

ΕΥΔΑΠ ΑΕ

ΕΤΗΣΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Οικονομικό έτος 2020

Η έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2020 προς τη Γενική Συνέλευση 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 .

Σκοπός

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί στο πλαίσιο των Θεσμοθετημένων Κανόνων και Αρχών της Εταιρείας, των Αποφάσεων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και των Νόμων της Πολιτείας και σε εναρμόνιση ως προς τις βέλτιστες πρακτικές που διέπουν τη λειτουργία του μετόχου πλειοψηφίας της ΕΥΔΑΠ, ήτοι της Ελληνικής Εταιρείας Συμμετοχών και Περιουσίας, με σκοπό την ενίσχυση της οικονομικής αξίας της Εταιρείας και της προάσπισης των συμφερόντων των μετόχων.

Σύνθεση

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι (3) τρία και στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα. Διαθέτουν αποδεδειγμένα τις απαιτούμενες γνώσεις και εμπειρία για την επίβλεψη των ελεγκτικών διαδικασιών και των λογιστικών θεμάτων που απασχολούν την Επιτροπή στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου κατά τα έτη 2019-2020 από 27/06/2019 έως 15/05/2020	
ΟΝΟΜ/ΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Αικατερίνη Μπερίτση	Πρόεδρος
Μιχαήλ Σταυρουλάκης	Μέλος
Αλέξανδρος Πουλιάσης	Μέλος
Σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου κατά το έτος 2020 από 15/05/2020 έως 26/06/2020 και έως σήμερα	
ΟΝΟΜ/ΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Αικατερίνη Μπερίτση	Πρόεδρος
Μιχαήλ Σταυρουλάκης	Μέλος
Χρήστος Καραπλής	Μέλος

Τα μέλη της Ε.Ε., όλα μη εκτελεστικά μέλη, δεν κατείχαν κατά τη διάρκεια του 2020 ασυμβίβαστες με την ιδιότητά τους θέσεις, ενώ διασφαλίστηκε τόσο η αντικειμενικότητα όσο και η ανεξαρτησία τους, με την απουσία οποιασδήποτε συναλλαγής με την Εταιρεία θα μπορούσε να επηρεάσει αυτές.

Έκθεση Πεπραγμένων

Για το οικονομικό έτος 2020, η Επιτροπή Ελέγχου υλοποίησε τις υποχρεώσεις της στους τομείς αρμοδιότητάς της ως ακολούθως:

1. Λειτουργία

Κατά το έτος 2020, πραγματοποιήθηκαν δώδεκα (12) συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου. Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου παρευρέθηκαν σε όλες τις συνεδριάσεις της. Στα πρακτικά κάθε συνεδρίασης αποτυπώθηκαν οι ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου και τα αποτελέσματα αυτών και αναλόγως των θεμάτων υπέβαλε εισηγήσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο, όταν αυτό κρίθηκε αναγκαίο. Συντάσσονται και υποβάλλονται στο ΔΣ, πέραν της ετήσιας και τριμηνιαίες αναφορές πεπραγμένων της ΕΕ.

Στις συνεδριάσεις της, η Ε.Ε. εξέτασε εκτενώς ουσιασθή θέματα αναφορικά με την Εταιρική Διακυβέρνηση, τα αποτελέσματα των Ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και τα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας, αξιολογώντας την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, και εστιάζοντας, κατά προτεραιότητα, τις εργασίες της στην αναγνώριση ενδεχόμενων αδυναμιών ή ελλείψεων με απώτερο σκοπό τη βελτίωσή τους και τη διευκόλυνση της Διοίκησης της Εταιρείας στην κατανόηση τυχόν προβλημάτων και αδυναμιών του υφιστάμενου τρόπου λειτουργίας. Κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Η συνεργασία μεταξύ των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και της Διοίκησης της Εταιρείας ήταν εποικοδομητική.

Δε βρίσκεται σε εκκρεμότητα κάποιο θέμα σχετικά με τις εργασίες της Επιτροπής Ελέγχου.

