

## Referențialul de Conformitate Etică

**Conformitatea este unul dintre cele 5 principii pe care ENGIE și-a întemeiat politica de etică și conformitate.**

Asigurarea conformității în materie de etică permite determinarea nivelului de eficiență al Grupului în acest domeniu, prin măsurarea rezultatelor și a îmbunătățirii performanțelor.

Referențialul de conformitate etică constituie cadrul pentru punerea în aplicare a principiului potrivit căruia legile și reglementările se aplică fiecăruia dintre noi (Codul de conduită etică ENGIE, p. 8).

Acesta descrie modul în care este organizat Grupul pentru a sprijini implementarea programului de etică și conformitate al Grupului și pentru a măsura conformitatea. Reunește politicile, procedurile și activitățile Grupului menite să asigure implementarea efectivă a tuturor proceselor definite pe aria de etică și conformitate.

### 1. Principalele părți implicate în aspectele de conformitatea etică

---

Angajamentul etic al ENGIE este gestionat la cel mai înalt nivel al Grupului, sub impulsul Consiliului de Administrație și al conducerii generale a Grupului.

#### 1.1. CESDD

Consiliul de Administrație al ENGIE, prin Comitetul său pentru Etică, Mediu și Dezvoltare Durabilă („CESDD”), supraveghează organizarea funcției de etică și conformitate și monitorizează respectarea valorilor individuale și colective care stau la baza acțiunilor Grupului, precum și a regulilor de conduită pe care trebuie să le urmeze fiecare angajat. Acesta se asigură că Grupul dispune de mijloace adecvate pentru aplicarea acestor valori și reguli.

#### 1.2. Conducerea

Conducerea superioară a Grupului, în special Directorul General și toți ceilalți membri ai Comitetului Executiv, inclusiv Secretarul General, promovează și supervizează politica de etică și conformitate a ENGIE și se asigură că aceasta este aplicată în mod corespunzător. Aceștia sunt principalii promotori ai principiilor și angajamentelor Grupului în materie de etică și conformitate. Responsabilitățile lor în aceste domenii sunt transpuse la toate nivelurile liniei manageriale.

Un mesaj ferm de toleranță zero față de încălcările de etică, în special în ceea ce privește combaterea fraudei și a corupției, este integrat în întregul cadru de etică și conformitate al Grupului. Acest mesaj este comunicat periodic de Directorul General și transmis de manageri la toate nivelurile Grupului.

#### 1.3. Comitetul de Conformitate

Comitetul de Conformitate sprijină acțiunile ENGIE în materie de etică și conformitate. Prezidat de Secretarul General al Grupului, acesta este alcătuit din Directorul de Resurse Umane al Grupului, Directorul de Audit Intern al Grupului, Directorul de Control Intern al Grupului, Directorul Juridic al Grupului și Directorul pentru Etică, Conformitate și Protecția Datelor al Grupului.

Comitetul evaluează gestionarea incidentelor de etică și monitorizează procesul de actualizare a programului de Etică și Conformitate al Grupului.

#### **1.4. Departamentul de Etică, Conformitate și Protecția Datelor a Grupului**

În cadrul Secretariatului General, Departamentul de Etică, Conformitate și Protecția Datelor a Grupului gestionează integrarea eticii în strategia, managementul și practicile Grupului. Acesta propune politicile și procedurile în materie de etică și conformitate, precum și de protecție a datelor cu caracter personal, și coordonează implementarea lor de către GBU-uri, hub-uri regionale, entități și direcțiile Corporate.

Aceasta pune la dispoziția managerilor și angajaților instrumentele necesare: instruirii în domeniul eticii, documentație, instrumente de raportare, soluții pentru semnalarea unor posibile încălcări de etică etc.

Departamentul coordonează implementarea planului de vigilență al Grupului și monitorizează declararea incidentelor de etică și gestionarea acestora în cadrul Grupului.

Aceasta consolidează diferitele elemente ale analizei riscurilor etice la nivelul Grupului, gestionează procesul anual de conformitate etică și, în colaborare cu Departamentul de Audit Intern, evaluează implementarea efectivă a politicilor de etică și conformitate definite de Grup.

#### **1.5. Rețeaua de Etică și Conformitate**

Coordonată de Departamentul de Etică, Conformitate și Protecția Datelor a Grupului, rețeaua de Etică și Conformitate cuprindea, la sfârșitul anului 2023, peste 240 de persoane implicate activ în implementarea operațională a angajamentelor etice ale Grupului. Aceasta este alcătuită din membrii liniei de Etică și Conformitate, precum și din corespondenții de etică.

