

Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου της «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.» έτους 2020

Κύριοι μέτοχοι,

Η Επιτροπή Ελέγχου παρουσιάζει συνοπτικά την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων για την χρήση 2020 (1/1/-31/12/2020) σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1θ του Ν. 4449/2017 προκειμένου να καταδείξει την συμβολή και την συνδρομή της στην συμμόρφωση της «Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε.» («Εταιρεία») με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

I. Σκοπός – Αρμοδιότητες

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου, είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του, σχετικά με την επίβλεψη της ποιότητας και ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των οικονομικών καταστάσεων, της αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της διαχείρισης κινδύνων καθώς και της παρακολούθησης του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου για την εκπλήρωση του σκοπού της, αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της ο οποίος είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη υπερσύνδεση της εταιρικής ιστοσελίδας: <https://www.helpe.gr/investor-relations/corporate-governance/board-committees/>

II. Σύνθεση

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή αποτελείται από τουλάχιστον τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα οποία δεν εμπλέκονται στη λειτουργία της Εταιρείας κατά οποιονδήποτε τρόπο, προκειμένου να υποβάλλουν αντικειμενικές και ανεξάρτητες από σύγκρουση συμφερόντων κρίσεις. Η πλειονότητα των μελών της Επιτροπής, αποτελείται από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

Τα μέλη της σημερινής Επιτροπής Ελέγχου είτε εξελέγησαν από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 6ης Ιουνίου 2018 αναφορικά με τον Πρόεδρό της, κ. Σπυρίδωνα Παντελιά και το μέλος της κ Θεόδωρο Πανταλάκη, αμφότερων ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ, είτε ορίστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στην με αριθμό 1368 απόφασή του της 23.07.2020 αναφορικά με το τρίτο μέλος της λόγω της ανασύνθεσης του ΔΣ με ορισμό νέων μελών εκ μέρους του Ελληνικού Δημοσίου και συγκεκριμένα του μέλους κ. Ιορδάνη Αϊβάζη, μη εκτελεστικού μέλους του ΔΣ, κατ'έξουσιοδότηση σχετικής απόφασης της Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 24ης Ιουνίου 2020.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου συμπίπτει με τη θητεία του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου και λήγει την 17.4.2023.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους έχουν δεξιότητες σχετικές με τους τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται η Εταιρεία καθώς και σε θέματα χρηματοοικονομικών, λογιστικής, εσωτερικό έλεγχο, λειτουργίας επιτροπής ελέγχου.

III. Συνεδριάσεις

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τακτικά κατ' ελάχιστο τέσσερις (4) φορές το χρόνο, ήτοι ανά τρίμηνο ή και εκτάκτως όποτε παραστεί ανάγκη.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε συνολικά δέκα (10) συνεδριάσεις και συζήτησε για όλα τα θέματα που εμπíπτουν στους τομείς των αρμοδιοτήτων της. Ανάλογα με την θεματολογία των συνεδριάσεων προσκαλούνται να συμμετάσχουν Διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας προκειμένου να παράσχουν τις αναγκαίες πληροφορίες καθώς και οι ορκωτοί ελεγκτές της Εταιρείας. Όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου ελήφθησαν με ομοφωνία.

IV. Πεπραγμένα Επιτροπής

A. Εσωτερικός Έλεγχος

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε πέντε (5) φορές κατά τη διάρκεια του έτους 2020 και διαχειρίστηκε θέματα των αρμοδιοτήτων της σχετικά με την παρακολούθηση της δραστηριότητας, του ρόλου και της αποτελεσματικότητας της Γενικής Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου. Συνοπτικά, τα κύρια θέματα που καταπιάστηκε η Επιτροπή Ελέγχου και αφορούν την δραστηριότητα του εσωτερικού ελέγχου είναι:

