



## Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας έτους 2021

Η Επιτροπή Ελέγχου (Ε.Ε.) υποβάλλει, για την ενημέρωση των Μετόχων της Εταιρείας, την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων, για την κλειόμενη χρήση 2021 (1.1.2021 – 31.12.2021), 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.

### I. Αρμοδιότητες – Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου

Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε με το Άρθρο 74 του Ν. 4706/2020, του άρθρου 9 του Ν. 4643/2019 και του Κανονισμού (Ε.Ε.) υπ' αριθμ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16<sup>ης</sup> 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 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. Των συστημάτων εταιρικής διακυβέρνησης, διασφάλισης ποιότητας και εσωτερικού ελέγχου.
3. Της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου (ΔΕΕ), την οποία εποπτεύει και

#### 4. 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 και είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη υπερσύνδεση της εταιρικής ιστοσελίδας <https://www.dei.gr/el/dei-omilos/i-dei/etairiki-diakivernisi/organosi-etaireias/epitropes-ds/epitroph-elegchou/>

## II. Σύνοψη της Επιτροπής Ελέγχου

Η Ε.Ε. της ΔΕΗ Α.Ε. απαρτίζεται από πέντε (5) μέλη, τα οποία έχουν οριστεί από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, ως εξής: Τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη, δυνάμει του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, ως ισχύει, ανεξάρτητα από την Εταιρεία κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 4706/2020 και από δύο (2) μέλη, μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, δυνάμει του άρθρου 9 του Ν. 4643/2019, που 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.

Η Ε.Ε. της Εταιρείας από 1.1.2021 έως 16.12.2021 είχε την ακόλουθη σύνθεση και δομή:

- Γεώργιος Βενιέρης, Ανεξάρτητο-Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Πρόεδρος 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, Μη Μέλος Δ.Σ., Μέλος της Ε.Ε., με θητεία τριετή, ήτοι, από 8.5.2020 έως και 7.5.2023 και
- Αιμίλιος Στασινάκης, Μη Μέλος Δ.Σ., Μέλος της Ε.Ε., με θητεία τριετή, ήτοι, από 8.5.2020 έως και 7.5.2023.

Ωστόσο, λόγω λήξης της θητείας του κ. Γεωργίου Βενιέρη, ως ανεξάρτητου Μέλους του Δ.Σ και Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου και σε πλήρη

συμμόρφωση με τις επιταγές του Ν. 4706/2020, ακολούθησε Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας στις 16 Δεκεμβρίου 2021, στην οποία εξελέγη, η κα Μαρία Ψυλλάκη, ως ανεξάρτητο Μέλος του Δ.Σ. και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου από τις 17.12.2021 έως 16.12.2024.

Κατόπιν των ανωτέρω, η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα στη συνεδρίασή της στις 22 Δεκεμβρίου 2021 ως ακολούθως:

- Μαρία Ψυλλάκη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, με θητεία τριετή, ήτοι, από 17.12.2021 έως και 16.12.2024.
- 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, Μη Μέλος Δ.Σ., Μέλος της Ε.Ε., με θητεία τριετή, ήτοι, από 8.5.2020 έως και 7.5.2023 και
- Αιμίλιος Στασινάκης, Μη Μέλος Δ.Σ., Μέλος της Ε.Ε., με θητεία τριετή, ήτοι, από 8.5.2020 έως και 7.5.2023.

