



ΜΠΟΥΤΑΡΗ
ΟΜΙΛΟΣ

ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ - ΠΕΡΙΛΗΨΗ

**«Ι. ΜΠΟΥΤΑΡΗΣ & ΥΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ»**

Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της «Ι. ΜΠΟΥΤΑΡΗΣ & ΥΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ» συνθέτει έγγραφο που ρυθμίζει τη λειτουργία της δεδομένου ότι μετέχει σε «Ρυθμιζόμενη αγορά» κατά την έννοια της παρ. 21 του άρθρου 4 του ν. 4514/2018, κι άρα συμμορφώνεται στις διατάξεις του ν.4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης.

Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας αποτελεί σημαντικό έγγραφο του συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία και μαζί με το Καταστατικό της, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει, τους Κανονισμούς Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου της, των Επιτροπών της, τα κείμενα Πολιτικών Αποδοχών και Καταλληλότητας Μελών Δ.Σ., καθώς και το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελούν συστατικά μέρη του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης. Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας κατηγοριοποιείται σε θεματικές ενότητες προκειμένου να ομαδοποιηθούν οι κανόνες λειτουργίας που καλύπτουν τις απαιτήσεις που απορρέουν κυρίως από τις σχετικές διατάξεις του ν. 4706/2020 και του ν. 4548/2018. Σημειώνεται ότι ο Εσωτερικός Κανονισμός βασίζεται στο ισχύον οργανόγραμμα λειτουργίας της Εταιρείας, ανταποκρίνεται στο μέγεθός της, στο αντικείμενό της και στις αρχές σύγχρονης οργάνωσης.

Θεματική Ενότητα – Περίληψη Κανονισμού

Η θεματική ενότητα έχει ως αντικείμενο την περίληψη του κανονισμού λειτουργίας της Εταιρείας. Συνοπτικά, ο κανονισμός καθορίζει τους κανόνες λειτουργίας της Εταιρείας, την οργάνωση και τις αρμοδιότητες κάθε οργανωτικής μονάδας (Διεύθυνση / Τμήμα) καθώς και τις σχέσεις των συνδεδεμένων εταιρειών με την διοίκηση της Εταιρείας. Με τον κανονισμό θεσπίζονται εσωτερικές διαδικασίες, και αρχές συμπεριφοράς των προσώπων που υπόκεινται σε αυτόν, ούτως ώστε να επιτυγχάνεται κατά τον καλύτερο δυνατό τρόπο η εκπλήρωση του σκοπού της Εταιρείας και να διασφαλίζεται η άσκηση των δραστηριοτήτων της σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία.

Θεματική Ενότητα - Ορισμός

Η θεματική ενότητα έχει ως αντικείμενο την κατανόηση του ορισμού του Κανονισμού. Συνοπτικά, καθορίζει:

- Την οργανωτική δομή της Εταιρείας,
- Τις αρμοδιότητες των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,
- Τις Βασικές Αρχές Οργάνωσης, Λειτουργίας και Διοίκησης της Εταιρείας,
- Τις διαδικασίες πρόσληψης των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας και αξιολόγησης της απόδοσής τους,
- Τα κύρια χαρακτηριστικά του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου με αναφορά στα κύρια στοιχεία λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, καθώς και τα κύρια σημεία με τα οποία επιτυγχάνεται η συμμόρφωση στις απαιτήσεις του θεσμικού πλαισίου για την Εταιρική Διακυβέρνηση καθώς και την αξιολόγηση του Εσωτερικού Ελέγχου,
- Την πολιτική καταλληλότητας και εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των Διευθυντικών Στελεχών, καθώς και των λοιπών στελεχών της Εταιρείας,
- Την κύρια διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα, αλλά και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014,

- Την κύρια διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης, σύμφωνα με 2 το άρθρο 9 του ν.4706/2020, των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά τα πρόσωπα και την διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 99 ως 101 του ν. 4548/2018, σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη,
- Τις πολιτικές και διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων,
- Την κύρια διαδικασία που διαθέτει η Εταιρεία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, και
- Τις λοιπές Πολιτικές που σχετίζονται με την ανάπτυξη και τη λειτουργία της Εταιρείας, διαδικασίες τροποποίησης του καθώς και τα υπόχρεα πρόσωπα.