- **Εύρος κάλυψης ελέγχων της Γενικής Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου:** Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το ετήσιο και το τριετές πλάνο ελεγκτικών δραστηριοτήτων και παρακολούθησε την πρόοδο των ελεγκτικών δραστηριοτήτων της Γενικής Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου, καθώς και την ακολουθούμενη διαδικασία και τα αποτελέσματα της ετήσιας διαδικασίας αξιολόγησης κινδύνων που διενήργησε η Γενική Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου.
- **Αποτελέσματα δραστηριοτήτων Γενικής Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου:** Εξετάστηκε το σύνολο των ευρημάτων των εκθέσεων των εσωτερικών ελέγχων καθώς και οι απόψεις των ελεγχόμενων επί αυτών.
- **Πανδημία COVID-19:** Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για τις επιπτώσεις της πανδημίας COVID-19 στις δραστηριότητες της Γενικής Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και ενημερώθηκε και ενέκρινε τις πρωτοβουλίες που ανέλαβε η Γενική

Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου στο πλαίσιο συνεισφοράς της στην αντιμετώπιση των συνεπειών της πανδημίας στην λειτουργία του Ομίλου.

- **Shutdown ΒΕ Ασπροπύργου:** Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για τις επιπτώσεις του γενικού σταματήματος (shutdown) στις Βιομηχανικές Εγκαταστάσεις Ασπροπύργου εν μέσω της πανδημίας COVID-19 και ενημερώθηκε και ενέκρινε τις πρωτοβουλίες που ανέλαβε η Γενική Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου στο πλαίσιο της λειτουργίας της.

Επιπλέον, η Γενική Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου αιτήθηκε και η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε την συνεργασία με εξωτερικούς παρόχους υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου για τα κάτωθι ελεγκτικά έργα:

- ΕΚΟ BULGARIA - Αγορά Πρατηρίου στην Βουλγαρία - ΕΚΤΑΚΤΟΣ
- Συμβάσεις Διαχείρισης Πλοίων - ΕΚΤΑΚΤΟΣ

Παρακάτω, παρατίθενται αναλυτικά στοιχεία και πληροφορίες των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2020, που αφορούσαν το έτος 2020:

Συνεδρίαση Επιτροπής Ελέγχου 16/01/2020 : Γενική Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου

- Έκθεση εργασιών ΓΔΕΕΟ περιόδου Δεκεμβρίου 2019 – Ιανουαρίου 2020
- Επιχειρησιακό πρόγραμμα ΓΔΕΕΟ 2020 & Απολογισμός εργασιών ΓΔΕΕΟ για το έτος 2019
- Έγκριση Ετήσιου Προγράμματος Ελεγκτικών Έργων 2020
- Αξιολόγηση Κινδύνων έτους 2020

Ολοκληρωμένοι Έλεγχοι :

- ΕΚΟ BULGARIA - Αγορά Πρατηρίου στην Βουλγαρία - ΕΚΤΑΚΤΟΣ
- Έλεγχος Λογιστηρίου Πληρωμών - Μεταφορικού Εμπορίας (32_2019)
- Έλεγχος Τμήματος Πυρασφάλειας ΒΕΘ (40_2019))
- Διεύθυνση Στρατηγικού Σχεδιασμού Βιομηχανικών Δραστηριοτήτων και Συμμετοχών (13_2019)
- Διεύθυνση Επιχειρησιακών Εφαρμογών Πληροφορικής - Τμήμα Επιχειρησιακών Εφαρμογών (16_2019)
- Διεύθυνση Εσωτερικής Επικοινωνίας & Δημοσίων Σχέσεων Ομίλου (15_2019)

Συνεδρίαση Επιτροπής Ελέγχου 26/02/2020 Γενική Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου

- Έκθεση εργασιών ΓΔΕΕΟ περιόδου Δεκεμβρίου 2019- Ιανουαρίου 2020
- Follow Up των Ευρημάτων Υψηλού, Μεσαίου και Χαμηλού Κινδύνου με ημερομηνία υλοποίησης την 31.12.2019
- Έγκριση Προγράμματος Διασφάλισης & Βελτίωσης Ποιότητας ΓΔΕΕΟ

- Παρουσίαση Έκθεσης Πεπραγμένων της Υπηρεσίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το δεύτερο εξάμηνο του έτους 2019 και προγραμματισμένων ενεργειών για το έτος 2020

Ολοκληρωμένοι Έλεγχοι :

