες αναθέσεις της ίδιας φύσης στο ίδιο συμβαλλόμενο μέρος.

2. Ορισμός του αντικειμένου της σύμβασης

Στόχοι

Η διαχείριση της δραστηριότητας με σκοπό να αποτραπεί ο κίνδυνος συμπεριφορών που δεν συμμορφώνονται με τους κανόνες και να επιτευχθεί η μέγιστη αντικειμενικότητα και μη διάκριση.

Πρότυπα δεοντολογίας

- α) Ορισμός στην προκήρυξη της πρόσκλησης σε διαγωνισμό, ή στην επιστολή πρόσκλησης, των παραμέτρων και των κριτηρίων αποκλεισμού και επιλογής των προσφερόντων ή των υποψηφίων, όσον αφορά, για παράδειγμα, τις απαιτήσεις ακεραιότητας και τις τεχνικές τους - επαγγελματικές και οικονομικές - χρηματοοικονομικές δεξιότητες και λαμβάνοντας υπόψη το τεχνικό και διαστατικό προφίλ του αντικειμένου προμήθειας της σύμβασης.
- β) Προκειμένου μια πρόσκληση σε διαγωνισμό να γίνει όσο το δυνατόν πιο ανταγωνιστική (αποφεύγοντας τις μεμονωμένες προσκλήσεις ή, εν πάση περιπτώσει, την έλλειψη ανταγωνισμού) μπορεί να διεξαχθεί διάλογος με τους οικονομικούς φορείς, πριν από την πρόσκληση, με σκοπό την απόκτηση πλήρους γνώσης των συνθηκών της αγοράς. Ο διάλογος αυτός (οι λεγόμενες «προκαταρκτική έρευνα αγοράς») πρέπει να είναι διαφανής και τεκμηριωμένος.
- γ) Στις περιπτώσεις που η αιτούσα δομή εκφράζει την ανάγκη για πρόσκληση σε διαγωνισμό για την παροχή συγκεκριμένων καταστάσεων μη ευμετάβλητων ή/και δυνητικά περιοριστικών περιβαλλοντικών και κοινωνικών συνθηκών, η αιτούσα δομή υποδεικνύει την έλλειψη ισοδύναμων λύσεων από λειτουργική άποψη και από άποψη προμήθειας. Η ένδειξη αυτή πρέπει να αιτιολογείται συγκεκριμένα και επαρκώς στο PR και να εγκρίνεται από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αιτούσας δομής, σύμφωνα με τις εξουσίες και τους πληρεξούσιους.

- δ) Η αξία της σύμβασης πρέπει να εκτιμάται τη στιγμή της έναρξης της διαδικασίας ανάθεσης και πρέπει να λαμβάνει υπόψη επίσης πιθανές επιλογές, ανανεώσεις, καθώς και πιθανά μπόνους ή/και πληρωμές που προβλέπονται υπέρ υποψηφίων ή προσφερόντων· σε εξαιρετικές περιπτώσεις, για παράδειγμα, όταν δεν υπάρχουν αντικειμενικά κριτήρια για μια εκτίμηση, είναι απαραίτητο να παρέχονται το κίνητρο, η διαδρομή και τα κριτήρια στη βάση της εκτίμησης.
- ε) Μοναδική ταυτοποίηση του υπευθύνου για την προετοιμασία των προδιαγραφών και των τεχνικών/λειτουργικών προδιαγραφών, βάσει των οργανωμένων αρμοδιοτήτων.
- στ) Σαφής αναγνώριση και επίσημη ανάθεση - από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της κεντρικής υπηρεσίας/δομής αναφοράς - των υποκειμένων που είναι υπεύθυνα για την κατάρτιση των προδιαγραφών του διαγωνισμού και των τεχνικών/λειτουργικών προδιαγραφών· η ανάθεση πρέπει να αναφέρεται στο Αίτημα Προμηθειών (PR). Ο υπεύθυνος μπορεί να προσφύγει σε άλλα υποκείμενα για την κατάρτιση των προδιαγραφών του διαγωνισμού, με την επιφύλαξη της τυχόν ασυμφωνίας της ανάθεσής του επίσης όσον αφορά τις σχετικές αρμοδιότητες.
- ζ) Απόλυτη απαγόρευση, για τα πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για την εκπόνηση των πράξεων των προσκλήσεων σε διαγωνισμό, να επικοινωνούν ή/και να αποστέλλουν έγγραφα, δεδομένα ή πληροφορίες που αναφέρονται στις διαδικασίες ανάθεσης (και συναφείς δραστηριότητες) σχετικά με έργα, υπηρεσίες και προμήθειες : i) εκτός εταιρείας· ii) εντός της εταιρείας, εάν δεν είναι απαραίτητο.
- η) Σε περίπτωση διαγωνισμού για την προμήθεια των υλικών που απαιτούνται για τη συντήρηση του τροχιάου υλικού, η επιλογή των προμηθευτών που θα κληθούν να υποβάλουν προσφορά θα γίνει βάσει των χαρακτηριστικών των ίδιων των υλικών

Οποιοσδήποτε εξαιρέσεις από τις προαναφερθείσες λειτουργικές ενδείξεις πρέπει να αποτελούν αντικείμενο λεπτομερούς αιτήματος και να αιτιολογούνται συγκεκριμένα και να εγκρίνονται από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αρμόδιας δομής, εκτός εάν οι εταιρικές οδηγίες προβλέπουν εξουσιοδοτήσεις υψηλότερου επιπέδου.

Ενόψει της συνεχούς βελτίωσης των μέτρων πρόληψης, οι Κεντρικές Διευθύνσεις/αρμόδιες εταιρικές δομές διασφαλίζουν τη συνεχή παρακολούθηση των προτύπων δεοντολογίας όσον αφορά τη συμμόρφωση και την καταλληλότητα με την πάροδο του χρόνου και να επικοινωνούν με τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς για πιθανή δυσλειτουργία, μαζί με σχετικές πρωτοβουλίες που αναλαμβάνονται/πρόκειται να αναληφθούν.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών

- α) συχνή προσφυγή σε μη εμπορεύσιμα προϊόντα/υπηρεσίες ή/και περιοριστικές επιδόσεις/λειτουργικές απαιτήσεις·
- β) επανειλημμένος καθορισμός προσκλήσεων σε διαγωνισμό από αποκλεισμένους προσφέροντες για τον καθορισμό παράνομων και διακριτικών απαιτήσεων συμμετοχής ή γενικότερα ανώμαλων απαιτήσεων ή/και ανώμαλων τεχνικών προδιαγραφών που μπορούν να ωφελήσουν έναν συγκεκριμένο προσφέροντα·
- γ) αυτόνομη αγορά αγαθών και υπηρεσιών που περιλαμβάνονται σε συμβάσεις ή συμφωνίες-πλαίσια.

3. Διαδικασία ανάθεσης

Στόχοι

Να διασφαλιστεί η σωστή εκτέλεση των διαδικασιών επιλογής.

Πρότυπα δεοντολογίας

- α) Η διορίζουσα εταιρεία προσδιορίζει ένα ή περισσότερα Πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για τη διαδικασία της φάσης ανάθεσης, των οποίων το καθήκον είναι να διασφαλίζουν την ορθή εκτέλεση της διαδικασίας κατά την επιλογή του συμβαλλόμενου μέρους·
- β) αξιολογείται εάν πρέπει να παρέχονται πρωτόκολλα νομιμότητας ή συμφωνίες ακεραιότητας στις περιπτώσεις που προβλέπονται από το νόμο ή σε περιπτώσεις που θεωρούνται σχετικές, λαμβάνοντας υπόψη τη φύση και το ύψος της εντολής εργασίας που θα οριστεί. Εάν καθοριστούν, είναι απαραίτητο να προστεθεί, στις προκηρύξεις, στις προσκλήσεις σε διαγωνισμό ή στις επιστολές πρόσκλησης, η διάταξη σύμφωνα με την οποία η μη συμμόρφωση με τις ρήτρες που περιλαμβάνονται στα προαναφερόμενα πρωτόκολλα/συμφωνίες, συνιστά αιτία αποκλεισμού από την πρόσκληση σε διαγωνισμό ή κατάργηση της σύμβασης·
- γ) λαμβάνονται υπόψη τα χαρακτηριστικά του αντικειμένου της σύμβασης και η χρήση ανοικτών καταλόγων οικονομικών φορέων ανά εταιρικό τομέα, σύμφωνα, όπου απαιτείται, με την αρχή της εναλλαγής, και, υπό τον προηγούμενο καθορισμό γενικών κριτηρίων σχετικά με την καταχώριση, την ακύρωση, την παρακολούθηση - της διατήρησης των απαιτήσεων για παραμονή στους καταλόγους - και τη διαχείριση των σχολίων σχετικά με την ποιότητα της υπηρεσίας·
- δ) η επιλογή των μελών των επιτροπών πρέπει να πραγματοποιείται μεταξύ των υποκειμένων που διαθέτουν τις απαραίτητες προϋποθέσεις·
- ε) η υπογραφή της σύμβασης μόνο σε περίπτωση επαλήθευσης της πραγματικής πλήρωσης των απαιτήσεων που δηλώνονται στο διαγωνισμό και ανάκλησης της ανάθεσης σε περίπτωση διαπιστωθείσας μη πλήρωσης αυτών·
- στ) συμπερίληψη σε όλες τις συμβάσεις του ονόματος του υπευθύνου για τη διαχείριση της σύμβασης, στον οποίο πρέπει να διατίθενται όλα τα συμβατικά έγγραφα για να του επιτραπεί να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις παρακολούθησης·
- ζ) απόλυτη απαγόρευση, για τα μέρη που εμπλέκονται στη διαδικασία ανάθεσης, να επικοινωνούν και/ή να αποκαλύπτουν έγγραφα, δεδομένα ή πληροφορίες που αναφέρονται στις διαδικασίες ανάθεσης έργων, υπηρεσιών και προμηθειών:
 - i. εκτός της εταιρείας·
 - ii. εντός της εταιρείας όπου δεν είναι απαραίτητο.

Οποιοσδήποτε εξαιρέσεις από τις προαναφερθείσες λειτουργικές ενδείξεις πρέπει να αποτελούν αντικείμενο λεπτομερούς αιτήματος και να αιτιολογούνται συγκεκριμένα και να εγκρίνονται από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αρμόδιας δομής, εκτός εάν οι εταιρικές οδηγίες προβλέπουν εξουσιοδοτήσεις υψηλότερου επιπέδου.

Ενόψει της συνεχούς βελτίωσης των μέτρων πρόληψης, οι αρμόδιες εταιρικές δομές διασφαλίζουν τη συνεχή παρακολούθηση των προτύπων δεοντολογίας όσον αφορά τη συμμόρφωση και την καταλληλότητα με την πάροδο του χρόνου και επικοινωνούν με τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς για πιθανή δυσλειτουργία, μαζί με σχετικές πρωτοβουλίες που αναλαμβάνονται/πρόκειται να αναληφθούν.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών

- α) πολύ περιορισμένο χρονικό διάστημα μεταξύ της ημερομηνίας δημοσίευσης της πρόσκλησης σε διαγωνισμό και της προθεσμίας υποβολής προσφορών·
- β) υψηλό ποσοστό αποποιήσεων για διατύπωση προσφορών ή/και λήψη μίας προσφοράς για πρόσκληση σε διαγωνισμό ή για καθορισμένη χρονική περίοδο·
- γ) ανάθεση συμβάσεων σχετικά με διαδικασίες που ακυρώθηκαν προηγουμένως·
- δ) ανίχνευση των ενδείξεων για ύποπτες αντιανταγωνιστικές συμπεριφορές όπως: λίγοι ανταγωνιστές, συνεχής συμμετοχή σε προσκλήσεις σε διαγωνισμό των ίδιων επιχειρήσεων⁹ ή/και επαναλαμβανόμενες - εκ περιτροπής - αναθέσεις, ιδίως όταν οι προσφορές που παρουσιάζονται χαρακτηρίζονται από ποσά που είναι σαφώς υπερβολικά υψηλά, από ελάχιστες μειώσεις ή στενά περιθώρια στο πλαίσιο της πρόσκλησης σε διαγωνισμό (ύποπτος σύμπραξης), απόσυρση της προσφοράς από έναν ανταγωνιστή ο οποίος στη συνέχεια είναι ο δικαιούχος υπεργολαβίας·
- ε) συμμετοχή σε διαδικασίες ανάθεσης έργων, υπηρεσιών και προμηθειών προσωρινής ένωσης εταιρειών, που σχηματίζεται από έναν αριθμό συμμετεχόντων εντελώς δυσανάλογο σε σύγκριση με την οικονομική αξία και το αντικείμενο υπηρεσιών της σύμβασης, ειδικά εάν ο μεμονωμένος συμμετέχων είναι ενωμένος, συνδεδεμένος ή ομαδοποιημένος·
- στ) επανειλημμένη ανάθεση στο ίδιο υποκείμενο, ειδικά εάν είναι σε σύντομο χρονικό διάστημα, εκτός εάν δικαιολογείται από την ανάγκη αποφυγής λύσεων συνέχειας της υπηρεσίας κατά την προεπιλογή της πρόσκλησης ή την ολοκλήρωση της διαδικασίας πρόσκλησης·
- ζ) υψηλός αριθμός/αξία συμβάσεων που συνάπτονται μέσω μη ανταγωνιστικών διαδικασιών σε σύγκριση με τον συνολικό αριθμό/αξία διαδικασιών που ενεργοποιούνται σε καθορισμένη χρονική περίοδο.