Membrii liniei de Etică și Conformitate includ Ofițerii de Etică și Conformitate ai GBU-urilor, hub-urilor regionale și entităților. Majoritatea membrilor îndeplinesc și alte responsabilități (juridice, sănătate și securitate, resurse umane etc.). În aspectele de Etică și Conformitate, aceștia raportează pe linie funcțională către funcția de Etică și Conformitate. Membrii liniei de Etică și Conformitate sunt responsabili pentru transpunerea misiunilor Direcției de Etică, Conformitate și Protecția Datelor a Grupului în cadrul entităților lor.

Rețeaua de Etică și Conformitate se bazează și pe corespondenții de etică, care transpun misiunile Departamentului de Etică, Conformitate și Protecția Datelor a Grupului în cadrul departamentelor de la sediul central al ENGIE.

Mobilizarea tuturor acestor părți contribuie la caracterul exemplar al practicilor Grupului în materie de etică și conformitate.

#### **1.6. Rețeaua Responsabililor pentru Protecția Datelor**

Coordonată de Departamentul de Etică, Conformitate și Protecția Datelor a Grupului, rețeaua Responsabililor pentru Protecția Datelor (DPM) număra, la sfârșitul anului 2023, aproximativ 130 de persoane implicate activ în implementarea operațională a angajamentelor Grupului în domeniul protecției datelor cu caracter personal.

Responsabilii pentru Protecția Datelor asigură, în special, implementarea cadrului Grupului privind protecția datelor cu caracter personal la nivelul entităților lor.

Responsabilitățile în materie de etică și conformitate sunt exercitate la toate nivelurile liniei manageriale. Ofițerii de Etică și Conformitate, corespondenții de etică și Responsabilii pentru Protecția Datelor de la fiecare nivel al organizației consiliază și sprijină managerul, care garantează aplicarea normelor de etică ale Grupului.

## **2. Analiza riscurilor etice**

---

Grupul se asigură că identifică în mod precis și detaliat riscurile etice cu care se poate confrunta, atât în activitățile sale curente, cât și în cadrul proiectelor sale de dezvoltare. Aceste analize permit elaborarea cartografierii riscurilor etice, actualizată anual și prezentată Comitetului pentru Etică, Mediu și Dezvoltare Durabilă (CESDD) al Consiliului de Administrație al ENGIE, precum și stabilirea unor planuri de acțiune specifice.

#### **2.1. O analiză a riscurilor etice integrată în procesul ERM al Grupului**

Evaluarea riscurilor etice, ținând seama de particularitățile activităților ENGIE, este inclusă în procesul anual de analiză a riscurilor al Grupului (ERM).

În cadrul procesului ERM sunt identificate pentru analiză cinci riscuri etice la nivel de Grup: corupția, încălcarea drepturilor omului, încălcarea dreptului concurenței, încălcarea normelor privind embargourile sau controlul exporturilor și fraudă. Analiza riscurilor aferentă procesului ERM al Grupului include și riscul privind protecția datelor cu caracter personal.

Entitățile Grupului fac obiectul unei analize anuale obligatorii privind expunerea lor la toate aceste riscuri etice. Două riscuri sunt considerate prioritare pentru ENGIE: riscul de corupție și riscul de încălcare a drepturilor omului. Aceste două riscuri fac obiectul unei metodologii de evaluare comune tuturor entităților Grupului, bazată pe liste de verificare specifice. Listele permit evaluarea tuturor componentelor riscului și, astfel, determinarea probabilității de apariție și a nivelului de impact. Pentru riscul de corupție și riscul de încălcare a drepturilor omului, toate entitățile Grupului trebuie să își înregistreze analizele în instrumentul de raportare ERM al Grupului, indiferent dacă aceste riscuri sunt sau nu majore pentru entitate.

Departamentul de Etică, Conformitate și Protecția Datelor a Grupului consolidează analizele riscurilor etice și actualizează anual cartografierea riscurilor etice ale Grupului, inclusiv elementele care trebuie avute în vedere pentru planul de acțiune al Grupului în materie de etică și conformitate. Aceste elemente sunt raportate anual Comitetului pentru Etică, Mediu și Dezvoltare Durabilă (CESDD) al Consiliului de Administrație al ENGIE.

## 2.2. Analiza riscurilor etice în cadrul proiectelor

Proiectele de investiții și contractele majore ale Grupului fac, de asemenea, obiectul unei analize a riscurilor etice înaintea oricărei decizii de angajare.

