



ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Έκθεση Πεπραγμένων

2024

Πίνακας περιεχομένων

ΕΙΣΑΓΩΓΗ	σελ.3
1. ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	σελ.3
2. ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ.....	σελ.4
3. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	σελ.5
4. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ	σελ.8
5. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ.....	σελ.10
6. ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	σελ.13
7. ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	σελ.14
8. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ.....	σελ.16

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Αξιότιμα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Αξιότιμοι κύριοι Μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μας ως Μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «Εταιρεία Υδρεύσεως και Αποχετεύσεως Πρωτευούσης Α.Ε.» ΕΥΔΑΠ (στο εξής η «Εταιρεία») για τη χρήση 2024 (01.01.2024- 31.12.2024), και σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 44 του Ν.4449/2017, όπως αυτό τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του Ν.4706/2020 και τις διατάξεις του Ν. 5164/2024 , καθώς και τα αναλυτικώς αναφερόμενα στις υπ' αριθμ. πρωτ. 1302/28-4-2017 και 1508/17.7.2020 Ανακοινώσεις της Δ/σης Εισηγμένων Εταιριών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, παραθέτουμε κατωτέρω την παρούσα Έκθεσή μας και θέτουμε υπόψη σας, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου, τα πεπραγμένα μας όσον αφορά στα αντικείμενα που ρυθμίζει ο Νόμος και οι προαναφερόμενες ανακοινώσεις σχετικά με τη χρήση 2024.

1.ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Τη 12η Σεπτεμβρίου 2023 η 41^η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων με απόφασή της καθόρισε το είδος της Επιτροπής Ελέγχου, της θητείας, του αριθμού και των ιδιοτήτων των Μελών της σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1(β) του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 4 του άρθρου 74 του Ν. 4706/2020, ήτοι:

Α) Να είναι η Επιτροπή Ελέγχου επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη αποκλειστικά από μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου, που θα οριστούν από το Δ.Σ. σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1(γ) του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει.

Β) Τα Μέλη της Επιτροπής να είναι τρία (3) σε αριθμό, τα δύο (2) εκ των οποίων να έχουν την ιδιότητα του Ανεξάρτητου μη Εκτελεστικού Μέλους και το ένα (1) εξ αυτών να είναι απλό μη Εκτελεστικό Μέλος.

Γ) Η θητεία των Μελών της Επιτροπής Ελέγχου να συμπίπτει με τη θητεία των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία είναι τετραετής σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ. 6 του Καταστατικού της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στη συνεδρίασή του στις 20 Σεπτεμβρίου 2023 κατόπιν της από 18.9.2023 εισήγησης της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, διαπίστωσε την καταλληλότητα των κ.κ. Μαρτσέκη Αναστασίας, Μαυρομμάτη Μαρίνας και Καραπλή Χρήστου βάσει των προβλέψεων της νομοθεσίας και της ισχύουσας Πολιτικής Υποψηφιοτήτων των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε.

Διαπίστωσε επίσης την πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας στα πρόσωπα των μη εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ. κ.κ. Μαρτσέκη Αναστασίας και Μαυρομμάτη Μαρίνας.

Στη συνέχεια το Διοικητικό Συμβούλιο όρισε τα ακόλουθα μη εκτελεστικά Μέλη ως Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου με θητεία ανάλογη της θητείας τους, ως Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- Μαρτσέκη Αναστασία
- Μαυρομμάτη Μαρίνα
- Καραπλής Χρήστος

Η Επιτροπή Ελέγχου του Δ.Σ. της Ε.ΥΔ.ΑΠ. Α.Ε. όπως διαμορφώθηκε κατόπιν της απόφασης ορισμού της από το ΔΣ της ΕΥΔΑΠ ΑΕ συνεδρίασε τη Δευτέρα 25 Σεπτεμβρίου 2023 και συγκροτήθηκε σε σώμα. Σύμφωνα με τη νομοθεσία και με το άρθρο 1 της ενότητας 2 του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, ο/η Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται από τα μέλη της και είναι ανεξάρτητος από την ελεγχόμενη οντότητα.

Μετά από ψηφοφορία και ομόφωνη απόφαση μεταξύ των μελών η Επιτροπή Ελέγχου του Δ.Σ. της ΕΥΔΑΠ Α.Ε. εξέλεξε Πρόεδρο και υφίσταται από 25/09/2023 έως σήμερα, ως εξής:

Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Λήξη Θητείας
Αναστασία Μαρτσέκη	Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου ΔΣ ΕΥΔΑΠ ΑΕ, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	6 Σεπτεμβρίου 2027
Χρήστος Καραπλής	Μέλος Επιτροπής Ελέγχου ΔΣ ΕΥΔΑΠ ΑΕ, μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	6 Σεπτεμβρίου 2027
Μαρίνα Μαυρομμάτη	Μέλος Επιτροπής Ελέγχου ΔΣ ΕΥΔΑΠ ΑΕ, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	6 Σεπτεμβρίου 2027

Η Επιτροπή Ελέγχου αποφάσισε ομόφωνα και όρισε δύο (2) μέλη της που θα παρίστανται υποχρεωτικά στις συνεδριάσεις της, που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων ως κάτωθι:

1. Η κα Αναστασία Μαρτσέκη Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ και
2. Η κα Μαρίνα Μαυρομμάτη Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ

Δεδομένου ότι πληρούν το σύνολο των κριτηρίων και προϋποθέσεων του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και των κριτηρίων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020:

α) τα 2 (δύο) μέλη είναι ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα κατά την έννοια, τόσο των διατάξεων του άρθρου 4 του ν. 3016/2002, όσο και ιδίως του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του ν. 4706/2020
β) διαθέτουν στο σύνολό τους επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και ειδικότερα του κλάδου στον οποίο έχει ενταχθεί η Εταιρεία από το Χρηματιστήριο Αθηνών, και γ) διαθέτουν, επαρκείς γνώσεις στην Λογιστική.

Ακολούθως η Επιτροπή Ελέγχου απέστειλε εμπρόθεσμα Απόσπασμα του Πρακτικού της Συνεδρίασης, με τις ανωτέρω αποφάσεις, προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με τις οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, στην από 1508/17-07-2020 επιστολή της, προς τις Εισηγμένες Εταιρείες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Για τη χρήση 2024, η σύνθεση της Επιτροπής διασφάλιζε σε κάθε περίπτωση ότι τα μέλη διαθέτουν τα προσόντα και την απαιτούμενη τεχνογνωσία για τέτοιες θέσεις, εξακολουθώντας να πληρούν τις σχετικές προϋποθέσεις του Ν.4449/2017 και του Ν.4706/2020, όπως ισχύουν, όπως επιβεβαιώθηκε από την εσωτερική αυτοαξιολόγηση της Επιτροπής για το 2024.

Σημειώνεται ότι σε συμμόρφωση με το άρθρο 9 παρ. 3 του Ν. 4706/2020 το Διοικητικό Συμβούλιο στο πλαίσιο εξέτασης της πλήρωσης των προϋποθέσεων του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020 για τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου, διαπίστωσε με την υπ' αριθ. 21999/29-04-2025 Απόφασή του, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, την πλήρωση των κριτηρίων ανεξαρτησίας των υφιστάμενων Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών του ΔΣ και μελών της Επιτροπής Ελέγχου ήτοι των κ.κ. Αναστασίας Μαρτσέκη, και Μαρίνας Μαυρομμάτη για την εταιρική χρήση 2024.

2. ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει ως σκοπό την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στην εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων επίβλεψης των διαδικασιών ελέγχου συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με:

(α) τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,

- (β) τον (εξωτερικό) υποχρεωτικό τακτικό έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και
- (γ) τη Λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου
- (δ) τη διαδικασία υποβολής των εκθέσεων βιωσιμότητας

Αναλυτικότερα οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου επί των ανωτέρω περιλαμβάνουν την παρακολούθηση:

- της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τις οργανωτικές μονάδες της εταιρείας, καθώς και την ορθή δημοσιοποίηση των πληροφοριών αυτών στο επενδυτικό κοινό (ανακοινώσεις σε ΧΑ, δελτία τύπου).
- της διαδικασίας κατάρτισης, υποβολής και δημοσιοποίησης των Εκθέσεων Βιωσιμότητας, σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας (όπως ο Κανονισμός (ΕΕ) 2020/852, η Οδηγία CSRD και ο Ν. 4706/2020), ως προς την επάρκεια των συστημάτων συλλογής, ανάλυσης και γνωστοποίησης των σχετικών μη χρηματοοικονομικών πληροφοριών, την ποιότητα των δεδομένων και τη συμμόρφωση με τις υποχρεώσεις ταξινόμησης (taxonomy), καθώς και με τα Ευρωπαϊκά Πρότυπα Αναφοράς Βιωσιμότητας (ESRS).
- της διαδικασίας του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και ενημέρωση του Δ.Σ. σχετικά με τη συμβολή του στην ακρίβεια, ορθότητα και πληρότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει υπόψη της τη συμπληρωματική έκθεση που υποβάλει ο Ορκωτός Ελεγκτής και η οποία περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του εξωτερικού ελέγχου και ό,τι άλλο είναι άξιο αναφοράς προς το Δ.Σ.
- της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών (χρονικό διάστημα συνεργασίας, τυχόν ασυμβίβαστες μη ελεγκτικές υπηρεσίες, επίπεδο αμοιβής). Ο Ορκωτός Ελεγκτής υποβάλλει ετησίως τη δήλωση ανεξαρτησίας του και συζητά με τα μέλη της ΕΕ οποιαδήποτε απειλή για την ανεξαρτησία του και τις τυχόν διασφαλίσεις.
- της διαδικασίας επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών η οποία βασίζεται σε σχετική έρευνα αγοράς και με απόλυτα δικαιολογημένο τρόπο της τελικής επιλογής του νόμιμου ελεγκτή.
- της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την ποιότητα και το εύρος των ελέγχων που διενεργεί, τις προτεραιότητες που προσδιορίζονται από μεταβολές του οικονομικού περιβάλλοντος, των συστημάτων και του επιπέδου των κινδύνων και την εν γένει απόδοση και αποτελεσματικότητα της λειτουργίας της.

3. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Το πλαίσιο λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου προσδιορίζεται από τον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος έχει επικαιροποιηθεί με την υπ' αριθ. 22000 Απόφαση της 1498ης /29-04-2025 συνεδρίασης του ΔΣ της Ε.ΥΔ.ΑΠ. Α.Ε. και αναρτήθηκε στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί, τουλάχιστον ανά διετία, την καταλληλότητα και την αποτελεσματικότητα του Κανονισμού Λειτουργίας της, προκειμένου να διαπιστωθεί αν υφίσταται ανάγκη επικαιροποίησής του, σε κάθε περίπτωση πάντως όταν επέρχονται αλλαγές στον ρόλο και στις αρμοδιότητες της Επιτροπής, στην Εταιρεία ή στη νομοθεσία, οι οποίες αφορούν στα θέματα που καλύπτει ο Κανονισμός.