2. Εποπτεία της Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και παρακολούθηση τακτικού εξωτερικού ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου το έτος 2020 παρακολούθησε:

- Τη διαδικασία ανάθεσης και διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας.
- Την τήρηση θεμάτων συναφών με την ύπαρξη και διατήρηση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας των τακτικών εξωτερικών ελεγκτών, ιδιαιτέρως όσον αφορά την παροχή άλλων υπηρεσιών.
- Τη σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων και της ετήσιας οικονομικής έκθεσης και συζήτησε σημαντικά θέματα με τα αρμόδια οικονομικά στελέχη της Εταιρείας και τους τακτικούς εξωτερικούς ελεγκτές.

Η Επιτροπή Ελέγχου του ΔΣ της ΕΥΔΑΠ ΑΕ, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων και των καθηκόντων της, σε σχέση με την επισκόπηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τη διασφάλιση της ακεραιότητας των οικονομικών καταστάσεων καθώς επίσης και την Εποπτεία του Τακτικού Εξωτερικού Ελέγχου, ως προς την Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης σε σχέση με τη σύνταξη των Ενδιάμεσων και Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων του έτους 2020 και της ετήσιας οικονομικής έκθεσης προβαίνοντας σε συγκεκριμένες ενέργειες:

Ενημερώθηκε από τους τακτικούς εξωτερικούς ελεγκτές επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου 2020, πριν την εφαρμογή του, προέβη σε αξιολόγησή του και βεβαιώθηκε ότι αυτό θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της εταιρείας.

Η Επιτροπή ελέγχου έλαβε υπόψιν της και εξέτασε τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά τη σύνταξη τους.

Επιπροσθέτως ενημερώθηκε για τις δικαστικές υποθέσεις οικονομικού ενδιαφέροντος έτους 2020 από τη Δ/ση Νομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας.

Κατά τη διάρκεια του ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων καταστάσεων της Εταιρείας έλαβαν χώρα έντεκα (11) συνολικά συναντήσεις μεταξύ των Τακτικών Εξωτερικών Ελεγκτών και της Επιτροπής Ελέγχου. Οι τέσσερις από αυτές πραγματοποιήθηκαν μεταξύ της Προέδρου της ΕΕ και των Τακτικών εξωτερικών Ελεγκτών και οι επτά με την ολομέλεια της ΕΕ.

Η συχνότητα της επικοινωνίας των τακτικών εξωτερικών ελεγκτών με την Επιτροπή Ελέγχου βασίστηκε στις απαιτήσεις του ελέγχου και τις ανάγκες ενημέρωσης της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί, επίσης, την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών σύμφωνα με τους εκάστοτε ισχύοντες νόμους ώστε να τηρείται η σχετική διαδικασία για την “Ανάθεση μη ελεγκτικών υπηρεσιών στους Τακτικούς Ελεγκτές”.

Αξιολόγησε τη φύση και το κόστος των παρεχόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών εκ μέρους της ελεγκτικής εταιρείας «Grant Thornton A.E.» και επιβεβαίωσε ότι δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία της τελευταίας, αναφορικά με τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2020, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4449/2017 και του Κανονισμού 537/2014 της ΕΕ.

Η ΕΕ πραγματοποίησε συναντήσεις όπου συζήτησε σημαντικά θέματα και με τα αρμόδια οικονομικά στελέχη και τη Διοίκηση, κατά την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε τις οικονομικές καταστάσεις (Α΄ Εξαμήνου 2020 και Ετήσιες 2020) πριν την έγκρισή τους από το ΔΣ, προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που είχε τεθεί υπόψιν της, καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία.

Συγκεκριμένα:

Στις 02/04/2021 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε και επισκόπησε τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1.1.2020 –31.12.2020. Η παρουσίαση έγινε από την Βοηθό Γενική Διευθύντρια Οικονομικού, με την παρουσία των Τακτικών Εξωτερικών Ελεγκτών της Εταιρείας Grant Thornton οι οποίοι εξέφρασαν άποψη σχετικά με την πληρότητα και ακεραιότητα των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων. Προσκληθήκαν και παρακολούθησαν τη συνεδρίαση Πρόεδρος του ΔΣ της ΕΥΔΑΠ ΑΕ ο Διευθύνων Σύμβουλος της ΕΥΔΑΠ ΑΕ και ο Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος.

Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε τη διαβεβαίωση από τους Τακτικούς Εξωτερικούς Ελεγκτές ότι, με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια, τις διαδικασίες που διενεργήθηκαν και τα στοιχεία που συγκεντρώθηκαν από την ομάδα ελέγχου, για το βαθμό πληρότητας και αξιοπιστίας των Οικονομικών Καταστάσεων του έτους 2020, δεν προέκυψαν γεγονότα και ενδείξεις που να εγείρουν αμφιβολία αναφορικά με τη δυνατότητα του Ομίλου και της Εταιρείας να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατόπιν τούτων διαβεβαίωσε το ΔΣ της ΕΥΔΑΠ ΑΕ ότι:

Οι Οικονομικές Καταστάσεις για τη διαχειριστική χρήση από 01.01.2020 έως 31.12.2020 της ΕΥΔΑΠ Α.Ε, καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, καθώς και τα Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2020 ή μεταγενέστερα και η Ετήσια Οικονομική Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με το Ν. 3556/2007, όπως αυτός έχει τροποποιηθεί και ισχύει σήμερα και τις επ' αυτού αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τις διατάξεις του Νόμου 4548/2018.

Ο έλεγχος των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων διενεργήθηκε σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα όπως έχουν ενσωματωθεί στην ελληνική νομοθεσία.

3. Εποπτεία Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου

Τα σημαντικότερα θέματα ως προς την εποπτεία της λειτουργίας της Δ/σης Εσωτερικού ελέγχου κατά το έτος 2020 είναι τα εξής:

Γενική αναφορά στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Σχετικά με την Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου – Διαδικασιών, και Εταιρικής Διακυβέρνησης, η ΕΕ, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της σε σχέση με την εποπτεία του συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας ενημέρωσε το ΔΣ της ΕΥΔΑΠ ΑΕ ως εξής:

- Η πρώτη γραμμή άμυνας της Εταιρείας κατά το 2020 παραμένει αδύναμη λόγω έλλειψης πολιτικών, συστημάτων και διαδικασιών βάσει των οποίων εντοπίζονται, ελέγχονται και ελαχιστοποιούνται οι κίνδυνοι, σε σημαντικές λειτουργίες της Εταιρείας. Τονίζεται όμως ότι η Εταιρεία προχώρησε μέσα στο 2020 στην έγκριση- επικαιροποίηση ορισμένων Κανονισμών και Πολιτικών, με στόχο την ευθυγράμμιση της με τις στρατηγικές προτεραιότητες της, για κανονιστική συμμόρφωση, τήρηση και εφαρμογή όλων των ποιοτικών προτύπων λειτουργίας και διαχείριση του ρίσκου σε όλη την επιχειρησιακή λειτουργία. Εντός του 2021 αναμένεται να έχουν ολοκληρωθεί και άλλες πολιτικές και κανονισμοί που αφορούν σε θέματα εταιρικής διακυβέρνησης και λειτουργίας.
- Η δεύτερη γραμμή άμυνας, η οποία αποτελείται, από την Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων (ΜΔΚ) και την Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης (ΜΚΣ), δεν υφίσταται. Για το 2021 δρομολογήθηκε μέσω του νέου Οργανογράμματος η λειτουργία ΜΔΚ και ΜΚΣ και αναμένεται να συμβάλουν στη βελτίωση των λειτουργιών και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
- Η Τρίτη γραμμή άμυνας (Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου) κρίνεται ικανοποιητική με δεδομένους τους περιορισμούς που υφίσταται, λόγω της περιορισμένης ελεγκτικής συνείδησης των ελεγχόμενων μονάδων και της ανεπάρκειας ανθρωπίνων πόρων.

Εκτέλεση Ετήσιου Προγράμματος Ελέγχων 2020

Για το 2020, η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου προσέφερε ικανοποιητικό έργο στην Εταιρεία, μέσω των διενεργηθέντων ελέγχων, συμβάλλοντας στη βελτίωση των Εταιρικών Διαδικασιών μέσα από την επισήμανση των αδυναμιών που εντόπισε, περιορίζοντας με τον τρόπο αυτό τους κινδύνους και

συμβάλλοντας στην αποδοτικότερη και οικονομικότερη χρήση των πόρων της Εταιρείας, στην βελτιστοποίηση και επιτάχυνση των διαδικασιών, στον περιορισμό του κινδύνου επιβολής προστίμων, στη μείωση του κινδύνου οικονομικών απωλειών, στην ενίσχυση της διαφάνειας και του ηθικού κλίματος.

