

ΤΣΙΜΕΝΤΟ

# Κώδικας Επαγγελματικής Δεοντολογίας



 **LAFARGE**



### **ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΝΟΜΟΥΣ ΚΑΙ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥΣ**

- 04** Συμμόρφωση με την Εμπορική Νομοθεσία και τη Νομοθεσία περί Ανταγωνισμού
- 05** Συμμόρφωση με τη Νομοθεσία περί διαφθοράς
- 05** Συμμόρφωση με τη Νομοθεσία Περί Εσωτερικής Πληροφόρησης

### **ΠΡΟΛΗΨΗ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ**

- 06** Πληρωμές, Δώρα και άλλες απολαβές
- 07** Συμμετοχή σε πολιτικές δραστηριότητες

### **ΦΡΟΝΤΙΔΑ ΤΩΝ ΑΝΘΡΩΠΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ**

- 08** Υγεία & Ασφάλεια
- 08** Πρόληψη διακρίσεων και παρενόχλησης
- 08** Περιβάλλον

### **ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ**

- 10** Προστασία και Ακρίβεια πληροφοριών
- 10** Προστασία Περιουσιακών στοιχείων και Πόρων του Ομίλου

### **11 ΑΚΡΙΒΕΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ**

### **ΣΠΟΥΔΑΙΟΤΗΤΑ ΤΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ- ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ**

- 12** Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου
- 13** Εσωτερικός Έλεγχος

### **ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΔΕΟΝΤΟΛΟΓΙΑΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΑΣΕΙΣ**

- 14** Εφαρμογή
- 14** Ετοιμότητα
- 15** Συνιστώμενη προσέγγιση σε περίπτωση αμφιβολιών
- 15** Παραβάσεις του Κώδικα

“Θάρρος, ακεραιότητα, δέσμευση, αφοσίωση στους άλλους και προτεραιότητα στα συμφέροντα του Ομίλου είναι τα θεμέλια της φιλοσοφίας μας για την Διοίκηση.

Περιμένουμε από κάθε εργαζόμενο και κάθε στελέχος να δείχνει έμπρακτα την δέσμευσή του με αυτές τις αξίες.

Αυτή είναι η φιλοσοφία μας για την οικοδόμηση εμπιστοσύνης σε όλα τα επίπεδα της οργάνωσής μας.”

ΑΠΟ ΤΙΣ ΑΡΧΕΣ ΔΡΑΣΕΙΣ ΤΗΣ LAFARGE

Στόχος του Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας, που συμπληρώνει τις Αρχές Δράσης της LAFARGE, είναι ο καθορισμός προτύπων συμπεριφοράς για όλους τους εργαζόμενους και τα στελέχη της ΑΓΕΤ- ΗΡΑΚΛΗΣ, καθώς και τα πρόσωπα που παρέχουν υλικά και υπηρεσίες για λογαριασμό του Ομίλου όπως αντιπρόσωποι, πράκτορες και σύμβουλοι.

Αυτοί οι κανόνες δεν ρυθμίζουν κάθε περίπτωση που ενδέχεται να προκύψει αλλά θέτουν βασικές αρχές που καθοδηγούν τους εργαζόμενους και τα στελέχη κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

Εάν οποιαδήποτε διατύπωση του Κώδικα είναι ασαφής ή μη λεπτομερής, ο εργαζόμενος πρέπει να ζητά τη βοήθεια της Νομικής Υπηρεσίας για τον χειρισμό της κατάστασης.

Τέλος, επειδή ορισμένες από τις αρχές που περιέχονται στον Κώδικα απορρέουν από νόμους ή κανονιστικές διατάξεις, η μη συμμόρφωση με τους κανόνες του Κώδικα μπορεί να συνεπάγεται αστική ή ακόμη και ποινική ευθύνη του παραβάτη.

Όλοι οι εργαζόμενοι και τα στελέχη, ανεξαρτήτως της θέσης που κατέχουν, κατά την άσκηση των καθηκόντων τους πρέπει να συμμορφώνονται με τους κανόνες που εκθέτονται κατωτέρω, οι οποίοι αποτελούν μέρος των καθηκόντων τους και εντάσσονται στο πλαίσιο της υποχρέωσης πίστης και ορθής εκτέλεσης καθηκόντων, και να διασφαλίζουν ότι οι κανόνες εφαρμόζονται από τα μέλη της ομάδας ή των ατόμων που εποπτεύουν.

Η συμμόρφωση με τη Νομοθεσία είναι θεμελιώδης αρχή των πολιτικών του Ομίλου.