3.1 Επικαιροποίηση Κανονισμού Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου επισκοπήθηκε βάσει της περιοδικής αξιολόγησης της επάρκειάς του, όπως ορίζεται από τη νομοθεσία και τα Διεθνή Πρότυπα και κρίθηκε ομόφωνα αναγκαία η επικαιροποίησή του. Στο πλαίσιο αυτό ενσωματώθηκαν βελτιώσεις σε θέματα, που εντοπίστηκαν κατά τη διάρκεια εφαρμογής του ισχύοντος Κανονισμού και αφορούσαν την τροποποίηση των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου σε συμμόρφωση με τα οριζόμενα στον Ν.5164/2024 (ΦΕΚ 202/Α/12-12-2024) και την αντίστοιχη διαμόρφωση της σχετικής αναφοράς στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ώστε να συμπεριληφθεί στις αρμοδιότητές της η παρακολούθηση της διαδικασίας υποβολής και ελέγχου των εκθέσεων βιωσιμότητας.

Με βάση τα ανωτέρω η Επιτροπή Ελέγχου απέστειλε εισήγηση στο ΔΣ που ακολούθως ενέκρινε την επικαιροποίηση, με την με αρ. 22000 Απόφαση της 1498 ης /29-04-2025 συνεδρίασης του.

3.2 Συνεδριάσεις 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.

Κατά τη διάρκεια της εταιρικής χρήσης 2024 η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε 19 συνεδριάσεις στις κάτωθι ημερομηνίες:

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 1/2024	08/01/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 2/2024	12/01/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 3/2024	31/01/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 4/2024	27/02/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 5/2024	01/04/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 6/2024	18/04/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 7/2024	30/04/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 8/2024	04/06/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 9/2024	11/07/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 10/2024	24/07/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 11/2024	20/09/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 12/2024	30/09/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 13/2024	14/10/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 14/2024	31/10/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 15/2024	20/11/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 16/2024	27/11/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 17/2024	06/12/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 18/2024	13/12/2024
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΑΡ 19/2024	19/12/2024

Όλα τα μέλη της Επιτροπής) συμμετείχαν στο σύνολο των συνεδριάσεων που πραγματοποιήθηκαν. Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου συμμετέχει η Γραμματέας της Επιτροπής.

Η Γραμματέας της Επιτροπής συγκεντρώνει τα θέματα, καταρτίζει τον πίνακα της ημερήσιας διάταξης και τον διανέμει στα μέλη με ασφαλή τρόπο μαζί με το πληροφοριακό υλικό, τουλάχιστον τρεις (3) ημέρες πριν τη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου, για κάθε συνεδρίαση τηρεί Πρακτικά Συνεδριάσεων, στα οποία αποτυπώνονται οι ληφθείσες αποφάσεις, οι παρευρισκόμενοι, οι συμφωνηθείσες ενέργειες και οι υπεύθυνοι υλοποίησης, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 του ν. 4548/2018. Σε περιπτώσεις αποφάσεων που έχουν ληφθεί κατά πλειοψηφία πρέπει να αποτυπώνεται στα Πρακτικά η γνώμη της μειοψηφίας.

Εναπόκειται στην ευχέρεια της Επιτροπής να καλεί, όποτε κρίνεται σκόπιμο, άλλα μέλη του ΔΣ ή Επιτροπές, στελέχη της Εταιρείας ή άλλα πρόσωπα εντός και εκτός της Εταιρείας, προκειμένου να την ενημερώνουν ή/και να παρακολουθούν συγκεκριμένη συνεδρίαση ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Η Επικεφαλής Οικονομικών Υπηρεσιών καλείται να συμμετέχει στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου και να παρέχει ενημέρωση σχετικά τα σημαντικά, κρίσιμα και ουσιαστικά θέματα που αφορούν στη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τον τρόπο αντιμετώπισης αυτών.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει συχνή επικοινωνία με τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου στο πλαίσιο εκτέλεσης των καθηκόντων της. Στο πλαίσιο αυτό η επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου καλείται να συμμετέχει στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου και να παρέχει ενημέρωση για την πορεία των διενεργούμενων ελέγχων και την παρακολούθηση της πορείας υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών που αποφασίστηκαν στα πλαίσια των ελέγχων.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει επίσης συχνή επικοινωνία και συναντήσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές για την επισκόπηση των οικονομικών καταστάσεων και την αξιολόγηση της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προσκαλείται σε όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής.

3.3 Εργασίες της Επιτροπής Ελέγχου εντός του έτους 2024 με αναφορά στη χρήση 2023

Έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 2023:

Η Επιτροπή, μετά από την ανασκόπηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 και τις συζητήσεις που είχε με την Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών και τους ορκωτούς ελεγκτές, αξιολόγησε και συμπέρανε ότι είναι πλήρεις και συνεπείς σε σχέση με την πληροφόρηση που είχε τεθεί υπόψη της, καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία.

Με βάση τα προαναφερόμενα διαπιστώθηκε ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας είναι σύμφωνες με το υποχρεωτικό, κατά νόμο, περιεχόμενό τους και το πλαίσιο κατάρτισής τους και η Επιτροπή εκτίμησε ότι η ετήσια οικονομική έκθεση από κοινού με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση διαχείρισης της Εταιρείας, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή, ορθό, ισορροπημένο και κατανοητό την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας και παρέχουν την απαιτούμενη πληροφόρηση στους μετόχους. Ακολούθως συνέταξε και απέστειλε αναλυτική ενημερωτική έκθεση προς το Διοικητικό Συμβούλιο.

3.4 Πρόγραμμα εργασιών της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2024

Η Επιτροπή ενέκρινε το πρόγραμμα εργασιών της για το έτος 2024 συμπεριλαμβάνοντας διακριτά τμήματα αναφορικά με:

- Θέματα Εσωτερικού Ελέγχου (ενδεικτικά: έγκριση ετήσιου Πλάνου Ελέγχου, συζήτηση εκθέσεων ελέγχου, πορεία υλοποίησης προτεινόμενων διορθωτικών ενεργειών επί ευρημάτων ελέγχων κλπ).
- Θέματα Εξωτερικών Ελεγκτών – Συνεδριάσεις με τους Εξωτερικούς Ελεγκτές για συζήτηση θεμάτων του ελέγχου, θέματα αξιολόγησης απόδοσης και ανεξαρτησίας.
- Θέματα των οικονομικών καταστάσεων, παρουσία του Διευθύνοντος Συμβούλου, του Οικονομικού Διευθυντή, του Διευθυντή Νομικών Υπηρεσιών και των Εξωτερικών Ελεγκτών.
- Θέματα του ευρύτερου Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και συζητήσεις με τη Διοίκηση επί των διορθωτικών ενεργειών καθώς και από κοινού συνεδριάσεις με άλλες Επιτροπές του ΔΣ

3.5 Αναφορές της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το ΔΣ, τουλάχιστον μία φορά ανά τρίμηνο και επιπλέον όποτε κριθεί απαραίτητο, για τις εργασίες της.

Η ενημέρωση αυτή περιλαμβάνει ενδεικτικά:

- Τα σημαντικά, κρίσιμα και ουσιαστικά θέματα που αφορούν στη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τον τρόπο αντιμετώπισης αυτών,
- Την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της διαδικασίας του τακτικού ελέγχου
- Την εισήγηση του διορισμού του ορκωτού ελεγκτή,

- Το αποτέλεσμα του τακτικού ελέγχου και την επεξήγηση του τρόπου με τον οποίο αυτός συνέβαλε στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και του ρόλου της Επιτροπής, και
- Τις αναφορές που υποβάλλει στην Επιτροπή η Διευθύντρια Εσωτερικού Ελέγχου σχετικά με τις εργασίες της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.
- Την διαδικασία σύνταξης της Ετήσιας Έκθεση Απολογισμού ESG για το 2024, διασφαλίζοντας την παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας.
- Άλλα ειδικά θέματα που απασχόλησαν την Επιτροπή (Επισκόπηση management letter ορκωτών 2023-Πορεία υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών επί ευρημάτων ολοκληρωμένων ελέγχων-Ενημέρωση για την ασφάλεια των Πληροφοριακών Συστημάτων με θέμα «Cyber Security - Global threat landscape and EYDAP perspective »)

Η Επιτροπή συνέταξε και υπέβαλε εκθέσεις πεπραγμένων εντός του 2024 αναφορικά με τις δραστηριότητές της, ως ανωτέρω, στο Διοικητικό Συμβούλιο, για το έτος που έληξε: Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων 2023, όπως επίσης και για τα τρίμηνα που έληξαν την 31η Δεκεμβρίου 2023, την 31η Μαρτίου 2024, την 30ή Ιουνίου 2024 και την 30η Σεπτεμβρίου 2024.

4. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ

Η Επιτροπή κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων της ενημερώθηκε και συζήτησε θέματα σχετικά με τη διαδικασία ανάθεσης και προετοιμασίας του εξωτερικού ελέγχου των εξαμηνιαίων και ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων 2024, καθώς και την παρουσίαση των αποτελεσμάτων.

Τα κύρια θέματα που συζητήθηκαν και οι σχετικές δραστηριότητες της Επιτροπής είναι :

4.1 Εξωτερικοί (Ορκωτοί) Ελεγκτές - Διορισμός των Εξωτερικών Ελεγκτών

Η Επιτροπή έχει αρμοδιότητα στην επιλογή της ελεγκτικής εταιρείας τακτικού ελεγκτή). Στα σχετικά καθήκοντα της Επιτροπής περιλαμβάνονται: το εύρος του ελέγχου, η εκκίνηση της διαγωνιστικής διαδικασίας, η έκφραση γνώμης και η εισήγηση προς το ΔΣ για τον διορισμό από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων .

Η Επιτροπή Ελέγχου, αξιολογώντας το έργο της Grant Thornton, ορκωτού ελεγκτή της Εταιρείας και λαμβάνοντας υπόψη, την οικονομική προσφορά που υπέβαλλαν και κρίθηκε ως συμφερότερη υπέβαλε σύσταση για τον διορισμό από τη Γενική Συνέλευση των ιδίων Ορκωτών Ελεγκτών («GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ») για τη διενέργεια του ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την εταιρική χρήση 01.01.2024 – 31.12.2024 καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και τους όρους πρόσληψής τους, αφού έλαβε υπόψη της την αξιολόγηση του ελεγκτικού έργου τους καθώς και την διατήρηση της αμοιβής τους στο ίδιο επίπεδο με αυτή για τον έλεγχο της προηγούμενης χρήσης. Η σύσταση αυτή, πραγματοποιήθηκε χωρίς επηρεασμούς από τρίτους και χωρίς να υπάρχει ή να έχει επιβληθεί οποιαδήποτε συμβατική ρήτρα μεταξύ της Εταιρείας και οιαδήποτε τρίτου μέρους, η οποία περιόριζε τις δυνατότητες επιλογής από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων σε ορισμένες κατηγορίες ή καταλόγους νόμιμων ελεγκτών ή ελεγκτικών γραφείων, όσον αφορά τον διορισμό συγκεκριμένου νόμιμου ελεγκτή ή ελεγκτικού γραφείου, για τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου της Εταιρείας.

