



ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.

Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2022



I. Εισαγωγή

Η Επιτροπή Ελέγχου (ΕΕ) υποβάλλει, για την ενημέρωση των Μετόχων της Εταιρείας, την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων, για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2022 (1.1.2022 – 31.12.2022), καταδεικνύοντας την ουσιώδη συμβολή και συνδρομή της, στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τους νόμους και κανονιστικές ρυθμίσεις που διέπουν τη λειτουργία της, σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από πολυσύνθετες προκλήσεις και έντονες αβεβαιότητες.

Η Εταιρεία πρωτίστως έπρεπε να ανταπεξέλθει στις αντίξοες διεθνείς συνθήκες επιδεικνύοντας ανθεκτικότητα και προσαρμοστικότητα στις νέες προκλήσεις. Σε αυτή τη νέα συνθήκη, η Επιτροπή Ελέγχου εστίασε το ενδιαφέρον της στην ενίσχυση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω των τακτικών δραστηριοτήτων της, συμβάλλοντας ενεργά στο έργο της Διοίκησης για τη διασφάλιση της ορθής λειτουργίας του Οργανισμού και τη λήψη αποφάσεων, σε ένα περιβάλλον στο οποίο εφαρμόζονται οι νόμοι και οι βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης και εντοπίζονται οι κίνδυνοι που καλείται να διαχειριστεί η Εταιρεία, στοιχεία αναγκαία για τη βιωσιμότητά της.

II. Αρμοδιότητες – Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου

Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί στο πλαίσιο των προβλέψεων του άρθρου 10 του ν. 4706/2020 «περί εταιρικής διακυβέρνησης» και έχοντας υπόψη το άρθρο 9 του ν. 4643/2019, καθώς και σύμφωνα με τις προβλέψεις της δευτερογενούς νομοθεσίας όπως οι σχετικές εγκύκλιοι και αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ΕΚ), ως αυτές εκάστοτε ισχύουν (ενδεικτικά αναφερόμενες οι εγκύκλιοι/επιστολές 1302/28.4.2017, 1508/17.7.2020, 427/21.2.2022) της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιρειών της ΕΚ, και του Κανονισμού

(Ε.Ε.) υπ' αριθμ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014.

Σκοπός της είναι, να συνδράμει το ΔΣ στην εκπλήρωση των καθηκόντων του και της ευθύνης του έναντι των μετόχων, της επενδυτικής κοινότητας και τρίτων, ιδιαιτέρως αναφορικά με τη διασφάλιση της ακεραιότητας, αντικειμενικότητας, επάρκειας και αποτελεσματικότητας :

1. Των διαδικασιών σύνταξης και υποβολής οικονομικών αναφορών και ιδιαίτερα της διαδικασίας οικονομικής πληροφόρησης και της διαδικασίας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων από ανεξάρτητους Ορκωτούς Ελεγκτές - Λογιστές.
2. Του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου συμπεριλαμβανομένων των λειτουργιών διαχείρισης κινδύνων, συμμόρφωσης και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου
3. Της λειτουργίας Προμηθειών της Εταιρείας.

Ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου, οι αρμοδιότητές της, καθώς και ο τρόπος λειτουργίας της αποτυπώνεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος καταρτίστηκε σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο, είναι εγκεκριμένος από το Δ.Σ της Εταιρείας και είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη υπερσύνδεση της εταιρικής ιστοσελίδας <https://dei.gr/el/i-dei/i-etairia/corporate-governance>.

III. Είδος - Δομή - Σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής Ε.Ε.) συνιστά ανεξάρτητη «μικτή» επιτροπή αποτελούμενη από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους (μη Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου) σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1, περίπτωση (α), υποπερίπτωση (αβ), του ν. 4449/2017, ως ισχύει και έχοντας υπόψη το άρθρο 9 του ν. 4643/2019.

Η σύνθεση της Ε.Ε. κατά τη διάρκεια του έτους που έληξε στις 31.12.2022 και η συμμετοχή των μελών της στις εν λόγω συνεδριάσεις παρουσιάζεται συνοπτικά στον παρακάτω πίνακα:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Θητεία	Συμμετοχή /συνεδρίαση
Μαρία Ψυλλάκη	Πρόεδρος της Ε.Ε., Ανεξάρτητο-Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.	17.12.2021 - 16.12.2024	23/23
Δέσποινα Δοξάκη	Ανεξάρτητο-Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.	27.06.2019 - 26.06.2022 29.06.2022 - 28.06.2025	22/23
Στέφανος Καρδαμάκης	Ανεξάρτητο-Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.	22.08.2019 - 21.08.2022 22.08.2022 - 21.08.2025	17/23
Ευάγγελος Αγγελετόπουλος	Ανεξάρτητο Μη Μέλος Δ.Σ.	08.05.2020 - 07.05.2023	23/23
Αιμίλιος Στασινάκης	Ανεξάρτητο Μη Μέλος Δ.Σ.	08.05.2020 - 07.05.2023 (παραιτηθέν μέλος στις 5.5.2022)	10/10
Κωνσταντίνος Χολέβας	Ανεξάρτητο Μη Μέλος Δ.Σ.	05.05.2022 - 07.05.2023 (σε αντικατάσταση παραιτηθέντος μέλους)	13/13
Χρήστος - Στέργιος Γκλαβάνης	Ανεξάρτητο Μη Μέλος Δ.Σ.	14.12.2022 - 13.12.2025	1/1

Κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας στις 5 Μαΐου 2022 εξελέγη, κατά το άρθρο 9 του ν. 4643/2019, ο κ. Κωνσταντίνος Χολέβας, σε αντικατάσταση και για το υπόλοιπο της θητείας του παραιτηθέντος μέλους του κ. Αιμίλιου Στασινάκη, ήτοι, έως και τις 7 Μαΐου 2023, σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν. 4449/2017, ως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του ν. 4706/2020, και ισχύει, ως ανεξάρτητο μη Μέλος του Δ.Σ. και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου με θητεία από τις 5.5.2022 έως 7.5.2023. Η νέα Ε.Ε. συγκροτήθηκε σε σώμα στη συνεδρίασή της στις 11 Μαΐου 2022.

