



Επιτροπή Ελέγχου του Διοικητικού Συμβουλίου ΕΤΗΣΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ

2021

Στο πλαίσιο της Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της εφαρμογής των Αποφάσεων των Εποπτικών Αρχών (Απόφαση Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 5/204/14.11.2000, Νόμος 3016/17.05.2002, Νόμος 4449/24.01.2017, Νόμος 4706/2020), η Επιτροπή Ελέγχου συστήνεται με Απόφαση της

Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, αναφέρεται, μέσω του Προέδρου της στο Διοικητικό Συμβούλιο και αποσκοπεί στην υποβολή του Δ.Σ. της Εταιρείας στα καθήκοντά του, σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου.

Η έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2021 προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων εντάσσεται στο πλαίσιο της τακτικής ενημέρωσης των μετόχων, βάσει του Κανονισμού Λειτουργίας της, την εγκύκλιο 1302/28-4-2017 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, όπως αυτό ορίζεται από το Ν. 4449/2017 και κατ' εφαρμογή του αρ.74 του ν.4706/2020 περί τροποποίησης των σχετικών διατάξεων του ν. 4449/2017 .

Σύνθεση Μελών Επιτροπής Ελέγχου Από 01/01/2021

έως 31/12/2021:

Η Επιτροπή Ελέγχου της ΕΥΔΑΠ ΑΕ απαρτίζεται από τρία (3) μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και είναι στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα, κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002 (Α' 110 και του Ν.4706/2020) ή της εκάστοτε ισχύουσας νομοθεσίας και είναι επιφορτισμένα με όλα τα εταιρικά ζητήματα § 1 άρθρο 44, νόμος 4449/2017, νόμος 4706/2020):

Αικατερίνη Μπερίτση, Πρόεδρος

Μιχαήλ Σταυρουλάκης, Μέλος

Χρήστος Καραπλής, Μέλος

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Ένα τουλάχιστον μέλος της επιτροπής ελέγχου, που είναι ανεξάρτητο από την ελεγχόμενη οντότητα, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου δεν κατέχουν παράλληλες θέσεις ή ιδιότητες και δε διενεργούν συναλλαγές που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ασυμβίβαστες με την αποστολή τους.

Επίσης, τα μέλη της Επιτροπής κατά την διάρκεια της θητείας τους δεν κατέχουν μετοχές σε ποσοστό άνω του 0,5% του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας.

Σκοπός και Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

Οι κύριες αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου, όπως ορίζονται από τη σχετική νομοθεσία και τον Κανονισμό Λειτουργίας της αφορούν: α) την παρακολούθηση της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, β) την παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου καθώς και την παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, γ) την παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, δ) την επισκόπηση και παρακολούθηση θεμάτων συναφών με την ύπαρξη και διατήρηση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου, ιδιαιτέρως όσον αφορά την παροχή στην ελεγχόμενη οντότητα άλλων υπηρεσιών από τον νόμιμο ελεγκτή ή το ελεγκτικό γραφείο, ε) Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων είναι το αρμόδιο όργανο για τον διορισμό και την παύση των εξωτερικών ορκωτών ελεγκτών. Ωστόσο, η

Επιτροπή Ελέγχου παρέχει συστάσεις - συμβουλές στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, αναφορικά με τον διορισμό, την διατήρηση ή την παύση αυτών.

Επίσης η Επιτροπή έχει στη διάθεσή της τους αναγκαίους πόρους ώστε να λαμβάνει τη συνδρομή εξωτερικού συμβούλου εάν και εφόσον χρειάζεται.

Πλέον, στα καθήκοντά της περιλαμβάνεται η παρακολούθηση θεμάτων, που αφορούν στην πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης (Ν.4706/2020) .

Όλα τα ανωτέρω παρουσιάζονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου που είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Για την εκπλήρωση των ανωτέρω καθηκόντων, αναγνωρίζεται ότι τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου δεν επιτελούν τις εργασίες των ελεγκτών ή / και των λογιστών. Με βάση το ανωτέρω, δεν εμπίπτει στην ευθύνη αυτών η εκτέλεση λεπτομερών εργασιών λογιστικής επισκόπησης - υποστήριξης ή / και μέρους αυτών ή / και άλλων παρεμφερών εργασιών. Η Διοίκηση της Εταιρείας φέρει την ευθύνη για την κατάρτιση, παρουσίαση και την ακεραιότητα των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων που καταρτίζονται και της δημοσίευσής τους, ήτοι: για την συμμόρφωση της Εταιρείας με τους εκάστοτε νόμους και διατάξεις που αφορούν την εφαρμογή των κατάλληλων λογιστικών και οικονομικών αρχών, λογιστικών προτύπων, τις πολιτικές, καθώς και την ύπαρξη των κατάλληλων εσωτερικών «συστημάτων - μηχανισμών ελέγχου», τα οποία παρέχουν την διασφάλιση εκείνη για την οποία υφίσταται η ακριβοδίκαιη και ορθή απεικόνιση των οικονομικών πληροφοριών.

