

✦ Έκθεση Πεπραγμένων
της Επιτροπής
Ελέγχου 2024



Πίνακας Περιεχομένων

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



1. Εισαγωγή



Κύριοι Μέτοχοι

Η Επιτροπή Ελέγχου (η «Επιτροπή») της «HELLENiQ ENERGY Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών» (η «Εταιρεία») παρουσιάζει, συνοπτικά, μέσω της παρούσας Έκθεσης Πεπραγμένων για τη χρήση 2024 και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1θ του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει 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.

Η Έκθεση παρέχει επισκόπηση του σκοπού και των κύριων δραστηριοτήτων της Επιτροπής για το έτος 2024, σύμφωνα με τον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της, καθώς και των ζητημάτων αναφορικά με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του έτους 2024 οι οποίες δημοσιεύθηκαν το 2025. Επιπρόσθετα, η Έκθεση περιγράφει και την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας, η οποία είναι αναρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Το πλάνο δραστηριοτήτων της Επιτροπής καθορίζεται στις αρχές τού έτους με στόχο να διασφαλίσει ότι αντιμετωπίζονται όλοι οι τομείς που εμπίπτουν στην ευθύνη της, ενώ, ανάλογα με τις εξελίξεις, μπορούν να σημειωθούν προσθήκες στο συγκεκριμένο πλάνο.

Η Επιτροπή πραγματοποίησε τακτικές συναντήσεις κατά τη διάρκεια του χρόνου τουλάχιστον κάθε τρίμηνο.

Τα βασικά σημεία εστίασης κατά την εκτέλεση του πλάνου για το 2024, ήταν τα ακόλουθα:

- Εξέταση θεμάτων που έχουν επίδραση στις επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρείας, ιδιαίτερα αναφορικά με τη συνέχιση δραστηριότητας και την απομείωση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων όπως:
 - των μακροοικονομικών και γεωπολιτικών εξελίξεων
 - της κλιματικής αλλαγής και τον τρόπο που επηρεάζει το επιχειρηματικό μοντέλο
- Επίβλεψη των χρηματοδοτικών αναγκών και της κεφαλαιακής δομής του Ομίλου, καθώς και της αναχρηματοδότησης των δανειακών υποχρεώσεων.
- Επίβλεψη και επισκόπηση των ενδιάμεσων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, καθώς και του πλάνου εξωτερικού ελέγχου.
- Επίβλεψη της αποτελεσματικότητας της Γενικής Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου (ΓΔΕΕΟ), της Υπηρεσίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, καθώς και της Υπηρεσίας Κυβερνοασφάλειας.
- Επίβλεψη, σε συνεργασία με την Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης, για την υλοποίηση του πλάνου εφαρμογής της Εταιρικής Οδηγίας Αναφοράς Βιωσιμότητας (CSRD) για το έτος 2024.
- Επίβλεψη προόδου για τις ενέργειες που πραγματοποιήθηκαν σχετικά με την αντιμετώπιση των συστάσεων που διατυπώθηκαν από τους εξωτερικούς ελεγκτές σε Επιστολή προς τη Διοίκηση (Management letters).
- Επίβλεψη υλοποίησης ευρημάτων εξωτερικής αξιολόγησης ποιότητας (EQA) της ΓΔΕΕΟ σύμφωνα με Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου.

Για το έτος 2025, εκτός από τη συνέχιση επίβλεψης του αντίκτυπου των μακροοικονομικών και γεωπολιτικών εξελίξεων στην Εταιρεία, οι προτεραιότητες της Επιτροπής περιλαμβάνουν:

- Επίβλεψη και διατήρηση της εποπτείας των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων για το 2025, την παρακολούθηση της κλιματικής αλλαγής στις παραδοχές του Ομίλου και κινδύνων που σχετίζονται με την κυβερνοασφάλεια, την τεχνητή νοημοσύνη και τη βιώσιμη χρηματοδότηση και λειτουργία.
- Επίβλεψη ενσωμάτωσης συνδεδεμένων εταιρειών με αναγνώριση κινδύνων των νέων δραστηριοτήτων στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Ομίλου (κυρίως ELPEDISON).
- Επίβλεψη της προόδου για την επίτευξη των δεσμεύσεων του Vision 2025 και της επικαιροποίησης της στρατηγικής του Ομίλου.
- Επίβλεψη των αποτελεσμάτων της Διαδικασίας Αξιολόγησης Κινδύνων από τη ΓΔΕΕΟ σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Παρακολούθησης και Διαχείρισης Κινδύνων, με στόχο την επιπλέον διασφάλιση ενιαίας μεθοδολογίας σε επίπεδο Ομίλου.
- Επίβλεψη αναθεώρησης Κανονισμού και Εγχειριδίου Λειτουργίας της ΓΔΕΕΟ λόγω εφαρμογής των νέων Διεθνών Προτύπων 2025 και των αναγκών του Ομίλου.
- Επίβλεψη και έγκριση του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της ΓΔΕΕΟ.
- Επίβλεψη του Ετήσιου Προγράμματος Δράσης της Επιτροπής για το έτος 2025.



2. Σκοπός της Επιτροπής και Βασικές Αρμοδιότητες



Ο σκοπός της Επιτροπής είναι να συνδράμει και να ενημερώνει το Δ.Σ. κατά την εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων εποπτείας της σχετικά με:

A) Τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Η Επιτροπή είναι αρμόδια για την επίβλεψη και επισκόπηση:

- Της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς και διαδικασιών.
- Των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, των εξαμηνιαίων και τριμηνιαίων συνοπτικών αναφορών πριν της υποβολής τους για την έγκρισή τους από το Δ.Σ. και υποβολή προτάσεων ή συστάσεων όπου αυτό κρίνεται σκόπιμο.
- Της διαδικασίας και διενέργειας υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Της διαδικασίας επίβλεψης σύνταξης της έκθεσης βιωσιμότητας, καθώς και τη διασφάλιση της υποβολής της έκθεσης του υποχρεωτικού ελέγχου περιορισμένης διασφάλισης της έκθεσης βιωσιμότητας.

B) Τη διαδικασία εξωτερικού ελέγχου

Η Επιτροπή υποβάλλει προτάσεις προς το Δ.Σ για θέματα που σχετίζονται με τη διενέργεια τακτικού ελέγχου, επεξηγώντας:

- Την επιλογή στην πρόταση εκλογής ελεγκτών για την χρήση 2024, του καθορισμού της αμοιβής της ελεγκτικής εταιρείας με σκοπό την πρόταση διορισμού της από την Ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων, τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας, της αντικειμενικότητας και της αποτελεσματικότητας της λειτουργίας της, καθώς και της περιοδικής εναλλαγής της, σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και την ενημέρωση της Επιτροπής για την επίβλεψη της διαδικασίας σύνταξης της Έκθεσης Βιωσιμότητας.
- Τη συνεισφορά και τα αποτελέσματα τακτικού οικονομικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, αναφορικά με την ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, όπως αυτά εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. και δημοσιεύθηκαν.
- Τον ρόλο της Επιτροπής στην ανωτέρω διαδικασία.