Politica de due diligence privind partenerii aferenți proiectelor de investiții, aplicabilă întregului Grup, impune în special entităților să analizeze riscul de corupție și riscul de încălcare a drepturilor omului pentru orice proiect nou. Entitățile trebuie să efectueze analiza riscurilor etice ale proiectului de investiții sau ale contractului în cauză în contextul pregătirii dosarului în vederea luării unei decizii.

## 3. Textele de referință ENGIE

---

Acțiunea ENGIE în materie de etică și conformitate se bazează pe 3 niveluri de texte de referință:

1. **Codul de conduită etică al Grupului**, care stabilește cadrul general în care trebuie să se înscrie conduita profesională a fiecărui angajat, prezintă cele cinci principii etice fundamentale ale ENGIE, descrie organizarea funcției de etică și conformitate a Grupului și explică aplicarea eticii în activitatea de zi cu zi prin exemple concrete, structurate pe teme. Documentul, disponibil în 10 limbi, este aplicabil tuturor angajaților Grupului și este comunicat părților interesate externe.
2. **Referențialele**, care unifică politicile și procedurile utilizate de ENGIE pentru implementarea concretă și dezvoltarea culturii etice în cadrul Grupului: referențialul de integritate, referențialul privind drepturile omului/politica privind drepturile omului și referențialul de conformitate etică.
3. **Codurile de conduită profesională**, care stabilesc implicațiile angajamentelor etice ale Grupului pentru anumite categorii profesionale.

În prezent, următoarele politici și proceduri (a se vedea arhitectura documentelor de referință ENGIE în materie de etică și conformitate, precum și prezentările politicilor și procedurilor de mai jos pe site-ul ENGIE și pe paginile de Etică și Conformitate de pe intranetul Grupului) sunt reunite în referențialul de conformitate etică:

- Sistemul de raportare a neregulilor al Grupului
- Procesul și instrumentul My Ethics Incident (raportarea managerială a incidentelor de etică)
- Ghidul privind investigațiile interne
- Planul de formare al Grupului în materie de Etică și Conformitate
- Ghidul practic privind maparea categoriilor de personal cel mai expuse riscului de corupție
- Procedura și instrumentul My Ethics Report (raportarea anuală privind conformitatea etică)
- Politica privind embargourile
- Politica privind integrarea eticii în procesele de resurse umane
- Orientările privind gestionarea semnalelor de avertizare timpurie
- Politica privind protecția datelor cu caracter personal

Pentru orice informații sau detalii referitoare la aceste teme, consultați direct politicile și procedurile menționate mai sus, disponibile pe site-ul My Ethics Compliance & Privacy și pe paginile intranetului Grupului. Politicile și procedurile care nu fac obiectul unor documente specifice disponibile tuturor angajaților sunt prezentate mai jos.

## 4. Raportarea managerială (My Ethics Incident) și gestionarea incidentelor de etică

---

GBU-urile, hub-urile regionale, entitățile și direcțiile Corporate ale Grupului trebuie să raporteze orice incident de etică suspectat, de îndată ce iau cunoștință de acesta, indiferent dacă este vorba despre acuzații sau incidente confirmate și indiferent de valoarea pecuniară implicată.

În acest scop, My Ethics Incident, care a fost declarat către CNIL (autoritatea franceză pentru protecția datelor), este instrumentul managerial al Grupului pentru raportarea incidentelor de etică. Acesta permite raportarea și gestionarea incidentelor de etică în șapte domenii: integritate contabilă și financiară, conflicte de interese, responsabilitate socială și drepturile omului, etica în afaceri, informații confidențiale, protecția activelor necorporale și protecția datelor cu caracter personal. În plus, raportările efectuate în cadrul sistemului de raportare a neregulilor al Grupului sunt monitorizate tot prin instrumentul My Ethics Incident. Accesul la My Ethics Incident este supus unei autorizări prealabile. Identitatea avertizorului și identitatea oricărei persoane potențial acuzate nu sunt introduse în instrument.

Fiecare situație raportată este analizată și/sau investigată. ENGIE se angajează să desfășoare cu diligență, independență și obiectivitate verificările și investigațiile interne, în conformitate cu prevederile Ghidului Grupului privind investigațiile interne. Fiecare situație confirmată trebuie să fie tratată în mod adecvat printr-o măsură individuală. Pentru fiecare situație confirmată se evaluează măsurile necesare pentru prevenirea repetării acesteia în viitor.