Επίσης ορίζει τα υπόχρεα πρόσωπα. Ο Εσωτερικός Κανονισμός της Εταιρείας, εφόσον δεν έχει ρητά εξαιρεθεί κάποιο από τα κατωτέρω πρόσωπα, εφαρμόζεται από: τα μέλη του Δ.Σ., τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, τον Γενικό Διευθυντή, τους Προϊστάμενους των Τμημάτων, τους εργαζόμενους της Εταιρείας που συνδέονται με σχέση εξαρτημένης εργασίας, τους εξωτερικούς συνεργάτες της Εταιρείας που παρέχουν τις υπηρεσίες τους με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών, εφόσον πρόκειται για συνεργασία που βασίζεται σε ιδιαίτερη σχέση εμπιστοσύνης ή εφόσον η σύμβαση συνεργασίας τους με την Εταιρεία, τους υπάγει ρητά στον παρόντα Κανονισμό.

Επιπλέον και σε σχέση με την Διαδικασία Τροποποίησης Εσωτερικού Κανονισμού: Προσδιορίζεται ο τρόπος ανανέωσης, τροποποίησης και ενημέρωσης του Κανονισμού καθώς και το πότε και πώς τίθεται σε ισχύ ο νέος Κανονισμός. Επίσης προβλέπεται ο τρόπος δημοσιότητας κι ενημέρωσης όλων των ενδιαφερομένων μερών

Θεματική Ενότητα – Βασικές Αρχές Λειτουργίας

Η θεματική ενότητα έχει ως αντικείμενο την καταγραφή των βασικών αρχών της λειτουργίας της Εταιρείας.

Η Εταιρεία πορεύεται ακολουθώντας αδιαπραγμάτευτα και χωρίς καμία παρέκκλιση τις παρακάτω βασικές αρχές.

- Ακεραιότητα - Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη,
- Δέσμευση,
- Εστίαση στα Αποτελέσματα,
- Τεχνολογική Πρωτοπορία και Καινοτομία,
- Ομαδικό Πνεύμα,
- Αξιοκρατία.

Θεματική Ενότητα – Ζητήματα Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η θεματική ενότητα έχει ως αντικείμενο την εταιρική διακυβέρνηση. Γίνεται αναφορά στην Γενική Συνέλευση των μετόχων, στο Διοικητικό Συμβούλιο, στις Επιτροπές καθώς και στην Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

Θεματική Ενότητα – Διοικητικό Συμβούλιο

Η θεματική ενότητα έχει ως αντικείμενο το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Στο άρθρο γίνεται ανασκόπηση των κυριότερων χαρακτηριστικών συγκρότησης και λειτουργίας του Διοικητικού της Συμβουλίου, σύμφωνα με τον ισχύον θεσμικό πλαίσιο, το καταστατικό της Εταιρείας, και τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία. Γίνεται συγκεκριμένη αναφορά στον τρόπο κάλυψης των απαιτήσεων του ν. 4706/2020 και του ν. 4548/2018. Ειδικότερα, αναφορικά με τη συγκρότηση και λειτουργία του Δ.Σ. περιγράφεται ο τρόπος εκπλήρωσης των απαιτήσεων αναφορικά με τα εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

Θεματική Ενότητα – Επιτροπή Ελέγχου & Επιτροπή Υποψηφιοτήτων κ' Αποδοχών

Η θεματική ενότητα έχει ως αντικείμενο τις Επιτροπές της Εταιρείας. Προσδιορίζονται οι δύο (2) επιτροπές της Εταιρείας και ο τρόπος συγκρότησης και λειτουργίας τους.

