

Κώδικας

Ηθικής

για

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ
ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΚΑΙ ΗΘΙΚΗΣ



SOCIETY OF CORPORATE
COMPLIANCE AND ETHICS

www.corporatecompliance.org

6500 Barrie Road, Suite 250, Minneapolis, MN 55435, United States

+1 952 933 4977 or 888 277 4977 • FAX +1 952 988 0146

Κώδικας Ηθικής

για ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΚΑΙ ΗΘΙΚΗΣ

Προοίμιο

Τα προγράμματα συμμόρφωσης και ηθικής παίζουν ένα κρίσιμο ρόλο με την βοήθεια που παρέχουν στην πρόληψη και διερεύνηση της κακής διαγωγής στους οργανισμούς και από τους οργανισμούς και στην προώθηση του ηθικού επιχειρηματικού περιβάλλοντος. Η ανάπτυξη και πειθαρχημένη εφαρμογή αποτελεσματικών προγραμμάτων συμμόρφωσης και ηθικής προστατεύει επενδυτές, καταναλωτές, την επιχειρηματική κοινότητα και την ευρύτερη γενικά κοινωνία. Ως επαγγελματίες συμμόρφωσης και ηθικής (CEPs: Compliance and ethics professionals) κατανοούμε ότι οι υπηρεσίες που προσφέρουμε απαιτούν τα υψηλότερα πρότυπα επαγγελματικής συμπεριφοράς, ακεραιότητας και επάρκειας. Ο Κώδικας Ηθικής που ακολουθεί εκφράζει την αναγνώριση του επαγγέλματος για τις ευθυνότητες του προς την κοινωνία, γενικότερα, τους εργοδότες και τους πελάτες, και προς το επάγγελμα. Ο Κώδικας Ηθικής έχει υιοθετηθεί από τα μέλη της Εταιρίας Επιχειρησιακής Συμμόρφωσης και Ηθικής (Society of Corporate Compliance and Ethics) για να παρέχει κατευθύνσεις και κανόνες στην εκτέλεση των επαγγελματικών ευθυνοτήτων όλων των CEPs.

Ο Κώδικας Ηθικής απαρτίζεται από δύο τύπους προτύπων: Τις Αρχές και τους Κανόνες Συμπεριφοράς. Οι Αρχές είναι γενικά πρότυπα που παρέχουν ένα πλαίσιο για τους πιο αναλυτικούς Κανόνες Συμπεριφοράς. (Κ=Κανόνας, βλ. παρακάτω). Οι Κανόνες Συμπεριφοράς είναι συγκεκριμένα πρότυπα που προδιαγράφουν το ελάχιστο επίπεδο επαγγελματικής συμπεριφοράς που αναμένεται από τους CEPs. Αναμένεται συμμόρφωση με τον Κώδικα

από αμφοτέρους τους μεμονωμένους επαγγελματίες και την επαγγελματική κοινότητα. Εξαρτάται αυτή η συμμόρφωση κυρίως από την κατανόηση του κάθε CEP και τις εθελοντικές του ενέργειες, και δευτερευόντως από την επιβολή της από ομότιμους συναδέλφους και την ευρύτερη κοινωνία.

Ερμηνευτικές σημειώσεις παρέχονται για ορισμένους Κανόνες Συμπεριφοράς, με σκοπό την διευκρίνιση ή επεξήγηση της έννοιας και εφαρμογής του συγκεκριμένου Κανόνα. Οι εξής πρότυπες έννοιες χρησιμοποιούνται μέσα στον Κώδικα.

- Η πρότυπη έννοια ‘Εργοδοτικός Οργανισμός’ περιλαμβάνει τους οργανισμούς που απασχολούν εργαζόμενους και τους πελάτες αυτών των οργανισμών;
- Η πρότυπη έννοια ‘Νόμος’ ή ‘Νόμοι’ περιλαμβάνει όλους τους νόμους και κανονισμούς ενός κράτους σε εθνικό και περιφερειακό επίπεδο και στα επίπεδα της τοπικής αυτοδιοίκησης (πρωτοβάθμια, δευτεροβάθμια, κ.λπ.) και μικρότερων διοικητικών οντοτήτων καθώς και δικαστικές παραγγελίες και συναινετικές συμφωνίες;
- Η πρότυπη έννοια ‘Κακή Διαγωγή’ περιλαμβάνει παράνομες ενέργειες και ανήθικη συμπεριφορά; και
- Η πρότυπη έννοια ‘Ανώτατο όργανο διακυβέρνησης’ του εργοδοτικού οργανισμού αναφέρεται στο ανώτατο επίπεδο διοίκησης ενός οργανισμού που έχει την εξουσία να θεσπίζει πολιτικές και να παίρνει αποφάσεις, όπως το διοικητικό συμβούλιο ή η εποπτική επιτροπή διοίκησης ενός οργανισμού.

