

Linea Guida e Politica Anticorruzione di ACEA

Compliance pills

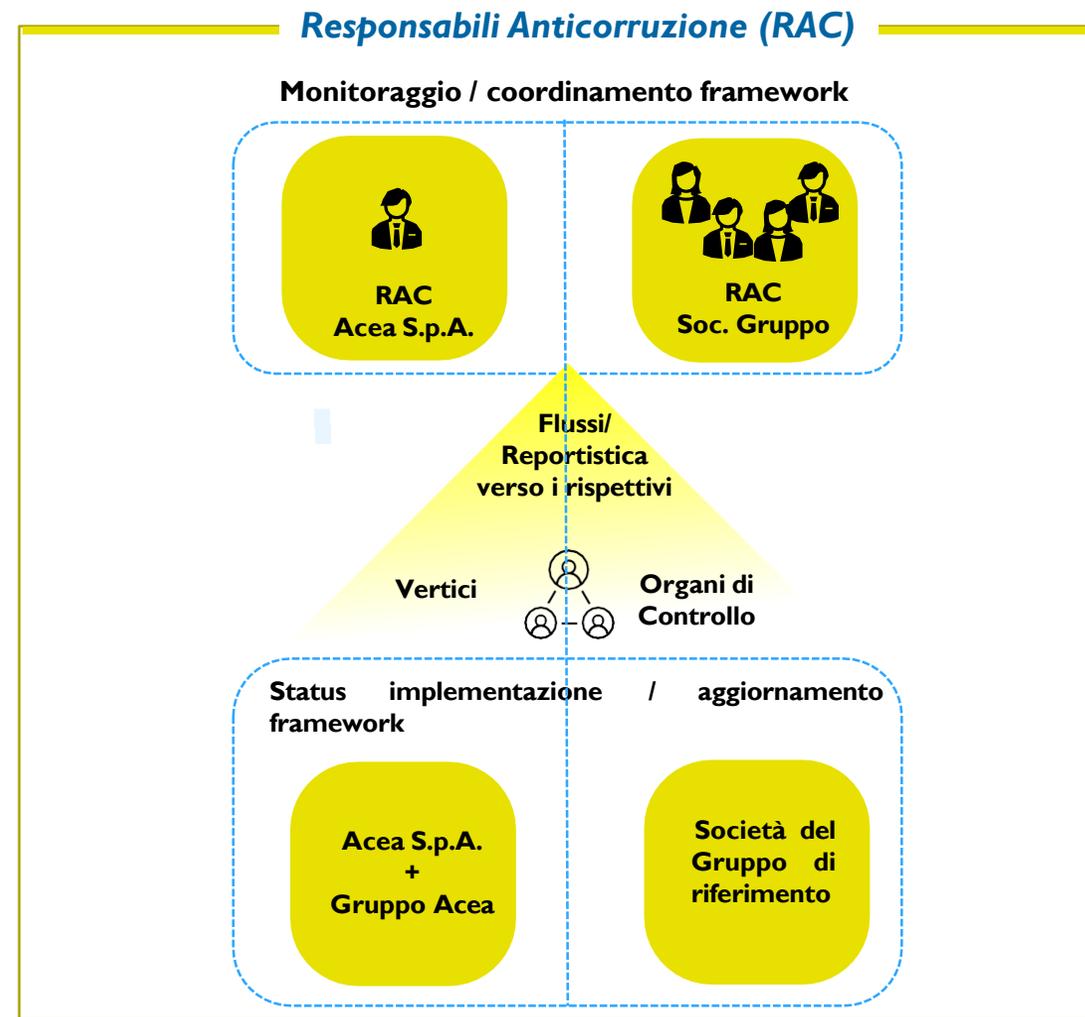
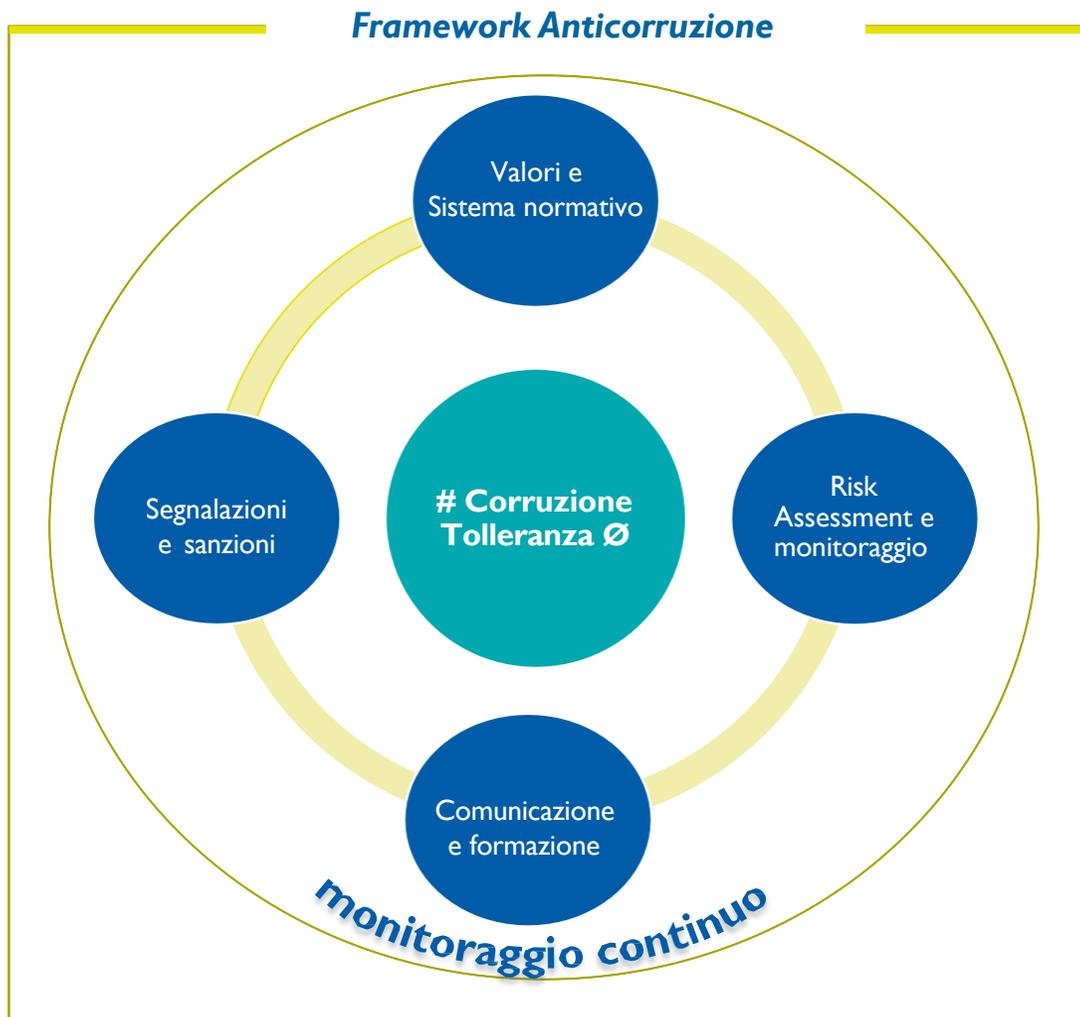
Risk & Compliance