Θεματική Ενότητα – Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, είναι ένα σύστημα λειτουργιών και διαδικασιών με σωστή οργάνωση και κανόνες λειτουργίας που εφαρμόζονται από τη διοίκηση μίας επιχείρησης με σκοπό τη διασφάλιση των συμφερόντων της επιχείρησης. Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου είναι μια ζωντανή νευραλγική λειτουργία που μεταφέρει όλα τα μηνύματα, εντολές και αντιδράσεις προς τη διοίκηση, καθώς και προς όλα τα ιεραρχικά επίπεδα που ασκούν διοίκηση. Γενικά, όταν λέμε σύστημα εννοούμε μια ταξινόμηση, ένα σύνολο ή μια συλλογή εννοιών, καθηκόντων, δραστηριοτήτων, μέσων και ατόμων που συνδέονται ή αλληλο-σχετίζονται μεταξύ τους για την επίτευξη αντικειμενικών σκοπών και επιδιώξεων. Ως σύστημα υπόκειται στις αξιολογήσεις του εσωτερικού ελέγχου. Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και των χρηματοοικονομικών αναφορών περιλαμβάνει δικλίδες ασφαλείας και ελεγκτικούς μηχανισμούς σε διάφορα επίπεδα μέσα στην Εταιρεία.

Θεματική Ενότητα – Οργανωτική Δομή Εταιρείας

Το οργανόγραμμα της Εταιρείας αποτελεί το βασικότερο δομικό της εργαλείο και είναι ταυτόσημο με την έννοια της οργάνωσης. Ορίζει τη σειρά και την κατεύθυνση προς τελικούς στόχους, εξυπηρετώντας το όραμα, τους σκοπούς και τις ενέργειες της επιχείρησης. Το οργανόγραμμα είναι η αποτύπωση της ιδανικής δομής που έχουμε επιλέξει, απεικονίζοντας όλες τις ομάδες ομοειδών λειτουργιών αλλά και τις αντίστοιχες υποομάδες, οι οποίες σε συνεργασία μπορούν να μας οδηγήσουν στην επίτευξη του σκοπού μας. Στον περιληπτικό κανονισμό αναλύονται με λεπτομέρειες οι αρμοδιότητες κάθε διεύθυνσης.

Θεματική Ενότητα - Διαδικασίες πρόσληψης και αξιολόγησης απόδοσης των Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών

Η θεματική ενότητα συνοψίζει τις διαδικασίες για την αναζήτηση και την επιλογή κατάλληλων υποψηφίων για την πλήρωση θέσεων διευθυντικών και ανωτάτων στελεχών της Εταιρείας, σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας στελεχών βάσει αντικειμενικών κριτηρίων που υιοθετεί η Εταιρεία.

Επίσης συνοψίζει την αποτελεσματική, αντικειμενική κι αξιόπιστη διαδικασία αξιολόγησης των Ανωτάτων Διευθυντικών Στελεχών της, με στόχο την εύρυθμη λειτουργία της Εταιρείας, τη βελτιστοποίηση των εταιρικών στόχων που τίθενται κάθε φορά και την βιώσιμη περαιτέρω ανάπτυξή της.

Θεματική Ενότητα - Παρακολούθηση και Γνωστοποίηση συναλλαγών

Η θεματική ενότητα συνοψίζει τον τρόπο συμμόρφωσης στο σημείο (α) της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018. Περιγράφεται ποια Μέρη ορίζονται ως συνδεδεμένα με την Εταιρεία σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτά, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 27. Επίσης περιγράφεται η διαδικασία παρακολούθησης και γνωστοποίησης συναλλαγών με τα συνδεδεμένα μέρη καθώς και οι σχετικές ενέργειες ενημέρωσης των αρμόδιων εποπτικών αρχών.

Θεματική Ενότητα - Κανόνες που διέπουν τις συναλλαγές μεταξύ των συνδεδεμένων Εταιρειών

Η θεματική ενότητα συνοψίζει τον τρόπο συμμόρφωσης στο σημείο (α) της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018. Περιγράφεται ποια Μέρη ορίζονται ως συνδεδεμένα με την Εταιρεία σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτά, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 27.

Επίσης περιγράφεται η διαδικασία παρακολούθησης και γνωστοποίησης συναλλαγών με τα συνδεδεμένα μέρη καθώς και οι σχετικές ενέργειες ενημέρωσης των αρμόδιων εποπτικών αρχών.