Πρώτη Αρχή

Υποχρεώσεις προς την Κοινωνία

Οι επαγγελματίες συμμόρφωσης και ηθικής (CPEs) πρέπει να τηρούν και να προωθούν την συμμόρφωση σύμφωνα με το πνεύμα και το γράμμα του νόμου που διέπει την συμπεριφορά των εργοδοτικών τους οργανισμών και να παραδειγματίζουν με τα υψηλότερα πρότυπα ηθικής στην επαγγελματική τους συμπεριφορά με σκοπό την εξυπηρέτηση του δημόσιου καλού.

- K1.1** Οι CPEs δεν θα βοηθούν, υποκινούν ή συμμετέχουν σε κακή διαγωγή.
- K1.2** Οι CPEs θα πάρουν τα κατάλληλα μέτρα που θεωρούνται ως αναγκαία για να προληφθεί η κακή διαγωγή των εργοδοτικών τους οργανώσεων.

***Ερμηνευτικές σημειώσεις:** Οι ενέργειες των CPEs για την αποτροπή της κακής διαγωγής πρέπει, οπωσδήποτε, να είναι νόμιμες και ηθικές. Όταν ένας CPE έχει κάνει ότι αυτός ή αυτή μπορεί για να αποσοβήσει την κακή διαγωγή εντός των ορίων του νόμου και της επιχειρηματικής ηθικής, αλλά δεν έχει επιτυχία στην πρόληψη της κακής διαγωγής, αυτός ή αυτή πρέπει να αναφερθεί στον Κανόνα 1.4 (K1.4)*

- K1.3** Οι CPEs θα επιδεικνύουν ευθυκρίσια στην απόκρισή τους ή στην συνεργασία τους κατά την διάρκεια όλων των επίσημων και νόμιμων κυβερνητικών ανακρίσεων ή άτυπων διερευνήσεων σχετικά με δραστηριότητες των εργοδοτικών τους οργανισμών.

***Ερμηνευτικές σημειώσεις:** Αν και ο ρόλος του CPE μπορεί να διαφοροποιείται σε μια κυβερνητική έρευνα, ο CPE δεν πρέπει ποτέ να εμποδίζει ή να ψεύδεται κατά την διεξαγωγή της έρευνας.*

Κ1.4 Εάν, κατά την διάρκεια της εργασίας των, οι CEPs γνωρίσουν ότι κάποια απόφαση των εργοδοτικών τους οργανισμών, εάν εφαρμοσθεί, μπορεί να αποτελέσει κακή διαγωγή, ο CEP πρέπει: (α) να αρνηθεί να συναινέσει με την απόφαση; (β) να αναφέρει το θέμα σε αμέσως ανώτερο διοικητικό επίπεδο, περιλαμβάνοντας και το ανώτατο διοικητικό επίπεδο, ως αρμόζει; (γ) εάν παραμένουν σοβαρά θέματα άλυτα μετά την εφαρμογή της πρώτης ή της δεύτερης περίπτωσης, να σκεφθεί την παραίτησή του; και (δ) να αναφέρει την απόφαση στις δημόσιες αρχές όταν απαιτείται από τον Νόμο.