- **PREMESSA**

- **LA LINEA GUIDA ANTICORRUZIONE**
 - **CONTESTO NORMATIVO**
 - **FRAMEWORK ANTICORRUZIONE**
 - **FLUSSI INFORMATIVI E REPORTING**
 - **PRINCIPALI RUOLI E RESPONSABILITA'**

- **LA POLITICA ANTICORRUZIONE DI ACEA S.p.A.**

Gli strumenti messi in campo da Acea per prevenire e combattere la corruzione:



Nell'ambito del primo pilastro del framework anticorruzione  si innesta la nuova Linea Guida Anticorruzione del Gruppo Acea: che **uniforma ed integra i presidi di compliance anticorruzione già diffusi all'interno del Sistema Normativo di Gruppo** (Codice Etico, Modello 231, procedure di riferimento etc...) presentando un sistema organico di regole e principi volto a prevenire e contrastare i rischi di pratiche illecite.

1

SCOPO DELLA LINEA GUIDA

Disciplinare i ruoli, le responsabilità dei soggetti coinvolti e le attività di controllo relative all'anticorruzione ed in particolare:



il **framework anti-corruzione** del Gruppo Acea (ovvero i principali pilastri attraverso i quali il Gruppo previene e contrasta la corruzione);



i **principi di comportamento** da rispettare nelle aree sensibili potenzialmente più esposte al rischio corruzione e alcuni **controlli applicabili**;



i **flussi informativi e di reporting** relativi all'attuazione e al monitoraggio del framework anticorruzione.