Instrumentul My Ethics Incident permite monitorizarea gestionării fiecărui incident până la închiderea acestuia. Cunoașterea aprofundată a incidentelor de etică și a modului în care acestea sunt gestionate contribuie la prevenirea riscurilor etice și la implementarea măsurilor corective. Cu excepția cazurilor justificate în mod corespunzător, gestionarea incidentelor de etică revine entității vizate, respectiv managerilor acesteia și managerilor responsabili de domeniul sau domeniile în care se încadrează incidentele. Comitetul de Conformitate al ENGIE evaluează gestionarea incidentelor de etică și monitorizează procesul de actualizare a programului de Etică și Conformitate al Grupului.

Acest subiect este raportat anual Comitetului pentru Etică, Mediu și Dezvoltare Durabilă (CESDD) al Consiliului de Administrație al ENGIE. Incidentele cele mai semnificative sunt, de asemenea, discutate în cadrul și/sau prezentate acestui comitet.

Informații detaliate privind procedura My Ethics Incident sunt puse la dispoziția persoanelor autorizate în instrumentul My Ethics Incident.

## 5. Sistemul de control

---

Eficacitatea sistemului de etică și conformitate se bazează pe capacitatea de a adapta permanent practicile entităților și ale Grupului în aceste domenii la nivelul de risc întâlnit, pe baza evaluării implementării efective a programului de etică și conformitate și a identificării situațiilor care favorizează cazurile de neaplicare a acestui program.

Diferitele teme enumerate mai jos sunt raportate anual Comitetului pentru Etică, Mediu și Dezvoltare Durabilă (CESDD) al Consiliului de Administrație al ENGIE.

### 5.1. Procedura anuală de conformitate

Monitorizarea implementării politicii Grupului în materie de etică și conformitate se bazează în special pe o procedură anuală de conformitate (care include indicatori privind, de exemplu, distribuirea documentației de etică, instruirile, implementarea politicilor de etică etc.), prin care sunt certificate practicile entităților în materie de etică și conformitate.

În fiecare an, procedura de conformitate evaluează în detaliu implementarea politicii de etică în cadrul entităților Grupului. La fiecare nivel organizațional, Ofițerii de Etică și Conformitate trebuie să întocmească un raport anual privind activitatea și progresele realizate de entitatea lor în acest domeniu, în conformitate cu regulile și procedurile ENGIE și cu orice dispoziții sau acțiuni specifice implementate de entitate, precum și planurile de acțiune rezultate. Raportul este transmis entității de supraveghere relevante și este însoțit de o scrisoare de conformitate din partea managerului, care certifică angajamentul acestuia față de aplicarea programului de etică și conformitate în organizația de care este responsabil.

La nivel Corporate, certificatul de control intern și conformitate etică furnizat de fiecare director (proces gestionat de Departamentul de Control Intern în parteneriat cu Departamentul de Etică, Conformitate și Protecția Datelor) este considerat raportul de conformitate al direcției Corporate respective. Procesul este completat de contribuțiile Ofițerilor de Etică și Conformitate și ale corespondenților de etică de la nivel Corporate către Departamentul de Etică, Conformitate și Protecția Datelor a Grupului, privind date cantitative adaptate activităților și mizelor fiecărei direcții (indicatori selectați din

raportul anual de conformitate). Toate aceste informații permit Grupului să își consolideze activitățile de control privind implementarea efectivă a programului de etică și conformitate la nivel Corporate.

Instrucțiunile pentru pregătirea raportului de conformitate sunt actualizate anual de Departamentul de Etică, Conformitate și Protecția Datelor a Grupului prin documentul „Metodologia anuală de raportare privind conformitatea etică”.

Toate datele colectate prin procedura anuală de conformitate, coroborate cu cele extrase din procesul ERM/de analiză a riscurilor etice, din raportarea managerială My Ethics Incident și din sistemul de raportare a neregulilor al Grupului, permit Departamentului de Etică, Conformitate și Protecția Datelor a Grupului să elaboreze raportul anual consolidat de conformitate al Grupului, care include indicatori privind progresul acțiunilor de etică și conformitate la nivelul Grupului și este prezentat Comitetului Executiv al Grupului și Comitetului pentru Etică, Mediu și Dezvoltare Durabilă (CESDD) al Consiliului de Administrație al ENGIE.

