

**Επεξηγήσεις επί του 6<sup>ου</sup> θέματος της Ημερήσιας Διάταξης της Πρόσκλησης για την  
Τακτική Γενική Συνέλευση  
των Μετόχων της ΔΕΗ ΑΕ στις 24/6/2020**

**ΘΕΜΑ ΕΚΤΟ:** Ενημέρωση των Μετόχων για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου (Ε.Ε.) υποβάλλει για την ενημέρωση των Μετόχων της, την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων, για την κλειόμενη χρήση 2019 (1.1.2019 – 31.12.2019), καταδεικνύοντας την ουσιώδη συμβολή και συνδρομή της, ως προς την διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, σε ένα περιβάλλον που διέπεται από πολυσύνθετες προκλήσεις και έντονες αβεβαιότητες.

**A. Αρμοδιότητες και σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου**

Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 και έχοντας υπόψη την εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ' αριθμ. 1302/28.4.2017 και τον Κανονισμό (Ε.Ε.) υπ' αριθμ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της, πλέον δε, σύμφωνα και με το άρθρο 9 του ν. 4643/2019.

Σκοπός της, ως διαρκούς επιτροπής του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.), είναι να συνδράμει το ΔΣ στην εκπλήρωση της εποπτικής του ευθύνης έναντι των μετόχων, της επενδυτικής κοινότητας και τρίτων, ιδιαιτέρως όσον αφορά στις διαδικασίες υποβολής οικονομικών αναφορών. Περαιτέρω και κατόπιν της θέσπισης των ρυθμίσεων του άρθρου 9 του ν. 4643/2019, επίσης έργο της Ε.Ε. είναι:

- Ο έλεγχος και η παρακολούθηση της ορθής εφαρμογής του Κανονισμού Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών της Εταιρείας σε δειγματοληπτική βάση.
- Η υποβολή ετήσιας αναφοράς προς το Δ.Σ. σχετικά με την απόδοση της λειτουργίας ανάθεσης συμβάσεων έργων, προμηθειών και υπηρεσιών της Εταιρείας, βάσει συγκεκριμένων δεικτών, με σκοπό την ενίσχυση της αποτελεσματικότητας, τη μείωση των συναφών κινδύνων και τη σύνδεση της λειτουργίας Προμηθειών με την εταιρική στρατηγική και πολιτικές.
- Η εισήγηση προς το Δ.Σ. για τροποποιήσεις του Κανονισμού Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών και εν γένει για μέτρα βελτίωσης της απόδοσης της λειτουργίας Προμηθειών της Εταιρείας.

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας στις 27.6.2019 εξελέγη νέα τριμελής Ε.Ε. σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν.4449/2017.

Η Ε.Ε. αποτελούνταν από ανεξάρτητα, κατά την έννοια των διατάξεων του ν.3016/2002, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Η δομή και σύνθεση της Ε.Ε. είχε ως εξής:

- Γεώργιος Βενιέρης, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Πρόεδρος της Ε.Ε.
- Χρήστος Παπαγεωργίου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. και
- Δέσποινα Δοξάκη, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.

Κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας στις 22.8.2019 εξελέγη ο κ. Στέφανος Καρδαμάκης ως ανεξάρτητο μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας και ως μέλος της Ε.Ε., σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους αυτής κ. Χρήστου Παπαγεωργίου.

Κατά συνέπεια, κατά την 31η Δεκεμβρίου του 2019 η Ε.Ε. αποτελούνταν από τους κ.κ.:

- Γεώργιο Βενιέρη, Ανεξάρτητο-Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Πρόεδρο της Ε.Ε. , με θητεία τριετή, ήτοι, από 27.6.2019 έως και 26.6.2022.
- Δέσποινα Δοξάκη, Ανεξάρτητο-Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. με θητεία τριετή, ήτοι, από 27.6.2019 έως και 26.6.2022 και
- Στέφανο Καρδαμάκη, Ανεξάρτητο-Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. με θητεία τριετή, ήτοι, από 22.8.2019 έως και 21.8.2022.

Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στην παρ. 1 του άρθρου 9 του Ν. 4643/2019, η Εταιρεία πραγματοποίησε Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων τις 8.5.2020 και εξέλεξε, δύο (2) νέα μέλη στην Ε.Ε., ανεξάρτητα έναντι της Εταιρείας, καθώς και αποδεδειγμένης γνώσης και εμπειρίας σε θέματα συμβάσεων έργων, προμηθειών και υπηρεσιών.

