

Segnalazioni anche anonime
ricevute da Italgas
e dalle società controllate

Anonymous and non-anonymous
reports received by Italgas
and its subsidiaries



Segnalazioni anche
anonime ricevute da
Italgas e dalle società
controllate

Anonymous and non-
anonymous reports
received by Italgas and
its subsidiaries



INDICE		4. Glossario	26
1. Obiettivo	5	5. Modalità di gestione del documento	31
2. Ambito di applicazione	5	5.1 Distribuzione, Conservazione e accesso alla documentazione	31
3. Descrizione del processo	7	5.2 Responsabilità di aggiornamento	35
3.1 Principi generali	7	5.3 Abrogazioni	36
3.2 Canali di comunicazione	10	5.4 Elenco Allegati	36
3.3 Istruttoria	12		
3.3.1 Verifica preliminare	12		
3.3.2 Accertamento	16		
3.3.3 Audit	18		
3.3.4 Monitoraggio azioni correttive	20		
3.4 Reporting	20		
3.5 Provvedimenti disciplinari	22		
3.6 Titolare e responsabile del trattamento dei dati ai fini della privacy	25		

CONTENTS		4. Definitions	26
1. Objective	5	5. Documentation management	31
2. Scope of application	5	5.1 Transmission, storage and access to documents	31
3. Description of the process	7	5.2 Responsibility for updating	35
3.1 General principles	7	5.3 Repeals	36
3.2 Channels of communication	10	5.4 List of annexes	36
3.3 Investigation	12		
3.3.1 Preliminary investigation	12		
3.3.2 Investigation	16		
3.3.3 Audit	19		
3.3.4 Corrective action monitoring	20		
3.4 Reporting	21		
3.5 Disciplinary measures	23		
3.6 Data controller and supervisor for privacy purposes	25		

1. Obiettivo

La presente procedura regola il processo di ricezione, analisi e trattamento delle segnalazioni da chiunque inviate o trasmesse, anche in forma confidenziale o anonima.

La presente procedura risponde agli adempimenti previsti dal Modello di organizzazione, gestione e controllo di cui al D.gs. n. 231 del 2001, dalla procedura Anticorruzione di Italgas, di cui è Strumento Normativo di supporto, e dalle normative sul Sistema di Controllo sull'Informativa Societaria.

2. Ambito di applicazione

La presente procedura si applica a Italgas S.p.A. e alle Società Controllate nell'ambito dell'attività di direzione e coordinamento esercitata dalla Società controllante.

Le Società controllate assicurano entro 60 giorni, laddove necessario e in coordinamento con la Funzione Organizzazione

1. Objective

This procedure is aimed at governing the process associated with the receipt, analysis and processing of the reports sent or transmitted by any party, including those that are confidential or anonymous.

This procedure is in compliance with the provisions laid down by the Organisational, Management and Control Model pursuant to Legislative Decree no. 231 of 2001, by the Italgas Corruption Procedure, for which it serves as a regulatory support tool, and by the regulations on the Corporate Reporting Control System.

2. Scope of application

This procedure applies:

- to Italgas Group as part of the management and control activities exercised by Italgas;
- to the reports received by Italgas and/or by its subsidiaries.

The Subsidiaries undertake to issue, within 60 days, wherever

e le funzioni che redigono il presente documento, l'emissione di appositi documenti di integrazione in relazione alle proprie specificità, con esclusivo riferimento ad aspetti di carattere organizzativo e fermi restando principi, regole e indirizzi definiti dalla normativa Italgas.

Italgas userà la propria influenza, in modo ragionevole secondo le circostanze, affinché le società in cui le controllate di Italgas hanno una partecipazione non di controllo soddisfino gli standard indicati nella presente Procedura, adottando e mantenendo un adeguato sistema di controllo interno in coerenza con i requisiti stabiliti dalle Leggi Anticorruzione.

La gestione delle segnalazioni ed il relativo trattamento dei dati ai fini privacy è effettuato da Italgas anche nell'interesse delle società controllate, in conformità ai principi di corretta gestione imprenditoriale delle controllate stesse, nel rispetto della loro autonomia decisionale e in osservanza della disciplina legislativa vigente e della normativa interna in materia di privacy, assicurando, altresì, le esigenze di riservatezza sottese allo svolgimento delle attività istruttorie.

necessary and in coordination with the departments in charge of drafting this document, special supplementary documents in relation to their specific areas of competence, with sole reference to aspects of an organisational nature and without prejudice to the principles, rules and guidelines set forth by Italgas regulations.

Italgas will also use its influence, as far as is reasonable according to the circumstances, to ensure that companies, whether Italian or foreign, in which Italgas subsidiaries have noncontrolling interests, meet the standards set out in this Procedure, adopting and maintaining an adequate internal control system, as required under the Anti-Corruption Laws. The report management and related data processing for privacy purposes is carried out by Italgas S.p.A., including in the interest of its subsidiaries, in compliance with the principles of proper business management of the same subsidiaries whilst respecting their decisionmaking independence and in observance of the regulations in force and the internal privacy policy, thereby also fulfilling the confidentiality requirements underlying the performance of preliminary investigation activities.

La presente procedura fa parte degli strumenti normativi Anticorruzione del Gruppo Italgas previsti dalla Procedura Anticorruzione.