Ερμηνευτικές σημειώσεις: Το καθήκον ενός επαγγελματία συμμόρφωσης και ηθικής επεκτείνεται πέραν του καθήκοντός του προς τον εργοδοτικό του οργανισμό, με το δεδομένο ότι το καθήκον του (ή καθήκον της) προς την κοινωνία και το επάγγελμα περιλαμβάνει πρόληψη κακής διαγωγής του οργανισμού. Ο CEP πρέπει να εξαντλήσει όλα τα εσωτερικά μέσα διαθέσιμα να αποτρέψει το εργοδοτικό του (της) οργανισμό, τους εργαζόμενους και αντιπροσώπους του οργανισμού από την ανάμιξη σε κακή διαγωγή. Ο CEP πρέπει να αναφέρει τα θέματα στο ανώτατο ιεραρχικό όργανο της διοίκησης, όπως αρμόζει, περιλαμβάνοντας ανά περίπτωση: (α) εντολές που έχει πάρει από αυτό το όργανο, π.χ. σύμφωνα με απόφαση Διοικητικού συμβουλίου; (β) όταν η αναφορά σε ανώτερο ιεραρχικά διοικητικό επίπεδο έχει αποδειχθεί αναποτελεσματική; ή (γ) όταν ο CEP πιστεύει ότι η αναφορά σε ανώτερο επίπεδο διοίκησης θα είναι μάταιη. Οι CEPs πρέπει να εξετάσουν την παραίτησή τους μόνο ως μια τελευταία ενέργεια, επειδή αυτοί είναι ίσως το τελευταίο εμπόδιο που έχει μείνει προς την κακή διαγωγή. Η επιστολή παραίτησης προς την ανώτατη διοίκηση και το ανώτατο όργανο διακυβέρνησης του εργοδοτικού οργανισμού πρέπει να καταγράφει σε πλήρη λεπτομέρεια και με απόλυτη ειλικρίνεια όλες τις συνθήκες που έχουν κάνει αναγκαία αυτήν την ενέργειά του (της). Σε περίπλοκους οργανισμούς,

το ανώτατο όργανο διακυβέρνησης μπορεί να είναι το ανώτατο όργανο διακυβέρνησης του μητρικού οργανισμού.

Δεύτερη Αρχή

Υποχρεώσεις προς τον Εργοδοτικό Οργανισμό

Οι επαγγελματίες συμμόρφωσης και ηθικής (CEPs) πρέπει να υπηρετούν τους εργοδοτικούς οργανισμούς τους με το ανώτατη αίσθηση ακεραιότητας, να κρίνουν για λογαριασμό τους χωρίς προκατάληψη και προδιάθεση, και να προωθούν αποτελεσματικά προγράμματα συμμόρφωσης και ηθικής.

K2.1 Οι CEPs θα υπηρετούν τους εργοδοτικούς οργανισμούς τους με έγκαιρο, επαρκή και επαγγελματικό τρόπο.

***Ερμηνευτικές σημειώσεις:** Δεν αναμένεται από τους CEPs να είναι ειδικοί σε κάθε πεδίο γνώσης που μπορεί να συνεισφέρει σε ένα αποτελεσματικό πρόγραμμα συμμόρφωσης και ηθικής. Οι CEPs που προσπαθούν να εισέλθουν σε περιοχές γνώσης που απαιτούν επιπρόσθετη εξειδίκευση θα παίρνουν την αναγκαία εξειδίκευση με επιπρόσθετη θεωρητική εκπαίδευση, κατάρτιση, ή με την συνεργασία άλλων που κατέχουν την απαιτούμενη εξειδίκευση. Οι CEPs θα έχουν σύγχρονη και γενική γνώση όλων των σχετικών πεδίων γνώσης που μπορεί να απαιτηθεί εύλογα από έναν επαγγελματία συμμόρφωσης και ηθικής, και θα αναλαμβάνουν τις αναγκαίες δράσεις για να διασφαλίσουν ότι παραμένουν σύγχρονοι με την εξέταση ευκαιριών συνεχούς εκμάθησης και επαγγελματικής ανάπτυξης.*

K2.2 Οι CEPs θα διαβεβαιώνουν με το βέλτιστο επίπεδο των ικανοτήτων τους ότι οι εργοδοτικοί οργανισμοί συμμορφώνονται με όλους τους σχετικούς νόμους.

Ερμηνευτικές σημειώσεις: Ενώ οι CEPs πρέπει να ασκούν ηγετικό ρόλο στην διαβεβαίωση της συμμόρφωσης, όλοι όμως οι εργαζόμενοι ενός εργοδοτικού οργανισμού έχουν την υπευθυνότητα στην διασφάλιση συμμόρφωσης.