2

CAMPO DI APPLICAZIONE E DESTINATARI



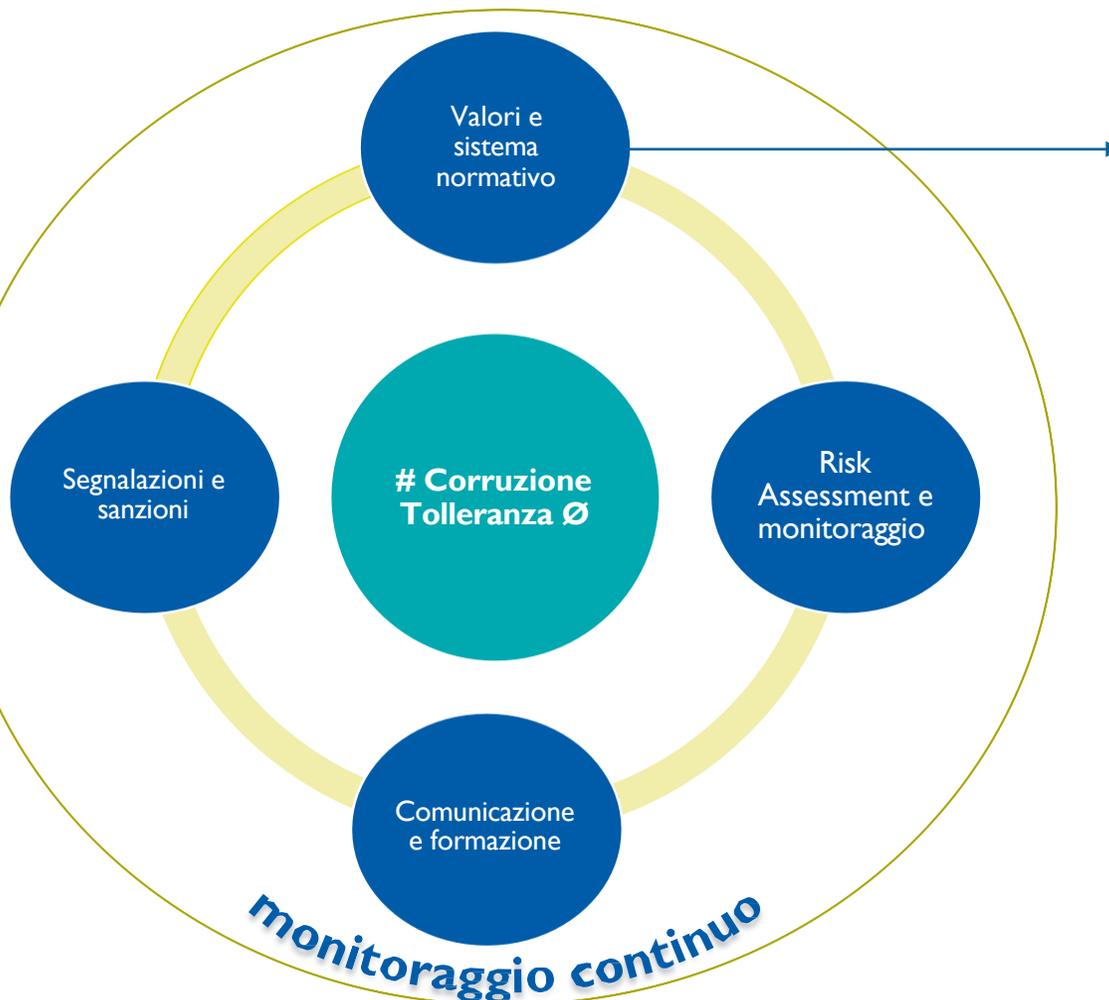
La Linea Guida si applica ad **Acea S.p.A.** e alle Società **Controllate** dirette e indirette di Acea S.p.A. (per le Società partecipate il documento è da considerarsi uno strumento di supporto alla definizione dei propri strumenti normativi).



Il documento si applica anche ai:

- **fornitori, partner, soci in affari,**
- e più in generale a **tutti coloro che agiscono in nome e per conto** di Acea o delle Società del Gruppo o con i quali le stesse **entrano in contatto** nel corso della propria attività.

La Linea Guida individua il framework adottato dal Gruppo Acea ai fini della gestione e prevenzione del rischio corruzione e ne descrive i dettagli.



Valori e sistema normativo

❖ Gli Impegni e i Valori del Gruppo

#Corruzione Tolleranza Ø

- prevenzione, contrasto e rifiuto di ogni forma di corruzione;
- impegno costante ad un business "sostenibile" che integri risultati e performance con compliance a regole e valori, al fine di rendere il Gruppo eticamente virtuoso sul presupposto che un eventuale profitto "illecito" non costituisce profitto accettabile.

#Speak Up culture

- incentivazione della *speak up culture*
- attivazione di multi-canali di segnalazione.

❖ Sistema di controllo e sistema normativo interno

- overview del sistema di regole, controlli e presidi organizzativi, finalizzati alla prevenzione dei reati di corruzione (attivi e passivi)
- individuazione dei principi che governano il sistema di verifica preventiva, assegnazione e monitoraggio dei poteri.