### III. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Στο πλαίσιο της λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της ΔΕΗ Α.Ε., η Ε. Ε. πραγματοποίησε συναντήσεις με τη συμμετοχή επιχειρησιακών στελεχών της Εταιρείας, μεταξύ άλλων του κ. Α. Πατεράκη, Αναπληρωτή ΔΝΣ Ψηφιακού Μετασχηματισμού, του κ. Α. Οικονόμου, Νομικού Συμβούλου και Γενικού Διευθυντή Νομικών Υποθέσεων και Εταιρικής Διακυβέρνησης, του κ. Ν. Αραβαντινού, Γενικού Διευθυντή Υποστηρικτικών Λειτουργιών, του κ. Δ. Μετρίκη, Γενικού Διευθυντή Λιγνιτικής Παραγωγής, του κ. Κ. Αλεξανδρίδη Γενικού Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών και των Διευθυντών Εσωτερικού Ελέγχου, Συμμόρφωσης, Διαχείρισης Κινδύνων, Βιώσιμης Ανάπτυξης, Διαχείρισης Απόσυρσης Μέσων Παραγωγής, και Λογιστικών Υπηρεσιών, καθώς οι συζητήσεις και παρουσιάσεις των άνω διευθύνσεων συνδέονται με τον αποτελεσματικό έλεγχο της Εταιρείας. Οι συναντήσεις έγιναν προκειμένου να συζητηθούν και αναπτυχθούν 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 πληροφορήσης και συναντήσεων μεταξύ τους. Συζητήθηκαν τα θέματα της τροποποίησης του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, της Εταιρικής Διακυβέρνησης και Συμμόρφωσης, του Ψηφιακού μετασχηματισμού, του Κανονισμού Έργων Προμηθειών και Υπηρεσιών, το Σχέδιο του Πλαισίου Διαχείρισης Κινδύνων, της προόδου των έργων Απολιγνιτοποίησης και της αξιολόγησης της λειτουργίας των Προμηθειών. Επιπλέον, ο κ. Α. Οικονόμου, Νομικός Σύμβουλος και Γενικός Διευθυντής Νομικών Υποθέσεων και Εταιρικής Διακυβέρνησης ενημέρωσε την Επιτροπή Ελέγχου σχετικά με την εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4706/2020, περί Εταιρικής Διακυβέρνησης και της βασικής αποστολής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Ε.Ε. το 2021 πραγματοποίησε είκοσι μια (21) συνεδριάσεις. Μέχρι τη λήξη της θητείας του, σύμφωνα με τα ως άνω, στις 16-12-2021, ο κ. Γεώργιος Βενιέρης Πρόεδρος της Ε.Ε συμμετείχε σε είκοσι (20) συνεδριάσεις. Η κα Μαρία Ψυλλάκη, η οποία εξελέγη κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση στις 16.12.2021, σε αντικατάσταση του κ. Βενιέρη και εν συνεχεία ορίστηκε από τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου Πρόεδρος αυτής, συμμετείχε σε μία (1) συνεδρίαση, την 21<sup>η</sup>, με θέμα τη συγκρότηση σε σώμα της Ε.Ε και τον ορισμό της ως Προέδρου της Ε.Ε. Η κ. Δέσποινα Δοξάκη συμμετείχε σε δεκαοκτώ (18) συνεδριάσεις, ο κ. Στέφανος Καρδαμάκης συμμετείχε σε δεκαοκτώ (18), ο κ. Ευάγγελος Αγγελετόπουλος συμμετείχε σε είκοσι μία (21) και ο κ. Αιμίλιος Στασινάκης συμμετείχε επίσης σε είκοσι μία (21) συνεδριάσεις.

Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που έλαβαν χώρα το 2021 τηρήθηκαν πρακτικά και αφορούσαν ανά κατηγορία κυρίως τα κάτωθι:

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

Η Ε.Ε. ενημερωθείσα από τον ορκωτό ελεγκτή-λογιστή της Εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. για το Management Letter της χρήσης 2019 ήρθε σε επικοινωνία, μέσω του Προέδρου της, με την Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών, με την οποία συζήτησε κάποιες διευκρινίσεις επί του περιεχομένου του Management Letter, οι οποίες με την οριστικοποίησή τους θα γνωστοποιηθούν.

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., με την πρόβλεψη ότι θα υπογραφεί ετήσια σύμβαση με δικαίωμα της Εταιρείας να προχωρήσει 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 σε αυτούς των παραπάνω Υπηρεσιών για τη χρήση 2021.

Επιπρόσθετα η Ε.Ε. κατά πάγια τακτική, βάσει του Κανονισμού Λειτουργίας της, προεγκρίνει το σύνολο των ελεγκτικών και μη ελεγκτικών υπηρεσιών που παρέχονται στην Εταιρεία από την Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

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 2020. 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 2020, καθώς και των σημαντικών θεμάτων της πορείας του ελέγχου.
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 2020, γ) την επάρκεια των γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζουν η Εταιρεία και ο Όμιλος,

σε συνδυασμό με τις επιπτώσεις στην οικονομική δραστηριότητα των μέτρων για τον περιορισμό της πανδημίας Covid-19 και δ) τις σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

4. Ενημερώθηκε επίσης για όλα τα θέματα εκκρεμοδικιών που θα περιλαμβάνονταν στις ατομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2020, καθώς και για το περιεχόμενο της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης, που περιλήφθηκε στην Έκθεση Πεπραγμένων του Δ.Σ. για τη χρήση 2020.
5. 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.
6. Έλαβε γνώση τόσο της Έκθεσης Ελέγχου, όσο και της Συμπληρωματικής Έκθεσης Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή για τη χρήση 2020.