Γ) Την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, της διαδικασίας αξιολόγησης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης, της εταιρικής διακυβέρνησης, του Εσωτερικού Ελέγχου, της Κυβερνοασφάλειας και της Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Επιτροπή Ελέγχου επιβλέπει, εξετάζει και αξιολογεί:

- την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας με βάση τις εκθέσεις που εκδίδονται από τη ΓΔΕΕΟ, τα ευρήματα των εξωτερικών ελεγκτών, τις φορολογικές αρχές και οποιαδήποτε κατάλληλη πληροφορία. Βοηθά το Δ.Σ στην εποπτεία της αποτελεσματικότητας και της απόδοσης της λειτουργίας της ΓΔΕΕΟ,
- την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των δικλίδων ασφαλείας των πληροφοριακών συστημάτων με σκοπό την προστασία των πληροφοριών και των συστημάτων του Ομίλου σε θέματα κυβερνοασφάλειας,
- την υποβολή των Εκθέσεων Βιωσιμότητας,



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 το 2021, τροποποιήθηκε το 2024 προκειμένου να περιληφθεί σε αυτόν πρόβλεψη του ύψους και του τρόπου αμοιβής του τρίτου (μη μέλους του Δ.Σ.) προσώπου που συμμετέχει ως μέλος της Επιτροπής. Ο Κανονισμό Λειτουργίας είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη υπερσύνδεση του εταιρικού ιστότοπου:

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

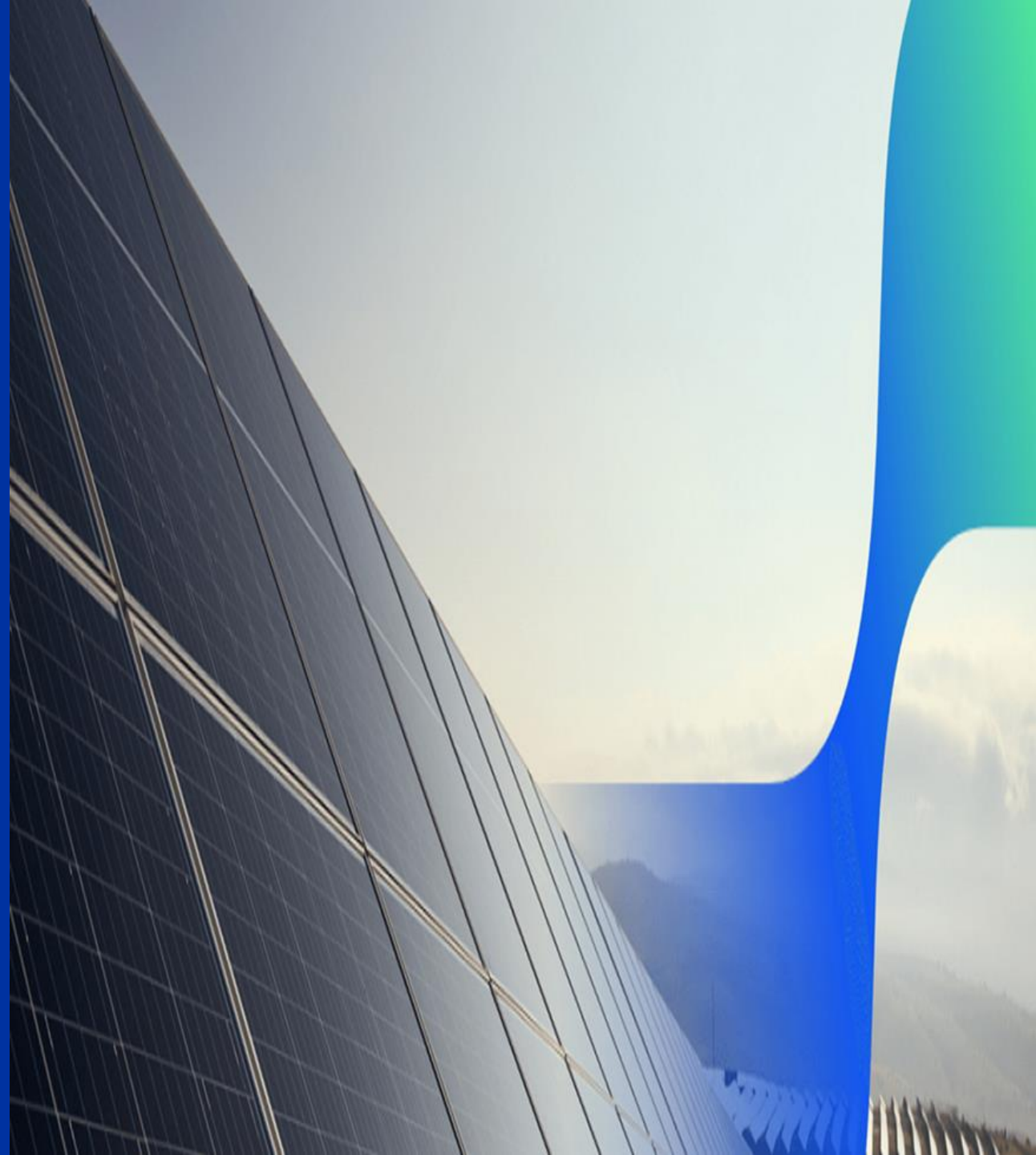
Η Επιτροπή προβαίνει σε περιοδική αξιολόγηση του Κανονισμού Λειτουργίας της, ανά δύο (2) χρόνια, ή όταν λαμβάνουν χώρα σημαντικά γεγονότα ή αλλαγές στην οργάνωση της Εταιρείας ή στο νομοθετικό πλαίσιο. Η ανανέωση / τροποποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής λόγω εφαρμογής των νέων Διεθνών Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και των τροποποιήσεων περί της Επιτροπής βάσει του Ν. 5164/2024 έχει ήδη ξεκινήσει.

Οι τομείς των κύριων αρμοδιοτήτων της Επιτροπής είναι οι ακόλουθοι:

Τομείς Κύριων Δραστηριοτήτων		
 Εξωτερικός Έλεγχος	 Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, Κανονιστική Συμμόρφωση και Διαχείριση Κινδύνων	
 Εσωτερικός Έλεγχος	 Βιώσιμη Ανάπτυξη	
 Κυβερνο-ασφάλεια	 Εταιρική Διακυβέρνηση	 Χρηματο-οικονομική Πληροφόρηση



3. Σύνθεση της Επιτροπής, Δεξιότητες και Εμπειρία



Κατά τη διάρκεια του Διοικητικού Συμβουλίου, του οποίου η θητεία έληξε στις 27.06.2024, η Επιτροπή, της οποίας η θητεία ήταν ισόχρονη με εκείνη του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούσε επιτροπή του απαρτιζόμενη από τρία μη εκτελεστικά και στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 4706/2020, μέλη του και συγκεκριμένα την κα Lorraine Σκαρμαγκά, ως Πρόεδρο και τους κ.κ. Ιορδάνη Αϊβάζη και Παναγιώτη Τριδήμα ως μέλη.

