

Αθήνα, 24 Μαΐου 2023

**Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων
σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 5 του Ν. 4706/2020**

Η παρούσα έκθεση υποβάλλεται από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (στο εξής «η Εταιρεία») προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων χρήσεως 2022 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παράγραφος 5 του Ν. 4706/2020.

Τα Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνεδρίασαν κατά την περίοδο 1/1/2022-31/12/2022 δύο φορές με αντικείμενο τον καθορισμό του τρόπου λειτουργίας και την ανταλλαγή απόψεων επί των αρμοδιοτήτων τους.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ επιβεβαιώνουν ότι εγκρίνουν τις πληροφορίες που δημοσίευσε η Εταιρεία στο πλαίσιο της Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης που συμπεριλαμβάνονται στην Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της 31ης Δεκεμβρίου 2022, και υποβάλλουν την παρούσα έκθεση επισημαίνοντας περαιτέρω ορισμένες από τις βασικές εξελίξεις και επιβεβαιώνοντας την εκπλήρωση των υποχρεώσεών τους στο πλαίσιο του άρθρου 7 του Ν. 4706/2020.

Το ΔΣ της εταιρείας περιλαμβάνει πέντε Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη (μεταξύ των οποίων ένα μέλος έχει ορισθεί ως Ανώτερος Ανεξάρτητος Σύμβουλος, όπως ο νόμος προβλέπει). Η Εταιρεία διαθέτει και εφαρμόζει πολιτική πολυμορφίας με σκοπό την προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Δ.Σ. και μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου χαρακτηρίζεται από έντονη διαφορετικότητα, περιλαμβάνοντας μέλη διαφορετικής ηλικίας, εμπειρίας, ειδικότητας και με διαφορετικό επιστημονικό υπόβαθρο που διαθέτουν ποικίλες δεξιότητες και γνώσεις. Επίσης, σε επίπεδο διαφορετικότητας ως προς το φύλο, η σύνθεση του ΔΣ υπερβαίνει τις ελάχιστες απαιτήσεις που προβλέπονται από το νόμο.

Η Πολιτική Καταλληλότητας αποσκοπεί στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Δ.Σ. με βάση τη

γενικότερη στρατηγική και τις μεσομακροπρόθεσμες επιχειρηματικές επιδιώξεις της Εταιρείας, με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος. Κατά την κατάρτιση της Πολιτικής Καταλληλότητας ελήφθησαν υπόψη, μεταξύ άλλων, το μέγεθος, η εσωτερική οργάνωση, η διάθεση ανάληψης κινδύνου, η φύση, η κλίμακα και η πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας που περιλαμβάνουν, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, τους τομείς των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας, της διαχείρισης απορριμμάτων, της εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας, των έργων ΣΔΙΤ, της λειτουργίας μεγάλων έργων υποδομής. Οι κατευθυντήριες αρχές που διέπουν την ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας είναι οι εξής: Συμμόρφωση, Διαφάνεια, Αναλογικότητα, Πολυμορφία, Αξιοκρατία, Αποτελεσματικότητα, Εμπειρία και Ιστορικότητα.

Το ΔΣ υποστηρίζεται από επτά επιτροπές, ήτοι την Εκτελεστική Επιτροπή, την Επιτροπή Ελέγχου, την Επιτροπή Υποψηφιοτήτων, την Επιτροπή Αμοιβών, την Επιτροπή ESG, την Επιτροπή Στρατηγικού Σχεδιασμού και την Επενδυτική Επιτροπή. Σε δύο μέλη του συμβουλίου με ειδικές γνώσεις έχει ανατεθεί η παρακολούθηση θεμάτων ασφάλειας πληροφοριών, θέμα στο οποίο η Εταιρεία έχει αφιερώσει σημαντική προσπάθεια και πόρους. Ταυτόχρονα, η Εταιρεία διαθέτει Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, Διασφάλισης Ποιότητας και Διαχείρισης Κινδύνων, έχει θεσπίσει ξεχωριστή Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων και έχει ορίσει έμπειρο στέλεχος της Εταιρείας ως Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων.

