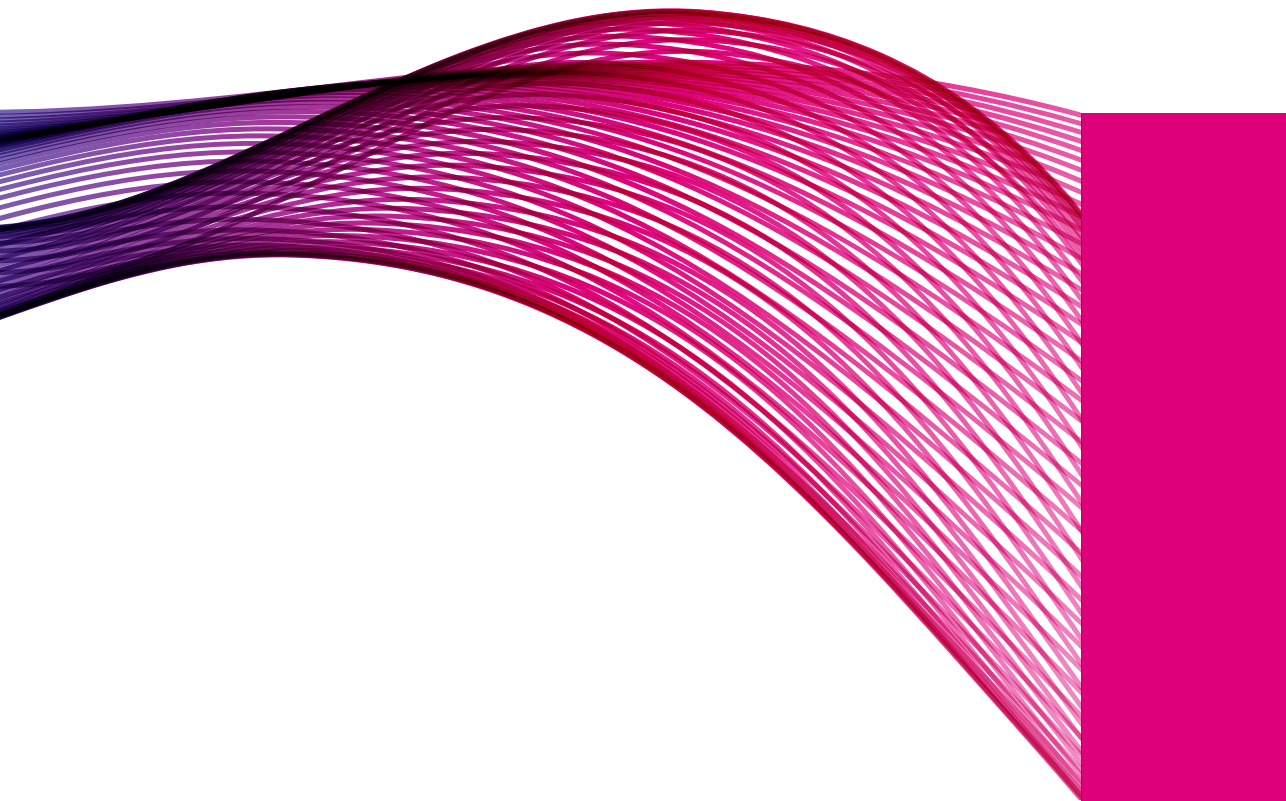


# PIANO TOLLERANZA ZERO ALLA CORRUZIONE

ZERO TOLERANCE  
OF CORRUPTION PLAN



enel

# Piano Tolleranza Zero alla Corruzione

## Zero Tolerance of Corruption Plan

Dipendenti, dirigenti e amministratori Enel sono tenuti a segnalare ogni violazione o sospetto di violazione al piano TZC e, più in generale, al Codice Etico, alla Funzione Audit di Enel, incaricata di provvedere a un'analisi della segnalazione, ascoltandone eventualmente l'autore e il responsabile della presunta violazione.

Le segnalazioni possono essere inviate con le seguenti modalità:

- tramite web o numero verde come indicato alla pagina web del Codice Etico Enel ([www.enel.com](http://www.enel.com)).
- lettera all'indirizzo:

Enel SpA - Funzione Audit - Codice Etico  
Via Dalmazia, 15 - 00198 Roma

Con le medesime modalità, sono invitati a trasmettere le proprie segnalazioni di violazione, o sospetto di violazione, tutti gli altri stakeholder.

Employees, managers and directors of Enel are required to report all violations or suspected violations of the ZTC plan and, more generally, of the Code of Ethics, to the Enel auditor's office, which is responsible for analysing the report, and may eventually wish to talk to the person who reported an alleged violation and to the person suspected of the alleged violation.