Με την από 27.06.2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας αναφορικά με την Επιτροπή:

- i. καθορίστηκε ότι η Επιτροπή αποτελεί ανεξάρτητη (μεικτή) επιτροπή αποτελούμενη από τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. και ένα τρίτο πρόσωπο, μη μέλος του,
- ii. εξελέγη ο κ. Παναγιώτης Παπάζογλου ως το τρίτο πρόσωπο (μη μέλος του Δ.Σ.) μέλος τής Επιτροπής,
- iii. εξουσιοδοτήθηκε το Δ.Σ. να ορίσει τα υπόλοιπα τρία μέλη της Επιτροπής εκ των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του, αφού διαπιστώσει την πλήρωση των κριτηρίων και προϋποθέσεων του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 και,
- iv. η θητεία της Επιτροπής ορίστηκε τριετής.

Σε εκτέλεση της ανωτέρω απόφασης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίασή του την ίδια ημέρα όρισε τους:

-  Ιορδάνης Αϊβάζης, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μέλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.,
-  Σταυρούλα Καμπουρίδου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.,
-  Παναγιώτης Τριδήμας, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.,

ως μέλη της Επιτροπής, αφού διεπίστωσε ότι πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020 (άρτι εκλεγέντα ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 27.06.2024) και όλα τα κριτήρια του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, καθώς διαθέτουν αποδεδειγμένα στο σύνολό τους επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και δύο (2) εξ' αυτών, οι κ.κ. Π. Παπάζογλου και Ι. Αϊβάζης, διαθέτουν επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική, την ελεγκτική και τα χρηματοοικονομικά. Συνεπώς, η Επιτροπή με τη σύνθεσή της αυτή μπορεί να ανταποκρίνεται στις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις που ορίζονται στην παρ. 3 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017.



Σύνθεση Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας κατά την συνεδρίασή της την 4η Ιουλίου 2024 εξέλεξε ως Πρόεδρο της τον κ. Ιορδάνη Αϊβάζη και συγκροτήθηκε σε Σώμα ως ακολούθως:

Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Λήξη Θητείας
Ιορδάνης Αϊβάζης	Πρόεδρος τής Επιτροπής - Ανώτατο Ανεξάρτητο Μέλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.	27.06.2027
Σταυρούλα Καμπουρίδου	Μέλος τής Επιτροπής - ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.	27.06.2027
Παναγιώτης Τριδήμας	Μέλος τής Επιτροπής - ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.	27.06.2027
Παναγιώτης Παπάζογλου	Μέλος τής Επιτροπής - τρίτο πρόσωπο, μη μέλος του Δ.Σ.	27.06.2027
Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη	Τρίτο Πρόσωπο, μη μέλος Δ.Σ.	
0,75		0,25

(Με βάση τη σύνθεση της Επιτροπής 31.12.2024)

Σε σχέση με τα παραπάνω, η Εταιρεία έκανε εμπρόθεσμα τις απαιτούμενες από τον νόμο γνωστοποιήσεις των παραπάνω συνεδριάσεων και αποφάσεων στην Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ή/και στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) του Υπουργείου Ανάπτυξης.

Τα βιογραφικά σημειώματα των ανωτέρω έχουν αναρτηθεί στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Η Επιτροπή υποστηρίζεται από γραμματέα της Επιτροπής και άλλο προσωπικό της Εταιρείας, όπου καταρτίζονται τα θέματα ημερήσιας διάταξης τα οποία διανέμονται στα μέλη μαζί με το πληροφοριακό υλικό, τουλάχιστον δύο (2) ημέρες πριν τη συνεδρίαση της Επιτροπής, ενώ επίσης μπορεί να λαμβάνει τη συνδρομή εξωτερικών συμβούλων, εφόσον χρειάζεται, για την επιτέλεση του έργου της.



4. Συνεδριάσεις Επιτροπής

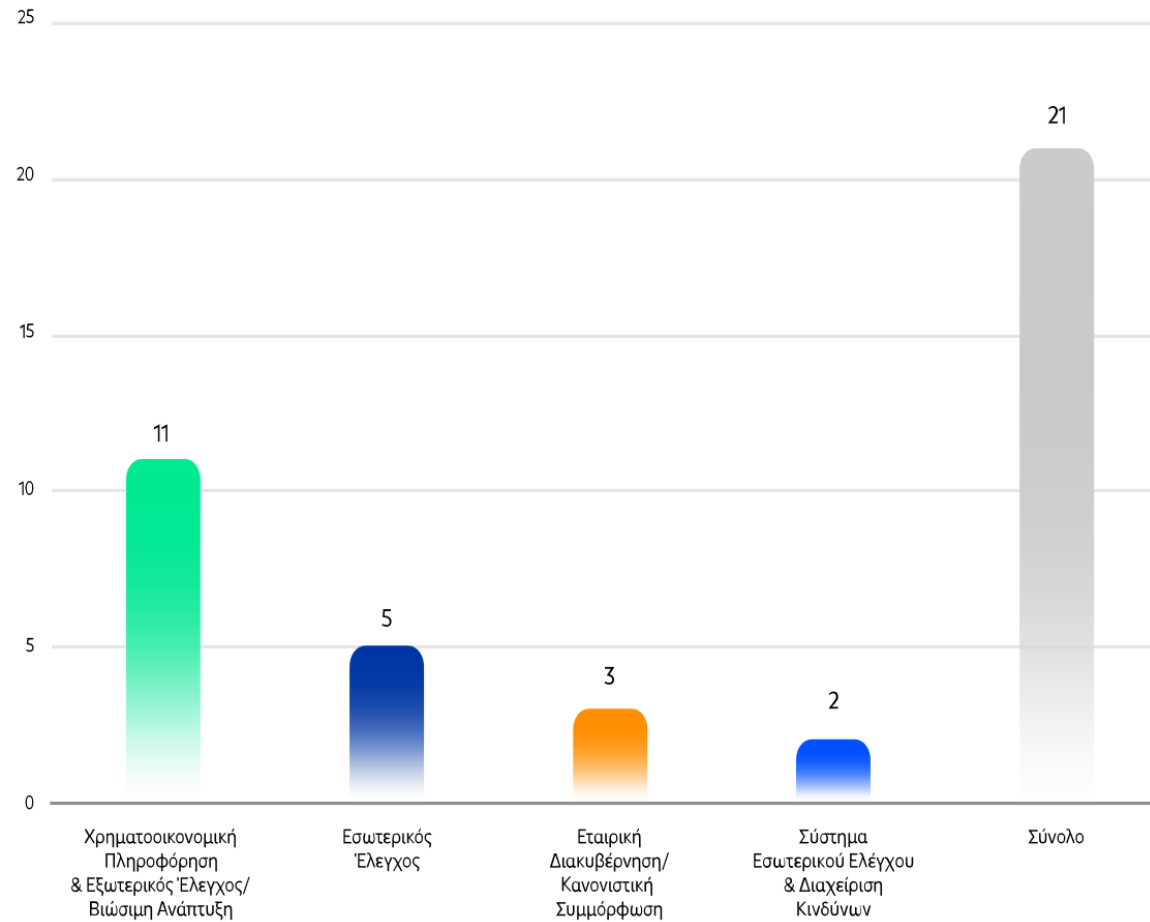


Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της η Επιτροπή συνεδριάζει τακτικά κατ'ελάχιστο έξι (6) φορές τον χρόνο, ή και εκτάκτως όποτε παραστεί ανάγκη.