Ενδείξεις που πρέπει να αξιολογούνται στην περίπτωση μεμονωμένης πρόσκλησης σε διαγωνισμό και σχετίζονται με τη μοναδικότητα του κέντρου λήψης αποφάσεων

- α) όταν συντρέχουν τα ακόλουθα στοιχεία ή τα περισσότερα από αυτά: i) σύμπτωση της ημέρας κατά την οποία τα έγγραφα αποστέλλονται από το ίδιο ταχυδρομείο και με τις ίδιες λεπτομέρειες· ii) σύμπτωση της ίδιας εταιρείας για την πολιτική εγγύησης· iii) σύμπτωση της ημερομηνίας έκδοσης με αυτή της νομιμοποίησης των υπογραφών· iv) γειτνίαση των εγκαταστάσεων· και τα λοιπά·
- β) οι διαγωνιζόμενες εταιρείες χαρακτηρίζονται από μια ισχυρή προσωπική σχέση (για παράδειγμα οι υποψήφιας εταιρείες συνδέονται με στενές σχέσεις συγγένειας και γάμου μεταξύ των μελών τους ή/και κοινή συμμετοχή σε τρίτη εταιρεία)·
- γ) τα έγγραφα διαγωνισμού μιας εταιρείας περιέχουν ρητές αναφορές στις προσφορές άλλων επιχειρήσεων, ή τον αριθμό φαξ ή τη διεύθυνση και το ηλεκτρονικό ταχυδρομείο άλλου συμμετέχοντα ή οι επιστολές διαφορετικών εταιρειών περιέχουν πανομοιότυπα λάθη, για παράδειγμα σφάλματα πληκτρολόγησης, αλλαγές της τελευταίας στιγμής, όπως διαγραφές ή άλλες φυσικές αλλαγές, ή χρήση πανομοιότυπων σταθερών ή μορφών·

⁹ Ειδικότερα, γίνεται αναφορά σε αγορές που χαρακτηρίζονται από την παρουσία πολλών φορέων εικετόλλεσης με τις ελάχιστες προϋποθέσεις που απαιτούνται για τη συμμετοχή στην προσφορά. Σε τέτοια πλαίσια, η συμμετοχή σε διαγωνισμούς από λίγα και πάντα τα ίδια υποκείμενα θα μπορούσε να κρύψει αντιανταγωνιστικούς στόχους, για παράδειγμα επειδή οι (πιθανοί) ανταγωνιστές συμφώνησαν να «διαιρέσουν» την παραγωγή, καταφεύγοντας σε υπεργολαβίες.

- δ) υψηλός αριθμός/αξία συμβάσεων που συνάπτονται μέσω μη ανταγωνιστικών διαδικασιών (απευθείας αναθέσεις ή διαπραγματεύσεις χωρίς την προηγούμενη δημοσίευση του διαγωνισμού) σε σύγκριση με τον συνολικό αριθμό/αξία των διαδικασιών που ενεργοποιούνται σε καθορισμένο χρονικό πλαίσιο·

Σε περίπτωση παρούσας των αναφερθέντων στοιχείων, είναι απαραίτητο να διεξαχθούν σε βάθος έρευνες και να επαληθευτεί η σημασία τους, σύμφωνα με τις υποχρεώσεις του νόμου.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών που σχετίζονται με την περίπτωση παράνομης εργασίας

- α) το ποσό της σύμβασης δεν είναι ανάλογο με το παραδοτέο, αλλά μόνο με την παροχή των υπηρεσιών εργασίας ή/και των ωρών ή ημερών που εργάστηκαν οι εργάτες του εργολάβου, με επακόλουθη απώλεια επιχειρηματικού κινδύνου για τον εργολάβο·
- β) μη παροχή στη σύμβαση χρηματοοικονομικών και ασφαλιστικών εργαλείων για τον ανάδοχο/εργολάβο (εγγυήσεις, ασφαλιστήρια συμβόλαια κ.λ.π.) σε περίπτωση αποτυχίας ή ανακριβούς εκπλήρωσης των υποχρεώσεων έναντι των εργαζομένων του εργολάβου ή υπεργολάβου·
- γ) η παροχή εργαλείων και μέσων από τον Πελάτη για την εκτέλεση της σύμβασης είναι τέτοια ώστε να δημιουργεί αμφιβολίες για την οργανωτική συνεισφορά που παρέχεται από τον ανάδοχο·
- δ) οι δραστηριότητες αναφέρονται στη σύμβαση με γενικό τρόπο.

4. Διαχείριση της σύμβασης

Στόχοι

Διαχείριση της εκτέλεσης της σύμβασης προκειμένου να αποφευχθεί ο κίνδυνος συμπεριφορών που δεν συμμορφώνονται με τους νόμους.

Πρότυπα δεοντολογίας

- α) εισαγωγή σε όλα τα συμβόλαια του ονόματος του υπευθύνου για τη διαχείριση της σύμβασης, ο οποίος πρέπει να έχει πρόσβαση στη συμβατική τεκμηρίωση που απαιτείται για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων παρακολούθησης και πρέπει να επαληθεύει την πραγματική αλληλογραφία μεταξύ της παρεχόμενης προσφοράς/απόδοσης και του τι προβλέπει η σύμβαση, για την ορθή άσκηση των σχετικών αρμοδιοτήτων του·
- β) έναρξη της εκτέλεσης υπό την προϋπόθεση ολοκλήρωσης της σύμβασης· σε εξαιρετικές περιπτώσεις, επαρκώς αιτιολογημένη από τη δομή αιτήματος, και συμβατή με αυτό που προβλέπει ο νόμος, η έναρξη της προμήθειας υπόκειται στην κοινοποίηση ενός αιτήματος για αναμενόμενη εκτέλεση, που υπογράφεται από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αιτούσας δομής, η οποία συνάδει με τις παρασχεθείσες εξουσίες και αρμοδιότητες·
- γ) ο ανάδοχος πρέπει να αποκαλύψει τις σχετιζόμενες με τη διοίκηση και την ιδιοκτησία του επιχειρήσεις, που εμπλέκονται, άμεσα και έμμεσα, στην απόδοση της υπηρεσίας ως υπεργολάβοι καθώς και σε οποιαδήποτε αλλαγή και στη συνέχεια να παρέμβει·
- δ) πιστοποίηση, από τον υπεύθυνο για τη διαχείριση της σύμβασης, σε συντονισμό με τη μονάδα που θα κάνει χρήση της προμήθειας -εάν δεν ταυτίζονται- της εκτέλεσης των προμηθειών/υπηρεσιών που έχουν πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τους συμβατικούς όρους που παρέχονται·

- ε) εάν υπάρχει ανάγκη για τροποποιήσεις ή επεκτάσεις, αυτές πρέπει να αιτιολογούνται επαρκώς από την αιτούσα δομή και σύμφωνα με τους κανονισμούς και εντός των προβλεπόμενων νομικών ορίων. Ο υπεύθυνος για τη διαχείριση της σύμβασης επαληθεύει με τη Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών και Εταιρικής Συμμόρφωσης της εταιρείας τη συμμόρφωση με τις προαναφερθείσες απαιτήσεις· οι τροποποιήσεις και οι επεκτάσεις πρέπει να εγκρίνονται από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αιτούμενης δομής, σύμφωνα με τις παρασχεθείσες εξουσίες και αρμοδιότητες·
- στ) εισαγωγή ρήτρων στις δημοπρατούμενες συμβάσεις, σχετικά με την ανιχνευσιμότητα των χρηματοοικονομικών ροών, υπερβολάβων και υποκειμένων που περιλαμβάνονται στην αλυσίδα όσον αφορά την απόδοση, καθώς και την προσκόλληση του αντισυμβαλλομένου στις αρχές του Κώδικα Ηθικής και του Συστήματος Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς·
- ζ) απαγορεύεται η πλήρης υπεργολαβία και η σύναψη υπεργολαβιών «δεύτερου επιπέδου» και έπειτα. Οι εταιρικές δομές επαληθεύουν, με την υποστήριξη της νομικής υπηρεσίας, τη συμμόρφωση με τους κανονισμούς για τις υπεργολαβίες και, ιδίως εάν οι υπεργολαβίες που συνάπτονται από τον ανάδοχο αποτελούν πράγματι υπεργολαβίες. Σε περίπτωση που το αποτέλεσμα της επαλήθευσης προσδιορίσει μια τέτοια σχέση ως υπεργολαβία, πρέπει να επισημοποιηθεί το σχετικό κίνητρο και να εκπληρωθούν οι υποχρεώσεις του νόμου·
- η) απαγορεύεται η καθοδήγηση των εργολάβων προς την αποκάλυψη του ονόματος των προτιμώμενων υπεργολάβων·
- θ) η δομή του χρήστη δεν πρέπει να ασκεί εκτελεστική, οργανωτική, ελεγκτική και διαχειριστική εξουσία έναντι των εργαζομένων του εργολάβου·
- ι) απαγορεύεται η κατάρτιση συναλλαγών που μεταβάλλουν ουσιαστικά τη φύση της δημοπρατούμενης σύμβασης (δηλαδή της δραστηριότητας που πρέπει να πραγματοποιηθεί ή τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις των μερών)·
- ια) στο πλαίσιο των συμβάσεων που συνάπτονται μέσω δημόσιας πρόσκλησης σε διαγωνισμό, η δομή που χρησιμοποιεί την υπηρεσία, το έργο ή την προμήθεια/το προϊόν πρέπει να κοινοποιεί στη Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών και Εταιρικής Συμμόρφωσης της εταιρείας τις νομικές εκτιμήσεις αρμοδιότητας, τους λόγους για τους οποίους μια φιλική συμφωνία ή μια συναλλαγή πρέπει να ενεργοποιηθεί και, ειδικότερα, τις περιστάσεις για τις οποίες προτείνουν να μην κινηθούν νομικές διαδικασίες.

Οποιοσδήποτε εξαιρέσεις από τις προαναφερθείσες λειτουργικές ενδείξεις πρέπει να αποτελούν αντικείμενο λεπτομερούς αιτήματος και να αιτιολογούνται συγκεκριμένα και να εγκρίνονται από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αρμόδιας δομής, εκτός εάν οι εταιρικές οδηγίες προβλέπουν εξουσιοδοτήσεις υψηλότερου επιπέδου.

Ενόψει της συνεχούς βελτίωσης των μέτρων πρόληψης, οι Διευθύνσεις/αρμόδιες εταιρικές δομές διασφαλίζουν τη συνεχή παρακολούθηση των προτύπων δεοντολογίας όσον αφορά τη συμμόρφωση και την καταλληλότητα με την πάροδο του χρόνου και επικοινωνούν με τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς για πιθανή δυσλειτουργία, μαζί με σχετικές πρωτοβουλίες που αναλαμβάνονται/πρόκειται να αναληφθούν.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών

- α) υψηλός αριθμός αναθέσεων που κατά την εκτέλεση υπόκεινται σε μεταβολές/επεκτάσεις σε σύγκριση με τον συνολικό αριθμό αναθέσεων που έχουν ανατεθεί σε συγκεκριμένο χρονικό πλαίσιο·