4.2 Σχεδιασμός Τακτικού Εξωτερικού Ελέγχου 2024

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές παρουσίασαν στην Επιτροπή το σχεδιασμό του Ελέγχου, σε σχέση με το χρονοδιάγραμμα του τακτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2024, τις ομάδες ελέγχου και εμπειρογνομώνων, καθώς και αναφορά στα σημαντικά θέματα κατά τον σχεδιασμό του ελέγχου και ειδικότερα στους αναγνωρισθέντες κινδύνους των οικονομικών καταστάσεων.

4.3 Έλεγχος Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 2024– Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Η Επιτροπή παρακολούθησε τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για το εταιρικό έτος που έληξε στις 31.12.2024 από τους ορκωτούς ελεγκτές.

Οι ορκωτοί ελεγκτές αναφέρθηκαν μεταξύ άλλων στον προσδιορισμό του ουσιώδους μεγέθους όσον αφορά στο σχεδιασμό και στην εκτέλεση του ελέγχου (audit materiality level) και συζητήθηκε με την Επιτροπή η μεθοδολογία και οι παράμετροι προσδιορισμού του.

Στις συζητήσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές, ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε στα Σημαντικότερα θέματα και περιοχές ελέγχου όπως αυτά προσδιορίστηκαν από τον έλεγχό τους και τη μεθοδολογία με τον οποίο αντιμετωπίστηκαν ελεγκτικά:

Σημαντικές περιοχές ελέγχου (Significant Risks)

- Έσοδα
- Υποχρεώσεις για παροχές στο προσωπικό
- Προβλέψεις για εκκρεμοδικίες (Attorney Responses)
- Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων
- Financial Statement

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου (Key Audit Matters)

- Αναγνώριση εσόδων
- Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων
- Υποχρεώσεις για παροχές στο προσωπικό

4.4 Φορολογικός Έλεγχος

Οι ορκωτοί ελεγκτές, σε συνάντησή τους με την Επιτροπή, ενημέρωσαν τα μέλη της Επιτροπής για:

- την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου που διεξήγαγαν σύμφωνα με το άρθρο 65Α παρ. 1 του ν. 4174/2013 και την ΠΟΛ.1124/2015, όπως τροποποιημένη ισχύει, στην ίδια την Εταιρεία και σε εκείνες τις ελληνικές θυγατρικές της που έχουν υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο για χρήση 2024.
- τις Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης που εξέδωσαν στο πλαίσιο του ανωτέρω φορολογικού ελέγχου και την εξέλιξη των φορολογικών ελέγχων από τις αρχές.

4.5 Διασφάλιση της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας και διατήρηση της αποτελεσματικότητας του Εξωτερικού Ελέγχου

Στη σχέση της με τους ορκωτούς ελεγκτές, η Επιτροπή οφείλει να διασφαλίζει ότι διατηρούν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητά τους και είναι αποτελεσματικοί στη διενέργεια του τακτικού ελέγχου. Τόσο το ΔΣ όσο και οι ορκωτοί ελεγκτές έχουν πολιτικές και διαδικασίες σχεδιασμένες για να προστατεύουν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του ορκωτού ελεγκτή.

Η Επιτροπή λαμβάνει υπ' όψιν της την ετήσια δήλωση ανεξαρτησίας του ορκωτού ελεγκτή και συζητά μαζί του απειλές, που ενδεχομένως να θέσουν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία του, καθώς και τους τρόπους με τους οποίους διασφαλίζεται η αντιμετώπιση αυτών των απειλών. Η Επιτροπή εξετάζει κατά πόσον οι σχέσεις, λαμβανομένων υπόψη των απόψεων του ορκωτού ελεγκτή, της Διοίκησης και του εσωτερικού ελέγχου, κατά περίπτωση, φαίνεται ότι μπορούν να επηρεάσουν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του ορκωτού ελεγκτή.

Οι ορκωτοί ελεγκτές κατά το 2024 υπέβαλαν στην Επιτροπή δήλωση ανεξαρτησίας από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα.

4.6 Παροχή επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους ορκωτούς ελεγκτές

Η Επιτροπή παρακολουθεί τη συμμόρφωση του ορκωτού ελεγκτή με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, όπως εκάστοτε ισχύουν, καθώς και με τις λοιπές σχετικές κανονιστικές απαιτήσεις, αναφορικά με το ύψος του συνόλου των αμοιβών που καταβάλλει η Εταιρεία σε αυτόν σε σχέση με το σύνολο των εσόδων του ορκωτού ελεγκτή ή του συνόλου των εσόδων του από ελεγκτικές υπηρεσίες, ώστε να μην τίθεται σε αμφισβήτηση η ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα του ορκωτού ελεγκτή εξαιτίας του μεγέθους των παρεχόμενων υπηρεσιών προς την Εταιρεία.

Η Επιτροπή είναι υπεύθυνη για την έγκριση παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στις Εταιρείες του Ομίλου, που δεν απαγορεύονται από τη νομοθεσία. Η Επιτροπή θεωρεί ότι οι ορκωτοί ελεγκτές κατέχουν σημαντική γνώση της δραστηριότητας του Ομίλου και του τρόπου με τον οποίο εφαρμόζονται οι λογιστικές πολιτικές. Αυτό σημαίνει ότι σε ορισμένες περιπτώσεις κρίνεται πλέον εύλογο οι ορκωτοί ελεγκτές να παρέχουν οι ίδιοι μη ελεγκτικές υπηρεσίες. Επίσης, σε ορισμένες περιπτώσεις δύναται να υφίστανται λόγοι εμπιστευτικότητας που καθιστούν τους ορκωτούς ελεγκτές την προτιμώμενη επιλογή για να παρέχουν συγκεκριμένες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

Ωστόσο, η διασφάλιση της αντικειμενικότητας και της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών αποτελεί υψηλή προτεραιότητα. Για αυτό το λόγο η Επιτροπή διασφαλίζει ότι σε κάθε περίπτωση η παροχή τέτοιων υπηρεσιών δεν θα αλλοιώσει την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητά τους.

Για τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες που δεν απαγορεύονται από τη νομοθεσία, η Επιτροπή κρίνει και αξιολογεί τα ακόλουθα:

- ενδεχόμενες απειλές κατά της ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας που προκύπτουν από την παροχή της υπηρεσίας και τυχόν διασφαλίσεις για την εξάλειψη ή τη μείωση των απειλών αυτών τόσο, όσο δεν θέτουν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του ελεγκτή,
- τη φύση των μη ελεγκτικών υπηρεσιών,
- εάν οι δεξιότητες και η εμπειρία του ελεγκτικού γραφείου το καθιστούν τον πλέον κατάλληλο πάροχο της μη ελεγκτικής υπηρεσίας,
- τις αμοιβές που προέκυψαν ή πρόκειται να προκύψουν για τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες τόσο για μεμονωμένες υπηρεσίες όσο και συνολικά, σε σχέση με τις αμοιβές για τις ελεγκτικές υπηρεσίες, συμπεριλαμβανομένων των ειδικών όρων και προϋποθέσεων (π.χ. και ενδεχόμενες αναπροσαρμογές αμοιβών) και
- τα κριτήρια που διέπουν τις αμοιβές των προσώπων που διενεργούν τον έλεγχο.

Κατά το 2024, η Επιτροπή εξέτασε μη ελεγκτικές υπηρεσίες που προτάθηκαν να αναληφθούν από τον ορκωτό ελεγκτή προς την Εταιρεία ή θυγατρικές του Ομίλου και, έχοντας αξιολογήσει τη φύση των προτεινόμενων υπηρεσιών και λάβει σχετικές διευκρινίσεις, δηλώσεις και διαβεβαιώσεις από τον ορκωτό ελεγκτή, έκρινε ότι δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία ορκωτού ελεγκτή σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 και του άρθρου 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.

Τόσο οι εργασίες που πραγματοποιήθηκαν όσο και οι αμοιβές των ανατεθέντων μη ελεγκτικών υπηρεσιών, δεν έθεσαν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα των ορκωτών ελεγκτών.

5. Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση - Μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και βιώσιμη ανάπτυξη

5.1 Οικονομικά Αποτελέσματα Α' Εξαμήνου 2024

Η Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών ενημέρωσε την Επιτροπή για τα οικονομικά αποτελέσματα του 1ου εξαμήνου 2024 και τις διαβεβαιώσεις για την ορθότητα και ακρίβεια των πληροφοριών.

Οι ορκωτοί ελεγκτές ενημέρωσαν τα μέλη της Επιτροπής για την επισκόπηση που διενήργησαν επί των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την εξαμηνιαία περίοδο από 01.01.2024 έως 30.06.2024 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και υπέβαλαν στην Επιτροπή σχετική έκθεση-παρουσίαση. Οι ορκωτοί ελεγκτές αναφέρθηκαν μεταξύ άλλων στο εύρος και στους τομείς διαδικασιών επισκόπησης του Ομίλου, στον προσδιορισμό του ουσιώδους μεγέθους (materiality), στις μη οριστικοποιημένες διαφορές και στα σημαντικά θέματα επισκόπησης.

Η Επιτροπή συνέταξε σχετική αναφορά, επί της επισκόπησης των εξαμηνιαίων ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων 2024 της εταιρείας, προς το ΔΣ.

5.2 Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2024

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τη διαδικασία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων, περιλαμβανομένων και των μη χρηματοοικονομικών δηλώσεων κατά το άρθρο 151 του Ν. 4548/2018 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 – Taxonomy Regulation (Άρθρα 5 & 8) που αφορά τη Δήλωση Ταξινόμησης (Taxonomy Disclosure), δηλαδή την υποχρέωση της Εταιρείας να δηλώνει το βαθμό ευθυγράμμισης των δραστηριοτήτων της με τους περιβαλλοντικά βιώσιμους στόχους της Ε.Ε.

Σύμφωνα με την Οδηγία CSRD και τον Ν. 4706/2020, η Επιτροπή Ελέγχου οφείλει να επιβλέπει τη συμμόρφωση και αξιοπιστία αυτών των γνωστοποιήσεων.