- Η Επιτροπή έχει επιλέξει να πραγματοποιεί τακτικές συνεδριάσεις ποικίλης διάρκειας μέσα στο έτος, ώστε να έχει τη δυνατότητα να αφιερώνει αρκετό χρόνο για την προετοιμασία και τη συζήτηση των θεμάτων της. Κατά τη διάρκεια του 2024, η Επιτροπή πραγματοποίησε είκοσι μία (21) συνεδριάσεις συμπεριλαμβανομένης μιας κοινής συνεδρίασης με την Επιτροπή Αμοιβών και Σχεδιασμού Διαδοχής, προκειμένου να εξετάσει, μεταξύ άλλων, θέματα που άπτονται των τομέων της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, του εξωτερικού ελέγχου, της βιώσιμης ανάπτυξης, του εσωτερικού ελέγχου, της εταιρικής διακυβέρνησης, της κανονιστικής συμμόρφωσης, της κυβερνοασφάλειας, του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της διαχείρισης κινδύνων, όπως προβλέπεται στον κανονισμό λειτουργίας της και στις πολιτικές εταιρικής διακυβέρνησης του Ομίλου. Η Επιτροπή συμμετείχε επίσης σε 3 κοινές ενημερωτικές συνεδρίες με τα μέλη της Επιτροπής Βιώσιμης Ανάπτυξης και τα μέλη της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων. 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, καθώς και οι ορκωτοί ελεγκτές της Εταιρείας. Επιπλέον, ο Γενικός Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου προσκαλείται σε όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής, εκτός από τις συνεδριάσεις με θέμα που αφορά συζήτηση των αμοιβών τού Γενικού Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου. Τα μέλη της Επιτροπής είχαν συχνές συναντήσεις μεταξύ των προγραμματισμένων συνεδριάσεων.
- Το 2025 η Επιτροπή πραγματοποίησε δύο συναντήσεις με τη Διοίκηση και τους εξωτερικούς ελεγκτές, όπου συζητήθηκαν οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του 2024 και τα αποτελέσματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένης της διαδικασίας που διενεργεί η Εταιρεία για τον προσδιορισμό των πληροφοριών που υποβάλλονται σχετικά με την υποβολή της έκθεσης βιωσιμότητας, καθώς επίσης πραγματοποιήθηκε και μία συζήτηση με τους εξωτερικούς ελεγκτές χωρίς την παρουσία της Διοίκησης.
- Όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία.
- Σύμφωνα με την Πολιτική Εκπαίδευσης των μελών του Δ.Σ., τα νέα μέλη του Δ.Σ. παρακολούθησαν τον Οκτώβριο πρόγραμμα εισαγωγικής κατάρτισης (induction) με σκοπό την παροχή σ' αυτά πληροφόρησης, η οποία θα τους είναι χρήσιμη για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων τους. Η διάρκεια του προγράμματος ήταν τριήμερη και περιλάμβανε διάφορα θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης, εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, παρουσιάσεις των βασικών επιχειρηματικών τομέων και των υποστηρικτικών υπηρεσιών της Εταιρείας, καθώς και επισκέψεις σε εγκαταστάσεις του Ομίλου.
- Μέσα στο 2024, τα μέλη της Επιτροπής συμμετείχαν σε διάφορα συνέδρια και εκπαιδευτικές ημερίδες. Μία από τις κύριες ημερίδες, η Ημέρα Στρατηγικής του Διοικητικού Συμβουλίου, πραγματοποιήθηκε στις 5 Φεβρουαρίου και η συζήτηση αφορούσε, κυρίως, το πενταετές επιχειρηματικό πλάνο του Ομίλου.
- Η Επιτροπή έλαβε όλες τις πληροφορίες και τα στοιχεία που ζήτησε, καθώς και τα απαραίτητα μέσα για να εκτελέσει τα καθήκοντά της και να συνεργαστεί με το Δ.Σ., τη ΓΔΕΕΟ, τη Διοίκηση της Εταιρείας, καθώς και τους εξωτερικούς ελεγκτές.
- Η Επιτροπή υπέβαλε αναφορές στο Δ.Σ. πριν από την έγκριση των ετήσιων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων πληροφοριών για τον ρόλο των εξωτερικών ελεγκτών και των αποτελεσμάτων των ελέγχων τους και παρείχε περιοδικές αναφορές των δραστηριοτήτων της καθ' όλη τη διάρκεια του έτους, αναδεικνύοντας σημαντικά θέματα.
- Η Επιτροπή συνεδρίασε στην έδρα της Εταιρείας ή μέσω τηλεδιάσκεψης και κατά τις συνεδριάσεις της τηρήθηκαν πρακτικά και καταγράφηκαν τα θέματα που συζητήθηκαν και εγκρίθηκαν από όλα τα μέλη. Τα πρακτικά τηρούνται σε ηλεκτρονική πλατφόρμα των μελών του Δ.Σ. (Group's Board Management portal).



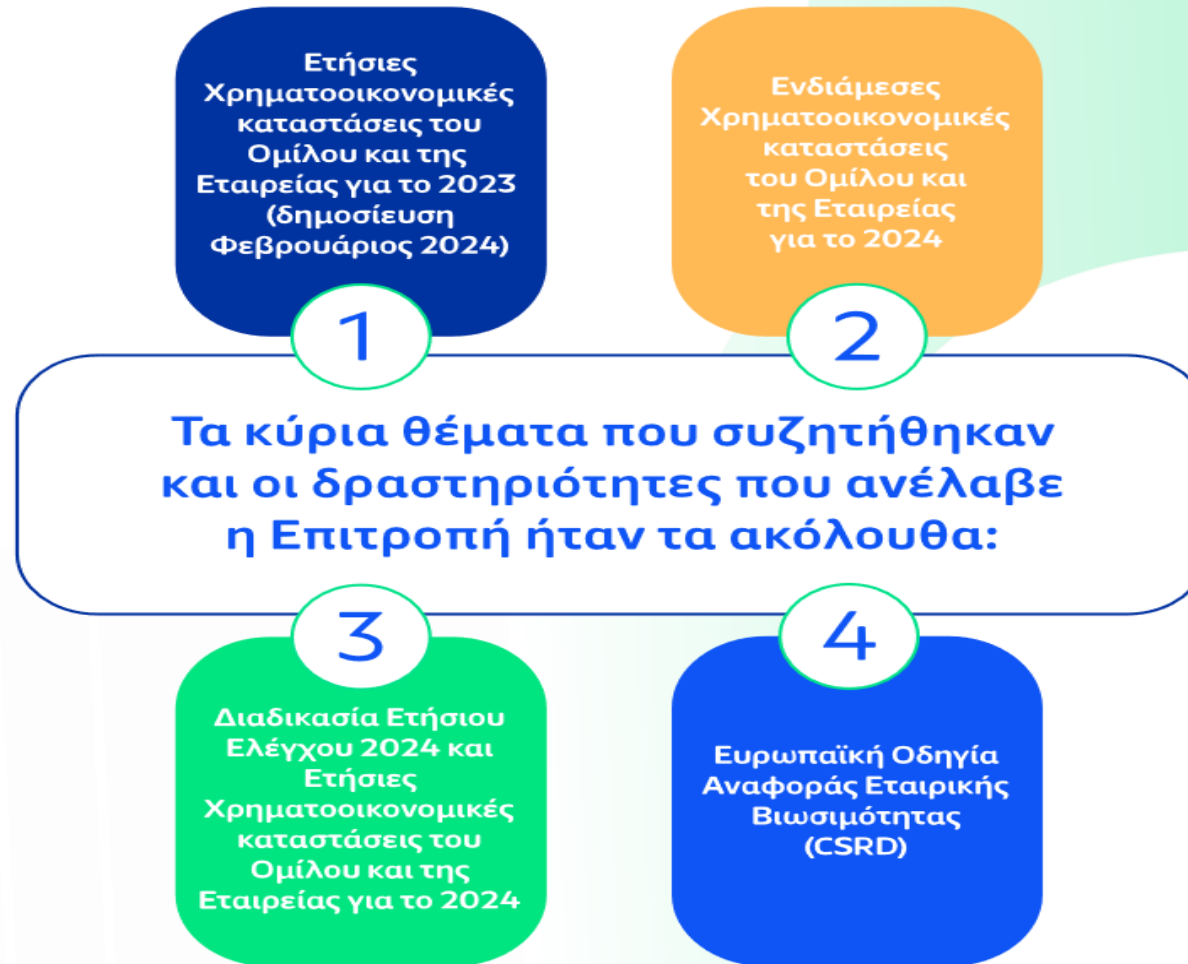
Κατανομή περιεχομένου συνεδριάσεων κατά το 2024



5. Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση & Εξωτερικός Έλεγχος



Η Επιτροπή συμμετείχε σε όλη τη διαδικασία προετοιμασίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων μέσω συναντήσεων με τη Διοίκηση και τους εξωτερικούς ελεγκτές της Εταιρείας, καθώς και με τη δική της επισκόπηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των διοικητικών αναφορών.



Συναντήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρείας και αξιολόγηση

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

- Επιχειρηματικές εξελίξεις (π.χ. περιβάλλον διύλισης, ενεργειακή κρίση)
- Αξιολόγηση πιθανών ενδείξεων απομείωσης περιουσιακών στοιχείων
- Ενημέρωση για ειδικά θέματα και εξελίξεις (π.χ. επιχειρηματικές, στρατηγικές, θεσμικό πλαίσιο) που επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις
- Επάρκεια χρηματοδότησης δραστηριοτήτων του Ομίλου
- Εξελίξεις αναφορικά με εξαγορές και πωλήσεις συμμετοχών
- Εκτίμηση και αξιολόγηση συνέχισης δραστηριότητας της Εταιρείας
- Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Νομικές υποθέσεις, οι οποίες συζητήθηκαν με τη ΓΔΝΥΟ (Γενική Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών Ομίλου)
- Πλάνο Διοίκησης για την εφαρμογή της Οδηγίας Αναφοράς Εταιρικής Βιωσιμότητας (CSRD) της ΕΕ

Συναντήσεις με τους εξωτερικούς ελεγκτές

Όσον αφορά τις ετήσιες και εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις, η Επιτροπή συναντήθηκε με τους εξωτερικούς ελεγκτές της Εταιρείας κατά τις φάσεις σχεδιασμού, εκτέλεσης και ολοκλήρωσης για να εξετάσει και να συζητήσει:

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2024:

- Χρονοδιάγραμμα του ετήσιου και ενδιάμεσου ελέγχου
- Σύνθεση της ελεγκτικής ομάδας και συμμετοχή ειδικών συνεργατών
- Εύρος και πλάνο εργασιών ελέγχου συμπεριλαμβανομένου του επιπέδου σημαντικότητας για να διασφαλιστεί ότι καλύπτονται οι σημαντικές περιοχές ελέγχου
- Σημαντικά θέματα και ρίσκα που έχουν εντοπιστεί από τους ελεγκτές
- Κατάσταση/πρόοδο του ελέγχου και τα συμπεράσματα του ελεγκτικού έργου
- Ειδική ετήσια έκθεση των εξωτερικών ελεγκτών προς την Επιτροπή (Α. 10 Καν. Ε.Ε. 537/2014)

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2023:

- Πορεία / πρόοδος και συμπεράσματα ελέγχου
- Ειδική ετήσια έκθεση των εξωτερικών ελεγκτών προς την Επιτροπή (Άρθρο 10 του Ευρωπαϊκού Κανονισμού 537/2014)
- Συστάσεις που περιλαμβάνονται στην Επιστολή των ελεγκτών προς τη Διοίκηση (Management Letter) αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου όσον αφορά τις διαδικασίες χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την επάρκεια των ενεργειών που πραγματοποίησε η Διοίκηση σχετικά με τα ζητήματα αυτά.



6. Εξωτερικοί Ελεγκτές



Η Επιτροπή είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής εξωτερικού ελεγκτή και της επίβλεψης για την περιοδική εναλλαγή του νόμιμου τακτικού ελεγκτή.

Η Επιτροπή αξιολόγησε την απόδοση των εξωτερικών ελεγκτών λαμβάνοντας υπόψη την αποτελεσματικότητα της διαδικασίας ελέγχου, την εμπειρία της ομάδας, την τεχνική εμπειρογνωμοσύνη και την ποιότητα της επικοινωνίας/αναφοράς στην Επιτροπή.

Λαμβάνοντας υπόψη την εμπειρία της Επιτροπής από τον έλεγχο του 2023, καθώς και τη σχετική εισήγηση της Διοίκησης και μετά την επισκόπηση και αξιολόγηση που πραγματοποίησε, η Επιτροπή αποφάσισε να προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο τον επαναδιορισμό της ελεγκτικής εταιρείας ΕΥ και τις σχετικές αμοιβές, ως ορκωτό ελεγκτή για το 2024, για όγδοη συνεχόμενη θητεία για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και εξαμηνιαίων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, καθώς και για τον έλεγχο διασφάλισης της υποβολής της έκθεσης βιωσιμότητας του 2024.

Σημειώνεται ότι η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 27.06.2024 εξέλεξε εκ νέου την ΕΥ, προκειμένου να διενεργήσει τον έλεγχο των ετήσιων και εξαμηνιαίων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Σε σχέση με τον εξωτερικό ελεγκτή:

- Η Επιτροπή έχει ευθύνη να διασφαλίζει ότι ο εξωτερικός ελεγκτής διατηρεί την ανεξαρτησία του, την αντικειμενικότητά του, καθώς και την αποτελεσματικότητά του στη διενέργεια του τακτικού ελέγχου.
- Η Επιτροπή λαμβάνοντας υπόψη την ετήσια δήλωση ανεξαρτησίας του ορκωτού ελεγκτή, συζητά πιθανές απειλές που ενδεχομένως να θέσουν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία του, καθώς και τους τρόπους με τους οποίους διασφαλίζεται η αντιμετώπιση αυτών.
- Η Επιτροπή αξιολογεί τις διαβεβαιώσεις που λαμβάνει από τους εξωτερικούς ελεγκτές, τη Διοίκηση και τον εσωτερικό έλεγχο για να σχηματίζει ίδια άποψη ως προς την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα των ελεγκτών.