Reports can be submitted as follows:

- by web or by the toll-free number as described in the web page of the Enel Code of Ethics ([www.enel.com](http://www.enel.com)).
- by post to this address:

Enel SpA – Audit Department – Code of Ethics  
00198 Roma – 15, Via Dalmazia

All other stakeholders are invited to report any violation or suspected violation through the same channels.

Indice

*Index*

## 6 1. GENERAL PRINCIPLES

### 8 2. ZTC PLAN: COMMITMENTS

- 8 2.1 Brides
- 8 2.2 Contributions to political parties
- 10 2.3 Contributions to charitable organizations and sponsorship
- 10 2.4 Facilitation
- 12 2.5 Gifts, presents and benefits

### 14 3. ZTC PLAN: IMPLEMENTATION

- 14 3.1 Organization and responsibility
- 14 3.2 Relations with third parties
  - 14 3.2.1 Subsidiaries, affiliates and partners
  - 16 3.2.2 Agents, consultants and intermediaries
  - 16 3.2.3 Purchasing and sales procedures
- 18 3.3 Human resources
- 18 3.4 Training
- 20 3.5 Reporting
- 20 3.6 Communication
- 22 3.7 Control activities
  - 22 3.7.1 Internal control system
  - 22 3.7.2 Audit
  - 22 3.7.3 Sustainability Report
- 22 3.8 Monitoring and Review

## 7 1. PRINCIPI GENERALI

### 9 2. PIANO TZC: GLI IMPEGNI

- 9 2.1 Tangenti
- 9 2.2 Contributi a partiti politici
- 11 2.3 Contributi a organizzazioni caritatevoli e sponsorizzazioni
- 11 2.4 Facilitazioni
- 13 2.5 Regali, omaggi e benefici

### 15 3. PIANO TZC: L'IMPLEMENTAZIONE

- 15 3.1 Organizzazione e responsabilità
- 15 3.2 Relazioni con i terzi
  - 15 3.2.1 Società controllate, collegate e partner
  - 17 3.2.2 Agenti, consulenti e intermediari
  - 17 3.2.3 Procedure di acquisto e vendita
- 19 3.3 Risorse umane
- 19 3.4 Formazione
- 21 3.5 Segnalazioni
- 21 3.6 Comunicazione
- 23 3.7 Attività di controllo
  - 23 3.7.1 Sistema di controllo interno
  - 23 3.7.2 Audit
  - 23 3.7.3 Bilancio di Sostenibilità
- 23 3.8 Monitoraggio e revisione

## 1. GENERAL PRINCIPLES

*Enel is committed to respecting its own Code of Ethics, and obligations assumed through signing of the Global Compact<sup>1</sup>.*

*Consequently, it requires its staff to demonstrate honesty, transparency and fairness in performing their work. The same commitments are required of all other stakeholders (i.e. individuals, groups or institutions) that contribute to the achievement of its mission or undertake activities related to this objective.*

*In compliance with the tenth principle of the Global Compact, which requires that “businesses should work against all forms of corruption, including extortion and bribery”<sup>2</sup>, Enel intends to pursue its commitment to fight corruption as confirmed by its subscription to PACI<sup>3</sup>, which provides for the application of the criteria of transparency recommended by Transparency International. Enel confirms its adhesion to the 10 principles of the Global Compact through the annual COP<sup>4</sup> of the United Nations and its Sustainability Report accounts for their application in operational activities. This commitment, which includes “Organizational Model 231”<sup>5</sup>, translates into the following general principles:*

- **Enel rejects corruption in all its forms, both direct and indirect;**
- **Enel establishes the “Zero Tolerance Of Corruption” (ZTC) plan for fighting corruption.**

1) Plan of action promoted by the United Nations in July 2000 on the direct initiative of the Secretary General with the aim of involving the business world in a new form of partnership with the United Nations through adhesion to 10 universal principles in the areas of human rights, labour protection and environmental protection ([www.unglobalcompact.org](http://www.unglobalcompact.org)).

2) [www.globalcompactitalia.org](http://www.globalcompactitalia.org)

3) This refers to the adhesion of around 60 international companies operating in the energy, construction and mining industries to the Partnering Against Corruption Initiative sponsored by the World Economic Forum. Enel is a member ([www.weforum.org](http://www.weforum.org)).

4) The Communication on Progress Towards the UN Global Compact is submitted each year by the Corporate Social Responsibility and Relations with Associations unit; it reiterates Enel’s commitment to the 10 principles of the Global Compact and is accompanied by the group’s Sustainability Report.