Η Επιτροπή ελέγχου καθ' όλη τη διάρκεια του έτους χρήσης 2024, παρακολούθησε τα πιο σημαντικά ζητήματα που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά τη σύνταξη τους, μεταξύ των οποίων:

- Αναγνώριση εσόδων
- Αξιολόγηση ανακτησιμότητας των εμπορικών απαιτήσεων
- Υποχρεώσεις παροχών προς το προσωπικό
- Προβλέψεις για εκκρεμοδικίες –Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Επιτροπή ενημερώθηκε από την Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, που συντάχτηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για το έτος που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024, καθώς και για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρεία για τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών κατά τη σύνταξη των Καταστάσεων πριν την ανακοίνωση των αποτελεσμάτων.

Επισκόπησε τον απολογισμό της ετήσιας περιόδου, με αναφορά των σημαντικών γεγονότων που έλαβαν χώρα κατά την Οικονομική Χρήση 2024 και την επίδρασή τους στις Οικονομικές Καταστάσεις της ίδιας περιόδου, ενημερώθηκε για σημαντικές συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων, όπως επίσης και των σημαντικότερων γεγονότων μετά τη λήξη της χρήσης.

Οι ορκωτοί ελεγκτές υπέβαλαν και παρουσίασαν στην Επιτροπή τη συμπληρωματική έκθεσή τους, σύμφωνα με το άρθρο 1 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 σχετικά με τον έλεγχο τους επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, για το έτος που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2024.

Η Επιτροπή συζήτησε με τους ορκωτούς ελεγκτές (Grant Thornton) και την Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών τα κύρια θέματα ελέγχου κατά τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για το εταιρικό έτος που έληξε στις 31.12.2024.

Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε τη διαβεβαίωση από τους Τακτικούς Εξωτερικούς Ελεγκτές ότι, με βάση τις διαδικασίες που διενεργήθηκαν και τα στοιχεία που συγκεντρώθηκαν από την ομάδα ελέγχου, 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 επισκόπησε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, με βάση τα ανωτέρω, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, αξιολόγησε την πληρότητα και την ακρίβεια τους, σύμφωνα με τις πληροφορίες οι οποίες γνωστοποιήθηκαν στα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς και ότι υιοθετήθηκαν οι κατάλληλες λογιστικές αρχές και διατύπωσε την άποψή της επ' αυτών αποστέλλοντας ενημερωτική έκθεση προς το Διοικητικό Συμβούλιο.

5.3 Παρακολούθηση και Ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για την Έκθεση Βιωσιμότητας (άρθρο 43 του ν. 5164/2024)

Στο πλαίσιο των νέων υποχρεώσεων σύμφωνα με τον Νόμο 5164/12.12.2024, η Επιτροπή Ελέγχου:

Παρακολούθησε τη διαδικασία συμμόρφωσης της εταιρείας με τις απαιτήσεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2022/2464 (CSRD) και των σχετικών Ευρωπαϊκών Προτύπων Αναφοράς για τη Βιωσιμότητα (ESRS) καθώς και τη διαδικασία που εφαρμόζει η εταιρεία για τον προσδιορισμό των πληροφοριών βιωσιμότητας, σύμφωνα με τα Ευρωπαϊκά Πρότυπα (ESRS) ώστε να διασφαλίζεται ότι οι διαδικασίες συλλογής, επαλήθευσης και παρουσίασης των στοιχείων πληρούν τις αρχές της διαφάνειας και της λογοδοσίας.

Εξέτασε τις διαδικασίες προσδιορισμού της ουσιαστικότητας (materiality analysis), μέσω των οποίων επιλέγονται οι σημαντικές πληροφορίες για δημοσιοποίηση στο πεδίο του ESG (Περιβάλλον, Κοινωνία, Διακυβέρνηση).

Ενημερώθηκε για τις διαδικασίες συλλογής και ελέγχου των δεδομένων (data governance), ως προς τη διασφάλιση της αξιοπιστίας και τη δυνατότητα διασταύρωσης των στοιχείων που περιλαμβάνονται στην Έκθεση.

Επιβεβαίωσε ότι στο ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων που διενεργεί η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου ενσωματώθηκαν ελεγκτικές διαδικασίες και εργασίες για την ύπαρξη επαρκών πολιτικών, διαδικασιών και μηχανισμών παρακολούθησης για τα ESG ζητήματα.

5.4 Ενημερωτική Έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 2024

Η Επιτροπή, μετά από την ανασκόπηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024 και τις συζητήσεις που είχε με την Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών και τους ορκωτούς ελεγκτές, αξιολόγησε και συμπέρανε ότι η ετήσια οικονομική έκθεση συνολικά μαζί με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την ετήσια έκθεση διαχείρισης της Εταιρείας, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή, δίκαιο, ισορροπημένο και κατανοητό την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, και παρέχουν την απαιτούμενη πληροφόρηση στους μετόχους. Επίσης, η Επιτροπή ενημέρωσε το ΔΣ ότι οι Ορκωτοί Ελεγκτές έχουν συμβάλει ουσιαστικά στην ακεραιότητα των Οικονομικών Καταστάσεων με την εμπειρία τους και την ανεξάρτητη διαβεβαίωση ότι οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας και του Ομίλου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, την χρηματοοικονομική επίδοση και τις ταμειακές ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή.

Η Επιτροπή Ελέγχου, κατόπιν ολοκλήρωσης των εργασιών της αναφορικά με την εποπτεία της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την παρακολούθηση των διαδικασιών εξωτερικού ελέγχου, παραθέτει τις προτάσεις της, που αποσκοπούν στην ενίσχυση της αποδοτικότητας, και της λειτουργικής επάρκειας των σχετικών διαδικασιών, με στόχο τη διαρκή βελτίωσή τους και την ευθυγράμμισή τους με τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης:

- Να συνεχιστεί η προσπάθεια στην αυτοματοποίηση παραγωγής πληροφοριών στα αντίστοιχα συστήματα της Εταιρείας ώστε να περιοριστεί περαιτέρω τυχόν καθυστέρηση στη παραγωγή στοιχείων και σχετικών δεικτών και να ενισχυθεί ο βαθμός έγκαιρης και ακριβούς πληροφόρησης.

- Να εξεταστεί η αναγκαιότητα απόκτησης ενίσχυσης των πληροφοριακών συστημάτων για τον υπολογισμό, αποτύπωση και έλεγχο των πληροφοριών που σχετίζονται με την τις απαιτήσεις της CSRD.
- Να συνεχιστεί η επικέντρωση της Διοίκησης στα θέματα που αναφέρονται στο management letter των Ορκωτών Ελεγκτών.

6. Εποπτεία Λειτουργίας Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή με σκοπό την παρακολούθηση της δραστηριότητας, του ρόλου και της αποτελεσματικότητας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, όπως επίσης και του προγράμματος ελέγχου, πραγματοποίησε τακτικές συναντήσεις με τη Διευθύντρια Εσωτερικού Ελέγχου. Κάθε τρίμηνο λαμβάνονται αναφορές από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, με τα σημαντικότερα θέματα και τις προτάσεις της σχετικά με τα καθήκοντα τα οποία προβλέπονται από το Νόμο 4706/2020, Άρθρο 16 παρ.1. οι οποίες ακολούθως διαβιβάζονταν προς ενημέρωση στο ΔΣ.

Τα κύρια θέματα που εξετάστηκαν εντός του 2024 είναι τα ακόλουθα:

6.1 Κατάρτιση του πλάνου ελέγχων για το έτος 2024

Κατά την επισκόπηση του προτεινόμενου από τη ΔΕΕ πλάνου ελέγχων για το 2024 εκτός από τα αποτελέσματα της αξιολόγησης κινδύνων, η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε υπόψιν και τα εξής κριτήρια ελεγκτικού ενδιαφέροντος:

Τη στρατηγική και τους στόχους της εταιρείας, σημαντικές αλλαγές σε πληροφορικά συστήματα, νομικό πλαίσιο, το μέγεθος και τη σημαντικότητα των ελεγχόμενων μονάδων, τη συχνότητα προηγούμενων ελέγχων στις συγκεκριμένες περιοχές, την παρεχόμενη πληροφόρηση από άλλους ελεγκτικούς μηχανισμούς, (π.χ. τυχόν παρατηρήσεις των εξωτερικών ελεγκτών όπως διατυπώθηκαν στο management letter), τις απαιτήσεις νομικής και κανονιστικής συμμόρφωσης, τις διαπιστώσεις προηγούμενων ελέγχων, καθώς και το βαθμό απόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων σε αυτές.

Με βάση τη συνολική εκτίμηση όλων των ανωτέρω επισκοπήθηκαν τα αντικείμενα του ελέγχου και η ΕΕ, όπως προβλέπεται από το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο της λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου στα πλαίσια των καθηκόντων της, ενέκρινε ομόφωνα την αποστολή του σχεδίου προγράμματος ελέγχων 2024, για συζήτηση και έγκριση σε συνεδρίαση του ΔΣ της ΕΥΔΑΠ ΑΕ με εισήγηση της ΕΕ που συντάχθηκε από την Πρόεδρο της ΕΕ, με βάση τα ανωτέρω και εγκρίθηκε ομόφωνα.

Η Επιτροπή ενημερώθηκε ανά τακτά χρονικά διαστήματα από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου για την πορεία υλοποίησης του προγράμματος ελέγχων για το έτος 2024.

6.2 Πορεία υλοποίησης προγράμματος ελέγχων ΔΕΕ 2024

Στο πρόγραμμα ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2024, όπως εγκρίθηκε με απόφαση του ΔΣ της ΕΥΔΑΠ ΑΕ, περιλαμβάνονταν 23 έλεγχοι και υλοποιήθηκαν οι 17, (ποσοστό 74%).

Η Επιτροπή ενημερώθηκε στις συνεδριάσεις της από τη Διευθύντρια και στελέχη της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για όλους τους ελέγχους που ολοκληρώθηκαν εντός του 2024, τα ευρήματα αυτών, για τον τρόπο με τον οποίο τα ευρήματα των ελέγχων επηρεάζουν, την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας, για τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη και το χρονικό ορίζοντα υλοποίησης τους.

Επιπλέον, ενημερώθηκε προσκαλώντας τον Διευθύνοντα Σύμβουλο στις συνεδριάσεις της, σε τακτά χρονικά διαστήματα, για την πορεία υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών και τα χρονοδιαγράμματα σχετικών εργασιών βάσει των ευρημάτων των ελέγχων.

Οι ολοκληρωμένες τελικές εκθέσεις αποστέλλονται επισυναπτόμενες στις τριμηνιαίες αναφορές πεπραγμένων, που υποβάλει η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου στην Επιτροπή Ελέγχου και ακολούθως διαβιβάζονται από την Επιτροπή Ελέγχου προς το ΔΣ.