- β) ύποπτη παρακάμψη των νομικών ορίων των συμβατικών αναθέσεων κατά τη διάρκεια της εκτέλεσης, μέσω της σύναψης νέων συμβάσεων που έχουν ανατεθεί στον ανάδοχο με απευθείας διαπραγματεύσεις και συσχετίζονται με την αρχική σύμβαση·
- γ) έκδοση/αποδοχή τιμολογίων που δεν διαθέτουν επαρκείς ενδείξεις για τις παρεχόμενες υπηρεσίες·
- δ) πληρωμές που πραγματοποιούνται σε διαφορετικά υποκείμενα/που δεν αντιστοιχούν στα προσωπικά δεδομένα του προμηθευτή ή/και σε διαφορετικό μέρος από εκείνο όπου παρέχεται η παροχή/υπηρεσία ή διαφορετική τοποθεσία από τις εγκαταστάσεις του προμηθευτή·
- ε) απουσία επίσημων κοινοποιήσεων και μη επιβολή κυρώσεων, κατά περίπτωση·
- στ) έγγραφα που δεν έχουν ημερομηνίες και/ή υπογραφή ή υπογράφονται μόνο από ένα από τα συμβαλλόμενα μέρη, χωρίς περιπτώσεις οριστικοποίησης μέσω ανταλλαγής επιχειρηματικών επιστολών, που επιτρέπονται από την ισχύουσα νομοθεσία κατά τις διαδικασίες διαπραγμάτευσης·
- ζ) συστηματική απουσία διαφωνιών/διαφορών και μη επιβολή κυρώσεων όπου μπορούν να ενεργοποιηθούν·
- η) συχνή πληρωμή ποινικών ρητρών (σε προμηθευτές ή εταιρείες) κατά μιας μονομερούς διαγραφής·
- θ) απουσία αποδεικτικής τεκμηρίωσης των υπηρεσιών/προμηθειών που ελήφθησαν και έλλειψη ιχνηλασιμότητας των επαληθεύσεων που πραγματοποιήθηκαν ή έκδοση πιστοποιητικού τακτικής εκτέλεσης υπηρεσιών που δεν παρέχονται πράγματι·
- ι) υπερβολικές και μη αιτιολογημένες καθυστερήσεις στο θέμα των επιθεωρήσεων/έγκρισης πληρωμών·
- ια) τροποποιήσεις συμβατικών όρων κατά την εκτέλεση, που συνίστανται σε μεταβολή/παράλλαξη των αρχικών υπηρεσιών, επέκταση των όρων ολοκλήρωσης των έργων-υπηρεσιών-προμηθειών, ανανεώσεις ή αναβολές, εκτός των περιπτώσεων που προβλέπονται από το νόμο, ή σημαντική αύξηση του συμβατικού ποσού·
- ιβ) εκτέλεση των δραστηριοτήτων που ανατίθενται στο γενικό συμβαλλόμενο μέρος, άμεσα ή μέσω τρίτων, χωρίς επαρκή πείρα, προσόντα, τεχνική εφαρμογή και οικονομικές οργανωτικές δεξιότητες·
- ιγ) η αξία των συμβάσεων, κατά τη διάρκεια της εκτέλεσης ή μόλις εκτελεστεί, υπερβαίνει τις ενδεδειγμένες τιμές που καθορίζονται από τους κανονισμούς, τις εξουσίες και αρμοδιότητες εκπροσώπησης ή/και από το νόμο.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών που σχετίζονται με την περίπτωση παράνομης εργασίας

- α) έλλειψη σαφούς και αποτελεσματικής διάκρισης μεταξύ των εργαζομένων του Πελάτη και εκείνων του εργολάβου, με κίνδυνο ανάμιξης και παρεμβολής στις δραστηριότητες που πραγματοποιούνται. Παραδείγματα καταστάσεων που ενδέχεται να ενσωματώνουν τον προαναφερθέντα κίνδυνο:
 - i. οι εργαζόμενοι του εργολάβου δεν έχουν συγκεκριμένα διακριτικά ή έχουν σημάδια αναγνώρισης παρόμοια ή ίδια με τους εργαζομένους του Πελάτη και τείνουν να συγχέονται με τους δεύτερους,
 - ii. οι εργαζόμενοι του Πελάτη και του εργολάβου εκτελούν ανακριβείς βάρδιες, ίδια καθήκοντα, ακόμη και μερικά, ή έχουν το ίδιο πρόγραμμα εργασίας και τις ίδιες βάρδιες,
 - iii. η οργάνωση, οι οδηγίες και οι έλεγχοι απόδοσης των εργαζομένων του εργολάβου εκδίδονται από τον Πελάτη, για παράδειγμα μέσω: απευθείας επικοινωνίας με τους εργολάβους, μερικής προμήθειας εργαλείων, χρήσης εντύπων (με λογότυπο και επιστολόχαρτο) του Πελάτη, άσκησης πειθαρχικής εξουσίας μετά από ελέγχους, άδειας διακοπών, άδειας και αποδοχής αποδείξεων απουσίας,

- iv. μόνο ο Πελάτης αξιολογεί τον απαιτούμενο χρόνο και τον αριθμό των εργαζομένων του εργολάβου για την πραγματοποίηση μιας υπηρεσίας, παρεμβαίνοντας στη φάση επιλογής του προσωπικού του αναδόχου/εργολάβου,
- v. οι εργολάβοι απασχολούνται με δραστηριότητες που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της σύμβασης ή προς αντικατάσταση των εργαζομένων του Πελάτη.

Διορισμοί συμβούλων και ισοδύναμων επαγγελματιών υπηρεσιών (δεν εμπίπτουν στην κατηγορία των συμβάσεων παροχής υπηρεσιών)

Αυτό το κεφάλαιο δεν περιλαμβάνει υπηρεσίες που πρέπει να ανατεθούν σε φυσικά ή νομικά πρόσωπα που διαθέτουν συγκεκριμένα προσόντα, πιστοποιήσεις κ.λ.π.¹⁰, καθώς και υπηρεσίες που παρέχονται από άλλες εταιρείες του ομίλου FS, όπως αυτές ρυθμίζονται από διεπιχειρησιακές συμβάσεις/συμφωνίες.

Στόχοι

Η αποφυγή πρόκλησης έκθεσης σε κινδύνους από την διαχείριση συμβούλων και ισοδύναμων επαγγελματιών υπηρεσιών, ή συμβάσεων προσωποπαγούς χαρακτήρα (*intuitu personae*).

Πρότυπα δεοντολογίας

- α) Οι οργανωτικές θέσεις που είναι υπεύθυνες για τη διαχείριση συμβούλων και ισοδύναμων επαγγελματιών υπηρεσιών (εφεξής «σύμβουλος» ή «σύμβουλοι») εντοπίζονται έτσι ώστε να εξασφαλίζεται επαρκής διαχωρισμός καθηκόντων και ευθυνών (π.χ. μεταξύ του ποιος εκδηλώνει την ανάγκη, ποιος την εξουσιοδοτεί και ποιος την ελέγχει). Επίσης, διαθέτουν τις κατάλληλες εξουσίες όσον αφορά τις οργανωτικές και διαχειριστικές ευθύνες που έχουν οριστεί·
- β) Όλες οι προσφυγές σε συμβούλους πρέπει να πραγματοποιούνται σε συνέχεια της εκ των προτέρων επαλήθευσης της πραγματικής χρησιμότητάς τους όσον αφορά τους στόχους της εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη ότι, κατά κανόνα, οι σταθερές και μόνιμες ανάγκες πρέπει να ικανοποιούνται από το μόνιμα απασχολούμενο προσωπικό·
- γ) Η δομή που είναι υπεύθυνη για την πρόταση διορισμών/αναθέσεων εξωτερικών υπηρεσιών πρέπει να διεξάγει μια προκαταρκτική διερεύνηση της ήδη υπάρχουσας επαγγελματικής επάρκειας εντός της Εταιρείας, εκτός εάν η χρησιμοποίηση συμβούλων προκαλείται από την ανάγκη απόκτησης ανεξάρτητης ή εξειδικευμένης αξιολόγησης. Εάν η ανάγκη για σύμβουλο περιλαμβάνει περισσότερες από μία οργανωτικές δομές, θα πρέπει να συμμετέχουν όλες οι αρμόδιες οργανωτικές δομές·
- δ) Διενεργούνται οι απαραίτητες ενέργειες για την επιλογή των κατάλληλων συμβούλων στην αγορά, αφού ολοκληρωθεί η επαρκής αξιολόγηση από την κατάλληλη ιεραρχικά θέση, η οποία καλείται να βρει την ποιοτική και/ή ποσοτική έλλειψη στο υφιστάμενο εργατικό δυναμικό·

¹⁰ Για παράδειγμα, σύμφωνα με τις απαιτήσεις ενός Κανονισμού της ΕΕ, του νόμου, ενός δικαστικού ή διοικητικού οργάνου (προστασία/εμπροσώπηση σε δικαστικές διαφορές, , δικαστικές και εξωδικαστικές διαδικασίες σχετικά με τεχνική εξειδίκευση, συμβολαιογραφικές υπηρεσίες, νομικές συμβουλές που εξομοιώνονται με την προστασία του Κώδικα Δημοσίων Συμβάσεων) και για την έκδοση υποχρεωτικών πιστοποιήσεων από τρίτους.

- ε) Οι σχέσεις, με ειδική αναφορά στους διορισμούς/αναθέσεις, μεταξύ της δομής που ξεκίνησε την προμήθεια και του συμβούλου/επαγγελματία που συμμετέχει στη διαδικασία επιλογής πρέπει να πραγματοποιούνται μέσω επίσημων και διαφανών καναλιών.
- στ) Για κάθε υποψήφιο αξιολογείται η πιθανή ύπαρξη καταστάσεων που μπορεί να προκαλέσουν συγκρούσεις συμφερόντων: τέτοιες αξιολογήσεις πρέπει να παρακολουθούνται και να αρχειοθετούνται. Επιπλέον, κάθε υποψήφιος αξιολογείται αντικειμενικά και με δυνατότητα εντοπισμού όσον αφορά στην κατοχή των επαγγελματιών του προσόντων που είναι εγγενή με τον ορισμό ή την παρουσία του στο αρμόδιο μητρώο, καθώς και σχετικά με τις δεξιότητες και τις εμπειρίες, αλλά και την έλλειψη καταδικαστικών αποφάσεων για εγκλήματα που επηρεάζουν την επαγγελματική ηθική.
- ζ) με την επιφύλαξη της συμμόρφωσης με το εφαρμοστέο δίκαιο ως προς την επιλογή του συμβούλου, και σχετικά με τα προνόμια και τις εξουσίες που έχουν ανατεθεί, οι σύμβουλοι που ζητούνται από τον Πρόεδρο και/ή τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της TRAINOSE Α.Ε. πρέπει να ορίζονται επίσημα και οι ορισμοί τους να εντάσσονται στον προϋπολογισμό.
- η) Ειδικότερα οι ορισμοί/αναθέσεις:
 - 1. πρέπει να καθορίζονται εκ των προτέρων όσον αφορά στη διάρκεια, το αντικείμενο, τον τόπο του ορισμού (εάν είναι σχετικό) και την αμοιβή (σε περίπτωση ενός ποσού στη βάση της ανταγωνιστικής διαδικασίας) η οποία πρέπει να είναι ανάλογη με τη δραστηριότητα που ζητήθηκε,
 - 2. δεν μπορούν να παρέχουν προνομιακές θέσεις σε συμβούλους ή επαγγελματίες που επί του παρόντος προσφέρουν τις υπηρεσίες τους εντός του Ομίλου,
 - 3. δεν μπορούν να τμηματοποιηθούν τεχνητά εάν είναι οργανικοί σχετικά με το αντικείμενο.
- θ) Οι συμβάσεις ή οι επιστολές δέσμευσης/ανάθεσης υπογράφονται από υποκείμενα με έγκυρη εξουσιοδότηση, επισημοποιημένη πριν από την έναρξη της εκτέλεσης της υπηρεσίας και, όπου απαιτείται, ρυθμίζονται σύμφωνα με τους Γενικούς Συμβατικούς Όρους του Ομίλου, με εξαίρεση τις συμβάσεις που αποκλείονται και ξένες συμβάσεις, σχετικά με το ποια αναφορά γίνεται στις αντίστοιχες συμβάσεις τους.
- ι) Η πληρωμή των καθορισμένων αμοιβών πραγματοποιείται μετά: i) την παροχή της υπηρεσίας· ii) την υποβολή τεκμηριωμένης απόδειξης που πιστοποιεί την εκτέλεση της υπηρεσίας σύμφωνα με όσα προβλέπονται από τη σύμβαση.
- ια) Απαγορεύεται ο διορισμός, ως συμβούλων, μελών φορέων/οργάνων που ασκούν δραστηριότητες ελέγχου και εποπτείας προς την TRAINOSE Α.Ε. και προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αυτά τα πρότυπα δεοντολογίας ισχύουν για συμβούλους και ισοδύναμες επαγγελματικές υπηρεσίες που διορίζονται τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό.

Οποιοσδήποτε εξαιρέσεις από τις προαναφερθείσες λειτουργικές ενδείξεις πρέπει να αποτελούν αντικείμενο λεπτομερούς αιτήματος και να αιτιολογούνται συγκεκριμένα και να εγκρίνονται από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αρμόδιας δομής, εκτός εάν οι εταιρικές οδηγίες προβλέπουν εξουσιοδοτήσεις υψηλότερου επιπέδου.