Απαιτείται από όλους τους εργαζόμενους να σέβονται και να εφαρμόζουν τους νόμους και τους κανονισμούς.

Καθώς ο Όμιλος Lafarge εδρεύει στην Γαλλία και οι μετοχές είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο, ενδέχεται σε κάποιες περιπτώσεις να εφαρμόζεται και η γαλλική νομοθεσία επιπλέον της ισχύουσας Ελληνικής.

Επίσης, ο Όμιλος Lafarge έχει αναλάβει συγκεκριμένες δεσμεύσεις σε διεθνές επίπεδο, όσον αφορά την συμμόρφωση και προώθηση αρχών, όπως η προστασία των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, η ελευθερία του συνεταιρίζεσθαι, η εξάλειψη της αναγκαστικής εργασίας, η απαγόρευση της παιδικής εργασίας, η εξάλειψη των διακρίσεων στην εργασία και η βιώσιμη ανάπτυξη.

Δεν αναμένουμε όλοι οι εργαζόμενοι και

τα στελέχη να γίνουν ειδήμονες στους διάφορους νόμους και κανονισμούς που διέπουν τις δραστηριότητές τους, απαιτούμε όμως να διαθέτουν επαρκείς γνώσεις ώστε να είναι σε θέση να κρίνουν πότε πρέπει να ζητήσουν βοήθεια από τους Προϊσταμένους τους ή τη Νομική Υπηρεσία.

Πέρα από τη συμμόρφωση με τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς, αναμένουμε από όλους τους εργαζόμενους και τα στελέχη να εκτελούν τα καθήκοντά τους με ακεραιότητα και με τα υψηλότερα δυνατά πρότυπα επαγγελματικής δεοντολογίας όσον αφορά τις συναλλαγές με πελάτες, προμηθευτές, συνεργάτες ή κρατικούς φορείς.

Οι εργαζόμενοι και τα στελέχη πρέπει να μεριμνούν ώστε όλοι οι συνεργάτες και προμηθευτές να έχουν δίκαιη μεταχείριση, εφαρμόζοντας δίκαια και αντικειμενικά κριτήρια επιλογής.

### Συμμόρφωση με την Εμπορική Νομοθεσία και τη Νομοθεσία περί Ανταγωνισμού

Ο ανταγωνισμός είναι απαραίτητος για την επίτευξη οικονομικής αποδοτικότητας και αποτελεί ένα από τα θεμελιώδη στοιχεία της ανταγωνιστικότητας των επιχειρήσεων, στην οποία πιστεύει ο Όμιλος.

Η Lafarge έχει προσδιορίσει την Εταιρική Πολιτική σε θέματα ανταγωνισμού και εμπορίου, η οποία είναι σύμφωνη με τη νομοθεσία που ισχύει στις διάφορες χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος Lafarge.

Αυτή η πολιτική, συνοψίζοντας τους εμπορικούς και αντιμονοπωλιακούς κανονισμούς, περιγράφει εκτενώς τις

αρχές και τις στρατηγικές του Ομίλου και περιλαμβάνει εκπαιδευτικά προγράμματα και ελέγχους με σκοπό να διασφαλίσει ότι οι δραστηριότητες που εκτελούνται από τις εταιρίες του Ομίλου είναι σύμφωνες με το Νομοθετικό πλαίσιο.

Σύνοψη των κύριων εμπορικών και αντιμονοπωλιακών κανονισμών είναι διαθέσιμη στην διεύθυνση [www.lafarge.com](http://www.lafarge.com).

Σε περίπτωση παράβασης, και σύμφωνα με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς, ενδέχεται να κινηθούν νομικές διαδικασίες κατά των παραβατών. Όλοι οι εργαζόμενοι και τα μέλη της

Διοίκησης που εμπλέκονται σε αντι-μονοπωλιακά και εμπορικά θέματα, πρέπει να είναι ενήμεροι για τις πολιτικές του Ομίλου και να τις τηρούν στα πλαίσια των δραστηριοτήτων τους.

Κάθε εργαζόμενος και μέλος της Διοίκησης πρέπει να αναφέρει στο προϊστάμενό του ή τη Νομική Υπηρεσία κάθε ερώτημα σχετικά με την εφαρμογή

αυτών των πολιτικών σε μεμονωμένες περιπτώσεις και πρέπει να ενημερώνει άμεσα τη Νομική Υπηρεσία σε περίπτωση που λάβει οποιαδήποτε ειδοποίηση ή άλλη επικοινωνία από οποιαδήποτε αρχή υπεύθυνα για αντιμονοπωλιακά θέματα ή από οποιοδήποτε υπερεθνικό οργανισμό.