Τέλος η Διοίκηση της Εταιρείας φέρει την ευθύνη της εφαρμογής και τήρησης όλων των πολιτικών και διαδικασιών του εφαρμοζόμενου Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, το οποίο προάγει τη χρηστή και σύννομη Διοίκηση της Εταιρείας, βελτιώνοντας την αποτελεσματικότητα των Διαδικασιών Διαχείρισης Κινδύνων, των Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και των αρχών και κανόνων της Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Λειτουργία Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου, για την υλοποίηση του έργου της, συνεδριάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα και εκτάκτως, όταν απαιτηθεί. Η συχνότητα και ο χρόνος πραγματοποίησης των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου είναι ανάλογα της έκτασης των αρμοδιοτήτων της λαμβάνοντας υπόψη, μεταξύ άλλων, τη δραστηριότητα, το μέγεθος, το επιχειρησιακό περιβάλλον και το Επιχειρηματικό Μοντέλο της Εταιρείας. Σε κάθε περίπτωση, συνεδριάζει σε προκαθορισμένες ημερομηνίες και ώρες καθώς και τόπο συνεδρίασης και εκτάκτως, όταν παρίσταται ανάγκη, για συζήτηση σημαντικών θεμάτων

Αριθμός Συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου του ΔΣ της ΕΥΔΑΠ ΑΕ από 01-01-2021 έως 31-12-2021

Κατά το ανωτέρω χρονικό διάστημα η Επιτροπή Ελέγχου Δ.Σ. της ΕΥΔΑΠ Α.Ε. πραγματοποίησε δώδεκα (12) συνεδριάσεις με παρουσία σε όλες και των τριών (3) μελών που απαρτίζεται.

Στις συνεδριάσεις αυτές, Η Επιτροπή Ελέγχου ασχολήθηκε κυρίως με όσα ορίζονται στα πλαίσια των κάτωθι αρμοδιοτήτων της :

- Αξιολόγηση της επάρκειας, αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των πολιτικών, διαδικασιών και των δικλίδων ασφαλείας αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου που εφαρμόζεται στην Εταιρεία παρακολουθώντας διαρκώς καθ' όλη τη διάρκεια του έτους τη λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, αξιοποιώντας

τις υπηρεσίες και τα αποτελέσματα της εργασίας των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών.

- Έγκριση και παρακολούθηση των δραστηριοτήτων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.
- Παρακολούθηση και αξιολόγηση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και του έργου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.
- Αξιολόγηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ως προς την πληρότητα και τη συνέπεια τους.
- Παρακολούθηση του έργου και της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και ιδίως ως προς την καταλληλότητα παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.
- Υποβολή πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο ως προς την επιλογή ελεγκτικής εταιρίας για τον υποχρεωτικό έλεγχο της χρήσης 2021.

Η Επιτροπή, για κάθε συνεδρίαση τηρεί Πρακτικά Συνεδριάσεων, στα οποία αποτυπώνονται οι ενέργειές της και τα αποτελέσματα αυτών, ως προς την υλοποίηση του έργου της.

Τέλος υποβάλλει τακτικές τριμηνιαίες αναφορές προς το Διοικητικό Συμβούλιο με την περιγραφή των εργασιών της και αναλόγως των θεμάτων υποβάλλει έκτακτες αναφορές ή εισηγήσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς και ad hoc προφορικές ενημερώσεις εφόσον κρίνεται αναγκαίο.

Η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΥΔΑΠ ΑΕ έχει ανοικτή πρόσκληση από την Επιτροπή Ελέγχου ώστε να παρίσταται και να παρακολουθεί όλες τις συνεδριάσεις της.

Αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου, τα θέματα που εξετάστηκαν στις συνεδριάσεις της κατά τη χρήση 2021 συνοψίζονται στα ακόλουθα:

A. Εξωτερικός Έλεγχος

Η Επιτροπή Ελέγχου υπέβαλλε σύσταση/πρόταση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την ανάθεση της παροχής υπηρεσιών υποχρεωτικού ελέγχου για το έτος 2021, στην ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton που παρείχε τις ίδιες υπηρεσίες κατά τις χρήσεις 2019, 2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου είχε συχνή επικοινωνία και συναντήσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές για την επισκόπηση των οικονομικών καταστάσεων και την αξιολόγηση της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης σύμφωνα με τα οριζόμενα στο νομικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη Λειτουργία της Εταιρείας. Σε αυτό το πλαίσιο:

- Συζήτησε με τους ορκωτούς ελεγκτές θέματα επί του Πλάνου Ελέγχου της χρήσης 2021 και επιβεβαίωσε ότι αυτό καλύπτει τα κύρια θέματα ελέγχου (Key Audit Matters), σύμφωνα με τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας.