5) In July 2002, Enel became the first company to launch “Organizational Model 231” designed to prevent offences committed in a company’s interest under Legislative Decree 231/2001, which adapted Italian legislation to a number of International conventions, introducing an administrative but de facto criminal responsibility for companies guilty of offences under the decree.

## 1. PRINCIPI GENERALI

Enel è impegnata a rispettare il proprio Codice Etico e gli impegni sottoscritti aderendo al Global Compact<sup>1</sup>.

In ragione di ciò, chiede al proprio personale onestà, trasparenza e correttezza nello svolgimento delle attività lavorative. Gli stessi impegni sono richiesti a tutti gli altri stakeholder, ossia gli individui, i gruppi e le istituzioni che contribuiscono alla realizzazione della sua missione o che sono coinvolti dalle attività per il suo perseguimento.

In osservanza al decimo principio del Global Compact, in base al quale “le imprese si impegnano a contrastare la corruzione in ogni sua forma, incluse l’estorsione e le tangenti”<sup>2</sup>, Enel intende perseguire il proprio impegno di lotta alla corruzione, confermato anche, con la sottoscrizione del PACI<sup>3</sup> che prevede l’applicazione dei criteri di trasparenza raccomandati da Transparency International. Enel ribadisce poi l’adesione ai 10 principi del Global Compact nell’annuale COP<sup>4</sup> alle Nazioni Unite e ne rendiconta l’applicazione nelle attività operative nel proprio Piano di Sostenibilità. Tale impegno, che integra il “Modello organizzativo 231”<sup>5</sup>, è tradotto nei seguenti principi generali:

- **Enel rifiuta la corruzione in tutte le sue forme dirette e indirette;**
- **Enel realizza un programma di lotta alla corruzione denominato piano “Tolleranza Zero alla Corruzione” (piano TZC).**

1) Programma d’azione promosso dalle Nazioni Unite nel luglio 2000 su iniziativa diretta del Segretario Generale allo scopo di coinvolgere il mondo delle imprese in una nuova forma di collaborazione con le Nazioni Unite attraverso l’adesione a 10 principi universali nelle aree dei diritti umani, della tutela del lavoro e della salvaguardia dell’ambiente ([www.unglobalcompact.org](http://www.unglobalcompact.org)).

2) [www.globalcompactitalia.org](http://www.globalcompactitalia.org)

3) Si tratta dell’adesione all’iniziativa sponsorizzata dal World Economic Forum intitolata “Partnership contro la corruzione” - Partnering Against Corruption Initiative, da parte di circa 60 società internazionali attive nei settori dell’energia, della costruzione e dell’industria mineraria. Tra queste, Enel ([www.weforum.org](http://www.weforum.org)).

4) Communication on Progress verso l’UN Global Compact delle Nazioni Unite, sottoscritta annualmente dall’Unità CSR e Rapporti con le Associazioni, in cui si ribadisce l’impegno di Enel nell’adesione ai 10 Principi del Global Compact ed a cui viene allegato il Bilancio di Sostenibilità di Gruppo.

5) Enel è stata la prima società a varare nel luglio 2002 il “Modello organizzativo 231”, volto a prevenire i reati commessi nell’interesse dell’azienda in applicazione del D. Lgs. n. 231/2001 che ha adeguato la normativa italiana ad alcune Convenzioni internazionali introducendo una responsabilità amministrativa, ma di fatto penale, a carico dell’azienda per i reati previsti dal Decreto.

## 2. ZTC PLAN: COMMITMENTS

*On the base of its analysis of the activities most exposed to the risk of corruption, Enel assumes the following commitments for carrying out its activities.*

### 2.1 Bribes

*Enel forbids the use of any form of unlawful payment, in money or other benefit<sup>6</sup>, for obtaining an advantage in relations with its stakeholders, where advantage is understood as facilitation or guarantee of obtaining services that are in any case due. The ban naturally applies to employees who, by virtue of their role or activities carried out at Enel, intend to accept and/or offer bribes to their own benefit or that of relatives, associates or acquaintances.*

*If bribes should be promised, offered or requested, Enel employees must inform their line manager or the auditor's office through the channel dedicated to the collection of such reports.*

### 2.2 Contributions to political parties

*Enel refrains from all forms of pressure, whether direct or indirect, on politicians, does not finance political parties, their representatives or their candidates, whether in Italy or abroad, and does not sponsor any event whose exclusive purpose is political propaganda.*

<sup>6)</sup> Everything that represents an advantage – material or moral, of financial or non-financial value – for a person, and considered relevant by common conviction and usage.

## 2. PIANO TZC: GLI IMPEGNI

Sulla base dell'analisi delle attività maggiormente esposte al rischio di corruzione, Enel assume i seguenti impegni per la conduzione delle proprie attività.

