

# Le attività investigative interne nella prospettiva aziendale di una *Compliance* integrata

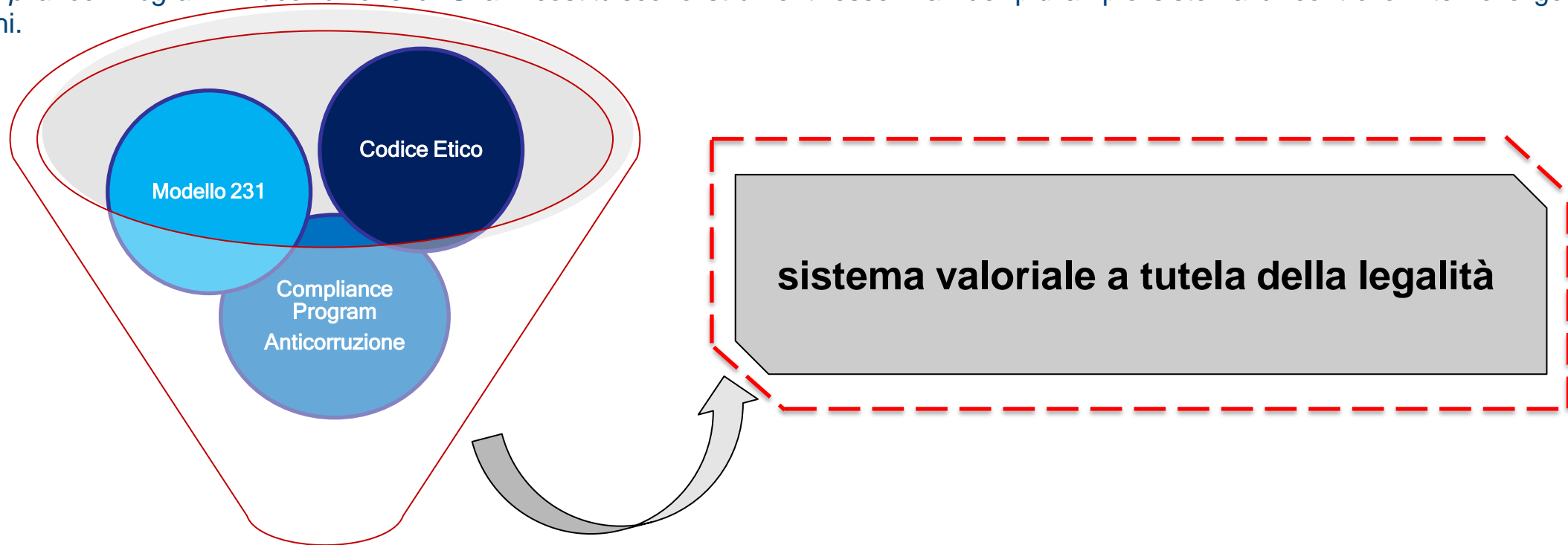
Milano, 18 aprile 2018

# Agenda

- **Cultura integrata della legalità**
  - **Codice Etico**
  - **Modello 231**
  - ***Anticorruption Compliance Program***
  - **SCIGR**
- **Indagini Interne Aziendali**
  - **Sistema di segnalazioni**
  - **Accertamento comportamenti illeciti dipendenti e fornitori**
- **Efficacia del sistema di controllo interno nell'ottica di una *compliance* integrata**
  - ***Il Compliance Program per la prevenzione degli illeciti***