Ακολούθως, με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων στις 14 Δεκεμβρίου 2022, εξελέγη, πρόσθετο νέο μέλος, έκτο (6ο) μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, ο κ. Γκλαβάνης Χρήστος - Στέργιος, με τριετή θητεία. Βάσει της ανωτέρω απόφασης, η ΕΕ της ΔΕΗ Α.Ε. απαρτίζεται πλέον από έξι (6) τουλάχιστον μέλη, που ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων (ΓΣΜ) εκ των οποίων:

- Τέσσερα (4) τουλάχιστον μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή και μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Γενικά, οποιοσδήποτε συνδυασμός μπορεί

να καθοριστεί, αρκεί να υπάρχει έστω ένα μέλος του ΔΣ και στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020. Τα μέλη της ΕΕ πρέπει να διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η ελεγχόμενη οντότητα, ενώ ένα (1) τουλάχιστον από αυτά, ανεξάρτητο από την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 4706/2020, πρέπει να διαθέτει επαρκή τεκμηριωμένη γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική.

- Δύο (2) μέλη κατά το άρθρο 9 του ν. 4643/2019, επιλέγονται από κατάλογο προσώπων με αποδεδειγμένη εμπειρία στον τομέα των συμβάσεων έργων, προμηθειών και υπηρεσιών, και τα οποία είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 4706/2020.

Κατόπιν των ανωτέρω, η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα στη συνεδρίασή της στις 21 Δεκεμβρίου 2022.

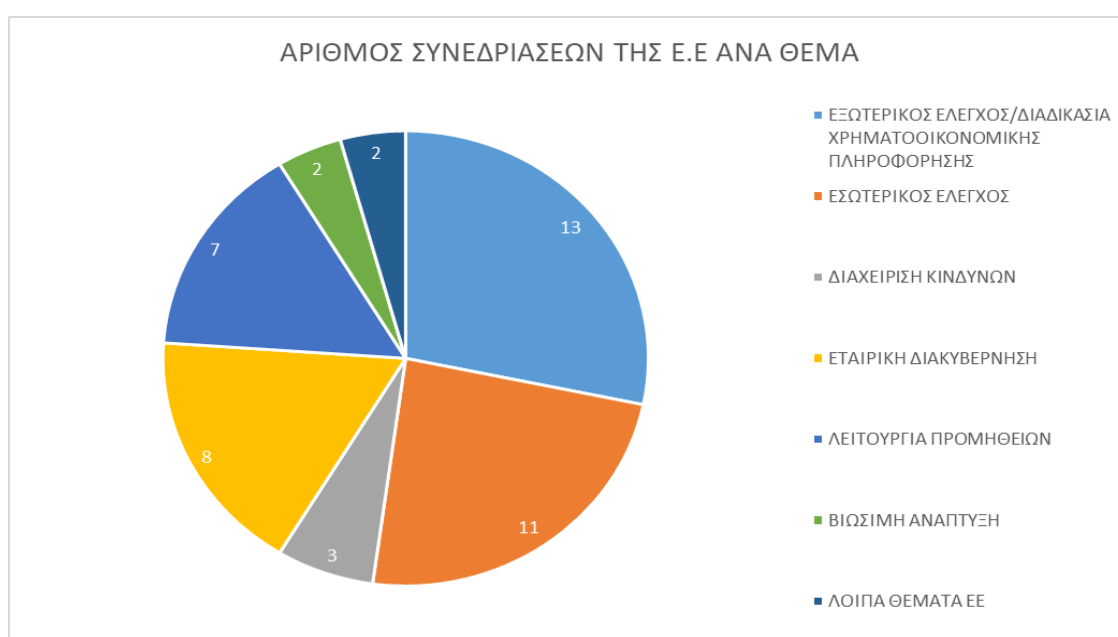
Δύο (2) από τα ως άνω αναφερόμενα μέλη ήτοι οι κ.κ. Μαρία Ψυλλάκη και Χρήστος - Στέργιος Γκλαβάνης, σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν. 4449/2017, ως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του ν. 4706/2020, και ισχύει, διαθέτουν επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική.

VI. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με τη δυνατότητα του αριθ. 5 του Κανονισμού Λειτουργίας της Ε.Ε. «Παράσταση Τρίτων Στις Συνεδριάσεις» κατά το έτος 2022, προσκλήθηκαν και συμμετείχαν στις συνεδριάσεις της Ε.Ε., ο Γενικός Διευθυντής Νομικών Υποθέσεων και Εταιρικής Διακυβέρνησης και η Διευθύντρια Εσωτερικού Ελέγχου. Επιπρόσθετα, η Ε.Ε. πραγματοποίησε συναντήσεις με τη συμμετοχή επιχειρησιακών στελεχών της Εταιρείας, όπως ο Γενικός Διευθυντής Υποστηρικτικών Λειτουργιών, ο Γενικός Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών και οι Διευθυντές Συμμόρφωσης, Διαχείρισης Κινδύνων, Βιώσιμης Ανάπτυξης, Συμμόρφωσης Ενεργειακών Συναλλαγών, Λογιστικών Υπηρεσιών, Μετασχηματισμού Συστήματος Προμηθειών, Ρυθμιστικών Θεμάτων, Προμηθειών ΑΠΕ, ο Εσωτερικός Ελεγκτής ΔΕΗ Ανανεώσιμες Α.Ε και ο Chief Information Security Officer μεταξύ άλλων. Ο εξωτερικός ελεγκτής των οικονομικών καταστάσεων του 2022 (δηλ. η ΕΥ) είχε προσκληθεί και συμμετείχε

σε συνεδριάσεις, όπως απαιτείται. Τέλος η Γραμματέας της Ε.Ε, παρακολούθησε όλες τις συνεδριάσεις της Ε.Ε.

