

✦ Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής
Ελέγχου 2022

Μάιος, 2023

Περιεχόμενα

1. Εισαγωγή
2. Σκοπός της Επιτροπής και Βασικές Αρμοδιότητες
3. Σύσταση της Επιτροπής, Δεξιότητες και Εμπειρία
4. Συνεδριάσεις Επιτροπής
5. Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση & Εξωτερικός Έλεγχος
6. Εξωτερικοί Ελεγκτές
7. Εσωτερικός Έλεγχος / Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου/Κανονιστική Συμμόρφωση
8. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης
9. Παράρτημα- Βιογραφικά Σημειώματα

1. Εισαγωγή

Η Επιτροπή Ελέγχου (η «Επιτροπή») της HelleniQ Energy Holdings S.A. (η «Εταιρεία») παρουσιάζει συνοπτικά μέσω της παρούσας Έκθεσης Πεπραγμένων για τη χρήση 2022 και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1θ του Ν. 4449/2017, (όπως τροποποιήθηκε δυνάμει του άρθρου 74 του Ν. 4706/2020) στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας τον τρόπο με τον οποίο έχει εκπληρώσει τις αρμοδιότητές της προκειμένου να καταδείξει τη συμβολή και τη συνδρομή της στη συμμόρφωση με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου. Επιπλέον, η εν λόγω Έκθεση συνοψίζει τις βασικές δραστηριότητες και τα ζητήματα που αντιμετωπίστηκαν αναφορικά με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του έτους 2022 οι οποίες δημοσιεύθηκαν το 2023.

Η Έκθεση περιγράφει και την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας.

Το πλάνο εργασίας μας καθορίζεται στις αρχές του έτους για να διασφαλίσει ότι αντιμετωπίζονται όλοι οι τομείς που εμπίπτουν στην ευθύνη μας. Κατά την εκτέλεση του σχεδίου μας για το 2022, τα βασικά μας σημεία εστίασης ήταν τα ακόλουθα:

- Παρακολούθηση του σχεδίου μετασχηματισμού της Εταιρείας και τη λογιστικοποίηση της διάσπασης με απόσχιση του κλάδου.
- Επίβλεψη της αποτελεσματικότητας της Γενικής Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου (ΓΔΕΟΟ), συμπεριλαμβανομένων των βημάτων που λαμβάνονται για την ανάπτυξη της τεχνογνωσίας της Γενική Διεύθυνσης σε θέματα πληροφοριακών συστημάτων και την εισαγωγή νέας ψηφιακής εφαρμογής αποτύπωσης του ελεγκτικού έργου.
- Ανάθεση εξωτερικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας βάσει του Ν. 4706/2020 καθώς επίσης και εξωτερικού ελέγχου για την κυβερνοασφάλεια.

Το 2023 η Επιτροπή θα συνεχίσει να παρακολουθεί τον αντίκτυπο των μακροοικονομικών εξελίξεων στην Εταιρεία (πληθωρισμός, επιτόκια, συνεχιζόμενος πόλεμος στην Ουκρανία κ.λπ.). Άλλες προτεραιότητες της περιλαμβάνουν:

- Επίβλεψη, σε συνεργασία με την Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης, στη διαδικασία που γίνεται για την εφαρμογή των νέων Προτύπων Αναφοράς Βιώσιμης Ανάπτυξης που θα ισχύουν από το 2024.
- Παρακολούθηση και συνεργασία με την Επιτροπή Στρατηγικής και Διαχείρισης Κινδύνων για τη δημιουργία μιας νέας μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων.
- Παρακολούθηση της απόδοσης της ΓΔΕΕΟ (συμπεριλαμβανομένης της στελέχωσης και της ανάπτυξης εξειδικεύσεων) και λήψη των αποτελεσμάτων της εξωτερικής αξιολόγησης Διασφάλισης Ποιότητας (σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου), συμπεριλαμβανομένου του εντοπισμού τυχόν τομέων προς ανάπτυξη.

2. Σκοπός της Επιτροπής και Βασικές Αρμοδιότητες

Ο σκοπός της Επιτροπής είναι να συνδράμει και να ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο («ΔΣ») κατά την εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων εποπτείας του σχετικά με:

A) Τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Η Επιτροπή είναι αρμόδια για την παρακολούθηση και επισκόπηση:

- Της διαδικασίας και διενέργειας υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων
- Της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς
- Των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, των εξαμηνιαίων και τριμηνιαίων συνοπτικών αναφορών πριν από την έγκρισή τους από το Δ.Σ. και υποβολή προτάσεων ή συστάσεων προς αυτό όπου κρίνεται σκόπιμο.