- K2.3** Οι CEPs θα διερευνήσουν με την δέουσα επιμέλεια όλα τα θέματα, πληροφορίες, αναφορές και/ή συμπεριφορές που σχετίζονται με πραγματική ή υποτιθέμενη κακή διαγωγή, ανεξάρτητα εάν αυτή συνέβη στο παρελθόν, συμβαίνει τώρα, ή πρόκειται να συμβεί στο μέλλον.

Ερμηνευτικές σημειώσεις: Σε οργανισμούς όπου άλλοι επαγγελματίες (όπως το Νομικό Τμήμα) είναι υπεύθυνοι για την διερεύνηση πιθανής κακής διαγωγής, οι CEPs ικανοποιούν αυτόν τον κανόνα (K2.3) με την αναφορά της πιθανής κακής διαγωγής σε αυτούς τους επαγγελματίες που έχουν θεσπισθεί σύμφωνα με τις προκαθορισμένες διαδικασίες αναφοράς.

- K2.4** Οι CEPs θα ενημερώνουν την ανώτατη διοίκηση και το ανώτατο όργανο διακυβέρνησης σχετικά με την πρόοδο και κατάσταση του προγράμματος συμμόρφωσης και ηθικής, και ως προς την εφαρμογή του προγράμματος και σχετικά με τις περιοχές του κινδύνου συμμόρφωσης.

Ερμηνευτικές σημειώσεις: Το ηθικό καθήκον των CEPs σύμφωνα με αυτόν τον κανόνα (K2.4) συμπληρώνει το καθήκον της ανώτατης διοίκησης και του ανώτατου οργάνου διακυβέρνησης να διαβεβαιώσουν τους εαυτούς των ' ότι πληροφορίες και συστήματα αναφοράς υπάρχουν στον οργανισμό τα οποία είναι σχεδιασμένα λογικά για να παρέχουν στην ανώτατη διοίκηση και το ίδιο το διοικητικό συμβούλιο έγκαιρη, και σωστή πληροφόρηση, αρκετή για να επιτρέψει την διοίκηση και το διοικητικό συμβούλιο, το καθένα εντός των ορίων λειτουργίας του, να

διαμορφώνει πληροφορημένες κρίσεις και απόψεις σχετικά με αμφότερα, την συμμόρφωση της επιχείρησης με τους νόμους και με την δική της επιχειρηματική απόδοση'. Σχετική νομική υπόθεση: *Caremark International (In re Caremark International Inc., Derivative Litigation, 1996 WL 549894, at 8 (Del. Ch. Sept. 25, 1996).*

- K2.5** Οι CEPs δεν θα βοηθούν ή υποκινούν την εκδίκαση εναντίον οποιουδήποτε εργαζόμενου που αναφέρει πραγματική, πιθανή ή ύποπτη κακή διαγωγή, και θα προσπαθούν να εφαρμόσουν διαδικασίες που διαβεβαιώνουν την προφύλαξη από αντεκδίκαση οποιουδήποτε εργαζόμενου που αναφέρει πραγματική, πιθανή ή ύποπτη κακή διαγωγή.

Ερμηνευτικές σημειώσεις: Οι CEPs θα διατηρούν με το καλύτερο επίπεδο των δυνατοτήτων τους, συμπληρωματικά με άλλα καθήκοντα που τους έχουν επιβληθεί από αυτόν τον Κώδικα Ηθικής, την ανωνυμία του εργαζόμενου που έχει κάνει την αναφορά, εάν αυτός (ή αυτή) έχει ζητήσει ανωνυμία. Επιπλέον, θα διεξάγουν την έρευνα οποιασδήποτε πραγματικής, πιθανής ή ύποπτης κακής διαγωγής με την μέγιστη διακριτικότητα, για να προστατεύουν την καλή φήμη και ταυτότητα των ατόμων που είναι υπό διερεύνηση.

- K2.6** Οι CEPs θα προστατεύουν με προσοχή έναντι της περίπτωσης αποκάλυψης εμπιστευτικών πληροφοριών που έχουν αποκτηθεί κατά την διάρκεια των επαγγελματικών τους δραστηριοτήτων, αναγνωρίζοντας ότι κάτω υπό ορισμένες συνθήκες η εμπιστευτικότητα πρέπει να υποκνύσει σε άλλες αξίες ή απαιτήσεις, π.χ. να σταματήσει μια δράση που δημιουργεί μεγάλο κίνδυνο, στην υγεία και ασφάλεια, ή να αποκαλύψει την εμπιστευτικότητα όταν είναι ανάγκη για την συμμόρφωση προς ένα δικαστικό ένταλμα ή νομική διαδικασία.