Στην παρακολούθηση της διαδικασίας επισκόπησης των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για το Α' Εξάμηνο 2021 από τους Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές. Για το σκοπό αυτό:

- 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 2021.
- Εξέτασε τα αναφερόμενα στα σημεία (3) έως (5) ανωτέρω, σε συνδυασμό και με τις νέες οικονομικές συνθήκες που δημιουργήθηκαν από την πανδημία Covid-19, με ανάλογη εφαρμογή όσων προβλέπονται για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.
- Έλαβε γνώση της Έκθεσης Επισκόπησης του Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή για το Α' Εξάμηνο 2021.

Στην παρακολούθηση της διαδικασίας των εσωτερικά καταρτιζόμενων ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για το Α' Τρίμηνο 2021 και το Εννεάμηνο 2021, 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 Α' και Β' εξάμηνο του 2020.

Σημειώνεται ότι στην χρήση 2021 η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε πέντε (5) φορές με τους εξωτερικούς ελεγκτές επιβλέποντας την διαδικασία του σχετικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων.

## **Β. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων/Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου**

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν τα ακόλουθα:

Η επόπτευση θεμάτων που αφορούν στη λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου (ΔΕΕ) σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, την παρακολούθηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, καθώς και την ελεγκτική δραστηριότητα της ΔΕΕ σε κρίσιμες περιοχές ελεγκτικού ενδιαφέροντος.

Αναφορικά με την ελεγκτική δραστηριότητα της ΔΕΕ, η Ε.Ε. παρακολούθησε το έργο της και έλαβε γνώση επί των πορισμάτων, των ευρημάτων καθώς και της πορείας των διενεργηθέντων ελέγχων σε κρίσιμες περιοχές ελεγκτικού ενδιαφέροντος, όπως:

- η εφαρμογή του Κανονισμού Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών της ΔΕΗ Α.Ε. για την κάλυψη των απαιτήσεων των αρμοδιοτήτων της Ε.Ε., όπως ορίζονται από το άρθρο 9 του Ν. 4643/2019,
- οι διαδικασίες σχετικά με θέματα εταιρικής διακυβέρνησης, όπως οι αμοιβές των μελών του Δ.Σ., η διαδικασία εξυπηρέτησης μετόχων, οι διαδικασίες εταιρικών ανακοινώσεων, καθώς και οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη,
- η διενέργεια απογραφών αποθεμάτων (ΑΗΣ Ρόδου Σορωνή, ΑΗΣ Κατταβιάς, ΛΚΔΜ),
- οι αγορές και η διαχείριση αποθεμάτων υγρών καυσίμων,
- η λειτουργία των Καταστημάτων Πωλήσεων της Γενικής Διεύθυνσης Πωλήσεων,
- η διαδικασία τιμολόγησης πελατών,

- η τιτλοποίηση απαιτήσεων - εισπράξεις μέσω εναλλακτικών δικτύων (διενέργεια συναλλαγών τιτλοποίησης απαιτήσεων έως 60 ημέρες),
- η διαχείριση οφειλών (πελατών Χαμηλής Τάσης), συμπεριλαμβανομένων των μεταβολών σε λογαριασμούς εισπρακτέους (πελατών Χαμηλής Τάσης) και των εισπράξεων μέσω εναλλακτικών δικτύων,
- οι δραστηριότητες σχετικά με το μόνιμο προσωπικό και τη μισθοδοσία του,
- η συμμόρφωση των Δραστηριοτήτων των Ορυχείων και της Παραγωγής προς τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς σχετικούς με το φυσικό περιβάλλον,
- οι συναλλαγές ηλεκτρικής ενέργειας και ενεργειακών προϊόντων,
- η ασφάλεια των Πληροφοριακών Συστημάτων της Εταιρείας,