Κατά το στάδιο του σχεδιασμού εξετάστηκαν τα ακόλουθα:

- η ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών
- ο καθορισμός του χρονοδιαγράμματος ενεργειών δράσης
- ο ορισμός των ελεγκτικών ομάδων
- η αξιολόγηση του ετήσιου προγράμματος του υποχρεωτικού ελέγχου
- η επισήμανση των ευθυνών της Διοίκησης και των Ελεγκτών και

- ο εντοπισμός των σημαντικότερων κινδύνων
- τα βασικά σημεία της ελεγκτικής προσέγγισης που ακολουθήθηκε
-

Με βάση τα ανωτέρω η Επιτροπή Ελέγχου διαπίστωσε την ορθότητα και πληρότητα του σχεδιασμού της ελεγκτικής διαδικασίας.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε το σύνολο των αμοιβών των εξωτερικών ελεγκτών λογιστών της Grant Thornton του 2021, για τις ελεγκτικές εργασίες που διενεργήθηκαν ενώ επισκόπησε και ενέκρινε πρόσθετες αμοιβές για μη ελεγκτικές επιτρεπόμενες εργασίες, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, αφού προηγουμένως αξιολόγησε πιθανές απειλές για την ανεξαρτησία τους, καθώς και τις διασφαλίσεις που εφαρμόζονται για τον περιορισμό αυτών των κινδύνων, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και με το άρθρο 22β της οδηγίας 2006/43/ΕΚ και επιβεβαίωσε ότι δεν είναι μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται, σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021 οι εξωτερικοί ορκωτοί ελεγκτές κλήθηκαν σε 6 συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου. Πριν τις συνεδριάσεις της Επιτροπής, η Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, πραγματοποίησε 6 προπαρασκευαστικές συναντήσεις με τον Επικεφαλής της ομάδας έργου του Εξωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να ενημερωθεί για την πορεία των ελεγκτικών εργασιών, καθώς και λοιπά θέματα που αφορούσαν τον Εξωτερικό Έλεγχο.

Στις συνεδριάσεις αυτές η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε και εξέτασε τη διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων καταστάσεων της Εταιρίας για τη χρήση 2021 και το Α' εξάμηνο του 2021.

Κατά την ολοκλήρωση του τακτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 παρουσιάσθηκε η έκθεση ελέγχου του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή και η συμπληρωματική έκθεση με τα σχετικά ευρήματα. Στο πλαίσιο αυτό εξετάστηκαν τα σημαντικά θέματα όπως:

- η διασφάλιση της ποιότητας
- η διακυβέρνηση του έργου
- η αξιολόγηση του επιπέδου σημαντικότητας
- η αξιολόγηση της αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Κατά την παρουσίαση των αποτελεσμάτων του εξωτερικού ελέγχου αναλύθηκαν τα βασικά οικονομικά μεγέθη, η αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων στην εύλογη αξία, οι προβλέψεις εκκρεμών ζημιών και οι σημαντικότερες μεταβολές στις καταστάσεις χρηματοοικονομικής θέσης, αποτελεσμάτων χρήσης και ταμειακών ροών.

Τέλος η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο, για τα αποτελέσματα του εξωτερικού ελέγχου, τη συμβολή του στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τον ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία. Επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του ορκωτού ελεγκτή. Η Grant Thornton δήλωσε εγγράφως την ανεξαρτησία της, καθώς επίσης και την ανεξαρτησία των εμπλεκόμενων, στον υποχρεωτικό έλεγχο, στελεχών της. Επιπρόσθετα, δήλωσε ότι κατά την άσκηση των καθηκόντων της, δεν υπήρξε καμία εξωγενής κατεύθυνση ή σύσταση ή οδηγία, που θα μπορούσε να επηρεάσει την επαγγελματική της κρίση και τις εκθέσεις ελέγχου.