## Cultura integrata della legalità (1/7)

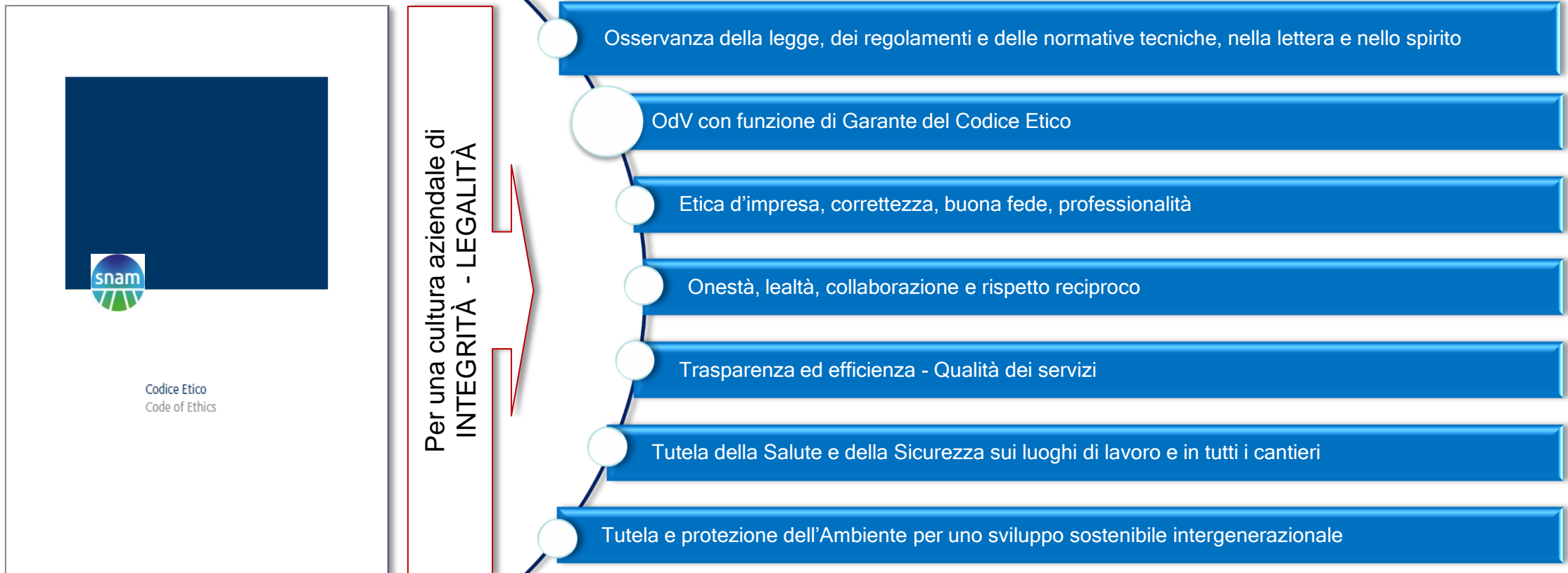
Per Snam l'etica d'impresa è una delle componenti fondamentali per una crescita sostenibile. In quest'ottica il Codice Etico, il Modello 231 e il *Compliance Program* Anticorruzione di Snam costituiscono strumenti essenziali del più ampio sistema di controllo interno e gestione dei rischi.



Codice Etico, il Modello 231 e *Compliance Program* Anticorruzione, soggetti a monitoraggio continuo e ad aggiornamento, sono presidi fondanti di un sistema a tutela della legalità perché incorporano: **(i) le attività a rischio e (ii) i principi e le regole di comportamento da seguire.**

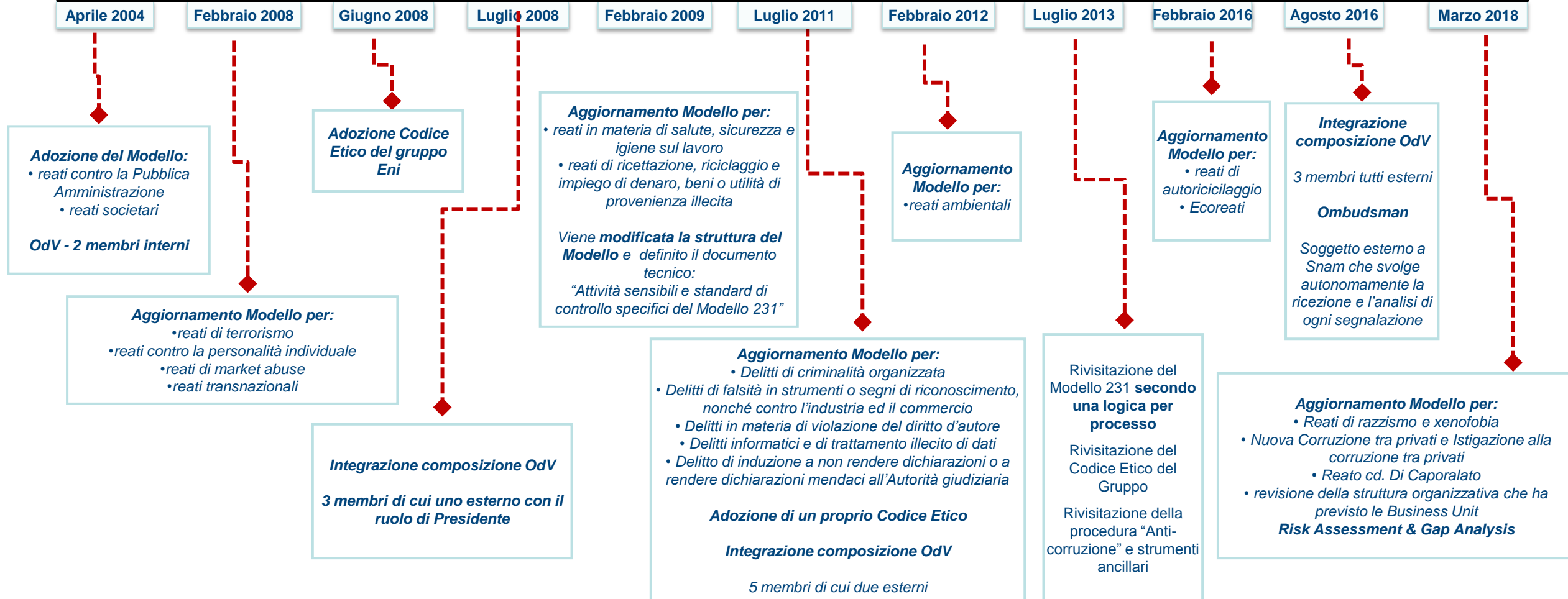
# Cultura integrata della legalità - Codice Etico (2/7)