#### Γ. Αξιολόγηση της Λειτουργίας της ΔΕΕ

Η Ε.Ε. πληροφορήθηκε τον Φεβρουάριο του 2021 για τα αποτελέσματα της εξωτερικής αξιολόγησης της ΔΕΕ που διενεργήθηκε από ανεξάρτητο αξιολογητή, σε συμμόρφωση με τα Διεθνή Πρότυπα (Πρότυπα), για την επαγγελματική εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών, καθώς και λαμβάνοντας υπόψη τόσο το βαθμό υιοθέτησης βέλτιστων πρακτικών Εσωτερικού Ελέγχου, αλλά και το βαθμό ευθυγράμμισης με τις προσδοκίες των εμπλεκόμενων φορέων της Επιχείρησης. Η Ε.Ε. ενημερώθηκε αναφορικά με το συνολικό πόρισμα της εξωτερικής αξιολόγησης, το οποίο ήταν «Γενική συμμόρφωση», την ύπαρξη επιμέρους περιοχών που επιτυγχάνουν είτε «Μερική Συμμόρφωση», είτε «Μη Συμμόρφωση» με τα Πρότυπα, καθώς και το προτεινόμενο πλάνο δράσεων για την επίτευξη βελτιώσεων.

#### **Στρατηγικό & Οργανωτικό Πλάνο της ΔΕΕ:**

Η Ε.Ε. ενημερώθηκε τον Οκτώβριο του 2021 για το στρατηγικό οργανωτικό πλάνο τριετίας της ΔΕΕ, το οποίο καθορίζει τις δράσεις της ΔΕΕ στους πυλώνες της στρατηγικής, της οργανωτικής δομής, των ανθρώπινων πόρων, καθώς και την τεχνολογία. Η Ε.Ε. ενημέρωσε σχετικά το ΔΣ και παρακολουθεί την πορεία υλοποίησής του.



## **Αξιολόγηση Κινδύνων ΔΕΕ και Κατάρτιση Πλάνου Ελέγχου:**

Η ΕΕ παρακολουθεί τα έργα άσκησης αξιολόγησης κινδύνων (Risk Assessment), που πραγματοποιεί το ΣΕΕ με τη συμμετοχή της ΔΕΕ και την κατάρτιση πλάνου ελέγχου το οποίο να συμβαδίζει με την αξιολόγηση των κινδύνων που απορρέουν στην βάση των στρατηγικών προτεραιοτήτων, του νέου επιχειρησιακού πλάνου της εταιρείας και σε πλήρη συμμόρφωση με τις επαυξημένες απαιτήσεις του θεσμικού πλαισίου, που διέπει την εταιρική διακυβέρνηση των εισηγμένων εταιρειών.

### **Παράρτημα - Πλήρεις τίτλοι ελέγχων:**

- Εταιρική Διακυβέρνηση -Ελεγχος Αμοιβών των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- Εταιρική Διακυβέρνηση - Εξυπηρέτηση Μετόχων
- Εταιρική Διακυβέρνηση - Εταιρικές Ανακοινώσεις
- Αγορές και Αποθέματα Υγρών Καυσίμων
- Διενέργεια Απογραφών Αποθεμάτων (ΑΗΣ ΡΟΔΟΥ ΣΟΡΩΝΗ, ΑΗΣ ΚΑΤΤΑΒΙΑΣ, ΛΚΔΜ)
- Συμμόρφωση των Δραστηριοτήτων των Ορυχείων προς τους ισχύοντες Νόμους και Κανονισμούς Σχετικούς με το Φυσικό Περιβάλλον
- Συμμόρφωση των Δραστηριοτήτων της Παραγωγής προς τους ισχύοντες Νόμους και Κανονισμούς Σχετικούς με το Φυσικό Περιβάλλον
- Λιανικές Πωλήσεις Ηλεκτρικής Ενέργειας Υποκαταστήματος Ναυπλίου
- Λιανικές Πωλήσεις Ηλεκτρικής Ενέργειας Υποκαταστήματος ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ
- Λιανικές Πωλήσεις Ηλεκτρικής Ενέργειας - Επίλυση προβλημάτων στην τιμολόγηση πελατών
- Λιανικές Πωλήσεις Ηλεκτρικής Ενέργειας - Τιτλοποίηση απαιτήσεων. Εισπράξεις μέσω εναλλακτικών Δικτύων - Διενέργεια Συναλλαγών Τιτλοποίησης Απαιτήσεων έως 60 ημέρες (Τ60)