Β. Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης Η

Επιτροπή Ελέγχου:

- Συζήτησε με τη Διοίκηση, τον Οικονομικό Διευθυντή, τον Νομικό Σύμβουλο, την Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου και τον Ορκωτό Ελεγκτή για τα σημαντικά θέματα, που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις, με βάση τα Κύρια Θέματα Ελέγχου (Key Audit Matters) και τις λοιπές εισηγήσεις των ανωτέρω.
- Ενημερώθηκε για τις εκκρεμείς νομικές υποθέσεις, οικονομικού ενδιαφέροντος της Εταιρίας, μέσω αναλυτικής παρουσίασης από το Διευθυντή Νομικών Υπηρεσιών της Εταιρίας σχετικά με την πορεία τους και τις προβλέψεις.
- Ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές για την ολοκλήρωση των εργασιών τους σχετικά με τον φορολογικό έλεγχο.
- Επισκόπησε τη διαδικασία σύνταξης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που ακολουθήθηκε για την έκδοση των Εξαμηνιαίων και Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων, πριν από την έγκρισή τους από το Δ.Σ., προκειμένου να αξιολογηθεί η πληρότητα, η συνοχή και η συνέπεια αυτών σε σχέση με το νομικά δεσμευτικό τους πλαίσιο, καθώς και με τις λογιστικές αρχές. Αφού έλαβε υπόψη της την έκθεση ελέγχου αλλά και την συμπληρωματική έκθεση των ορκωτών ελεγκτών που περιείχαν οι απαραίτητες διασφαλίσεις σχετικά με την πληρότητα και τη συνέπεια των εν λόγω οικονομικών καταστάσεων, σε σχέση με την πληροφόρηση που τέθηκε υπόψιν της, η Επιτροπή Ελέγχου ακολούθως απέστειλε αναφορά στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Γ. Παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου Η Επιτροπή

Ελέγχου:

- Ενημερώθηκε από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου για όλους τους ελέγχους που πραγματοποιήθηκαν, εντός της υπό εξέταση περιόδου, τα ευρήματα αυτών, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη και το χρονικό ορίζοντα υλοποίησής τους. Επιπλέον, ενημερώθηκε σε τακτά χρονικά διαστήματα για την πορεία υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών, σύμφωνα με το χρονοδιάγραμμα που είχε τεθεί από το Διευθύνοντα Σύμβουλο και συμφωνηθεί με τα αρμόδια στελέχη των ελεγχόμενων οργανωτικών μονάδων και ακολούθως διαβίβασε στο Διοικητικό Συμβούλιο την ενημέρωση που έλαβε.
- Αξιολόγησε με βάση τα ανωτέρω την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω των αποτελεσμάτων αντίστοιχων ελέγχων, που πραγματοποίησε η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, των επισημάνσεων της έκθεσης ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών, καθώς και των ευρημάτων που προέκυψαν κατά τη διάρκεια αξιολόγησης των εσωτερικών διαδικασιών της χρήσης 2020 (Management letter), διαβιβάζοντας την πληροφόρησή της μέσω των τακτικών τριμηνιαίων αναφορών της στο ΔΣ της ΕΥΔΑΠ ΑΕ.
- Αξιολόγησε τη νέα Πολιτική Αναφορών (whistleblowing) , που συντάχθηκε από τη Διευθύντρια Εσωτερικού Ελέγχου το Διευθυντή Νομικών Υπηρεσιών και τη Διευθύντρια Κανονιστικής Συμμόρφωσης και εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο την έγκρισή της. **Δ. Εποπτεία Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου** Η Επιτροπή Ελέγχου:

- Έχει συχνή και τακτική επικοινωνία με τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου στο πλαίσιο εκτέλεσης των καθηκόντων της. Στο πλαίσιο αυτό η επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου καλείται να μετέχει στις περισσότερες από τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου και να παρέχει ενημέρωση για την πορεία των διενεργούμενων ελέγχων και την παρακολούθηση υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών που αποφασίστηκαν στα πλαίσια των ελέγχων.
- Επισκόπησε τον Κανονισμό Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και εισηγήθηκε την έγκριση της επικαιροποίησής του σε εναρμόνιση της Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου με το Ν. 4706/2020
- Παρακολούθησε την πορεία υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών βελτίωσης του τρόπου Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα σύμφωνα με τις προτάσεις της Εξωτερικής Αξιολόγησης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου
- Αξιολόγησε το ετήσιο πλάνο ελέγχων για το 2021, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου, καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων. Ακολούθως το Ετήσιο Πρόγραμμα Ελέγχων διαβιβάστηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο όπου έλαβε την έγκριση για την υλοποίησή του.
- Αξιολόγησε, ως προς τη στελέχωση, την επάρκεια της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου σε σχέση με το εύρος του έργου και την αναλογία ανθρώπινου δυναμικού και εισηγήθηκε προς το ΔΣ και το Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας την ποσοτική ενίσχυση του ανθρώπινου δυναμικού της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου ώστε η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου να είναι επαρκώς στελεχωμένη με το κατάλληλο στελεχιακό δυναμικό, για την ομαλή εκτέλεση του Ετήσιου Προγράμματος Ελέγχου.
- Για την καλύτερη εκτέλεση του ετήσιου προγράμματος ελέγχων και προκειμένου να ενισχυθεί η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, ως προς τον εκσυγχρονισμό των ελεγκτικών διαδικασιών και εργαλείων της, σύμφωνα με τις βέλτιστες πρακτικές, η Επιτροπή Ελέγχου προέβη σε έρευνα αγοράς, απηύθυνε πρόσκληση ενδιαφέροντος σε εταιρείες εγνωσμένου κύρους και επέλεξε να αναθέσει στην Εταιρεία DELOITTE το έργο για την παροχή υπηρεσιών, ως προς τη διενέργεια εκπαιδεύσεων (TRAINING ON THE JOB) του ανθρώπινου δυναμικού της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για την εφαρμογή των τελευταίων τάσεων στον Εσωτερικό Έλεγχο.
- Ενέκρινε την αναθεώρηση του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου του 2021 που πρότεινε η Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία κρίθηκε απαραίτητη αφενός λόγω του περιορισμού στις μετακινήσεις που ίσχυε το 2021 και του μέτρου της τηλεργασίας για τον περιορισμό της πανδημίας COVID-19, μέτρα που δυσχέραιναν την πρόσβαση σε στοιχεία του φυσικού αρχείου και αφετέρου εφόσον, επισκοπήθηκε το πρόγραμμα ελέγχων 2021, λαμβάνοντας υπόψιν:
 - τις διαμορφούμενες συνθήκες λειτουργίας της εταιρείας,
 - τους διαθέσιμους πόρους της Δ/σης Εσωτερικού Ελέγχου
- Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε την Ετήσια Έκθεση - Απολογισμό πεπραγμένων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και τη διαβίβασε ακολούθως στο Διοικητικό Συμβούλιο προς ενημέρωση.

- Επισκόπησε και αξιολόγησε το έργο της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά, το επίπεδο των υπηρεσιών που προσφέρει σύμφωνα με τα Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου και το πρόγραμμα διασφάλισης ποιότητας και συνεχούς βελτίωσης που έχει σχεδιάσει και υλοποιεί και απέστειλε τα αποτελέσματα στο Διοικητικό Συμβούλιο της ΕΥΔΑΠ ΑΕ.
- Η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στην αξιολόγηση της Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την απόδοσή της, στο πλαίσιο της ετήσιας αξιολόγησης για το 2021 και απέστειλε τα αποτελέσματα στο Διοικητικό Συμβούλιο της ΕΥΔΑΠ ΑΕ.

Ε. Θέματα Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου

- Εισηγήθηκε την έγκριση του επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου προς εναρμόνιση με τις νέες διατάξεις του Ν. 4706/2020.
- Συνέταξε και ενέκρινε το πρόγραμμα εργασιών της για το έτος 2021 καθώς και τον προϋπολογισμό για τις δαπάνες λειτουργίας της
- Προέβη σε αυτό-αξιολόγηση του έργου της για το 2020, της λειτουργίας της και των προσόντων των μελών της μέσω της συμπλήρωσης σχετικού ερωτηματολογίου, τα συμπεράσματα του οποίου συζητήθηκαν εκτενώς και διαβιβάστηκαν στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στα πλαίσια των τακτικών ενημερώσεων.

Η Επιτροπή συνέταξε και υπέβαλε εκθέσεις αναφορικά με τις δραστηριότητές της, στο Διοικητικό Συμβούλιο και την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων για το έτος που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020, όπως επίσης και για τα τρίμηνα που έληξαν την 31η Δεκεμβρίου 2020, την 31η Μαρτίου 2021, την 30η Ιουνίου 2021 και την 30η Σεπτεμβρίου 2021.

Τέλος, θα πρέπει να αναφερθεί ότι κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή, είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες, που ζήτησε από τη Διοίκηση και η Εταιρία της παρείχε τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσει αποτελεσματικά τα καθήκοντά της

Η ανταπόκριση της ΕΥΔΑΠ στην πανδημία COVID-19

Η Εταιρεία θέσπισε πολιτικές διαχείρισης για την αντιμετώπιση της πανδημίας COVID-19 για όλες τις λειτουργίες της και κυρίως για την αδιάλειπτη παροχή υπηρεσιών ύδρευσης και αποχέτευσης. Η αντίδραση της Εταιρείας ήταν άμεση και η προσαρμογή στα νέα δεδομένα έγινε με ταχύτατους ρυθμούς και κυρίως αποτελεσματικά, καθώς οι λειτουργίες της συνεχίστηκαν απρόσκοπτα. Επίσης, λόγω των άμεσων μέτρων και της υπευθυνότητας του ανθρώπινου δυναμικού, παρατηρήθηκε σχετικά περιορισμένος αριθμός επιβεβαιωμένων κρουσμάτων, σε σχέση με το μέγεθος της Εταιρείας. Η ΕΥΔΑΠ συνεχίζει να προσαρμόζεται και να υιοθετεί κάθε νέα οδηγία του ΕΟΔΥ, με στόχο την επιστροφή σε μια ομαλότερη λειτουργία και την προστασία και ασφάλεια των εργαζομένων.