Σε ορισμένες περιπτώσεις κατά τη διάρκεια των ελεγκτικών εργασιών υπήρξε παροχή υψηλής σπουδαιότητας, επαρκών, ακριβών και χρήσιμων πληροφοριών προς τη Διοίκηση, με αποτέλεσμα να προχωρήσει άμεσα σε ενέργειες για την αποφυγή και διόρθωση σημαντικών σφαλμάτων.

Ο Δείκτης Απόδοσης Εκτέλεσης του Ετήσιου Προγράμματος Ελέγχων έτους 2020 (ποσοστό υλοποίησης 70%) κρίνεται ικανοποιητικός με δεδομένους του περιορισμούς που υφίσταται η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου λόγω :

- Των ιδιαίτερων συνθηκών λειτουργίας της Εταιρείας, εξαιτίας της πανδημίας, όπου υπάρχουν σημαντικές καθυστερήσεις στην αποστολή απαντήσεων και στοιχείων εκ μέρους των ελεγχόμενων υπηρεσιών, ενώ έχει καταστεί δύσκολη, και συχνά απαγορευτική, η διενέργεια ελέγχων με φυσική παρουσία επί τόπου στις διάφορες οργανωτικές μονάδες.
- Της ανεπάρκειας ανθρώπινων πόρων, αναλογικά με το εύρος του προγράμματος ελέγχων και του εταιρικού μεγέθους. Η απουσία εξειδικευμένων ελεγκτών στους τομείς της Πληροφορικής-Μηχανικών-Οικονομικού, καθιστά αναγκαία την ενίσχυση της λειτουργικής επάρκειας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, ως προς τα ανωτέρω, ώστε να επιτύχει του στόχους της και την αποτελεσματικότερη κάλυψη του ετήσιου πλάνου ελέγχων.

Κατά τις τακτικές τρίμηνες ενημερώσεις της Επιτροπής Ελέγχου και της Δ/σης Εσωτερικού Ελέγχου προς το ΔΣ, εντός του 2020, έχουν αναλυτικά διατυπωθεί οι διαπιστώσεις και οι προτάσεις διορθωτικών ενεργειών κάθε ελέγχου .

Η πρόοδος υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών από τις αρμόδιες οργανωτικές μονάδες, επί ευρημάτων ολοκληρωμένων εκθέσεων ελέγχων, παρακολουθείται από την ΔΕΕ και επισκοπείται από την ΕΕ περιοδικά και κρίνεται, ως τώρα, μερικώς ικανοποιητική, συγκριτικά με το ίδιο χρονικό διάστημα κατά το έτος 2019, ωστόσο χρήζει σημαντικών παρεμβάσεων από τη Διοίκηση για τη βελτιστοποίηση της.

Για την παρακολούθηση των διορθωτικών ενεργειών που προκύπτουν από ελέγχους λειτουργεί ηλεκτρονική πλατφόρμα καταγραφής και παρακολούθησης της πορείας υλοποίησης, για την άμεση και σε πραγματικό χρόνο ενημέρωση των αρμοδίων οργανωτικών μονάδων και της Διοίκησης. Στην εφαρμογή αυτή που υλοποιήθηκε, μετά από οδηγίες της ΕΕ , καταγράφονται οι διαπιστώσεις και οι προτάσεις ανά έλεγχο και παρακολουθείται η υλοποίησή τους εκ μέρους των αρμόδιων Διευθύνσεων. Ωστόσο διαπιστώνονται μεγάλες καθυστερήσεις στην πρόοδο υλοποίησης. Η Επιτροπή Ελέγχου συνιστά τη δημιουργία ενός μόνιμου μηχανισμού τακτικής παρακολούθησης ως προς την επίλυση, για τα ανοικτά ευρήματα Εκθέσεων Ελέγχων προηγούμενων ετών.