- Λιανικές Πωλήσεις Ηλεκτρικής Ενέργειας - Εισπράξεις μέσω Εναλλακτικών Δικτύων (εκτός Καταστημάτων)
- Λιανικές Πωλήσεις Ηλεκτρικής Ενέργειας - Μεταβολές σε Λ/σμούς Εισπρακτέους Πελατών Χαμηλής Τάσης (εκτός Καταστημάτων)
- Λιανικές Πωλήσεις Ηλεκτρικής Ενέργειας - Διαχείριση οφειλών
- Λιανικές Πωλήσεις Ηλεκτρικής Ενέργειας - Εξωτερικοί συνεργάτες για την είσπραξη οφειλών
- Δραστηριότητες σχετικές με το Μόνιμο Προσωπικό και τη Μισθοδοσία του - Επιμέρους Οργανωτικά Κλιμάκια
- Ελεγχτοι Πληροφοριακών Συστημάτων: Μισθοδοσία (Τακτικού προσωπικού, Εκτάκτων, Στατιστικά), SAP – ERP
- Σχέσεις και Συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη

#### Δ. Λειτουργία των προμηθειών της Εταιρείας

Η ΕΕ σε εφαρμογή των προβλεπόμενων στην παράγραφο 2 του άρθρου 9 του Ν.4643/2019 ασχολήθηκε με τα παρακάτω θέματα:

1. **Αξιοποίηση των Προβλέψεων του Ν. 4643/2019:** Επισημάνθηκαν οι δυνατότητες που παρέχει η παράγραφος 4 του άρθρου 9 του Ν. 4643/2019, σε συνδυασμό με το άρθρο 10 του ίδιου νόμου.
2. **Τροποποίηση του ΚΕΠΥ:** Με το Νόμο υπ' αριθ. 4782/09.03.2021 (ΦΕΚ Α' 36) "Εκσυγχρονισμός, απλοποίηση και αναμόρφωση του ρυθμιστικού πλαισίου των δημοσίων συμβάσεων, ειδικότερες ρυθμίσεις προμηθειών στους τομείς της άμυνας και της ασφάλειας και άλλες διατάξεις για την ανάπτυξη, τις υποδομές και την υγεία" τροποποιήθηκαν, συμπληρώθηκαν ή αντικαταστάθηκαν, συγκεκριμένες διατάξεις του Ν. 4412/2016, στον οποίο βασίζονταν ο υφιστάμενος ΚΕΠΥ της, που καθιστούσαν απαραίτητη και την συναφή αναπροσαρμογή του οικείου κανονιστικού πλαισίου της ΔΕΗ Α.Ε.

Με βάση τα ανωτέρω τροποποιήθηκαν συγκεκριμένες διατάξεις στον ΚΕΠΥ και στα Πρότυπα Τεύχη της ΔΕΗ Α.Ε.

