



# IL MODELLO ORGANIZZATIVO E DI GESTIONE 231 DI ENEL SPA

**Avv. Carlo Mattina**  
*Head of Criminal Compliance Enel*

Palermo, 20 Maggio 2019



1. ENEL SPA: CHI SIAMO
2. GRUPPO ENEL: SOCIETA' QUOTATE
3. STRUTTURA ORGANIZZATIVA GRUPPO ENEL
4. CARATTERISTICHE GENERALI DEL SISTEMA DI CONTROLLO ENEL
5. PRESIDI DI COMPLIANCE GRUPPO ENEL - IL MODELLO 231
6. PRESIDI DI COMPLIANCE GRUPPO ENEL - CODICE ETICO / PIANO TZC
7. PRESIDI DI COMPLIANCE GRUPPO ENEL - ENEL GLOBAL COMPLIANCE PROGRAM
8. PRESIDI DI COMPLIANCE GRUPPO ENEL - COMPLIANCE PROGRAM NAZIONALI
9. BUSINESS INTEGRITY E SISTEMA PROCEDURALE
10. FOCUS SUL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO: ESEMPI DI PRESIDI ANTICORRUZIONE

## 1. ENEL SPA: CHI SIAMO



Enel è un'impresa multinazionale dell'energia e uno dei principali operatori integrati globali nei settori dell'elettricità e del gas.

**Società quotata** sul Mercato Telematico Azionario organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. **dal 1999.**

Operiamo in **34 Paesi** nei **5 continenti**, produciamo energia attraverso una capacità gestita di **quasi 90 GW**, vendiamo gas e distribuiamo elettricità su una rete di approssimativamente **2,2 milioni di km.**

In base alle risultanze del libro dei soci di Enel, alle comunicazioni effettuate alla CONSOB e pervenute alla Società e alle altre informazioni a disposizione, gli **azionisti** in possesso di una partecipazione superiore al 3% del capitale della Società risultano essere:

- Ministero dell'Economia e delle Finanze (23,59%);
- BlackRock Inc. (4,83%).