Προγραμματισμός ελέγχων έτους 2021

Καταρτίστηκε από τη ΔΕΕ το Πρόγραμμα Ελέγχων του έτους 2021 και επισκοπήθηκε από την ΕΕ, πριν την υποβολή του προς συζήτηση στο ΔΣ της ΕΥΔΑΠ ΑΕ. Η ΕΕ εξέτασε τα προτεινόμενα πεδία που μπορούν να αποτελέσουν αντικείμενο ελέγχου, σύμφωνα με τις προτάσεις της ΔΕΕ και έκρινε ομόφωνα ότι το ελεγκτικό περιβάλλον σε σχέση με την αξιολόγηση των κινδύνων αποτυπώνεται επαρκώς, σύμφωνα με την risk based approach, που ακολουθείται όπως ορίζεται από το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και τα Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου.

Εκτός των προγραμματισμένων ελέγχων η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου θα αναλάβει, σε περίπτωση που της δοθεί σχετική εντολή, τη διενέργεια έκτακτων ελέγχων και θα προβεί σε follow up ελέγχων που έχουν ολοκληρωθεί.

Αξιολόγηση Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου

Η ΕΕ, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της σε σχέση με την εποπτεία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου λαμβάνοντας υπόψιν τον ετήσιο απολογισμό της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, εκτίμησε ότι η λειτουργία της εναρμονίζεται με τα Διεθνή Πρότυπα, καθώς σε περιοχές που επιδέχονταν βελτίωση, όπως αυτές αναδείχθηκαν κατά την εξωτερική ποιοτική αξιολόγηση της ΔΕΕ, (ολοκληρώθηκε στις 15/02/2020 και

διενεργήθηκε από την Deloitte), δρομολογήθηκαν σημαντικές διορθωτικές ενέργειες και υλοποιήθηκε μεγάλο μέρος όσων άπτονταν της αρμοδιότητας της ΔΕΕ, ως προς την εκτέλεσή τους.

Το 2020 η απόδοση της ΔΕΕ και του ελεγκτικού έργου της επηρεάστηκε από τα περιοριστικά μέτρα που επιβλήθηκαν, λόγω της πανδημίας Covid 19 και του περιορισμένου αριθμού απασχολούμενων ελεγκτών.

Σημειώνεται ότι εξακολουθούν να υπάρχουν περιοχές προς βελτίωση, που ωστόσο δεν παρεμποδίζουν τη λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου να εκτελεί τις αρμοδιότητές της, ωστόσο δυσχεραίνουν το έργο της, αναφορικά με την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου σε ορισμένες περιοχές εργασιών, καθότι πρόκειται για περιοχές που είναι άμεσα συνυφασμένες με τη μειωμένη αποτελεσματικότητα της πρώτης γραμμής άμυνας και τη μη ύπαρξη της δεύτερης γραμμής άμυνας κατά το έτος 2020. Επισημαίνεται ότι έχουν δρομολογηθεί από τη Διοίκηση σημαντικές διορθωτικές ενέργειες, που αναμένεται να υλοποιηθούν εντός του 2021 στα πλαίσια των έργων βελτιστοποίησης των Εταιρικών Διαδικασιών.

4. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Εντός του 2021 αναμένεται η ολοκλήρωση εκπόνησης της στρατηγικής βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας, η οποία θα αντανάκλα την προτεραιοποίηση των ουσιαστικών θεμάτων, την εξέλιξη των δράσεων της αλλά και την δέσμευσή της για τη δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας.

Στο πλαίσιο της ένταξης στην παρούσα έκθεση, βάσει του αρ.74 του ν.4706/2020, περιγραφής της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία, ελλείπει, κατά της συγγραφής της παρούσας και εν αναμονή έκδοσης της εντός του 2021, αναφέρουμε ενδεικτικά και όχι περιοριστικά ότι η Εταιρεία εντός της χρήσης του 2020 στο πλαίσιο της λειτουργίας της:

- ❖ Υιοθετεί αρχές και πραγματοποιεί δράσεις για τη βελτίωση της οικονομικής, περιβαλλοντικής και κοινωνικής της επίδοσης.
- ❖ Εστιάζει στην παρακολούθηση συγκεκριμένων θεμάτων, τα οποία έχουν αναγνωρισθεί ως ουσιαστικά στο πλαίσιο της Βιώσιμης Ανάπτυξης της.