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 εμπεριστατωμένης γνώσης της δραστηριότητας του Ομίλου / λόγοι εμπιστευτικότητας) όπου εξωτερικοί ελεγκτές είναι οι πλέον κατάλληλοι πάροχοι μη ελεγκτικών υπηρεσιών δεδομένου ότι δεν επηρεάζεται η αντικειμενικότητα και η ανεξαρτησία τους και εξετάζει σχετικές περιπτώσεις, με βάση και την υφιστάμενη Πολιτική Εγκρίσεων της Επιτροπής Ελέγχου σχετικά με την ανάθεση μη ελεγκτικών υπηρεσιών.

Η επιτροπή εξετάζει συγκεκριμένα:

- τη φύση των μη ελεγκτικών υπηρεσιών,
- αν οι δεξιότητες και η εμπειρία του ελεγκτικού γραφείου το καθιστούν ενδεδειγμένο 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. ανώτατο όριο αμοιβών για μη ελεγκτικές υπηρεσίες) σύμφωνα με τη σχετική πολιτική του Ομίλου.

Ολοκληρώνοντας επιτυχώς τα ανωτέρω, η Επιτροπή επιβεβαιώνει ότι η παροχή τέτοιου είδους υπηρεσιών δεν θα επηρεάσει την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα του νόμιμου ελεγκτή.

Το 2024, η Επιτροπή εξέτασε όλα τα αιτήματα για την παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τον εξωτερικό ελεγκτή και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι ο σκοπός και η αμοιβή των προτεινόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών δεν έθεσαν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα των ελεγκτών της Εταιρείας.

Μη ελεγκτικές υπηρεσίες



7. Εσωτερικός Έλεγχος/Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου – Διαχείριση Κινδύνων/Κανονιστική Συμμόρφωση/ Εταιρική Διακυβέρνηση/Κυβερνο ασφάλεια



Η Επιτροπή συνεδρίασε επτά (7) φορές κατά τη διάρκεια του έτους 2024 για να εξετάσει και να συζητήσει τις δραστηριότητες της ΓΔΕΕΟ, της κανονιστικής συμμόρφωσης και της διαχείρισης κινδύνων.



Τα θέματα που συζητήθηκαν/ εξετάστηκαν από την Επιτροπή ήταν:

Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείριση Κινδύνων

Αξιολόγηση Κινδύνων και Πλάνο Ελέγχου

- Η εφαρμογή νέας διαδικασίας Αξιολόγησης Κινδύνων όπου επικαιροποιήθηκε από εξωτερικό συνεργάτη και τα αποτελέσματα της νέας διαδικασίας αξιολόγησης κινδύνων που διενήργησε η ΓΔΕΟΟ σε συνεργασία με τον εξωτερικό συνεργάτη για το 2023, η επισκόπηση και έγκριση προτεινόμενου ετήσιου και τριετούς πλάνου ελέγχων, καθώς επίσης ο προϋπολογισμός και το πλάνο εκπαίδευσης της ΓΔΕΟΟ για το 2024.
- Η έγκριση της ανάθεσης του συμβούλου για τη διαδικασία αξιολόγησης κινδύνων από τη ΓΔΕΟΟ σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Παρακολούθησης και Διαχείρισης Κινδύνων για το 2024 (η οποία χρησιμοποιήθηκε στο Πλάνο Ελέγχου του 2025 το οποίο εγκρίθηκε το 2025).
- Η ενημέρωση των δραστηριοτήτων της Διεύθυνσης Παρακολούθησης και Διαχείρισης Κινδύνων μέσω της συμμετοχής των μελών της σε κοινή συνεδρίαση με την Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων.

Εσωτερικός Έλεγχος

Εσωτερικός Έλεγχος

- Το πλάνο ελέγχων και τυχόν αναθεωρήσεις, ανάλογα με τις έκτακτες ανάγκες της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου και του προτεινόμενου σχετικού προϋπολογισμού.
- Η πρόοδος των ελέγχων που πραγματοποίησε η ΓΔΕΟΟ με το σύνολο των ευρημάτων και τις απόψεις/δράσεις των ελεγχόμενων επί αυτών και η κατάσταση του Πλάνου Ελέγχων που κοινοποιούνται μέσω τριμηνιαίων αναφορών και καλύπτουν τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Η πορεία των ευρημάτων υψηλού κινδύνου ανά τρίμηνο, καθώς και η πορεία των λοιπών ευρημάτων ανά εξάμηνο.
- Ο απολογισμός του Προγράμματος Διαβεβαίωσης και Βελτίωσης Ποιότητας για το 2023.
- Η επίβλεψη του Vision 2025 και ΕΚΟ transformation.
- Η επικαιροποίηση του Κανονισμού και Εγχειριδίου Λειτουργίας ΓΔΕΟΟ λόγω εφαρμογής των νέων Διεθνών Προτύπων.
- Η υλοποίηση του εγκεκριμένου πλάνου εκπαίδευσης για το 2024.

Ανεξαρτησία

- Η Επιτροπή έλαβε τη Δήλωση Ανεξαρτησίας του ΓΔΕΟΟ, καθώς και τη Δήλωση Εμπιστευτικότητας και Αποφυγής Σύγκρουσης Συμφερόντων, από όλα τα μέλη της ΓΔΕΟΟ για το έτος 2024. Επίσης έλαβε και τη σύμφωνη γνώμη του ΓΔΕΟΟ για το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου. Επιπλέον, η Επιτροπή αξιολόγησε την απόδοση του Γενικού Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου για το έτος 2023 και πραγματοποίησε μία κοινή συνεδρίαση με την Επιτροπή Αμοιβών και Σχεδιασμού Διαδοχής, σχετικά με την ετήσια επισκόπηση της αμοιβής του ΓΔΕΟΟ.



**Κανονιστική
Συμμόρφωση/
Εταιρική
Διακυβέρνηση**

- Η Επιτροπή πραγματοποίησε δύο (2) συναντήσεις με τον επικεφαλής της κανονιστικής συμμόρφωσης για να συζητήσει τον απολογισμό του έτους 2023, καθώς και τις μελλοντικές ενέργειες που αφορούν στην οργάνωση και στη λειτουργία της Υπηρεσίας. Επιπλέον, ενέκρινε τις προτεινόμενες δράσεις για το 2024.
- Η Επιτροπή συζήτησε με τον Γενικό Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου τα αποτελέσματα τεσσάρων (4) ελέγχων κανονιστικής συμμόρφωσης που διενήργησε σε συνεργασία με εξωτερική ελεγκτική εταιρεία.
- Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τις Συναλλαγές σε Συνδεδεμένα Μέρη, προκειμένου να εντοπίζει, να αξιολογεί, να εγκρίνει και να γνωστοποιεί ορθά τις συναλλαγές της με Συνδεδεμένα Μέρη. Η Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης μεριμνά για την εφαρμογή των διαδικασιών ελέγχου με συνδεδεμένα μέρη.
- Η Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης και η Γενική Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών Ομίλου κατάρτισαν Πολιτική Διαχείρισης Αναφορών (whistleblowing policy) που κατοχυρώνει την προστασία των προσώπων που αναφέρουν παραβάσεις της ενωσιακής νομοθεσίας, παρέχοντας ευχερείς διαύλους αναφορών, με παράλληλη διασφάλιση της εμπιστευτικότητάς τους.