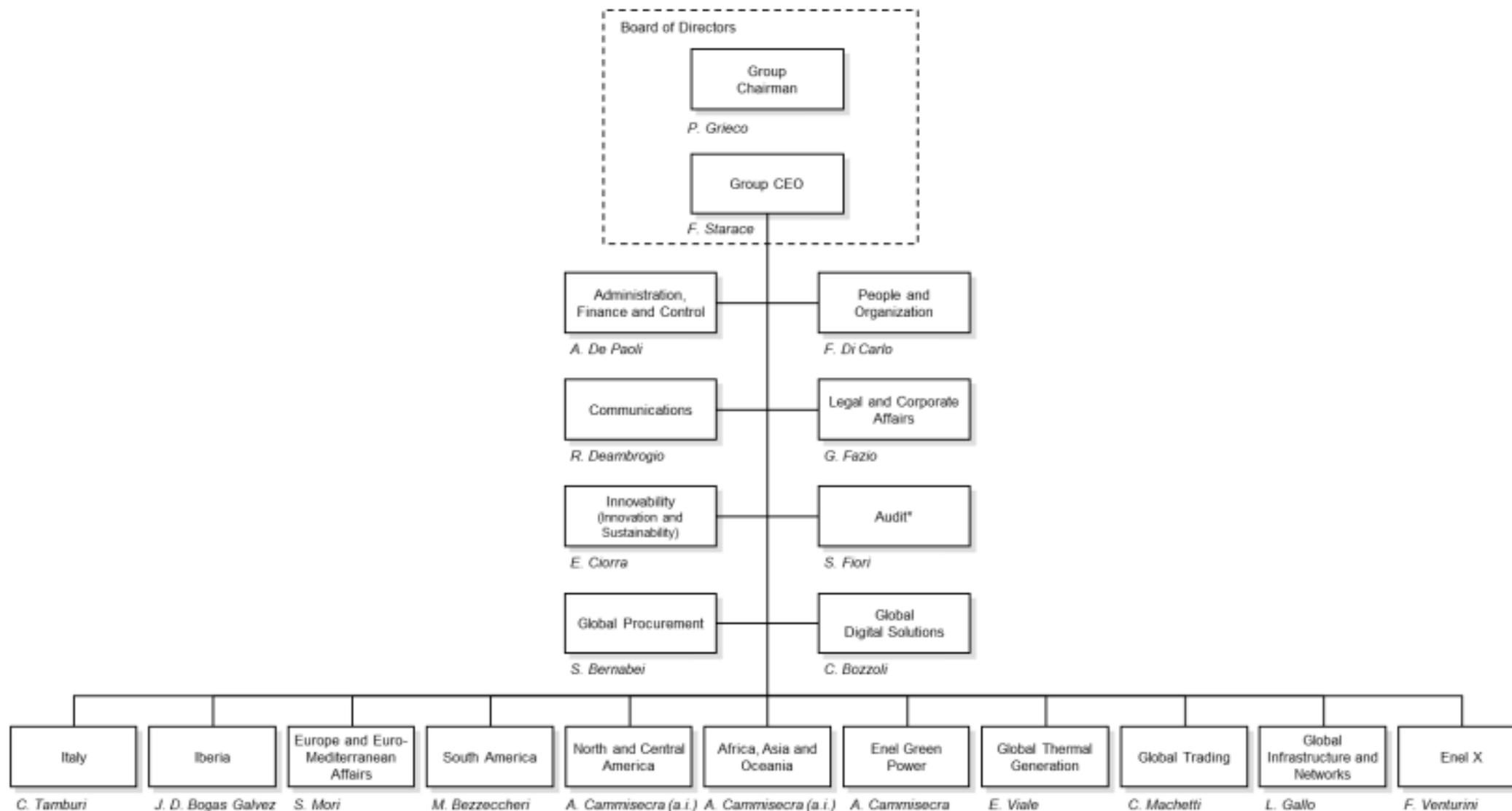
## 2. GRUPPO ENEL: SOCIETA' QUOTATE



Listed Company	Main Stock Exchange(s)	Listing	% Free Float	Market Cap € bln	% ownership of Enel Group
Enel	Borsa Italiana		76.4%	€ 52.72	-
Endesa	Bolsa de Madrid		29.9%	€ 22.32	70.1%
Enel Russia	Moscow Stock Exchange		35.3%	€ 0.51	56.4%
Enel Americas	Bolsa de Santiago e NYSE		48.2%	€ 10.30	51.8%
Enel Chile	Bolsa de Santiago e NYSE		38.1% <sup>(2)</sup>	€ 6.52	61.9%
Enel Gx Chile	Bolsa de Santiago		6.3%	€ 4.94	57.9%
Enel Dx Chile	Bolsa de Santiago		0.8%	€ 2.14	61.4%
Pehuenche	Bolsa de Santiago		3.3%	€ 1.78	53.7%
Enel Gx Peru	Bolsa de Valores de Lima		14.8%	€ 1.46	43.3%
Enel Dx Peru	Bolsa de Valores de Lima		14.9%	€ 0.89	43.1%
Enel Gx Piura	Bolsa de Valores de Lima		3.5%	€ 0.13	50.0%
Enel Dx RIO (Ampla)	BOVESPA		0.3%	€ 1.41	51.7%
Enel Dx Ceará (Coelce)	BOVESPA		50.4%	€ 0.84	38.4%
Enel Gx Costanera	Bolsa de Comercio Buenos Aires		24.3%	€ 0.15	39.2%
Enel Dx Sao Paulo	BOVESPA		4.1%	€ 1.54	49.7%

Fonte: Enel Holding IR; Bloomberg (21/01/2019)

### 3. STRUTTURA ORGANIZZATIVA GRUPPO ENEL



\* Audit reports, throughout the BoD Chairman, to Enel S.p.A. Board of Directors; it maintains a reporting line with Group CEO provided that the latter is in charge of over viewing the Internal Control System

## 4. CARATTERISTICHE GENERALI DEL SISTEMA DI CONTROLLO ENEL



Il **sistema di controllo interno e di gestione dei rischi** (il “SCIGR”) è quell'insieme di regole, procedure e strutture organizzative volto a consentire l'identificazione, la misurazione, la gestione e il monitoraggio dei principali rischi aziendali nell'ambito del Gruppo.