Ερμηνευτικές σημειώσεις: Δεν είναι ανάγκη να αποκαλυφθούν εμπιστευτικές πληροφορίες για την συμμόρφωση προς μία δικαστική κλήτευση ή ένδικη διαδικασία, εάν η επικοινωνία προστατεύεται από ένα νομικά καλυπτόμενο προνόμιο (π.χ. δικηγορικό απόρρητο).

- K2.7** Οι CEPs θα φροντίζουν να αποφεύγουν οποιαδήποτε πραγματικά, πιθανά ή αντιληφθέντα συγκρουόμενα συμφέροντα μεταξύ του εργοδοτικού οργανισμού και είτε με τα συμφέροντα του ίδιου του CEP ή τα συμφέροντα ατόμων ή οργανισμών εκτός του εργοδοτικού οργανισμού με τους οποίους ο CEP έχει κάποια σχέση. Οι CEPs πρέπει να γνωστοποιούν και να διαχειρίζονται συγκρουόμενα συμφέροντα και πρέπει να απαλείφουν αυτά τα συγκρουόμενα συμφέροντα οποτεδήποτε είναι δυνατόν. Τα συγκρουόμενα συμφέροντα μπορεί να επιφέρουν την διαίρεση της αφοσίωσης των CEPs σε δύο ή περισσότερα μέρη. Οι CEPs δεν θα επιτρέπουν στην αφοσίωση που έχουν σε άτομα του εργοδοτικού οργανισμού με τα οποία έχουν αναπτύξει μια επαγγελματική ή προσωπική σχέση να αναμειχθεί με το καθήκον της αφοσίωσης ή να υπερβεί το καθήκον της αφοσίωσης προς τον εργοδοτικό οργανισμό και/ή προς την ανώτερη υπευθυνότητα τήρησης του νόμου, και/ή την επιχειρηματική ηθική συμπεριφορά ως και με αυτόν τον Κώδικα Ηθικής.

Ερμηνευτικές σημειώσεις: Εάν οι CEPs έχουν οποιαδήποτε επιχειρηματική σχέση, άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον, ή άλλο συμφέρον που μπορεί να επηρεάσει την κρίση τους σχετικά με την απόδοση τους ως επαγγελματίες, οι CEPs θα γνωστοποιούν πλήρως στους εργοδοτικούς οργανισμούς τους την φύση της επαγγελματικής σχέσης, οικονομικού συμφέροντος, ή άλλου συμφέροντος. Εάν μια αναφορά, επίσημη ή ανεπίσημη έρευνα για κακή διαγωγή σχετίζεται άμεσα ή έμμεσα με δραστηριότητες στις οποίες ο CEP είχε σχέση με κάποιο τρόπο ο CEP πρέπει να αναφέρει γραπτώς την ακριβή φύση αυτής της συμμετοχής

στην ανώτατη διοίκηση του εργοδοτικού οργανισμού πριν απαντήσει στην αναφορά ή έναρξη μιας επίσημης ή ανεπίσημης έρευνας για αυτό το θέμα, και πρέπει να απορρίπτει τον εαυτόν του (ή τον εαυτόν της) από την επίσημη ή ανεπίσημη έρευνα, εάν είναι το πρόβλημα. Ανεξάρτητα από αυτή την απαίτηση, οποιαδήποτε τέτοια συμμετοχή (ανάμειξη) σε κάποιο θέμα που υπόκειται σε μια αναφορά, επίσημη ή ανεπίσημη έρευνα δεν θα προκαταβάλλει αναγκαστικά την δυνατότητα του CEP να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις του (της) σχετικά με αυτό το θέμα.

- K2.8** Οι CEPs δεν θα παραπλανήσουν τους εργοδοτικούς τους οργανισμούς σχετικά με τα αποτελέσματα που μπορεί να επιτευχθούν με την χρήση των υπηρεσιών τους.

Ερμηνευτικές σημειώσεις: Οι CEPs δεν θα δημιουργήσουν παράλογες προσδοκίες σχετικά με την επίπτωση ή τα αποτελέσματα των υπηρεσιών τους.