### 2.1 Tangenti

Enel proibisce il ricorso a qualsiasi forma di pagamento illecito, in denaro o altra utilità<sup>6</sup>, allo scopo di trarre un vantaggio nelle relazioni con i propri stakeholder; vantaggio inteso anche come facilitazione, o garanzia del conseguimento, di prestazioni comunque dovute. Il divieto è naturalmente esteso a dipendenti che, in virtù del ruolo e delle attività svolte in Enel, intendano accettare e/o offrire tangenti a beneficio di se stessi o di loro familiari, associati e conoscenti.

In caso di promessa, offerta o richiesta di tangenti, i dipendenti di Enel ne danno comunicazione al proprio responsabile e alla Funzione Audit attraverso il canale dedicato alla raccolta delle segnalazioni.

### 2.2 Contributi a partiti politici

Enel si astiene da qualsiasi pressione diretta o indiretta a esponenti politici; non finanzia partiti sia in Italia che all'estero, loro rappresentanti o candidati, né effettua sponsorizzazioni di congressi o feste che abbiano un fine esclusivo di propaganda politica.

<sup>6)</sup> Tutto ciò che rappresenta un vantaggio per la persona, materiale o morale, patrimoniale o non patrimoniale, ritenuto rilevante dalla consuetudine e dal convincimento comune.

### 2.3 Contributions to charitable organizations and sponsorship

*Enel SpA and other companies of the group have created a non-profit association which operates in the social and non-profit sectors with the aim of offering reciprocal advantage to all parties while respecting the role and ethics of each party.*

*Enel Cuore Onlus has the exclusive purpose of pursuing the goal of social solidarity with respect to the disadvantaged, and particularly to the disabled, the sick, children and senior citizens.*

*Therefore, the Enel Group does not accept further requests for contributions in this sector, except in exceptional cases foreseen by current business practices in the sector.*

*Through sponsorship or special agreements, Enel supports initiatives concerning social, environmental, sports, entertainment, art, science and technology issues with events which offer a guarantee of quality, which have national relevance or respond to specific local or regional needs (in situations in which Enel intends to support initiatives in areas of industrial interest), and which involve citizens, institutions and associations with which Enel cooperates in planning), in such a way as to guarantee originality and effectiveness. In all cases, Enel pays particular attention to all possible conflict of interest at individual or corporate level before accepting proposals to support.*

### 2.4 Facilitation

*Enel does not allow its staff to offer or accept, directly or indirectly, payments or any other form of benefit from any party for the purpose of expediting services already due from its partners.*

*In the event of a promise or offer of, or request for facilitating its services, Enel employees must inform their line manager or the auditor's office through the channel dedicated to the collection of such reports.*

### 2.3 Contributi a organizzazioni caritatevoli e sponsorizzazioni

Enel SpA, con altre Società del Gruppo, ha costituito una Associazione Onlus che ha lo scopo di intervenire nei campi del sociale e del non profit, con l'obiettivo di assicurare con il proprio intervento un reciproco vantaggio alle parti coinvolte, nel rispetto del ruolo e dell'etica di ciascuno.

Enel Cuore Onlus ha lo scopo di perseguire esclusive finalità di solidarietà sociale nei confronti di soggetti svantaggiati, con particolare riferimento ai disabili, ai malati, all'infanzia e alla terza età.

Pertanto il Gruppo Enel non aderisce a ulteriori richieste di contributi in questo campo, salvo casi eccezionali previsti dalle vigenti procedure aziendali in materia.

Enel supporta, attraverso attività di sponsorizzazione o stipulando specifiche convenzioni, iniziative che possano riguardare i temi del sociale, dell'ambiente, dello sport, dello spettacolo e dell'arte, della divulgazione scientifica e tecnologica con eventi che offrano garanzia di qualità, che abbiano respiro nazionale o rispondano a specifiche esigenze territoriali (laddove Enel intenda sostenere iniziative in territori di interesse industriale) coinvolgendo i cittadini, le Istituzioni, le associazioni con i quali Enel collabora alla progettazione, in modo da garantirne originalità ed efficacia.

In ogni caso, nella scelta delle proposte cui aderire, Enel presta particolare attenzione verso ogni possibile conflitto di interessi di ordine personale o aziendale.

### 2.4 Facilitazioni

Enel non consente di corrispondere, offrire o accettare, direttamente o indirettamente, pagamenti e benefici di qualsiasi entità allo scopo di accelerare prestazioni comunque già dovute da parte di soggetti suoi interlocutori.

In caso di promessa, offerta o richiesta di facilitazioni, i dipendenti di Enel ne danno comunicazione al proprio responsabile e alla Funzione Audit attraverso il canale dedicato alla raccolta delle segnalazioni.