Enel, nell’ambito della propria attività di direzione e coordinamento, adotta un **sistema unitario** di controllo interno e di gestione dei rischi nell’ambito del Gruppo.

In particolare, sono **coinvolti** nel SCIGR i seguenti soggetti:

- Consiglio di amministrazione/Comitato controllo e rischi/Presidente del Consiglio di amministrazione*
- Amministratore incaricato del SCIGR*
- Collegio Sindacale*
- Responsabile Funzione Audit*
- Controlli di secondo livello*
- Dirigente preposto*
- Organismo di Vigilanza*
- Dipendenti*

## 4. CARATTERISTICHE GENERALI DEL SISTEMA DI CONTROLLO ENEL

(SEGUE)



Consiglio di amministrazione →

È investito per Statuto dei più ampi poteri per l'amministrazione ordinaria e straordinaria della Società e ha facoltà di compiere tutti gli atti che ritenga opportuni per l'attuazione e il raggiungimento dell'oggetto sociale

Comitato controllo e rischi →

Supporta, con un'adeguata attività istruttoria, di natura propositiva e consultiva, le valutazioni e le decisioni del CdA relative al sistema di controllo interno e di gestione dei rischi, nonché quelle relative all'approvazione delle relazioni finanziarie periodiche.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Amministratore incaricato SCIGR

Responsabile Funzione Audit

Collegio sindacale

Controlli di secondo livello →

Unità Pianificazione e controllo di gestione, Risk Control, Comitato Rischi di Gruppo

Dirigente Preposto

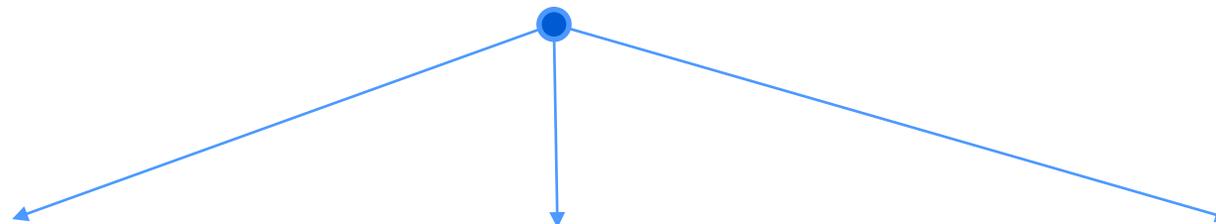
Organismo Vigilanza

Dipendenti

## 4. CARATTERISTICHE GENERALI DEL SISTEMA DI CONTROLLO ENEL (SEGUE)



### ATTUAZIONE DEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO

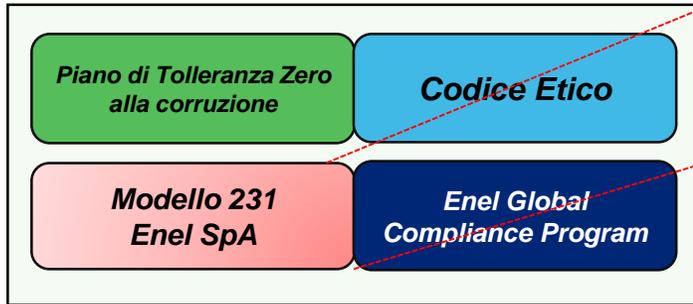


**Flussi informativi tra i diversi livelli di controllo e i competenti organi di gestione e controllo**, opportunamente coordinati in termini di contenuti e tempistiche

Flussi informativi tra le funzioni aziendali deputate ai controlli di secondo e terzo livello. In particolare, i responsabili delle funzioni di controllo di secondo livello informano il **Responsabile della Funzione Audit** delle criticità rilevate nello svolgimento delle proprie attività che possono risultare d'interesse per le verifiche di competenza della Funzione Audit.