Ενόψει της συνεχούς βελτίωσης των μέτρων πρόληψης, οι Κεντρικές Διευθύνσεις/αρμόδιες εταιρικές δομές διασφαλίζουν τη συνεχή παρακολούθηση των προτύπων δεοντολογίας όσον αφορά τη συμμόρφωση και την καταλληλότητα και επικοινωνούν στη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς περιπτώσεις πιθανής δυσλειτουργίας, μαζί με τις σχετικές ενέργειες που αναλαμβάνονται/πρόκειται να αναληφθούν.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών

- α) απόδειξη σχετικά με την έλλειψη πραγματικής ανάγκης για παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών/υπηρεσιών·
- β) αδυναμία επαναδημιουργίας της διαδικασίας επιλογής από άποψη τεκμηρίωσης εγγράφων·
- γ) ορισμοί/αναθέσεις επαγγελματιών που φαίνεται ότι δεν διαθέτουν τα προσόντα ή/και την απαραίτητη εμπειρία στο πλαίσιο του ορισμού/ανάθεσης·
- δ) συχνές αναθέσεις συνεργασίας ελλείπει άλλης ανταγωνιστικής επιλογής·
- ε) ορισμοί/αναθέσεις με γενικά κίνητρα και αμφίβολα αίτια·
- στ) καταβολές εξόδων που δεν προβλέπονται βάσει σύμβασης, ή που υπερβαίνουν το επιτρεπόμενο όριο ή δεν τεκμηριώνονται·
- ζ) πληρωμές ασυνήθιστα υψηλές ή πληρωμές που φαίνονται υπερβολικές και μη λογικές σε σχέση με την υπηρεσία·
- η) ορισμοί/αναθέσεις παρά την παρουσία εσωτερικών αρμόδιων και διαθέσιμων πόρων.

Τέλη συνδρομής/συμμετοχής, Χορηγίες, Co-Marketing, Φιλανθρωπικές Δωρεές και Δώρα

1. Χορηγίες, Co-Marketing, Συνδρομή και Συνεισφορές σε Ενώσεις, Οντότητες, Ιδρύματα και Φιλανθρωπικές Δωρεές

Στόχοι

Να διασφαλιστεί η μέγιστη διαφάνεια, η συμμόρφωση με την αρχή του διαχωρισμού και οι ειδικές διαδικασίες εξουσιοδότησης, προκειμένου να αποφευχθεί ότι αυτές οι δραστηριότητες μπορεί να αναφέρονται -επίσης έμμεσα- σε κάποια δραστηριότητα που κινδυνεύει, σε σύγκρουση συμφερόντων ή σε δραστηριότητα που στοχεύει, ή θεωρείται πως στοχεύει, στο να επηρεάσει εσφαλμένα ένα δημόσιο ή ιδιωτικό υποκείμενο.

Πρότυπα δεοντολογίας

- α) το εσωτερικό κανονιστικό πλαίσιο προσδιορίζει σαφώς τη φύση, το αντικείμενο και τους σκοπούς τέτοιων δράσεων, ώστε να διασφαλίζεται ο σαφής ορισμός και η επεξεργασία τους·
- β) προσδιορίζονται επίσημα οι οργανωτικές θέσεις που είναι κατάλληλες για την εκτέλεση τέτοιων δράσεων, έτσι ώστε να διασφαλίζεται ένας σαφής και επαρκής διαχωρισμός των καθηκόντων και των ευθυνών (π.χ. μεταξύ του ποιος τους προτείνει, ποιος τους εξουσιοδοτεί και ποιος τους ελέγχει). Επίσης, τους παρέχονται κατάλληλες εξουσίες όσον αφορά τις καθορισμένες οργανωτικές και διαχειριστικές ευθύνες·
- γ) οι δράσεις πρέπει να αιτιολογούνται επισήμως όσον αφορά τους σκοπούς τους, αναφέροντας -με εξαίρεση τις φιλανθρωπικές δωρεές - το αναμενόμενο όφελος, από άποψη ενημέρωσης και επικοινωνίας και την ενίσχυση της εικόνας της εταιρείας. Πρέπει να καταλήγουν συμβατές με την επιχειρηματική δραστηριότητα που ασκεί η εταιρεία και με τον εγκεκριμένο προϋπολογισμό. Παράλληλα, πρέπει να έχουν εγκριθεί εκ των προτέρων από τα αρμόδια υποκείμενα, σύμφωνα με τις εξουσίες και τις αρμοδιότητες που προβλέπονται από τις εσωτερικές οδηγίες. Αυτές οι διαδικασίες εξουσιοδότησης διαφοροποιούνται με βάση την αξία των εργασιών.
- δ) οι δράσεις δεν πρέπει να παραβιάζουν αναγκαστικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα·
- ε) οι δράσεις πρέπει να απευθύνονται σε φορείς επαληθευμένης αξιοπιστίας, αξιοπρέπειας, ακεραιότητας και εξαιρετικής φήμης, καθώς και σε φορείς που κατέχουν τις απαραίτητες πιστοποιήσεις επαγγελματισμού και ικανοτήτων. Η διατήρηση τέτοιων απαιτήσεων πρέπει να παρακολουθείται περιοδικά με την πάροδο του χρόνου κατά τη διάρκεια της δράσης·
- στ) η εκτέλεση και υλοποίηση του έργου ή του αντικειμένου της δράσης πρέπει να συμμορφώνεται με τους συμβατικούς όρους και να γίνεται αντικείμενο αναφοράς που να πιστοποιεί την πραγματική εκτέλεση·
- ζ) για κάθε υποκείμενο για το οποίο υπάρχει πρόθεση να ξεκινήσει μια δράση πρέπει να αξιολογηθεί η πιθανή ύπαρξη συγκυριών που μπορεί να προκαλέσουν συγκρούσεις συμφερόντων: τέτοιες αξιολογήσεις πρέπει να παρακολουθούνται και να αρχειοθετούνται·
- η) απαγορεύονται ρητά οι εισφορές σε:
 - i. πολιτικά κόμματα
 - ii. επιτροπές, κινήματα, οργανώσεις πολιτικών-συνδικαλιστικών οργανώσεων.

Οποιοσδήποτε εξαιρέσεις από τις προαναφερθείσες λειτουργικές ενδείξεις πρέπει να αποτελούν αντικείμενο λεπτομερούς αιτήματος και να αιτιολογούνται συγκεκριμένα και να εγκρίνονται από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αρμόδιας δομής, εκτός εάν οι εταιρικές οδηγίες προβλέπουν εξουσιοδοτήσεις υψηλότερου επιπέδου.

Ενόψει της συνεχούς βελτίωσης των μέτρων πρόληψης, οι διευθύνσεις/αρμόδιες εταιρικές δομές διασφαλίζουν τη συνεχή παρακολούθηση των προτύπων δεοντολογίας όσον αφορά τη συμμόρφωση και την καταλληλότητα με την πάροδο του χρόνου και επικοινωνούν με τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς για πιθανή δυσλειτουργία, μαζί με σχετικές πρωτοβουλίες που αναλαμβάνονται/πρόκειται να αναληφθούν.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών

- α) ύπαρξη σχέσεων (για παράδειγμα επιχειρηματικών σχέσεων) με τους αποδέκτες των φιланθρωπικών δωρεών·
- β) αδυναμία εύρεσης της τεκμηρίωσης που εγκρίνει τη δράση·
- γ) πληρωμές με γενικά κίνητρα σχετικά με τους σκοπούς και τους παραλήπτες της δράσης·
- δ) συναλλαγές σε τρεχούμενους λογαριασμούς, στα ονόματα των ενώσεων ή οντοτήτων, υψηλότερου ποσού σε σχέση με τα καθορισμένα τέλη.

2. Προσφορά και Αποδοχή Δώρων και Φιλοξενίας

Στόχοι

Να αποφευχθεί ότι τέτοιες δραστηριότητες ενδέχεται να έχουν αντικείμενο ή σκοπό εκτεθειμένο σε κίνδυνο, συμπεριλαμβανομένης της διαφθοράς ή της επιρροής.

Πρότυπα δεοντολογίας

Η προσφορά ή αποδοχή Δώρων και Φιλοξενίας:

- α) δεν πρέπει να θέτει σε κίνδυνο την ακεραιότητα, την ανεξαρτησία, την αμεροληψία ή/και τη φήμη ενός από τα μέρη·
- β) δεν πρέπει να δύναται να ερμηνευθεί ως ακατάλληλη επιρροή ή να στοχεύει να επηρεάσει, προκειμένου να επιτύχει ευνοϊκή μεταχείριση ή παράνομη υπηρεσία ή οποιονδήποτε άλλο παράνομο σκοπό·
- γ) πρέπει πάντα να αιτιολογείται σε σχέση με τις ανάγκες ή τους σκοπούς· διενεργείται σε σχέση με θεσμικές ή επιχειρηματικές δραστηριότητες· συμμορφώνεται με τα πρότυπα δεοντολογίας των επιχειρήσεων και δεν αντιτίθεται στους τοπικούς νόμους· είναι συμβατή με τον εγκεκριμένο προϋπολογισμό·
- δ) τα δώρα δεν μπορούν να συνίστανται στο δούνα/λαβείν πολλών υποσχόμενων χρημάτων και πρέπει να είναι μικρής αξίας, ή να μην υπερβαίνουν την αξία μεμονωμένα ή/και συνολικά των 150,00 ευρώ·
- ε) δεν πρέπει να ζητείται ή να παρακινείται από την προσδοκία της αμοιβαιότητας·
- στ) σε όποιον προσφέρονται δώρα που δεν πληρούν τις απαιτήσεις πρέπει: i. να τα αρνείται και να ενημερώνει επίσημα τον επικεφαλής της δομής στην οποία ανήκει, ii. ή, όταν είναι σκόπιμο (για παράδειγμα, υπό το πρίσμα των καλών τρόπων συμπεριφοράς), να τα αποδέχεται διευκρινίζοντας ότι

λόγω πολιτικής θα τεθούν στη διάθεση της εταιρείας έτσι ώστε να προορίζονται για σκοπούς βοήθειας, φιλανθρωπίας, κατάρτισης, εκπαίδευσης, μελέτης ή έρευνας.

- ζ) η φιλοξενία που προσφέρεται από τρίτα μέρη πρέπει να σχετίζεται και να συμβάλλει στις δραστηριότητες της εταιρείας (για παράδειγμα, επαγγελματικά γεύματα) και να συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις: διαφορετικά, όσοι λαμβάνουν την προσφορά πρέπει να την απορρίψουν και να ενημερώσουν επίσημα τον επικεφαλής της δομής στην οποία ανήκουν.

Οποιοσδήποτε εξαιρέσεις από τις προαναφερθείσες λειτουργικές ενδείξεις πρέπει να αποτελούν αντικείμενο λεπτομερούς αιτήματος και να αιτιολογούνται συγκεκριμένα και να εγκρίνονται από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αρμόδιας δομής, εκτός εάν οι εταιρικές οδηγίες προβλέπουν εξουσιοδοτήσεις υψηλότερου επιπέδου.

Εν όψει της συνεχούς βελτίωσης των μέτρων πρόληψης, οι υπηρεσίες/αρμόδιες εταιρικές δομές διασφαλίζουν τη συνεχή παρακολούθηση των προτύπων δεοντολογίας όσον αφορά τη συμμόρφωση και την καταλληλότητα με την πάροδο του χρόνου και επικοινωνούν με τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς, μαζί με σχετικές πρωτοβουλίες που αναλαμβάνονται/πρόκειται να αναληφθούν.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών

- α) παραλαβή/προμήθεια της προσφοράς ή παραλαβή/ προμήθεια του δώρου που συνίσταται σε φιλοξενία για διακοπές ή δραστηριότητες διασκέδασης γενικά·
- β) παραλαβή δώρων ή φιλοξενίας: (α) κατά τη διάρκεια, ή αμέσως πριν ή μετά, διαπραγματεύσεων για την ανάθεση συμβάσεων ή εντολών εργασίας· β) από άτομα που έχουν εξουσία λήψης αποφάσεων στο πλαίσιο της ανάθεσης συμβάσεων, έγκρισης πληρωμών ή παροχής εξουσιοδοτήσεων·
- γ) ανίχνευση δραστηριοτήτων, άμεσων ή ακόμη και μέσω τρίτων, που μπορεί να θεωρηθεί ότι αποσκοπούν στην επιρροή ανεξάρτητων απόψεων ή στη διασφάλιση οφέλους για την Εταιρεία·
- δ) πληρωμές εξόδων φιλοξενίας που πραγματοποιούνται από μη εξουσιοδοτημένα άτομα·
- ε) αναφορά εξόδων που δημιουργήθηκαν και δε συμφωνούν με τα λογιστικά βιβλία·
- στ) δαπάνες που δεν έχουν αναφερθεί ή λείπει η φορολογικά έγκυρη αιτιολόγηση·
- ζ) υπερβολικά έξοδα φιλοξενίας, ιδίως όσον αφορά τα έξοδα που δημιουργήθηκαν για τη δημιουργία σχέσεων με την Κυβέρνηση, τους Δημόσιους Υπαλλήλους, Έλληνες ή ξένους.

Ανθρώπινο Δυναμικό

1. Πρόσληψη

Στόχοι

Να αποφευχθεί ότι η έναρξη, διαχείριση και ολοκλήρωση διαδικασιών που σχετίζονται με την πρόσληψη προσωπικού, μπορεί να είναι ένα εργαλείο για την εκτέλεση παράνομων ή παράτυπων δραστηριοτήτων.

