



adriaplin

Dunajska cesta 7
1000 Ljubljana
t: (01) 23 42 100
f: (01) 43 21 093
info@adriaplin.si
www.adriaplin.si

POSTOPEK

»Opozorila, tudi anonimna, ki so jih prejele družba ENI s.p.a. in odvisne družbe v Italiji ter tujini«

Ta postopek je z okrožnico št. 442 z dne 21.10.2011 sprejela družba Eni s.p.a. in se uporablja v vseh odvisnih družbah.

DATUM IZDAJE: 21.10. 2011

DATUM PRIČETKA VELJAVNOSTI ZA ADRIAPLIN d.o.o.: 20.01.2012

KAZALO

1. CILJI	3
2. PODROČJE UPORABE	3
3. VIRI	4
4. DEFINICIJE, OKRAJŠAVE IN KRATICE	5
5. OPERATIVNE DEJAVNOSTI IN NAČINI	7
5.1. SPLOŠNA NAČELA	8
5.2. KOMUNIKACIJSKI KANALI	9
5.3. PREISKAVA	9
5.3.1. Predhodno preverjanje	9
5.3.2. Ugotavljanje	11
5.3.3. Revizija	12
5.3.4. Spremljanje popravnih ukrepov	13
5.4. POROČANJE	13
5.5. OPOZORILA, KI SE NANAŠAJO NA DRUŽBE, KI KOTIRAJO NA BORZI IN »UNBUNDLED« DRUŽBE ..	14
5.6. DISCIPLINSKI UKREPI	15
6. ODGOVORNOST DOPOLNJEVANJA	15
7. ARHIVIRANJE, HRAMBA IN SLEDLJIVOST	16
8. ŠIRJENJE IN PREVZEM	16
9. IMETNIK PRAVICE IN ODGOVORNA OSEBA ZA OBDELAVO PODATKOV ZA NAMENE VAROVANJA OSEBNIH PODATKOV	16

1. CILJI

S tem postopkom je urejeno sprejemanje, analiziranje in obdelava opozoril, ki jih kdor koli pošlje ali posreduje, četudi na zaupen ali anonimni način.

Ta postopek je skladen z določbami leta 2002 sprejetega predpisa Sarbanes-Oxley, z določbami Modela za organizacijo, upravljanje in nadzor po zakonodajnem odloku št. 231 iz leta 2001 in Protikorupcijskimi smernicami družbe eni¹.

2. PODROČJE UPORABE

Ta postopek sta preučila in odobrila nadzorni svet in organ za nadzor družbe eni s.p.a. in se uporablja v družbe eni s.p.a. ter odvisnih družbah v Italiji in tujini, ki ga s formalnim predpisom usvojijo na način, predviden v 2.1. odstavku Protikorupcijskih smernic družbe ENI v roku 90 dni od izdaje s strani družbe ENI s.p.a.

Odvisne družbe, ki kotirajo na borzi in tiste, ki svojo dejavnost opravljajo v plinskem sektorju, ki je predmet funkcionalne ločitve (»unbundled« družbe), ta postopek prejmejo in ga sprejmejo s formalnim predpisom v skladu z 2.2. odstavkom Protikorupcijskih smernic družbe eni v 90 dneh od izdaje le-tega s strani družbe eni s.p.a.

Kolikor je to potrebno, ga prilagodijo posebnostim podjetja, v vsakem primeru pa brez poseganja v določbe 5.5. odstavka »Opozoril, ki se nanašajo na družbe, ki kotirajo na borzi in »unbundled« družbe.

Poleg tega bo družbe eni s.p.a. kolikor je to upravičeno glede na okoliščine, vplivala na družbe in zavode, v katerih ima družba eni manjšinski delež, da izpolnjujejo standarde, navedene v tem Postopku, in sicer s sprejetjem in ohranjanjem ustreznega sistema za notranji nadzor, ki je v skladu z zahtevami protikorupcijskih zakonov.

V vsakem primeru bodo predstavniki, ki jih je v teh družbah in zavodih imenovala eni naredili vse za sprejem standardov, navedenih v tem postopku na način, določen v okrožnici št. 441 z dne 10.10.2011 o joint venture pogodbah ter njihovih nadaljnjih spremembah in dopolnitvah. Pomembne okoliščine vključujejo stopnjo lastništva, ki jo ima družba eni v družbi ali zavodu (npr. joint venture, konzorcij) in zakone ter pravilnike, ki urejajo poslovanje v državi, kjer je družba ali zavod ustanovljen oziroma opravlja svojo dejavnost.

Družba eni s.p.a. upravlja z opozorili ter s tem v zvezi obdeluje osebne podatke z namenom varovanja zasebnosti tudi v korist odvisnih družb², vse skladno z načeli pravnega poslovanja samih odvisnih družb. Pri tem upošteva njihovo avtonomnost pri odločanju, veljavno zakonodajo ter notranja pravila iz smernic na področju varovanja osebnih podatkov ter na ta način uresničuje zahteve po zaupnosti pri izvajanju preiskovalnih dejavnosti.

¹ Ta postopek je del Protikorupcijskih podpostopkov družbe eni.

² Razen odvisnih družb, ki kotirajo na borzi in tistih, ki delujejo v plinskem sektorju, ki je predmet funkcionalne delitve (»unbundled« družbe).

3. VIRI

Zunanji viri

- Člen 2408 civilnega zakonika;
- Členi 149, 150 in 151 zakonodajnega odloka št. 58 z dne 24.02.1998– enotno prečiščeno besedilo predpisa, ki ureja finance;
- Člen 6.2.d) zakonodajnega odloka št. 231 z dne 08.06.2011;
- Kodeks samodiscipline italijanske borze (različica, ki je bila izdana dne 14.03. 2006);
- Sporočilo Consob št. DAC/RM/97001574 z dne 20.02.1997;
- Oddelek 301 predpisa »Sarbanes Oxley Act of 2002«, določbe Rule SEC št. 33-8220 in 34-47654 »Standards relating to listed company audit committees« določbe Rule SEC št. 34-64545 »Implementation of the Whistleblower Provisions of Section 21F of the Securities Exchange Act of 1934«;
- Poročilo Coso – Sistem notranjega nadzora: integriran referenčni model za upravljanje tveganj podjetja;
- FCPA – U.S. Foreign Corrupt Practices Act z nadaljnjimi spremembami in dopolnitvami;
- Zakonodajni odlok št. 196 z dne 30.06.2003: »Kodeks o zaščiti osebnih podatkov«;
- Vsi predpisi, ki spreminjajo in/ali dopolnjujejo zgoraj navedene vire.