Il Responsabile della Funzione Audit informa i responsabili delle **altre funzioni di controllo** circa eventuali inefficienze, punti di debolezza o irregolarità riscontrate nel corso delle verifiche compiute e riguardanti specifiche aree o materia di competenza di tali funzioni.

## 5. PRESIDI DI COMPLIANCE GRUPPO ENEL - IL MODELLO 231



### **MODELLO 231 ENEL SPA**

Il Modello 231 Enel prevede:

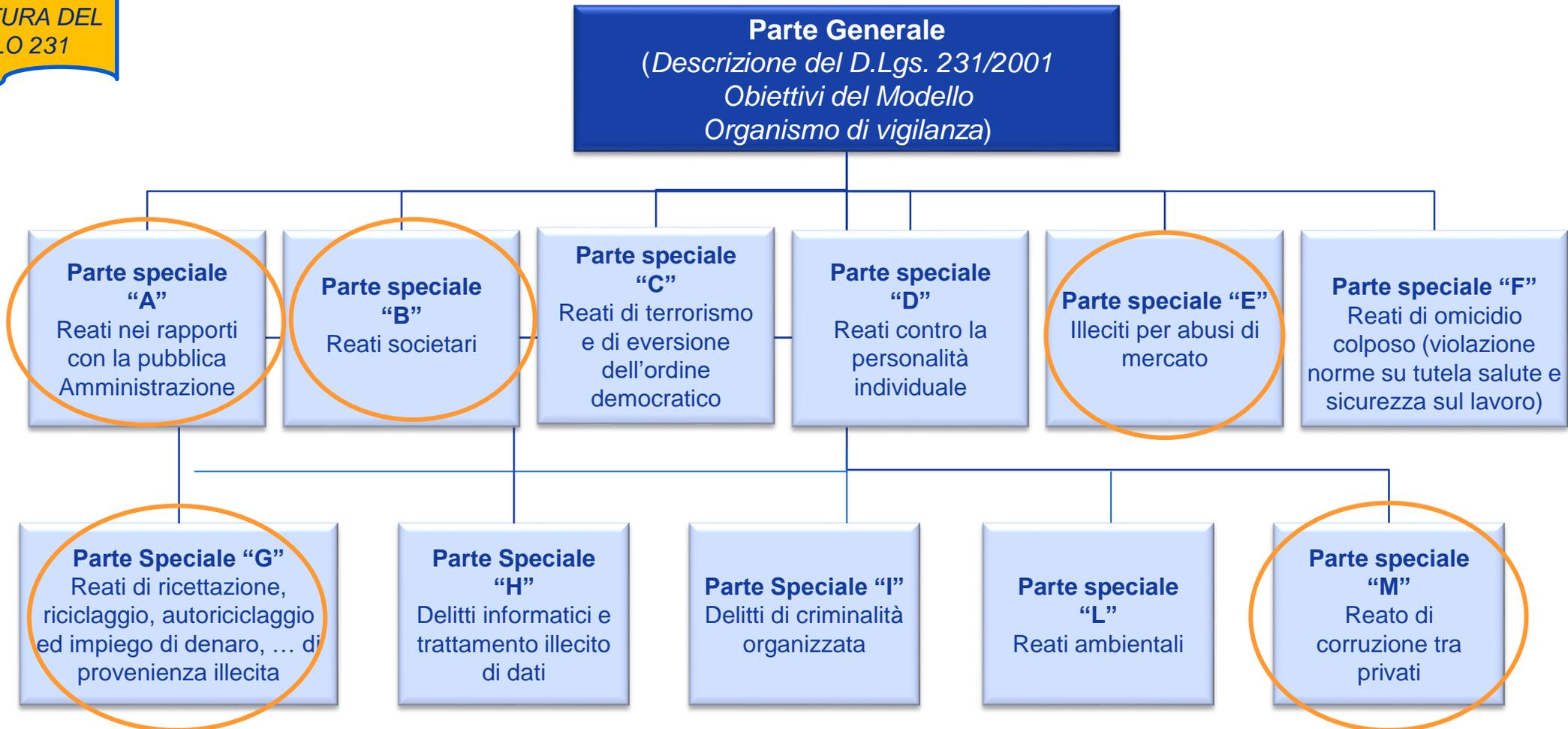
- ❖ la mappatura delle aree sensibili a rischio reato, tra cui corruzione nei rapporti con la pubblica amministrazione e corruzione tra privati, violazione delle norme in materia di sicurezza sul lavoro, reati ambientali etc..;
- ❖ le procedure, i principi (tra cui tracciabilità – segregation of duties e documentabilità) ed i protocolli regolanti le attività nelle aree a rischio;
- ❖ i controlli mitiganti posti a carico dei responsabili operativi con l'obiettivo di ridurre ad un livello accettabile i rischi identificati;
- ❖ i flussi informativi vs l'Organismo di vigilanza;
- ❖ ricognizioni periodiche dell'attività aziendale ai fini della mappatura aggiornata delle aree a rischio.