## Συμμόρφωση με τη Νομοθεσία περί διαφθοράς

Απαγορεύεται σε κάθε πρόσωπο να προσφέρει, να υποσχεθεί ή να δώσει οποιοδήποτε αδικαιολόγητο χρηματικό ή άλλο όφελος, είτε άμεσα είτε μέσω ενδιάμεσων, σε δημόσιο ή ιδιωτικό λειτούργα, με σκοπό να λάβει ευνοϊκή μεταχείριση ή να επηρεάσει το αποτέλεσμα μιας διαπραγμάτευσης, για την

οποία ενδιαφέρεται ο Όμιλος.

Εργαζόμενος ή στέλεχος Διοίκησης που δωροδοκεί, ενώ εκτελεί τα καθήκοντά του, υπόκειται σε αστικές ή ποινικές κυρώσεις σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις της νομοθεσίας.

## Συμμόρφωση με τη Νομοθεσία Περί Εσωτερικής Πληροφόρησης

Κάθε μη-δημοσιευμένη ή προνομιακή πληροφόρηση, η οποία μπορεί να επηρεάσει την τιμή των μετοχών της ΑΓΕΤ-ΗΡΑΚΛΗΣ ή/και της Lafarge πρέπει να τηρείται απολύτως εμπιστευτική έως ότου δημοσιοποιηθεί από τα εξουσιοδοτημένα πρόσωπα, σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς του Χρηματιστηρίου.

Κάθε εργαζόμενος, μέλος της Διοίκησης ή μέτοχος που έχει πρόσβαση σε μη δημοσιοποιημένες ή προνομιακές πληροφορίες οφείλει να τηρεί αυτές τις πληροφορίες εμπιστευτικές και να απέχει από κάθε συναλληγή σε μετοχές του Ομίλου είτε για δικό του λογαριασμό είτε για λογαριασμό τρίτου, άμεσα ή έμμεσα.

Η χρήση μη δημοσιοποιημένων ή

προνομιακών πληροφοριών για ίδιο οικονομικό όφελος, η γνωστοποίηση τέτοιων πληροφοριών σε τρίτους ή η παροχή συμβουλών σε τρίτους οι οποίοι μπορεί να λάβουν επενδυτικές αποφάσεις με βάση αυτές τις πληροφορίες, δεν συνιστά απλώς παράβαση των κανόνων του Ομίλου αλλά είναι και παράνομη.

Ως μέρος της πολιτικής της ΑΓΕΤ-ΗΡΑΚΛΗΣ για την εσωτερική πληροφόρηση, τα μέλη της διοίκησης, τα στελέχη και οι εργαζόμενοι που, λόγω των καθηκόντων τους, έχουν πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες, απαιτείται να επιβεβαιώνουν εγγράφως τη συμμόρφωσή τους με τον παρόντα κανόνα.

Σύγκρουση συμφερόντων υπάρχει όταν το προσωπικό συμφέρον κάποιου προσώπου συγκρούεται με τα συμφέροντα του Ομίλου στο πλαίσιο μια επαγγελματικής σχέσης.

Τα μέλη της διοίκησης, οι εργαζόμενοι και κάθε τρίτος στον οποίο έχουν ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο αρμοδιότητες, πρέπει να αποφεύγουν κάθε άμεση ή έμμεση σχέση, επιρροή ή δραστηριότητα που μπορεί να μειώσει ή να φαίνεται ότι μπορεί να μειώσει την ικανότητά τους να λάβουν αντικειμενικές και δίκαιες αποφάσεις κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

Αν και ο πλήρης ορισμός του τι συνιστά σύγκρουση καθηκόντων είναι δύσκολο να δοθεί, οι καταστάσεις που αναφέρονται κατωτέρω μπορεί να δημιουργήσουν περιπτώσεις σύγκρουσης καθηκόντων.

Τέτοιες καταστάσεις μπορεί να εμφανισθούν όταν κάποιος μέλος της διοίκησης ή εργαζόμενος ή μέλος των οικογενειών τους:

- Έχει επιχειρηματική σχέση με ανταγωνιστή, πελάτη ή προμηθευτή, στο πλαίσιο διαπραγμάτευσης ή υλοποίησης συμφωνίας ή εκτέλεσης εντολής για εταιρία του Ομίλου.
- Έχει οικονομικά συμφέροντα ή συμμετοχή σε κέρδη εταιρίας ανταγωνιστή, πελάτη ή προμηθευτή του Ομίλου.