3. **Οργανωτικές και Διαδικαστικές Αλλαγές - Εγχειρίδιο Προμηθειών:** Η εταιρεία συμβούλων επιχειρήσεων McKinsey & Company στα πλαίσια του έργου "Creating a Procurement Excellence Structure" ολοκλήρωσε το Διαγνωστικό Έλεγχο και υπέβαλε τις προτάσεις της, οι οποίες εφόσον υιοθετηθούν και υλοποιηθούν με τον σωστό τρόπο εκτιμάται ότι θα επιφέρουν σειρά από θετικές οργανωτικές, διαδικαστικές και κανονιστικές αλλαγές που θα κάνουν πιο αποτελεσματική την λειτουργία των προμηθειών. Επιπλέον η εν λόγω εταιρεία σε συνέχεια του παραπάνω έργου ανέλαβε και την σύνταξη "Εγχειριδίου Προμηθειών", το οποίο αντιμετωπίζει όλα τα παραπάνω θέματα και ενσωματώνει όλες τις παραπάνω αλλαγές, αλλά και τον υφιστάμενο ΚΕΠΥ. Εκτιμάται, ότι όταν το εν λόγω εγχειρίδιο εγκριθεί και τεθεί σε χρήση θα αποτελέσει ένα πλήρες, απλό, εύχρηστο και κατανοητό "εργαλείο" για όλους τους εμπλεκόμενους με τις προμήθειες στην εταιρεία ακόμη και στην περίπτωση όπου αυτοί δεν διαθέτουν εξειδικευμένη νομική κατάρτιση.
4. **Ψηφιακός Μετασχηματισμός - Ψηφιακός Μετασχηματισμός της Λειτουργίας των Προμηθειών:** Στην 12η Συνεδρίαση της ΕΕ που έλαβε χώρα στις 10 Ιουνίου 2021 ενημερώθηκε η Ε.Ε για το έργο "Ψηφιακός Μετασχηματισμός της ΔΕΗ ΑΕ", το οποίο θα κινείται σε τέσσερις (4) άξονες:
- Πελατοκεντρική Προσέγγιση με αξιοποίηση της επιχειρησιακής πληροφόρησης από όλα τα κανάλια επικοινωνίας και την δημιουργία μοντέρνων και Self Service λύσεων.
  - Μετασχηματισμός της εταιρικής κουλτούρας και του τρόπου εργασίας με την υιοθέτηση νέων μεθόδων και εργαλείων συνεργασίας.
  - Εκσυγχρονισμός των Λειτουργιών με την δημιουργία απρόσκοπτων και απλοποιημένων διαδικασιών που οδηγούνται από την τεχνολογία.
  - Ψηφιακός Μετασχηματισμός των Προμηθειών ο οποίος θα έχει την παρακάτω μορφή:
    - Ορισμός νέων βασικών αρχών που θα διέπουν την νέα πολιτική προμηθειών.
    - Ορισμός και συντονισμός νέου και ενιαίου μοντέλου των λειτουργιών των προμηθειών με μοντέλο matrix.

- Ορισμός νέου και ενιαίου μοντέλου ταξινόμησης (απλοποιώντας από ~1,500 to 200-300 κατηγορίες) και δημιουργώντας δομή και διαφάνεια στις δαπάνες, με την χρήση εξελιγμένου μοντέλου ανάλυσης δαπανών.
- Ορισμός νέων KPI's που θα διέπουν την παρακολούθηση των λειτουργικών μεγεθών.
- Αναγνώριση 6-11% (EUR20-37mn) value creation/saving potential, βασισμένο στο μοντέλο δαπανών του 2020 και στην ανάλυση επιλεγμένων κατηγοριών.
- Αναβάθμιση της Διεύθυνσης Προμηθειών σε μονάδα δημιουργίας προστιθέμενης αξίας.

5. **Δειγματοληπτικός Έλεγχος Προμηθειών:** Μέχρι την υποβολή της παρούσας θα έχει ολοκληρωθεί η καταγραφή του πλήθους των ενεργών προμηθειών έτους 2021, οι οποίες ανέρχονται στις 8.207, συνολικής αξίας € 3.456.042.017, εκ των οποίων:

- 5.948 συμβάσεις αξίας € 329.606.477 αφορούν το οικονομικό έτος 2021,
- 1.595 συμβάσεις αξίας € 442.080.186 το έτος 2020 και
- 664 συμβάσεις αξίας € 2.684.355.354 τα έτη 1998- 2019.

Για τις προμήθειες έτους 2021 θα γίνει δειγματοληπτικός έλεγχος με την μέθοδο της στατιστικής δειγματοληψίας σε αντιπροσωπευτικό δείγμα 95 συμβάσεων. Επιπροσθέτως, θα διενεργηθεί ανάλυση δεδομένων και μελέτη για τις ανοιχτές συμβάσεις του έτους 2021 (2.722 συμβάσεις αξίας €70.097.010), που ακολουθήθηκε η διαδικασία διαπραγμάτευσης χωρίς προκήρυξη/ πρόσκληση ενός οικονομικού φορέα .

Για τις ανοιχτές συμβάσεις έτους 2020, δεδομένου ότι είχαν συμπεριληφθεί και αξιολογηθεί στον δειγματοληπτικό έλεγχο έτους 2020, ο οποίος ολοκληρώθηκε πρόσφατα, στην παρούσα φάση δεν θα υπάρξει επανέλεγχος.