**Κυβερνο-
ασφάλεια/Ασφάλ
εια
Πληροφοριακών
Συστημάτων**

Η Επιτροπή πραγματοποίησε δύο (2) συναντήσεις με τον Υπεύθυνο Ασφάλειας Πληροφοριών και Συστημάτων Ομίλου και τον Γενικό Διευθυντή Πληροφορικής και Ψηφιακού Μετασχηματισμού και ενημερώθηκε για πρωτοβουλίες με σκοπό την προστασία των πληροφοριών και των συστημάτων του Ομίλου σε θέματα κυβερνοασφάλειας και επάρκειας των δικλίδων ασφαλείας των πληροφοριακών συστημάτων, καθώς και για την πρόοδο υλοποίησης του πλαισίου της Ασφάλειας Πληροφοριών και του Ψηφιακού Μετασχηματισμού του Ομίλου



8. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης



Πληροφορίες Βιωσιμότητας και CSRD

Η Επιτροπή ενημερώθηκε για την διαδικασία που ακολουθήθηκε για την κατάρτιση της έκθεσης βιωσιμότητας με τις απαιτούμενες προπαρασκευαστικές ενέργειες για την προσαρμογή στα νέα πρότυπα δημοσίευσης από 01.01.2024 σε κοινή συνεδρίαση με την Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τη βιώσιμη ανάπτυξη στον στρατηγικό σχεδιασμό της και έχει δεσμευτεί μέσα από την Πολιτική για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη, για την εναρμόνιση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων προς την επίτευξη των Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης των Ηνωμένων Εθνών (SDGs – Sustainable Development Goals) και της Ευρωπαϊκής Πράσινης Συμφωνίας. Στον πυρήνα της στρατηγικής της τίθενται τα μείζονα ζητήματα της βιώσιμης ενέργειας για όλους και της κλιματικής ουδετερότητας μέχρι το 2050, καθώς και η υιοθέτηση αρχών εταιρικής διακυβέρνησης που διασφαλίζουν, κατά προτεραιότητα, την ασφάλή και χωρίς ατυχήματα, οικονομικά βιώσιμη λειτουργία, με σεβασμό στο Περιβάλλον και την Κοινωνία.

Οι δεσμεύσεις της Εταιρείας και των θυγατρικών εταιρειών της αναφέρονται στην Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, η οποία εγκρίθηκε από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και την Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης της HELLENiQ ENERGY εντός του 2024 και όλοι οι εργαζόμενοι και οι συνεργάτες της έχουν την ευθύνη της συμμόρφωσης με την παρούσα πολιτική.

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας περιλαμβάνει δεσμεύσεις όσον αφορά στην εφαρμογή Συστημάτων Διαχείρισης για θέματα Υγείας και Ασφάλειας, Περιβάλλοντος και Ενέργειας, τον περιορισμό συμβάντων που θέτουν σε κίνδυνο την Υγεία, την Ασφάλεια, το Περιβάλλον και την Κοινωνία, καθώς και τη μείωση του ανθρακικού αποτυπώματος, αναλύοντας και αξιολογώντας τους κινδύνους και τις ευκαιρίες που σχετίζονται με την Κλιματική Αλλαγή με στόχο τον μετριασμό της και την προσαρμογή στις επιπτώσεις αυτής.



Παράλληλα, η Εταιρεία μέσω της πολιτικής δεσμεύεται για την εφαρμογή μεθόδων πρόληψης και μείωσης εκπομπών και αποβλήτων, σε όλη την αλυσίδα αξίας, την αποδοτική χρήση ενέργειας και φυσικών πόρων, ενισχύοντας παράλληλα την κυκλική οικονομία, καθώς και την προστασία των οικοσυστημάτων και της βιοποικιλότητας, εφαρμόζοντας παράλληλα βιώσιμες πρακτικές χρήσης γης και υδάτινων πόρων.

Με στόχο τη δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας για τον Όμιλο και την Κοινωνία, η Εταιρεία θέτει συγκεκριμένους και μετρήσιμους στόχους σχετικά με τη βιώσιμη ανάπτυξη, των οποίων η πρόοδος παρακολουθείται και παρουσιάζεται με βάση διεθνώς αναγνωρισμένα πρότυπα αναφοράς, αποσκοπώντας στη συνεχή βελτίωση, ενώ παράλληλα διατηρεί συστήματα ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, εξασφαλίζοντας τη βιωσιμότητα του Ομίλου, της κοινωνίας και του περιβάλλοντος και υιοθετώντας βέλτιστες πρακτικές βιώσιμης ανάπτυξης στις διαδικασίες προμηθειών και εμπορίας και σε όλη την αλυσίδα αξίας, παρέχοντας ασφαλή, βιώσιμα και προσιτά ενεργειακά προϊόντα.

Επίσης, η Εταιρεία δεσμεύεται να ευαισθητοποιεί και να εκπαιδεύει τους κοινωνικούς εταίρους και τους προμηθευτές/συνεργάτες της για την ηθική και υπεύθυνη συμπεριφορά, εξαλείφοντας κάθε μορφή διαφθοράς, προασπίζοντας παράλληλα τα ανθρώπινα δικαιώματα και δείχνοντας σεβασμό στη διαφορετικότητα και στην ισότητα των ανθρώπων, εξαλείφοντας κάθε μορφή διάκρισης, σε όλη την αλυσίδα αξίας, συμπεριλαμβανομένων των τοπικών κοινωνιών, των καταναλωτών και των συνεργατών.

Εκτός των παραπάνω, η Εταιρεία εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της Οδηγίας CSRD για τη δημοσιοποίηση ετήσιας Έκθεσης Εταιρικής Βιωσιμότητας, στο πλαίσιο της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης ενώ παράλληλα δημοσιεύει τις επιδόσεις της ESG σε ετήσια βάση, ακολουθώντας αναγνωρισμένα πρότυπα αναφορών βιωσιμότητας όπως τα GRI Standards, τον Οδηγό Δημοσιοποίησης πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Athex), τον Ελληνικό Κώδικα Βιωσιμότητας καθώς και τις αρχές του Οικουμενικού Συμφώνου των Ηνωμένων Εθνών (Global Compact Communication on Progress – CoP).