Πρότυπα δεοντολογίας

- α) προσδιορίζονται επίσημα οι οργανωτικές θέσεις που είναι κατάλληλες για την αναζήτηση, την επιλογή, καθώς και την απασχόληση του προσωπικού, έτσι ώστε να εξασφαλίζεται ο επαρκής διαχωρισμός των καθηκόντων (π.χ. μεταξύ του ποιος εκδηλώνει την ανάγκη για προσωπικό, ποιος πραγματοποιεί την επιλογή και ποιος διενεργεί ελέγχους). Οι οργανωτικές θέσεις θα πρέπει να διαθέτουν τις κατάλληλες εξουσίες/αρμοδιότητες όσον αφορά τις καθορισμένες οργανωτικές και διοικητικές ευθύνες·
- β) η διαδικασία πρόσληψης πραγματοποιείται: i) σύμφωνα με τις αρχές της διαφάνειας, της αμεροληψίας και της αναγνώρισης της αξίας· ii) μέσω της χρήσης εργαλείων που εγγυώνται την αποτελεσματικότητα, την αποδοτικότητα, την τεκμηρίωση και τέτοια ώστε να διασφαλίζεται η ομοιομορφία και η συστηματικότητα·
- γ) η πρόσληψη προσωπικού πραγματοποιείται για αντικειμενικές, σαφείς και εντοπισμένες ανάγκες της Εταιρείας, μέσω τυποποιημένων και αιτιολογημένων αιτημάτων που υποβάλλονται από την αιτούσα δομή·
- δ) οι εσωτερικές διαδικασίες δείχνουν λεπτομερώς τις ευθύνες, τις δραστηριότητες που πρέπει να πραγματοποιηθούν και την τεκμηρίωση που κρίνεται απαραίτητη, ώστε οι φάσεις της εσωτερικής και εξωτερικής αναζήτησης αλλά και των σχετικών αποτελεσμάτων να εντοπιστούν και να αρχαιοθετηθούν επαρκώς·
- ε) η επιλογή προσωπικού πρέπει να βασίζεται στις προδιαγραφές εργασίας που έχουν προσδιοριστεί προηγουμένως για τη θέση που θα καλυφθεί. Πρέπει επίσης να είναι επαρκώς τεκμηριωμένη, συγκεκριμένη και αντικειμενική και να συνδέεται με τις πραγματικές ανάγκες που εκφράζει η Εταιρεία·
- στ) η φάση πρόσληψης υλοποιείται δίνοντας προτεραιότητα στην έρευνα για το προσωπικό εντός της εταιρείας, ανάλογα με τη θέση που πρέπει να αναζητηθεί. Η εσωτερική έρευνα πραγματοποιείται μέσω αγγελιών θέσεων εργασίας ή/και απευθείας από τους πόρους της εταιρείας·
- ζ) η φάση που στοχεύει στην πρόσληψη εξωτερικού προσωπικού πρέπει να διασφαλίζει: i) την υιοθέτηση προκαθορισμένων και αντικειμενικών κριτηρίων επιλογής, ώστε να είναι δυνατή η επαλήθευση των πραγματικών ικανοτήτων των υποψηφίων· ii) εξατομίκευση του υποψηφίου από ένα αριθμό υποψηφίων· iii) τεκμηρίωση της πραγματικής συμμετοχής των εταιρικών δομών που σχετίζονται με τα προφίλ ικανοτήτων·
- η) το κίνητρο που καταλήγει στην επιλογή πρέπει να είναι επαρκές και τεκμηριωμένο, τονίζοντας το συσχετισμό μεταξύ της ανάγκης που εκδηλώνεται και των επαγγελματικών ικανοτήτων, ειδικά στην περίπτωση ενός μόνο υποψηφίου·
- θ) η πιθανή ύπαρξη καταστάσεων που μπορούν να δημιουργήσουν συγκρούσεις συμφερόντων πρέπει να αξιολογηθεί για τους υποψηφίους, αλλά και μεταξύ του υποψηφίου και του ατόμου που επιλέγει ή συμμετέχει σε μια φάση της επιλογής. Τέτοιες αξιολογήσεις πρέπει να παρακολουθούνται και να αρχαιοθετούνται·

Ορίζονται οι κατάλληλες διαδικασίες καθώς και τα έντυπα με τα οποία οι ενδιαφερόμενες οργανωτικές δομές συμμορφώνονται κατά τη σύνταξη των συμβάσεων εργασίας, προβλέποντας, επιπλέον, και συγκεκριμένο όρο αναφορικά με τον Κώδικα Ηθικής, το Σύστημα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς και την εργατική νομοθεσία. Οποιοσδήποτε εξαιρέσεις από τις προαναφερθείσες λειτουργικές ενδείξεις πρέπει να αποτελούν αντικείμενο λεπτομερούς αιτήματος και να αιτιολογούνται συγκεκριμένα και να εγκρίνονται από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αρμόδιας δομής, εκτός εάν οι εταιρικές οδηγίες προβλέπουν εξουσιοδοτήσεις υψηλότερου επιπέδου.

Ενόψει της συνεχούς βελτίωσης των μέτρων πρόληψης, η Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού καθώς και οι αρμόδιες εταιρικές δομές διασφαλίζουν τη συνεχή παρακολούθηση των προτύπων δεοντολογίας όσον αφορά τη συμμόρφωση και την καταλληλότητα με την πάροδο του χρόνου και επικοινωνούν με τη Μονάδα Καταπολέμησης της Διαφθοράς και της Διαφθοράς πιθανής δυσλειτουργίας, μαζί με σχετικές πρωτοβουλίες που αναλαμβάνονται/πρόκειται να αναληφθούν.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών

- α) επιλογή προσωπικού που φαίνεται να μην πληροί τις προδιαγραφές ή/και τις επαγγελματικές ικανότητες που ζητούνται/απαιτούνται·
- β) άρνηση ή/και διστακτικότητα να δηλωθεί η ύπαρξη καταστάσεων που θα μπορούσαν να προκαλέσουν συγκρούσεις συμφερόντων·
- γ) αποτυχία αναζήτησης κενών διευθυντικών θέσεων για σημαντικό χρονικό διάστημα με διαρκή παράταση *προσωρινών* αναθέσεων ή εκχωρήσεων καθηκόντων/εξουσιών.

2. Ανάπτυξη του προσωπικού

Στόχοι

Προώθηση της ουδετερότητας και της νομιμότητας των διαδικασιών για την ανάπτυξη του προσωπικού.

Πρότυπα δεοντολογίας

- α) προσδιορίζονται επίσημα οι οργανωτικές θέσεις που είναι κατάλληλες για την ανάπτυξη του προσωπικού, έτσι ώστε να διασφαλίζεται επαρκής διαχωρισμός των καθηκόντων (π.χ. μεταξύ του ποιος προτείνει, ποιος εξουσιοδοτεί και ποιος ελέγχει). Επίσης τους παρέχονται οι κατάλληλες εξουσίες όσον αφορά τις οργανωτικές και διαχειριστικές ευθύνες που έχουν καθοριστεί·
- β) τα επαγγελματικά επίπεδα καθώς και το μισθολόγιο πρέπει να καθορίζονται και οι προαγωγές πρέπει να ρυθμίζονται·
- γ) η Εταιρεία υιοθετεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα ανάπτυξης ανθρώπινων πόρων, κατάλληλο για να προσφέρει σε όλο το προσωπικό, υπό ίσες συνθήκες, τις ίδιες ευκαιρίες επαγγελματικής βελτίωσης και εξέλιξης·
- δ) η προϋπόθεση για την ανάθεση ευθυνών εντός του εταιρικού οργανισμού και για μια προοδευτική εξέλιξη της σταδιοδρομίας, συνίσταται στην εκτίμηση του δυναμικού και της απόδοσης, μέσω δομημένων, αντικειμενικών, ιχνηλατημένων και εμπιστευτικών μεθοδολογιών, σύμφωνα με τις τρέχουσες και μελλοντικές ανάγκες της TRAINOSE Α.Ε.·
- ε) η εξέλιξη της σταδιοδρομίας και οι διορισμοί/αναθέσεις οργανώνονται βάσει προκαθορισμένων, αντικειμενικών, διαφανών και μετρήσιμων κριτηρίων, που βασίζονται στην ευχέρεια και την ικανότητα

που εκφράζεται από τον εργαζόμενο. Επίσης η εξέλιξη της σταδιοδρομίας και οι διορισμοί/αναθέσεις οργανώνονται και βάσει προκαταρκτικής έρευνας που διεξάγεται σύμφωνα με τις εξουσίες/αρμοδιότητες που παρέχονται από τις εσωτερικές οδηγίες και αρχειοθετούνται επαρκώς·

- στ) στις διαδικασίες ανάθεσης θέσεων ευθύνης, πρέπει να αξιολογείται η πιθανή ύπαρξη καταστάσεων που θα μπορούσαν να δημιουργήσουν συγκρούσεις συμφερόντων. Τέτοιες αξιολογήσεις πρέπει να παρακολουθούνται και να αρχειοθετούνται.

Οποιοσδήποτε εξαιρέσεις από τις προαναφερθείσες λειτουργικές ενδείξεις πρέπει να αποτελούν αντικείμενο λεπτομερούς αιτήματος και να αιτιολογούνται συγκεκριμένα και να εγκρίνονται από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αρμόδιας δομής, εκτός εάν οι εταιρικές οδηγίες προβλέπουν εξουσιοδοτήσεις υψηλότερου επιπέδου.

Ενόψει της συνεχούς βελτίωσης των μέτρων πρόληψης, η Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού καθώς και οι αρμόδιες εταιρικές δομές διασφαλίζουν τη συνεχή παρακολούθηση των προτύπων δεοντολογίας όσον αφορά τη συμμόρφωση και την καταλληλότητα με την πάροδο του χρόνου και επικοινωνούν με τη Μονάδα Καταπολέμησης της Διαφθοράς και της Διαφθοράς πιθανής δυσλειτουργίας, μαζί με σχετικές πρωτοβουλίες που αναλαμβάνονται/πρόκειται να αναληφθούν.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών

- α) οι εξελίξεις σταδιοδρομίας ελλείψει τυποποιημένων αξιολογήσεων ή η παρουσία αντιφατικών αξιολογήσεων·
- β) οι προαγωγές προσωπικού που εμπλέκονται σε σοβαρά πειθαρχικά ζητήματα ή/και νομικές διαδικασίες που επηρεάζουν αρνητικά την Εταιρεία·
- γ) η παροχή αμοιβών που δεν δικαιολογούνται από λόγους υπηρεσίας·
- δ) η ανάπτυξη σταδιοδρομίας με βάση μη αντικειμενικά κριτήρια αξιολόγησης.

3. Αμοιβές

Στόχοι

Να εξασφαλιστούν αμοιβές ανάλογες με τις ευθύνες της θέσης που καλύπτεται και τα αποτελέσματα που επιτυγχάνονται, προωθώντας τη συνεχή βελτίωση του επαγγελματισμού, της απόδοσης και των αποτελεσμάτων της εταιρείας.

Πρότυπα δεοντολογίας

- α) προσδιορίζονται επίσημα οι οργανωτικές θέσεις που είναι κατάλληλες για τη διαχείριση του συστήματος αμοιβών και μπόνους, με τέτοιο τρόπο ώστε να διασφαλίζεται επαρκής διαχωρισμός των καθηκόντων (π.χ. μεταξύ του ποιος προτείνει τα ονόματα των εργαζομένων στους οποίους θα αντιστοιχούν κίνητρα, ποιος αξιολογεί την πρόταση και ποιος τεξουσιοδοτεί). Παράλληλα παρέχονται επαρκείς εξουσίες όσον αφορά τις οργανωτικές και διαχειριστικές ευθύνες που έχουν οριστεί·
- β) η αμοιβή πρέπει να εγκριθεί από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αρμόδιας οργανωτικής δομής και η τεκμηρίωση που υποστηρίζει τις εν λόγω αποφάσεις που λαμβάνονται, πρέπει να κατατεθεί δεόντως·

- γ) τα προγράμματα προώθησης και ανάπτυξης για διευθυντές και μεσαία στελέχη που κατέχουν θέσεις ιδιαίτερης σημασίας για την εταιρική αποστολή και τον Όμιλο, πρέπει να συνδέονται με την επίτευξη προκαθορισμένων, σαφών και εφικτών στόχων·
- δ) η μεταβλητή αμοιβή των διευθυντικών στελεχών και των μεσίων στελεχών που κατέχουν θέσεις ιδιαίτερης σημασίας για την εταιρική αποστολή βασίζεται στο βαθμό επίτευξης των προκαθορισμένων εταιρικών στόχων (βάσει του ετήσιου προγραμματισμού του συστήματος MBO¹¹)·
- ε) οι παράμετροι και τα κριτήρια για την αξιολόγηση της απόδοσης των εργαζομένων για την απονομή μόνους (*Una Tantum*) πρέπει να προσδιορίζονται εκ των προτέρων·
- στ) η ιχνηλασιμότητα των δραστηριοτήτων που πραγματοποιούνται και οι αποφάσεις που λαμβάνονται πρέπει να διασφαλίζονται μέσω των κατάλληλων εργαλείων παρακολούθησης.