Notranji viri

- *Smernice upravnega odbora družbe eni s.p.a. glede dejavnosti notranje revizije*, ki so bile sprejete s sklepom z dne 17.12.2008 in uresničujejo, kar je bilo obravnavano na sestanku upravnega odbora z dne 30.10.2008;
- *Etični kodeks družbe eni*, ki ga je 14.03.2008 sprejel upravni odbor družbe Eni s.p.a.;
- *Model za organizacijo, upravljanje in nadzor po določbah zakonodajnega odloka št. 231 iz leta 2001* (v nadaljevanju Model 231), sprejet na zborovanju upravnega odbora družbe eni s.p.a. dne 14.03.2008;
- Protikorupcijske smernice, ki jih je s sklepom z dne 1.10.2009 sprejel upravni odbor družbe eni in so bile izdane z okrožnico št. 377 z dne 12.11.2009 ter vse nadaljnje spremembe in dopolnitve;
- *Model družbe eni Sistema za upravljanje za varstvo zdravja, varnosti, okolja in javne zaščite* – okrožnica št. 386 z dne 26.01.2010;
- *Pravilnik nadzornega sveta družbe eni s.p.a.³ za izvajanje zakonodaje na področju nadzora in certifikacije kakovosti*, ki ga je ta organ sprejel dne 15.06.2005 ter ga dopolnil 30.03.2007 in 7.04.2010;
- *Pravilnik odbora za notranji nadzor družbe eni s.p.a.*, ki ga je upravni odbor sprejel dne 16.12.2009 in ga je dne 11.03.2010 s sklepom spremenil;
- *Kodeks samodiscipline družbe eni*, ki ga je upravni odbor družbe eni s.p.a. sprejel dne 13.12.2006;

- *Management System Guideline »Sistem za notranji nadzor nad informacijami družbe eni – pravila in metode«*, ki jih je sprejel upravni odbor na sestanku dne 15.12.2010;
- *Priloga B » Podrobnosti glede ugotavljanja domnevno nedovoljenega ravnanja« MSG postopka »Človeški viri«*, ki jo je izdala družba eni s.p.a. dne 21.07.2011;
- *Normativa »Normativni sistem eni«*, izdan z okrožnico št. 176 z dne 7. julij 2005;
- *Normativa »Širjenje in sprejemanje normativnih dokumentov«*, izdan z okrožnico št. 305 z dne 20.12.2007;
- *Smernice za izvrševanje nalog v skladu z zakonodajnim odlokom št. 196/03: »Kodeks na področju zaščite osebnih podatkov«*, ki so bile izdane z okrožnico št. 291 z dne 29.10.2010;
- *MSG »Normativni sistem«*, ki ga je izdala družba eni s.p.a. dne 05.10.2010;
- *Postopek »Načini upravljanja normativnih dokumentov: postopki in operativna navodila«*, ki ga je družba eni s.p.a. izdala dne 15.03.2011;
- *New eni management and organization system (Nemo's)*;
- Vsak normativni dokument, ki spreminja in/ali dopolnjuje zgoraj navedene vire.

4. DEFINICIJE, OKRAJŠAVE IN KRATICE

V tem postopku imajo naslednji pomen:

- **Anti-Corruption Legal Support Unit:** struktura Direkcije za pravne zadeve družbe eni s.p.a., ki zagotavlja pomoč na področju preprečevanje korupcije in sistema notranjega nadzora.
- **Odbor za obravnavo opozoril:** sestavljajo ga Senior Executive Vice President za pravne zadeve, Executive Vice President oddelka za človeške vire in organizacijo, Executive Vice President oddelka za notranjo revizijo, ki je pristojen tudi za notranji nadzor družbe eni s.p.a. Za opozorila, ki se nanašajo na »pomembne zadeve«, je v Odbor za obravnavo opozoril vključen tudi Executive Vice President za upravo in bilanco družbe eni s.p.a.

³ Določen s strani upravnega odbora družbe eni s.p.a. z dne 22.03.2005 kot organ, ki ima od 1.06.2005 dalje vlogo revizijskega odbora za nadzor in certifikacijo kakovosti ter trgovanje z vrednostnimi papirji (SEC)

- **DINAU:** Uprava za notranjo revizijo družbe eni s.p.a.
- **eni:** družba eni s.p.a. in posredno ali neposredno odvisne družbe v Italiji ter tujini.
- **Protikorupcijske smernice:** smernice, ki jih je dne 01.10.2009 sprejel upravni odbor družbe eni s.p.a. in so bile izdane z okrožnico št. 377 z dne 12.11.2009.
- **Osebjne družbe eni:** uslužbenci in člani organov družbe (upravni odbor, nadzorni svet).
- **Predlog za arhiviranje:** je zaključna faza postopka upravljanja z opozorili; zadeva vsa prejeta opozorila ob koncu preiskovalne dejavnosti, zaključki te preučitve pa so posredovani v sprejem nadzornemu odboru.
- **Opozorilo:** je vsako obvestilo glede morebitnih kršitev, prakse in vedenja s strani osebja družbe eni ali tretjih, ki niso skladni z določbami Etičnega kodeksa družbe eni in/ali bi ji utegnili škodovati, četudi samo njeni podobi. Tovrstne kršitve se nanašajo na eno izmed naslednjih področij:
 - **Sistem notranjega nadzora:** »Sistem notranjega nadzora je v skladu z 8.P.1. odstavkom Kodeksa samodiscipline družbe eni celota pravil, postopkov in organizacijskih struktur, ki preko ustreznega postopka identifikacije, ocene, upravljanja in nadziranja poglobitvenih tveganj, omogočajo zdravo, pravilno in skladno vodenje podjetja s predhodno zastavljenimi cilji«. Zlasti se s tem postopkom želi nadzorovati: teme glede spoštovanja zakonov in zunanjih predpisov, kakor tudi notranjih predpisov in postopkov podjetja, goljufij, povezanih s premoženjem in informacijami družbe, upravne odgovornosti, itd., razen pomanjkljivosti, ki so jih strukture podjetja odkrile in dokumentirale v okviru izvajanja notranjega nadzora družbenih informacij, ki ga predvideva Nadzorni sistem za informacije družbe eni;
 - **Druge kršitve Etičnega kodeksa družbe eni s.p.a.:** gre za teme, povezane z etiko obnašanja, izvajanjem mobinga, nadlegovanjem, spori glede vodenja osebja, itd.