- Κατέχει διοικητική, διευθυντική, υπαλληλική θέση ή θέση συνεργάτη, αντιπρόσωπου ή συμβούλου σε εταιρία η οποία είναι ανταγωνιστής, πελάτης ή προμηθευτής του Ομίλου.

- Οικειοποιείται ή χρησιμοποιεί κάθε όφελος ή ευκαιρία που έρχεται σε γνώση του στα πλαίσια της εργασίας του ή της θέσης που κατέχει.

- Συμβάλλεται άμεσα ή έμμεσα με τον Όμιλο (εκτός της εργασιακής σύμβασης ή της σύμβασης εντολής ή διαχείρισης και εκπροσώπησης), εκτός εάν έχει λάβει ειδική έγκριση.

- Αποδέχεται χρηματικά ποσά, δάνεια, εγγυήσεις ή υπηρεσίες με αντάλλαγμα την άσκηση της επιρροής του σε απόφαση που λαμβάνεται από εταιρία του Ομίλου.

Καθώς η σύγκρουση συμφερόντων δεν είναι πάντα ξεκάθαρη, κάθε εργαζόμενος ή στέλεχος πρέπει να απευθύνεται στη Νομική Υπηρεσία σε περίπτωση αμφιβολιών σε δεδομένη περίπτωση.

## Πληρωμές, Δώρα και άλλες απολαβές

Απαγορεύεται στα μέλη της διοίκησης και τους εργαζόμενους να αποδέχονται δώρα, πληρωμές ή άλλες απολαβές οποιασδήποτε φύσεως από ανταγωνιστές, πελάτες ή προμηθευτές του Ομίλου. Ωστόσο, η αποδοχή δώρων μικρής αξίας,

εκτός μετρητών, επιτρέπεται στα πλαίσια των συνήθων επιχειρηματικών πρακτικών και όταν δεν συνιστά παράβαση νόμου ή κανονισμού.

## Συμμετοχή σε πολιτικές δραστηριότητες

Ο Όμιλος σέβεται το γεγονός ότι οι εργαζόμενοι και τα μέλη της διοίκησης, ως ενεργοί πολίτες, μπορεί να συμμετέχουν ή να επιθυμούν να συμμετέχουν στα κοινά. Ωστόσο, όλοι οι εργαζόμενοι και τα μέλη διοίκησης που συμμετέχουν στα κοινά, πρέπει να αποφεύγουν την ηθική ή οικονομική δέσμευση του Ομίλου σε αυτές τις δραστηριότητες.

Επιπλέον, κάθε εργαζόμενος ή μέλος διοίκησης, που τυχάνει να εμπλέκεται

στη λήψη αποφάσεων που λαμβάνονται από το Κράτος ή από κυβερνητικό φορέα ή από δημόσιο οργανισμό πρέπει να απέχει από τη λήψη απόφασης που επηρεάζει τον Όμιλο (όπως χορήγηση άδειας, έγκριση ή ανάθεση σύμβασης κλπ).

Η παρούσα πολιτική δεν αφορά συνδικαλιστικές δραστηριότητες.

## Υγεία & Ασφάλεια

Η διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων αποτελεί προτεραιότητα για τον Όμιλο.

Όλοι οι εργαζόμενοι και τα μέλη διοίκησης προσδοκούν να εργάζονται σε ένα ασφαλές και υγιές εργασιακό περιβάλλον, και αναμένουμε από κάθε έναν να συμπράττει στην διαμόρφωση αυτού του περιβάλλοντος ενεργώντας με υπεύθυνο τρόπο.

Η Πολιτική Υγείας & Ασφάλειας του Ομίλου εφαρμόζεται σε όλους τους εργαζόμενους, τα μέλη της διοίκησης, τους εργολάβους και κάθε τρίτο που παρέχει υπηρεσίες στον Όμιλο.

Την πολιτική αυτή διαχειριζόμαστε και παρακολουθούμε ενεργά, έτσι ώστε να

βελτιώνουμε συνεχώς τις συνθήκες υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων, των μελών διοίκησης και των εργολάβων.

Κάθε εργαζόμενος και μέλος της διοίκησης πρέπει να εκτελεί τα καθήκοντά του με συνέπεια στους κανόνες υγείας και ασφάλειας που ισχύουν στην περιοχή ευθύνης του και να συμμετέχει στα εκπαιδευτικά προγράμματα που πραγματοποιούνται από καιρό σε καιρό.