### 2.5 Gifts, presents and benefits

*Enel does not permit any form of gift that could even be interpreted as exceeding normal commercial practice or courtesy or otherwise offered to obtain favourable treatment in the conduct of any activity connected to Enel. In particular, Enel prohibits gifts in any form to Italian and foreign public officials, auditors, directors of Enel SpA and its subsidiaries, and mayors or their relatives, which could affect independence of judgement or lead to the guaranteeing of any form of advantage.*

*This rule, which admits no exceptions, not even in countries where the offering of valuable gifts to business partners is the custom, regards both gifts promised or offered and; by gift, Enel intends any kind of benefit (free participation in conferences, promise of employment, etc.). In all cases, Enel refrains from practices not allowed by law, commercial practice or the ethical codes – where known – of companies or entities with which it deals. Enel's gifts are intended to promote its image.*

*Gifts offered – apart from those of modest value – must be managed and authorized according to business procedures and must be adequately documented. Enel employees who receive gifts or benefits not provided for by the rules must inform the auditor's office of Enel SpA, which evaluates the appropriateness.*

### 2.5 Regali, omaggi e benefici

Enel non ammette alcuna forma di regalo che possa anche solo essere interpretata come eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia o comunque rivolta ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività collegabile a Enel.

In particolare, è vietata qualsiasi forma di regalo a funzionari pubblici italiani ed esteri, revisori, consiglieri di Enel SpA e sue controllate, sindaci o a loro familiari, che possa influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio.

Tale norma, che non ammette deroghe nemmeno in quei paesi dove offrire doni di valore a partner commerciali è consuetudine, concerne sia i regali promessi o offerti sia quelli ricevuti; si precisa che per regalo si intende qualsiasi tipo di beneficio (partecipazione gratuita a convegni, promessa di un'offerta di lavoro, ecc.).

In ogni caso, Enel si astiene da pratiche non consentite dalla legge, dagli usi commerciali o dai codici etici – se noti – delle aziende o degli enti con cui ha rapporti.

Gli omaggi di Enel si caratterizzano perché volti a promuovere la brand image di Enel. I regali offerti – salvo quelli di modico valore – devono essere gestiti e autorizzati secondo le procedure aziendali e devono essere adeguatamente documentati.

I collaboratori di Enel che ricevono omaggi o benefici non previsti dalle fattispecie consentite, sono tenuti a darne comunicazione alla Funzione Audit di Enel SpA che ne valuta l'appropriatezza.



### 3. ZTC PLAN: IMPLEMENTATION

*Respect for Enel's commitments to the fight against corruption requires the involvement of its stakeholders in implementation of the plan.*

#### 3.1 Organization and responsibility

*At the proposal of the Chief Executive Officer of Enel SpA, the ZTC plan is submitted to the Internal Audit Committee and the Board of Directors of Enel SpA for approval.*

#### 3.2 Relations with third parties

##### 3.2.1 Subsidiaries, affiliates and partners

- *In the acquisition phase or while defining partner relations with third party companies, Enel ascertains that the minimum conditions for respect of the ZTC plan are present.*
- *The Boards of Directors of Enel subsidiaries is asked to adopt the ZTC plan through specific decision.*
- *Enel proposes that affiliated companies and partners that do not have their own codes of ethics, or programmes to fight corruption, adopt this ZTC plan or, alternatively, draw up similar documents.*

### 3. PIANO TZC: L'IMPLEMENTAZIONE

Il rispetto degli impegni di Enel per la lotta alla corruzione richiede il coinvolgimento dei suoi stakeholder nelle attività attuative del piano.

#### 3.1 Organizzazione e responsabilità

Su proposta dell'Amministratore Delegato di Enel SpA, il piano TZC è sottoposto ad approvazione del Comitato per il controllo interno e del Consiglio di Amministrazione di Enel SpA.

#### 3.2 Relazioni con i terzi

##### 3.2.1 Società controllate, collegate e partner

- In fase di acquisizione o di definizione di relazioni di partenariato con società terze, Enel verifica la presenza delle condizioni minime per il rispetto del piano TZC.
- Ai Consigli di amministrazione delle società controllate da Enel è chiesto il recepimento del piano TZC mediante apposita delibera.
- Alle società collegate e partner che non dispongano di propri codici etici o di programmi di lotta alla corruzione, Enel propone l'adozione del presente piano TZC o, in alternativa, la predisposizione di documenti analoghi.