Τρίτη Αρχή

Υποχρεώσεις στο Επάγγελμα

Οι επαγγελματίες συμμόρφωσης και ηθικής (CEPs) πρέπει να προσπαθούν, με τις δράσεις τους, να διατηρούν την ακεραιότητα και αξιοπρέπεια του επαγγέλματος, να βελτιώνουν την αποτελεσματικότητα των προγραμμάτων συμμόρφωσης και ηθικής και να προωθούν τον επαγγελματισμό στην συμμόρφωση και ηθική.

- K3.1** Οι CEPs θα διεξάγουν τις επαγγελματικές τους δραστηριότητες, περιλαμβανομένων και των ερευνών κακής διαγωγής, με εντιμότητα, δικαιοσύνη και επιμέλεια.

Ερμηνευτικές σημειώσεις: Οι CEPs δεν θα συμφωνούν σε παράλογα όρια που ίσως θα είχαν ανάμειξη με τις επαγγελματικές τους ηθικές και νομικές υποχρεώσεις. Λογικά όρια περιλαμβάνουν αυτά που επιβάλλονται από τις πηγές του εργοδοτικού οργανισμού. Εάν η διοίκηση του εργοδοτικού οργανισμού απαιτεί μια έρευνα αλλά περιορίζει πρόσβαση σε σχετικές πληροφορίες, οι CEPs θα αποφεύγουν την ανάθεση της έρευνας και θα παρέχουν μια εξήγηση στο ανώτατο όργανο διακυβέρνησης του εργοδοτικού οργανισμού. Οι CEPs θα προσπαθούν με επιμέλεια να προωθήσουν την επίτευξη συμμόρφωσης με τα πιο αποτελεσματικά μέσα.

- K3.2** Σύμφωνα και με τον κανόνα K2.6, οι CEPs δεν θα γνωστοποιήσουν χωρίς τη σύμφωνη γνώμη η με βάση κάποια αναγκαστική νομική διαδικασία εμπιστευτικές πληροφορίες σχετικά με τα επιχειρησιακά θέματα ή τεχνικές διαδικασίες οποιουδήποτε παρόντος ή προηγούμενου εργοδοτικού οργανισμού. Οποιαδήποτε τέτοια γνωστοποίηση θα μειώσει την εμπιστοσύνη στο επάγγελμα ή θα βλάψει την δυνατότητα των επαγγελματιών συμμόρφωσης και ηθικής να αποκτήσουν τέτοιες πληροφορίες από άλλους στο μέλλον.

Ερμηνευτικές σημειώσεις: Οι CEPs χρειάζονται ελεύθερη πρόσβαση σε πληροφορίες για να λειτουργήσουν αποτελεσματικά και έχουν ανάγκη την δυνατότητα να επικοινωνούν ανοικτά με οποιονδήποτε εργαζόμενο ή εκπρόσωπο ενός εργοδοτικού οργανισμού. Η ανοικτή επικοινωνία βασίζεται στην εμπιστοσύνη. Μη σωστή και κακή χρήση του προϊόντος εργασίας των επαγγελματιών συμμόρφωσης και ηθικής μπορεί να γίνει μια σοβαρή απειλή στα προγράμματα συμμόρφωσης και ηθικής. Οι CEPs δεν θα χρησιμοποιήσουν εμπιστευτικές πληροφορίες με κανένα τρόπο που παραβιάζει το νόμο ή τα νομικά τους καθήκοντα, περιλαμβάνοντας και τα καθήκοντα προς του εργοδοτικούς τους οργανισμούς. Όταν αντίδικοι σε μια αγωγή χρησιμοποιήσουν τις διαδικασίες αυτοελέγχου του οργανισμού εναντίον του, τότε η αξιοπιστία των CEPs μπορεί να μειωθεί υπερβολικά.

Ενθαρρύνονται οι CEPs να συνεργασθούν με νομικούς συμβούλους για να προστατεύουν το απόρρητο και να ελαχιστοποιήσουν κινδύνους νομικής φύσης. Δεν είναι ανάγκη να αποκαλυφθούν εμπιστευτικές πληροφορίες για την συμμόρφωση με υποχρεωτικές νομικές διαδικασίες εάν οι εμπιστευτικές πληροφορίες προστατεύονται από ένα αναγνωρισμένο νομικό προνόμιο (π.χ., 'απόρρητο δικηγόρου-πελάτη').