Η πολιτική Υγείας & Ασφάλειας του Ομίλου είναι αναρτημένη σε όλες τις εγκαταστάσεις μας, είναι διαθέσιμη σε ηλεκτρονική μορφή στο τοπικό δίκτυο στη βάση δεδομένων «Υγεία και Ασφάλεια», καθώς και στην διεύθυνση [www.lafarge.gr](http://www.lafarge.gr)

## Πρόληψη διακρίσεων και παρενόχλησης

Μία από τις δεσμεύσεις του Ομίλου ως εργοδότη είναι να προσφέρει στους εργαζόμενους και τα στελέχη του ίσες ευκαιρίες όσον αφορά την αναγνώριση, την εξέλιξη και τις ευκαιρίες σταδιοδρομίας, ανεξαρτήτως της καταγωγής ή των πεποιθήσεων και δεν ανέχεται οποιουδήποτε είδους διακρίσεις ή παρενοχλήσεις.

Παραδείγματα τέτοιων συμπεριφορών περιλαμβάνουν υποτιμητικά σχόλια σε

σχέση με φυλή, την εθνικότητα, το φύλο, τη φυσική ανικανότητα, την ηλικία ή τα θρησκευτικά πιστεύω ή ανεπιθύμητη προσέγγιση συνοδευόμενη από υπαινιγμούς σεξουαλικής φύσεως. Τέτοιου είδους συμπεριφορές απαγορεύονται απολύτως.

Το κείμενο της Πολιτικής Απασχόλησης του Ομίλου είναι διαθέσιμο στη διεύθυνση [www.lafarge.com](http://www.lafarge.com).

## Περιβάλλον

Ως μέρος της δέσμευσης για βιώσιμη ανάπτυξη, η ΑΓΕΤ- ΗΡΑΚΛΗΣ, ως μέλος της Lafarge, εδώ και χρόνια έχει ενσωματώσει τα περιβαλλοντικά θέματα στη στρατηγική και την κουλτούρα της.

Σε σχέση με αυτό, οι δεσμεύσεις του Ομίλου καλύπτουν την αντιμετώπιση της κλιματικής αλλαγής, την προστασία του φυσικού περιβάλλοντος, την πιο αποτελεσματική χρήση ενέργειας και

φυσικών πόρων, την ελαχιστοποίηση της παραγωγής αποβλήτων, βλαβερών αέριων ρύπων και εκλύσεων στο νερό, τη διατήρηση της ιστορικής κληρονομιάς, του τοπίου και της βιοποικιλότητας.

Η Πολιτική Περιβάλλοντος του Ομίλου προσδιορίζει τις δεσμεύσεις σχετικά με τις δραστηριότητες, την ανάπτυξη νέων εγκαταστάσεων και έργων μεγάλων τροποποιήσεων, τους πόρους, την εκπαίδευση και έρευνα, τις προμήθειες, την υπευθυνότητα διαχείρισης προϊόντων και τις σχέσεις με τους κοινωνικούς εταίρους.

Κάθε εργαζόμενος και μέλος της διοίκησης, στα όρια των αρμοδιοτήτων του πρέπει να συμμετέχει στις προσπάθειες και τις δεσμεύσεις του Ομίλου μέσω της εφαρμογής των ισχυόντων νόμων και κανονισμών και της πολιτικής Περιβάλλοντος του Ομίλου.

Κάθε εργαζόμενος ή μέλος της διοίκησης πρέπει να αναφέρει στα άτομα που είναι αρμόδια κάθε παράβαση ή ενδεχόμενη έκθεση του Ομίλου σε κινδύνους, που έρχονται σε γνώση του.

Η πολιτική Περιβάλλοντος του Ομίλου είναι αναρτημένη σε όλες τις εγκαταστάσεις μας, είναι διαθέσιμη σε ηλεκτρονική μορφή στο τοπικό δίκτυο και στη διεύθυνση [www.lafarge.gr](http://www.lafarge.gr)

## Προστασία και Ακρίβεια πληροφοριών

Για τη σωστή διοίκηση του Ομίλου απαιτείται η διαβίβαση στους αρμόδιους αποδέκτες αξιόπιστων πληροφοριών, οι οποίες τους επιτρέπουν να πραγματοποιούν αντικειμενικούς ελέγχους και αναλύσεις. Απαιτείται επίσης η προστασία αυτών των πληροφοριών στο βαθμό που πρέπει να παραμείνουν εμπιστευτικές.

Η ΑΓΕΤ-ΗΡΑΚΛΗΣ λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα και εγκαθιστά διαδικασίες για τη διαφύλαξη και τον έλεγχο της πρόσβασης σε εμπιστευτικές πληροφορίες, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Επίσης, όλοι οι εργαζόμενοι και τα μέλη της διοίκησης πρέπει να λαμβάνουν όλα τα απαραίτητα μέτρα για την ασφάλεια και προστασία των εμπιστευτικών στοιχείων και εγγράφων.

