



Il D.Lgs. n. 231/2001- Costi e Benefici

Il punto di vista delle imprese

Avv. Marco Reggiani - Direttore Affari Legali, Societari e *Compliance* di Snam

Assolombarda – 24 maggio 2013

snam.it

Assolombarda
Convegno
IL D.LGS. 231/2001: COSTI E BENEFICI
24 Maggio 2013

Il punto di vista delle imprese

Agenda

- Il Modello 231 – l'esperienza di Snam
- Il Codice Etico di Snam
- La Management System Guideline Anticorruzione
- I Costi e i Benefici
- Esempi di strumenti per la diffusione del Codice Etico e del Modello 231
- Conclusioni

Il Modello 231 – L'esperienza di Snam

Il D.Lgs n. 231/2001: Il punto di vista delle imprese : il Modello 231 – l'esperienza di Snam

2004

Snam adotta il Modello 231 in data 23 aprile – Il Modello è comprensivo del Codice di comportamento eni adottato il 1 dicembre 2001 – L'OdV è composto da due membri interni

2008

In data 22 febbraio Snam aggiorna il Modello 231 – In data 27 giugno Snam adotta il Codice Etico eni in sostituzione del Codice di comportamento – In data 29 luglio la composizione dell'OdV è integrata con un membro esterno

2009

In data 12 febbraio Snam approva una nuova struttura del Modello 231 aggiornato nella sua struttura e in relazione all'evoluzione normativa nel frattempo intercorsa

2011

In data 12 luglio Snam adotta il proprio Codice Etico e viene integrata la composizione dell'OdV con due ulteriori membri

2012

In data 13 febbraio Snam aggiorna il Modello 231 ai reati ambientali

2012

In data 30 novembre Snam avvia un progetto di aggiornamento del Modello 231 alla luce delle novità introdotte dalla Legge anticorruzione e dal d.lgs. n. 109 del 2012, nonché delle recenti evoluzioni inerenti la struttura proprietaria del Gruppo Snam e lo sviluppo estero delle attività di Snam



**L'attuale struttura del
Modello 231**

Nel febbraio 2009, Snam ha approvato l'attuale struttura del Modello 231, successivamente aggiornato nel febbraio 2012 ai reati ambientali.

L'approvazione e aggiornamento dell'attuale versione del Modello 231 costituisce espressione e oggetto del continuo processo di aggiornamento cui il Modello 231 medesimo è sottoposto.



L'attuale versione del Modello 231 è composta da tre parti:

- il Codice Etico Snam;
- gli elementi generali del Modello 231
 - metodologia di analisi dei rischi,
 - compiti dell'Organismo di Vigilanza,
 - destinatari ed estensione del Modello 231,
 - struttura del sistema disciplinare,
 - presidi di controllo,
 - regole per l'aggiornamento del Modello 231;
- il documento tecnico "Attività sensibili e standard di controllo specifici del Modello 231".

**Il Progetto di
aggiornamento del
Modello 231**

Il Modello 231 di Snam prevede, al capitolo 7, che l'aggiornamento dello stesso si articoli tramite la predisposizione di un Programma di Recepimento delle innovazioni da attuarsi in occasione, tra l'altro, di:

- novità legislative con riferimento alla disciplina della responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato;
- cambiamenti significativi della struttura organizzativa o dei settori di attività della Società.

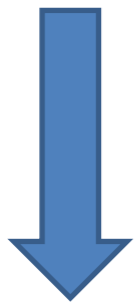


Con l'approvazione della Legge anticorruzione, delle recenti evoluzioni che hanno interessato la struttura proprietaria del Gruppo Snam e lo sviluppo estero delle attività di Snam, è stato avviato un apposito Programma di Recepimento volto all'aggiornamento e rivisitazione del Modello 231.