Θεματική Ενότητα - Προνομιακές Πληροφορίες και έλεγχος διακίνησης πληροφοριών

Η θεματική ενότητα συνοψίζει τον τρόπο συμμόρφωσης της Εταιρείας στις απαιτήσεις Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, αλλά και για την τήρηση εμπιστευτικότητας, και την τήρηση βασικών διαδικασιών (α) Προσδιορισμού των Προνομιακών Πληροφοριών, (β) Μέτρων Εμπόδισης τέτοιων Πρακτικών, (γ) Προσδιορισμού Καταλόγου Προσώπων που έχουν πρόσβαση σε Προνομιακές Πληροφορίες και κατάλληλου χειρισμού αυτού.

Θεματική Ενότητα – Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρία έχει ενσωματώσει τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες καθώς στον τρόπο με τον οποίο λειτουργεί, αποδεχόμενη πως οι αρχές αυτές αποτελούν βασική προϋπόθεση για τη μακρόχρονη ανάπτυξή της. Η μέριμνα για την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων, ο σεβασμός και η προστασία του περιβάλλοντος, η ολοκληρωμένη κάλυψη των αναγκών των πελατών και η αρμονική συνύπαρξη με τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται με βασικές της λειτουργίες, αποτελούν τα κύρια θέματα της Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρίας.

Η Εταιρία μας δεσμεύεται να λειτουργεί με απόλυτη ευθύνη και σεβασμό τόσο στο περιβάλλον όσο και στην κοινωνία (αμφίδρομη επικοινωνία με τους συμμετόχους, προκειμένου να αναγνωρίζει και να καταγράφει τις ανάγκες και προσδοκίες τους αλλά και τη συνεργασία και στήριξη της τοπικής κοινωνίας, με σκοπό να συμβάλλει η Εταιρία στη βιώσιμη ανάπτυξη των τοπικών περιοχών όπου δραστηριοποιείται. Η ορθή περιβαλλοντική διαχείριση όλων των παραγωγικών και αποθηκευτικών εγκαταστάσεων είναι ένας από τους πιο σημαντικούς στόχους και είναι απολύτως απαραίτητος για τη βιώσιμη ανάπτυξη των δραστηριοτήτων των Εταιρειών. Υπάρχει πλήρης συμμόρφωση με την ισχύουσα εθνική και κοινοτική περιβαλλοντική νομοθεσία, καθώς και με τους συγκεκριμένους περιβαλλοντικούς όρους λειτουργίας κάθε μονάδας μας ανά την ελληνική επικράτεια.

Θεματική Ενότητα – Πολιτική Εκπαίδευσης Μελών ΔΣ, Διευθυντών και Λοιπών Στελεχών

Η Εταιρεία ακολουθεί διαδικασία συνεχούς εκπαίδευσης και ενημέρωσης των στελεχών της μέσα από :

- Εσωτερικά σεμινάρια, παρουσιάσεις και συναντήσεις εργασίας επί εξειδικευμένων θεμάτων,
- Εξωτερικά συνέδρια / σεμινάρια και ενημερωτικής φύσεως εκδηλώσεις,
- Προγράμματα επαγγελματικών πιστοποιήσεων,
- Εξατομικευμένα προγράμματα ανάπτυξης των στελεχών.

Στην εκπαίδευση εντάσσονται τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα διευθυντικά στελέχη, καθώς και τα λοιπά στελέχη της Εταιρείας, ιδίως όσα εμπλέκονται στις κύριες λειτουργίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, όπως αυτές προσδιορίζονται και στο Ν.4706/2020 , ήτοι στον εσωτερικό έλεγχο, στη διαχείριση κινδύνων, στην κανονιστική συμμόρφωση και στα πληροφοριακά συστήματα.

Θεματική Ενότητα – Πολιτική Πρόληψης και Αντιμετώπισης Καταστάσεων Σύγκρουσης Συμφερόντων

Η Πολιτική Πρόληψης και Αντιμετώπισης Σύγκρουσης Συμφερόντων έχει υιοθετηθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρ.14, παρ.3 (ζ) του ν.4706/2020 και το άρθρο 14 του ν.4209/2013 και αναφέρεται στον τρόπο πρόληψης, αναγνώρισης και διαχείρισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων. Αναλυτικότερα, στόχος της εν λόγω Πολιτικής είναι να διασφαλίσει ότι οι επιχειρηματικές αποφάσεις λαμβάνονται σύμφωνα με τα συμφέροντα της Εταιρείας και όχι βάσει προσωπικών συμφερόντων.