Nell'ambito dell'etica d'impresa il documento fondamentale è il **Codice Etico Snam**, strumento fondamentale per la definizione di un sistema di buon governo societario e un presupposto logico per la definizione di un adeguato sistema di controllo interno e di gestione dei rischi. Esso definisce i principi di etica d'impresa che la Società e i suoi dipendenti riconoscono, accettano e promuovono. Il Codice Etico si riferisce alle tematiche di seguito riportate:



# Cultura integrata della legalità - Modello 231 (3/8)

## Evoluzione della struttura del Modello 231 e della composizione dell'Organismo di Vigilanza



# Cultura integrata della legalità - Modello 231(4/7)

La struttura del **Modello 231 di Snam** si è evoluta nel corso degli anni e l'attuale struttura è **costituita da tre parti**

## CODICE ETICO

definisce i principi di etica d'impresa che la Società e i suoi dipendenti riconoscono, accettano e promuovono. Contiene anche gli Standard Generali di Trasparenza che si applicano in modo trasversale a tutti i processi aziendali. Organismo di Vigilanza è garante del Codice etico

## PARTE GENERALE

La **Parte Generale** del Modello, contenente la definizione della metodologia di *risk assessment e gap analysis* nonché il disegno di alto livello dei principali flussi informativi e degli elementi prescritti in modo vincolante dal D.Lgs. n. 231 del 2001, secondo lo schema seguente:

- I. **Codice Etico Snam** (che contiene anche gli Standard Generali di Trasparenza)
- II. Metodologia di analisi dei rischi
- III. Compiti dell'Organismo di Vigilanza
- IV. Destinatari ed estensione del Modello 231
- V. Struttura del sistema disciplinare
- VI. Presidi di controllo
- VII. Regole per l'aggiornamento del Modello 231

## PARTE SPECIALE

La **Parte Speciale** (*Allegato Tecnico «Processi, Attività Sensibili e Standard di Controllo»*): per ciascuno dei 24 processi aziendali individuati e ritenuti rilevanti ai fini del d.lgs. n. 231 del 2001, identifica:

- I. le Attività Sensibili potenzialmente associabili a ciascun processo;
- II. le Attività Sensibili effettivamente rilevate nella Società;
- III. l'elenco dei Protocolli di controllo specifici rappresentati dagli strumenti normativi/organizzativi aziendali che regolano lo svolgimento della attività sensibile e l
- IV. Matrice di Raccordo tra processi, attività sensibili e controlli

# Cultura integrata della legalità - Compliance Program Anticorruzione (5/7)

- ✓ Il **Compliance Program Anticorruzione** di Snam è teso a fornire un quadro **sistemico di riferimento** degli **strumenti normativi** in materia Anticorruzione, **ispirandosi** ai principi di comportamento previsti dal **Codice Etico** e ponendo una chiara distinzione tra condotte consentite e vietate.
- ✓ Snam nel 2014 ha ottenuto il massimo punteggio (100%) in Italia da **Transparency International Italia** per la proattività e la trasparenza nella gestione e nella comunicazione dei programmi e delle attività anticorruzione. La procedura anti-corruzione della società è stata ritenuta da Transparency International Italia come un esempio di "assoluta eccellenza".
- ✓ **Snam e Transparency International** hanno inoltre siglato un'intesa per sviluppare una partnership nell'ambito del **Global Corporate Supporters Forum** promosso da TI. In virtù dell'accordo, Snam è entrata a far parte, come prima azienda italiana e tra le cinque aziende al mondo, dei partner internazionali del Forum, creato con la finalità di raggruppare le imprese che si distinguono per l'integrità nella gestione del business, in conformità con gli standard di buon governo, trasparenza e responsabilità promossi da Transparency International.
- ✓ Snam, inoltre, è l'unica azienda privata italiana che **partecipa al Working Group on Anti Bribery** promosso dall'OCSE.