Προτάσεις εκθέσεων ελέγχου οδήγησαν σε βελτιωτικές ενέργειες διαδικασιών, ασφαλιστικών δικλίδων και συστημάτων ή στο να δρομολογηθούν έργα και δράσεις βελτιστοποίησης σε διάφορες δραστηριότητες της εταιρείας, συνέβαλαν στην καλύτερη διαχείριση των κινδύνων, στην επίτευξη εταιρικών στόχων, στον εταιρικό μετασχηματισμό, στη λήψη ενημερωμένων αποφάσεων με έμφαση στο μέλλον.

6.3 Αξιολόγηση - Διοικητικά και Λειτουργικά θέματα της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου

Η Δ/ση Εσωτερικού Ελέγχου κατά το έτος 2024 αριθμούσε 7 ελεγκτές, 2 επικεφαλής ελεγκτές και την Δ/ντρια.

Σχετικά με τους ανθρώπινους πόρους της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε ως αναγκαία την ενίσχυση της στελέχωσης της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και πρότεινε στην Διευθύντρια Εσωτερικού Ελέγχου να προχωρήσει αρμοδίως τη διαδικασία ανοικτής προς όλο το προσωπικό πρόσκλησης εκδήλωσης ενδιαφέροντος στελέχωσης της ΔΕΕ. Μετά την εκδήλωση ενδιαφέροντος, από στελέχη της ΕΥΔΑΠ, έχει ήδη δρομολογηθεί τοποθέτηση επιπλέον τριών ελεγκτών στο δυναμικό της ΔΕΕ.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για το πλάνο ενεργειών της ΔΕΕ και την κάλυψη που παρέχει σύμφωνα με τις νέες απαιτήσεις που θέτει η εισαγωγή από 01.01.2025 των Διεθνών Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου (Global International Audit Standards).

Έχει συνταχθεί εκ μέρους της ΔΕΕ και υποβληθεί προς την Επιτροπή Ελέγχου σχέδιο Στρατηγικής της Δ/σης Εσωτερικού Ελέγχου.

Ο στρατηγικός σχεδιασμός της Δ/σης Εσωτερικού Ελέγχου είναι σε συμφωνία με την γενικότερη στρατηγική της ΕΥΔΑΠ.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαπίστωσε παρακολουθώντας τη λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου, τη διατήρηση της ανεξαρτησίας του.

Η λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου αποτελεί κρίσιμο εργαλείο για τη διασφάλιση της διαφάνειας, της λογοδοσίας και της εύρυθμης λειτουργίας ενός οργανισμού.

Η Επιτροπή Ελέγχου δίνει έμφαση στην αναγκαιότητα για περαιτέρω επιμόρφωση των στελεχών της ΔΕΕ.

Στο συνεχώς μεταβαλλόμενο περιβάλλον κανονισμών, τεχνολογίας και επιχειρησιακών κινδύνων, η διαρκής επιμόρφωση των εσωτερικών ελεγκτών δεν είναι προαιρετική, αλλά απαραίτητη προϋπόθεση για την αποτελεσματική άσκηση του ρόλου τους όπως και η ενθάρρυνση για την περαιτέρω επιμόρφωση και πιστοποίηση σε κρίσιμους τομείς (π.χ. IT audit, ESG audit).

7. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

7.1 Θέματα που παρακολούθησε η Επιτροπή Ελέγχου

Τα σχετικά θέματα που παρακολούθησε στις συνεδριάσεις που πραγματοποίησε η Επιτροπή κατά το έτος 2024 περιλάμβαναν τα ακόλουθα:

Επισκόπησε την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρία, μέσα από τα αποτελέσματα του εσωτερικού και εξωτερικού ελέγχου και τις αναφορές με τα σημαντικά ευρήματα και τις προτάσεις, μαζί με τη γνώμη της Διοίκησης επ' αυτών.

Η Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποίησε συναντήσεις με τον Πρόεδρο του Δ.Σ., τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, καθώς και άλλα στελέχη της Εταιρείας, για θέματα που σχετίζονται με τον εσωτερικό έλεγχο της Εταιρείας, τη διαχείριση κινδύνων, την κανονιστική συμμόρφωση, καθώς και τα Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου και Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε την πορεία και την πρόοδο υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών για την άρση των ευρημάτων ολοκληρωμένων ελέγχων που διενεργήθηκαν από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, μέσα από τακτικές παρουσιάσεις της Διοίκησης και Εκθέσεις Ελέγχου

παρακολούθησης προόδου (Follow-Up) που συντάχθηκαν από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, διαβιβάζοντας ακολούθως την πληροφόρηση στο ΔΣ.

Η ανταπόκριση της Διοίκησης ως προς τον βαθμό υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών ελέγχων προηγούμενων ετών (βάσει των καταχωρήσεων των ίδιων των λειτουργιών στην πλατφόρμα follow up), παρουσιάζει βελτίωση σε σχέση με τα προηγούμενα έτη.

Προτεραιότητες για το επόμενο διάστημα

Άμεσες προτεραιότητες της Επιτροπής Ελέγχου, σχετικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, αποτελούν:

1. Η εντατικοποίηση των προσπάθειών, από όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη, ώστε να επιτευχθούν περαιτέρω βελτιώσεις στη συμφωνία και στην αποτύπωση των ευρημάτων και των ενεργειών προς υλοποίηση, και στη μεθοδολογία παρακολούθησης των διορθωτικών ενεργειών μέχρι την τελική υλοποίησή τους. Ιδιαίτερη έμφαση θα πρέπει να δοθεί στη μεθοδολογία και το πλαίσιο εξέτασης και αποδοχής ορίων κινδύνων, σε συνεργασία με τη Διοίκηση και τη Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων.
2. Έμφαση, μεταξύ άλλων, σε περιοχές αναδυόμενων κινδύνων όπως:
 - Κίνδυνοι σχετιζόμενοι με τα πληροφοριακά συστήματα και τη κυβερνοασφάλεια,
 - Κίνδυνοι που σχετίζονται με την κλιματική αλλαγή.
3. Τακτική επαναξιολόγηση στρατηγικών και λειτουργικών κινδύνων.
4. Περαιτέρω ενέργειες που θα συμβάλλουν στην ενίσχυση και στον καλύτερο συντονισμό μεταξύ όλων των εταιρικών δομών που προάγουν την ομαλή λειτουργία και τη βελτίωση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Λειτουργίες Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων, Κανονιστικής Συμμόρφωσης κλπ) όπως π.χ. η **ενοποίηση πληροφοριών μέσω τεχνολογικών εργαλείων** GRC (Governance, Risk & Compliance) για την παρακολούθηση των ελέγχων και των διορθωτικών ενεργειών επί ευρημάτων ελέγχων.

7.2 Εξωτερική Αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης

Σε συνέχεια της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), η οποία ολοκληρώθηκε στο τέλος Μαρτίου του 2023, ακολούθησε, για την περίοδο έως τη χρήση 2024, η αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, ως υποχρέωση απορρέουσα από το νόμο.

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τη διαδικασία για τη διενέργεια της εξωτερικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικής Διακυβέρνησης ως προς την τήρηση των χρονοδιαγραμμάτων και ως προς την παρακολούθηση του συμφωνηθέντος έργου και έλαβε γνώση των αποτελεσμάτων της Έκθεσης Εξωτερικής Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικής Διακυβέρνησης που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τις προβλέψεις του αρ. 13 του ν. 4706/2020

Η αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΔ διενεργήθηκε από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton και η τελική έκθεση υποβλήθηκε με ημερομηνία 22/04/2025.

Ειδικότερα, η Επιτροπή ενημερώθηκε για το αποτέλεσμα της Έκθεσης του Εξωτερικού Αξιολογητή η οποία δεν περιλαμβάνει ουσιώδεις αδυναμίες, σύμφωνα με τις υποχρεώσεις που προκύπτουν από τα Εφαρμοστέα Κριτήρια, καθώς και τα σημεία που προτείνονται βελτιώσεις και το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης των ενεργειών που συμφωνήθηκαν με τη Διοίκηση.

7.3 Επιστολή προς Διοίκηση (Management Letter) από τους Ορκωτούς Ελεγκτές για τη χρήση 2023)

Οι ορκωτοί ελεγκτές υπέβαλαν και παρουσίασαν αναφορά στην Επιτροπή σχετικά με την αξιολόγηση των εσωτερικών διαδικασιών της Εταιρείας όπως προέκυψε κατά τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2023

Ο Διευθύνων Σύμβουλος προσκλήθηκε από την Επιτροπή Ελέγχου και παρουσίασε το σχεδιασμό ανταπόκρισης της Διοίκησης επί των επισημάνσεων του management letter 2023 καθώς και την πορεία υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών επί των επισημάνσεων του management letter 2022.

Ακολούθως η Επιτελική Σύνοψη της πορείας υλοποίησης των Διορθωτικών Ενεργειών επί των Management Letters 2022 και 2023, διαβιβάστηκαν από την ΕΕ και παρουσιάστηκαν σε συνεδρίαση του ΔΣ, που έχει τη γενική εποπτεία της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ώστε να έχει πληρέστερη ενημέρωση ως προς την πορεία υλοποίησης των αποφάσεων - δεσμεύσεων των ελεγχόμενων, με βάση το χρονοδιάγραμμα που έχουν δεσμευθεί οι ελεγχόμενοι να υλοποιήσουν, ώστε να ληφθούν περαιτέρω μέτρα, όπου ενδεχομένως υπάρχουν καθυστερήσεις .

8. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

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 Βιώσιμη Ανάπτυξη αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο της μακροπρόθεσμης επιχειρηματικής στρατηγικής της ΕΥΔΑΠ. Αποτελεί την κινητήρια δύναμη μέσω της οποίας η Εταιρεία φιλοδοξεί να παραμείνει ανταγωνιστική σε βάθος χρόνου, να αντιμετωπίσει τις σύγχρονες προκλήσεις και, αναπτύσσοντας τις κατάλληλες συνεργασίες, να συμβάλλει σε ένα νέο αποδοτικό μοντέλο ανάπτυξης χωρίς κοινωνικούς αποκλεισμούς, όπως έχει αποτυπωθεί μέσω των Παγκόσμιων Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας στοχεύει στη δημιουργία μακροπρόθεσμης και βιώσιμης αξίας, για τους μέτοχους και τις υπόλοιπες ομάδες των Κοινωνικών της Εταίρων, μέσω μιας ολιστικής προσέγγισης που συνδυάζει την οικονομική σταθερότητα με την κοινωνική και περιβαλλοντική βιωσιμότητα. Υλοποιείται μέσω τριών βασικών επιπέδων, τα οποία είναι άρρηκτα συνδεδεμένα μεταξύ τους, ενώ διέπεται από συγκεκριμένες Αρχές που διασφαλίζουν την πληρότητα (Αρχή Ουσιαστικότητας), την ποιότητα (Αρχή Συμμετοχικότητας Κοινωνικών Εταίρων) και τη διαφάνεια (Αρχή Λογοδοσίας) σε όλο το εύρος της δραστηριότητάς της.