Κατόπιν των ανωτέρω η Ε.Ε. της Εταιρείας από 8.5.2019 είναι πλέον πενταμελής με την ακόλουθη σύνθεση και δομή:

- Γεώργιος Βενιέρης, Ανεξάρτητο-Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Πρόεδρο της Ε.Ε., με θητεία τριετή, ήτοι, από 27.6.2019 έως και 26.6.2022.
- Δέσποινα Δοξάκη, Ανεξάρτητο-Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. με θητεία τριετή, ήτοι, από 27.6.2019 έως και 26.6.2022.
- Στέφανος Καρδαμάκης, Ανεξάρτητο-Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. με θητεία τριετή, ήτοι, από 22.8.2019 έως και 21.8.2022.
- Ευάγγελος Αγγελετόπουλος, Μέλος της Ε.Ε., με θητεία τριετή, ήτοι, από τις 8.5.2020 έως και τις 7.5.2023 και
- Αιμίλιος Στασινάκης, Μέλος της Ε.Ε., με θητεία τριετή, ήτοι, από τις 8.5.2020 έως και τις 7.5.2023.

Στο πλαίσιο της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της ΔΕΗ Α.Ε., η Ε.Ε. πραγματοποίησε συναντήσεις με τη συμμετοχή των Διευθύνσεων Εσωτερικού Ελέγχου, Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Διαχείρισης Κινδύνων Σχεδιασμού & Ελέγχου και Λογιστικών Υπηρεσιών, καθώς όλες από κοινού συνδέονται για τον αποτελεσματικό έλεγχο της Εταιρείας. Οι συναντήσεις έγιναν προκειμένου να συζητηθούν και αναπτυχθούν όλα τα θέματα κοινού ενδιαφέροντος και συνεργασίας, τα οποία είναι κρίσιμης σημασίας για

έγκαιρη και αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων της Εταιρείας και να καθοριστεί το πλαίσιο τακτικής ανταλλαγής πληροφόρησης και συναντήσεων μεταξύ τους.

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της Ε.Ε., το 2019 πραγματοποιήθηκαν είκοσι πέντε (25) συνεδριάσεις κατά τις οποίες τηρήθηκαν πρακτικά. Οι συνεδριάσεις αυτές αφορούσαν κυρίως ανά κάτωθι κατηγορία (Εξωτερικός ή Εσωτερικός Έλεγχος).

#### **Β. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης**

- Το 2019 η Ε.Ε. προέβη σε εισήγηση προς το Δ.Σ. για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2019, τον επαναδιορισμό της εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε., σύμφωνα με την από 15.05.2018 πρόσκληση για την υποβολή προσφοράς και την από 21.05.2018 προσφορά της εν λόγω εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τον έλεγχο των χρήσεων 2018 και 2019, με την πρόβλεψη για πρόσθετη αμοιβή για τις εργασίες ελέγχου της διαδικασίας αναπροσαρμογής των παγίων του Ομίλου. Η εισήγηση αυτή προτάθηκε και εγκρίθηκε από την ΤΓΣ της Εταιρείας.
- Προκειμένου να προβεί σε αυτή την εισήγηση η Ε.Ε. ήλεγξε και πάλι την ύπαρξη της απαιτούμενης κατά το Νόμο ανεξαρτησίας της εταιρείας των ορκωτών ελεγκτών – λογιστών και της ομάδας ελέγχου σε σχέση με τη ΔΕΗ ΑΕ και τις θυγατρικές της, ζητώντας :
  - ο γραπτή επιβεβαίωση ως προς την ιδιότητα της ανεξαρτησίας της εταιρείας των ορκωτών ελεγκτών λογιστών έναντι του Ομίλου και
  - ο γραπτή γνωστοποίηση για τη φύση και έκταση άλλων υπηρεσιών που προσφέρθηκαν στον Όμιλο, πέραν των υπηρεσιών διενέργειας των υποχρεωτικών ελέγχων.

Δεν διαπιστώθηκε παρέκκλιση από τις κείμενες διατάξεις.

Επίσης η Ε.Ε. προέβη στις ακόλουθες ενέργειες:

- Στην παρακολούθηση της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, για τη χρήση του 2018. Για το σκοπό αυτό:
  - 1) Η Ε.Ε. ενημερώθηκε από τον ορκωτό ελεγκτή-λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, προβαίνοντας στην αξιολόγηση και αποδοχή του.
  - 2) Πραγματοποίησε συναντήσεις με τον Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή και τις εμπλεκόμενες Υπηρεσίες της Εταιρείας αναφορικά με τον έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2018.
  - 3) Ενημερώθηκε διεξοδικά για α) τη χρήση της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, β) τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά την σύνταξη των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2018, γ) την ανακτησιμότητα των περιουσιακών