Η ΕΥΔΑΠ ΑΕ προσεγγίζει το ζήτημα της Εταιρικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, θέτοντας προτεραιότητες οι οποίες επικεντρώνονται στους ακόλουθους άξονες:

Βελτιστοποίηση της Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία κατά το έτος 2020 συμμορφώθηκε πλήρως με το νομοθετικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης που διέπει τις εισηγμένες εταιρείες καθώς και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας-Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει οικειοθελώς αποφασίσει να εφαρμόζει.

Στο πλαίσιο των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης, που μεταξύ άλλων πρεσβεύουν τη διαφάνεια στον τρόπο λειτουργίας και στην οργάνωση των εσωτερικών διαδικασιών, η Εταιρεία προχώρησε μέσα στο 2020 στην έγκριση νέων Κανονισμών και Πολιτικών, με στόχο την ευθυγράμμιση της με τις στρατηγικές προτεραιότητες της για κανονιστική συμμόρφωση και Εταιρική Διακυβέρνηση, τήρηση και εφαρμογή όλων των ποιοτικών προτύπων λειτουργίας και διαχείριση του ρίσκου σε όλη την επιχειρησιακή λειτουργία.

Σεβασμός στο Περιβάλλον

Η ΕΥΔΑΠ, παρέχοντας υψηλής ποιότητας υπηρεσίες ύδρευσης και αποχέτευσης συμβάλλει αποτελεσματικά στην επίτευξη των Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης, όπως αυτοί έχουν ορισθεί από τον Οργανισμό Ηνωμένων Εθνών, ενσωματώνοντας στις δραστηριότητές της και τις τρεις διαστάσεις της αειφόρου ανάπτυξης: οικονομική, κοινωνική και περιβαλλοντική.

Η διαχείριση του υδρολογικού κύκλου διασφαλίζει την βιωσιμότητα των πηγών υδροληψίας με παροχή άριστης ποιότητας πόσιμου νερού σε επαρκή ποιότητα αλλά και την επιστροφή του στην φύση απαλλαγμένη από το ρυπαντικό του φορτίο σε ποσοστό 95%. Στο πλαίσιο αυτό, βασική παράμετρο αποτελεί η διατήρηση της βιοποικιλότητας και η προστασία των υδάτινων οικοσυστημάτων στις περιοχές όπου ασκεί τις δραστηριότητές της.

Ο τεχνικός σχεδιασμός των έργων, πάντα σε συμμόρφωση με την περιβαλλοντική νομοθεσία, υιοθετεί πρακτικές πρόληψης και προφύλαξης και ακολουθεί αυστηρούς κανονισμούς, περιβαλλοντικές προδιαγραφές και πρότυπα. Στις νέες μελέτες γίνεται εκτίμηση της εκπομπής των αερίων ρύπων και διερεύνηση μέτρων για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων και την προστασία των νέων υποδομών από ακραία φαινόμενα. Η ΕΥΔΑΠ στοχεύοντας στη βελτίωση της ενεργειακής της αποδοτικότητας και τη μείωση του αποτυπώματος άνθρακα σε όλες τις εταιρικές δραστηριότητες είναι σε συνεχή διαδικασία εντοπισμού δράσεων για την σταθερή μείωση του ανθρακικού της αποτυπώματος και τη συνεχή αναβάθμιση των εγκαταστάσεών της. Καθοριστικό παράγοντα προς αυτή την κατεύθυνση θα αποτελέσει ο σχεδιασμός και η υλοποίηση των νέων έργων αποχέτευσης στην Ανατολική Αττική με την ολοκληρωμένη διαχείριση των λυμάτων της περιοχής, με δυνατότητα επαναχρησιμοποίησης των επεξεργασμένων εκροών για αρδευτικούς σκοπούς και για περιαστική χρήση, για τη διασφάλιση του μέγιστου περιβαλλοντικού οφέλους.