Η ΕΥΔΑΠ αντιλαμβάνομενη 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

Μεγάλο μέρος των δεικτών παρακολούθησης των εταιρικών στόχων καθορίζεται με σύγχρονα πρότυπα διακυβέρνησης βάσει του ESG και η εταιρεία χρησιμοποιεί κατάλληλα KPIs για την παρακολούθηση της επίτευξης της εταιρικής της στρατηγικής.

Επίδοση της Εταιρείας στα ουσιαστικά θέματα βιώσιμης ανάπτυξης

Ο εντοπισμός και η αξιολόγηση των επιπτώσεων πραγματοποιήθηκαν σε όλη την αλυσίδα αξίας, καθώς και η αξιολόγηση ως προς την σημαντικότητα αυτών πραγματοποιήθηκε μέσω της διαδικασίας της ανάλυσης της διπλής ουσιαστικότητας η οποία πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τις απαιτήσεις της Οδηγίας (ΕΕ) 2023/2772. Στο πλαίσιο προσδιορισμού και αξιολόγησης των υφιστάμενων και δυνητικών επιπτώσεων πραγματοποιήθηκε επικοινωνία με επηρεαζόμενα ενδιαφερόμενα μέρη (εκπρόσωπος εργαζομένων, Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας).

Στο πλαίσιο της Πολιτικής Βιωσιμότητας, το Δ.Σ. της ΕΥΔΑΠ ΑΕ προσδιορίζει στην Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης τα μη χρηματοοικονομικά θέματα τα οποία κρίνονται ουσιώδη για την υλοποίηση του οράματος και της στρατηγικής της, λαμβάνοντας υπόψη της απαιτήσεις των ενδιαφερομένων μερών της. Στην Έκθεση γίνεται αναφορά στον τρόπο διαχείρισής τους αλλά και στην αξιολόγηση των δράσεων αυτών βάσει αναγνωρισμένων διεθνών προτύπων. Το Διοικητικό Συμβούλιο επικουρείται από την Επιτροπή Στρατηγικής, Καινοτομίας και Βιώσιμης Ανάπτυξης σε όλες τις ανωτέρω αρμοδιότητές του. Η Επιτροπή διαμορφώνει τη στρατηγική της Εταιρείας θέτοντας τις στρατηγικές προτεραιότητες και τους στόχους της στο πλαίσιο της Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η στρατηγική της ΕΥΔΑΠ ΑΕ βασίζεται στη Βιώσιμη Ανάπτυξη, στην Ψηφιακή Μετάβαση και στην Ανθεκτικότητα της ΕΥΔΑΠ ΑΕ σε οικονομικούς, περιβαλλοντικούς και κοινωνικούς παράγοντες.

Κύρια σημεία της στρατηγικής της αποτελούν τα ακόλουθα σημαντικά σημεία, στα οποία δίνεται ιδιαίτερη προσοχή και επιμέλεια, από το σύνολο των εργαζομένων, για την επίτευξη των στόχων που έχουν τεθεί για τα σημεία αυτά, από τη Διοίκησή της.

- Διαχείριση Υδατικών Πόρων: Βελτίωση αποδοτικότητας και μείωση των απωλειών νερού μέσω επενδύσεων, σε σύγχρονες τεχνολογίες και συστήματα ελέγχου.
- Κλιματική Προσαρμογή & Ενεργειακή Απόδοση: Μείωση περιβαλλοντικού αποτυπώματος, αύξηση της χρήσης Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ) και εφαρμογή ενεργειακά αποδοτικών διαδικασιών.
- Ψηφιακός Μετασχηματισμός: Ανάπτυξη συστημάτων διαχείρισης δεδομένων και υιοθέτηση ψηφιακών εργαλείων, για την ενίσχυση της απόδοσης και της διαφάνειας.
- Εταιρική Διακυβέρνηση & Διαφάνεια: Συμμόρφωση με τα ESG πρότυπα και ενίσχυση της διαφάνειας σε όλα τα επίπεδα λειτουργίας.

Επίσης, αναφορικά με τη διασύνδεση Στρατηγικής και Αξιακής Αλυσίδας, σημειώνεται ότι:

- Η στρατηγική της ΕΥΔΑΠ ΑΕ επηρεάζει όλα τα στάδια της αλυσίδας αξίας, από την άντληση και διανομή νερού έως την εξυπηρέτηση πελατών και τη διαχείριση λυμάτων.
- Σχεδιάζονται και υλοποιούνται επενδύσεις σε σύγχρονες τεχνολογίες παρακολούθησης και αποδοτικής διαχείρισης των υδάτινων πόρων.
- Αναπτύσσονται διαδικασίες και δράσεις βελτίωσης της σχέσης με τους καταναλωτές, μέσω καινοτόμων υπηρεσιών και προγραμμάτων ευαισθητοποίησης.

Η στρατηγική της ΕΥΔΑΠ ΑΕ για τη βιώσιμη ανάπτυξη αντικατοπτρίζει τις δεσμεύσεις της Εταιρείας σε θέματα που αφορούν το περιβάλλον, την κοινωνία και τη διακυβέρνηση.

Η ανάλυση διπλής ουσιαστικότητας ανέδειξε τους τομείς που η Στρατηγική της Εταιρείας σταθερά εστίασε το 2024. Η κλιματική αλλαγή και η προσαρμογή σε αυτή απασχόλησε το σύνολο των οργανωτικών μονάδων, τόσο για την αντιμετώπιση των πρόσκαιρων προκλήσεων όσο και για τον μακροπρόθεσμο σχεδιασμό. Ιδιαίτερα απασχόλησε το θέμα της λειψυδρίας, ύστερα από συνεχόμενες χρονιές υψηλών θερμοκρασιών και μείωσης των αποθεμάτων, ενώ αναζητήθηκαν οι βέλτιστες λύσεις σε επίπεδο έργων υποδομών, που θα μετριάσουν σημαντικά τις όποιες μελλοντικές προκλήσεις.

Αναφορικά με τους υδάτινους και θαλάσσιους πόρους, είναι στρατηγική απόφαση της ΕΥΔΑΠ ΑΕ να συνεχίσει να παρέχει ένα από τα πιο ποιοτικά νερά στην Ευρώπη, με υψηλές αξιολογήσεις και να μειώνει την άσκοπη κατανάλωση δέσμευσή της να τηρεί το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και πρόγραμμα της να υλοποιεί τα μέτρα που την εμπλέκουν στα Εθνικά Σχέδια Διαχείρισης Λεκανών Απορροής ποταμών. Τα έργα αποχέτευσης στην Ανατολική Αττική θα εξυγιάνουν το σύνολο των υδάτινων και θαλάσσιων πόρων της περιοχής, αντιμετωπίζοντας μια διαχρονική ανάγκη των σχεδόν 400.000 κατοίκων της.

Στα θέματα του εργατικού δυναμικού, η υπογραφή της συλλογικής σύμβασης ικανοποίησε τα αιτήματα των εργαζομένων σε ένα πλαίσιο όπου ήδη δίνει μεγάλη σημασία σε θέματα υγείας, ασφάλειας, εκπαίδευσης και ιδιωτικότητας. Οι προκλήσεις όμως που καλείται να αντιμετωπίσει η Εταιρεία δεν επιτρέπουν εφησυχασμό, χρειάζεται διαρκής εκπαίδευση στις νέες τεχνολογίες και κάλυψη των αναγκών σε εξειδικευμένο προσωπικό σε τεχνικές και διοικητικές θέσεις.

Το 2024 συνεχίστηκαν αμείωτα τα έργα και οι δράσεις για την ενίσχυση της επιχειρησιακής ανθεκτικότητας και του μετασχηματισμού της Εταιρείας. Ξεκίνησε το έργο αναβάθμισης του λογισμικού Διαχείρισης Επιχειρησιακών Πόρων και υλοποιήθηκε το μεγαλύτερο μέρος των προϋπολογισθέντων έργων στις υποδομές της Ύδρευσης και της Αποχέτευσης. Μια από τις προκλήσεις της Εταιρείας είναι να μπορεί να πραγματοποιεί το σύνολο των απαιτούμενων έργων και δαπανών, διατηρώντας σταθερά ικανοποιητικά περιθώρια κέρδους, που θα της εξασφαλίζουν βιωσιμότητα.

Περιβάλλον

Στον πυλώνα του περιβάλλοντος, η ΕΥΔΑΠ ΑΕ εφαρμόζει πολιτικές και υλοποιεί έργα που στοχεύουν στην προστασία του, στην ενεργειακή ουδετερότητα και την προώθηση της κυκλικής οικονομίας.

Η αξιοποίηση του ύδατος του Αδριάνειου Υδραγωγείου αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα έργα της ΕΥΔΑΠ ΑΕ, με συνολική δαπάνη 11,5 εκατομμυρίων ευρώ. Πρόκειται για ένα πολυσυμμετοχικό έργο, στο οποίο συνεργάζονται και χρηματοδοτούν οι δήμοι, ευρωπαϊκοί και μη φορείς. Το έργο στοχεύει στην αξιοποίηση υπόγειων ροών νερού, που μέχρι σήμερα παρέμεναν ανεκμετάλλευτες, για την άρδευση πάρκων και κήπων. Με αυτόν τον τρόπο, συμβάλλει στη μείωση του φαινομένου της αστικής θερμικής νησίδας, ενισχύοντας τη βιωσιμότητα και την ανθεκτικότητα των αστικών περιοχών.

Παράλληλα, το Στρατηγικό Σχέδιο Επαναχρησιμοποίησης που έχει ήδη υλοποιηθεί στην Ανατολική Αττική και επεκτείνεται στο υπόλοιπο λεκανοπέδιο, καθώς και τα πρώτα συναφή έργα που έχει αναπτύξει η ΕΥΔΑΠ ΑΕ – όπως το καινοτόμο έργο sewer mining – ή που βρίσκονται σε φάση προγραμματισμού, αποτελούν ουσιαστικά βήματα προς μια πιο βιώσιμη και υπεύθυνη διαχείριση των υδατικών πόρων.

Ταυτόχρονα, η ΕΥΔΑΠ ΑΕ αναβαθμίζει ενεργειακά τις εγκαταστάσεις των αντλιοστασίων και των ΚΕΛ, αξιοποιώντας το βιοαέριο, με έργα συνολικής αξίας περίπου 23 εκατομμυρίων ευρώ. Στις κτιριακές εγκαταστάσεις προστίθενται σημεία ηλεκτρικής φόρτισης του στόλου, ο οποίος σταδιακά μετατρέπεται σε ηλεκτροκίνητο. Επιπλέον, υπό κατασκευή βρίσκονται φωτοβολταϊκοί σταθμοί στις ΜΕΝ Αχαρνών και Πολυδενδρίου, ενώ η Εταιρεία έχει προχωρήσει, από τον Αύγουστο του 2024, σε νέα σύμβαση παροχής ηλεκτρικής ενέργειας, με συμμετοχή κατά 50% πράσινης ενέργειας. Είναι σημαντικό δε να αναφέρουμε ότι προγραμματίζονται οι αναβαθμίσεις των μικρών υδροηλεκτρικών σταθμών και η κατασκευή νέων, που θα εξασφαλίσουν ακόμη πιο χαμηλές εκπομπές ρύπων αλλά και περισσότερη ενεργειακή αυτάρκεια. Εντός του 2024, προχώρησε και η λειτουργική αναβάθμιση της γεώτρησης της Μαυροσουβάλας.