Risk Assessment e monitoraggio

❖ Valutazione dei Rischi e Monitoraggio

Risk Assessment

La Linea Guida prevede:

- che **tutte le Società del Gruppo devono identificare e valutare periodicamente i propri rischi corruttivi**, analizzando inoltre il livello di mitigazione garantito dai controlli esistenti e prevenendo le azioni per il continuo miglioramento del framework anticorruzione e dello SCIGR (Sistema di Controllo interno e Gestione dei rischi) nel rispetto del ciclo ordinario di gestione dei rischi;
- **gli step logici e gli elementi minimi** delle attività di risk assessment e della **metodologia di valutazione del rischio**

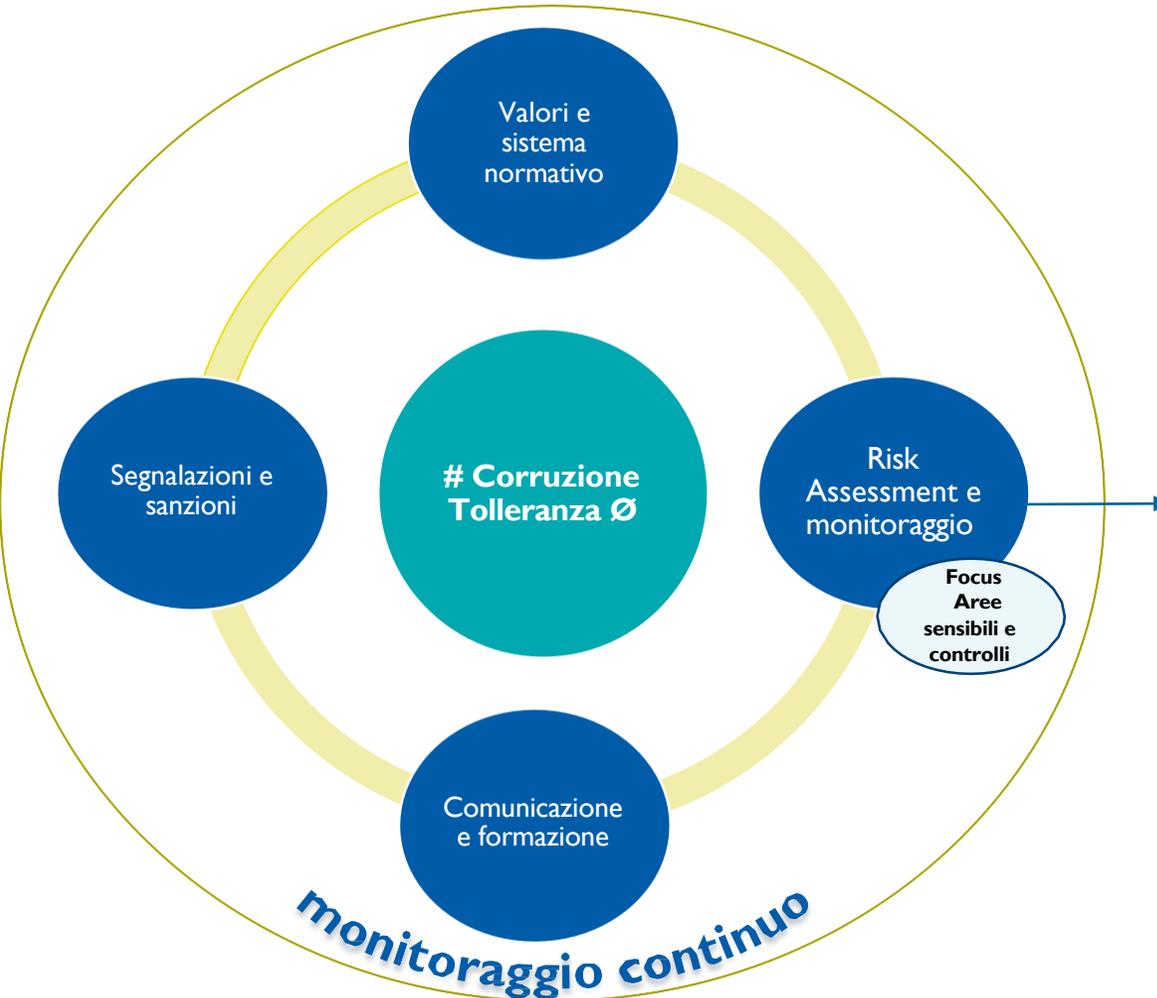
Monitoraggio

La Linea Guida prevede:

- che **tutte le Società del Gruppo devono monitorare periodicamente e nel continuo i propri rischi corruttivi**, anche mediante l'implementazione di un set di indicatori di rischio sentinella (**Key Risk Indicator/KRI**)

La metodologia di valutazione e monitoraggio dei rischi implementata dalla Holding costituisce un **parametro di riferimento** per le Società del Gruppo.