B) Τη διαδικασία εξωτερικού ελέγχου

Υποβάλλει προτάσεις προς το Δ.Σ για θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια τακτικού ελέγχου επεξηγώντας:

- Την συνεισφορά και τα αποτελέσματα τακτικού οικονομικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, αναφορικά με την ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. και δημοσιοσιεύθηκαν
- Τον ρόλο της Επιτροπής στην ανωτέρω διαδικασία
- Την επιλογή και τον καθορισμό της αμοιβής της ελεγκτικής εταιρείας με σκοπό την πρόταση διορισμού της από την Ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων ("Ετήσια ΓΣΜ"), τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας, της αντικειμενικότητας και της αποτελεσματικότητας της λειτουργίας της, καθώς και της περιοδικής εναλλαγής της σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

Γ) Την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, της διαχείρισης κινδύνων, κανονιστικής συμμόρφωσης και της Γενικής Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου

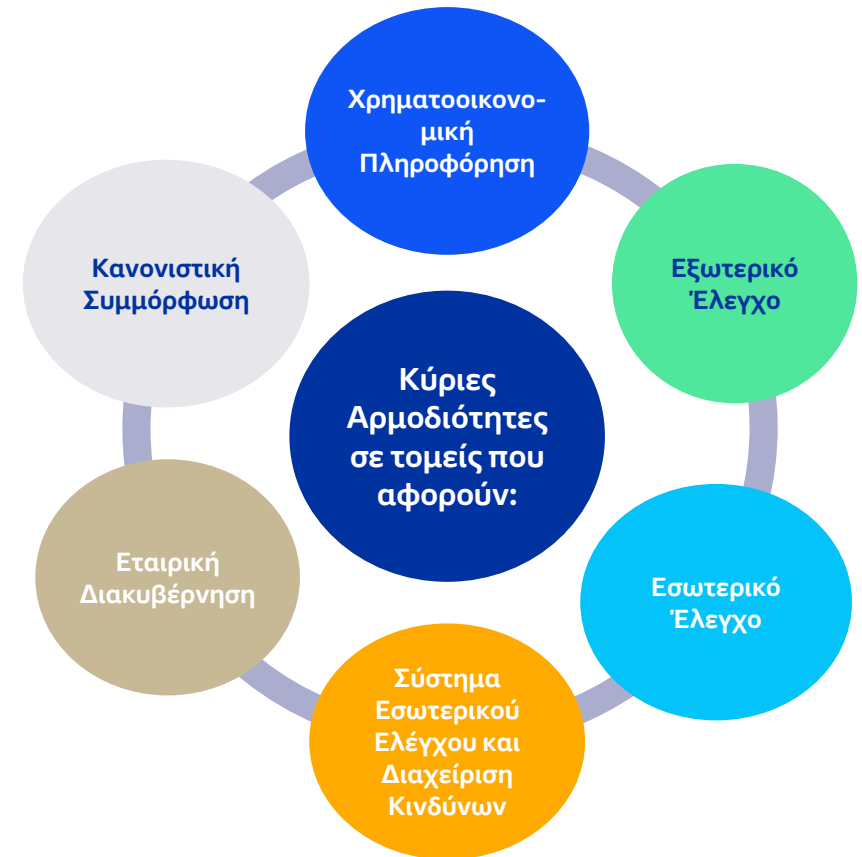
Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την σχεδιαστική επάρκεια και λειτουργική αποτελεσματικότητα των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας, αναφορικά αφενός με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και αφετέρου με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση καθώς και την διασφάλιση ποιότητας και συμμόρφωσης της σχεδιαστικής επάρκειας και λειτουργικής αποτελεσματικότητας του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης.

Η Επιτροπή αναφέρεται στο Δ.Σ. σχετικά με το πώς εκτελεί τις αρμοδιότητές της και διατυπώνει συστάσεις προς αυτό.

Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της Επιτροπής για την εκπλήρωση του σκοπού της, αναλύονται περαιτέρω στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος εγκρίθηκε από το Δ.Σ και είναι διαθέσιμος, στην ακόλουθη υπερσύνδεση του εταιρικού ιστότοπου:

<https://www.helleniqenergy.gr/ependytikes-sheseis/epitropes-ds>

Οι βασικές αρμοδιότητες της Επιτροπής καλύπτουν τους ακόλουθους τομείς:



3. Σύνθεση της Επιτροπής, Δεξιότητες και Εμπειρία

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας στις 30 Ιουνίου 2021 αποφάσισε, ότι η **Επιτροπή αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου**, αποτελούμενη από τρία (3) μη εκτελεστικά και στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, μέλη του με τριετή θητεία και εξουσιοδότησε το ΔΣ να τα ορίσει μετά την διαπίστωση της πλήρωσης των κριτηρίων και προϋποθέσεων του άρθρου 44 του ν. 4449/2017.

Τα μέλη της Επιτροπής πρέπει να **διαθέτουν επαρκή γνώση** του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και τουλάχιστον ένα (1) μέλος της Επιτροπής, το οποίο είναι ανεξάρτητο κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, να διαθέτει τεκμηριωμένη επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική.

Σε εκτέλεση της ανωτέρω απόφασης, το Δ.Σ με την με αριθμό 1387/30.06.2021 απόφασή του όρισε τη σύνθεση της Επιτροπής, η οποία απαρτίζεται αποκλειστικά από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και απεικονίζεται κατωτέρω:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Θητεία
<ul style="list-style-type: none">• Lorraine Σκαραμαγκά• Ιορδάνης Αϊβάζης• Παναγιώτης Τριδήμας	<ul style="list-style-type: none">• Πρόεδρος• Μέλος• Μέλος	Από 30.06.2021 έως και 30.06.2024

Η θητεία της Επιτροπής είναι τριετής, ισόχρονη με τη θητεία του Δ.Σ. της Εταιρείας και λήγει την 30.6.2024

Τα βιογραφικά σημειώματα των μελών της Επιτροπής επισυνάπτονται σε παράρτημα στην παρούσα Έκθεση.

Η Επιτροπή έχει στη διάθεσή της, τους αναγκαίους πόρους ώστε να λαμβάνει τη συνδρομή εξωτερικού συμβούλου, εφόσον χρειάζεται, για την επιτέλεση του έργου της. Επίσης η Επιτροπή υποστηρίζεται στο έργο της από γραμματειακή υποστήριξη που ανήκει στο προσωπικό της Εταιρείας.

4. Συνεδριάσεις Επιτροπής

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της η Επιτροπή συνεδριάζει τακτικά κατ'ελάχιστο έξι (6) φορές τον χρόνο, ή και εκτάκτως όποτε παραστεί ανάγκη.

- Κατά τη διάρκεια του 2022, η Επιτροπή πραγματοποίησε δεκαεννέα (19) συνεδριάσεις συμπεριλαμβανομένης μιας κοινής συνεδρίασης με την Επιτροπή Αμοιβών και Σχεδιασμού Διαδοχής, καλύπτοντας όλα τα θέματα που εμπίπτουν στους τομείς των αρμοδιοτήτων τους. Η συμμετοχή στις συνεδριάσεις ήταν ικανοποιητική καθώς όλα τα μέλη της Επιτροπής συμμετείχαν στο σύνολο των συνεδριάσεων. Ανάλογα με τη θεματολογία των συνεδριάσεων προσκαλούνται να συμμετάσχουν Διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας προκειμένου να παράσχουν τις αναγκαίες πληροφορίες καθώς και οι ορκωτοί ελεγκτές της Εταιρείας. Ο Γενικός Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου προσκαλείται σε όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής.
- Η Επιτροπή πραγματοποίησε δύο (2) συναντήσεις με τη Διοίκηση και τους εξωτερικούς ελεγκτές το 2023, όπου συζητήθηκαν οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του 2022 και τα αποτελέσματα του ελέγχου, καθώς και μία συζήτηση με τους εξωτερικούς ελεγκτές χωρίς την παρουσία της Διοίκησης.
- Όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία.
- Στις αρχές του 2023, τα μέλη πραγματοποίησαν αυτοαξιολόγηση των επιδόσεών τους για το 2022 και συζήτησαν τις προτεραιότητές τους για το 2023.
- Η Επιτροπή υπέβαλε τριμηνιαίες αναφορές στο Δ.Σ πριν από την έγκριση των ετήσιων και ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων και παρείχε περιοδικές αναφορές των δραστηριοτήτων της καθ' όλη τη διάρκεια του έτους αναδεικνύοντας σημαντικά θέματα.
- Για τις συνεδριάσεις της Επιτροπής τηρήθηκαν πρακτικά και καταγράφηκαν τα θέματα που συζητήθηκαν και εγκρίθηκαν από όλα τα μέλη.



