



**Interazioni dell'Organismo di Vigilanza
con i vertici aziendali, il management e
le funzioni di controllo interno**

10 novembre 2022

Agenda

- | | | | |
|---|-----------|---|-----------|
| ENGIE in ITALIA | 01 | Linee Guida Confindustria e la <i>Compliance</i> integrata | 04 |
| Programma di Etica e Compliance del Gruppo ENGIE | 02 | Focus sui rapporti dell'OdV con <i>Internal Control</i> | 05 |
| Il D.Lgs. 231/01 in ENGIE | 03 | Focus sui rapporti dell'OdV con <i>l'Internal Audit</i> | 06 |

ENGIE in ITALIA (1/4)

La nostra mission:

**agire per accelerare
la transizione verso
un'economia **carbon neutral**
attraverso soluzioni
che **riducono il consumo
di energia** e rispettano
l'ambiente.**



**Un obiettivo che unisce collaboratori, clienti
e azionisti, riuscendo a conciliare risultati
economici con un impatto positivo sul pianeta e le
persone che lo abitano.**

ENGIE in ITALIA (2/4)

Cosa facciamo



Produzione ed energy management
per produrre, distribuire e assicurare energia attraverso soluzioni innovative ed efficienti (cogenerazione, trigenerazione e centrali termiche), con competenze in energy management ed energy storage.

Vendita di energia elettrica e gas
con fornitura di energia 100% green e soluzioni innovative e digitalizzate orientate alla riduzione dei consumi.

Smart Cities e Sustainable Urban Mobility
per rendere intelligenti le infrastrutture urbane curando anche il trasporto in città con soluzioni di e-mobility che sono 100% green.



Efficienza energetica
per ottimizzare gli impianti e individuare le migliori tecnologie e per la gestione integrata dei servizi, al fine di ridurre i consumi di case, aziende e città.

Energie rinnovabili
progettazione, installazione e gestione di impianti per la produzione di energia solare fotovoltaica e termica, eolica e geotermica.

Infrastrutture energetiche distribuite
progettazione, realizzazione e gestione di infrastrutture di teleriscaldamento e Illuminazione Pubblica. LED, Tele-controllo da remoto, sistema Wi-fi dedicati alla sicurezza personale e ambientale.



ENGIE in ITALIA (3/4)

I nostri numeri chiave

3.400

collaboratori

1

milione di clienti

60

uffici

500

MW di capacità da energia rinnovabile e oltre **20 parchi** eolici e fotovoltaici

16

reti di teleriscaldamento

oltre
2.000
scuole

80
ospedali

30
università,
musei e teatri

oltre
350
comuni

10 MILA
edifici efficientati

2
Smart City

650 MILA
punti luce di
pubblica illuminazione

2.600
condomini

200 MILA
clienti negli
Home service

ENGIE in ITALIA (4/4)

Presenti in tutta Italia



Sanità pubblica e privata



Musei, Università, Enti culturali e Sport



Infrastrutture di trasporto



Industrie



Amministrazioni Pubbliche



Piccole-medie Imprese e Professionisti



Famiglie



Condomini

2. Programma di Etica e Compliance del Gruppo ENGIE (1/2)

Il Gruppo ENGIE ha implementato il **Programma di Etica e Compliance** volto ad assicurare una condotta dei suoi manager e dipendenti in linea con le leggi applicabili in ogni paese in cui è presente e con i valori etici della Società.

Il programma di Etica e Compliance recepisce anche le previsioni e i requisiti della **legge anticorruzione francese ‘Sapin II’** (*LOI no 2016-1691 du 9 décembre 2016 relative à la transparence, à la lutte contre la corruption et à la modernisation de la vie économique*) che è **pienamente applicabile** alle società controllate del Gruppo **ENGIE in Italia**.

La *Loi Sapin II* ha istituito l'**Agenzia Francese Anticorruzione** (Agence Française Anticorruption – AFA) che ha il compito di prevenire ed individuare i casi di corruzione e conflitto di interessi; esercitare il controllo, anche d'ufficio, sull'efficacia e sulla qualità dei sistemi di prevenzione adottati; segnalare all'autorità giudiziaria fatti conosciuti nell'esercizio delle proprie funzioni che possano costituire reati penalmente rilevanti.