Για το σύνολο των ανοιχτών συμβάσεων προμηθειών, που διενεργήθηκαν τα έτη 1998- 2019, θα διεξαχθεί διαγνωστική μελέτη και θα υποβληθούν προτάσεις, για την τακτοποίηση των υφιστάμενων

εκκρεμοτήτων, που θα διαπιστωθούν και το κλείσιμο, όσων εξ αυτών, είναι εφικτό.

Ο προβλεπόμενος "Έλεγχος και Παρακολούθηση της Ορθής Εφαρμογής του ΚΕΠΥ σε Δειγματοληπτική Βάση – Έτος 2021", βρίσκεται σε εξέλιξη και αναμένεται να ολοκληρωθεί μέχρι τέλος Μαΐου 2022.

6. **Μέτρηση της Απόδοσης (Δείκτες Μέτρησης της Απόδοσης - KPI's) της Λειτουργίας των Προμηθειών για το Οικονομικό Έτος 2021:** Επειδή, τόσο σε επίπεδο Εταιρείας, όσο και σε επίπεδο Ομίλου ΔΕΗ, δεν εφαρμόζεται κάποιο σύστημα ή μοντέλο μέτρησης της απόδοσης της Λειτουργίας των Προμηθειών και δεν υπάρχουν διαθέσιμα τα απαραίτητα δεδομένα, με βάση τα οποία θα μπορούσαν να παραχθούν κάποια KPI's. Για το λόγο αυτό, η εταιρεία συμβούλων επιχειρήσεων McKinsey & Company στα πλαίσια του έργου "Creating a Procurement Excellence Structure" ανέλαβε να σχεδιάσει το εν λόγω σύστημα και λαμβάνοντας υπόψη τις υφιστάμενες δυνατότητες σχεδίασε ένα σύστημα Βασικών Δεικτών Απόδοσης (KPI's) για την Παρακολούθηση του Μετασχηματισμού των Προμηθειών. Το εν λόγω σύστημα αποτελείται από τα παρακάτω πέντε (5) KPI's:

- Μέσος Χρόνος Ολοκλήρωσης της Διαγωνιστικής Διαδικασίας ανά τύπο Διαδικασίας.
- Μερίδιο Προσκλήσεων που Εκτελούνται σε Πλατφόρμες Προμηθειών.
- Μερίδιο των Δαπανών από τις Προσφορές σε Διαδικασία Επιλογής με Κλειστή Πρόσκληση.
- Αριθμός L3 Κατηγοριών με Υψηλή Συγκέντρωση από Μεγάλους Προμηθευτές (A- Suppliers).
- Ποσοστό Δαπανών υπό την Εποπτεία των Κεντρικών Προμηθειών (Under Procurement Visibility).

Για τα παραπάνω KPI's παρήχθησαν από την McKinsey & Company πιλοτικά ενδεικτικές Τιμές Δεικτών με Χρονική Βάση Υπολογισμού το Έτος 2020, με την χρήση των διαθέσιμων από την McKinsey "Εργαλείων" και με δεδομένα που συγκεντρώθηκαν από το audit που διενεργήθηκε.

Σε συνέχεια των ανωτέρω έχουν δοθεί κατευθύνσεις στις αρμόδιες διευθύνσεις της εταιρείας και έχει αρχίσει η συγκέντρωση και καταγραφή δεδομένων, ώστε σταδιακά να προκύψουν οι πρώτες πραγματικές Τιμές

Δεικτών το 1ο τρίμηνο του 2022 και με στόχο την λειτουργία Συστήματος Μέτρησης της Απόδοσης το έτος 2023.

Όλα τα ανωτέρω παρουσιάζονται και αναλύονται με λεπτομέρεια στη "Ετήσια Αναφορά για το Έτος 2021 της Επιτροπής Ελέγχου για Θέματα της Λειτουργίας των Προμηθειών προς το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΕΗ ΑΕ".