Morebitna opozorila, ki jih ni moč uvrstiti med zgornje primere, ne sodijo na področje uporabe tega postopka in bodo glede na posebnost področja⁴ posredovana pristojnim službam.

- **Anonimno opozorilo:** gre za opozorilo, v katerem osebni podatki pošiljatelja niso navedeni, prav tako jih ni mogoče ugotoviti z gotovostjo.
- **Zlonamerno opozorilo:** gre za opozorilo, ki ni utemeljeno in je bilo posredovano z namenom oškodovanja in povzročitve škode opozorjeni osebi in/ali družbi.
- **Utemeljeno opozorilo:** gre za opozorilo, v katerem so podani elementi, ki dejansko zadoščajo za pričetek preiskave (npr.: izvršitev nezakonitega dejanja, obdobje, v katerem je bilo dejanje storjeno in morebiti vrednost, vzroki in namen nezakonitega dejanja, družba/oddelek, na katero se takšno dejanje nanaša, udeležene osebe/enote, nepravilnosti nadzornega sistema, itd).

Za tovrstna opozorila Skupina za opozorila (gl. definicija v nadaljevanju) s preiskovalnimi orodji, ki jih ima na voljo, oceni:

⁴ Npr. opozorila glede prodajne dejavnosti (npr. ugovori na račune, obračune, itd.)

(i) ali je možno pridobiti koristne ugotovitve (utemeljeno opozorilo, ki se ga da preveriti)

(ii) ali ni možno pridobiti koristnih ugotovitev (utemeljeno opozorilo, ki ga ni moč preveriti).

- **Opozorilo glede pomembnih dejstev:** opozorilo glede operativnih nepravilnosti in/ali goljufij:
 - za katero je mogoče oceniti vpliv na bilance družbe eni s.p.a in/ali njenih odvisnih družb, ki je enak ali višji od 20% »stopnje pomembnosti«⁵, določene v Management System Guideline »Sistem notranjega nadzora eni nad informacijami družbe – Pravila in metode«, ki se nanašajo na parametre konsolidirane bilance in letnega poročila družbe eni s.p.a. za preteklo leto;
 - in/ali zadeva člane organov družbe eni, »najvišje vodilne«⁶ družbe eni s.p.a in odvisnih družb, ki kotirajo na borzi, ter prav tako družb Polimeri Europa in Syndial;
 - in/ali, da Odbor za obravnavo opozoril (v okviru opozoril, ki so bila temu odboru predana s strani Skupine za opozorila) meni, da ima pomemben vpliv na Sistem notranjega nadzora.
- **Skupina za opozorila:** v osnovi jo sestavljajo: Senior Executive Vice President za pravne zadeve, Executive Vice President oddelka za človeške vire in organizacijo ter Executive Vice President oddelka za notranjo revizijo. Za obravnavo opozoril glede »pomembnih zadev« je v skupino vključen tudi Vice President za notranji nadzor nad informacijami družbe Skupine eniadfin.
- **Teme HSE:** teme na področju zdravja, varnosti, okolja in javne zaščite⁷.
- **Tretji:** zunanji subjekti, ki so z družbo eni v interesnem odnosu (npr. partnerji, stranke, dobavitelji, revizijske družbe eni, svetovalci, sodelavci ter na splošno deležniki).

5. OPERATIVNE DEJAVNOSTI IN NAČINI

Načela in dejavnosti postopka upravljanja z opozorili so opisani v odstavkih, ki sledijo.

⁵ Management System Guideline »Sistem za notranji nadzor nad informacijami družbe eni – Pravila in metode« predvideva, da stopnje pomembnosti določi upravna služba družbe na podlagi formalno dokumentirane metodologije, le-te pa so skupne z revizijsko družbo. Preverjanje ustreznosti stopenj pomembnosti je izvedeno najmanj enkrat letno, dokumentiranje in predstavitev le-tega pa poteka med srečanji, namenjenimi predstavitvi zaključkov nadzornim organom glede ustreznosti in učinkovitosti nadzornega sistema za notranji nadzor finančnih informacij.

⁶ Za družbo eni s.p.a. so to osebe, ki so neposredno podrejene Chief Executive Officer in Chairman of the Board, direktorji korporacije ter Chairman/CEO/CFO odvisnih družb, ki kotirajo na borzi ter Chairman/CEO družb Polimeri e Europa in Syndial.

⁷ Glej »Model družbe eni Sistema za upravljanje za varstvo zdravja, varnosti, okolja in javne zaščite – Okrožnica št. 386 z dne 26.01.2010.