Οποιοσδήποτε εξαιρέσεις από τις προαναφερθείσες λειτουργικές ενδείξεις πρέπει να αποτελούν αντικείμενο λεπτομερούς αιτήματος και να αιτιολογούνται συγκεκριμένα και να εγκρίνονται από την ιεραρχικά υψηλότερη θέση της αρμόδιας δομής, εκτός εάν οι εταιρικές οδηγίες προβλέπουν εξουσιοδοτήσεις υψηλότερου επιπέδου.

Ενόψει της συνεχούς βελτίωσης των μέτρων πρόληψης, η Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού καθώς και οι αρμόδιες εταιρικές δομές διασφαλίζουν τη συνεχή παρακολούθηση των προτύπων δεοντολογίας όσον αφορά τη συμμόρφωση και την καταλληλότητα με την πάροδο του χρόνου και επικοινωνούν με τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς πιθανή δυσλειτουργία, μαζί με σχετικές πρωτοβουλίες που αναλαμβάνονται/πρόκειται να αναληφθούν.

Ενδείξεις πιθανών ανωμαλιών

- α) τα ποσά αποζημίωσης αποχώρησης δεν υπολογίζονται σύμφωνα με τους κανόνες της σχετικής νομοθεσίας και της εταιρικής πρακτικής·
- β) επαναλαμβανόμενη απονομή μόνους στο ίδιο υποκείμενο·
- γ) ανάθεση στόχων που δεν είναι ανάλογοι με την επαγγελματική θέση και το ρόλο, καθώς και δεν είναι επαρκώς τεκμηριωμένοι·
- δ) ορισμός στόχων που δεν αντιστοιχούν στα κριτήρια αποδοτικότητας, αποτελεσματικότητας και δεν αποσκοπούν στην επίτευξη της εταιρικής αποστολής, αλλά στην εξυπηρέτηση συγκεκριμένων συμφερόντων·
- ε) εκχώρηση κινήτρων ελλείψει τυποποιημένης αξιολόγησης ή κινήτρων κατά συγκρούσεων ή αρνητικών εκτιμήσεων·
- στ) εκχώρηση μόνους σε προσωπικό μετά από σοβαρά πειθαρχικά μέτρα και/ή που εμπλέκονται σε νομικές διαδικασίες που επηρεάζουν την Εταιρεία·
- ζ) μη τυποποίηση των χορηγούμενων μόνους.

¹¹ Διοίκηση Με Στόχους (Management By Objectives)

Χρονοδιάγραμμα

Μαζί με την έγκριση του Συστήματος ABC, το ακόλουθο χρονοδιάγραμμα – αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του παρόντος - εγκρίνεται σε ετήσια βάση και περιλαμβάνει τις δραστηριότητες για την εφαρμογή των σχετικών (με το Σύστημα ABC) διατάξεων. Τέτοιες δραστηριότητες ευθυγραμμίζονται, από εταιρικής απόψεως, με την επίτευξη των οργανωτικών στόχων οι οποίοι καθορίζονται από το Σύστημα ABC και δεσμεύουν τη συμμόρφωση με τους σχετικούς τρόπους υλοποίησης και το χρονοδιάγραμμα, εκτός εάν κριθεί απαραίτητος ο αιτιολογημένος επανασχεδιασμός τους.

Το χρονοδιάγραμμα επικαιροποιείται/ενημερώνεται ή/και ενσωματώνεται από τη Μονάδα Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς βάσει της κατάστασης εφαρμογής των δράσεων που αναφέρονται σε αυτό και/ή οποιωνδήποτε περαιτέρω δράσεων που ενδέχεται να προκύψουν κατά τη διάρκεια του έτους.

Οι δραστηριότητες που αναφέρονται παρακάτω πραγματοποιούνται με τη συμμετοχή των εταιρικών δομών που είναι αρμόδιες για τις διεργασίες/διαδικασίες αναφοράς.

Η υιοθέτηση ενός επίσημου Συστήματος ABC για την TRAINOSE A.E. κρίνεται κρίσιμη, καθώς μια τέτοια υιοθέτηση θα δημιουργήσει την ανάγκη επανεξέτασης των πιο σημαντικών διαδικασιών της Εταιρείας όσον αφορά στην έκθεση σε κινδύνους διαφθοράς και δωροδοκίας.

Αυτό το Σύστημα ABC αποτελεί μια δυναμική διαδικασία και βασίζεται στο σχετικό πλαίσιο FS S.p.A και TRENTALIA S.p.A.

Μαζί με την έγκριση αυτού του Συστήματος ABC, προτείνονται οι ακόλουθες ενέργειες και χρονοδιάγραμμα:

ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ	ΟΡΓΑΝΟ ΕΓΚΡΙΣΗΣ / ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΔΙΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΟΣ ΧΡΟΝΟΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗΣ
Σύσταση Μονάδας ABC στην Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου	Διευθύνων Σύμβουλος TRAINOSE A.E.	Οκτώβριος 2020
Τέλη συνδρομής/συμμετοχής, Χορηγίες, Co-Marketing, Φιλανθρωπικές Δωρεές και Δώρα: Ολοκλήρωση του πρότυπου υιοθέτησης και ενσωμάτωση στο εταιρικό κανονιστικό πλαίσιο	Εξωτερικές Σχέσεις/ Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	Νοέμβριος 2020
Διαδικασία Διορισμών συμβούλων και ισοδύναμων επαγγελματιών υπηρεσιών: Ολοκλήρωση του πρότυπου υιοθέτησης και ενσωμάτωση στο εταιρικό κανονιστικό πλαίσιο	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	Νοέμβριος 2020

Πρόσληψη Ανθρώπινου Δυναμικού: Ολοκλήρωση του πρότυπου υιοθέτησης και ενσωμάτωση στο εταιρικό κανονιστικό πλαίσιο	<i>Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού</i>	Νοέμβριος 2020
Ολοκλήρωση διαδικασίας Προμηθειών Ολοκλήρωση του πρότυπου υιοθέτησης και ενσωμάτωση στο εταιρικό κανονιστικό πλαίσιο	<i>Διεύθυνση Προμηθειών</i>	Νοέμβριος 2020
Ανάπτυξη του Οδηγού Νομοθεσίας ABC	<i>Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών & Εταιρικής Συμμόρφωσης</i>	Δεκέμβριος 2020
Κατάρτιση του Σχεδίου Εκπαίδευσης και Επικοινωνίας 2021/2022	<i>Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου / Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού</i>	Ιούνιος 2021
Επικαιροποίηση/Ενημέρωση του Πειθαρχικού Κώδικα της TRAINOSE Α.Ε.	<i>Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών & Εταιρικής Συμμόρφωσης / Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού</i>	Ιούλιος 2021
Ανάπτυξη CRSA μέσω διορισμού Διευθυντή Διαχείρισης Κινδύνου	<i>Διευθύνων Σύμβουλος TRAINOSE Α.Ε.</i>	Ιούλιος 2021
Ενεργοποίηση περιοδικών εγγράφων πιστοποίησης Υπευθύνων Διεργασιών	<i>Υπεύθυνοι Διεργασιών</i>	Ιούλιος 2021
Εξαμηνιαία/ετήσια έκθεση σχετικά με την κατάσταση εφαρμογής του Συστήματος ABC και προτάσεις επικαιροποίησης/ενημέρωσης /προσαρμογής	<i>Μονάδα ABC</i>	Δεκέμβριος 2021

Παράρτημα Ι - Επεξηγηματικοί Πίνακες ροών πληροφοριών και δραστηριοτήτων των συμμετεχόντων στη Διακυβέρνηση

Διοικητικό Συμβούλιο

Είδος Ροής Επικοινωνίας			Από τη Μονάδα ABC
Παρακολούθηση	Έκθεση	Επιτόπια	Λαμβάνει ανακοινώσεις ιδιαίτερης σημασίας ή/και επείγουσας ανάγκης.
		Περιοδικά	Λαμβάνει περιοδικές εκθέσεις.

Περαιτέρω δραστηριότητες:

- Εκδίδει τις Οδηγίες για την Πολιτική Καταπολέμησης Φαινομένων Δωροδοκίας και Διαφθοράς της ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε., καθορίζοντας τη *συχνότητα*, τις στρατηγικές γραμμές, τις βασικές αρχές και τα κριτήρια οδηγιών του Πλαισίου και του συστήματος ABC.
- Εγκρίνει το σύστημα ABC μετά από πρόταση του Διευθύνοντος Συμβούλου και σχετική ενημέρωση.
- Παρακολουθεί τις δραστηριότητες της Μονάδας ABC όσον αφορά τις ευθύνες και τους στόχους της μέσω συνεδριάσεων και περιοδικών ενημερωτικών εγγράφων.

Διευθύνων Σύμβουλος

Είδος Ροής Επικοινωνίας			Από τη Μονάδα ABC
Παρακολούθηση	Έκθεση	Επιτόπια	Λαμβάνει ανακοινώσεις ιδιαίτερης σημασίας ή/και επείγουσας ανάγκης.
		Περιοδικά	Λαμβάνει περιοδικές εκθέσεις (στο πλαίσιο της έκθεσης στο Διοικητικό Συμβούλιο).

Περαιτέρω δραστηριότητες:

- Προτείνει το σύστημα ABC στο Διοικητικό Συμβούλιο για έγκριση και παρακολουθεί τη λειτουργικότητά του, εκτελώντας τις οδηγίες και τα μέτρα που περιέχονται σε αυτό.
- Μέσω των αρμόδιων εταιρικών δομών, δημιουργεί και προωθεί δραστηριότητες συντονισμού και παρακολούθησης στις εταιρικές διαδικασίες και στις δομές οργάνωσης και διακυβέρνησης.

- Μέσω των αρμόδιων εταιρικών δομών, επαληθεύει την εφαρμογή του συστήματος ABC και τη συνολική επάρκεια της αποτελεσματικότητας των μέτρων πρόληψης της διαφθοράς, προωθώντας όλες τις σχετικές πρωτοβουλίες.

Υπεύθυνος Διεργασίας

Είδος Ροής Επικοινωνίας			Στη Μονάδα ABC	Σε συντονισμό με τη Μονάδα ABC
Παρακολούθηση	Έκθεση	Επιτόπια	Επικοινωνεί έγκαιρες ειδοποιήσεις ιδιαίτερης επείγουσας ανάγκης.	
		Περιοδικά	Συντάσσει και διαβιβάζει περιοδικές πιστοποιήσεις και στέλνει ροές πληροφοριών.	
	Βελτίωση & Ενημέρωση		Διασφαλίζει την επικοινωνία των εκθέσεων για ενημερώσεις/τροποποιήσεις σε σχέση με τα σημεία ελέγχου που επέλεξε η Μονάδα ABC ως αναγκαία, από άποψη καταπολέμησης της διαφθοράς (π.χ. Σε περίπτωση αλλαγών στο έργο των δομών αναφοράς, οι λεγόμενες οργανωτικές αλλαγές).	Προσδιορίζει τους κινδύνους και καθορίζει τα σχετικά εργαλεία πρόληψης της διαφθοράς.
	Εκπαίδευση		Προσδιορίζει τις ανάγκες κατάρτισης και ευαισθητοποίησης εντός των δομών αναφοράς και ζητά συγκεκριμένες παρεμβάσεις εάν είναι απαραίτητο.	Εκτελεί δραστηριότητες κατάρτισης, με τη συμμετοχή των δομών που ενδιαφέρονται κατά καιρούς.

Περαιτέρω δραστηριότητες:

- Επαληθεύει τη συμμόρφωση με αυτό που προβλέπει το σύστημα ABC, από όλες τις δομές και τα υποκείμενα που είναι υπεύθυνα για τη διαδικασία/δομές αναφοράς του.
- Διευκολύνει τη ροή πληροφοριών από/προς τις δομές/Διευθύνσεις που εμπλέκονται στις διαδικασίες υπό την ευθύνη του.
- Διασφαλίζει, σε συνεργασία με το Ανθρώπινο Δυναμικό, την υιοθέτηση των «προτύπων δεοντολογίας» του συστήματος ABC στο διαδικαστικό πλαίσιο αρμοδιοτήτων, πιστοποιώντας περιοδικά τη συνολική τους συνέπεια.
- Καθοδηγεί και συντονίζει τις ομόλογες δομές της Εταιρείας, ενεργώντας επίσης ως υποκείμενο αναφοράς κατά της διαφθοράς.