Το δυναμικό τρίπτυχο ασφάλεια στην εργασία –αποδοτικότητα στη λειτουργία –ανάπτυξη για την κοινωνία οριοθετεί εκ νέου τις στρατηγικές προτεραιότητες της Εταιρείας, με έμφαση στη βιώσιμη ανάπτυξη, την αειφόρο διαχείριση του νερού και την εφαρμογή υπεύθυνων περιβαλλοντικών πρακτικών προς όφελος των πελατών, της κοινωνίας, των μετόχων και του περιβάλλοντος.

ΣΤ. Βιώσιμη Ανάπτυξη

Σύμφωνα με τον Νόμο 4706/2020 (άρθρο 74), η Επιτροπή Ελέγχου καλείται να υποβάλει στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων την παρούσα έκθεση, συμπεριλαμβανομένης μιας περιγραφής της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε τον Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης και τη Μη Χρηματοοικονομική Έκθεση, συμπεριλαμβανομένων θεμάτων που σχετίζονται με γνωστοποιήσεις αναφορικά με τη βιώσιμη ανάπτυξη και τους τομείς του Περιβάλλοντος, της Κοινωνίας και της Διακυβέρνησης.

Η Επιτροπή Ελέγχου για την επισκόπηση της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της ΕΥΔΑΠ επικουρικά ζήτησε τη παροχή υπηρεσιών από την Εταιρεία GRANT THORNTON ως προς την σύνταξη έκθεσης εξωτερικής επαλήθευσης των δεικτών των οικονομικών, κοινωνικών και περιβαλλοντικών επιδόσεων της (ESGs) για το έτος 2021, με περίοδο αναφοράς από την 1η Ιανουαρίου 2021 έως την 31η Δεκεμβρίου 2021, με στόχο να επιβεβαιωθεί ότι η Εταιρεία ανταποκρίνεται στις ανάγκες και στις προσδοκίες των ενδιαφερόμενων μερών της ΕΥΔΑΠ ανάλογα με τον τρόπο με τον οποίο η Εταιρεία διαχειρίζεται τις πιο ουσιαστικές επιδράσεις της, στο πλαίσιο της Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Άποψη Grant Thorton:

- Δεν περιήλθε στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 2021 της Εταιρείας δεν πληροί τις απαιτήσεις του βασικού επιπέδου συμφωνίας κατά GRI Standards (“In accordance” – Core).
- Δεν περιήλθε στην αντίληψή μας κάποιο στοιχείο που θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι οι δείκτες όπως αυτοί αναφέρονται στην παράγραφο «Εύρος Εργασίας», και που περιλαμβάνονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 2021 της Εταιρείας, είναι ουσιωδώς ανακριβείς.

Επιπρόσθετα σύμφωνα με οδηγίες της Επιτροπής Ελέγχου έχει ενταχθεί στο πρόγραμμα ελέγχων 2022, της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, έλεγχος με αντικείμενο την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης ο οποίος θα διενεργηθεί με τη συνδρομή εξωτερικών συμβούλων στα πλαίσια των προγραμματισμένων δράσεων υποστήριξης για την ενίσχυση του έργου του Εσωτερικού Ελέγχου (On the job training).

Η Βιώσιμη Ανάπτυξη αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο της μακροπρόθεσμης στρατηγικής της Εταιρείας. Πρωταρχικός της στόχος είναι να προσφέρει ένα ασφαλές περιβάλλον υψηλού επιπέδου στους καταναλωτές, στους συνεργάτες και στους εργαζομένους της, επιχειρώντας με υπευθυνότητα και σεβασμό προς το κοινωνικό σύνολο και το φυσικό περιβάλλον. Η Εταιρεία εντός του 2021 ολοκλήρωσε σε σημαντικό βαθμό την ενσωμάτωση κριτηρίων ESG στη Στρατηγική της και στη δημοσιοποίηση μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης προς τα ενδιαφερόμενα μέρη της.