In tale ambito è stata operata **una rivisitazione dell'approccio metodologico ed operativo per l'aggiornamento del Modello 231 secondo una logica per processo.**

Il Codice Etico di Snam

Codice Etico Snam



Valori enunciati nel Codice Etico:

- Etica, correttezza, buona fede
- Professionalità,
- Onestà, collaborazione, lealtà e reciproco rispetto
- Efficienza e trasparenza
- Rispetto della legge
- Tutela della salute e della sicurezza delle persone
- Tutela dell'ambiente
- Qualità servizi
- Trasparenza registrazioni contabili

Il Codice Etico recepisce **l'insieme dei valori** che la Società riconosce, accetta e condivide e le responsabilità che essa si assume verso l'interno e l'esterno dell'azienda. Il Codice rappresenta, tra l'altro, un **principio generale non derogabile** del Modello 231.

L'osservanza dei principi e i valori espressi nel Codice Etico da parte di amministratori, sindaci, management e dipendenti di Snam e di tutti coloro che operano per il conseguimento degli obiettivi di Snam è di importanza fondamentale per l'efficienza, l'affidabilità e la reputazione di Snam, fattori che costituiscono **un patrimonio decisivo per il successo dell'impresa e per il miglioramento del contesto sociale in cui Snam opera.**



La struttura del Codice Etico è suddivisa in:

- principi generali: sostenibilità e responsabilità d'impresa;
- canoni di comportamento e rapporti con gli stakeholder;
- strumenti di applicazione del Codice Etico;
- ambiti di applicazione e strutture di riferimento del Codice Etico;
- addendum

Sistema di valori

I principi generali enunciati nel Codice Etico rappresentano **un sistema valoriale condiviso** che informa la conduzione delle attività aziendali in un quadro di eticità, trasparenza, correttezza e professionalità.

A tali principi più generali afferiscono i principi guida identificati per i processi di Gruppo nell'ambito del sistema normativo Snam.

Codice Etico

Sistema di controllo interno

Il sistema di controllo interno è costituito da tutti gli strumenti necessari o utili a indirizzare, gestire e verificare le attività di impresa con l'obiettivo di assicurare il rispetto delle leggi e delle procedure aziendali, di proteggere i beni aziendali, di gestire in modo ottimale ed efficiente le attività e di fornire dati contabili e finanziari accurati e completi.

Il sistema valoriale definito nel Codice Etico è strumentale alla promozione e mantenimento di un adeguato sistema di controllo interno.

La Management System Guideline Anticorruzione

10 febbraio 2010

Snam adotta le Linee Guida Anticorruzione eni

13 luglio 2012

Snam adotta la propria **Management System Guideline Anticorruzione** (“MSG Anticorruzione”).

Scopo della MSG Anticorruzione, oltre a evitare sanzioni rilevanti, è quello di proteggere la reputazione di Snam introducendo uno specifico sistema di regole finalizzate a garantire la compliance di Snam ai migliori standard internazionali nella lotta alla corruzione.

La MSG Anticorruzione è stata, inoltre, adottata al fine di fornire un quadro sistematico di riferimento delle norme e procedure in materia di anticorruzione, che Snam ha progettato e attuato nel tempo.

La MSG Anticorruzione, in coerenza con il Codice Etico, **proibisce la corruzione senza alcuna eccezione, ivi compresa quella tra privati**

La MSG Anticorruzione detta regole di comportamento nei seguenti ambiti:

- facilitation payments
- omaggi, spese e ospitalità (offerti e ricevuti)
- contributi politici
- contributi di beneficenza/donazioni
- attività di sponsorizzazione
- fornitori
- covered business partner
- selezione del personale
- acquisizioni e cessioni
- procedure contabili
- tenuta della contabilità e controlli interni
- formazione del personale
- sistema di reporting
- provvedimenti disciplinari e rimedi contrattuali

I Costi e i Benefici

I Costi

INVESTIMENTI IN TERMINI DI

Risorse Interne/Esterne

Tempo

Esborso economico

**Esclusione/limitazione
responsabilità**

art. 6 D. Lgs n. 231/2001 art. 6 D.Lgs n. 231/2001: «...l'ente non risponde se prova che l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi...»