# Cultura integrata della legalità – Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi in Snam (7/7)

La **gestione dei rischi** in Snam si articola in **tre livelli di controllo** interno e coinvolge differenti unità operative sulla base delle specifiche attribuzioni di responsabilità. Tali unità si collocano organizzativamente nel tessuto aziendale e interagiscono tra loro secondo lo schema di seguito raffigurato



## 1^ Linea di difesa

Identificazione, valutazione e monitoraggio dei rischi di competenza, nell'ambito dei singoli processi di Gruppo. All'interno di tale livello sono collocate le funzioni del Gruppo Snam individuate quali *owner* dei singoli rischi, responsabili della loro identificazione, misurazione e gestione, oltre che dell'implementazione dei necessari controlli



## 2^ Linea di difesa - Compliance

(i) **Monitoraggio** dei principali rischi al fine di assicurare l'efficacia e l'efficienza della gestione e del trattamento degli stessi; (ii) dell'adeguatezza e dell'operatività dei controlli posti a presidio dei principali rischi; (iii) **Supporto alla 1^ Linea** nella definizione ed implementazione di adeguati sistemi di gestione dei principali rischi e dei relativi controlli



## 3^ Linea di difesa - Internal Audit

✓ **Assurance** indipendente e obiettiva sull'adeguatezza ed effettiva operatività delle prime due Linee di difesa e in generale sulle modalità complessive di gestione dei rischi. Tale attività è svolta dall'*Internal Audit*, le cui attività sono indirizzate e guidate dalle Linee di Indirizzo.

# Indagini interne aziendali – Strumenti di difesa (1/4)

Nell'ambito del sistema integrato di controlli, Snam ha individuato diversi strumenti di investigazione per ogni livello di controllo. Questi sono finalizzati a:

- Monitorare i rischi correlati a ciascun processo e sotto-processo e conseguentemente;
- Monitorare la «tenuta» dei controlli associati e posti a presidio dei principali rischi.

Di seguito il dettaglio:

## Anticorruption Due Diligence

Checklist	Risultato	
Third Parties Identification (informazioni sulla controparte: proprietà, carichi pendenti, ecc.)	✓	✗
Indagine su fonti aperte	✓	✗
No Red Flag	✓	✗
Report Due Diligence	✓	✗

Verifica dettagliata sulla rispondenza delle caratteristiche del Partner ai requisiti anticorruzione definiti da Snam con riferimento alla procedura vigente.

## Reputational Due Diligence / Business Intelligence

Soggetti verificati	Tipologia di soggetto	Titolare	Direttore tecnico	Soci
	Impresa individuale	✓		
Società in accomandita semplice			✗	
Società per azioni				✓

Attività di intelligence attraverso la raccolta e le analisi di informazioni utili per le decisioni aziendali e per la difesa del patrimonio aziendale, anche per accertare l'affidabilità, inclusa quella reputazionale, di persone fisiche e giuridiche che hanno o possono avere a che fare con Snam

## Internal Audit

Audit checklist				
Presenza clausola 231 - Codice Etico	Presenza clausola tracciabilità flussi finanziari	Presenza articolo clausola antiriciclaggio	Presenza clausola risolutiva nel caso di sopravvenuta comunicazione antimafia positiva	Presenza clausola assicurazioni
✗	✓	✓	✓	✗

Verifica indipendente e obiettiva sull'adeguatezza ed effettiva operatività del sistema di controllo, finalizzata all'efficienza dei processi mediante il rilascio di *assurance* con un approccio risk based, consulenza e competenza.

# Indagini interne aziendali - Sistema di Segnalazioni (2/4)

Snam si è dotata da tempo di una normativa interna per la gestione delle segnalazioni anche anonime

Dal 2016 Snam ha introdotto una modifica fortemente innovativa nel processo di gestione, esternalizzando il soggetto ricevitore delle segnalazioni, individuato in un professionista esterno di elevato livello esperto in materia penale, l'*Ombudsman*, che ha accesso in esclusiva ai canali di comunicazione creati per il ricevimento delle segnalazioni (casella postale, casella di posta elettronica, casella vocale)

La normativa interna è stata appena aggiornata per recepire pienamente le innovazioni introdotte dalla recente Legge 30 novembre 2017, n. 179.