Nel prosieguo si illustra un overview delle principali aree sensibili e dei relativi controlli.



- Aree sensibili -

- 1 Acquisti di beni, lavori, servizi, incarichi professionali e consulenze
- 2 Selezione, assunzione e gestione del personale
- 3 Liberalità
- 4 Sponsorizzazioni e contributi ad associazioni/enti della PA
- 5 Omaggi, spese di ospitalità e rappresentanza
- 6 Operazioni di Merger & Acquisition
- 7 Pagamenti di facilitazione
- 8 Rapporti con la Pubblica Amministrazione
- 9 Partecipazione a gare

Nell'ambito delle singole aree sensibili* vengono individuati i principi di comportamento ai quali il Gruppo deve attenersi per prevenire la corruzione (che vengono comunicati anche agli stakeholder esterni di Acea S.p.A.).

I suddetti principi trovano poi declinazione pratica nell'ambito delle singole procedure di riferimento.

(*) Individuate sulla base delle best practice, delle tipologie di attività svolte dal Gruppo Acea e delle attività di risk assessment (svolte sulla holding).

- Controlli applicabili -



1. Background Search e monitoraggio (due diligence)

- verifiche di affidabilità etico-reputazionali della parti terze (c.d. Background Search);
- assessment rischio terze parti e relative attività di mitigation;
- impegni contrattuali richiesti;
- monitoraggio delle condotte e delle prestazioni rese.



2. Gestione dei conflitti di interesse

- identificazione del conflitto di interesse come la maggior fonte di rischio di fatti corruttivi;
- previsione di dettagli per la gestione / comunicazione dei conflitti di interesse;
- individuazione dei ruoli/funzioni coinvolte nella valutazione del conflitto (Responsabile di riferimento; RAC della Holding/RAC Società del Gruppo; ulteriori stakeholder chiave interni).



3. Principi e punti di controllo finanziari e contabili

Macro principi di controllo da rispettare per la gestione dei flussi finanziari e la tenuta della contabilità ai fini della gestione del rischio di corruzione (check di coerenza con Modello di controllo 262).

Comunicazione e Formazione

Nell'ambito del framework anticorruzione rivestono un **ruolo fondamentale** le attività di **comunicazione e formazione** finalizzate a **diffondere internamente ed esternamente i valori e le regole adottate dal Gruppo** per la prevenzione della corruzione. A tal fine la Linea Guida individua alcuni «strumenti e/o ambiti di attenzione» per la gestione di campagne comunicative/informative/formative su tematiche anticorruzione indirizzate al personale del Gruppo e agli Stakeholder. In particolare:

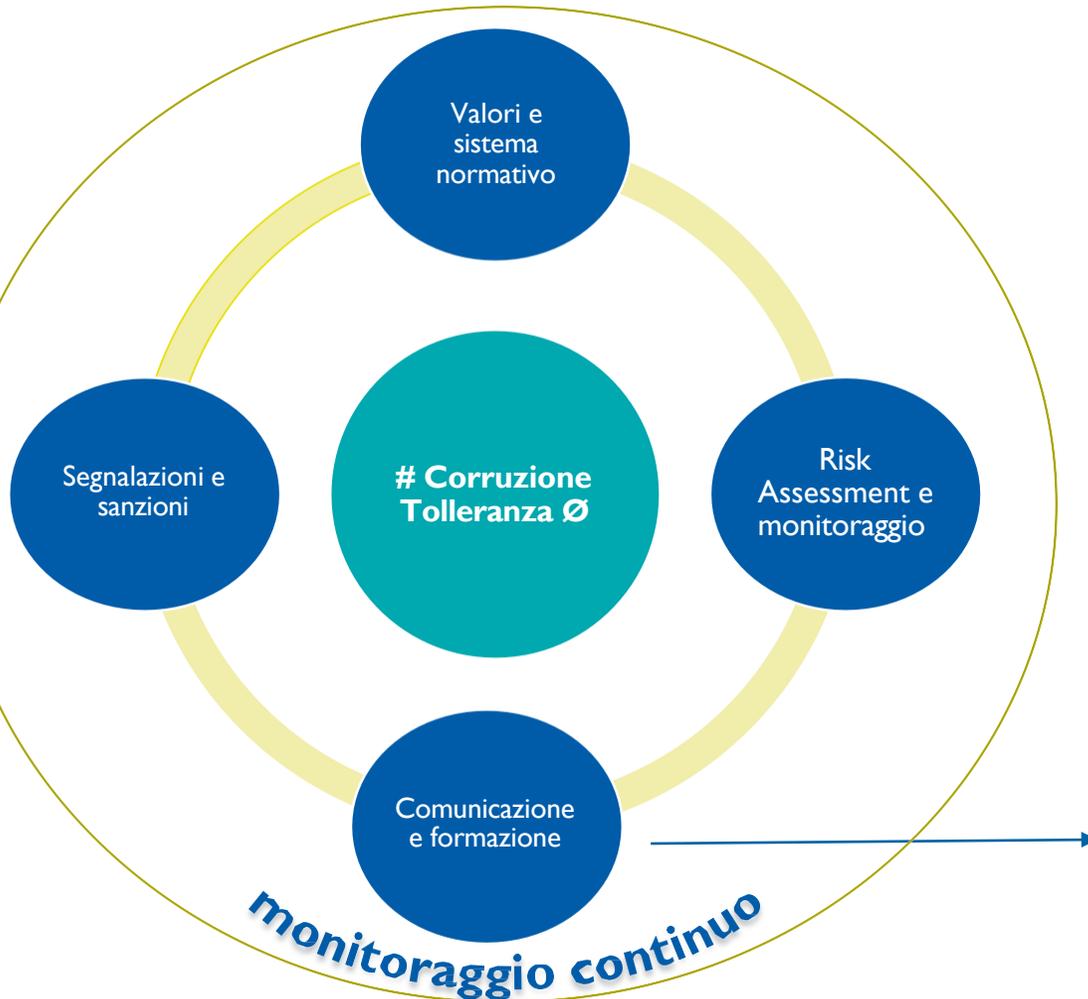
❖ **Comunicazione verso gli stakeholder esterni rilevanti**