- ΕΚΟ BULGARIA (23_2019)
- Διεύθυνση Ποιότητας, Υγιεινής, Ασφάλειας & Περιβάλλοντος Εμπορίας (33_2019)
- Τμήμα Διοικητικών Υπηρεσιών Ομίλου (12_2019)
- Σύμβαση Απορρύπανσης υδροφόρου ορίζοντα ΒΕΑ (42_2019)
- Σύμβαση Σποραδικών ηλεκτρολογικών έργων ΒΕΕ (36_2019)
- Έλεγχος στον δείκτη ενέργειας EII των Διυλιστηρίων (47α_2019)

Συνεδρίαση Επιτροπής Ελέγχου 07/05/2020 : Γενική Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου

- Έκθεση εργασιών ΓΔΕΕΟ περιόδου Ιανουαρίου 2020- Απριλίου 2020
- Διάφορα θέματα

Ολοκληρωμένοι Έλεγχοι :

- Συμβάσεις Διαχείρισης Πλοίων (50_2020) ΕΚΤΑΚΤΟΣ
- Έλεγχος Ενημερώσεων προς ΧΑΑ και Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (01_2020)
- Έλεγχος Νομιμότητας Αμοιβών Μελών Δ.Σ. και Διευθυντικών Στελεχών (02_2020)
- Έλεγχος Χρηματιστηριακών Συναλλαγών Υπόχρεων Προσώπων (03_2020)
- Έλεγχος Συναλλαγών με Συνδεδεμένες Εταιρείες (04_2020)
- Δ/ση Φορολογικών & Τελωνειακών θεμάτων Ομίλου - Τμήμα Φορολογικών Θεμάτων (08_2020)
- Παραλαβή στο Νότο φορτίου LSFO εκτός προδιαγραφών από το Δ/Π SEAEMPRESS (49_2020) – ΕΚΤΑΚΤΟΣ
- Σύμβαση συντήρησης αναλυτών διεργασιών ΒΕΑ (36_2020)
- Διεύθυνση Ναυτιλιακών Πωλήσεων ΕΚΟ ΑΒΕΕ (31_2020)
- Τμήμα Πωλήσεων Δικτύου BP Νότου (20_2020)
- Τμήμα Πωλήσεων Δικτύου BP Βορρά (21_2020)
- Έλεγχοι Συμμόρφωσης με Πολιτική για Κορωνοϊό (51-55_2020) - ΕΚΤΑΚΤΟΣ

Συνεδρίαση Επιτροπής Ελέγχου 09/09/2020 : Γενική Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου

- Έκθεση Εργασιών ΓΔΕΕΟ περιόδου Μαΐου- Αυγούστου 2020

Ολοκληρωμένοι Έλεγχοι :

- Τμήμα Μελετών - Κατασκευών ΒΕΘ (38_2020)
- Πενταετές Επενδυτικό Πρόγραμμα ΒΕΕ (39_2020)
- Πενταετές Επενδυτικό Πρόγραμμα ΒΕΘ (40_2020)

- Τμήμα Βιομηχανικών Συστημάτων Παραγωγής ΒΕΘ (42_2020)
- Τμήμα Εφοδιασμού και Θαλάσσιου Μεταφορικού Εμπορίας (32_2020)
- Εγκατάσταση Υγραερίου Ασπροπύργου (63_2020)
- Έλεγχος Έκθεσης Αποδοχών Διοικητικού Συμβουλίου ΕΛΠΕ (62_2020) - ΕΚΤΑΚΤΟΣ
- Τμήμα Εκπαίδευσης και Πολιτικών Ανθρωπίνου Δυναμικού Ομίλου (10_2020)
- Ενεργειακή Πύλου Μεθώνης Α.Ε. (17_2020)
- ΕΛΠΕ Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας Α.Ε. (18_2020)
- Διεύθυνση Λογιστικής ΕΛΠΕ- Τμήμα Πελατών & Τιμολογήσεων (06_2020)
- Έλεγχοι Συμμόρφωσης με Πολιτική για Κορωνοϊό (56-60_2020) - ΕΚΤΑΚΤΟΣ

Συνεδρίαση Επιτροπής Ελέγχου 14/10/2020 : Γενική Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου

- Έκθεση εργασιών ΓΔΕΕΟ περιόδου Σεπτεμβρίου 2020

Ολοκληρωμένοι Έλεγχοι :