5.1. SPLOŠNA NAČELA

Sistem notranjega nadzora: »družba eni si prizadeva za vzpodbujanje in ohranjanje ustreznega sistema za notranji nadzor, ki *predstavlja celoto inštrumentov, potrebnih ali koristnih za usmerjanje, upravljanje in preverjanje dejavnosti podjetja s ciljem, da se zagotovi spoštovanje zakonov in postopkov podjetja, zaščita dobrin podjetja, optimalno in učinkovito vodenje dejavnosti ter pridobivanje točnih in popolnih računovodskih ter finančnih podatkov. Odgovornost za uresničitev učinkovitega sistema za notranji nadzor je skupna vsem nivojem organizacijske strukture družbe eni. Posledično celotno osebje družbe eni, v okviru svojih funkcij in pristojnosti, skrbi za oblikovanje in aktivno udeležbo pri pravilnem delovanju sistema za notranji nadzor.*

Družba eni na vseh stopnjah spodbuja širjenje kulture in postopkov, za katere so značilni zavedanje o obstoju nadzora ter miselnost, usmerjena v zavestno in prostovoljno izvajanje nadzora. Posledično so vodstveni kadri na prvem mestu ter celotno osebje družbe eni dolžni prispevati in biti soudeleženi v sistemu notranjega nadzora družbe eni ter s pozitivno naravnostjo k udeležbi spodbuditi tudi lastne sodelavce.«⁸

- **Neodvisnost in strokovnost dejavnosti notranje revizije:** služba za notranjo revizijo svojo dejavnost opravljajo tako, da zagotavlja in ohranja potrebne pogoje za neodvisnost ter potrebno objektivnost, pristojnost in strokovno skrbnost, ki so določeni v mednarodnih standardih za strokovno opravljanje notranje revizije in etičnem kodeksu, ki ju je izdal Inštitut notranjih revizorjev (IIA) ter prav tako v etičnem kodeksu družbe eni.
- **Zagotovilo anonimnosti:** vse osebe družbe eni, ki prejmejo opozorilo in/ali so vključene pri ravnanju z le-tem, so dolžne zagotoviti popolno zaupnost glede subjektov in dejstev opozorila ter v ta namen uporabiti kriterije in načine komunikacije, s katerimi se zaščiti dostojanstvo oseb, omenjenih v opozorilih.

Prav tako se zahteva zaščita anonimnosti oseb, ki so opozorilo podale, in sicer zato, da prijavitelji ne bi bili predmet kakršne koli oblike povračilnih dejanj. DINAU lahko po postopku, opisanem v nadaljevanju, sporoča te podatke (i) Odboru za obravnavo opozoril in Skupini za opozorila, (ii) vodstvenim položajem področij dejavnosti, na katera se opozorilo nanaša ter (iii) linijskim organizacijskim položajem, katerih naloga je izvedba ugotovitev, izključno v primerih, ko je njihovo znanje nujno potrebno za razumevanje opozorjenih dejstev in/ali za izvedbo povezanih preverjanj.

- **Zaščita pred zlonamernimi opozorili**«: družba eni si prizadeva za sodelovanje svojega osebja na vseh stopnjah, zato da bi v podjetju ohranili vzajemno spoštovanje dostojanstva, ugleda in dobrega imena vsakega posameznika.

Družba eni bo izvrševala ukrepe z namenom preprečevanja medsebojnih žalitev, diskriminacije in obrekovanja⁹. V ta namen družba eni zagotavlja ustrezno zaščito pred zlonamernimi opozorili, in sicer tako, da izloča podobna ravnanja ter obvešča subjekte/družbe v primerih ugotovljene zlonamernosti.

⁸ Etični kodeks eni – Poglavje III – 1. del

⁹ Etični kodeks eni – Poglavje I – 5.1. del

5.2. KOMUNIKACIJSKI KANALI

Da bi olajšala prejemanje opozoril, družba eni daje na razpolago vse možne komunikacijske kanale, ki okvirno vključujejo navadno pošto¹⁰, številke faksa¹¹, telefonski predal¹² in elektronsko pošto¹³, komunikacijska orodja na spletnih straneh¹⁴/spletni strani¹⁵ družbe eni.

Obstoj in ohranjanje zgoraj navedenih komunikacijskih kanalov zagotavlja Uprava za notranjo revizijo družbe eni s.p.a.¹⁶.

Vsaka »oseba družbe eni«, ki prejme opozorilo preko drugačnega komunikacijskega kanala, ga v izvorni obliki nemudoma posreduje Upravi za notranjo revizijo družbe eni (DINAU), in sicer ob uporabi kriterijev najvišje stopnje zaupnosti zaradi zaščite dostojanstva oseb, navedenih v opozorilu ter učinkovitosti ugotovitev. Upravi za notranjo revizijo (DINAU) morajo biti zaradi podaje ocene iz njihove pristojnosti posredovani tudi morebitni dokumenti, ki se nanašajo na opozorjena dejstva ter zaključki v ta namen že morebiti izvedenih ugotovitev.

Funkcije za notranjo revizijo družb, ki kotirajo na borzi ter »unbundled« družb Upravi za notranjo revizijo (DINAU) v vednost pošljejo kopijo neposredno prejetih opozoril in lastnim nadzornim organom zagotavljajo izvedbo preiskovalnih dejavnosti in poročanja, kot je to opisano v naslednjem 5.5. odstavku.

5.3. PREISKAVA

DINAU s pomočjo ene ali več naslednjih naštetih dejavnosti zagotavlja izvedbo potrebnih preverjanj opozorjenih dejstev, prav tako pa zagotavlja, da se te faze izvedejo v najkrajšem možnem času in ob zagotavljanju popolne ter skrbne preiskave:

1. Predhodno preverjanje
2. Ugotovitev
3. Revizija
4. Spremljanje popravilnih ukrepov

5.3.1. Predhodno preverjanje

Ob prejemu opozoril:

¹⁰ Na naslov: eni spa, Uprava za notranjo revizijo, P.le E. Mattei 1, 00144, Rim, Italija

¹¹ Št. fax: +39 06 598.27335

¹² Številka telefonskega predala: +39 06 598.27323

¹³ Elektronski naslov: segnalazioni@eni.com

¹⁴ Portal Myeni: <http://myeni.eni.it/irj/portal>

¹⁵ Naslov: <http://www.eni.com>

¹⁶ Razen namenskih informacijskih kanalov, ki so bili oblikovani v skladu z Modelom 231 (Odst. 3.2.2.). DINAU in nadzorni organi zagotavljajo medsebojno posredovanje prejetih opozoril v skladu z njihovo pristojnostjo.