# 5. PRESIDI DI COMPLIANCE GRUPPO ENEL

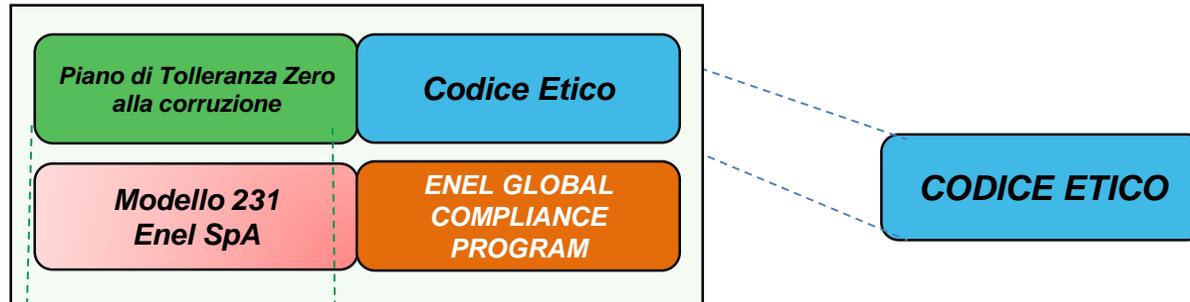
## - IL MODELLO 231 ENEL (SEGUE)



STRUTTURA DEL MODELLO 231



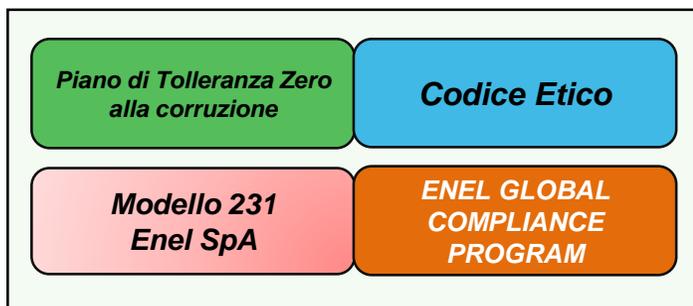
## 6, PRESIDI DI COMPLIANCE GRUPPO ENEL - CODICE ETICO / PIANO TZC



- **Principi generali** sulle relazioni con gli stakeholder, che definiscono in modo astratto i valori di riferimento nelle attività di Enel;
- **Criteri di condotta** (linee guida e norme alle quali i collaboratori di Enel sono tenuti ad attenersi per il rispetto dei principi generali e per prevenire il rischio di comportamenti non etici) verso ciascuna classe di stakeholder;
- **Meccanismi di attuazione**, che descrivono il sistema di controllo per l'osservanza del codice etico e per il suo continuo miglioramento.

- Costituisce la **politica anticorruzione** del Gruppo.
- Oltre a ribadire la necessità di rispettare i principi di onestà, trasparenza e correttezza nello svolgimento delle attività lavorative, formula anche precise **misure anti-corruzione** da adottare nei rapporti di lavoro con i diversi interlocutori: partner e società controllate, fornitori e consulenti, tra colleghi.