Υπεύθυνος για την προετοιμασία των λογιστικών εγγράφων της Εταιρείας

Είδος Ροής Επικοινωνίας			Στη Μονάδα ABC	Γίνεται από τη Μονάδα ABC
Παρακολούθηση	Έκθεση	Επιτόπια	Επικοινωνεί έγκαιρες ειδοποιήσεις ιδιαίτερης επείγουσας ανάγκης. Διαβιβάζει τις Διοικητικές-Λογιστικές Διαδικασίες (PAC) που θα εκδοθούν για την επαλήθευση της συνέπειας όσον αφορά στα εργαλεία που προβλέπονται από το σύστημα ABC.	
		Περιοδικά	Διαβιβάζει τις περιοδικές εκθέσεις σχετικά με τα αποτελέσματα των επαληθεύσεων που πραγματοποιούνται στα PAC στα σημεία ελέγχου που επισημαίνονται ως σχετικά για σκοπούς κατά της διαφθοράς.	Λαμβάνει τα περιοδικά ενημερωτικά έγγραφα με σκοπό να εντοπίσει τυχόν επιπτώσεις στο μοντέλο 262 και στα PAC αναφοράς, αλλά και στην καταλληλότητά τους.
	Βελτίωση & Ενημέρωση			Συμμετέχει στο σύστημα πληροφορικής για τη χρήση του πρωτοκόλλου κατά της διαφθοράς αναφορικά με τα σημεία ελέγχου που περιέχονται στα PAC (και περιλαμβάνονται στις διαδικασίες της εταιρείας που υποδεικνύονται από το σύστημα ABC) και επικοινωνεί τυχόν πιθανές τροποποιήσεις.
	Εκπαίδευση		Πραγματοποιεί δραστηριότητες κατάρτισης, με τη συμμετοχή των δομών που ενδιαφέρονται κατά καιρούς (σε συντονισμό με τη Μονάδα ABC).	Προσδιορίζει τις ανάγκες κατάρτισης και ευαισθητοποίησης εντός των δομών αναφοράς και ζητά συγκεκριμένες παρεμβάσεις εάν κριθεί απαραίτητο.

Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού

Είδος Ροής Επικοινωνίας			Στη Μονάδα ABC	Σε συντονισμό με τη Μονάδα ABC
Παρακολούθηση	Έκθεση	Επιτόπια	Επικοινωνεί τις εταιρικές Οδηγίες που θα εκδοθούν - για τους τομείς που καλύπτονται από το σύστημα ABC - έτσι ώστε να επαληθευτεί η συνέπεια, με τα εργαλεία που προβλέπονται από το σύστημα.	
		Περιοδικά	Υποβάλλει περιοδικά ενημερωτικά έγγραφα σχετικά με πειθαρχικά μέτρα που εκτελούνται σύμφωνα με τα εργαλεία που περιλαμβάνονται στο σύστημα ABC.	
	Εκπαίδευση		Προσδιορίζει τις ανάγκες κατάρτισης και ευαισθητοποίησης εντός των δομών αναφοράς και ζητά συγκεκριμένες παρεμβάσεις εάν είναι απαραίτητο.	Εκτελεί δραστηριότητες κατάρτισης, με τη συμμετοχή των δομών που ενδιαφέρονται κατά καιρούς.

Περαιτέρω δραστηριότητες:

- Συμβάλλει, μέσω των οργανωτικών και διαχειριστικών εργαλείων που σχετίζονται με το προσωπικό, σε έναν πιο αποτελεσματικό ορισμό και εφαρμογή του Πλαισίου στο σύνολό του, αλλά και του συστήματος ABC.
- Υποστηρίζει τους Υπευθύνους Διεργασίας στην υιοθέτηση των εργαλείων, που προβλέπονται από το σύστημα ABC στο εταιρικό κανονιστικό και οργανωτικό πλαίσιο αρμοδιοτήτων.
- Εκτελεί πειθαρχικές εξουσίες σε περιπτώσεις μη συμμόρφωσης με τα εργαλεία που περιλαμβάνονται στο σύστημα ABC.

Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου

Είδος Ροής Επικοινωνίας			Από τη Μονάδα ABC	Στη Μονάδα ABC	Σε συντονισμό με τη Μονάδα ABC
Παρακολούθηση	Έκθεση	Επιτόπια		Επικοινωνεί τις Εκθέσεις ελέγχου.	
		Περιοδικά	Λαμβάνει περιοδικές εκθέσεις.	Υποβάλλει περιοδικά ενημερωτικά έγγραφα σχετικά με πειθαρχικά μέτρα που υλοποιούνται, σύμφωνα με τα εργαλεία που περιλαμβάνονται στο σύστημα ABC.	
	Εκπαίδευση			Προσδιορίζει τις ανάγκες κατάρτισης και ευαισθητοποίησης εντός των δομών αναφοράς και ζητά συγκεκριμένες παρεμβάσεις εάν κρίνει απαραίτητο.	Εκτελεί δραστηριότητες κατάρτισης, με τη συμμετοχή των οργανωτικών δομών που ενδιαφέρονται κατά καιρούς.

Περαιτέρω δραστηριότητες:

- Επαληθεύει τη συμμόρφωση με τους ισχύοντες νόμους και το σύστημα ABC (οι λεγόμενες επαληθεύσεις συμμόρφωσης) μέσω ανεξάρτητων παρεμβάσεων ελέγχου. Από την άποψη αυτή, διαμορφώνει τις ελεγκτικές παρεμβάσεις που προβλέπονται από το Ετήσιο Πλάνο έτσι ώστε να εξασφαλίζεται η επαλήθευση της συμμόρφωσης με τα πρότυπα δεοντολογίας του συστήματος ABC που εφαρμόζονται στη διαδικασία αναφοράς·
- Προγραμματίζει τις παρεμβάσεις ελέγχου λαμβάνοντας υπόψη το βαθμό έκθεσης των εταιρικών διαδικασιών σε κινδύνους διαφθοράς ·
- Κάθε τρία χρόνια, διενεργεί ανεξάρτητες επαληθεύσεις (τη λεγόμενη αναθεώρηση ποιότητας) στην «μονάδα» κατά της διαφθοράς που έχει συσταθεί. Τα αποτελέσματα των αναθεωρήσεων ποιότητας υποβάλλονται στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Επιτροπή Ηθικής

Είδος Ροής Επικοινωνίας			Από τη Μονάδα ABC	Στη Μονάδα ABC
Παρακολούθηση	Έκθεση	Επιτόπια	Λαμβάνει ανακοινώσεις ιδιαίτερης σημασίας ή/και επείγουσας ανάγκης.	
		Περιοδικά	Λαμβάνει περιοδικές εκθέσεις.	Υποβάλλει πληροφορίες σχετικά με τις εκθέσεις που λαμβάνονται (όπως προβλέπεται από τη διαδικασία που θα εκδοθεί).

Παράρτημα II - Σύστημα Διακυβέρνησης και Εσωτερικού Ελέγχου TRAINOSE Α.Ε.

1. Εργαλεία διακυβέρνησης TRAINOSE Α.Ε.

Η εταιρική διακυβέρνηση της TRAINOSE Α.Ε. βασίζεται σε μια σειρά εργαλείων και κανόνων (εγκύκλιοι, ανακοινώσεις, διαδικασίες, εξουσίες κ.λπ.) που προσδιορίζουν θέματα, πεδία δράσης και προϋποθέσεις εντός των δραστηριοτήτων της Εταιρείας σε σχέση με την καθοδήγηση, τη διαχείριση και τον έλεγχο και παράλληλα στοχεύει στην ορθή εξισορρόπηση των εξουσιών και στην καλή λειτουργία της Εταιρείας.

Το Εταιρικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων (SCIGR), το οποίο περιλαμβάνει μεγάλο μέρος των προαναφερόμενων εργαλείων, συμφωνεί με τον ορισμό της δομής διακυβέρνησης στο σύνολό της.

Τα κύρια εργαλεία είναι τα εξής:

Καταστατικό

Το Καταστατικό είναι η κανονιστική πράξη που διέπει την οργάνωση και λειτουργία της TRAINOSE Α.Ε., σύμφωνα με τις διατάξεις του Εταιρικού Δικαίου. Επιπλέον, ορίζει τον εταιρικό σκοπό, το κεφάλαιο, τις ενέργειες και τις υποχρεώσεις της Εταιρείας, το πληρεξούσιο καθώς και τα εταιρικά όργανα αλλά και το διαχωρισμό. Συγκεκριμένα, το Καταστατικό ορίζει το μοντέλο διαχείρισης και ελέγχου που υιοθετείται και περιγράφει τις θεμελιώδεις γραμμές για τη σύνθεση των εταιρικών δομών, τον καταμερισμό των εξουσιών, καθώς και τις σχέσεις μεταξύ τους. Το Καταστατικό και οι τροποποιήσεις του, σύμφωνα με όσα ορίζονται από τους κανονισμούς αναφοράς, αποφασίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και εγκρίνονται στη συνέχεια από την Έκτακτη Συνέλευση των Μετόχων.

Κώδικας Ηθικής

Ο Κώδικας Ηθικής αποτελεί το «χάρτη θεμελιωδών δικαιωμάτων και υποχρεώσεων» μέσω του οποίου η Εταιρεία δηλώνει και αποσαφηνίζει τις ηθικές/κοινωνικές ευθύνες και δεσμεύσεις της έναντι των διαφόρων εσωτερικών και εξωτερικών ενδιαφερομένων. Ο Κώδικας βασίζεται στον Κώδικα Ηθικής του Ομίλου FS που κυκλοφόρησε τον Νοέμβριο του 2018 και συλλέγει τις αξίες και τα πρότυπα δεοντολογίας με τα οποία ο Όμιλος FS συμμορφώνεται, κατά την εκτέλεση της δραστηριότητάς του. Βασίζεται στην πιο αυστηρή ηθική, την ακεραιότητα και το σεβασμό της νομιμότητας, υπογραμμίζοντας τη σαφή θέση της εταιρείας για απουσία ανεκτικότητας στις παράνομες συμπεριφορές. Οι αρχές και οι κανόνες συμπεριφοράς που ορίζονται στον Κώδικα πρέπει να τηρούνται από όλους εκείνους που εργάζονται για την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας (δηλαδή όλες τις Εταιρικές Επιτροπές, τη Διοίκηση, το προσωπικό και όλους αυτούς που, άμεσα ή έμμεσα, μόνιμα ή προσωρινά, δημιουργούν σχέσεις με την Εταιρεία).

Εξουσίες και αντιπροσωπείες

Το σύστημα εξουσιοδότησης της TRAINOSE Α.Ε. βασίζεται στην αρχή σύμφωνα με την οποία μόνο τα άτομα που ορίζονται επίσημα με εξουσίες εκπροσώπησης μπορούν να υπερασπίζονται και να αναλαμβάνουν δεσμεύσεις έναντι τρίτων, στο όνομα ή/και για λογαριασμό της Εταιρείας. Η γενική εξουσία εκπροσώπησης της Εταιρείας, τόσο από τυπικής όσο και από διαδικαστικής απόψεως, διορίζεται - ξεχωριστά - στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και στον Διευθύνοντα Σύμβουλο.

Εφαρμόζοντας τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Διευθύνων Σύμβουλος ορίζεται με εξουσίες μόνιμης εκπροσώπησης, μεταξύ των οποίων: εξουσίες για εκπροσώπηση σε διαδικασίες και εξουσίες οργανωτικής διαχειριστικής αυτονομίας και δαπανών.

Η αμοιβή των Διευθυντών

Η Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, εγκρίνει τις αμοιβές που αντιστοιχούν στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αμοιβή διαχείρισης περιγράφεται στις ελεγμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, οι οποίες καταρτίζονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και τις πολιτικές της Εταιρείας.

2. Εταιρικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων (SCIGR)

Το Εταιρικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνου είναι το σύνολο των εργαλείων, των οργανωτικών δομών, των κανόνων και των κανονισμών που αποσκοπούν στην ορθή διοίκηση της εταιρείας, σύμφωνα με τους εταιρικούς στόχους που καθορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Το SCIGR συμφωνεί με την εξασφάλιση της συμμόρφωσης με τους νόμους, τα Άρθρα του Καταστατικού και τις εφαρμοζόμενες διεργασίες και διαδικασίες, την προστασία των εταιρικών περιουσιακών στοιχείων, την αποτελεσματική και αποδοτική διαχείριση των δραστηριοτήτων, όπως επίσης και τα αξιόπιστα και πλήρη λογιστικά και χρηματοοικονομικά δεδομένα.

Το SCIGR είναι ενσωματωμένο στις οργανωτικές δομές και την εταιρική διακυβέρνηση και έχει ως στόχο να εντοπίζει, να αξιολογήσει, να μετρήσει και να μετριάσει τους κινδύνους όσο το δυνατόν περισσότερο, μέσω της διαχείρισης τους. Έχει επίσης σκοπό να εξαλείψει τους κινδύνους που ενυπάρχουν σε κάθε διαδικασία διαχείρισης και ελέγχου, αλλά και να προσδιορίσει και να προτείνει πιθανές διορθωτικές ή/και βελτιωτικές ενέργειες.

Συμμετέχοντες του SCIGR

Οι κύριοι συμμετέχοντες στο SCIGR της ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε., που διορίζονται με συγκεκριμένους ρόλους και ευθύνες, περιγράφονται παρακάτω.