Programma di Etica e Compliance del Gruppo ENGIE (2/2)

Il programma di Ethic & Compliance del Gruppo ENGIE è molto dettagliato e si basa su:

1. adozione della **Carta Etica** e della **Guida Pratica al Comportamento Etico** del Gruppo ENGIE



2. nomina di un **Ethic Officer** in ogni paese con riporto funzionale diretto alla funzione Ethic & Compliance del Gruppo, con responsabilità precise sull'implementazione, diffusione e formazione del personale sul Programma di Etica e Compliance

3. **mappatura dei rischi** che viene svolta con cadenza annuale nelle aree rilevanti dell'etica con un focus specifico sui rischi relativi alla corruzione, alla tutela dei diritti umani e salute, sicurezza e ambiente.

4. un insieme di **procedure e di codici comportamentali** volti a porre in essere controlli stringenti nelle aree a rischio (corruzione, frode, tutela dei diritti umani, ecc.) che devono essere rispettate da tutte le entità del Gruppo ENGIE.



ENGIE'S WHISTLEBLOWING SYSTEM
OPEN TO ALL!

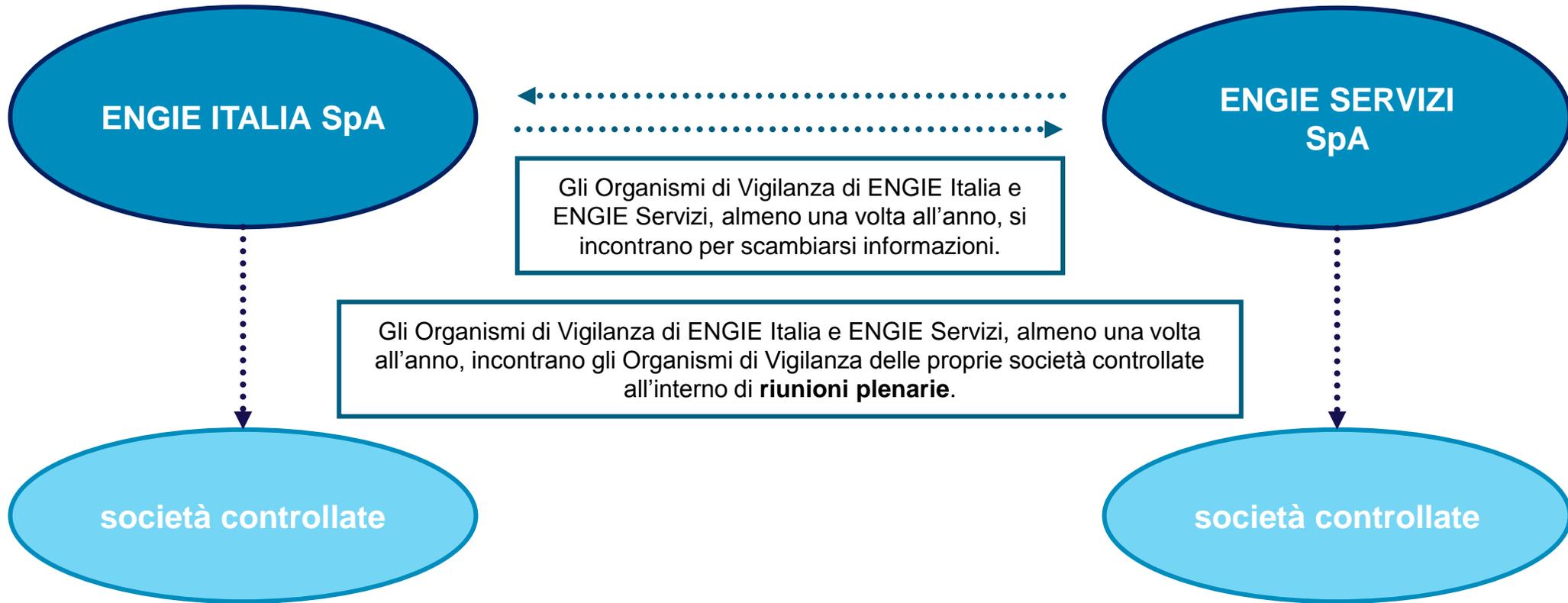


5. **Sistema whistleblowing** del Gruppo che permette la gestione delle segnalazioni etiche ed è aperto a tutti i dipendenti e a tutti gli *stakeholders*. Tale sistema garantisce la riservatezza del segnalante.