DINAU:

a) odpre »Datoteke z opozorili« in vzdržuje »Sistem za upravljanje, spremljanje in poročanje o opozorilih«¹⁷;

b) posreduje neposredno prejeta opozorila, za katere so pristojne družbe, ki kotirajo na borzi in »unbundled« družbe, organom za notranjo revizijo, ki zagotavljajo izvedbo preiskovalnih dejavnosti ter obveščajo DINAU o zaključkih¹⁸ z namenom njihove vključitve v trimesečno poročilo, posredovano nadzornemu svetu družbe eni.

Skupina za opozorila:

Upošteva, da lahko za izvedbo ocenjevanja iz tega odstavka svoje znanje poglobi neposredno pri zainteresiranih strukturah podjetja in vpletenih osebah,

c) razvršča opozorila glede na njihovo vsebino v skladu s pripadnostjo tipologiji »Sistem notranjega nadzora« ali »Druga področja«;

d) preuči opozorila in nadzornemu svetu družbe eni s.p.a. predlaga zaustavitev postopka: (i) za presplošna opozorila in/ali opozorila, ki niso dovolj utemeljena, (ii) za opozorila, ki kažejo na očitno neutemeljenost ali zlonamernost¹⁹ ter (iii) za vsa tista opozorila o dejstvih, ki so v preteklosti že bila predmet preiskave in jih je nadzorni svet družbe eni s.p.a. že arhiviral, če uvodna preverjanja niso postregla z novimi podatki, ki bi nakazovali na potrebo po novih preiskovalnih dejanjih;

e) med »utemeljenimi opozorili« določi tista, za katera je pričetek postopka ugotavljanja s pomočjo razpoložljivih preiskovalnih orodij (i) ocenjen kot ustrezen za pridobitev dokazov o opozorjenih dejstvih (»utemeljena opozorila, ki jih je moč preveriti«) ali (ii) ne omogoča pridobitve uporabnih dokazov (»utemeljena opozorila, ki jih ni moč preveriti«);

f) pošlje »utemeljena opozorila, ki jih ni moč preveriti«, zainteresiranim linijskim enotam skupaj s priporočili glede izvedbe morebitnih pobud ter jih istočasno z obrazložitvijo vključi med tista, za katera se predlaga arhiviranje in jih je potrebno predložiti nadzornemu svetu družbe eni s.p.a.

DINAU

v zvezi z »utemeljenimi opozorili, ki jih je moč preveriti«:

g) opozorila, ki so uvrščena v skupino »Druge zadeve« posreduje pristojnim nadzornim organom, katerih vloga je tudi zagotavljanje spoštovanja Etičnega kodeksa, ti pa nato sprožijo izvajanje najustreznejših preverjanj, ocenijo njihove zaključke ter obvestijo DINAU o izvedenem arhiviranju, pri čemer zagotavljajo tudi tok poročanja po »Modelu 231«;

¹⁷ V tej fazi postopka DINAU v elektronski register vpiše izvirnik opozorila (glej tudi naslednji 7. odstavek »Arhiviranje, hramba in sledljivost«)

¹⁸ Glej naslednji 5.5 odstavek – *Opozorila, ki se nanašajo na družbe, ki kotirajo na borzi in »unbundled« družbe*

¹⁹ Pri čemer se za slednje upoštevajo dejavnosti, določene v naslednjem 5.6 odstavku »Disciplinski ukrepi«

h) obvesti o odprtju datoteke z opozorili, ki se nanašajo na teme *Sistema notranjega nadzora* (i) pristojne vodstvene subjekte družbe eni corporate in njenih oddelkov (tudi za odvisne družbe) ter vodstvene subjekte družb Polimeri Europa in Syndial, (ii) »*Odbor za obravnavo opozoril*« in (iii) »*Anti- Corruption Legal Support Unit*« da bi kot pristojna enota za pravno pomoč na področju sistema za notranji nadzor podala oceno ter zaradi upoštevanja protikorupcijskih smernic družbe eni;

i) v »*Sistem za upravljanje, spremljanje in poročanje o opozorilih*« vnese podatke, ki jih vsebujejo »*Datoteke z opozorili*«.

V primeru, ko gre za »utemeljena opozorila, ki jih je moč preveriti«, ki se uvrščajo med opozorila glede »pomembnih zadev²⁰«, DINAU nemudoma obvesti predsednika nadzornega sveta družbe eni s.p.a. z namenom, da bi slednji sklical izredni sestanek nadzornega sveta.

Poleg tega DINAU na prvem sestanku nadzornega sveta družbe²¹ eni s.p.a., tega obvesti o opozorilu ter o zaključkih prvih preverjanj, nadzorni organ družbe eni s.p.a. pa o temah iz njegove pristojnosti.

Uprava za pravne zadeve predhodno poda oceno o dejavnostih preiskovanja opozoril, ki jih preiskujejo javne oblasti, kot tudi za prenos revizijskih poročil sodnim oblastem.

5.3.2. Ugotavljanje

Cilj ugotavljanja je izvedba ciljanih preiskav o »preverljivih utemeljenih opozorilih«, ki omogočajo določanje, analizo in oceno morebitnih elementov za potrditev utemeljenosti o opozorjenih dejstvih.

DINAU zagotavlja izvedbo potrebnih preiskovalnih dejanj, in sicer neposredno pri zainteresiranih strukturah podjetja (linijah) oziroma preko osebja na ustreznem hierarhičnem nivoju, ki ga je določilo vodstvo družbe eni corporate, njeni ločeni oddelki (tudi za njihove odvisne družbe) ter družb Polimeri Europa in Syndial, tako da pridobi vse informacije in podatke, potrebne za ocenjevanje.