Ως εμπιστευτικές πληροφορίες νοούνται όλες οι μη δημοσιοποιημένες στρατηγικές, οικονομοτεχνικές ή επιχειρηματικές πληροφορίες, όπως τύποι, διεργασίες, βιομηχανική τεχνολογία, βιομηχανικά,

επιχειρηματικά, οικονομικά και στρατηγικά πλάνα, οικονομικοί προϋπολογισμοί, επιχειρηματικές διαπραγματεύσεις, έρευνες αγοράς, αρχεία πελατών προμηθευτών, εμπορικά μυστικά, η αποκάλυψη των οποίων θα ήταν επιβλαβής για τον Όμιλο.

Παρομοίως, ο χειρισμός και η επεξεργασία πληροφοριών προσωπικού χαρακτήρα που αφορούν τους εργαζόμενους και τα μέλη της διοίκησης, τους πελάτες και τους προμηθευτές πρέπει να γίνεται με τη δέουσα προσοχή, προκειμένου να αποφευχθεί τυχόν μεταβολή ή παράνομη δημοσιοποίηση, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Η υποχρέωση τήρησης εμπιστευτικότητας αφορά και πληροφορίες που λαμβάνονται από συνεργάτες του Ομίλου και συνεχίζει και μετά την λήξη της εργασιακής σχέσης.

## Προστασία Περιουσιακών στοιχείων και Πόρων του Ομίλου

Κάθε εργαζόμενος και μέλος της διοίκησης είναι υπεύθυνος για την ορθή χρήση της περιουσίας και των πόρων του Ομίλου καθώς και για την προστασία αυτών.

Σε αυτά περιλαμβάνονται η πνευματική ιδιοκτησία, όπως εμπορικά μυστικά, διπλώματα ευρεσιτεχνίας, εμπορικά σήματα, καθώς και εγκαταστάσεις, εξοπλισμός, πάγια και οικονομικοί πόροι του Ομίλου.

Η περιουσία και οι πόροι του Ομίλου πρέπει να χρησιμοποιούνται σύμφωνα με τον επιχειρηματικό σκοπό για τον οποίο

αποκτήθηκαν ή βάσει του πλαισίου που έχει θεσπισθεί.

Δεν πρέπει να χρησιμοποιούνται για σκοπούς πηλη των εταιρικών, εκτός εάν τέτοια χρήση έχει εγκριθεί ρητά μέσα από ισχύουσες διαδικασίες.

Κάθε εργαζόμενος και μέλος της διοίκησης οφείλει να καταβάλει κάθε προσπάθεια για την προστασία της περιουσίας του Ομίλου από φθορά, μεταβολή, δόλια ενέργεια, απώλεια ή κλοπή.

Η ακρίβεια της οικονομικής πληροφόρησης είναι κρίσιμη για τη διασφάλιση της ορθής διαχείρισης του Ομίλου καθώς και για τη δημοσιοποίηση ορθών και αξιόπιστων οικονομικών στοιχείων.

Τα αρχεία, τα βιβλία, οι λογαριασμοί καθώς και οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών του Ομίλου πρέπει να απεικονίζουν σωστά τις συναλλαγές που έχουν διενεργηθεί και πρέπει να είναι σύμφωνες με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας, τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές καθώς και με τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου του Ομίλου.

Παρομοίως, οι λογιστικές και οικονομικές πληροφορίες που παρέχονται στο πλαίσιο της διαδικασίας οικονομικών εκθέσεων του Ομίλου πρέπει να παρουσιάζουν μια ολοκληρωμένη και ακριβή απεικόνιση της οικονομικής κατάστασης των εταιριών. Εργαζόμενοι και μέλη της διοίκησης οι οποίοι συντάσσουν οικονομικές καταστάσεις πρέπει να επιδεικνύουν ακρίβεια, ειλικρίνεια και διασφάλιση ότι κάθε εγγραφή είναι επαρκώς τεκμηριωμένη.

Αναμένεται από κάθε έναν και όλους τους εργαζόμενους και τα μέλη της διοίκησης να ακολουθούν τους κανόνες και τις οδηγίες που αφορούν την καταχώρηση

και την τεκμηρίωση των τιμολογίων, των εξόδων και κάθε άλλου στοιχείου που καταχωρείται στα βιβλία.