L'adozione ed efficace attuazione del Modello 231 idoneo alla prevenzione dei reati consente alla società di andare esente da responsabilità ex D. Lgs n. 231/2001 e quindi di evitare sanzioni che possono risultare particolarmente afflittive

**Sistema normativo
aziendale
trasparente/efficace**

Incentivo al costante aggiornamento e allineamento delle procedure aziendali alle *best practice* e definizione degli obiettivi aziendali nel rispetto delle normative di riferimento.

Incentivo alla sempre più chiara definizione dei ruoli e delle responsabilità dei soggetti coinvolti nelle svolgimento delle attività aziendali e alla definizione di un sistema normativo aziendale più trasparente ed efficace.

**Promozione della cultura
della *Compliance***

Crescente sensibilizzazione della popolazione aziendale con riferimento ai rischi derivanti da comportamenti non conformi alla normativa di riferimento.

Sviluppo di una cultura della **Compliance** come strumento di gestione del rischio che contribuisce all'accrescimento del valore aziendale.

I continui aggiornamenti del Modello 231 sono indice della **costante attenzione di Snam** all'introduzione di regole di funzionamento efficienti ed efficaci e costituiscono uno strumento imprescindibile per **rafforzarne la reputazione in termini di affidabilità e trasparenza e la fiducia da parte degli Stakeholder e dei terzi in generale.**

Reputazione

Snam certifica, dal 2010, il proprio bilancio di sostenibilità al GRI in A+

Il titolo azionario Snam è stato ammesso nei principali indici borsistici internazionali di Sostenibilità, incrementando in tal modo la visibilità dell'azienda nei confronti degli investitori socialmente responsabili e, più in generale, di tutto il mercato finanziario

**Valore etico e Beneficio
concorrenziale**

La cultura della compliance favorisce comportamenti virtuosi nella conduzione dei propri affari creando un valore all'impresa.

La buona reputazione e la credibilità favoriscono gli investimenti degli azionisti, attraggono le risorse umane migliori, creano affidabilità verso i creditori.

L'apprezzamento e la condivisione, con stakeholder interni e esterni, **dei valori** che connotano il modo di operare di un'impresa creano un **vantaggio competitivo**.

Cultura della *compliance*

Costo risparmiato

Una non corretta gestione dei rischi aziendali e una scarsa attenzione agli aspetti legati alla *compliance* può comportare conseguenze potenzialmente dannose (sia in termini economici che di reputazione)

I costi che potrebbero essere sostenuti sia in termini di sanzioni sia di adeguamento ex post alle prescrizioni normative potrebbero essere ingenti e non preventivabili.

L'adozione ed efficace attuazione del Modello 231 con finalità preventive favorisce lo sviluppo di una sempre crescente di cultura della compliance e può tradursi in effettivo risparmio di costi.

**Esempi di strumenti
per la diffusione del
Codice Etico e del
Modello 231**

Promozione della conoscenza del Modello 231:

➤ con riferimento a tutte le Persone Snam:

- **attività di comunicazione** (trasmissione del Codice, affissione nelle bacheche aziendali del Modello 231, pubblicazione del Modello 231, del Codice Etico e delle Management System Guideline sul sito internet della società e sull'intranet aziendale);
- **attività di formazione** (corsi di formazione obbligatori, on-line o in aula)

➤ con riferimento al Mercato e a controparti contrattuali:

- **attività di comunicazione** (pubblicazione del Modello 231, del Codice Etico e delle Management System Guideline sul sito internet della società).
- **specifiche clausole contrattuali** (inserimento nei contratti con soggetti terzi di clausole relative al rispetto della legge e dei principi di riferimento del Modello 231 e del Codice Etico).

Conclusioni

I BENEFICI



I COSTI

L'esistenza di una cultura della compliance e di valori condivisi fanno la differenza nella modalità di gestione del business

La cultura della compliance porta a gestire l'attività di business in modo che si possano soddisfare, e possibilmente superare, le aspettative etiche e sociali dei diversi stakeholders



Il D.Lgs. n. 231/2001- Costi e Benefici

Il punto di vista delle imprese

Avv. Marco Reggiani - Direttore Affari Legali, Societari e Compliance Snam S.p.A.

Assolombarda – 24 maggio 2013

snam.it