Το ΔΣ μέσω της αρμόδιας Επιτροπής Ελέγχου εξέτασε και επιβεβαίωσε την ορθότητα της διαδικασίας σύνταξης των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αξιολόγησε τα θέματα που προέκυψαν από τον έλεγχο που διενεργήθηκε από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και ανέλυσε διεξοδικά τα συμπεράσματα των Ορκωτών Ελεγκτών σε σχέση με την αρτιότητα πληροφόρησης των Μετόχων και του επενδυτικού κοινού γενικότερα.

Στην περίοδο 1/1/2022-31/12/2022 έγινε η αναγκαία προεργασία για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία υλοποιήθηκε από εξωτερικό αξιολογητή και ολοκληρώθηκε τον Μάρτιο 2023. Επίσης, ολοκληρώθηκε από εξωτερικό αξιολογητή η προβλεπόμενη από το νόμο αξιολόγηση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Κατά τη διάρκεια του έτους 2022 και μέχρι την ημερομηνία σύγκλησης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 2023, το ΔΣ εξέτασε, μέσω της αρμόδιας επιτροπής, το Πλάνο Επιχειρησιακής Συνέχειας (ΠΕΣ) του Ομίλου, με στόχο την αντιμετώπιση κινδύνων από τυχόν αποδιοργανωτικά περιστατικά, τα οποία ενδέχεται να προέλθουν είτε από μεγάλης κλίμακας τεχνική αστοχία, είτε από κακόβουλη ενέργεια στα πληροφοριακά συστήματα του Ομίλου. Στη δεύτερη κατηγορία κινδύνων περιλαμβάνονται και απειλές προερχόμενες είτε από το εξωτερικό των πληροφοριακών συστημάτων παράγοντα είτε και εκ των έσω.

Επιπλέον, το ΔΣ, μέσω της αρμόδιας επιτροπής, επόπτευσε την συνέχιση σημαντικών έργων εταιρικής διακυβέρνησης, όπως η αξιολόγηση του ΔΣ, η αξιολόγηση της συλλογικής καταλληλότητας, καθώς και ο σχεδιασμός του πλάνου διαδοχής.

Πέραν τούτου, η Εταιρεία επανεξέτασε το Πλαίσιο Ανάληψης Κινδύνων, ενώ το ΔΣ, μέσω της Επιτροπής Στρατηγικού Σχεδιασμού του Διοικητικού Συμβουλίου, εποπτεύει σε συνεχή βάση τη στρατηγική της Εταιρείας και ολοκλήρωσε την κατάρτιση του Στρατηγικού Σχεδίου για την περίοδο 2023-2029. Επίσης, σύμφωνα με το ισχύον πλαίσιο για την εταιρική διακυβέρνηση τα μέλη του ΔΣ ενημερώνονται για εξειδικευμένα και υψηλής τεχνογνωσίας θέματα αιχμής, όπως ενδεικτικά, θέματα βιώσιμης ανάπτυξης, Green Finance, αξιολόγησης ρίσκου, εξέλιξης των θεμάτων κανονιστικής συμμόρφωσης, ελέγχου, κυβερνοασφάλειας και ακεραιότητας.

Η Εταιρεία μεριμνά για τη διασφάλιση της επιχειρηματικής ηθικής και την κανονιστική συμμόρφωση του συνόλου των λειτουργιών και των δραστηριοτήτων της έχοντας ως προτεραιότητα τον εντοπισμό και την καταπολέμηση δυνητικών περιστατικών διαφθοράς, εφαρμόζοντας πιστά τις διαδικασίες και πολιτικές που έχουν ενσωματωθεί στην εταιρική λειτουργία (Κώδικας Ηθικής και Δεοντολογίας, Σύστημα Διαχείρισης κατά της Δωροδοκίας ISO 37001), και την τακτική επιμόρφωση του ανθρώπινου δυναμικού. Η καταπολέμηση της διαφθοράς αποτελεί κρίσιμο πυλώνα της λειτουργίας του Ομίλου, ο οποίος έχει δεσμευτεί στην επίδειξη μηδενικής ανοχής σε τέτοιου είδους περιστατικά, μέσω της προαγωγής της διαφάνειας, της διασφάλισης της επιχειρηματικής ηθικής και της κανονιστικής συμμόρφωσης.