V tej fazi EVP za notranjo revizijo, ki je tudi v vlogi izvajalca notranjega nadzora, oceni potrebno po morebitni izvedbi »spot« revizije (glej odstavek 5.3.3.) ter o tem obvesti Chief Executiev Officer in nadzorne organe družbe eni s.p.a.

Ob zaključku preiskovalnih dejavnosti DINAU Odboru za obravnavo opozoril predloži predlog za zaključek postopka. Slednji lahko:

- potrdi vključitev predloga za zaustavitev postopka v »Trimesečno poročilo o opozorilih«²², ki ga odobri nadzorni svet družbe eni s.p.a. oziroma

²⁰ Glej 4. odst. »Definicije, okrajšave in krstice«. Če se opozorilo, ki ga uvrščamo med »opozorila glede pomembnih dejstev«, nanaša na neko odvisno družbo, DINAU o tem obvesti njen nadzorni svet in nadzorni organ.

²¹ Nadzorni svet lahko, tudi znotraj struktur družbe, določi neodvisne svetovalce ali druge strokovnjake v potrebnem obsegu za izvrševanje lastnih nalog (gl. Pravilnik o izvedbi nalog, določenih za nadzorni svet v skladu z ameriško zakonodajo).

²² Pretok informacij, ki se nanašajo na »Trimesečno poročilo o opozorilih«, je podrobno opisan v odstavku 5.4 tega postopka.

- zahteva dodatna preverjanja/preiskave²³.

Ko DINAU od Odbora za obravnavo opozoril prejme pozitivno mnenje glede predlogov za arhiviranje, jih vključi v »Trimesečno poročilo o opozorilih«, ki ga predloži nadzornemu svetu družbe eni s.p.a. v obravnavo.

Slednji potrdi predloge za arhiviranje iz poročila oziroma, kolikor se mu to zdi potrebno, zahteva od DINAU-a, da izvede dodatne preiskave oziroma revizijo na kraju samem²⁴.

Trimesečno poročilo v delih, ki so v pristojnosti družbe eni s.p.a., obravnava nadzorni organ družbe eni s.p.a., ki za »*tematike, povezane z upravno odgovornostjo družbe po zakonodajnem odloku št. 231/01*«, lahko od DINAU-a zahteva izvedbo dodatnih preverjanj ali izvedbo revizije na kraju samem (glej 5.3.3.)

Če se opozorilo nanaša na »*Teme HSE*«²⁵, je za ugotavljanje pristojna služba HSEQ Corporate, ki (i) spodbuja in usklajuje najustreznejša preiskovalna dejanja ter si pri tem pomaga s funkcijami HSE pristojnih poslovnih področij skladno z »*Modelom Eni Sistema za upravljanje za varovanje zdravja, varnosti, okolja in javne zaščite*« in področnimi dokumenti podjetja in ii) ocenjuje njihove zaključke.

O teh zaključkih HSEQ Corporate obvesti službo za notranjo revizijo za uporabo v »Trimesečnem poročilu o opozorilih«, ne glede na sistem poročanja, ki ga določa »*Model družbe eni Sistema za upravljanje za varovanje zdravja, varnosti, okolja in javne zaščite*« ter področni predpisi podjetja.

Pri opozorilih o »*Temah HSE*« in pred pridobitvijo njihovih rezultatov DINAU Datoteko dopolni z izidi ter jo kot informacijo za zaključek postopka posreduje Odboru za obravnavo opozoril.

5.3.3. Revizija

Cilj revizije opozoril je, da se izvedejo preverjanja, analize in posebne ocene glede utemeljenosti dejstev iz opozorila, ter da se oblikujejo priporočila za sprejem potrebnih popravniških ukrepov na zainteresiranih področjih/postopkih v podjetju, o katerih odgovorni pripravijo akcijski načrt.

²³ Po izvedenih dodatnih preverjanj /preiskav se potek dejavnosti ponovno začne pri točki 5.3.2.

²⁴ Nadzorni svet lahko, tudi znotraj struktur družbe, določi neodvisne svetovalce ali druge strokovnjake v potrebnem obsegu za izvršitev lastnih nalog (gl. Pravilnik o izvedbi nalog, določenih za nadzorni svet v skladu z ameriško zakonodajo). V tem primeru potek dejavnosti ponovno prične v točki 5.3.3 »Revizija«.

²⁵ Glej 4. odstavek »Definicije, okrajšave in kratice«.

Dejavnosti revidiranja opozoril²⁶ DINAU izvaja prednostno v primerjavi z ostalimi revizijami, ki so predvidene v letnem načrtu, upošteva načela in načine izvedbe, urejene v referenčnem regulativnem okvirju glede dejavnosti notranje revizije²⁷.

Tovrstne revizije oceni EVP notranje revizije, ki ima tudi vlogo notranjega nadzornika, le-te pa so razdeljene v skladu z določili navedenega referenčnega regulativnega okvirja.

Preden nadzorni organi družbe eni s.p.a. obravnavajo revizijska poročila, ki so bila izdana po prejemu opozorila, DINAU dopolni datoteko z izidi revizije in jo posreduje v informacijo za zaustavitev postopka Odboru za obravnavo opozoril.

5.3.4. Spremljanje popravnih ukrepov

Če so bili v fazi *ugotavljanja in/ali revizije* določeni popravni ukrepi za sistem notranjega nadzora, je za pripravo načrta popravnih ukrepov in s tem za odpravo odkritih kritičnih točk odgovorno vodstvo področij/postopkov, ki so bili predmet pregleda. DINAU spremlja izvedbo načrta popravnih ukrepov.

5.4. POROČANJE

DINAU zagotavlja pripravo trimesečnega poročila o opozorilih. Poročilo vsebuje datoteke z opozorili, ki so bile »odprte« v referenčnem trimesečju ter tiste, ki so »predlagane za arhiviranje« in se nanašajo na opozorila, prispela v istem trimesečju in/ali v predhodnih obdobjih²⁹.

Poročilo se posreduje osebam:

- Chairman of the board družbe eni s.p.a.;
- Chief Executive Officer družbe eni s.p.a.;
- Nadzornemu svetu družbe eni s.p.a.;
- Revizijski družbi družbe eni s.p.a.;
- Anti – Corruption Legal Support Unit družbe eni s.p.a.