- possibilità di invitare stakeholder esterni ad “eventi di promozione della legalità” organizzati dal Gruppo e/o attività formative dallo stesso avviate;
- condivisione di brochure informative su valori, regole e impegni che il Gruppo richiede ai propri stakeholder;
- survey specifiche.

❖ **Formazione**

Individuazione dei contenuti minimi dei percorsi formativi (che possono in determinate circostanze essere indirizzati anche a parti esterne che operano in nome e per conto di Acea):

- rischi potenziali e circostanze nelle quali può avvenire la corruzione;
- principi e disposizioni del Sistema normativo interno volti a prevenire la corruzione;
- come segnalare casi, anche sospetti, di corruzione, atti di natura illecita e/o violazioni del sistema normativo interno;
- il sistema sanzionatorio.





Segnalazioni e sistema sanzionatorio

❖ I canali di segnalazione attivati

Nell'ambito del framework anticorruzione un **ruolo chiave** è attribuito ai «**Sistemi di Segnalazione**» a supporto del monitoraggio continuo dei rischi di corruzione:

- nello specifico, il **framework anticorruzione** utilizza gli **stessi meccanismi di segnalazione** di potenziali violazioni **indicati nel Codice Etico e negli ulteriori documenti del corpus normativo interno** (es. Procedura Whistleblowing; Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.Lgs. n. 231/2001),
- la **piattaforma informatica di whistleblowing è lo strumento che assicura il massimo grado di confidenzialità e riservatezza** nel trattamento delle comunicazioni ricevute.

❖ Il sistema sanzionatorio

Le violazioni delle regole di comportamento previste dalla Linea Guida saranno **perseguite** – nel rispetto delle procedure, modalità e tempistiche previste dalla disciplina legale e/o contrattuale applicabile - **con tempestività ed immediatezza, attraverso l'applicazione di misure sanzionatorie**, considerandosi, per ciascuna fattispecie, la gravità oggettiva della violazione, il grado di colpa, l'eventuale reiterazione di un medesimo comportamento, nonché l'intenzionalità del comportamento stesso, fermo restando il riconoscimento in sede applicativa del principio di proporzionalità per il personale dipendente.

Violazioni ad opera di terze parti

Determinano l'applicazione di meccanismi «sanzionatori» (quali ad esempio la mancata instaurazione o la risoluzione dei rapporti contrattuali, fatto salvo il risarcimento di eventuali danni patiti e patendi dalla Società di riferimento).

Flussi e reporting

Il RAC di Holding ed i RAC delle società del Gruppo, in **coerenza con i principi dello SCIGR** del Gruppo ACEA, **predispongono specifici flussi informativi verso il rispettivo vertice aziendale e gli organi di controllo**, finalizzati ad **evidenziare** l'implementazione, l'aggiornamento ed a consentire il monitoraggio degli **elementi chiave del framework anticorruzione**, nonché le principali **azioni di gestione del relativo rischio**.