Κατά τη διάρκεια του έτους 2022, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε είκοσι τρεις (23) συνεδριάσεις. Το υποστηρικτικό υλικό για τις συνεδριάσεις της είχε διανεμηθεί σε όλα τα μέλη της μέσω της επιχειρησιακής πύλης συνεργασίας (Portal ΔΕΗ). Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που έλαβαν χώρα το 2022, τηρήθηκαν πρακτικά. Οι συνεδριάσεις της Ε.Ε. αφορούσαν ανά κατηγορία τα θέματα που παρουσιάζονται στο παρακάτω σχήμα και αναλύονται ως κάτωθι:



A. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Επιλογή εξωτερικού Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή

Η Επιτροπή Ελέγχου επιμελείται τη διαδικασία επιλογής των ορκωτών ελεγκτών λογιστών για την οποία είναι υπεύθυνη, και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές - λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Δεδομένου ότι κατά την ΤΓΣ της Εταιρείας την 24η Ιουνίου 2020 είχε εγκριθεί η ανάθεση του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τις χρήσεις 2020, 2021 και 2022 στην Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) ΟΡΚΩΤΟΙ

ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. (εφεξής ΕΥ), με την πρόβλεψη ότι θα υπογράφεται ετήσια σύμβαση με δικαίωμα της Εταιρείας να προχωρεί κάθε φορά σε ανανέωση κατά ένα (1) ακόμη έτος και μέχρι να συμπληρωθούν συνολικά τρία (3) έτη (2020-2022), η Ε.Ε αξιολόγησε εκ νέου την ανεξαρτησία της ανωτέρω αναφερόμενης Εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, καθώς και τη μη ύπαρξη σύγκρουσης συμφερόντων κατά τη διεθνή πρακτική, εν όψη της ανάθεσης εκ νέου των παραπάνω υπηρεσιών και για τη χρήση 2022. Κατόπιν, η Επιτροπή Ελέγχου προχώρησε στην πρόταση προς το Δ.Σ. της Εταιρείας για την ανάθεση του εξωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2022 στην ΕΥ.

Διασφάλιση της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας και διατήρηση της αποτελεσματικότητας των ορκωτών ελεγκτών της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου σε σχέση με τον εξωτερικό Ελεγκτή έχει την υποχρέωση να διασφαλίζει την ανεξαρτησία, την αντικειμενικότητά του, καθώς επίσης και να προβαίνει στον έλεγχο της αποτελεσματικότητας και τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου. Επιπρόσθετα, η Ε.Ε. κατά πάγια τακτική και σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 καθώς και του Κανονισμού Λειτουργίας της, προεγκρίνει το σύνολο των ελεγκτικών και μη ελεγκτικών επιτρεπόμενων υπηρεσιών που παρέχονται στην Εταιρεία από τους ορκωτούς ελεγκτές - λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που αναλαμβάνουν τον υποχρεωτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων.

Κατά τη διάρκεια του έτους 2022 ανατέθηκαν επιπλέον έργα στην Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών ΕΥ, που δεν σχετίζονται με τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου της χρήσης 2022. Η Επιτροπή Ελέγχου έδωσε τη συγκατάθεσή της για τις εν λόγω αναθέσεις εφόσον εκτίμησε δεόντως τη συμμόρφωση με το σχετικό θεσμικό πλαίσιο και τη διασφάλιση της αντικειμενικότητας και της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών εξετάζοντας για κάθε έργο για το οποίο έγινε ανάθεση σύμφωνα με το άρθρο 22β της Οδηγίας 2006/43/ΕΚ.:

- i) το συνολικό ύψος αμοιβών της ΕΥ,
- ii) το είδος και τη φύση των επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών,
- iii) την επάρκεια των τυχόν διασφαλίσεων που απαιτούνται καθώς και
- iv) τους λόγους για τους οποίους προκρίνεται η επιλογή τους (εμπιστευτικότητα, αποδοτικότητα) έναντι άλλων παρόχων.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαπίστωσε ότι σε κάθε περίπτωση τα έργα αυτά εμπίπτουν στις επιτρεπόμενες μη-ελεγκτικές υπηρεσίες και δεν εγείρεται θέμα ανεξαρτησίας σύμφωνα με τα σχετικώς οριζόμενα στον ν.4449/2017 και το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΚ) 537/2014.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Στο πλαίσιο της παρακολούθησης της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, για τη χρήση του 2021, η Ε.Ε. προέβη στις ακόλουθες ενέργειες:

1. Ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του. Προς τούτο, υποβλήθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή χρονοδιάγραμμα και κατάσταση των ελέγχων / εργασιών που επρόκειτο να διενεργηθούν, καθώς και των σημαντικότερων κινδύνων και ελεγκτικών θεμάτων που κατά την άποψη του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή ήταν ενδεχόμενο να χρειασθεί να αντιμετωπιστούν. Η Ε.Ε. προέβη στην αξιολόγηση του υποβληθέντος υλικού και τελικά ενέκρινε στο σύνολό του το πρόγραμμα του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου.
2. Πραγματοποίησε συναντήσεις με τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή και τις εμπλεκόμενες Υπηρεσίες της Εταιρείας, για την εκτίμηση της πορείας του ετήσιου ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021, καθώς και τον τρόπο αντιμετώπισης των σημαντικών ελεγκτικών θεμάτων, που επρόκειτο να περιληφθούν στην Έκθεση Ελέγχου.
3. Ενημερώθηκε διεξοδικά για α) τη χρήση της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, που υιοθετήθηκε για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων, β) τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις της διοίκησης κατά τη σύνταξη των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021, γ) την επάρκεια των γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζουν η Εταιρεία και ο Όμιλος, που ενδεχόμενα θα επηρεάσουν αρνητικά την οικονομική τους θέση ή την κερδοφορία τους, σε συνδυασμό με τις επιπτώσεις στην οικονομική

δραστηριότητα των μέτρων για τον περιορισμό της πανδημίας Covid-19 και
δ) τις σημαντικές συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη.

4. Ενημερώθηκε επίσης για όλα τα θέματα εκκρεμοδικιών που θα περιλαμβάνονταν στις ατομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021, με ιδιαίτερη αναφορά στις περιπτώσεις από τις οποίες ενδέχεται να προκύψει σημαντική εκροή χρηματικών πόρων για την Εταιρεία και τον Όμιλο, καθώς και για το περιεχόμενο της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης, που περιλαμβάνεται στην Έκθεση Πεπραγμένων του Δ.Σ. για τη χρήση 2021.
5. Επισκόπησε τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα της παρεχόμενης πληροφόρησης και τη συνέπεια αυτών, σε σχέση τόσο με το αναλυτικό υλικό το οποίο είχε τεθεί υπόψη της, όσο και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζουν η Εταιρεία και ο Όμιλος.
6. Έλαβε γνώση τόσο της Έκθεσης Ελέγχου, όσο και της Συμπληρωματικής Έκθεσης Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή για τη χρήση 2021.
7. Ενημερώθηκε σχετικά με το ύψος των εγγυητικών επιστολών, που είχαν εκδοθεί και παρέμεναν σε ισχύ για το Α' και Β' εξάμηνο του 2021.