Στα περιβαλλοντικά θέματα για το 2024, πρωτοστάτησε η προσπάθεια της Εταιρείας να σχεδιάσει και να αρχίσει να υλοποιεί το πλάνο αντιμετώπισης της λειψυδρίας, εξετάζοντας εναλλακτικά σενάρια και πραγματοποιώντας μελέτες με ανάλυση κόστους-οφέλους. Σε συνεργασία με την πολιτεία, αναζητούνται οι βέλτιστες λύσεις που θα εξασφαλίσουν αδιάκοπη παροχή νερού στην περιοχή δραστηριότητας της. Οι λύσεις που εξετάζονται περιλαμβάνουν την πρόσβαση σε επιπλέον επιφανειακούς και υπόγειους υδάτινους πόρους, την αφαλάτωση και την επαναχρησιμοποίηση λυμάτων.

Υδάτινοι και θαλάσσιοι πόροι

Κατά την ετήσια διεθνή αξιολόγηση εταιρειών ύδρευσης που εκδόθηκε το 2024 από τον φορέα European Benchmarking Co-operation, η ποιότητα του νερού της ΕΥΔΑΠ ΑΕ βαθμολογήθηκε με 99,7%, τιμή υψηλότερη από τον μέσο όρο βαθμολογιών που επιτεύχθηκε από τις Ευρωπαϊκές εταιρείες που συμμετείχαν. Η ποιότητα του νερού κατατάσσεται στην 1η θέση μεταξύ 180 χωρών παγκοσμίως, με βαθμολογία 100%, σύμφωνα με τον Δείκτη Περιβαλλοντικών Επιδόσεων (EPI) του Πανεπιστημίου Yale.

Για όλες τις δραστηριότητες της ΕΥΔΑΠ ΑΕ, στόχος είναι η αποτελεσματική αξιοποίηση των υδάτινων πόρων, η βέλτιστη αξιοποίηση των υποδομών και η ενίσχυση των δικτύων, καθώς και η βελτίωση του επιπέδου των υπηρεσιών ύδρευσης και αποχέτευσης.

Ένας από τους βασικούς στόχους είναι η ανάπτυξη και εφαρμογή του Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης σύμφωνα με το πρότυπο ISO 14001: 2015 σε όλη την Εταιρεία. Η εφαρμογή του διεθνώς

αναγνωρισμένου Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης (ΣΠΔ) σε όλη την εταιρεία επιβεβαιώνει τη στρατηγική της για τη συστηματική παρακολούθηση, αξιολόγηση και βελτίωση των περιβαλλοντικών της επιδόσεων. Το Σύστημα θα διατηρήσει την πορεία που έχει η εταιρεία, κατά την οποία δεν έχει επιβληθεί πρόστιμο ή άλλη μη χρηματική κύρωση για περιστατικά μη συμμόρφωσης με την περιβαλλοντική νομοθεσία και τους περιβαλλοντικούς κανονισμούς σχετικά με τις δραστηριότητες της ύδρευσης ή της αποχέτευσης.

Βασικό άξονα της στρατηγικής ESG, της ΕΥΔΑΠ ΑΕ, αποτελούν δράσεις που συμβάλλουν τόσο στη βιώσιμη διαχείριση των υδάτινων πόρων όσο και στην ενίσχυση της ανθεκτικότητας του Οργανισμού έναντι της κλιματικής αλλαγής.

Κλιματική αλλαγή

Η ΕΥΔΑΠ ΑΕ δεσμεύεται στη συνεχή βελτίωση της επιχειρησιακής ανθεκτικότητας και της βιώσιμης ανάπτυξης. Μέσω στρατηγικών επενδύσεων και καινοτόμων λύσεων, διασφαλίζει τη μακροχρόνια βιωσιμότητα και την προσαρμογή στις κλιματικές και ρυθμιστικές προκλήσεις. Οι επιδόσεις της σε κρίσιμους δείκτες, όπως η ενεργειακή απόδοση, αποδεικνύουν τη σημαντική πρόοδο της εταιρείας προς τη βιώσιμη ανάπτυξη. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία παρακολουθεί τις επιπτώσεις, κινδύνους και ευκαιρίες σχετικά με την κλιματική αλλαγή μέσω της διαρκούς συμμόρφωσης με την νομοθεσία, ειδικά την ευθυγράμμιση με τον Εθνικό Κλιματικό Νόμο και την υποβολή της ετήσιας έκθεσης για το ανθρακικό αποτύπωμα καθώς και τα συστήματα διαχείρισης που εφαρμόζει.

Στο πλαίσιο ενός ολοκληρωμένου στρατηγικού σχεδιασμού, η ΕΥΔΑΠ ΑΕ υλοποιεί δράσεις που περιλαμβάνουν:

- Ενίσχυση του στρατηγικού σχεδιασμού για την αντιμετώπιση της λειψυδρίας.
- Εφαρμογή ολοκληρωμένου πλάνου επαναχρησιμοποίησης ύδατος.
- Αξιοποίηση του Αδριάνειου Υδραγωγείου ως πηγής υδροδότησης.
- Ανάπτυξη και υλοποίηση master plan αφαλάτωσης.
- Διεξαγωγή μελετών πρόγνωσης κατανάλωσης νερού.
- Συνεργασία με διεθνείς φορείς για την υιοθέτηση βέλτιστων πρακτικών και την προώθηση καινοτόμων τεχνολογιών.
- Παρακολούθηση κρίσιμων δεικτών σε τριμηνιαία βάση.
- Υλοποίηση προγραμμάτων εξοικονόμησης νερού, με στόχο τη μείωση της κατανάλωσης κατά 10% ετησίως.

Λαμβάνοντας υπόψη όλα τα παραπάνω, η ΕΥΔΑΠ ΑΕ δεσμεύεται στη διαμόρφωση σαφών και χρονικά δεσμευτικών στόχων για την προσαρμογή και τον μετριασμό στην κλιματική αλλαγή.

Υπολογισμός Ανθρακικού αποτυπώματος

Η ΕΥΔΑΠ ΑΕ από τον Μάιο του 2023, με στόχο την ορθότερη απεικόνιση των δεδομένων ανθρακικού αποτυπώματος, προέβη σε αλλαγή των ορίων υπολογισμού και προχώρησε σε επανυπολογισμό των SCOPE 1, 2, 3 με δικό της εργαλείο υπολογισμού κατατάσσοντας στις έμμεσες εκπομπές της ΕΥΔΑΠ ΑΕ (Scope 3) τις διεργασίες που λαμβάνουν χώρα στο Ε.Υ.Σ. (Εξωτερικό Υδροδοτικό Σύστημα) καταγράφοντας έτσι παρέκκλιση από τα δημοσιευμένα στοιχεία στην Οικονομική Έκθεση 2022. Στη συνέχεια, τον Οκτώβριο του 2023 αναρτήθηκε από το ΥΠΕΝ εργαλείο υπολογισμού βάσει του οποίου η ΕΥΔΑΠ ΑΕ υπολόγισε εκ νέου τις εκπομπές CO₂ για το έτος 2022. Η επαλήθευση της Έκθεσης Ανθρακικού Αποτυπώματος 2022 έγινε από εξωτερικό επαληθευτή και το συμφωνημένο επίπεδο διασφάλισης ορίστηκε ως εύλογο.

Με δεδομένο τα ανωτέρω, ως έτος αναφοράς υπολογισμού του ανθρακικού αποτυπώματος της ΕΥΔΑΠ ΑΕ θεωρείται το 2022, όπως ορίζεται και στον Κλιματικό Νόμο 4936/2022 ως έτος υποχρέωσης υποβολής επαληθευμένης έκθεσης σε πλατφόρμα του ΥΠΕΝ. Σημειώνεται ότι από την Έκθεση του 2022 και έπειτα, συμπεριλαμβάνονται και οι εκπομπές μεθανίου (CH₄) και υποξειδίου του αζώτου (N₂O) από τη χρήση βιοαερίου εντός των εγκαταστάσεων της ΕΥΔΑΠ ΑΕ.

Κοινωνία

Στον τομέα της Κοινωνίας οι στρατηγικές προτεραιότητες της ΕΥΔΑΠ ΑΕ είναι οι ακόλουθες:

- η Διασφάλιση της ποιότητας νερού, κατά μήκος όλου του συστήματος μεταφοράς και διανομής
- η Ασφάλεια, η Υγεία και η Ευεξία των εργαζομένων
- η Ικανοποίηση των πελατών
- η Αποτελεσματική διαχείριση ζήτησης και μείωση των διαρροών
- η Ανάπτυξη Νέων Δραστηριοτήτων και η επέκταση του πελατολογίου
- η Προσέλευση κι Ανάπτυξη του Ανθρώπινου Δυναμικού και
- η Στήριξη της Κοινωνίας

Με υπευθυνότητα, εξειδικευμένη τεχνογνωσία και μια σταθερή ανθρωποκεντρική προσέγγιση, η ΕΥΔΑΠ ΑΕ διαχειρίζεται αποτελεσματικά τον κύκλο του νερού για δεκαετίες. Εξασφαλίζει την παροχή καθαρού νερού σε όλους τους πολίτες της Αττικής χωρίς διακρίσεις, ενώ παράλληλα δεσμεύεται να αποδίδει το νερό πίσω στο περιβάλλον σε άριστη ποιότητα, συμβάλλοντας στη βιώσιμη ανάπτυξη και την προστασία των φυσικών πόρων.

Αποστολή και επιδίωξη της ΕΥΔΑΠ είναι η ισότιμη πρόσβαση σε άριστης ποιότητας πόσιμο νερό σε προσιτή τιμή σε όλο και περισσότερους πολίτες και να το αποδίδει πίσω στο περιβάλλον καθαρό, μέσα από την αποτελεσματική διαχείριση όλων των διαθέσιμων πόρων, με κοινωνική ευαισθησία και με γνώμονα τη συνεισφορά στην κοινωνική ευημερία ΚΑΙ σχετίζεται άμεσα με τους στόχους πολιτικής της Υγείας και Ασφάλειας των Καταναλωτών, και της Ποιότητας του Πόσιμου Νερού.