- K3.3** Οι CEPs δεν θα κάνουν παραπλανητικές, απατηλές ή ψεύτικες δηλώσεις ή ισχυρισμούς σχετικά με τα επαγγελματικά τους προσόντα, εκπαίδευση, εμπειρία ή απόδοση.
- K3.4** Οι CEPs δεν θα προσπαθούν να ζημιώσουν με απρεπείς τρόπους την επαγγελματική φήμη άλλων επαγγελματιών συμμόρφωσης και ηθικής.

***Ερμηνευτικές σημειώσεις:** Με σκοπό την προώθηση συναδελφικότητας και ευγένειας στο επάγγελμα, οι CEPs δεν θα κάνουν οποιεσδήποτε δυσφημιστικές δηλώσεις για άλλους CEPs.*

- K3.5** Οι CEPs θα διατηρήσουν την επάρκεια των προσόντων τους σχετικά με τις εξελίξεις του επαγγέλματος, περιλαμβανομένης της γνώσης και ενημέρωσης με τις σύγχρονες θεωρίες, με τις πρακτικές του κλάδου δραστηριότητάς τους και με τους νόμους.

***Ερμηνευτικές σημειώσεις:** Οι CEPs θα ακολουθούν ένα λογικό και κατάλληλο πρόγραμμα συνεχούς εκπαίδευσης, συμπεριλαμβάνοντας αλλά χωρίς περιορισμούς την επισκόπηση των σχετικών επαγγελματικών και άλλων συναφών με τον κλάδο επιστημονικών περιοδικών και εκδόσεων, τις επικοινωνίες με επαγγελματίες συναδέλφους και την συμμετοχή σε ανοικτούς επαγγελματικούς διαλόγους και συζητήσεις μέσω της συμμετοχής σε συνέδρια και της δυνατότητας να είναι μέλη επαγγελματικών οργανώσεων.*

Επιτροπή ανάπτυξης του Κώδικα Ηθικής

Joseph E. Murphy, CCEP (Committee Co-Chair)

Of Counsel, CSLG / Co-Founder and Senior Advisor,
Integrity Interactive / Co-Editor, *Ethikos* /
Director of Public Policy, SCCE

Rebecca Walker (Committee Co-Chair)

Partner, Kaplan & Walker LLP

Urton Anderson

Associate Dean for Undergraduate Programs and
Clark W. Thompson Jr. Professor in Accounting Education,
McCombs School of Business, The University of Texas at Austin

Michael Horowitz

Litigation Partner, Member of the Business Fraud and Complex
Litigation Group, Cadwalader, Wickersham & Taft LLP /
Former Commissioner, U.S. Sentencing Commission

Shelley Milano

Marjorie Doyle, JD, CCEP-F

Principal, Marjorie Doyle & Associates LLC

***Ειδικά ευχαριστήρια στην Επιτροπή Ανάπτυξης του Κώδικα
Ηθικής της Ένωσης Συμμόρφωσης των Υπηρεσιών Φροντίδας
Υγείας (HEALTH CARE COMPLIANCE ASSOCIATION'S CODE
OF ETHICS DEVELOPMENT COMMITTEE).***

Jan Heller, PhD

Joseph E. Murphy, Esquire

Mark Meaney, PhD

Jeffrey Oak, PhD

Απόδοση στα Ελληνικά

I. Κυριαζόγλου, CICA, M.S, B.A (Honours)

ΑΠΟΣΤΟΛΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΚΑΙ ΗΘΙΚΗΣ

(SCCE: SOCIETY OF CORPORATE COMPLIANCE AND ETHICS)

Η SCCE υπάρχει για να προωθεί σε ανώτατο βαθμό τα πρότυπα ηθικής πρακτικής και συμμόρφωσης σε όλους τους οργανισμούς και να παρέχει τους αναγκαίους πόρους και πηγές πληροφόρησης προς τους επαγγελματίες συμμόρφωσης και άλλους που μοιράζονται αυτές τις αρχές.



Society of Corporate Compliance and Ethics
6500 Barrie Road, Suite 250
Minneapolis, MN 55435, United States

+1 952 933 4977 or 888 277 4977 • FAX +1 952 988 0146
helpteam@corporatecompliance.org • www.corporatecompliance.org

GREEK