## 7. PRESIDI DI COMPLIANCE GRUPPO ENEL - ENEL GLOBAL COMPLIANCE PROGRAM



**ENEL GLOBAL  
COMPLIANCE  
PROGRAM**

- Documento ispirato al principale quadro, normativo internazionale in materia integra, ove esistenti, i **compliance program** eventualmente adottati dalle **società estere** del Gruppo in conformità alla normativa locale.
- La tipologia di fattispecie trattate si basa su condotte illecite generalmente considerate tali nella maggior parte dei Paesi quali per esempio i reati di corruzione, delitti contro la Pubblica Amministrazione, falso in bilancio, riciclaggio, reati commessi in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro, reati ambientali, ecc.

## 8. PRESIDI DI COMPLIANCE GRUPPO ENEL - COMPLIANCE PROGRAMS NAZIONALI



2009 / 2018



**Ley 20.393:** Responsabilità delle persone per corruzione, finanziamento del terrorismo e riciclaggio

- ❖ Ley 21.121: rilevanza del reato di corruzione tra privati
- ❖ Ley 21.132: introduzione di ulteriori fattispecie rilevanti (es. Contaminazione di acque)

2015



**Ley Orgánica Nro. 1.**

2010/2011



Adozione Codice Etico, Piano TZC e Linee guida 231 en Latinamerica

2011



**Ley 1474 de 2011** Responsabilità penale, amministrativa e fiscale

2013



**Ley federal 12.846/131:** responsabilità amministrativa e civile per illeciti vs. PA. (in particolare – corruzione)

2016



**Ley 1778 de 2016:** introduzione della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche per corruzione internazionale

2017



**Ley 27.401:** responsabilità penale delle persone giuridiche per reati di corruzione e corruzione internazionale.

2017



**Ley General de Responsabilidades Administrativas de México.** Responsabilità delle persone giuridiche per reato di corruzione.

2016-2019



**Ley 30.424/2016** introduce la responsabilità penale delle persone giuridiche per corruzione internazionale.  
**Decreto Legislativo 1352/2017** amplia le fattispecie rilevanti includendo il reato di corruzione nel settore pubblico, riciclaggio e finanziamento del terrorismo.

## 9. BUSINESS INTEGRITY E SISTEMA PROCEDURALE



### **Procedura Analisi Controparte (Due diligence)**

- Specifiche policy in materia di analisi di controparte nell'ambito di accordi/partnership/iniziative commerciali sono finalizzate alla verifica preventiva dei terzi, nell'ottica della prevenzione di rischi reputazionali e legali.
- Ricerche da fonti, aperte e private, disponibili, includendo almeno: internet – social network; Pubblica Amministrazione – Camera di Commercio; database aziendale; database internazionali.

### **Procedura Whistleblowing**

- La Società si è dotata di una procedura (c.d. “*whistleblowing*”), allineata alle *best practice* esistenti in ambito nazionale e internazionale, che disciplina – i conformità al quadro normativo vigente - la possibilità per i dipendenti (nonché i terzi in generale) di segnalare eventuali irregolarità o violazioni della normativa applicabile e/o delle procedure interne.
- Apposito canale informativo che garantisce l'anonimato del segnalante.

### **Supply chain**

- Condizioni Generali di contratto – Clausole etiche
- Integrity Kit elaborato nell'ambito del Business Integrity Forum promosso da Transparency International
- Guidance Latinamerica

## 10. FOCUS SUL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO: ESEMPI DI PRESIDI ANTICORRUZIONE



Il Sistema di Gestione Anticorruzione di Enel Spa e delle principali società del gruppo, italiane ed estere, è certificato conforme allo **standard internazionale ISO 37001:2016** (*Antibribery Management System*).

Nell'ambito del processo di certificazione 37001, è stato effettuato un campione di transazioni/ operazioni con riferimento ai **processi sensibili** individuati dallo standard e dai **presidi di compliance aziendale**.

In particolare le verifiche hanno interessato:

- processi di approvvigionamento;
- assegnazione di incarichi di consulenza;
- gestione dei flussi monetari e finanziari (pagamenti, incassi, piccola cassa);
- attività di Merger & Acquisition;
- attività di sponsorizzazione e donazione;
- erogazioni di omaggi e altre liberalità;
- selezione del personale;
- adozione di sistemi di incentivazione manageriale;
- gestione delle informazioni strategiche.