²⁶ DINAU začne s pregledovanjem vsebine opozoril s pomočjo revidiranja, in sicer tako, da najprej: i) preveri, ali je načrtovana/poteka revizija dejavnosti iz opozorila; ii) v primeru, da ni, prične z revizijo na kraju samem ali, kolikor to omogočajo roki, vključi revizijo v načrt za naslednje leto; iii) v primeru, da je, oceni, ali je možno zajeti analizo vsebine opozorila v načrtovano revizijo, upošteva povezanost vsebine opozoril s področji načrtovane revizije in števila/količine opozoril, ki jih je potrebno obravnavati.

²⁷ »Smernice upravnega odbora družbe eni s.p.a. glede dejavnosti notranje revizije«, sprejete s sklepom z dne 17.12.2008, ki izvajajo sklepe upravnega odbora s seje z dne 30.1.2008.

²⁸ Popravni ukrepi, ki izhajajo iz opozoril, se lahko poleg izboljšanja sistema notranjega nadzora nanašajo tudi na upravljavska/disciplinska dejanja v razmerju do uslužbencev in/ali upravljavska dejanja v razmerju do tretjih.

²⁹ Med datotekami, ki so predlagane za arhiviranje, so tudi tiste, ki vsebujejo opozorila, glede katerih je skupina za opozorila predlagala zaustavitev postopka (tu so tudi utemeljena opozorila), saj se ni odločila za uvedbo postopka ugotavljanja, tovrstno odločitev pa je utemeljila in navedla predloge za morebitne alternativne pobude. Nadalje trimesečno poročilo vključuje opozorila, ki se nanašajo na družbe, ki kotirajo na borzi in na »unbundled« družbe ter so bila prejeta skladno z naslednjim odstavkom 5.5.

V fazi obravnave trimesečnega poročila o opozorilih nadzorni svet družbe eni s.p.a. oceni ali je potrebno posredovati datoteke z opozorili, ki so pomembne zaradi vpliva na Sistem notranjega nadzora Odboru za notranji nadzor.

Poleg tega se pred obravnavo s strani nadzornega sveta družbe eni s.p.a. trimesečno poročilo o opozorilih iz njihove pristojnosti posreduje naslednjim organom in subjektom:

- Nadzornemu organu družbe eni s.p.a.;
- Chief Operating Officer sektorjev družbe eni s.p.a. tudi za njihove odvisne družbe;
- Chief Corporate / Senior Executive Vice President družbe eni sp.a. tudi za njihove odvisne družbe;
- Chief Executive Officer družb Polimeri Europa in Syndal;
- Executive Vice President za upravo in balance družbe eni s.p.a., in sicer le glede opozoril, ki so se izkazala kot »utemeljena« in zadevajo: vrsto opozoril glede »pomembnih dejstev« oziroma teme povezane z računovodstvom, računovodsko revizijo, notranjim nadzorom nad računovodskim poročanjem in s tem povezanimi goljufijami³⁰.

Glede opozoril, ki se nanašajo na odvisne družbe, se trimesečno poročilo o opozorilih pred obravnavo v nadzornem svetu družbe eni s.p.a. posreduje vrhu³¹ vsake zainteresirane odvisne družbe ter njenim nadzornim organom³² (z izjemo družb, ki kotirajo na borzi in »unbundled« družb).

5.5. OPOZORILA, KI SE NANAŠAJO NA DRUŽBE, KI KOTIRAJO NA BORZI IN »UNBUNDLED« DRUŽBE

Funkcije za notranjo revizijo družb, ki kotirajo na borzi in »unbundled« družb, kolikor so prisotne:

- organu DINAU posredujejo kopijo prejetega opozorila ter sporočilo o odprtju njegove datoteke

³⁰ DINAU zagotavlja CFO, da bodo vsi podatki o ugotovljenih goljufijah na podlagi prejetih opozorilih iz tega predpisa na voljo za namene certifikacije iz 5.B točke 302. dela predpisa Sarabanes-Oxley Act ter za namene »Fraud risk assessment«.

³¹ CEO ali sorodni položaji.

³² To poročanje predstavlja prispevek k nalogam nadzora teh organov. Preverjanja, ki jih je izvedla služba za notranjo revizijo družbe eni s.p.a., ne spreminjajo pravic in avtonomnosti, ki je lastna nadzornim organom zainteresirane družbe v skladu z normativnimi dokumenti podjetja in zakoni. Pri »temah, ki se nanašajo na upravno odgovornost družbe po zakonodajnem odloku št. 231/2001,« se lahko nadzorni organi odvisnih družb, kolikor je to potrebno poslužijo zunanjih virov za izvedbo nadzora«, skladno z 3.3 odstavkom Modela 231, in sicer v potrebnem obsegu, skladno z »avtonomijo pri dajanju pobud in izvajanju nadzora« iz točke b 1. odstavka 6. člena zakonodajnega odloka št. 231/2001.

- zagotavljajo izvajanje preiskovalnih dejavnosti in DINAU obveščajo o njihovih izidih;
- zagotavljajo, da se trimesečna poročila o opozorilih posredujejo vrhu (CEO ali sorodnim položajem) in nadzornim organom, prav tako pa tudi vrhu (CEO ali sorodnim položajem) ter nadzornim organom njihovih odvisnih družb;
- organu DINAU posredujejo trimesečno poročilo, ki so ga potrdili organi za nadzor, skupaj z navedbo morebitnih opozoril z večjim vplivom na sistem notranjega nadzora zato, da bi to poročilo vključili v trimesečno poročilo, ki se posreduje nadzornemu svetu družbe eni s.p.a.

5.6. DISCIPLINSKI UKREPI

Družba eni si bo razumno prizadevala preprečiti morebitna ravnanja, ki kršijo protikorupcijske zakone in/ali ta postopek ter prekiniti in ustrezno sankcionirati morebitna protipravna ravnanja s strani osebja družbe eni.