Η Βιώσιμη Ανάπτυξη αποτελεί για την Εταιρεία ολιστική στρατηγική προσέγγιση. Η πολιτική για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη συνδέεται άρρηκτα με τα ουσιαστικά θέματα που αναγνωρίζονται τακτικά μέσω της διαδικασίας ουσιαστικότητας (materiality analysis) προκειμένου ο Όμιλος να αφουγκράζεται διαρκώς τις ανάγκες των ενδιαφερομένων μερών (εσωτερικών και εξωτερικών) αλλά και να λαμβάνει υπόψη τις ισχύουσες κοινωνικο-οικονομικές τάσεις σε σχέση με τις επιδράσεις του (θετικές ή αρνητικές). Στο πλαίσιο αυτό η εταιρική υπευθυνότητα του Ομίλου ευθυγραμμίζεται με τα κριτήρια/ αρχές ESG (Environmental-Social-Governance), σε σχέση με τέσσερις άξονες δραστηριοποίησης, την προστασία του περιβάλλοντος, την προαγωγή της ανθρώπινης αξίας, την ενίσχυση του κοινωνικού αποτυπώματος και την διαμόρφωση υπεύθυνης αγοράς, που αναπτύσσονται περαιτέρω σε οκτώ στρατηγικές κατευθύνσεις/ επιμέρους περιοχές, οι οποίες ενσωματώνουν την ειδικότερη προσέγγιση του Ομίλου ως προς τα αναγνωρισμένα ουσιαστικά θέματα.

Σημειώνεται ότι, κατά την περίοδο 1/1/2022-31/12/2022 πραγματοποιήθηκαν 17 συνεδριάσεις του ΔΣ, στις οποίες συμμετείχαν όλα τα μέλη, καθώς και πάνω από 30 συνεδριάσεις των επιτροπών του ΔΣ, στις οποίες όλα τα μέλη του ΔΣ, τόσο τα ανεξάρτητα όσο και τα εκτελεστικά, επέδειξαν απόλυτη συνεργατικότητα στην διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων, ανεξαρτησία βούλησης, εκφράζοντας διαφορετικές οπτικές και ευελιξία απόψεων που πηγάζουν από το διαφορετικό υπόβαθρο και την εμπειρία των μελών, όλα καθοδηγούμενα από υψηλό βαθμό δεοντολογίας και ενδιαφέροντος για το καλό της Εταιρείας.

Τέλος, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ εκτελούν αποτελεσματικά τα εποπτικά τους καθήκοντα και προβαίνουν, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους, στη διεξοδική εξέταση των προτάσεων που υποβάλλονται στο ΔΣ, εκφράζουν ανοιχτά τις απόψεις τους για προτάσεις που υποβάλλονται, λαμβάνοντας υπόψη όλες τις

πληροφορίες που διαθέτει το ΔΣ. Μέσω της συμμετοχής τους στο Συμβούλιο και στις επιτροπές του, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη καταδεικνύουν συνεχώς την ικανότητά τους να ενεργούν με γνώμονα την ανεξάρτητη βούληση, προωθώντας τη διαφάνεια και τη δέουσα επιμέλεια, διαθέτοντας επαρκή χρόνο και δέσμευση για την αποτελεσματική εκτέλεση των καθηκόντων τους, ενεργώντας προς το συμφέρον όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη

Γεώργιος Μέργος Ανδρέας Ταπραντζής Σοφία Κουνενάκη-Εφραίμογλου

Μαρίνα Σαρκισιάν-Οχανεσόγλου, Τατιάνα Καραπαναγιώτη