Στο πλαίσιο της παρακολούθησης της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση του 2022, η Ε.Ε. προέβη στις ακόλουθες ενέργειες κατά τη διάρκεια του έτους 2022:

- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή και τις εμπλεκόμενες Υπηρεσίες της Εταιρείας σε σχέση με τη σύνταξη, την επισκόπηση και τη δημοσιοποίηση των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για το Α' Εξάμηνο 2022.
- Έλαβε γνώση της Έκθεσης Επισκόπησης του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή για το Α' Εξάμηνο 2022.
- Παρακολούθησε τη διαδικασία των εσωτερικά καταρτιζόμενων ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για το Α' Τρίμηνο 2022 και το Εννεάμηνο 2022, καθώς και των βασικών λειτουργικών

και οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας, που δημοσιοποιήθηκαν για τις αντίστοιχες περιόδους με ιδιαίτερη αναφορά στις συνθήκες που δημιουργήθηκαν τόσο από την πανδημία Covid-19 όσο και στις νέες συνθήκες που επικράτησαν στις παγκόσμιες Αγορές Ενέργειας λόγω της σύρραξης Ουκρανίας - Ρωσίας.

Σημειώνεται ότι αναφορικά με τη χρήση 2022 η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε πέντε (5) φορές με τους εξωτερικούς ελεγκτές επιβλέποντας τη διαδικασία του σχετικού ελέγχου / επισκόπησης των οικονομικών καταστάσεων κατά τη διάρκεια του έτους 2022.

Β. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου / Διεύθυνση Διαχείρισης Κινδύνων, Διεύθυνση Συμμόρφωσης και Συμμόρφωσης Ενεργειακών Συναλλαγών, Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου

I. Διεύθυνση Διαχείρισης Κινδύνων (ΔΔΚ)

Κατά τη διάρκεια του 2022, η Ε.Ε. ενημερώθηκε από τον Διευθυντή Διαχείρισης Κινδύνων για τις δραστηριότητες της ΔΔΚ και τη διαχείριση κινδύνων στην Επιχείρηση. Ειδικότερα:

- παρουσιάστηκαν οι βασικές αρχές του σχεδιασμού και η ως τώρα λειτουργία του Εταιρικού Πλαισίου Διαχείρισης Κινδύνων και ενημερώθηκε η Επιτροπή για το έργο αναγνώρισης και ποσοτικοποίησης των κυριότερων εταιρικών κινδύνων το οποίο εκτελέστηκε με τη συνδρομή εξωτερικού συμβούλου.
- παρουσιάστηκαν η μεθοδολογία που ακολουθήθηκε και τα αποτελέσματα του έργου αναγνώρισης και ποσοτικοποίησης των εταιρικών κινδύνων και ενημερώθηκε η Επιτροπή για την ταξινόμηση (risk register) των Εταιρικών Κινδύνων.
- αναλύθηκαν στην Επιτροπή, μαζί με τον εξωτερικό σύμβουλο που συνέδραμε την ΔΔΚ στην άσκηση, οι σημαντικότεροι από τους κινδύνους που αναγνωρίστηκαν από την άσκηση αναγνώρισης και ποσοτικοποίησης των κυριότερων εταιρικών κινδύνων και οι έλεγχοι (controls) για τη διαχείρισή τους.

II. Διεύθυνση Συμμόρφωσης (ΔΣΥΜ)

Η Ε.Ε. ενημερώθηκε από τη Διευθύντρια Συμμόρφωσης, καθώς και από τη Διευθύντρια Συμμόρφωσης Ενεργειακών Συναλλαγών για το πλάνο δράσεων και για τους στόχους που υλοποίησαν κατά τη διάρκεια του 2022.

Το έργο της Διεύθυνσης Συμμόρφωσης όπως παρουσιάστηκε στην Ε.Ε. ειδικότερα περιελάμβανε:

- Ολοκλήρωση του έργου «Ηθική και Δεοντολογική Συμπεριφορά της Επιχείρησης» (Ethics & Compliance program) με κυριότερα ορόσημα (milestones) την αναθεώρηση και έγκριση του Κώδικα Δεοντολογικής Συμπεριφοράς, την εκπόνηση και έγκριση της Πολιτικής κατά της Διαφθοράς και Δωροδοκίας, της Πολιτικής κατά της Βίας και Παρενόχλησης στην Εργασία, κατ' εφαρμογή του ν. 4808/2021, της Πολιτικής Κυρώσεων και Διαδικασία Διαχείρισης Αναφορών και Καταγγελιών.
- DUE Diligence Third Parties (Α' φάση - Σχεδιασμός). Εκπόνησε σχέδιο με προ απαιτούμενα για τον ενδεδειγμένο έλεγχο Προμηθευτών - Συνεργατών.
- Υλοποίηση δράσης για την ενημέρωση και ορθή εφαρμογή των Πολιτικών στην Επιχειρησιακή Λειτουργία.
- Συνεργασία με εξωτερικούς φορείς και συνδέσμους επαγγελματιών
- Οργανωτικές Αλλαγές, (εφαρμογή νέου Οργανογράμματος της Διεύθυνσης Συμμόρφωσης).
- Συνεχή επιμόρφωση στελεχών Συμμόρφωσης (Webinars ΣΕΚΑΣΕ, ΕΕΣΥΠ, DPO Network).
- Καταγραφή των βασικών, ειδικών κανονιστικών υποχρεώσεων της Γενικής Διεύθυνσης Διαχείρισης Ενέργειας ως προς το χρηματιστήριο ενέργειας.
- Εκπόνηση οδηγιών για την αποφυγή φαινομένων χειραγώγησης της αγοράς και κατάχρησης προνομιακών πληροφοριών.
- Θέση σε εφαρμογή της εταιρικής πολιτικής έναντι πράξεων νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες στο πλαίσιο των συναλλαγών της Γενικής Διεύθυνσης Διαχείρισης Ενέργειας.