Επίσης, η στήριξη της κοινωνίας επιτυγχάνεται με την από χρόνια θέσπιση του κλιμακωτού και κοινωνικού τιμολογίου για την κάλυψη των αναγκών των κοινωνικά ευάλωτων ομάδων, ενώ οι υπηρεσίες της Εταιρείας σχεδιάζονται με τρόπο ώστε να μην αποκλείονται άτομα με προβλήματα κινητικότητας, όρασης ή ακοής.

Τα αναπτυξιακά έργα εξασφαλίζουν εργασία και βιώσιμη αμοιβή για ένα σημαντικό μέγεθος του πληθυσμού, δημιουργώντας απασχόληση άμεση, έμμεση κι επαγόμενη, ενώ κρίνονται απαραίτητα για τη διαφύλαξη της δημόσιας υγείας.

Στα λοιπά οφέλη είναι σημαντικό να αναφέρουμε ότι η στρατηγική αξιοποίησης του Αδριάνειου Υδραγωγείου της ΕΥΔΑΠ ΑΕ περιλαμβάνει την προστασία και αξιοποίησή του ως ιδιαίτερο πολιτιστικό πόρο προς όφελος της κοινωνίας, μοναδικό στο είδος του στην Ευρώπη, η οποία αποτελεί αρμοδιότητα του Υπουργείου Πολιτισμού.

Δράσεις ανάδειξης από την ΕΥΔΑΠ ΑΕ, την τοπική αυτοδιοίκηση και την κοινωνία των Πολιτών υλοποιούνται ήδη στο πλαίσιο κοινοπραξιών χρηματοδοτούμενων από Ευρωπαϊκά Προγράμματα όπως το ανταγωνιστικό Urban Innovative Actions που χρηματοδοτεί την δράση «CULTURAL HIDRANT» η οποία ολοκληρώθηκε το 2024 με τη συμμετοχή της ΕΥΔΑΠ ΑΕ. στην ευρύτερη κοινωνία.

Στο πλαίσιο της Εταιρικής Πολιτικής Χορηγιών και με στόχο την προώθηση των αξιών της παιδείας, του πολιτισμού, του αθλητισμού, της δημόσιας υγείας και του περιβάλλοντος, η ΕΥΔΑΠ στηρίζει σημαντικές δράσεις σε τομείς που συνδέονται άμεσα με την εταιρική της κουλτούρα και την αναπτυξιακή στρατηγική της.

Το δυναμικό τρίπτυχο Ασφάλεια στην εργασία - Αποδοτικότητα στη λειτουργία - Ανάπτυξη για την κοινωνία, είναι αυτό που οριοθετεί τις στρατηγικές προτεραιότητες της Εταιρείας για:

- Διασφάλιση ενός δίκαιου και δυναμικού εργασιακού περιβάλλοντος.
- Δημιουργία νέων θέσεων εργασίας.
- Βελτίωση του επιπέδου των υπηρεσιών που προσφέρονται.

Στα θέματα που σχετίζονται με την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων τηρούνται διαδικασίες και εφαρμόζονται πρότυπα ISO όπως το 45001:2018, που εξασφαλίζουν τις κατάλληλες συνθήκες

εργασίας, ενώ η όλη προσπάθεια πλαισιώνεται από την κατάλληλη ομάδα Τεχνικών και Ιατρών Εργασίας.

Ο επιθυμητός στόχος της εταιρείας, σε ό,τι αφορά την Υγεία & Ασφάλεια των εργαζομένων είναι μηδενικός αριθμός εργατικών ατυχημάτων.

Το 2024 έγινε σύναψη νέας τριετούς Επιχειρησιακής Συλλογικής Σύμβασης μεταξύ της Εταιρίας και των συνδικαλιστικών οργάνων των εργαζομένων της, με την οποία τέθηκαν σε ισχύ πρόσθετες μισθολογικές ρυθμίσεις και παροχές.

Η επιχείρηση έχει θέσει αυστηρά πρωτόκολλα για την προστασία των προσωπικών δεδομένων των εργαζομένων:

- Συμμόρφωση με τον GDPR (Γενικό Κανονισμό Προστασίας Δεδομένων) για τη διαχείριση ευαίσθητων πληροφοριών.
- Περιορισμός πρόσβασης σε προσωπικά δεδομένα μόνο σε εξουσιοδοτημένο προσωπικό.
- Εκπαίδευση προσωπικού σε θέματα κυβερνοασφάλειας και προστασίας δεδομένων.

Η ΕΥΔΑΠ ΑΕ επενδύει στο ανθρώπινο δυναμικό της με στοχευμένα και διαρκή προγράμματα εκπαιδεύσεων, προκειμένου να διαθέτουν τα κατάλληλα εφόδια και τις δεξιότητες, που απαιτούν οι διαρκώς αυξανόμενες απαιτήσεις της εργασίας τους. Φροντίζει δε, να υπάρχουν και άλλες παροχές όπως ασφαλιστικά προγράμματα, προγράμματα στήριξης της οικογενειακής ζωής, καθώς και δώρα για τα παιδιά των εργαζομένων.

Παράλληλα, η ΕΥΔΑΠ ΑΕ παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των πολιτικών και δράσεων της που σχετίζονται με τις ασφαλείς θέσεις εργασίας, μέσω δεικτών απόδοσης και τακτικών αξιολογήσεων.

Εταιρική Διακυβέρνηση

Οι στρατηγικές προτεραιότητες στον πυλώνα της Εταιρικής Διακυβέρνησης είναι οι κάτωθι:

- Κανονιστική Συμμόρφωση και τήρηση προτύπων
- Επιχειρησιακή Ανθεκτικότητα
- Επιχειρησιακός Μετασχηματισμός - Αξιοποίηση τεχνολογίας
- Βέλτιστη Οικονομική Διαχείριση

Η ΕΥΔΑΠ ΑΕ παρακολουθεί συνεχώς τις αλλαγές στο κανονιστικό πλαίσιο και ενημερώνει τις πολιτικές και τις διαδικασίες της αναλόγως. Η Εταιρεία παρέχει εκπαίδευση στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στους υπαλλήλους της, για να διασφαλίσει ότι κατανοούν και εφαρμόζουν τις κανονιστικές απαιτήσεις.

Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου της ΕΥΔΑΠ ΑΕ διενεργεί τακτικούς ελέγχους, για να διασφαλίσει τη συμμόρφωση με τους εσωτερικούς κανονισμούς και τις πολιτικές. Η κανονιστική συμμόρφωση είναι ζωτικής σημασίας για την ΕΥΔΑΠ ΑΕ, καθώς διασφαλίζει την ορθή λειτουργία της και την προστασία των συμφερόντων των καταναλωτών και των μετόχων της.

Στον τομέα της Επιχειρησιακής Ανθεκτικότητας δρομολογεί έργα επισκευής των δικτύων ύδρευσης και αποχέτευσης αλλά και των δεξαμενών κι αντλιοστασίων της, για να θωρακίσει τις υποδομές της. Το επενδυτικό πλάνο θωράκισης εκτείνεται σε βάθος 10ετίας, θα χρειαστεί δέσμευση σημαντικού κεφαλαίου και κρίνεται αναγκαίο για την αντιμετώπιση των προκλήσεων της κλιματικής αλλαγής.

Τέλος, δρομολογείται η ανάπτυξη της επαναχρησιμοποίησης του νερού που προκύπτει από την επεξεργασία των λυμάτων ειδικά στα ΚΕΛ της Ανατολικής Αττικής και όχι μόνο, καθώς και η περαιτέρω ανάπτυξη της τεχνολογίας του sewer mining σε πάρκα της Αθήνας καθώς επίσης πραγματοποιείται λειτουργική αναβάθμιση των γεωτρήσεων της Μαυροσουβάλας

Παράλληλα προχωρά και ο ψηφιακός και επιχειρησιακός μετασχηματισμός της, με την προμήθεια νέου ERP λογισμικού που θα βρίσκεται πιο κοντά στις ανάγκες της. Μέσα στο 2024 προχώρησε και το έργο ανάπτυξης συστήματος μεταφοράς δεδομένων SCADA.

Μεγάλη έμφαση δίνεται από τη Διοίκηση στην επικράτηση του e-bill για λόγους προστασίας του περιβάλλοντος και εξοικονόμησης γενικότερα πόρων.

Κυβερνοασφάλεια

Η Κυβερνοασφάλεια εντάσσεται στο στόχο πολιτικής του Ψηφιακού Μετασχηματισμού. Η ΕΥΔΑΠ ΑΕ έχει θέσει ως προτεραιότητα την θωράκισή της μέσω οργανωμένου πλαισίου κυβερνοασφάλειας, εναρμονισμένη πάντα με τις τρέχουσες νομοθετικές διατάξεις. Η ΕΥΔΑΠ ΑΕ λαμβάνοντας υπόψη τις κοινοτικές και εθνικές νομοθετικές διατάξεις, έχει θέσει ως προτεραιότητα τη διασφάλιση της απρόσκοπτης και αδιάκοπης λειτουργίας των πληροφοριακών και δικτυακών συστημάτων της, στα πλαίσια θωράκισης του ψηφιακού οικοσυστήματος και ενίσχυσης του ψηφιακού μετασχηματισμού. Η ΕΥΔΑΠ ΑΕ έχει εξασφαλίσει υπηρεσίες άμεσης ανταπόκρισης σε περίπτωση εντοπισμού περιστατικού κυβερνοασφάλειας, με συμμετοχή στη χρηματοδοτούμενη Δράση Παροχής Υπηρεσιών Υποστήριξης Κυβερνοασφάλειας του ENISA (European Union Agency for Cybersecurity) μέσω της Εθνικής Αρχής Κυβερνοασφάλειας για τους ΦΕΒΥ των μελών κρατών της Ε.Ε

Αναλυτική περιγραφή των πρακτικών Βιώσιμης Ανάπτυξης καθώς και αναλυτικά οι πρωτοβουλίες τις Εταιρείας για το 2024 σε θέματα ESG περιγράφονται στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης έτους 2024, που αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης έτους 2024 της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου καθ' όλη τη διάρκεια των ετήσιων εργασιών της είχε πλήρη πρόσβαση στις απαιτούμενες πληροφορίες και στις αναγκαίες υποδομές για την εύρυθμη και απρόσκοπτη εκτέλεση των εργασιών της.

Η Επιτροπή Ελέγχου εκπλήρωσε τις υποχρεώσεις της, ως αρωγός στο έργο του Διοικητικού Συμβουλίου, με αίσθημα ευθύνης απέναντι στους μετόχους και τα υπόλοιπα ενδιαφερόμενα μέρη, στο πλαίσιο της εφαρμογής και υιοθέτησης βέλτιστων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και με στόχευση στην ενίσχυση της ελεγκτικής κουλτούρας, στη διαρκή βελτίωση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και στη δημιουργία εταιρικής αξίας.

Για την Επιτροπή Ελέγχου του ΔΣ της ΕΥΔΑΠ ΑΕ

Η Πρόεδρος

Αναστασία Μαρτσέκη