Βελτιστοποίηση εργασιακού περιβάλλοντος

Η ΕΥΔΑΠ εφαρμόζει πλήρως και τηρεί όσα ορίζονται από την εργατική νομοθεσία. Αναγνωρίζοντας δε ότι το ανθρώπινο δυναμικό της είναι ένας σημαντικός παράγοντας διασφάλισης της επιχειρησιακής συνέχειας και ανθεκτικότητας, επιδιώκει την ορθολογική και αντικειμενική αξιοποίησή του παρέχοντας παράλληλα τη δυνατότητα για προσωπική βελτίωση και επαγγελματική ανάπτυξη. Η ΕΥΔΑΠ συνεχίζει τον μετασχηματισμό της σε ένα σύγχρονο και αποδοτικό Οργανισμό, διασφαλίζοντας ένα δίκαιο και δυναμικό εργασιακό περιβάλλον με υλοποίηση έργων βελτιστοποίησης στον τομέα του Ανθρώπινου Δυναμικού.

Το 2020, ύστερα από επιτυχή αξιολόγηση, έγινε επαναπιστοποίηση του συστήματος διαχείρισης κατά το Πρότυπο EN ISO 9001:2015 που εφαρμόζει η Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού και οι Υπηρεσίες της, προσθέτοντας αξία στην Εταιρεία.

Για την ΕΥΔΑΠ, η διασφάλιση ασφαλών συνθηκών εργασίας, η προστασία της υγείας των εργαζομένων και η πρόληψη κινδύνου δεν αποτελεί μόνο νομική αλλά και ηθική υποχρέωση.

Η διασφάλιση των ανθρώπινων δικαιωμάτων στην εργασία και η εξάλειψη των διακρίσεων σε όλους τους χώρους λειτουργίας της Εταιρείας αποτελεί πάγια και διαχρονική δέσμευση της ΕΥΔΑΠ.

Στις 27 Νοεμβρίου 2020, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ενέκρινε τη νέα οργανωτική δομή της Εταιρείας, με γνώμονα την ανταπόκριση της Εταιρείας σε δύο μεγάλες προκλήσεις: την καλύτερη αξιοποίηση του στελεχιακού δυναμικού της Εταιρείας, καθώς και την υλοποίηση του ιδιαίτερα απαιτητικού επενδυτικού πλάνου που δίνει έμφαση στο μετασχηματισμό της Εταιρείας και την υλοποίηση των μεγάλων της έργων.

Ποιότητα Υπηρεσιών που παρέχει η Εταιρεία:

- **Ποιότητα Νερού Ύδρευσης :** Διασφάλιση της παροχής πόσιμου νερού άριστης ποιότητας με συνεχείς ελέγχους και χρήση σύγχρονων μεθόδων και τεχνολογιών για την προστασία της υγείας των πολιτών με δημοσιοποίηση των δεδομένων ελέγχου ποιότητας .
- **Υπηρεσίες Αποχέτευσης :** υπεύθυνη, αδιάλειπτη και αποτελεσματική συλλογή, επεξεργασία των λυμάτων. Επιστροφή των επεξεργασμένων εκροών στο περιβάλλον με απαλλαγή από το ρυπαντικό τους φορτίο. Χρήση νέων τεχνολογιών και σταθερή παρακολούθηση των αποτελεσμάτων της επεξεργασίας με ανάρτησή τους σε ανοικτή βάση δεδομένων. Σχεδιασμός σύγχρονων έργων συλλογής, επεξεργασίας και διάθεσης των αστικών λυμάτων με δυνατότητα επαναχρησιμοποίησης για αρδευτικούς και περιαστικούς σκοπούς με χρήση τεχνολογίας αιχμής και σε πλήρη εναρμόνιση με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο.
- **Προσιτό Τιμολόγιο και Εξυπηρέτηση Πελατών:** πρόσβαση σε καθαρό νερό και στην υγιεινή σε όλους τους πολίτες, διατηρώντας ένα κλιμακωτό τιμολόγιο, με έργα βελτιστοποίησης διαδικασιών και

αναβάθμισης των ψηφιακών υπηρεσιών, με παράλληλες σημαντικές πρωτοβουλίες που επιστρέφουν αξία στην κοινωνία.

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.

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.

Η Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Αικατερίνη Μπερίτση