III. Διευθύντρια Συμμόρφωσης Ενεργειακών Συναλλαγών (ΔΣΥΜΕΣ)

Το έργο της Διευθύντριας Συμμόρφωσης Ενεργειακών Συναλλαγών όπως παρουσιάστηκε στην Ε.Ε. ειδικότερα περιελάμβανε:

- Πραγματοποίηση εκπαιδευτικού σεμιναρίου με στόχο την κατανόηση και εξοικείωση των αρμοδίων στελεχών της Γενικής Διεύθυνσης Διαχείρισης Ενέργειας με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο έναντι πράξεων νομιμοποίησης εσόδων και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας.
- Εκπόνηση εφαρμοστικών οδηγιών προς τη Γενική Διεύθυνση Διαχείρισης Ενέργειας, με στόχο την ευχερή και αποτελεσματική εφαρμογή της Πολιτικής.
- Σύναψη σύμβασης της Γενικής Διεύθυνσης Διαχείρισης Ενέργειας με τον πάροχο υπηρεσιών επιχειρηματικής πληροφόρησης Dun & Bradstreet (αντιπρόσωπο ICAP) για την άντληση στοιχείων αξιολόγησης συναφώς με τη συμμόρφωση προς το πλαίσιο καταπολέμησης πράξεων νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας.

IV. Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου (ΔΕΕ)

Αναφορικά με τον προγραμματισμό της ελεγκτικής δραστηριότητας της ΔΕΕ, η Ε.Ε. έλαβε και αξιολόγησε το ετήσιο Πρόγραμμα και τις απαιτήσεις πόρων για την ολοκλήρωσή του. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της ΔΕΕ καταρτίστηκε με βάση το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο αναφορικά με τις υποχρεώσεις της ΔΕΕ καθώς και βάσει αξιολόγησης κινδύνων. Ειδικότερα περιλαμβάνει ελέγχους σχετικά με:

- την εφαρμογή του Κανονισμού Λειτουργίας και το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου ιδίως ως προς την επάρκεια και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που ακολουθεί η Εταιρεία,
- τους μηχανισμούς διασφάλισης ποιότητας,
- τους μηχανισμούς εταιρικής διακυβέρνησης,

- την τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας,
- το σύστημα προμηθειών της Εταιρείας και ειδικότερα την εφαρμογή του ΚΕΠΥ.

Η Ε.Ε. υπέβαλε στο Δ.Σ. την εισήγηση της ΔΕΕ αναφορικά με το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων και την ανάγκη ενίσχυσης της ΔΕΕ με τους απαιτούμενους ελεγκτικούς πόρους. Επίσης, αξιολόγησε και υιοθέτησε τις εισηγήσεις της ΔΕΕ προς το ΔΣ αναφορικά με τις απαιτούμενες αλλαγές στο ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων κατά τη διάρκεια του έτους.

Αναφορικά με την παρακολούθηση του ελεγκτικού έργου και των αποτελεσμάτων του εσωτερικού ελέγχου, η Ε.Ε. έλαβε γνώση των αναλυτικών εκθέσεων προς τις ελεγχόμενες μονάδες. Επιπροσθέτως, παρακολούθησε μέσω τριμηνιαίων αναφορών το έργο της ΔΕΕ και ενημερώθηκε διεξοδικά για τα σημαντικότερα θέματα των ελέγχων και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων στις βελτιωτικές προτάσεις της ΔΕΕ. Η Ε.Ε. βάσει των ανωτέρω υπέβαλε στο Δ.Σ. τις τριμηνιαίες αναφορές τις οποίες εισηγήθηκε η ΔΕΕ.

Εντός του 2022 αξιολογήθηκε η Διευθύντρια Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2021 σύμφωνα με τις διαδικασίες αξιολόγησης προσωπικού που τηρεί το Ανθρώπινο Δυναμικό.

Η Ε.Ε. παρακολούθησε την ανεξαρτησία και την επαρκή πρόσβασή της σε οργανωτικές μονάδες και πληροφορίες για την άσκηση των καθηκόντων της κατά τη διάρκεια του έτους.

V. Αποτελέσματα της διαδικασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 14, παρ. 3 περίπτωση ι και παρ. 4 του Ν. 4706/2020 και τις σχετικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατόπιν προτάσεως της Επιτροπής Ελέγχου ενέκρινε το εύρος του αντικειμένου ελέγχου, για την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού Α.Ε. και των σημαντικών θυγατρικών της, ΔΕΗ Ανανεώσιμες Μ.Α.Ε και Διαχειριστής Ελληνικού Δικτύου

Διανομής Ηλεκτρικής Ενέργειας Α.Ε. (ΔΕΔΔΗΕ Α.Ε.), με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020 και την απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ως ισχύει (το «Νομοθετικό Πλαίσιο» και επικύρωσε τα αποτελέσματα της Πρόσκλησης για την ανάθεση στην εταιρεία «KPMG ΑΕ» του Έργου "Διενέργεια αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία του αξιολογητή σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της, αναφέρουμε ότι δεν εντοπίστηκαν ουσιώδεις αδυναμίες.

Γ. Λειτουργία των Προμηθειών της Εταιρείας

Η ΕΕ, σε εφαρμογή των προβλεπόμενων στο υφιστάμενο νομικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της, αναφορικά με την Λειτουργία των Προμηθειών της Εταιρείας κατά το έτος 2022:

- Προέβη σε Δειγματοληπτικούς Ελέγχους, προκειμένου να παρακολουθήσει την ορθή εφαρμογή του υφιστάμενου στην εταιρεία κανονιστικού πλαισίου (Εγχειρίδιο Προμηθειών, ΚΕΠΥ, κλπ.)
- Παρακολούθησε την Απόδοση της Λειτουργίας των Προμηθειών, βάσει Δεικτών (Key Performance Indicators – KPIs)
- Υπέβαλε προτάσεις για τη βελτίωση της Λειτουργίας των Προμηθειών της Εταιρείας.

1. Έλεγχος της Λειτουργίας των Προμηθειών.

Για τον Έλεγχο της Λειτουργίας των Προμηθειών και την παρακολούθηση της ορθής εφαρμογής του Κανονισμού Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (ΚΕΠΥ), σε δειγματοληπτική βάση, σχεδιάστηκαν / πραγματοποιήθηκαν οι παρακάτω έλεγχοι:

1.1. Ολοκλήρωση του Δειγματοληπτικού Ελέγχου Προμηθειών έτους 2021 της ΔΕΗ ΑΕ

Ολοκληρώθηκε ο δειγματοληπτικός έλεγχος για το έτος 2021.