Διοικητικό Συμβούλιο και Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο διαδραματίζει έναν απόλυτο κεντρικό ρόλο στο SCIGR καθώς καθορίζει τις κατευθυντήριες γραμμές της οργανωτικής, διοικητικής και λογιστικής δομής. Επίσης, είναι αρμόδιο για την εκπλήρωση όλων των λειτουργιών που απαιτούνται για την υλοποίηση του εταιρικού σκοπού και την εκτέλεση των αναφερόμενων λειτουργιών, χρησιμοποιώντας ταυτόχρονα τις Επιτροπές.

Ο Πρόεδρος είναι υπεύθυνος, μεταξύ άλλων, για την εποπτεία και το συντονισμό των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου, λειτουργώντας εντός των αρμοδιοτήτων που προβλέπονται από το νόμο, το Καταστατικό, το σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης και από τις ανατεθείσες αντιπροσωπείες. Στον Πρόεδρο δίνεται ειδική εξουσιοδότηση από το Διοικητικό Συμβούλιο για το συντονισμό του Εσωτερικού Ελέγχου.

Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι υπεύθυνος για την εποπτεία της λειτουργικότητας του SCIGR, εφαρμόζοντας τις οδηγίες που καθορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Επιπλέον, είναι υπεύθυνος για τον προγραμματισμό, την οργάνωση, την πραγματοποίηση και τη διαχείριση του SCIGR, επαληθεύοντας διαρκώς, μέσω αρμόδιων εταιρικών δομών, τη συνολική επάρκεια όσον αφορά τη φύση των δραστηριοτήτων που πραγματοποιεί η Εταιρεία και το μέγεθός τους, καθώς και τη σχετική αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητά τους.

Η Επιτροπή Ηθικής

Η Επιτροπή Ηθικής απαρτίζεται από τους *εκάστοτε* Διευθυντές που είναι υπεύθυνοι για τις ακόλουθες Διευθύνσεις:

- Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού
- Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών & Εταιρικής Συμμόρφωσης
- Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών
- Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου, που ενεργεί ως Γραμματεία της Επιτροπής.

Αυτός ο φορέας διαδραματίζει συμβουλευτικό και καθοδηγητικό ρόλο στο πλαίσιο των αρχών και κανονισμών του Κώδικα Ηθικής που διατυπώνεται σύμφωνα με αυτόν του Ομίλου FS. Ιδρύθηκε με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 20ης Δεκεμβρίου 2018.

Η Επιτροπή Ηθικής έχει καθήκον να αποσαφηνίσει την έννοια και την εφαρμογή του Κώδικα Ηθικής μέσω συμβουλευτικών γνωμοδοτήσεων, να εξετάζει τις εκθέσεις και τις ειδήσεις που λαμβάνονται, να προωθεί τους πιο κατάλληλους ελέγχους, να υποστηρίζει τις αρμόδιες εταιρικές δομές στον ορισμό των δράσεων επικοινωνίας και/ή κατάρτισης για το προσωπικό σε αυτό το θέμα, αλλά και να προτείνει οποιαδήποτε ανάγκη για αλλαγές/προσθήκες στον Κώδικα Ηθικής.

Τα καθήκοντα της Επιτροπής Ηθικής περιγράφονται στον Κώδικα Ηθικής και στα Πρακτικά της 1ης Επιτροπής της 21ης Ιανουαρίου 2020.

Υπεύθυνος για την προετοιμασία των λογιστικών εγγράφων της Εταιρείας

Ο Διευθυντής που είναι υπεύθυνος για την προετοιμασία των λογιστικών εγγράφων της Εταιρείας παρακολουθεί τη συμμόρφωση με τον Νόμο 262/2005 και τη σχετική νομοθεσία που εφαρμόζεται στην Ελλάδα. Ειδικότερα, ο υπεύθυνος για την προετοιμασία των λογιστικών εγγράφων της Εταιρείας είναι το υποκείμενο που καλείται να πιστοποιήσει, μαζί με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, την επάρκεια του συστήματος εσωτερικού ελέγχου στις χρηματοοικονομικές εκθέσεις, την αλήθεια των πληροφοριών, καθώς και τη συμμόρφωση με τα λογιστικά πρότυπα αναφοράς.

Εσωτερικός Έλεγχος

Ο εσωτερικός έλεγχος είναι μια ανεξάρτητη και αντικειμενική δραστηριότητα διασφάλισης και παροχής συμβουλών, με στόχο τη βελτίωση της αποτελεσματικότητας και της αποδοτικότητας του οργανισμού. Βοηθά τον οργανισμό να επιτύχει τους στόχους του μέσω μιας συστηματικής επαγγελματικής προσέγγισης που δημιουργεί προστιθέμενη αξία, καθώς στοχεύει στην αξιολόγηση και τη βελτίωση των διαδικασιών που σχετίζονται με τον έλεγχο και την Εταιρική Διακυβέρνηση.

Ο εσωτερικός έλεγχος, επομένως, έχει τα ακόλουθα καθήκοντα:

- να επαληθεύσει, εντός των ορίων των εργαλείων έρευνας που διαθέτει, τη λειτουργικότητα και την επάρκεια του SCIGR, τόσο σε συνεχή βάση όσο και σε σχέση με συγκεκριμένες ανάγκες, όπως και να παρέχει αξιολογήσεις και συστάσεις με στόχο την προώθηση της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας,
- να παρέχει στη διοίκηση εξειδικευμένη υποστήριξη σε σχέση με το SCIGR με σκοπό να προωθήσει την αποτελεσματικότητα, την αποδοτικότητα και την ενσωμάτωση των ελέγχων στις εταιρικές διαδικασίες, αλλά και να προωθήσει τη συνεχή βελτίωση της διακυβέρνησης και της διαχείρισης κινδύνων.

Όσον αφορά στην επαλήθευση της λειτουργικότητας και καταλληλότητας του SCIGR, ο Επικεφαλής της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου αναφέρεται λειτουργικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο, καθώς ο τελευταίος διορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της TRAINOSE Α.Ε. για την καθιέρωση και υλοποίηση ενός αποτελεσματικού SCIGR.

Σχεδιασμός και έλεγχος διαχείρισης

Σύμφωνα με τις στρατηγικές κατευθυντήριες γραμμές και τους στόχους που καθορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το Σύστημα Διαχείρισης Σχεδιασμού και Ελέγχου υποστηρίζει τη διαδικασία που σχετίζεται με τον μακροπρόθεσμο σχεδιασμό της εταιρείας, την επιχειρησιακή υλοποίηση στρατηγικών (διαδικασία προϋπολογισμού) και το τελικό ισοζύγιο, όπως και την ανάλυση των αποτελεσμάτων.

Η Διεύθυνση Στρατηγικών, Σχεδιασμού, Επενδύσεων & Βιωσιμότητας διασφαλίζει τον ορισμό των βιομηχανικών στρατηγικών και των στρατηγικών αγορών της Εταιρείας και τη διαδικασία που σχετίζεται με τον προγραμματισμό, την παρακολούθηση και τον αυστηρό έλεγχο. Πιο συγκεκριμένα:

- Εποπτεύει, σύμφωνα με το στρατηγικό πλαίσιο του Ομίλου FS και της TRENITALIA S.p.A., τον καθορισμό των επιχειρησιακών στρατηγικών και των στρατηγικών της αγοράς καθώς και τις διαδικασίες σχεδιασμού, παρακολούθησης και στρατηγικού ελέγχου.
- Εξασφαλίζει τη διαδικασία αξιολόγησης και προγραμματισμού των επενδύσεων, καθώς και τη βελτιστοποίηση και ανάπτυξη του χαρτοφυλακίου της επιχείρησης της Εταιρείας, με σκοπό τη δημιουργία αξίας εντός της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Εξασφαλίζει, σε συμφωνία με την Εμπορική Διεύθυνση, το συντονισμό στις δραστηριότητες αξιολόγησης PSO (Υποχρεώσεις Δημόσιας Υπηρεσίας – ΥΔΥ), καθώς και την επαλήθευση της συνέπειας με τους στόχους του Επιχειρηματικού Σχεδίου και τη βιωσιμότητα των επενδύσεων.
- Εγγυάται την αξιολόγηση, τον προγραμματισμό και την παρακολούθηση των επενδύσεων της Εταιρείας, με ιδιαίτερη αναφορά στην οικονομική/χρηματοοικονομική βιωσιμότητα και στην

επαλήθευση της συνέπειας με τους στρατηγικούς στόχους που καθορίζονται στο Επιχειρηματικό Σχέδιο·

- Εγγυάται τη διαμόρφωση προτάσεων για συμμετοχή σε ερευνητικά έργα με βάση εκτιμήσεις τεχνικού-οικονομικού αντικτύπου που παρέχονται από τις αρμόδιες Υπηρεσίες.

Το Τμήμα Προϋπολογισμού και Ελέγχου είναι σύμφωνο με τις οδηγίες, τις πολιτικές και το Μοντέλο Ελέγχου της TRENITALIA S.p.A., με τη σχετική οργανωτική δομή της.

- Εγγυάται τον ορισμό και τον σεβασμό του προϋπολογισμού (συμπεριλαμβανομένων των προτύπων απόδοσης και των KPIs) και διασφαλίζει τη διαδικασία προϋπολογισμού και οικονομικού ελέγχου της Εταιρείας για την ανάπτυξη της Επιχείρησης·
- Εξασφαλίζει τεχνική υποστήριξη και πληροφορίες σχετικά με τα συγκεκριμένα αιτήματα των διαφόρων φορέων (Δημόσιο, Υπουργεία), καθώς και ανάλυση των Οικονομικών και Χρηματοοικονομικών Πλάνων σχετικά με τις υπηρεσίες που υπόκεινται σε υποχρεώσεις δημόσιας υπηρεσίας, προκειμένου να αξιολογηθεί η οικονομική και χρηματοοικονομική τους βιωσιμότητα·
- Αναλύει περιοδικά τις εταιρικές διεργασίες από άποψη οικονομικών αποτελεσμάτων και τυχόν αποκλίσεις από τον προϋπολογισμό, παρέχοντας υποστήριξη για τον εντοπισμό και την εφαρμογή διορθωτικών ενεργειών·
- Παρέχει τεχνική υποστήριξη σε σχέση με οικονομικές-χρηματοοικονομικές αξιολογήσεις αναφορικά με αποφάσεις επιχειρηματικών επιλογών (π.χ. κατασκευή ή αγορά), όπως επίσης και διαπραγματευτικές δραστηριότητες και συμβάσεις για τροχαίο υλικό ή/και έργα για τη βελτίωση των διαδικασιών παροχής υπηρεσιών·
- Εξασφαλίζει τον ορισμό των προτάσεων για τη μείωση του κόστους της Εταιρείας, με ιδιαίτερη αναφορά στην παρακολούθηση του λειτουργικού κόστους των περιουσιακών στοιχείων, προσδιορίζοντας τους πιθανούς τομείς παρέμβασης και παρακολουθώντας περιοδικά την πρόοδό τους. Επίσης, έχει πρόσβαση σε πληροφορίες σχετικά με το κόστος, εξαιρουμένου του κόστους της εργασίας.

Διοίκηση

Εντός του πλαισίου λειτουργιών και της επίτευξης των σχετικών στόχων της, η Διοίκηση εγγυάται το σωστό σχεδιασμό και τη διαχρονικά αποτελεσματική λειτουργία του SCIGR.

Για το σκοπό αυτό, είναι υπεύθυνη να εντοπίζει, να αξιολογεί, να διαχειρίζεται και να παρακολουθεί κινδύνους. Επιπλέον, βάσει των διαχειριζόμενων κινδύνων, ορίζει και εφαρμόζει συγκεκριμένες δραστηριότητες ελέγχου και διεργασίες παρακολούθησης, ικανές να διασφαλίσουν την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα του SCIGR, αλλά και την πρόληψη και τον εντοπισμό παρατυπιών ή/και δόλιων πράξεων. Επιπρόσθετα, η διοίκηση, με την υποστήριξη των αρμόδιων εταιρικών λειτουργιών, διασφαλίζει την προστασία, την ανάπτυξη ικανοτήτων και την ενίσχυση του προσωπικού, ως βασικά στοιχεία για την επίτευξη των στόχων του SCIGR. Τα ανωτέρω επιτυγχάνονται μέσω επαρκών εκπαιδευτικών πρωτοβουλιών και κατάλληλων συστημάτων αξιολόγησης και αμοιβών. Για τους ίδιους σκοπούς, προωθεί πρότυπα βασισμένα στις αρχές της ακεραιότητας και της δικαιοσύνης μέσω της επικοινωνίας και της διάδοσης της τελευταίας σε όλα τα οργανωτικά επίπεδα. Προωθεί, τέλος, την υιοθέτηση συμπεριφορών που είναι όλο και περισσότερο σύμφωνες με τις παραπάνω αρχές.