- Τμήμα Γενικής Λογιστικής & Αναφορών Παγίων-Δ/νση Λογιστικής ΕΛΠΕ & Θυγατρικών Εξωτερικού (07_2020)
- Τμήμα Ανάπτυξης και Ελέγχου Απόδοσης Προμηθειών- Δ/νση Προμηθειών Ομίλου (11_2020)
- Διεύθυνση Εξωτερικής Επικοινωνίας- Δ/νση Εταιρικών Σχέσεων Ομίλου (12_2020)
- Δ/νση Προμηθειών Εμπορίας- Υδραυλικές Δοκιμές/έλεγχοι κενού/ ηλεκτρικής ασυνέχειας υποθαλάσσιων και υπέργειων ελαστικών μανικών και αγωγών παραλαβής σε εγκ/σεις της ΕΚΟ ΑΒΕΕ (65_2020)- ΕΚΤΑΚΤΟΣ
- Διαδικασία Διαχείρισης Οργανωτικών Αλλαγών (35_2020)
- Τμήμα Ναυτιλιακών και Αεροπορικών Καυσίμων- Δ/νση Πωλήσεων Εγχώριας Εμπορίας (47_2020)
- Έλεγχος στους Δείκτες Απόδοσης ΒΕΑ, ΒΕΕ, ΒΕΘ: Πραγματικό Utilization Μονάδων, Λειτουργική Διαθεσιμότητα, Δείκτης Αποδοτικότητας Συντήρησης (48α_2020)
- Έλεγχος στους Δείκτες Απόδοσης ΒΕΑ, ΒΕΕ, ΒΕΘ: Personnel Efficiency Index, PI, Personnel Index, PCI, Personnel Cost Index (48β_2020)
- Σύμβαση Συντήρησης Αναλυτών Διεργασιών- Δ/νση Συντήρησης ΒΕΕ (61_2020)
- Έλεγχος Συμμόρφωσης με Πολιτική για Κορωνοϊό (66_2020)- ΕΚΤΑΚΤΟΣ

Β. Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον Γενικό Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για το έτος που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020. Κατά την ίδια παρουσίαση, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε και για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρεία για τη

σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, που δεν διέφεραν από αυτές που υιοθέτησε η Εταιρεία τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων του έτους 2019, και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά τη σύνταξη των Καταστάσεων αυτών.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνέταξε ενημερωτική έκθεση προς το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγήθηκε την έγκρισή τους. Στην ίδια έκθεση η Επιτροπή Ελέγχου επεξήγησε στο Διοικητικό Συμβούλιο πως συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.

Η Επιτροπή συζήτησε με τον εξωτερικό ελεγκτή (ΕΥ) και την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας τα κύρια θέματα ελέγχου κατά τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για το εταιρικό έτος που έληξε στις 31.12.2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου επίσης συναντήθηκε και ενημερώθηκε από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας για τις Συνοπτικές Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ κατά τις ημερομηνίες 31.03.2020, 30.06.2020, και 30.09.2020.

Κατά την ίδια παρουσίαση, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε και πάλι για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρεία για τη σύνταξη των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων που δεν διαφέρουν από αυτές που υιοθέτησε η Εταιρεία το 2019.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο και εισηγήθηκε την έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων αυτών.

Γ. Εξωτερικοί Ελεγκτές

Διορισμός των Εξωτερικών Ελεγκτών

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει πρωτεύουσα αρμοδιότητα στην επιλογή του κυρίου εταίρου ελέγχου (τακτικού ελεγκτή). Στα σχετικά καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνονται: η διαπραγμάτευση της αμοιβής και του εύρους του ελέγχου, η εκκίνηση της διαγωνιστικής διαδικασίας, έκφραση γνώμης για τον υπεύθυνο κύριο εταίρο του έργου και η εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον διορισμό, επαναδιορισμό, και απομάκρυνση των εξωτερικών ελεγκτών.

Εντός του 2020, μετά από πρόταση της Οικονομική Διεύθυνσης της Εταιρείας, η Επιτροπή πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο η ΕΥ να διοριστεί εκ νέου ως Εξωτερικός Ελεγκτής για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020.