Από τον δειγματοληπτικό έλεγχο προέκυψαν τα παρακάτω συνοπτικά αποτελέσματα:

- Η εφαρμογή του ΚΕΠΥ ήταν συνεπής.
- Απαιτείται περαιτέρω βελτίωση, αναφορικά με τη συμμόρφωση των εμπλεκομένων με τη διαδικασία υποβολής δηλώσεων, περί ύπαρξης ή μη σύγκρουσης συμφερόντων.
- Αναγνωρίστηκαν περιοχές, όπου απαιτείται περαιτέρω βελτίωση των διαδικασιών, που σχετίζονται με την έγκαιρη και σωστή αναγνώριση και τον προγραμματισμό των αναγκών, καθώς και της διαδικασίας παρακολούθησης της τήρησης των προ-συμβατικών υποχρεώσεων των προμηθευτών.

1.2. Δειγματοληπτικός Έλεγχος Προμηθειών ΔΕΗ ΑΕ έτους 2022

Για τον δειγματοληπτικό έλεγχο των προμηθειών έτους 2022, από το πλήθος των συμβάσεων, επελέγη αντιπροσωπευτικό δείγμα με τα εξής κριτήρια:

- Αιτούσες Μονάδες με τη μεγαλύτερη αξία και αριθμό συμβάσεων ανά κατηγορία δαπάνης
- Προμηθευτές με μεγαλύτερη αξία και αριθμό συμβάσεων ανά κατηγορία δαπάνης
- Συμβάσεις με αλλαγή αξίας στόχου
- Συμβάσεις με αξία λίγο κάτω των εγκριτικών ορίων

Ο έλεγχος βρίσκεται σε εξέλιξη.

1.3. Δειγματοληπτικός Έλεγχος Προμηθειών ΔΕΗ Ανανεώσιμες ΜΑΕ έτους 2022

Για τον δειγματοληπτικό έλεγχο των προμηθειών έτους 2022, από το πλήθος των συμβάσεων επιλέχθηκε επίσης αντιπροσωπευτικό δείγμα με ίδια ως άνω κριτήρια και ομοίως ο έλεγχος βρίσκεται σε εξέλιξη.

1.4. Διαγνωστική Μελέτη Ανοιχτών Συμβάσεων Παρελθόντων ετών (1998 – 2019) ΔΕΗ ΑΕ

Διενεργήθηκε διαγνωστική μελέτη, προκειμένου να αναγνωριστούν οι λόγοι και τα αίτια, ένεκα των οποίων, κάποιες συμβάσεις παραμένουν ανοιχτές για μεγάλα χρονικά διαστήματα.

Από την εν λόγω διαδικασία προέκυψαν τα εξής αποτελέσματα:

- Το 20% περίπου από τις εν λόγω συμβάσεις, ορθά συνεχίζουν να παραμένουν ανοιχτές, διότι τα έργα ή υπηρεσίες που καλύπτουν δεν έχουν ολοκληρωθεί.
- Το 10% περίπου από τις εν λόγω συμβάσεις, αφορούν κυρίως έργα και διερευνώνται οι λόγοι για τους οποίους παραμένουν ανοιχτές. Εκτιμάται ότι εντός των προσεχών μηνών θα ολοκληρωθεί η διαδικασία και θα αναληφθούν οι απαραίτητες ενέργειες.

1.5. Διαγνωστική Μελέτη Συμβάσεων με Πρόσκληση ενός μόνο Προμηθευτή έτους 2021 της ΔΕΗ ΑΕ

Λόγω της ιδιαίτερης ευαισθησίας στο θέμα, διενεργήθηκε σχετική διαγνωστική μελέτη και:

- Αναγνωρίστηκαν οι σημαντικοί προμηθευτές, που επιλέγονται με την εν λόγω διαδικασία από διαφορετικές αιτούσες υπηρεσίες.
- Αναγνωρίστηκαν οι κατηγορίες δαπανών, για τις οποίες συνάπτεται μεγάλος αριθμός συμβάσεων.
- Παρατηρήθηκε διαφορετική αντιμετώπιση ως προς τη διαδικασία σύναψης συμβάσεων, μέσω πρόσκλησης ενός μόνο οικονομικού φορέα από ομοειδούς αντικειμένου μονάδες, ως προς το είδος και την αξία των συμβάσεων που συνάπτονται.

1.6. Διαγνωστική Μελέτη Ανοιχτών Συμβάσεων Παρελθόντων ετών (2017 – 2021) ΔΕΗ Ανανεώσιμες ΜΑΕ

Εντοπίστηκαν και καταγράφηκαν δεκατρείς (13) συμβάσεις που εντάσσονται στην παραπάνω κατηγορία, οι οποίες δικαιολογημένα και αιτιολογημένα είναι ενεργές, δεδομένου ότι αφορούν κατασκευή και λειτουργία έργων σε εξέλιξη.

2. Μέτρηση της Απόδοσης της Λειτουργίας των Προμηθειών (Δείκτες KPIs).

Με βάση τις εισηγήσεις της ΕΕ και με την ενεργό συμμετοχή των μελών της στο έργο "Creating a Procurement Excellence Structure" και στην σύνταξη του "Εγχειριδίου Προμηθειών", που υλοποιήθηκαν και ολοκληρώθηκαν από την εταιρεία συμβούλων επιχειρήσεων McKinsey & Company κατά το έτος 2021, η Απόδοση της Λειτουργίας των Προμηθειών και η εξέλιξη του Μετασχηματισμού

του Συστήματος Προμηθειών άρχισε να παρακολουθείται από τους παρακάτω επτά (7) πρώτους Δείκτες Μέτρησης της Απόδοσης:

- ΚΡΙ 1: Μέσος Χρόνος Ολοκλήρωσης Σύμβασης ανά Τύπο Διαδικασίας (Ανοιχτή - Κλειστή Διαδικασία) σε ημέρες.
- ΚΡΙ 2: Ποσοστό Διαδικασιών Επιλογής που Εκτελούνται σε Πλατφόρμες Προμηθειών.
- ΚΡΙ 3: Ποσοστό Δαπανών από Διαδικασίες Επιλογής με Κλειστή Πρόσκληση.
- ΚΡΙ 4: Αριθμός L3 Κατηγοριών με Υψηλή Συγκέντρωση από Μεγάλους Προμηθευτές (A-suppliers).
- ΚΡΙ 5: Ποσοστό Δαπανών υπό την Εποπτεία των Κεντρικών Προμηθειών.
- ΚΡΙ 6: Ποσοστό Διαγωνισμών από Διαδικασίες Επιλογής με Πρόσκληση ενός Προμηθευτή.
- ΚΡΙ 7: Μεριδίο Δαπανών από διαδικασίες επιλογής με πρόσκληση ενός μόνο προμηθευτή.