V zvezi z uporabo tega postopka in v primeru, da iz zaključkov, pridobljenih v fazi *preiskave in/ali revizije*:

- izhajajo objektivni elementi, ki potrjujejo zlonamernost subjekta in/ali družbe, ki je podala opozorilo, skupina za opozorila na predlog enote za človeške vire družbe eni corporate v povezavi z zainteresirano službo za človeške vire, ko gre za uslužbence, odloči o morebitnih ukrepih zoper tovrstne naznanitelje, spremlja njihovo izvrševanje in zagotavlja, da so subjekt in/ali družba, na katere se takšno opozorilo nanaša nemudoma obveščeni;
- izhajajo domnevno nezakonita ali protipravna dejanja s strani enega ali več uslužbencev družbe eni, DINAU posreduje rezultate preiskave pristojnim enotam/položajem na podlagi določb *Priloge B – Podrobnosti glede ugotavljanja domnevno nezakonitega ravnanja – MSG postopka »Človeški viri«*.

Skladno z določbami Modela 231 in kolektivno pogodbo o delu ter drugimi nacionalnimi predpisi, ki se uporabljajo, družba eni sprejeme ustrezne disciplinske ukrepe za osebje družbe eni, ki (i) z dejanji krši protikorupcijske zakone in/ali ta postopek ter (ii) neutemeljeno opusti odkrivanje ali poročanje o morebitnih kršitvah, ali ki grozi in izvaja povračilna dejanja v razmerju do prijaviteljev kršitev. Disciplinski ukrepi lahko vključujejo prenehanje delovnega razmerja.

6. ODGOVORNOST DOPOLNJEVANJA

Enote in položaji, udeleženi pri dejavnostih, ki jih ureja ta dokument, so odgovorni za odkrivanje dogodkov operativne narave, ki kažejo na potrebo po dopolnitvah.

Na tovrstne ugotovitve se opozori DINAU ki, v sodelovanju s funkcijo Organizacija in uprava za pravne zadeve, zagotovi usklajevanje aktivnosti, potrebnih za dopolnitev dokumenta.
eni s.p.a. str. 15 od 17

7. ARHIVIRANJE, HRAMBA IN SLEDLJIVOST

Enote in položaji, udeležene pri dejavnostih, ki jih ureja ta dokument, vsaka na področju svoje pristojnosti ter s pomočjo uporabljenih informacijskih sistemov zagotavljajo sledljivost podatkov in informacij ter skrbijo za hrambo in arhiviranje pisnih in/ali elektronskih dokumentov, tako da omogočajo rekonstrukcijo različnih faz samega postopka.

Kdor prejme opozorilo po komunikacijskem kanalu, ki ni predviden v tem postopku, je odgovoren za to, da ga skupaj z morebitnimi prilogami posreduje organu DINAU.

Da bi zagotovili vodenje in sledljivost opozoril in s tem povezanih preiskovalnih dejavnosti, DINAU oblikuje in dopolnjuje »Sistem za upravljanje, spremljanje in poročanje o opozorilih«, v katerega vnaša datoteke z opozorili ter na ta način zagotovi arhiviranje vseh podpornih dokumentov.

V ta namen DINAU zagotavlja hrambo izvirnikov dokumentov z opozorili v za to namenjenih papirnatih/računalniških arhivih po najvišjih standardih družbe eni glede varnosti/zaupnosti podatkov.

Izvirniki dokumentov v pisni in/ali elektronski obliki morajo biti shranjeni najmanj 10 let. Delovni papirji, ki se nanašajo na revizije opozoril, so shranjeni v splošnem arhivu DINAU.

Skladno z veljavnim zakonom in postopki podjetja na področju varstva osebnih podatkov je zaščiten obdelava osebnih podatkov oseb, ki so udeležene in/ali navedene v opozorilih.

8. ŠIRJENJE IN PREVZEM

Ta postopek je razširjen v največji možni meri. V ta namen se ta postopek objavi ali izroči:

- vsakemu članu upravnega odbora in nadzornega sveta družbe eni s.p.a. in odvisnih družb;
- vsakemu članu nadzornega organa družbe eni s.p.a. in odvisnih družb, ki nastopajo tudi v vlogi nadzornikov etičnega kodeksa družbe eni;
- vsakemu uslužbencu družbe eni, in sicer tako, da je na ogled v prostorih, namenjenih obveščanju v podjetju.

Poleg tega je ta postopek objavljen na spletnih straneh in spletni strani družbe eni s.p.a. in njenih odvisnih družb.

9. IMETNIK PRAVICE IN ODGOVORNA OSEBA ZA OBDELAVO PODATKOV ZA NAMENE VAROVANJA OSEBNIH PODATKOV

»Imetnik pravice za obdelavo osebnih podatkov« iz tega postopka (črka f 1. odstavka 4. člena in 28. člen Kodeksa o varstvu osebnih podatkov) je, skladno s pravili, ki jih narekujejo smernice o varstvu osebnih podatkov družbe eni, pravna oseba (družba eni s.p.a. ali vsaka italijanska ali tuja družba, ki jo družba eni nadzira, v zvezi z nosilcem razmerja, na katero se nanašajo osebni podatki).

»Odgovorna oseba za obdelavo podatkov« iz opozoril (29. člen Kodeksa o varstvu osebnih podatkov) je, skladno s pravili, ki jih narekujejo smernice o zasebnosti družbe eni, odgovorna oseba na funkciji družbe eni (DINAU/RAOC) za upravljanje z opozorili na podlagi akta o imenovanju, ki ga je izdal imetnik pravice za obdelavo podatkov.

Odgovorna oseba obdeluje podatke upošteva veljavno zakonodajo in na podlagi navodil, ki jih prejme od imetnika pravice za obdelavo podatkov.

Imetniki pravice za obdelavo podatkov morajo nemudoma in brez zamude posredovati prejeta opozorila družbi eni (DINAU) v obliki in na načine, ki jih določa ta postopek.