Κατανομή περιεχομένου συνεδριάσεων κατά το 2022

5. Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση & Εξωτερικός Έλεγχος

Η Επιτροπή συμμετείχε σε όλη τη διαδικασία προετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων μέσω συναντήσεων με τη Διοίκηση και τους εξωτερικούς ελεγκτές της Εταιρείας, καθώς και με την δική της επισκόπηση των οικονομικών καταστάσεων, των διοικητικών αναφορών και των αντίστοιχων ανακοινώσεων των ρυθμιστικών αρχών.

Τα κύρια θέματα που συζητήθηκαν και οι δραστηριότητες που ανέλαβε η Επιτροπή ήταν τα ακόλουθα:

1. Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας για το 2021 (δημοσίευση Φεβρουάριος 2022)

2. Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας για το 2022

3. Διαδικασία Ετήσιου Ελέγχου 2022 και Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας για το 2022

4. Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από τους εξωτερικούς ελεγκτές

Συναντήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρείας

Η Επιτροπή πραγματοποίησε τακτικές συνεδριάσεις με τη Διοίκηση της Εταιρείας πριν από τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων για να εξετάσει και να συζητήσει τις οικονομικές καταστάσεις και τα επεξηγηματικά σημειώματα που συνέταξε η Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Ομίλου καλύπτοντας θέματα όπως:

- Επιχειρηματικές εξελίξεις (π.χ. επιπτώσεις πολέμου στην Ουκρανία),
- Εταιρικός μετασχηματισμός (λογιστικός χειρισμός της διάσπασης απόσχισης),
- Αλλαγές σε λογιστικό χειρισμό (συμπεριλαμβανομένων αλλαγών στη λογιστική εκπομπών CO2 το 2021),
- Εκτιμήσεις και υποθέσεις συνέχισης δραστηριότητας της Εταιρείας,
- Επίπτωση κλιματικής αλλαγής στη συνέχιση δραστηριότητας / απομείωση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων.

Επιπροσθέτως, η Επιτροπή επισκόπησε τις χρηματοοικονομικές αναφορές του Ομίλου και της Εταιρείας και άλλες διοικητικές αναφορές σχετικές με αυτές. Όσον αφορά τις μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες ESG, η Επιτροπή διασφάλισε ότι οι γνωστοποιήσεις κοινοποιήθηκαν στην Επιτροπή Βιωσιμότητας και επίσης εκτίμησε τη συμμετοχή της ομάδας βιωσιμότητας της ΕΥ (εξωτερικοί ελεγκτές) στην αναθεώρηση αυτών των γνωστοποιήσεων.

Η Επιτροπή συζήτησε επίσης τη πορεία των νομικών θεμάτων με τον Γενικό Διευθυντή Νομικής Υπηρεσίας πριν από την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων του 2022.

Συναντήσεις με τους εξωτερικούς ελεγκτές

Όσον αφορά τις ετήσιες και εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις η Επιτροπή συναντήθηκε με τους εξωτερικούς ελεγκτές της Εταιρείας για να εξετάσει και να συζητήσει:

- Το εύρος και το προγραμματισμό του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένου του επιπέδου σημαντικότητας, με γνώμονα την κάλυψη των ουσιωδών περιοχών ελέγχου,
- Την πορεία/ πρόοδο του ελέγχου,
- Τα συμπεράσματα του ελέγχου,
- Τα βασικά θέματα ελέγχου που εντοπίστηκαν από τους ελεγκτές,
- Την ειδική ετήσια έκθεση των εξωτερικών ελεγκτών προς την Επιτροπή (Άρθρο 10 του Ευρωπαϊκού Κανονισμού 537/2014),
- Τις συστάσεις που περιλαμβάνονται στην Επιστολή προς την Διοίκηση (Management Letter) της ελεγκτικής εταιρείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και τις ενέργειες που ανέλαβε η Διοίκηση.

6. Εξωτερικοί Ελεγκτές

Η Επιτροπή είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής εξωτερικού ελεγκτή και επιβλέπει την περιοδική εναλλαγή του νόμιμου τακτικού ελεγκτή. Λαμβάνοντας υπόψη της την εμπειρία από τον χειρισμό του ελέγχου του 2021, καθώς και τις απόψεις της Διοίκησης, η Επιτροπή βεβαιώθηκε ότι ήταν σκόπιμο να προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο τον επαναδιορισμό της ελεγκτικής εταιρείας ΕΥ ως ορκωτό ελεγκτή για το 2022 για έκτη θητεία. Σύμφωνα με τις απαιτήσεις του νόμου, ο υπεύθυνος εταίρος άλλαξε για τον έλεγχο του 2022.