Από την αξιολόγηση των παραπάνω δεικτών προέκυψαν τα εξής βασικά συμπεράσματα:

- Το έτος 2022 αποτελεί την πρώτη χρονιά που τα διάφορα επίπεδα διοίκησης της εταιρείας, έχουν μέτρηση για την απόδοση της λειτουργίας των προμηθειών.
- Η απόδοση της λειτουργίας των προμηθειών το έτος 2022, είναι υψηλότερη εκείνης του μέσου όρου των ετών 2020 και 2021 και η τάση είναι θετική.

3. Προτάσεις για την Βελτίωση της Λειτουργίας των Προμηθειών

Η ΕΕ, είχε ενεργό συμμετοχή των μελών της στο έργο "Creating a Procurement Excellence Structure" και στην σύνταξη του "Εγχειριδίου Προμηθειών", όπου υπέβαλε σειρά προτάσεων για την βελτίωση της Λειτουργίας των Προμηθειών, οι οποίες εντάσσονται στις παρακάτω ενότητες:

- Στον "Όργανωτικό, Λειτουργικό και Επιχειρησιακό Μετασχηματισμό" όπου το νέο πλαίσιο λειτουργίας αφορούσε την έξοδο από τις δημόσιες συμβάσεις, την εκπαίδευση των εργαζομένων σε νέους ρόλους (category managers, category teams, αιτούντες - χρήστες αγοραστές), την εφαρμογή του "Εγχειριδίου Προμηθειών", τον "Σχεδιασμό και την

Παρακολούθηση του Ετήσιου Πλάνου Προμηθειών", την δημιουργία Procurement Committee κλπ.

- Στον "Ψηφιακό Μετασχηματισμό", όπου αφορούσε τις λειτουργικές προδιαγραφές του ψηφιακού συστήματος, την αξιοποίηση του "εργαλείου" Orpheus κλπ.
- Στην παραγωγή "Δεικτών Μέτρησης της Απόδοσης της Λειτουργίας των Προμηθειών - KPIs". (Αναλύεται σε επόμενη ενότητα)
- Στην εφαρμογή και την συνεχή επικαιροποίηση / τροποποίηση του "Εγχειριδίου Προμηθειών", καθώς και των Μόνιμων Οδηγιών και των Συστημάτων Οικονομικών Δικαιοδοσιών κλπ., ώστε να επαναπροσδιοριστεί το νέο πλαίσιο της "Λειτουργίας των Προμηθειών".

Όλα τα ανωτέρω παρουσιάζονται και αναλύονται με λεπτομέρεια στις "Ετήσιες Αναφορές της Επιτροπής Ελέγχου, για Θέματα Λειτουργίας των Προμηθειών προς το Διοικητικό Συμβούλιο της "ΔΕΗ ΑΕ και της ΔΕΗ Ανανεώσιμες ΑΕ".

Δ. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Στο πλαίσιο της χάραξης και υλοποίησης της στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου, η οποία διέπεται από τη φιλοσοφία δημιουργίας διαμοιραζόμενης αξίας μεταξύ εταιρείας, κοινωνίας και περιβάλλοντος, παρουσιάστηκε στην Επιτροπή Ελέγχου και αναθεωρήθηκε η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης (υπ' αριθ.88/12.7.2022 απόφαση του ΔΣ) με σκοπό τη σταδιακή ευθυγράμμιση του επιχειρηματικού μοντέλου με αυτή, στο πλαίσιο μετασχηματισμού της ΔΕΗ αλλά και του Ομίλου συνολικά.

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου αποτελεί το βασικό πλαίσιο δέσμευσής του για τη συνεχή προσπάθεια βελτίωσης της περιβαλλοντικής, κοινωνικής και οικονομικής αξίας που δημιουργεί, για τους έχοντες έννομα συμφέροντα από τη λειτουργία του και την κοινωνία στο σύνολο της.

Η ΔΕΗ Α.Ε συνδέει τις επιχειρηματικές της αποφάσεις με την περιβαλλοντική βιωσιμότητα, την κοινωνική υπευθυνότητα και τη χρηστή εταιρική διακυβέρνηση ενσωματώνοντας στη στρατηγική και λειτουργία της τα κριτήρια ESG υιοθετώντας με τον τρόπο αυτό ένα επιχειρηματικό μοντέλο περισσότερο διαφανές και ανθρωποκεντρικό.

Οι βασικές αρχές της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης βρίσκονται σε απόλυτη συνάρτηση με το στρατηγικό σχέδιο του Ομίλου ενώ η προσέγγιση σε θέματα αειφορίας γίνεται υπό το πρίσμα της διαρκούς προσπάθειας δημιουργίας και μέτρησης διαμοιραζόμενης ωφέλειας (Creating Shared Value) για την Κοινωνία, την Επιχείρηση και τα Ενδιαφερόμενα Μέρη.

Στο πλαίσιο εφαρμογής της Πολιτικής, η ΔΕΗ εναρμονίζεται με τα διεθνή πλαίσια δεσμεύσεων, δημοσιοποιήσεων και αξιολογήσεων (SBTi/CDP), ευθυγραμμίζεται με τα διεθνή πρότυπα, αρχές και οδηγίες (UN Global Compact, SDGs, OECD Guidelines, ISO 26000, GRI Standards, TCFD) και συμμορφώνεται με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, -εθνικό και διεθνές.