Απαγορεύεται να υπάρχουν μη καταχωρημένα κεφάλαια, στοιχεία ενεργητικού ή παθητικού, εκτός εάν επιτρέπεται από τη νομοθεσία ή το κανονιστικό πλαίσιο και έχει ελεγχθεί από τους εξωτερικούς ελεγκτές σύμφωνα με τις γενικώς παραδεκτές λογιστικές αρχές.

Οι κανόνες και οι διαδικασίες που ισχύουν για τα λογιστικά βιβλία περιλαμβάνονται στην διαδικασία κλεισίματος των οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου εταιριών ΗΡΑΚΛΗΣ και στις οικονομικές πολιτικές της Lafarge.

Οι δημοσιευμένες περιοδικές οικονομικές καταστάσεις ή οι εκθέσεις που προορίζονται για τις κρατικές αρχές πρέπει να παρουσιάζουν μια ολοκληρωμένη, δίκαιη, ακριβή και επίκαιρη εικόνα της οικονομικής κατάστασης της εταιρίας και του Ομίλου.

# ΣΠΟΥΔΑΙΟΤΗΤΑ ΤΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ- ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ

## Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

**Ο ρόλος του συστήματος ελέγχου είναι ουσιώδης για την λειτουργία των Εταιριών.**

Έχει σχεδιαστεί για να παρέχει στην Διοίκηση της εταιρίας επαρκή διασφάλιση αναφορικά με:

- Την αξιοπιστία των οικονομικών και επιχειρηματικών πληροφοριών
  - Την προστασία των περιουσιακών στοιχείων
  - Τη συμμόρφωση με το νομοθετικό πλαίσιο, τους εσωτερικούς κανόνες, τις πολιτικές και τις διαδικασίες
  - Την αποτελεσματικότητα και καταλληλότητα της διοίκησης
  - Την παρακολούθηση των δραστηριοτήτων του Ομίλου.
- Επιφορτισμένη με την καθιέρωση, εφαρμογή και παρακολούθηση των συστημάτων ελέγχου είναι η διοίκηση της ΑΓΕΤ- ΗΡΑΚΛΗΣ.
- Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου περιλαμβάνει:
- Τη θέσπιση και συντήρηση κατάλληλου περιβάλλοντος ελέγχου,
  - Την αξιολόγηση των επιχειρηματικών και οικονομικών κινδύνων,
  - Την εφαρμογή των συστημάτων ελέγχου,
  - Τη διάχυση των πληροφοριών εντός και εκτός του Ομίλου,
  - Την παρακολούθηση της διαδικασίας.

## Εσωτερικός Έλεγχος

Ο Εσωτερικός Έλεγχος διενεργεί μια ανεξάρτητη αξιολόγηση των συστημάτων ελέγχου και παρακολουθεί την εφαρμογή των συστάσεων του από τη Διοίκηση της Εταιρίας. Οι αρχές και οι διαδικασίες που διέπουν τον Εσωτερικό Έλεγχο περιλαμβάνονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Διεύθυνσης Ελέγχου. Όλοι οι εργαζόμενοι και τα μέλη της διοίκησης οφείλουν να συνεργάζονται με τα πρόσωπα που διενεργούν εσωτερικούς ελέγχους ή ελεγκτικές διαδικασίες και πρέπει να παρέχουν τις πληροφορίες που τους ζητούνται. Επίσης, απαγορεύεται να

παρεμποδίζουν με κάθε τρόπο τις ελεγκτικές διαδικασίες, περιλαμβανομένων και εκείνων που εκτελούνται από τους εξωτερικούς ελεγκτές, ή να αποκρύπτουν οποιαδήποτε σχετική πληροφορία. Όλοι οι εργαζόμενοι και τα μέλη της διοίκησης πρέπει να ανταποκρίνονται άμεσα στις Εκθέσεις των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών και να εφαρμόζουν έγκαιρα τις συστάσεις και να συμφωνημένες διορθωτικές ενέργειες.

# ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΔΕΟΝΤΟΛΟΓΙΑΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΑΣΕΙΣ

## Εφαρμογή

Τα μέλη της διοίκησης και οι εργαζόμενοι οφείλουν να συμμορφώνονται με τις απαιτήσεις του Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας.