### 3.2.2 Agents, consultants and intermediaries

- Any person operating as a representative of Enel must sign a declaration of commitment to respecting the ZTC plan.
- Agreed fees are adequately justified in relation to the activity to be carried out and by current market practices.
- Adequate documentation for guaranteeing maximum correctness, transparency and traceability of contractual relations is archived.
- In cases where it is established that the behaviour of counterparts violates the ZTC plan, and within the limits of law, Enel takes appropriate action, including annulment of contracts.

### 3.2.3 Purchasing and sales procedures

- Enel conducts purchasing and sales procedures in a correct and transparent way.
- Internal procedures include suitable controls to guarantee transparency and correctness in the process of selecting suppliers and in management and execution of contractual relations.
- The suitability of an eventual counterpart is evaluated in terms of its acceptance of specific ethical-social commitments.
- In cases where it is established that the behaviour of counterparts violates the ZTC plan, and within the limits of law, Enel takes appropriate action, including annulment of contracts.

### 3.2.2 Agenti, consulenti e intermediari

- Qualsiasi persona operi in rappresentanza di Enel è tenuta a firmare una dichiarazione di impegno al rispetto del piano TZC.
- I compensi riconosciuti trovano adeguata giustificazione in relazione all'incarico da svolgere e alle prassi vigenti sul mercato.
- È prevista l'archiviazione della documentazione idonea a garantire la massima correttezza, trasparenza e tracciabilità del rapporto contrattuale.
- Nel caso in cui siano accertati comportamenti delle controparti in violazione del piano TZC, nei limiti consentiti dalla legge, Enel adotta opportuni provvedimenti, ivi compresa la risoluzione del contratto.

### 3.2.3 Procedure di acquisto e vendita

- Le procedure di acquisto e vendita sono condotte da Enel in modo corretto e trasparente.
- Le procedure interne prevedono controlli idonei a garantire trasparenza e correttezza nel processo di selezione del fornitore, gestione ed esecuzione del contratto.
- In fase di qualificazione dell'eventuale controparte, è valutata l'adesione a specifici obblighi etico - sociali.
- Nel caso in cui siano accertati comportamenti delle controparti in violazione del piano TZC, nei limiti consentiti dalla legge, Enel adotta opportuni provvedimenti, ivi compresa la risoluzione del contratto.

### 3.3 Human resources

- *In the hiring process, candidates that have been selected are required to sign an undertaking to respect the provisions of the Code of Ethics and the ZTC plan.*
- *All internal documents regarding personnel management carry reference to the provisions of the ZTC plan.*
- *No-one is penalized for refusing to pay bribes.*
- *In cases of violation of the ZTC plan, Enel applies the sanctions provided for in its disciplinary code to its employees, including managerial staff, in line with collective labour agreements and applicable procedures and legislation in the countries in which Enel is present.*

### 3.4 Training

- *Training activities are provided for all personnel to ensure dissemination and correct understanding of the ZTC plan.*
- *Principles, undertakings and implementation procedures are an integral part of special in-depth training sessions for professional families.*
- *External stakeholders are provided with material and access to experience that they can use to prepare their own plans for fighting corruption.*

### 3.3 Risorse umane

- In fase di assunzione, i candidati selezionati sono tenuti a firmare una dichiarazione di impegno al rispetto delle previsioni del Codice Etico e del piano TZC.
- In tutti i documenti interni di gestione del personale è fatto riferimento alle indicazioni del piano TZC.
- Nessuno è penalizzato per il rifiuto di pagare tangenti.
- In caso di violazione del piano TZC, Enel applica nei confronti del personale dipendente, compreso il personale dirigente, le sanzioni previste dal codice disciplinare aziendale nel rispetto dei contratti collettivi di lavoro, delle procedure e delle normative applicabili nei Paesi in cui Enel è presente.

### 3.4 Formazione

- Sono realizzati interventi di formazione destinati a tutto il personale volti ad assicurare la diffusione e la corretta comprensione del piano TZC.
- I principi, gli impegni e le modalità di implementazione sono parte integrante di sessioni formative di approfondimento specifiche per famiglie professionali.
- Agli stakeholder esterni sono resi disponibili materiali ed esperienze utili a realizzare un proprio piano di lotta alla corruzione.

### 3.5 Reporting

Employees, managers and directors of Enel are required to report all violations or suspected violations of the ZTC plan and, more generally, of the Code of Ethics, to the Enel auditor's office, which is responsible for analysing the report, and may eventually wish to talk to the person who reported an alleged violation and to the person suspected of the alleged violation.

Reports can be submitted as follows:

- by web or by the toll-free number as described in the web page of the Enel Code of Ethics ([www.enel.com](http://www.enel.com)).
- by post to this address:  
Enel SpA – Audit Department – Code of Ethics  
00198 Roma – 15, Via Dalmazia

All other stakeholders are invited to report any violation or suspected violation through the same channels.