Τα ουσιώδη θέματα βιωσιμότητας που αφορούν τη μακροπρόθεσμη δημιουργία αξίας από την Εταιρεία, καθώς και ο τρόπος διαχείρισής τους παρουσιάζονται αναλυτικά στην Έκθεση Βιωσιμότητας σύμφωνα με τα Ευρωπαϊκά Πρότυπα Αναφοράς για τη Βιωσιμότητα (ESRS). Τα θέματα αυτά σχετίζονται με τους ευρύτερους πυλώνες του περιβάλλοντος και της κλιματικής αλλαγής, της κοινωνίας, περιλαμβανομένων και της υγείας και ασφάλειας και της εταιρικής διακυβέρνησης γενικότερα.

Περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με την Πολιτική, το περιεχόμενό της και την ευρύτερη στρατηγική βιώσιμης ανάπτυξης διατίθεται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.



9. Συμπεράσματα

Η Επιτροπή πραγματοποίησε όλες τις δραστηριότητες που προβλέπονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της και υποστήριξε πλήρως το Δ.Σ. στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του. Η συνεργασία της Επιτροπής με όλα τα Στελέχη του Ομίλου υπήρξε απολύτως ικανοποιητική.

Μαρούσι, 24 Φεβρουαρίου 2025

Ιορδάνης Αϊβάζης
Παναγιώτης Τριδήμας

Σταυρούλα Καμπουρίδου

Παναγιώτης Παπάζογλου



10. Παράρτημα- Βιογραφικά Σημειώματα

Ιορδάνης Αϊβάζης

Ανώτατο Ανεξάρτητο Μέλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό 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 Τραπεζής Ελλάδος.

Σταυρούλα Καμπουρίδου

Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Η Σταυρούλα Καμπουρίδου κατέχει πτυχίο B.Sc. στην Πληροφορική από το Πανεπιστήμιο Αθηνών και M.Sc. στην Ηλεκτρολογία Μηχανική από το Πανεπιστήμιο Stanford με πλήρη υποτροφία.

Διαθέτει πάνω από 19 χρόνια εμπειρίας στην Πληροφορική, το FinTech (Χρηματοοικονομική Τεχνολογία) και την Καινοτομία. Ξεκίνησε την καριέρα της στην IBM Ελλάδα ως Ειδικός Πωλήσεων Εξοπλισμού, και αργότερα προήχθη στη θέση της Διευθύντριας Συστημάτων Πελατών. Στη συνέχεια, εντάχθηκε στην Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος (Όμιλος ΕΤΕ) ως Σύμβουλος Διοίκησης, συμβάλλοντας στην ίδρυση της Διεύθυνσης Προμηθειών του Ομίλου και αργότερα εργάστηκε ως Προϊσταμένη Τμήματος Προμηθειών Πληροφορικής.

Επί του παρόντος, υπηρετεί ως Διευθύνουσα Σύμβουλος της ΔΙΑΣ Α.Ε., του Εθνικού Φορέα Εκκαθάρισης Διατραπεζικών Πληρωμών, θέση που κατέχει από τον Ιανουάριο του 2021. Υπό την ηγεσία της, η ΔΙΑΣ Α.Ε. έχει σημειώσει σημαντικές προόδους, συμπεριλαμβανομένης της επιτυχούς διασύνδεσης στο TIPS και της ενίσχυσης της εμβέλειας των άμεσων πληρωμών σε πανευρωπαϊκό επίπεδο. Το 2023, η ΔΙΑΣ επεξεργάστηκε 406 εκατομμύρια συναλλαγές, αξίας €450 δισεκατομμυρίων και πέτυχε σημαντική ανάπτυξη στις τιμολογημένες συναλλαγές, τα έσοδα και τα καθαρά κέρδη για τρίτη συνεχή χρονιά.

Επιπλέον, η κ. Καμπουρίδου ήταν Σύμβουλος Τεχνολογίας του Διοικητή της Τράπεζας της Ελλάδος και Επικεφαλής του Κόμβου Καινοτομίας FinTech, όπου ηγήθηκε πρωτοβουλιών όπως τη δημιουργία του Regulatory Sandbox.

Από τον Ιούνιο του 2022, είναι Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου στην Fourlis A.E. Συμμετοχών.



Παναγιώτης (Τάκης) 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 Μπέρμιγχαμ, του Σαουθάμπτον, του Κέιμπριτζ και του Λονδίνου (Queen Mary), ενώ έχει εργαστεί και στο Δικαστήριο των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων ως Référéndaire. 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 Ένωση.

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.



Παναγιώτης Παπάζογλου

Τρίτο Πρόσωπο Μη Μέλος Δ.Σ.

Σπούδασε Οικονομικά και είναι κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου σπουδών στην Οικονομική Θεωρία και Πολιτική από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών, καθώς και μεταπτυχιακού τίτλου σπουδών στη Διοίκηση Επιχειρήσεων (MBA), με ειδίκευση στα Χρηματοοικονομικά και τη Διοίκηση, από το Πανεπιστήμιο του Aston στο Μπέρμιγχαμ (Ηνωμένο Βασίλειο).

Ξεκίνησε τη σταδιοδρομία του το 1988 στην εταιρεία Ernst & Whinney (η οποία το 1991 μετονομάστηκε σε Ernst & Young – EY), όπου ήταν Εταίρος από το 2000 έως το 2022. Εργάστηκε ως πιστοποιημένος ελεγκτής – λογιστής στην Ελλάδα και τη Ρουμανία. Συμμετείχε ως υπεύθυνος εταίρος (με δικαίωμα υπογραφής) σε αρκετούς ελέγχους μεγάλων Ομίλων, καθώς και στον έλεγχο ορισμένων μεγάλων ναυτιλιακών Ομίλων, στο πλαίσιο της προετοιμασίας για την εισαγωγή τους στα χρηματιστήρια των ΗΠΑ και του Ηνωμένου Βασιλείου (2000-2005).

Διετέλεσε Managing Partner και Επικεφαλής Υπηρεσιών Διασφάλισης στην EY Βουλγαρίας (2005-2007), Επικεφαλής Υπηρεσιών Διασφάλισης στην EY Ρουμανίας (2008-2010). Από το 2010 έως το 2022 διετέλεσε Managing Partner στην EY Ελλάδας και Νοτιοανατολικής Ευρώπης και από τον Ιανουάριο του 2015 έως τον Δεκέμβριο του 2021 διετέλεσε Accounts and Markets Leader για την Κεντρική, την Ανατολική και τη Νοτιοανατολική Ευρώπη, καθώς και την Κεντρική Ασία. Ήταν Ανώτερος Σύμβουλος στην EY Ελλάδας από τον Ιανουάριο του 2023 μέχρι τη συνταξιοδότηση του τον Ιούνιο του ιδίου έτους.

Επιπλέον, παρακολούθησε το πρόγραμμα EY Journey to the Boardroom που παρέχεται από το Harvard Business Publishing Corporate Learning (2022).

Είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου και μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αποδοχών της Alpha Services and Holdings και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου της Alpha Bank. Επίσης, είναι μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής του IOBE, καθώς και Αντιπρόεδρος της Κίνησης Πολιτών για μια Ανοικτή Κοινωνία. Διετέλεσε επί σειρά ετών μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Ελλάδας και του Διοικητικού Συμβουλίου του Ελληνοαμερικανικού Εμπορικού Επιμελητηρίου.





✦ Ευχαριστούμε