## Ετοιμότητα

Οι εργαζόμενοι οφείλουν να διασφαλίζουν ότι οι κανόνες εφαρμόζονται και από τους ίδιους και από τους άλλους εργαζόμενους. Εργαζόμενοι που γνωρίζουν ή έχουν βάσιμη υπόνοια για ενέργεια ή πρακτική που είναι παράνομη, ανήθικη ή που απαγορεύεται από τον Κώδικα πρέπει να το αναφέρουν άμεσα στο Διευθύνοντα Σύμβουλο ή στο Γενικό Διευθυντή Ανθρώπινων Πόρων ή στο Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου, οι οποίοι θα πρέπει να ενημερώσουν άμεσα το Διευθύνοντα Σύμβουλο.

Η LAFARGE διαθέτει ειδική τηλεφωνική γραμμή, μέσω της οποίας οι εργαζόμενοι μπορούν να αναφέρουν παρατηρούμενες παραβάσεις του Κώδικα. Αυτή η γραμμή είναι ένα αποτελεσματικό εργαλείο προστασίας των εργαζομένων που δεν μπορούν να

κάνουν αναφορές στη διοικητική τους ιεραρχία. Αφορά παραβάσεις των κανόνων περί ανταγωνισμού, διαφθοράς, εσωτερικής πληροφόρησης, προστασίας των ανθρώπων και του περιβάλλοντος, συγκρούσεις συμφερόντων καθώς και παραβάσεις και ατασθαλίες των οικονομικών και λογιστικών στοιχείων.

Όταν απαιτείται, η ταυτότητα του εργαζομένου που έχει αναφέρει παράβαση του Κώδικα πρέπει να κρατείται εμπιστευτική.

Για την αποτροπή κακόβουλων ή αβάσιμων αναφορών, ενδέχεται να επιβληθούν κυρώσεις σε εργαζόμενους οι οποίοι ενήργησαν με κακή πίστη. Αντιστρόφως, απαγορεύεται να ληφθούν μέτρα κατά εργαζομένου, ο οποίος ανέφερε παράβαση Κώδικα με καλή πίστη.

## Συνιστώμενη προσέγγιση σε περίπτωση αμφιβολιών

Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, η λήψη απόφασης σύμφωνα με τους κανόνες του Κώδικα μπορεί να είναι δύσκολη ή περίπλοκη. Σε αυτές τις καταστάσεις είναι σπουδαίο να υπάρχει ένας τρόπος προσέγγισης των διαφόρων θεμάτων:

- **Βεβαιωθείτε ότι έχετε όλα τα στοιχεία:** είναι προτιμότερο να έχει κανείς σφαιρική εικόνα της κατάστασης πριν λάβει την απόφαση.
- **Αποσαφηνίστε τον ρόλο και την αρμοδιότητά σας:** στις περισσότερες περιπτώσεις οι αρμοδιότητες είναι μοιρασμένες. Συζητήστε το θέμα με τους συναδέλφους σας.

- **Συζητήστε το πρόβλημα με τον προϊστάμενό σας:** αυτή είναι η βασικότερη αρχή που πρέπει να ακολουθείτε σε όλες τις περιπτώσεις. Να θυμάστε ότι είναι ευθύνη του προϊσταμένου σας να σας βοηθά στην επίλυση των προβλημάτων.

- **Ζητήστε βοήθεια από την Νομική Υπηρεσία:** εάν έχετε αμφιβολίες σχετικά με την εφαρμογή κάποιου νόμου ή κανονισμού, μπορείτε να επικοινωνήσετε με τη Νομική Υπηρεσία.

## Παραβάσεις του Κώδικα

Ο Κώδικας θέτει κανόνες που πρέπει να εφαρμόζονται από όλους τους εργαζόμενους και τα μέλη της διοίκησης στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους.

Περισσότερες λεπτομέρειες σε συγκεκριμένες αρχές και κανόνες του Κώδικα περιλαμβάνονται στον «Οδηγό Εφαρμογής Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας Πολιτικές & Διαδικασίες».

Ενθαρρύνουμε τους εργαζόμενους και τα μέλη της διοίκησης να διαβάσουν αυτές τις πολιτικές, ενώ απαιτείται να το

κάνουν σε περίπτωση που κάποιο από τα αναφερόμενα θέματα επηρεάζει την άσκηση των καθηκόντων τους.

Μη συμμόρφωση με τους κανόνες του Κώδικα θεωρείται παράπτωμα και σύμφωνα με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς μπορεί να υποβάλει τον εργαζόμενο ή το μέλος της διοίκησης σε πειθαρχικές κυρώσεις, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.



ΑΓΕΤ Ηρακλής  
Σοφοκλή Βενιζέλου 49-51, 141 23 Αθήνα  
τηλ.: 210 2898111, e-mail: [info@aget.gr](mailto:info@aget.gr)  
[www.aget.gr](http://www.aget.gr)