Μεταξύ άλλων το 2022, αναλήφθηκαν και συντονίστηκαν από τη Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και εποπτεύθηκαν από την Επιτροπή Αειφορίας, σε συνεργασία και με άλλες μονάδες της Εταιρείας αλλά και των σημαντικών θυγατρικών του Ομίλου (ΔΕΔΔΗΕ και ΔΕΗ Ανανεώσιμες), δράσεις και πρωτοβουλίες που άπτονται της παρακολούθησης και ενίσχυσης της εταιρικής μετάβασης που συντελείται με όρους βιώσιμης ανάπτυξης και με βάση τα κριτήρια ESG, όπως:

- Η ένταξη του Ομίλου ΔΕΗ στη διεθνή πρωτοβουλία "Science Based Targets initiative" (SBTi) προκειμένου να αναπτυχθούν, να υποβληθούν για να επικυρωθούν σε επιστημονική βάση, βραχυπρόθεσμοι και μακροπρόθεσμοι στόχοι μείωσης των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου (GHG) σε εναρμόνιση με το ανανεωμένο στρατηγικό σχέδιο και να σχεδιαστεί ένας αξιόπιστος οδικός χάρτης για την επίτευξη αυτών.
- Η ανταπόκριση στη διεθνή πρωτοβουλία του "[Task Force on Climate Related Financial Disclosures](#)" (TCFD). Βάσει των συστάσεων του TCFD έχει ήδη καταρτιστεί οδηγός δράσεων που χωρίζονται στις τέσσερις βασικές θεματικές κατηγορίες του πλαισίου συστάσεων (Διακυβέρνηση, Στρατηγική για το Κλίμα, Κίνδυνοι - Ευκαιρίες και Δημοσιοποιήσεις). Η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης -σε συνεργασία με την Διεύθυνση Επενδυτικών Σχέσεων- συντόνισε την ενοποίηση του σχεδίου δράσης με αυτό που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία στο πλαίσιο της συνεργασίας της με την EBRD, και συμβάλει στην εφαρμογή του ενοποιημένου πλαισίου

δράσεων που απορρέει από το έργο. Σε συνεργασία επίσης με την Διεύθυνση Στρατηγικής η οποία είναι υπεύθυνη για την ταυτοποίηση και αξιολόγηση των κινδύνων και ευκαιριών που σχετίζονται με την κλιματική κρίση και την επίδρασή τους στον Στρατηγικό σχεδιασμό του Ομίλου, συντονίζουν την παρουσίαση των κλιματικών σεναρίων και αναλύσεων τόσο εσωτερικά όσο και εξωτερικά (επενδυτές, δανειστές κλπ).

- Η δέσμευση του Ομίλου στις δέκα γενικές αρχές του UN Global Compact, τη μεγαλύτερη εθελοντική πρωτοβουλία εταιρικής βιωσιμότητας σε τομείς που έχουν να κάνουν με τα ανθρώπινα δικαιώματα, τις συνθήκες εργασίας, την προστασία του περιβάλλοντος και την καταπολέμηση της διαφθοράς. Η ΔΕΗ Α.Ε καλείται να ανταποκριθεί και να ενσωματώσει σταδιακά στη στρατηγική, την κουλτούρα και τις λειτουργίες τις θεμελιώδεις αρχές στους παραπάνω τομείς, ενώ προετοιμάζεται ώστε τον Ιούνιο του 2023 να κατατεθεί για πρώτη φορά το σχετικό ετήσιο "Communication on Progress Report".
- Η ανταπόκριση στην παγκόσμια πρωτοβουλία του CDP για την κλιματική αλλαγή (CDP Climate Change), υποβάλλοντας αναφορά και δημοσιεύοντας εκτενή στοιχεία σχετικά με τις δράσεις που αναλαμβάνει ο Όμιλος για την αντιμετώπιση της κλιματικής κρίσης σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Περιβάλλοντος.
- Η συμμετοχή της Εταιρείας ως signatory (μία από τις 330 εταιρείες παγκοσμίως) στην εκστρατεία "Make it Mandatory" του Business For Nature, που έχει σκοπό τη θέσπιση της υποχρεωτικής αξιολόγησης και δημοσιοποίησης στοιχείων για την προστασία της φύσης και της βιοποικιλότητας μέχρι το 2030, ώστε να ανοίξει ο δρόμος για την ανάληψη σχετικών δράσεων από την Εταιρεία.
- Η συμμετοχή του Ομίλου στην πρωτοβουλία "Women's Empowerment Principles", μια δράση από τα Ηνωμένα Έθνη για την ενδυνάμωση των γυναικών με σύνθημα «Ισότητα Σημαίνει Εργασία» (Equality Means Business). Συμμετέχοντας στη συγκεκριμένη πρωτοβουλία ήδη στελέχη της Εταιρείας παρακολουθούν ενιάμηνο διεθνές πρόγραμμα, ώστε να καθοριστούν εντός του 2023 σχετικοί στόχοι και να εκπονηθεί σχέδιο δράσης για την επίτευξή τους.

- Η υλοποίηση σημαντικών δράσεων εταιρικής υπευθυνότητας σε συνεργασία και με τη Διεύθυνση Εταιρικών Σχέσεων και Επικοινωνίας, βασισμένες πάνω στη φιλοσοφία της δημιουργίας διαμοιραζόμενης αξίας (Creating Shared Value - CSV) μεταξύ της επιχείρησης, της κοινωνίας και του περιβάλλοντος, στο πλαίσιο των δράσεων «ΔΕΗ ενεργώ» για το Περιβάλλον, την Κοινωνία, τον Πολιτισμό και τον Αθλητισμό.

Η Επιτροπή Ελέγχου επίσης ενημερώθηκε για τη κατάρτιση και δημοσίευση των Εκθέσεων Βιώσιμης Ανάπτυξης του 2020 και του 2021 του Ομίλου ΔΕΗ. Στην έκθεση του έτους 2021 ενοποιήθηκαν, για πρώτη φορά, 20 δείκτες επίδοσης και για τις τρεις σημαντικές εταιρείες του Ομίλου (ΔΕΗ, ΔΕΔΔΗΕ, ΔΕΗ Ανανεώσιμες), ενώ αυξήθηκαν σημαντικά σε αριθμό τόσο οι δείκτες που καλύφθηκαν (από 156 το 2020 σε 352 το 2021), όσο και εκείνοι που έλαβαν εξωτερική διασφάλιση (από 21 το 2020 σε 91 το 2021) με σκοπό τη μεγαλύτερη αξιοπιστία και διαφάνεια της Έκθεσης. Επίσης, παρουσιάστηκε η συμβολή των εταιρειών του Ομίλου στην επίτευξη των Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDGs) του Ο.Η.Ε μέσα από την υλοποίηση συγκεκριμένων δράσεων με βάση και τον αντίκτυπο που δημιουργείται από τη δραστηριότητα των σημαντικών εταιρειών του Ομίλου.

Μαρία Ψυλλάκη

Μέλος Δ.Σ. και Πρόεδρος της Ε.Ε.