In all cases, Enel guarantees that the identity of the person making the report will be kept confidential, subject to legal obligations and safeguarding of the rights of the company or of the persons indicated in the report.

Violations of the ZTC plan are reported to the Internal Audit Committee which, in the most significant cases, and after appropriate analysis, informs Enel SpA's Chief Executive Officer, or as the case may be, the Board of Directors of the violations and the action taken.

### 3.6 Communication

- Enel employees are made aware of the ZTC plan through internal communication tools.
- All employees receive a copy of the ZTC plan.
- A note providing information about adoption of the ZTC plan is included in all Enel contracts.
- The ZTC plan is available to all stakeholders on the company website - [www.enel.com](http://www.enel.com).

### 3.5 Segnalazioni

Dipendenti, dirigenti e amministratori Enel sono tenuti a segnalare ogni violazione o sospetto di violazione al piano TZC e, più in generale, al Codice Etico, alla funzione Audit di Enel, incaricata di provvedere a un'analisi della segnalazione, ascoltandone eventualmente l'autore e il responsabile della presunta violazione.

Le segnalazioni possono essere inviate con le seguenti modalità:

- tramite web o numero verde come indicato alla pagina web del Codice Etico Enel ([www.enel.com](http://www.enel.com)).
- lettera all'indirizzo:  
Enel SpA - Funzione Audit - Codice Etico  
Via Dalmazia, 15 - 00198 Roma

Con le medesime modalità, sono invitati a trasmettere le proprie segnalazioni di violazione, o sospetto di violazione, tutti gli altri stakeholder.

In ogni caso sarà garantita la riservatezza dell'identità del segnalante, fatti salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti della società o delle persone coinvolte nella segnalazione.

Le violazioni del piano TZC sono riportate al Comitato per il controllo interno che, nei casi più significativi, a seguito di un'opportuna analisi, comunica all'Amministratore Delegato di Enel SpA o nel caso al Consiglio di Amministrazione, le violazioni e i provvedimenti conseguenti.

### 3.6 Comunicazione

- Il piano TZC è portato a conoscenza del personale attraverso gli strumenti di comunicazione interna.
- Copia del piano TZC è consegnata a tutto il personale.
- Nota informativa dell'adozione del piano TZC è inserita nei contratti stipulati da Enel.
- Il piano TZC è disponibile a tutti gli stakeholder presso il sito istituzionale [www.enel.com](http://www.enel.com).

### 3.7 Control activities

#### 3.7.1 Internal control system

All Enel resources are committed to fighting corruption.

More specifically, each organizational unit is responsible for setting up appropriate control systems for implementing the ZTC plan in its own areas of responsibility.

#### 3.7.2 Audit

Monitoring the controls set up by the various operational units to implement the plan is entrusted to the auditor's office, which carries out its activities in all Enel companies with the objective of suggesting changes designed to improve the internal control system.

The Internal Audit Committee evaluates the adequacy of the periodic audit plan and ascertains that interventions are planned to ensure vigilance in relation to the ZTC plan.

#### 3.7.3 Sustainability report

Initiatives carried out to implement the ZTC plan are reported in the Sustainability Report, a clear, true and correct statement of the results obtained by Enel in all areas of stakeholder relations.

The Sustainability Report is subject to external audit by an accredited independent company.

### 3.8 Monitoring and review

The Internal Audit Committee provides the Board of Directors with:

- binding opinions regarding revision of the most relevant internal policies and procedures with a view to guaranteeing their consistency with the ZTC plan;
- evaluation of eventual modifications or additions to the ZTC plan proposed by the auditor's office on the basis of the audits it has carried out.

### 3.7 Attività di controllo

#### 3.7.1 Sistema di controllo interno

L'impegno di lotta alla corruzione è assunto da tutte le risorse Enel.

Più in particolare, ciascuna struttura organizzativa è responsabile, per le parti di sua competenza, della predisposizione di adeguati sistemi di controllo utili all'attuazione del piano TZC.

#### 3.7.2 Audit

L'attività di monitoraggio dei controlli realizzati dalle diverse unità operative per l'implementazione del piano è affidata alla Funzione Audit, che svolge la propria attività presso tutte le società Enel e ha l'obiettivo di fornire i suggerimenti eventuali volti a migliorare il sistema di controllo interno.

Il Comitato per il controllo interno valuta l'adeguatezza del piano di audit periodico, anche verificando la previsione di interventi atti a garantire la vigilanza sul piano TZC.