## **5.2. Programul de control intern INCOME, subprocesele COR4 și COR7**

Controalele-cheie destinate să detecteze posibile cazuri de neaplicare a politicilor și procedurilor Grupului în materie de etică și conformitate sunt integrate în programul de control intern INCOME, gestionat de Direcția de Control Intern, cu un subproces COR4 dedicat integral eticii și conformității și un subproces COR7 dedicat protecției datelor cu caracter personal. Respectarea principiilor etice, inclusiv în special prevenirea riscurilor de corupție, trafic de influență și fraudă, a riscului de încălcare a politicii privind embargourile, a riscului de protecție insuficientă a datelor cu caracter personal, a riscului de încălcare a drepturilor omului și a riscului de implementare insuficientă a planului de vigilență al Grupului, este integrată în programul de control intern INCOME. Aceste controale sunt stabilite în coordonare de Departamentul de Etică, Conformitate și Protecția Datelor a Grupului și Departamentul de Control Intern. Rezultatele lor sunt monitorizate în comun de Departamentul de Audit Intern și Departamentul de Etică, Conformitate și Protecția Datelor a Grupului. Toate aceste controale urmăresc să ofere o asigurare rezonabilă că Grupul este organizat astfel încât să își atingă obiectivele de etică și conformitate și obiectivele privind protecția datelor cu caracter personal. Acestea facilitează identificarea cauzelor care au făcut posibilă apariția incidentelor și a soluțiilor necesare pentru remedierea lor.

Pentru detalii privind subprocesele COR4 și COR7 ale programului INCOME, consultați referențialele disponibile pe SharePoint-ul Departamentului de Control Intern.

## **5.3. Analize aprofundate („deep dives”) de etică și conformitate. Audituri interne și externe**

De la caz la caz, la solicitarea Comitetului de Conformitate, Direcția de Control Intern, în colaborare cu Direcția de Etică, Conformitate și Protecția Datelor, efectuează analize aprofundate („deep dives”) ale incidentelor raportate în My Ethics Incident. Abordarea „deep dive” permite verificarea măsurii în care incidentele indică o deficiență mai semnificativă a controlului intern și dacă politicile și procedurile Grupului sunt implementate corect în entitățile vizate. În plus, această abordare este conformă cu cadrul COSO, care urmărește identificarea unor direcții de reflecție pentru optimizarea, îmbunătățirea și consolidarea continuă a controlului intern.

Sunt efectuate audituri interne și externe pentru a evalua implementarea efectivă a politicilor și procedurilor de etică și conformitate și, după caz, pentru a defini direcții de îmbunătățire.

În consecință, programul anual de audit al Grupului include „audituri ale entităților” privind implementarea programului de etică și conformitate. Aceste misiuni de audit includ în mod sistematic teme privind prevenirea corupției și „tonul dat de conducere”. De asemenea, acestea acoperă, de la caz la caz și în funcție de riscurile specifice ale entității, alte subiecte legate de gestionarea riscurilor de etică și conformitate și de prevenirea fraudei. Constatările auditului și recomandările aferente sunt integrate în managementul conformității.

Departamentul de Audit Intern desfășoară, de asemenea, audituri pe teme specifice. În plus, aceasta efectuează, împreună cu Departamentul de Etică, Conformitate și Protecția Datelor, audituri de investigație privind incidentele de etică.

În cele din urmă, atunci când este cazul, Grupul și entitățile sale apelează la serviciile unor firme externe de avocatură și audit pentru desfășurarea auditurilor de investigație privind incidentele de etică.

## **5.4. Certificarea externă**

În sprijinul politicii sale de îmbunătățire continuă, Grupul a decis să supună unei evaluări externe proiectarea și implementarea programului său anticorupție, printr-un proces de certificare.

În 2015, sistemul anticorupție al Grupului a fost certificat de Mazars, firmă de contabilitate și audit, și de ADIT, firmă de intelligence economic.

În 2018, ENGIE a obținut certificarea ISO 37001 pentru sistemele sale de management anti-mită din partea ETHIC Intelligence, organism de certificare specializat în certificarea programelor de prevenire a corupției. Certificarea a fost reînnoită în 2019 și 2020 în urma auditurilor de supraveghere.

În 2021, ENGIE a lansat cea de-a doua campanie de audit pentru certificarea ISO 37001, cu sprijinul EuroCompliance, organism de certificare specializat în certificarea programelor de prevenire a corupției. Drept urmare, Grupul a obținut un nou certificat ISO 37001 în 2021. Certificarea a fost reînnoită în 2022 și 2023 în urma auditurilor de supraveghere.

O nouă campanie de audit pentru certificarea ISO 37001 urma să fie lansată de ENGIE în cursul anului 2024.

Toate aceste audituri de certificare au fost efectuate atât la nivelul Grupului ENGIE, cât și în mai multe entități operaționale, acest perimetru reprezentând, în ansamblu, activitățile Grupului, atât din punct de vedere geografic, cât și al domeniilor de activitate.

---