Στη σχέση της με τον εξωτερικό ελεγκτή, η Επιτροπή οφείλει να διασφαλίζει ότι διατηρεί την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητά του και είναι αποτελεσματικός στη διενέργεια του τακτικού ελέγχου.

Τόσο το ΔΣ όσο και ο εξωτερικός ελεγκτής έχουν πολιτικές και διαδικασίες σχεδιασμένες για να προστατεύουν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του εξωτερικού ελεγκτή.

Η Επιτροπή λαμβάνει υπ' όψιν της την ετήσια δήλωση ανεξαρτησίας του εξωτερικού ελεγκτή και συζητά μαζί του απειλές, που ενδεχομένως να θέσουν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία του, καθώς και τους τρόπους με τους οποίους διασφαλίζεται η αντιμετώπιση αυτών των απειλών.

Η Επιτροπή εξετάζει κατά πόσον οι σχέσεις, λαμβανομένων υπόψη των απόψεων του εξωτερικού ελεγκτή, της Διοίκησης και του εσωτερικού ελέγχου, κατά περίπτωση, φαίνεται ότι μπορούν να επηρεάσουν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του εξωτερικού ελεγκτή.

Μη ελεγκτικές υπηρεσίες

Η Επιτροπή είναι υπεύθυνη για την έγκριση μη ελεγκτικών υπηρεσιών στις Εταιρείες του Ομίλου, που δεν απαγορεύονται από τη νομοθεσία. Η Επιτροπή θεωρεί ότι οι εξωτερικοί ελεγκτές κατέχουν σημαντική γνώση της δραστηριότητας του Ομίλου και του τρόπου με τον οποίο εφαρμόζονται οι λογιστικές πολιτικές.

Αυτό σημαίνει ότι σε ορισμένες περιπτώσεις κρίνεται πιο αποδοτικό οι εξωτερικοί ελεγκτές να παρέχουν μη ελεγκτικές υπηρεσίες. Σε ορισμένες περιπτώσεις δύναται να υφίστανται λόγοι εμπιστευτικότητας που καθιστούν τους εξωτερικούς ελεγκτές την προτιμώμενη επιλογή για να παρέχουν συγκεκριμένες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

Ωστόσο, η προστασία της αντικειμενικότητας και της ανεξαρτησίας των εξωτερικών ελεγκτών αποτελεί πρωτεύουσα προτεραιότητα. Για αυτό το λόγο η Επιτροπή διασφαλίζει ότι σε κάθε περίπτωση η παροχή τέτοιων υπηρεσιών δεν θα αλλοιώσει την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα του εξωτερικού ελεγκτή.

Στο πλαίσιο των μη ελεγκτικών υπηρεσιών που δεν απαγορεύονται από τη νομοθεσία, η Επιτροπή θα πρέπει να κρίνει και να αξιολογήσει τα ακόλουθα:

- Ενδεχόμενες απειλές κατά της ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας που προκύπτουν από την παροχή της υπηρεσίας και τυχόν διασφαλίσεις για την εξάλειψη ή τη μείωση των απειλών αυτών τόσο, όσο δεν θέτουν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του ελεγκτή,
- Τη φύση των μη ελεγκτικών υπηρεσιών,

- Αν οι δεξιότητες και η εμπειρία του ελεγκτικού γραφείου το καθιστούν τον πλέον κατάλληλο πάροχο της μη ελεγκτικής υπηρεσίας,
- Τις αμοιβές που προέκυψαν ή πρόκειται να προκύψουν για τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες τόσο για μεμονωμένες υπηρεσίες όσο και συνολικά, σε σχέση με τις αμοιβές για τις ελεγκτικές υπηρεσίες, συμπεριλαμβανομένων των ειδικών όρων και προϋποθέσεων (π.χ. και ενδεχόμενες ρυθμίσεις αμοιβών) , και
- Τα κριτήρια που διέπουν τις αμοιβές των προσώπων που διενεργούν τον έλεγχο.

Για το 2020, η Επιτροπή εξέτασε τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες που προτάθηκαν να αναληφθούν από τον εξωτερικό ελεγκτή.

Τόσο η εργασία που πραγματοποιήθηκε όσο και οι αμοιβές των ανατεθέντων μη ελεγκτικών υπηρεσιών, **δεν** έθεσαν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα των εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας.

V. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Ο Όμιλος ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ («Όμιλος») έχει ενσωματώσει τη Βιώσιμη Ανάπτυξη στον στρατηγικό σχεδιασμό του και έχει δεσμευτεί μέσα από την Πολιτική για την Υγεία, την Ασφάλεια, το Περιβάλλον και τη Βιώσιμη Ανάπτυξη, που στοχεύει στην ασφάλη και χωρίς ατυχήματα, οικονομικά βιώσιμη λειτουργία, με σεβασμό στο περιβάλλον και την κοινωνία σύμφωνα με τους 17 Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης του ΟΗΕ (SDGs – Sustainable Development Goals).

Ο Όμιλος, λόγω της φύσης των δραστηριοτήτων του, αντιμετωπίζει σειρά κινδύνων στις καθημερινές του δραστηριότητες, αναφορικά με τη χρήση επικίνδυνων και εύφλεκτων ουσιών και τεχνικών προκλήσεων σε εγκαταστάσεις παραγωγής και διακίνησης προϊόντων (πετρελαιοειδών και μη) ιδιαίτερης πολυπλοκότητας και σημαντικού μεγέθους. Αδυναμία διαχείρισης των παραπάνω κινδύνων θα μπορούσε να έχει σημαντικό αντίκτυπο στη λειτουργία και οικονομική θέση του Ομίλου, συμπεριλαμβανομένων διοικητικών κυρώσεων, ή/και αδυναμία διεξαγωγής των δραστηριοτήτων.

Όσον αφορά τον έλεγχο κινδύνων που σχετίζονται με θέματα υγείας, ασφάλειας και περιβάλλοντος, ο Όμιλος χρησιμοποιεί σειρά διαδικασιών αντιμετώπισης κατά τον σχεδιασμό του εξοπλισμού και τη λειτουργία, για τη διαχείριση και τον περιορισμό τους και τους παρακολουθεί μέσω επιλεγμένων δεικτών απόδοσης (KPIs). Παράλληλα, συμμετέχει ενεργά σε διεθνείς οργανώσεις για μέτρηση και σύγκριση σημαντικών δεικτών με την Ευρωπαϊκή πετρελαϊκή και χημική βιομηχανία, καθώς και τη μεταφορά και ενσωμάτωση βέλτιστων πρακτικών, για τη βελτίωση των επιδόσεών του σε θέματα υγείας, ασφάλειας και περιβάλλοντος.

A. Υγεία και Ασφάλεια

Για τον Όμιλο η υγεία και η ασφάλεια, σε όλες τις δραστηριότητές του, αποτελεί τη σημαντικότερη προτεραιότητα. Η συνολική προσέγγιση της διαχείρισης θεμάτων που αφορούν την υγεία και ασφάλεια, περιλαμβάνει προγραμματισμένες πρωτοβουλίες και μέτρα πρόληψης για την εξάλειψη των κινδύνων και τη βελτίωση της απόδοσης. Παράλληλα, περιλαμβάνει συστήματα διαχείρισης, επιθεωρήσεις και δράσεις ενίσχυσης της ηγεσίας, σε όλες τις δραστηριότητες του Οργανισμού. Επιπλέον, ο Όμιλος λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα ασφαλείας για τους εργαζόμενους, τους συνεργάτες και τους επισκέπτες σε όλους τους χώρους εργασίας σε ευθυγράμμιση με τον διεθνή Στόχο Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDG–Sustainable Development Goal) του ΟΗΕ για Καλή Υγεία (SDG 3).