Στη σχέση της με τον εξωτερικό ελεγκτή:

- Η Επιτροπή οφείλει να διασφαλίζει ότι ο εξωτερικός ελεγκτής διατηρεί την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητά του και είναι αποτελεσματικός στη διενέργεια του τακτικού ελέγχου.
- Η Επιτροπή λαμβάνει υπ' όψη της την ετήσια δήλωση ανεξαρτησίας του ορκωτού 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.
- Η Επιτροπή, λαμβάνοντας υπόψη τις απόψεις του εξωτερικού ελεγκτή, της Διοίκησης και του εσωτερικού ελέγχου, εξετάζει εάν οι σχέσεις φαίνεται ότι μπορούν να επηρεάσουν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα των ελεγκτών.



- **Επιλογή εξωτερικών ελεγκτών**
- **Διασφάλιση της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας**
- **Διατήρηση της αποτελεσματικότητας**

Η Επιτροπή είναι υπεύθυνη για την έγκριση της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους εξωτερικούς ελεγκτές στις εταιρείες του Ομίλου, που δεν απαγορεύονται από τη νομοθεσία.

Η Επιτροπή αναγνωρίζει ότι μπορεί να υπάρχουν περιπτώσεις (π.χ. λόγω της γνώσης της δραστηριότητας του Ομίλου/ λόγοι εμπιστευτικότητας) όπου οι εξωτερικοί ελεγκτές είναι πιο αποδοτικό να παρέχουν και 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 επηρεάσει την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα του εξωτερικού ελεγκτή.

Για το 2022, η Επιτροπή εξέτασε όλα τα αιτήματα για την παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών που προτάθηκε να αναληφθούν από τον εξωτερικό ελεγκτή και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι ο σκοπός και η αμοιβή των προτεινόμενων εγκεκριμένων μη ελεγκτικών υπηρεσιών δεν έθεταν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα των νόμιμων ελεγκτών της Εταιρείας.

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

- 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 συγκεκριμένων όρων και προϋποθέσεων (π.χ. και ανώτατο όριο αμοιβών για μη ελεγκτικές υπηρεσίες).



• Μη ελεγκτικές υπηρεσίες

7. Εσωτερικός Έλεγχος/ Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου/ Κανονιστική Συμμόρφωση

Η Επιτροπή συνεδρίασε επτά (7) φορές κατά τη διάρκεια του έτους 2022 για να εξετάσει και να συζητήσει τις δραστηριότητες της ΓΔΕΕΟ.

Τα κύρια θέματα που καλύφθηκαν αφορούν τις ακόλουθες περιοχές:

1. Διαδικασία Αξιολόγησης Κινδύνων

2. Ετήσιο και Τριετές Πλάνο - Προϋπολογισμός 2022

3. Οργανωτική Δομή και Εκπαίδευση

4. Αποτελέσματα Δραστηριοτήτων Ελέγχων

5. Παρακολούθηση (Follow up) ευρημάτων υψηλού και μεσαίου κινδύνου

6. Ετήσια Αξιολόγηση Γενικού Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου και Δήλωση Ανεξαρτησίας

7. Αξιολόγηση ΣΕΕ/ Κανονιστική Συμμόρφωση

8. Λοιπά θέματα

Τα θέματα που συζητήθηκαν/ εξετάστηκαν από την Επιτροπή ήταν:

Εσωτερικός Έλεγχος

- Τα αποτελέσματα της ετήσιας διαδικασίας αξιολόγησης κινδύνων που διενήργησε η ΓΔΕΟΟ.
- Το προτεινόμενο ετήσιο και τριετές πλάνο ελέγχου, τον προϋπολογισμό και το πλάνο εκπαίδευσης της ΓΔΕΕΟ για το 2022.
- Την οργανωτική δομή της ΓΔΕΟΟ, την απόκτηση εξειδικευμένου και έμπειρου στελεχιακού δυναμικού, συμπεριλαμβανομένων των βημάτων που γίνονται για την ενίσχυση/ ανάπτυξη του τμήματος ελέγχου πληροφορικής στη ΓΔΕΟΟ.
- Τον επανασχεδιασμό της έκθεσης ελέγχου και της τριμηνιαίας έκθεσης δραστηριοτήτων προς την Επιτροπή και την έγκριση του αναθεωρημένου Εγχειριδίου Εσωτερικού Ελέγχου.
- Το σύνολο των ευρημάτων των εκθέσεων των εσωτερικών ελέγχων (τακτικών και έκτακτων) καθώς και τις απόψεις/ δράσεις των ελεγχόμενων επί αυτών.
- Την πορεία των ευρημάτων υψηλού κινδύνου ανά τρίμηνο, καθώς και την πορεία των λοιπών ευρημάτων ανά εξάμηνο.
- Την πρόοδο των ελέγχων που πραγματοποίησε η ΓΔΕΟΟ και την κατάσταση του πλάνου ελέγχων που κοινοποιούνται μέσω τριμηνιαίων αναφορών.
- Την απόκτηση και εγκατάσταση ψηφιακής εφαρμογής που χρησιμοποιείται από τη ΓΔΕΟΟ, για τη πλήρη αποτύπωση του ελεγκτικού της έργου και τη βελτίωση της λειτουργικότητας της.
- Την συμμετοχή της ΓΔΕΟΟ σε συνέδρια/ επιτροπές.

- Την αξιολόγηση της απόδοσης του Γενικού Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου για το έτος 2021, καθώς και τη λήψη Δήλωσης Ανεξαρτησίας του για το έτος 2021. Η Επιτροπή πραγματοποίησε επίσης κοινή συνεδρίαση με την Επιτροπή Αμοιβών και Σχεδιασμού Διαδοχής, σχετικά με την ετήσια αναπροσαρμογή της αμοιβής του Γενικού Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου .

Αξιολόγηση ΣΕΕ

- Η Επιτροπή εισηγήθηκε στο Δ.Σ. τον ορισμό αξιολογητή για τη διενέργεια της πρώτης τριετούς αξιολόγησης, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της, με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2022.
- Η αξιολόγηση ολοκληρώθηκε τον Μάρτιο του 2023 και η σχετική έκθεση παραδόθηκε στην Επιτροπή και στο Δ.Σ. Το έργο διασφάλισης διενεργήθηκε σύμφωνα με το πρόγραμμα ελέγχου που περιλαμβάνεται στην απόφαση της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχου (ΕΛΤΕ) με αριθμό 040/2022 και στο Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000 «Έργα Διασφάλισης πέραν του Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης».
- Η έκθεση αξιολόγησης καταλήγει στο συμπέρασμα ότι «δεν εντοπίστηκαν ουσιώδης αδυναμίες» σχετικά με την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της. Η περίληψη της Έκθεσης του Αξιολογητή υποβλήθηκε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στις 31 Μαρτίου 2023.
- Ο αξιολογητής έχει επίσης εκδώσει μια έκθεση στην οποία εκτίθενται «μη σημαντικά» ευρήματα που προκύπτουν από την ανασκόπησή του, η οποία θα παρακολουθείται με παρόμοιο τρόπο με εκείνων των συστάσεων των εξωτερικών ελεγκτών στην Επιστολή Διοίκησης (Management Letter).

Κανονιστική Συμμόρφωση

- Η Επιτροπή πραγματοποίησε 2 συναντήσεις με τον επικεφαλής της κανονιστικής συμμόρφωσης για να συζητήσει τις ετήσιες δραστηριότητες και ενέκρινε τις προτεινόμενες δραστηριότητες για το 2023.
- Η Επιτροπή επίσης συζήτησε με τον Γενικό Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου τα αποτελέσματα 4 ελέγχων κανονιστικής συμμόρφωσης που διενήργησε η ΓΔΕΕΟ σε συνεργασία με εξωτερική ελεγκτική εταιρεία.

Κυβερνο-ασφάλεια

Λόγω της σημασίας της κυβερνοασφάλειας για όλους τους οργανισμούς, διενεργήθηκε έλεγχος στον τομέα αυτό από εξωτερική εταιρεία με σχετική τεχνογνωσία. Η Επιτροπή ενημερώθηκε επίσης από τον Υπεύθυνο Ασφάλειας Πληροφοριών και Συστημάτων Ομίλου και τον Γενικό Διευθυντή Πληροφορικής και Ψηφιακού Μετασχηματισμού για πρωτοβουλίες με σκοπό την προστασία των πληροφοριών και των συστημάτων του Ομίλου. Η Επιτροπή έχει καθιερώσει τριμηνιαίες συναντήσεις με τον Υπεύθυνο Ασφάλειας Πληροφοριών και Συστημάτων Ομίλου.

8. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τη βιώσιμη ανάπτυξη στον στρατηγικό σχεδιασμό της 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).

Στον πυρήνα του σχεδιασμού της Εταιρείας τίθεται το μείζον ζήτημα της μετάβασης σε μια οικονομία χαμηλών εκπομπών άνθρακα και το όραμα της Εταιρείας για την υγεία, την ασφάλεια και το περιβάλλον είναι «Μηδενικές Αρνητικές Επιπτώσεις - Μηδενικές Ζημιές», ως προϋπόθεση για τη βιώσιμη ανάπτυξη. Οι δεσμεύσεις της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου αναφέρονται στην πολιτική υγείας, ασφάλειας, περιβάλλοντος και βιώσιμης ανάπτυξης, η οποία αποτελεί τμήμα του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Η Εταιρεία δημοσιεύει **Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης και Εταιρικής Υπευθυνότητας** σε ετήσια βάση ακολουθώντας αναγνωρισμένα πρότυπα αναφορών βιωσιμότητας όπως τα GRI Standards, τον Οδηγό Δημοσιοποίησης πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Athex) καθώς και την υιοθέτηση των αρχών του Οικουμενικού Συμφώνου των Ηνωμένων Εθνών με τη σχετική αναφορά προόδου (Global Compact Communication on Progress – CoP).

Τα ουσιώδη μη χρηματοοικονομικά θέματα που αφορούν τη μακροπρόθεσμη βιωσιμότητα της Εταιρείας καθώς και ο τρόπος αντιμετώπισής τους συνοψίζονται στη Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση (Η.) και περιγράφονται αναλυτικότερα στον Ετήσιο Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης και Εταιρικής Υπευθυνότητας. Τα θέματα αυτά σχετίζονται με τους ευρύτερους πυλώνες της υγείας και ασφάλειας, περιβάλλοντος και κλιματικής αλλαγής και της κοινωνίας γενικότερα.



Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Ως προς τα θέματα υγείας και ασφάλειας και περιβάλλοντος τα οποία επηρεάζουν και τις τοπικές κοινότητες, 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.

Περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με την Πολιτική και το περιεχόμενό της διατίθεται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, εντός του Κανονισμού Λειτουργίας (<https://www.helleniqenergy.gr/ependytikes-sheseis/kanonismoι-politikes>).



Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

9. Παράρτημα- Βιογραφικά Σημειώματα

Lorraine Σκαραμαγκά

Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Η κα Σκαραμαγκά γεννήθηκε στη Σκωτία το 1956. Είναι πτυχιούχος του Πανεπιστημίου της Γλασκόβης, με πτυχία MA (Γλώσσα και Φιλολογία) και LLB (Νομικά). Είναι μέλος (F.C.A.) του Institute of Chartered Accountants in England and Wales (ICAEW), καθώς και μέλος (σε αναστολή) του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (ΣΟΕΛ).

Διαθέτει μακρά εμπειρία στη λογιστική, τα χρηματοοικονομικά και στην ελεγκτική. Εργάστηκε στην Arthur Andersen στο Λονδίνο μεταξύ 1979 και 1985, και την περίοδο 1985-2005 στην Coopers & Lybrand/PwC στην Ελλάδα, στην οποία και έγινε εταίρος (partner) το 1991. Εν συνεχεία, μεταξύ 2005 και 2011 υπήρξε Σύμβουλος/Οικονομική Διευθυντής της ναυτιλιακής εταιρείας, Alpha Tankers & Freighters International Ltd, και, κατά την περίοδο 2007-2020, πρόεδρος των Επιτροπών Ελέγχου των τραπεζών Eurobank Bulgaria (Postbank) and Eurobank Serbia (Beograd).

Σήμερα είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και της Επιτροπής Ελέγχου της Eurobank Private Bank Luxembourg. Επίσης παρέχει συμβουλές σε θέματα διασφάλισης και βελτίωσης ποιότητας στο τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου μεγάλης τράπεζας στην Ελλάδα και ενεργεί ως σύμβουλος στον ναυτιλιακό τομέα.

Ιορδάνης Αϊβάζης

Ανώτατο Ανεξάρτητο Μέλος Δ.Σ.