#### 3.7.3 Bilancio di Sostenibilità

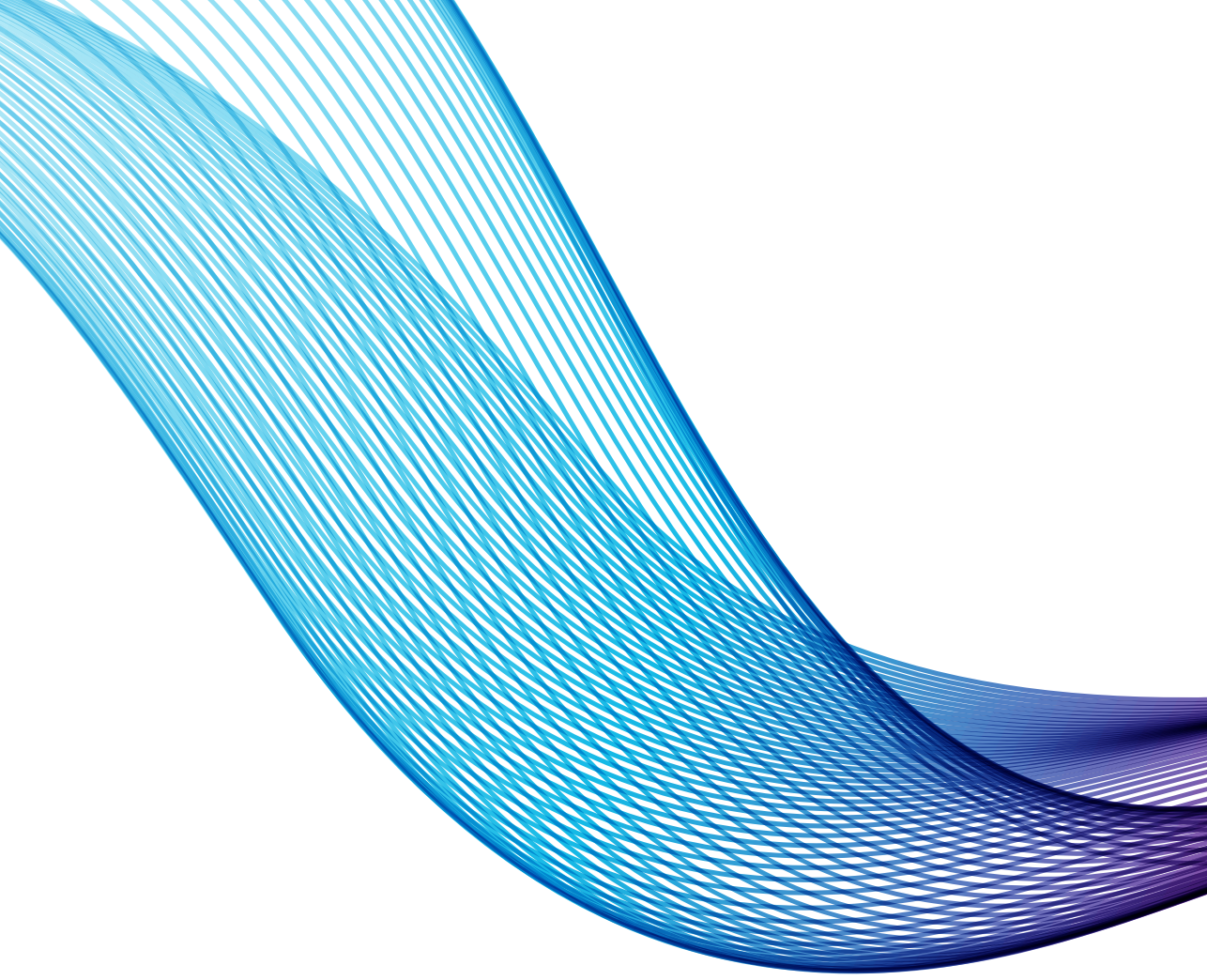
Le iniziative realizzate per l'implementazione del piano TZC sono riportate nel Bilancio di Sostenibilità, rendiconto chiaro, veritiero e corretto dei risultati ottenuti da Enel in tutte le aree di rapporto con gli stakeholder.

Il Bilancio di Sostenibilità è sottoposto a verifica esterna da parte di una Società indipendente accreditata.

### 3.8 Monitoraggio e revisione

Nell'ambito del Consiglio di Amministrazione, il Comitato per il controllo interno:

- esprime pareri vincolanti in merito alla revisione delle più rilevanti politiche e procedure interne allo scopo di garantire la coerenza con il piano TZC;
- valuta le eventuali modifiche e integrazioni da apportare al piano TZC proposte dalla Funzione Audit sulla base delle verifiche effettuate.



**enel.com**