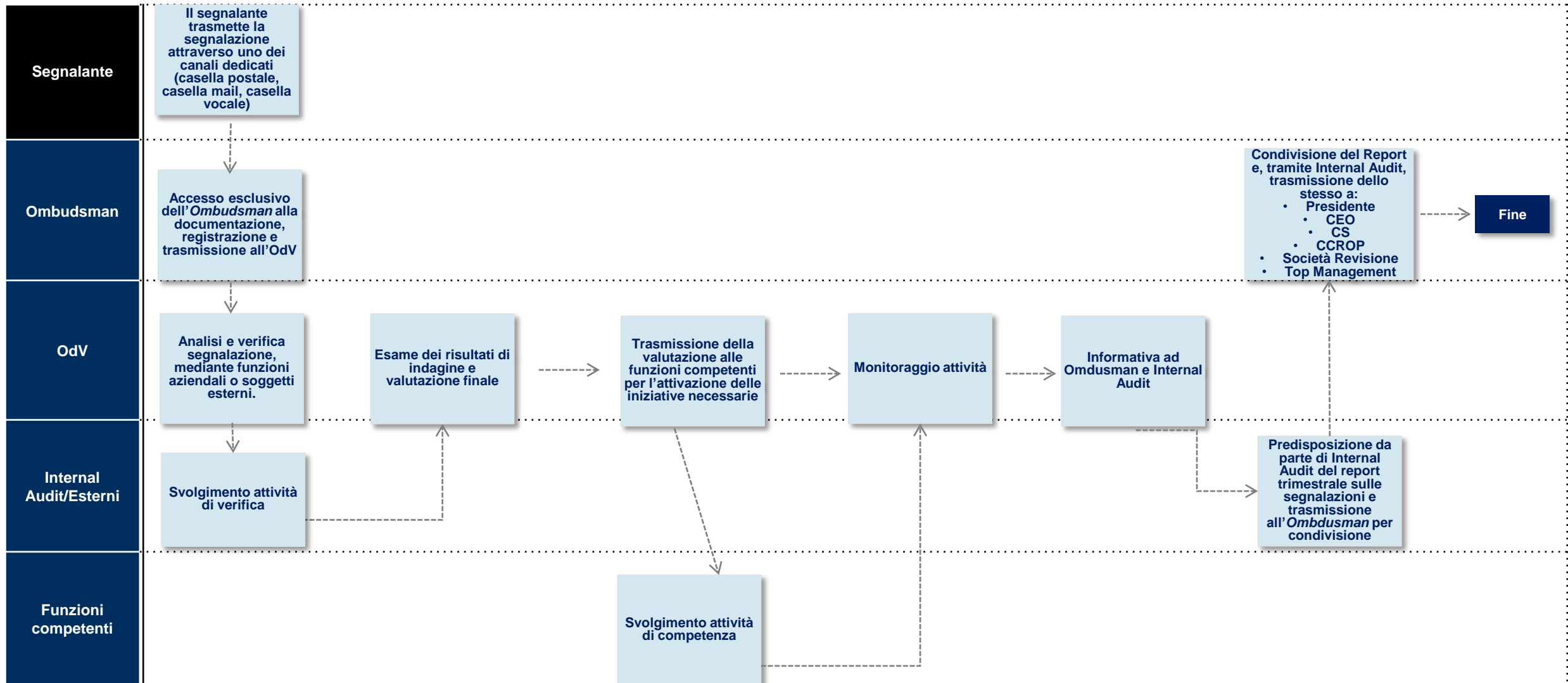
E' stato in particolare introdotto, a tutela del segnalante in buona fede, un sistema di monitoraggio del percorso professionale per assicurare che non subisca pregiudizi o distorsioni collegate alla segnalazione effettuata.

E' stata ribadita l'applicazione del sistema disciplinare previsto dal Modello 231 a carico di chi effettua con malafede, dolo o colpa grave una segnalazione poi rivelatasi infondata

La figura dell'*Organismo di Vigilanza* assume una posizione centrale nel processo. L'*Ombudsman* inoltre, a ricevimento delle segnalazioni, potrà avvalersi di tutte le funzioni aziendali o anche di risorse esterne per effettuare verifiche e analisi su quanto segnalato.



# Indagini interne aziendali - Whistleblowing (3/4)



# Efficacia del sistema di controllo interno nell'ottica di una *compliance* integrata: il Modello integrato di *Risk assurance & compliance* di Snam (1/2)

Il modello integrato di *risk assurance & compliance* si basa sul **coordinamento delle tre linee di difesa** al fine di **massimizzare** la disponibilità di **competenze e risorse**, **ridurre inefficienze, sovrapposizioni e ridondanze** e **fornire informazioni uniformi e complete** a supporto dei processi decisionali.

## Fondamentali del modello integrato di *risk assurance & compliance*