3. Il D.Lgs. 231/01 in ENGIE (1/3)



ENGIE Italia, ENGIE Servizi e molte delle loro **società controllate** hanno adottato il **Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo** e nominato un **Organismo di Vigilanza** ai sensi del D.Lgs. 231/01.



Tutti gli Organismi di Vigilanza sono **composti** anche da **membri esterni**, scelti tra:

- **Professori universitari nelle materie economico-giuridiche;**
- **Avvocati penalisti;**
- **Esperti in materia di *compliance* e controllo interno;**
- **Dottori commercialisti.**

Il D.Lgs. 231/01 in ENGIE (2/3)

L'Organismo di Vigilanza:

- produce una **Relazione** per il Consiglio di Amministrazione almeno una volta l'anno (alcuni OdV ogni 6 mesi);
- si riunisce almeno **ogni 3 mesi**;
- richiede i **flussi informativi** alle funzioni aziendali e richiede periodicamente la loro **partecipazione alle riunioni**.

La Direzione Ethics Officer & 231 Compliance presta attività di coadiutore degli OdV, con il compito di assicurare il **raccordo con le funzioni aziendali interne** e il **supporto alle attività dell'OdV** soprattutto nelle verifiche e nei controlli sui processi a rischio reato.



Al fine di svolgere i suoi compiti di vigilanza, l'OdV:

effettua **verifiche** specifiche sui **controlli** implementati nell'ambito dei **processi a rischio reato** (secondo quanto previsto dal Piano degli interventi dell'OdV)

incontra periodicamente le **funzioni aziendali "owner"** dei processi a rischio reato per avvalersi del loro **supporto** e della loro **cooperazione** nelle attività di controllo

richiede, con cadenza semestrale, i **flussi informativi** alle funzioni aziendali e svolge la relativa analisi al fine di intercettare eventuali anomalie

conduce **indagini** interne per l'accertamento di **presunte violazioni** del Modello 231 emerse da segnalazioni o rilevate nel corso delle verifiche stesse

I rapporti con i vertici aziendali e il management



Scambio continuo tra l'OdV e il management per la condivisione di:

Strategie di business

Metodologie di prevenzione del rischio

Evoluzione del contesto in cui la società opera

Nell'ambito delle attività di *compliance* al D.Lgs. 231/01 è di fondamentale importanza il **concreto e attivo coinvolgimento** del **management** che fa propri gli obiettivi di compliance

I vertici aziendali e in primis l'Amministratore Delegato, sono il traino fondamentale che permette l'implementazione delle azioni concrete per sviluppare e migliorare la prevenzione del rischio

Linee Guida Confindustria e la *Compliance* integrata

ENGIE si è ispirata prontamente alle Linee Guida Confindustria che, nella loro ultima versione di giugno 2021, hanno sottolineato l'importanza di un **sistema integrato di gestione dei rischi**. Strutturare la *compliance* integrata ha permesso di:

- razionalizzare le attività (in termini di risorse, persone, sistemi, ecc.);
- migliorare l'efficacia ed efficienza delle attività di *compliance* condotte dalle diverse funzioni;
- facilitare la condivisione delle informazioni attraverso una visione integrata delle diverse esigenze di *compliance*.

ENGIE si è da tempo dotata di una **Direzione di Compliance integrata** che al suo interno gestisce:

- *Etica & 231*
- *Privacy*
- *Antitrust* (normativa sul diritto della concorrenza)
- *Internal Control*
- *Enterprise Risk Management*



ENGIE ha ritenuto necessario definire specifici meccanismi di **coordinamento e collaborazione** tra i principali soggetti aziendali interessati tra i quali la funzione *Compliance*, l'*Internal Audit*, l'*Internal Control*, l'*Health, Safety & Environment*, il *Data Protection Officer*, il Collegio sindacale e l'*OdV*.

In ENGIE molti *risk assessment* sono svolti congiuntamente tra le funzioni.

Il Modello 231 comprende, nella Parte Generale, il Programma di *Compliance Antitrust* svolto tramite un approfondito *Risk Assessment*.