Vengono predisposti specifici flussi informativi e report(s) tra RAC di Holding e RAC società del Gruppo, ai fini del **monitoraggio dello stato di implementazione e aggiornamento, a livello di Gruppo, degli elementi essenziali del framework anticorruzione** (ad es. aree di rischio emerse dal risk assessment, gap riscontrati, avanzamento e completamento delle azioni di mitigazione individuate dai Risk Owner, procedure approvate per la gestione del rischio, KRI identificati e andamento, attività di comunicazione e formazione effettuate, etc...). A tal proposito, il RAC di Holding predispone, anche attraverso tool informatici, gli **standard di report** da inviare alle funzioni di Acea Holding e alle Società del Gruppo per la compilazione.

Inoltre, il RAC di Holding, in coerenza con la Linea Guida SCIGR, predispone, anche sulla base delle informazioni ricevute dalle varie strutture e dalle controllate, un **report annuale sullo status di implementazione e aggiornamento del framework anticorruzione da parte di Acea S.p.A. e delle società del Gruppo** (es. attività formative-comunicative effettuate; implementazione e aggiornamento attività di risk assessment e monitoraggio; implementazione e/o eventuali aggiornamenti dei meccanismi di segnalazione etc...).

Il suddetto report viene preliminarmente condiviso con l'AD e successivamente inviato per informativa a Presidente, CCR, Collegio Sindacale e Internal Audit.

AD

Valida gli aggiornamenti della Linea Guida

CdA della Holding

approva la Linea Guida e le sue successive modifiche e/o integrazioni.

CdA / Amministratori Unici delle Società del Gruppo

adottano la Linea Guida emessa dalla Holding ed i suoi successivi aggiornamenti nelle rispettive sedi deliberative (con le eventuali integrazioni ritenute opportune).

Destinatari

garantiscono il rispetto dei principi enunciati nella Linea Guida nello svolgimento delle rispettive attività.

Ethic Officer:

gestisce il sistema di whistleblowing del Gruppo, riceve ed esamina le segnalazioni anche con il supporto della Funzione Internal Audit coinvolgendo, sulla base della tipologia di segnalazione, gli altri stakeholder chiave (es. OdV, RAC, etc...).

Funzione Risorse Umane di Acea S.p.A.:

- verifica l'adeguatezza di quanto indicato nella Linea Guida con i principi e le disposizioni del sistema normativo interno ed il sistema organizzativo aziendale;
- comunica alle Società del Gruppo l'emissione della Linea Guida e dei successivi aggiornamenti.

Presidi Risorse Umane delle rispettive società:

presidiano/gestiscono (anche con il supporto del rispettivo RAC) il piano formativo per la prevenzione della corruzione e garantiscono i relativi flussi verso la Holding.

Funzione Comunicazione:

presidia/gestisce (anche con il supporto del rispettivo RAC) le attività e campagne comunicative/informative del gruppo su tematiche anticorruzione.

Responsabile Anticorruzione di Acea S.p.A.:

- presidia/gestisce le attività di risk assessment e di monitoraggio continuo per la prevenzione della corruzione (raccordandosi con le Funzioni/Unità di riferimento e Strutture/Organi di controllo per il corretto svolgimento delle suddette attività);
- predisporre le linee guida per la pianificazione delle attività di formazione e comunicazione da implementare in collaborazione delle strutture competenti e ne monitora l'effettivo svolgimento;
- fornisce consulenza e guida al personale in materia anticorruzione (es. supportando: i) le funzioni/strutture interne in caso di eventuali dubbi operativi connessi ai principi/elementi indicati nella LG anticorruzione; ii) i vari responsabili nella valutazione dei rischi connessi ai conflitti di interesse, coinvolgendo anche gli ulteriori stakeholder chiave interni etc...);
- garantisce il monitoraggio dell'evoluzione normativa e giurisprudenziale in materia anticorruzione raccordandosi anche con la Funzione Legale;
- definisce e aggiorna il framework anticorruzione del Gruppo, supportando i RAC delle società del Gruppo per la definizione delle attività connesse al framework;
- assicura/monitora l'attuazione della Linea Guida da parte della Società e ne gestisce il processo di aggiornamento;
- coordina e monitora lo sviluppo e l'implementazione di adeguati flussi informativi e specifica reportistica verso il vertice aziendale e le Funzioni/Organi di controllo sull'applicazione della Linea Guida (ivi incluso lo status di implementazione e aggiornamento del relativo framework anticorruzione) da parte di Acea S.p.A. e delle Società del Gruppo.