### **Ε. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης**

Η Ε.Ε. ασχολήθηκε επίσης με την εποπτεία της εφαρμογής της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης. Η ενασχόληση της Ε.Ε με το συγκεκριμένο θέμα προκύπτει από την πρόβλεψη του Ν.4706/2020, άρθρο 74, παράγραφος θ, όπου ορίζει ότι στην Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων "*περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η ελεγχόμενη οντότητα.*"

Στο συγκεκριμένο πλαίσιο, η Ε.Ε ενημερώθηκε για την πορεία της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης σε δύο συνεδριάσεις. Επίσης, το Φεβρουάριο του 2022, η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης υπέβαλε την ετήσια έκθεση βιώσιμης ανάπτυξης του 2020, η οποία συντάχθηκε με ελαφρά καθυστέρηση λόγω της πρόσφατης θεσμοθέτησης και στελέχωσής της. Στο προσεχές διάστημα, η Ε.Ε αναμένει την έκθεση για το 2021, η οποία θα καταγράφει την πλέον επικαιροποιημένη θέση της εταιρείας για το συγκεκριμένο αντικείμενο.

Τα σημαντικότερα σημεία που παρουσιάστηκαν στην Ε.Ε σχετικά με θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι τα εξής:

- Η ΔΕΗ έχει λάβει τη στρατηγική απόφαση να φέρει τα θέματα Βιωσιμότητας σε πρώτο πλάνο διοίκησης και η Πολιτική της εδράζεται στην στρατηγική προσέγγιση που είναι το «Creating Shared Value», δηλαδή η δημιουργία και μέτρηση (total value) της διαμοιραζόμενης ωφέλειας μεταξύ επιχείρησης, κοινωνίας και περιβάλλοντος.
- Σε αυτό το πλαίσιο, η εταιρεία προσδοκά να συμβάλει αποφασιστικά στην ανάπτυξη της Ελληνικής Οικονομίας και να επιδράσει θετικά στην επίτευξη των 17 Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης που έχει θέσει ο ΟΗΕ για το 2030, ενώ παράλληλα στοχεύει να ενισχύσει την ανταγωνιστικότητα της εντάσσοντας νέες μορφές παραγωγής ενέργειας, μέσω του μετασχηματισμού του Ομίλου που βρίσκεται σε εξέλιξη.

- Τον Οκτώβριο του 2021, η εταιρεία θεσμοθέτησε τη Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης (ΔΒΑ), η οποία υπάγεται απευθείας στον Πρόεδρο και ΔΝΣ. Η Διεύθυνση ανέλαβε να διατυπώσει το πλαίσιο που θα ενισχύσει την εφαρμογή πολιτικών Βιωσιμότητας, την μέτρηση και καταγραφή της διαμοιραζόμενης ωφέλειας που προκύπτει μεταξύ επιχείρησης, κοινωνίας και περιβάλλοντος και τέλος την παρακολούθηση βέλτιστων διεθνών πρακτικών οι οποίες δύνανται να βρουν εφαρμογή στη ΔΕΗ.

Όσον αφορά το επιχειρησιακό πεδίο, η ΔΒΑ έχει ήδη υλοποιήσει τις εξής δράσεις:

- Ολοκλήρωσε την έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης του 2020, η οποία περιλάμβανε όλο τον Όμιλο (ΔΕΗ, ΔΕΔΔΗΕ, ΔΕΗ Αν, μικρότερες θυγατρικές). Η έκθεση συντάχθηκε κατά το "Core" πρότυπο Global Reporting Initiative (GRI) κι έλαβε για πρώτη φορά ανεξάρτητη εξωτερική διασφάλιση περιορισμένου εύρους (independent limited assurance), αναφορικά με 14 βασικούς δείκτες για τη ΔΕΗ και 7 δείκτες για ΔΕΔΔΗΕ και ΔΕΗ Αν.
- Παρουσίασε τον Νοέμβριο του 2021 τις επιδόσεις της Εταιρείας με βάση τον οδηγό ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Οι στόχοι της ΔΒΑ για το 2022 συνοψίζονται ως εξής:

- Προετοιμασία και δημοσίευση της έκθεσης του 2021
- Ο συντονισμός της διεύθυνσης με τις υπόλοιπες μονάδες της εταιρείας σε θέματα Βιωσιμότητας και
- Να ολοκληρωθούν μια σειρά επιχειρησιακών πρωτοβουλιών που θα επιτύχουν την ορθή καταγραφή της απόδοσης της εταιρείας σε θέματα βιωσιμότητας.

Σημειώνεται ότι κατά την άσκηση του έργου της Ε.Ε, είχε και έχει απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειάζεται.

**Μαρία Ψυλλάκη**  
Μέλος Δ.Σ. και Πρόεδρος της Ε.Ε.