Είναι πτυχιούχος του Πανεπιστημίου Αθηνών (ΕΚΠΑ), με πτυχίο στις Οικονομικές Επιστήμες (Τμήμα Πολιτικών και Οικονομικών Επιστημών της Νομικής Σχολής). Έκανε μεταπτυχιακές σπουδές στο Πανεπιστήμιο του Lancaster (Αγγλία) στα οικονομικά (Postgraduate Diploma in Economics) και σε Marketing και Finance (M.A.).

Εργάστηκε σε διευθυντικές θέσεις σε ελληνικές και διεθνείς τράπεζες στην Ελλάδα, ενώ διετέλεσε Γενικός Διευθυντής Χρηματοοικονομικών Υπηρεσιών (CFO) και Εκτελεστικός Γενικός Διευθυντής (Chief Operating Officer) της ΟΤΕ Α.Ε.. Μετά την εξαγορά της ΟΤΕ από την Deutsche Telekom (DT) διετέλεσε και μέλος (Εκτελεστικό) του διοικητικού συμβουλίου της ΟΤΕ και του European Management Board της DT.

Επίσης, διετέλεσε μέλος διοικητικών συμβουλίων ελληνικών εισηγμένων εταιρειών.

Είναι Πρόεδρος της Επιτροπής Ειδικών Εκκαθαρίσεων της Τραπέζης Ελλάδος.

Παναγιώτης Τριδήμας

Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Ο κ. Τριδήμας γεννήθηκε στην Αθήνα το 1963. Είναι πτυχιούχος του Πανεπιστημίου Αθηνών, με πτυχίο στις Νομικές Επιστήμες, κάτοχος Μεταπτυχιακού (LL.M.) και Διδακτορικού τίτλου σπουδών από το Πανεπιστήμιο του Κέιμπριτζ με ειδίκευση στην Εναρμόνιση της Ρύθμισης Χρηματοπιστωτικών Μέσων στην Ευρωπαϊκή Κοινότητα.

Είναι δικηγόρος Αθηνών από το 1987 και δικηγόρος (Barrister) Αγγλίας και Ουαλίας από το 2000 και έχει παραστεί ενώπιον του Ευρωπαϊκού Δικαστηρίου, του Γενικού Δικαστηρίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης, του Ανωτάτου Δικαστηρίου του Ηνωμένου Βασιλείου, του Ευρωπαϊκού Δικαστηρίου Δικαιωμάτων του Ανθρώπου και επενδυτικών διαιτητικών δικαστηρίων.

Στο παρελθόν κατείχε ακαδημαϊκές θέσεις στα Πανεπιστήμια του Μπέριμιγχαμ, του Σαουθάμπτον, του Κέιμπριτζ και του Λονδίνου (Queen Mary), ενώ έχει εργαστεί και στο Δικαστήριο των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων ως R f rendaire. Έχει διδάξει σε σειρά Πανεπιστημίων στην Ευρώπη, τις Η.Π.Α. και τον Καναδά.

Σήμερα είναι Καθηγητής Ευρωπαϊκού Δικαίου και Διευθυντής του Κέντρου Ευρωπαϊκού Δικαίου στη Νομική Σχολή Dickson Poon, στο King's College του Λονδίνου, ενώ παράλληλα είναι καθηγητής και διακεκριμένος ερευνητής (Nancy A. Patterson Distinguished Faculty Scholar) στη Νομική Σχολή του Pennsylvania State University και επισκέπτης καθηγητής στο College of Europe στην Μπρύζ. Εργάζεται ως δικηγόρος (Barrister) στα Matrix Chambers στο Λονδίνο.

Διαθέτει εμπειρία στις διεθνείς και ευρωπαϊκές υποθέσεις έχοντας υπάρξει σύμβουλος των ευρωπαϊκών θεσμών επί πλήθους νομικών ζητημάτων καθώς και της Κυπριακής Δημοκρατίας κατά τις διαπραγματεύσεις του Brexit, καθώς και της Ελληνικής Προεδρίας της Ευρωπαϊκής Ένωσης μεταξύ 2002-2003 με έμφαση στα ζητήματα της διεύρυνσης της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Την περίοδο 2005-2013 διετέλεσε ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της EFG Eurobank και από τον Φεβρουάριο 2020 είναι μη εκτελεστικό μέλος του Γενικού Συμβουλίου του Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας.

Έχει δημοσιεύσει πλήθος νομικών μελετών και έχει συγγράψει σημαντικά εγχειρίδια Ευρωπαϊκού Δικαίου.