Il sistema di ERM ha un "catalogo dei rischi" che comprende rischi **strategici** (legati all'ambiente competitivo, al contesto normativo, alle evoluzioni tecnologiche, alla reputazione aziendale), rischi **finanziari** (rischio liquidità, rischio di oscillazione di prezzi e tassi) e rischi **compliance** (inerenti la salute e sicurezza sul lavoro, la sicurezza ambientale, l'etica, la *compliance* alle norme e regolamenti applicabili e agli strumenti normativi interni).

Focus sui rapporti dell'OdV con l'Internal Control (1/2)

ENGIE è quotata nelle **Borsa di Parigi e Bruxelles** e si è dotata di un **Sistema di Internal Control & Risk Management** al fine di fornire una ragionevole garanzia per il perseguimento dei seguenti obiettivi:

- efficacia ed efficienza delle attività operative
- affidabilità delle informazioni di bilancio

Corporate: Internal Control

Country: Internal Control

Country: Business Process Owner

L'Attestation Letter è sottoscritta dall'AD e dal CFO e formalizza il loro impegno nell'implementazione e nel mantenimento di un solido sistema di controllo interno



Attestation Letter il cui testo è comune a tutte le Country (impegno continuo del top management)



Action plan specifico per ogni Country (priority action plan + follow-up degli anni precedenti)

Focus sui rapporti dell'OdV con l'Internal Control (2/2)

L'Organismo di Vigilanza e l'Internal Control hanno **scambi di informazioni periodici**

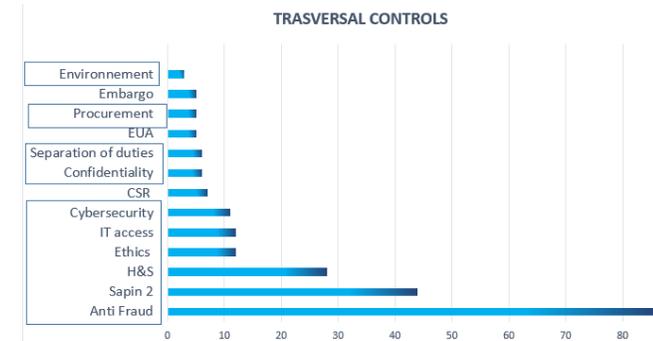
Nello specifico, almeno **due volte** all'anno si incontrano per condividere:

- Report e Attestation Letter annuali;
- Status & KPI del Self Assessment;
- Review & audit results;
- Annual plan;
- Action plans.



BPO

INTERNAL
CONTROL



SELF ASSESSMENT

ogni anno i **Responsabili dei processi** (BPO) con il supporto della funzione di *Internal Control* **valutano** i propri processi e le attività di controlli (**Self Assessment**). Le risultanze del *Self Assessment* sono condivise con l'OdV.



Focus sui rapporti dell'OdV con l'*Internal Audit*

La funzione *Internal Audit* (IA) **collabora costantemente** con gli Organismi di Vigilanza di ENGIE Italia e ENGIE Servizi.

Con riferimento alle attività di *assurance*, l'IA:

condivide il **Piano Annuale di Audit** con l'OdV che può eventualmente suggerire interventi di verifica di proprio interesse;

relaziona regolarmente all'OdV circa gli **esiti degli Audit**, condotti nel periodo, aventi profili di rilevanza ex D.lgs. 231/01.

Con riferimento alle attività di consulenza, l'IA supporta:

nell'**analisi dei flussi informativi** svolgendo approfondimenti e richieste documentali;

nelle attività di istruttoria legate alle **segnalazioni** da parte di dipendenti o di terzi su presunte violazioni del Modello 231 o del Codice Etico. L'OdV può affidare all'IA le successive attività di indagine da svolgere;

nello svolgimento delle attività di verifica previste nel **Piano degli interventi** annuale dell'OdV.

Conclusioni

- ENGIE è consapevole che per garantire un'adeguata “*assurance*” nel perseguimento degli obiettivi di sviluppo sostenibile ambientale e sociale (*Net Zero Carbon*) è fondamentale un **approccio di *compliance* integrato**.
- ENGIE crede nell'importanza della **compliance integrata** come strumento utile per migliorare la governance e la reputazione dell'impresa, in quanto permette di valutare assetti di governance, la segregazione delle funzioni e l'analisi di tutti i possibili rischi rilevanti





[engie.com](https://www.engie.com)