στοιχείων του Ομίλου, δ) την επάρκεια των γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρία, και ε) τις σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

- 4) Επισκόπησε τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία.
  - 5) Έλαβε γνώση τόσο της Έκθεσης Ελέγχου, όσο και της Συμπληρωματικής Έκθεσης Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή για τη χρήση 2018.
- Στην παρακολούθηση της διαδικασίας επισκόπησης των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για το Α' Εξάμηνο 2019 από τους Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές. Για το σκοπό αυτό:
    - ο Πραγματοποίησε συναντήσεις με τον Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή και τις εμπλεκόμενες Υπηρεσίες της Εταιρείας αναφορικά με την επισκόπηση των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για το Α' Εξάμηνο 2019.
    - ο Πραγματοποίησε τις ενέργειες (3) & (4) ανωτέρω με ανάλογη εφαρμογή όσων προβλέπονται για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.
    - ο Έλαβε γνώση της Έκθεσης Επισκόπησης του Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή για το Α' Εξάμηνο 2019.
  - Στην παρακολούθηση της διαδικασίας των εσωτερικά καταρτιζόμενων ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για το Α' Τρίμηνο 2019 και το Εννεάμηνο 2019, καθώς και τα βασικά λειτουργικά και οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας, που δημοσιοποιήθηκαν για τις αντίστοιχες περιόδους.
  - Στην ενημέρωσή της σχετικά με το ύψος των εγγυητικών επιστολών, που είχαν εκδοθεί και παρέμεναν σε ισχύ για το Β' εξάμηνο του 2018 και για το Α' εξάμηνο του 2019.

### **Γ. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου**

Η Ε.Ε. επισκόπησε τα θέματα λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου (ΔΕΕ), καθώς και την ελεγκτική δραστηριότητα της ΔΕΕ σε κρίσιμες περιοχές ελεγκτικού ενδιαφέροντος, όπως η παρακολούθηση της υλοποίησης Συμβάσεων, η διαχείριση αποθεμάτων, η λειτουργία των Καταστημάτων Πωλήσεων της Γενικής Διεύθυνσης Εμπορίας, και η ασφάλεια των Πληροφοριακών Συστημάτων της Εταιρείας, λαμβάνοντας γνώση επί των πορισμάτων και των ευρημάτων επί των διενεργηθέντων ελέγχων από τη ΔΕΕ.

Μετά την παρουσίαση των ευρημάτων που προέκυψαν από τους διενεργηθέντες εσωτερικούς ελέγχους της ΔΕΕ, η Ε.Ε. πραγματοποίησε συναντήσεις με τις αρμόδιες Γενικές Διευθύνσεις, για αυτά που θεωρήθηκαν ως πολύ σημαντικά ευρήματα, με εστίαση στην αντιμετώπισή τους και τη θεραπεία τους. Συγκεκριμένα, με τους Γενικούς Διευθυντές Παραγωγής και Ανθρωπίνων Πόρων & Οργάνωσης και επισήμανε περιοχές βελτίωσης όσον αφορά ιδίως:

- Τις μηνιαίες απογραφές υγρών καυσίμων στους αυτόνομους σταθμούς παραγωγής της Γενικής Διεύθυνσης Παραγωγής.
- Τη διαδικασία παράδοσης παραλαβής υγρών καυσίμων στους αυτόνομους σταθμούς παραγωγής. Έχει συσταθεί ομάδα εργασίας για την επικαιροποίηση του σχετικού κανονισμού παράδοσης παραλαβής υγρών καυσίμων.
- Τη διαχείριση των αχρήστων ή πλεοναζόντων υλικών και εξοπλισμού στις υπό απόσυρση μονάδες της Εταιρείας (ΑΗΣ ΠΤΟΛΕΜΑΙΔΑΣ ΛΙΠΤΟΛ & ΑΗΣ ΑΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ).

Αντίστοιχα με την Γενική Διευθύντρια Εμπορίας, τον Γενικό Διευθυντή Υποστηρικτικών Λειτουργιών και τον Διευθυντή Πληροφορικής, συζητήθηκαν τα παρακάτω θέματα:

- Διαδικασία διενέργειας διαδοχής πελατών.
- Η έκδοση τακτικών, περιοδικών αναφορών για την συστηματική παρακολούθηση της λειτουργίας των Καταστημάτων Πωλήσεων της Εμπορίας.

Η Ε.Ε. ενημερώνεται από τη ΔΕΕ για την πορεία υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών των σημαντικών ευρημάτων και ενημερώνει το Δ.Σ. της Εταιρείας.

Γεώργιος Βενιέρης  
Μέλος Δ.Σ. και Πρόεδρος της Ε.Ε.