Συγκεκριμένα, μέσα στο 2021 ολοκληρώθηκε η Ανάλυση Ουσιαστικότητας που αποτέλεσε τη βάση για την κατάταξη των στρατηγικών προτεραιοτήτων και την κατάρτιση Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Κατά τη σύνταξη της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η Εταιρεία προκειμένου να αυξήσει τη βαθμολογία της στα ESG ratings ανεξάρτητων οίκων αξιολόγησης, πρώτον, υλοποίησε έργο για τον προσδιορισμό κενών (sustainalytics gap analysis) και δεύτερον ευθυγραμμίστηκε, πέραν του πρότυπου GRI, και με το διεθνώς αναγνωρισμένο από την επενδυτική κοινότητα Πρότυπο SASB και ειδικά με τα ουσιαστικά θέματα του κλάδου Water Utility and Services καθώς και με τον Οδηγό του Χρηματιστηρίου Αθηνών για τη

δημοσιοποίηση μη χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Να σημειώσουμε ότι η κάλυψη του Προτύπου SASB ήταν 79%.

Στόχος για το 2022 είναι η εξωτερική διασφάλιση της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (βάσει προτύπου AA1000), ο εμπλουτισμός και η αναβάθμιση της παρεχόμενης πληροφορίας με ένταξη πρόσθετων διεθνών προτύπων και δεικτών για την αναβάθμιση της αξιολόγησης της Εταιρείας από διεθνείς οίκους.

Η ΕΥΔΑΠ αντιλαμβανόμενη όχι μόνο το θεσμικό Εταιρικό της ρόλο αλλά και την ευθύνη της απέναντι στην κοινωνία ενσωματώνει στη λειτουργία της στόχους βιώσιμης ανάπτυξης και πραγματοποιεί δράσεις στο πλαίσιο και της εταιρικής κοινωνικής ευθύνης ακολουθώντας τις παρακάτω αρχές:

- Βελτιστοποίηση Εταιρικής Διακυβέρνησης
- Στήριξη της Οικονομίας: έρευνα και καινοτομία
- Σεβασμός στο Περιβάλλον & το Κλίμα
- Σεβασμός των Ανθρώπινων Δικαιωμάτων & των Εργαζομένων
- Στήριξη της Κοινωνίας ·

Πολιτισμός

Η έννοια της Βιώσιμης Ανάπτυξης ορίστηκε το 1987 στην Έκθεση Brundtland ως «η ανάπτυξη που ικανοποιεί τις ανάγκες του παρόντος χωρίς να διακυβεύεται η δυνατότητα των μελλοντικών γενεών να ικανοποιήσουν τις δικές τους».

Οι παραπάνω αρχές είναι άμεσα συνδεδεμένες με τους Στόχους της Βιώσιμης Ανάπτυξης των Ηνωμένων Εθνών και υλοποιούνται μέσα από σειρά δράσεων στις θεματικές που αποτυπώνονται ως κάτωθι:

Βελτιστοποίηση Εταιρικής Διακυβέρνησης

- Διαφάνεια
- Ανεξαρτησία
- Ισχυρό σύστημα εσωτερικού ελέγχου
- Διαχείριση Κινδύνων χρηματοοικονομικών και λειτουργικών
- Επιχειρησιακή Συνέχεια
- Προστασία προσωπικών δεδομένων
- Κώδικας Δεοντολογίας

ΟΙΚΟΝΟΜΙΑ - Στήριξη Οικονομίας -Καινοτομία ·

Αξιοποίηση χρηματοοικονομικής τεχνολογίας.

Σεβασμός στο Περιβάλλον & το Κλίμα

- Μετάβαση σε οικονομία με χαμηλές εκπομπές άνθρακα
- Μείωση περιβαλλοντικού αποτυπώματος μέσω ενσωμάτωσης πράσινων κριτηρίων στις λειτουργίες της Εταιρείας και εφαρμογής Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης.
- Εκπόνηση μελετών και χάραξη στρατηγικής
- Συνεργασία με εγχώριους και διεθνείς φορείς ‘
- Ενημέρωση κοινού για την κλιματική αλλαγή

ΑΝΘΡΩΠΟΙ

Το ανθρώπινο δυναμικό της ΕΥΔΑΠ αποτελεί τον βασικό άξονα κάθε σχεδιαζόμενης στρατηγικής και τον κινητήριο μοχλό για την αναπτυξιακή της πορεία. Η Εταιρεία μεριμνά συστηματικά για την ασφάλεια του

Προσωπικού, επιδιώκει τη διατήρηση του υψηλού επιπέδου του και τη διαρκή βελτίωση των δεξιοτήτων του, εφαρμόζοντας νέες τεχνικές διαχείρισης και ανάπτυξης του. Για αυτόν το λόγο παρέχει:

- Οργανωμένα Προγράμματα Υγείας και Ασφάλειας του Προσωπικού. Εφαρμόζεται πρόγραμμα ομαδικής ασφαλιστικής κάλυψης ζωής και υγείας, στο πλαίσιο της μέριμνας για την υγεία του Προσωπικού μέσω του οποίου παρέχονται ασφαλιστικές καλύψεις και υψηλής ποιότητας υπηρεσίες υγείας. Το πρόγραμμα παρέχει ασφάλιση ζωής και ατυχήματος, κάλυψη νοσοκομειακής περίθαλψης και πρόσθετη κάλυψη υπηρεσιών περίθαλψης πέραν εκείνων του Ταμείου Ασφάλισης Ασθενείας Προσωπικού.
- Οικονομική στήριξη της οικογενειακής ζωής. Έχουν καθιερωθεί ειδικές παροχές για την ενίσχυση των οικογενειών του προσωπικού, όπως χορήγηση δώρου γάμου, κάλυψη δαπανών για βρεφονηπιακούς σταθμούς και οικονομική ενίσχυση για την εκμάθηση ξένης γλώσσας και για κατασκηνωτικά προγράμματα για τα παιδιά των εργαζομένων.
- Ασφαλείς συνθήκες εργασίας και συστηματική ενημέρωση των εργαζομένων σε θέματα υγιεινής και ασφάλειας
- Προγράμματα εκσυγχρονισμού των συστημάτων διοίκησης και διαχείρισης του Ανθρώπινου Δυναμικού
- Ευκαιρίες για δια βίου εκπαίδευσης στους εργαζομένους με στόχο την ανάπτυξη των δεξιοτήτων και ικανοτήτων τους και οικονομική υποστήριξη για εκπαίδευση του προσωπικού σε εκπαιδευτικά κέντρα ή ιδρύματα εκτός ΕΥΔΑΠ.
- Δώρα και εορταστικές εκδηλώσεις για τα παιδιά των εργαζομένων.
- Οικονομική υποστήριξη του Πολιτιστικού Συλλόγου των Εργαζομένων

Κοινωνική Πολιτική

- Παροχή ειδικών τιμολογίων χαμηλής χρέωσης σε ευαίσθητες κοινωνικά ομάδες, όπως φιλανθρωπικά ιδρύματα, πολύτεκνες οικογένειες, άτομα τρίτης ηλικία, νοσοκομεία, καθώς και ρύθμιση ευνοϊκών διακανονισμών για την αποπληρωμή υπέρογκων λογαριασμών.
- Συστηματική στήριξη κοινωφελών ιδρυμάτων, φιλανθρωπικών και ιατρικών οργανώσεων και υπηρεσιών υγείας και παιδείας με αναγνωρισμένη κοινωνική δράση.
- Υλικότεχνική βοήθεια και παροχή τεχνογνωσίας σε περιοχές που έχουν πληγεί από φυσικά φαινόμενα.

ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ

Η Εταιρεία ως θεματοφύλακας και φορέας διάχυσης του πολιτισμού πραγματοποιεί σειρά δράσεων όπως:

- Οργάνωση και Διαχείριση του Ιστορικού Αρχείου ΕΥΔΑΠ
- Εκδόσεις βιβλίων και λευκωμάτων
- Εργασίες συντήρησης και αποκατάστασης αντικειμένων ιστορικής σημασίας
- Μέριμνα για τη διάσωση κι αναπαραγωγή κινηματογραφικού υλικού από τα αρχεία της ULEN και τη δημιουργία ιστορικού ντοκιμαντέρ, στο οποίο απεικονίζονται οι εργασίες κατασκευής του φράγματος του Μαραθώνα και άλλων συναφών εργασιών κατά τη τρίτη δεκαετία του 20ου αιώνα.
- Λειτουργία του μικρού μουσείου στο Φράγμα Μαραθώνα που έχει εκθέματα από την κατασκευή του Φράγματος το 1925.
- Οικονομική στήριξη προγραμμάτων υποτροφιών και του επιστημονικού έργου συνεδρίων που καλύπτουν όλες τις επιστήμες.

Η Επιτροπή Ελέγχου εκπλήρωσε τις υποχρεώσεις της με αίσθημα ευθύνης απέναντι στους μετόχους και τα υπόλοιπα ενδιαφερόμενα μέρη, ως αρωγός στο έργο του Διοικητικού Συμβουλίου και με σταθερή στόχευση την εμπέδωση της ελεγκτικής κουλτούρας και την υποστήριξη του έργου της Διοίκησης για επίτευξη βιώσιμης επιχειρηματικής ανάπτυξης και βελτιστοποίηση των λειτουργιών της Εταιρείας.

Για την Επιτροπή Ελέγχου του ΔΣ της ΕΥΔΑΠ ΑΕ

Η Πρόεδρος

Αικατερίνη Μπερίτση