B. Περιβάλλον και Κλιματική Αλλαγή

Ο Όμιλος, ως παραγωγός ενεργειακών προϊόντων αλλά και σημαντικός καταναλωτής, αντιμετωπίζει σημαντικές προκλήσεις στον τομέα της ενέργειας και της κλιματικής αλλαγής. Ειδικά όσον αφορά το φαινόμενο της Κλιματικής Αλλαγής αυτό επηρεάζει την επιχειρηματική του δραστηριότητα, δημιουργώντας σημαντικές προκλήσεις και ευκαιρίες. Οι πιθανοί κίνδυνοι και ευκαιρίες για τις επιχειρησιακές δραστηριότητες του Ομίλου, περιλαμβάνουν ενδεικτικά τη διαχείριση κόστους συμμετοχής στο Ευρωπαϊκό Σύστημα Εμπορίας Δικαιωμάτων Εκπομπών – EU ETS και των νομοθετικών αλλαγών, αλλά και ευκαιρία επιτάχυνσης των έργων ενεργειακής αποδοτικότητας, τις μελέτες σκοπιμότητας επενδύσεων-ενεργειών με έμφαση στις ΑΠΕ και την αύξηση του χαρτοφυλακίου για την ενεργειακή μετάβαση προς την κλιματική ουδετερότητα.

Πρώτο βήμα για τον αποτελεσματικό σχεδιασμό των δράσεων/στρατηγικής του Ομίλου αποτελεί η αποτύπωση και η διαχείριση των κινδύνων αλλά και των ευκαιριών που υπάρχουν, τόσο από την πλευρά της αντιμετώπισης (mitigation) του φαινομένου της κλιματικής αλλαγής όσο και από πλευράς της στρατηγικής προσαρμογής (adaptation) στις επιπτώσεις της κλιματικής αλλαγής. Το αυξημένο κόστος για καύσιμα και πρώτες ύλες, η μειωμένη ζήτηση ενεργοβόρων προϊόντων καθώς και τα πρόσθετα μέτρα για τον έλεγχο και περιορισμό των εκπομπών Αερίων του Θερμοκηπίου (Ατθ) αποτελούν κρίσιμα θέματα που εξετάζονται και αναλύονται μέσα από διαφορετικούς πυλώνες όπως π.χ. την υφιστάμενη και την επικείμενη νομοθεσία, τις νέες τεχνολογίες αλλά και τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται ο Όμιλος. Παράλληλα αναλύονται και οι διεθνείς προβλέψεις για την ενεργειακή αγορά και την κλιματική αλλαγή, ούτως ώστε να χαραχθεί η μακροπρόθεσμη στρατηγική του Ομίλου.

Πλέον ο Όμιλος έχει θέσει τη βελτίωση του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος μέχρι το 2030 ως τον βασικό στρατηγικό του στόχο. Βασική συνεισφορά θα έχει το πρόγραμμα απανθρακοποίησης των κύριων δραστηριοτήτων, με μείωση εκπομπών 30%, ενώ ένα 20% θα προέλθει από αντισταθμίσεις μέσω ανάπτυξης ΑΠΕ, με αρχικό στόχο τα 600 MW μέχρι το 2025 και τα 2 GW μέχρι το 2030.

Γ. Κοινωνία

Η συνεργασία του Ομίλου τόσο με την ευρύτερη κοινωνία όσο και με τις τοπικές κοινωνίες, που γειτνιάζουν οι εγκαταστάσεις μας είναι διαρκής, πολυδιάστατη και ουσιαστική. Οι πρωτοβουλίες που αναλαμβάνει ο Όμιλος είναι συνδεδεμένες με τις ανάγκες κάθε περιοχής και διαμορφώνονται μέσα από ανοιχτό διάλογο με τα ενδιαφερόμενα μέρη, με τη διεξαγωγή ερευνών και προσδιορισμό των ουσιαστικών θεμάτων, ερευνών κοινής γνώμης, δημόσιες συζητήσεις και διαβουλεύσεις.

Τα τελευταία χρόνια έχουμε αναπτύξει στενή συνεργασία με ένα διευρυμένο κύκλο κοινωνικών εταίρων και όλοι μαζί εργαζόμαστε για το κοινό συμφέρον. Η νέα γενιά βρίσκεται πάντα στο επίκεντρο των προγραμμάτων μας με χορήγηση υποτροφιών, σε Ελλάδα και εξωτερικό, σε νέους που διακρίνονται για το ταλέντο τους και τις επιδόσεις τους. Στηρίζουμε δράσεις και πρωτοβουλίες που προάγουν την καινοτομία, την επιχειρηματικότητα και δημιουργούν προοπτικές για τους νέους.

Μαρούσι, 8 Ιουνίου 2021

Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σπυρίδων Παντελιάς

Θεόδωρος Πανταλάκης

Ιορδάνης Αϊβάζης