Responsabile Anticorruzione della Società del Gruppo:

- presidia/gestisce le attività di risk assessment e di monitoraggio continuo per la prevenzione della corruzione (raccordandosi con le Funzioni/Unità di riferimento e Strutture/Organi di controllo per il corretto svolgimento delle suddette attività);
- predisporre le linee guida per la pianificazione delle attività di formazione e comunicazione della Società di riferimento da implementare in collaborazione delle strutture competenti (coordinandosi, per quanto possibile, con il RAC di Acea S.p.A. e le iniziative avviate dalla holding) e ne monitora l'effettivo svolgimento;
- fornisce consulenza e guida al personale in materia anticorruzione (es. supportando: i) le funzioni/strutture interne in caso di eventuali dubbi operativi connessi ai principi/elementi indicati nella LG anticorruzione; ii) i vari responsabili nella valutazione dei rischi connessi ai conflitti di interesse, coinvolgendo anche gli ulteriori stakeholder chiave interni etc...);
- garantisce il monitoraggio dell'evoluzione normativa e giurisprudenziale in materia anticorruzione raccordandosi anche con il presidio legale interno, ed eventualmente, con il RAC di Holding;
- assicura l'attuazione della Linea Guida da parte della rispettiva Società, garantendo in merito adeguati flussi informativi e specifica reportistica verso i propri Organi/Strutture di Controllo e di Amministrazione e verso il RAC di Holding.

1

SGPC E POLITICA ANTICORRUZIONE

ACEA S.p.A., parallelamente all'adozione della LG Anticorruzione, ha implementato un Sistema di Gestione per la prevenzione della corruzione (SGPC) in linea con i requisiti richiesti dalla **Certificazione ISO 37001:2016**)

La **ISO 37001:2016 (req. 5.2)** richiede come requisito fondamentale del SGPC che la Società interessata approvi una specifica **POLITICA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE («Politica Anticorruzione»)**, che:

- a) *vieti la corruzione;*
- b) *richieda la conformità alle leggi per la prevenzione della corruzione applicabili all'organizzazione;*
- c) *sia appropriata alle finalità dell'organizzazione;*
- d) *fornisca un quadro di riferimento per stabilire, riesaminare e raggiungere gli obiettivi per la prevenzione della corruzione;*
- e) *comprenda un impegno a soddisfare i requisiti del sistema di gestione per la prevenzione della corruzione;*
- f) *incoraggi la segnalazione di sospetti in buona fede, o sulla base di una convinzione ragionevole e confidenziale, senza timore di ritorsioni;* g) *comprenda un impegno per il miglioramento continuo del sistema di gestione per la prevenzione della corruzione;*
- g) *spieghi l'autorità e l'indipendenza della funzione di conformità per la prevenzione della corruzione (in Acea denominato «Responsabile Anticorruzione»);*
- h) *illustri le conseguenze della non conformità alla politica di prevenzione della corruzione.*

2

IL CONTESTO ACEA

Marzo 2022

ACEA emette la **prima versione** della **Politica Anticorruzione** con la quale vengono definiti i **principi generali e gli impegni** in materia di **prevenzione della corruzione del Gruppo Acea**.

Anche in considerazione dell'implementazione della LG Anticorruzione e dei suoi contenuti, è stata predisposta una **versione aggiornata della Politica Anticorruzione** (prevedendo tale documento come un elemento specifico del SGPC di Acea S.p.A. customizzato anche sulla base del «maturity level» del Sistema).

Il documento aggiornato è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione di Acea S.p.A. dell'8 marzo 2023 (Organo Direttivo del SGPC). Di seguito si individuano i **principali driver alla base della modifiche apportate** alla nuova versione della Politica Anticorruzione:

- Driver -

- Focus -

1

CAMPO DI APPLICAZIONE

- La nuova versione riporta un campo di applicazione limitato ad **Acea S.p.A.** (in quanto **documento specifico del proprio SGPC**)
- La **Politica di Acea S.p.A.** (e ss.mm.ii) viene **prontamente diffusa** anche **alle Società del Gruppo** (affinchè possa essere utilizzata come **parametro di riferimento per le rispettive Politiche Anticorruzione ove adottande e/o adottate**)

2

SEGNALAZIONI

- Viene prevista una **completa integrazione con gli attuali sistemi di segnalazione** (implementando, a latere, un sistema di **informative ad hoc verso il RAC da parte degli Organi preposti alla ricezione/gestione delle segnalazioni** per garantire la conformità ai requisiti richiesti dalla ISO 37001)

3

ALLINEAMENTI CON LA LG ANTICORRUZIONE

- Inserimento riferimenti vari alla Linea Guida Anticorruzione
- Allineamenti vari (anche in termini di wording) con la Linea Guida Anticorruzione (figura del RAC, meccanismi di segnalazione etc...)