Eventuali riferimenti normativi sono riportati in allegato.

3. Descrizione del processo

3.1 Principi generali

- Sistema di controllo interno: Italgas, così come previsto dal proprio Codice Etico, si impegna a promuovere e mantenere un adeguato sistema di controllo interno, da intendersi come l'insieme di tutti gli strumenti necessari o utili ad indirizzare, gestire e verificare le attività di impresa con l'obiettivo di assicurare il rispetto delle leggi e delle procedure aziendali, di proteggere i beni aziendali, di gestire in modo ottimale ed efficiente le attività e di fornire dati contabili e finanziari accurati e completi. La responsabilità di realizzare un sistema di

This procedure is part of the Anti-Corruption regulatory instruments of the Italgas Group, as provided for by the Anticorruption Procedure.

Any regulatory references are annexed hereto.

3. Description of the process

3.1 General principles

- Internal Control System: Italgas, as provided for by its Code of Ethics, undertakes to promote and maintain an adequate internal control system, to be understood as all the necessary or useful tools for addressing, managing and checking activities in the company, aimed at ensuring compliance with corporate laws and procedures, protecting corporate assets, efficiently managing activities, and providing precise and complete accounting and financial information. The responsibility for implementing an efficient

controllo interno efficace è comune a ogni livello della struttura organizzativa societaria. Di conseguenza tutto il Personale del Gruppo Italgas, nell'ambito delle funzioni e responsabilità ricoperte, è impegnato nel definire e nel partecipare attivamente al corretto funzionamento del sistema di controllo interno.

- Italgas promuove la diffusione a tutti i livelli di una cultura e di procedure caratterizzate dalla consapevolezza dell'esistenza dei controlli e dalla assunzione di una mentalità orientata all'esercizio consapevole e volontario dei controlli; di conseguenza il management in primo luogo e tutto il Personale del Gruppo Italgas in ogni caso è tenuto a contribuire e rendersi partecipe del sistema di controllo interno aziendale e, con attitudine positiva, a farne partecipi i propri collaboratori¹.
- Indipendenza e professionalità delle attività di internal audit: la funzione internal audit svolge le attività assicurando il mantenimento delle necessarie condizioni di indipendenza e la dovuta obiettività, competenza

1 Codice Etico Italgas.

internal control system is shared at all levels of Italgas' organisational structure. Consequently, all Italgas Group's Personnel, according to their functions and responsibilities, are involved in designing and actively participating in the correct functioning of the internal control system.

- Italgas promotes the dissemination, at every level of its organisation, of a culture and procedures characterised by awareness of the existence of controls and by an informed and voluntary control-oriented mentality; consequently, Italgas' management, firstly, and in any case all Italgas Group's Personnel, shall contribute to and participate in Italgas' internal control system and, with a positive attitude, involve its contractors in this respect¹.
- Independence and professionalism of internal audit activities: the Internal Audit department conducts its activities ensuring that the necessary conditions of independence and due professional objectivity, competence and diligence are maintained, as set out in the international standards for the

1 Italgas Code of Ethics

e diligenza professionali, statuite negli standard internazionali per la pratica professionale dell'Internal Audit e nel codice etico emanati dall'Institute of Internal Auditors (IIA), nonché nel Codice Etico aziendale.

- Garanzia di anonimato: tutte le unità/posizioni organizzative di Italgas S.p.A. e delle relative Società Controllate interessate dalla ricezione e trattamento delle segnalazioni, devono garantire l'assoluta riservatezza e anonimato delle persone segnalanti, utilizzando a tal fine criteri e modalità di comunicazione, idonei a tutelare l'onorabilità delle persone menzionate nelle segnalazioni, nonché l'anonimato dei segnalanti, affinché chi effettua la segnalazione non sia soggetto ad alcuna forma di ritorsione. La comunicazione di tali informazioni da parte della Funzione Internal Audit è consentita, secondo il processo di seguito descritto, (i) nei confronti del Comitato Segnalazioni, nonché (ii) alle posizioni apicali delle aree di attività interessate dalla segnalazione e (iii) alle posizioni organizzative di Linea incaricate di svolgere i relativi accertamenti, esclusivamente nei casi in cui la loro conoscenza sia indispensabile per la comprensione

Internal Audit professional practice and code of ethics issued by the Institute of Internal Auditors (IIA), as well as in the Italgas Code of Ethics.

- Anonymity guarantee: all organisational units/positions of Italgas S.p.A. and of the related subsidiaries concerned with the receipt and processing of reports are required to guarantee the utmost confidentiality and anonymity of the reporting parties, and to this end, they must use suitable communication criteria and methods to ensure the integrity of the people mentioned in the reports, as well as the anonymity of the reporting parties, so as to prevent the latter from being subject to any form of retaliation. The aforesaid information may be disclosed by the Ombudsman, according to the process set out hereunder, (i) to the competent Supervisory Bodies, (ii) to the Internal Audit, Legal and Human Resources Departments, as well as (iii) to the senior positions of the business areas affected by the report and (iii) to the Line organisational positions in charge of conducting the relevant investigations, solely in those cases where the knowledge thereof is crucial in order to understand the events reported

dei fatti segnalati e/o per la conduzione delle relative verifiche.

- Protezione dalle segnalazioni in “mala fede”: “Italgas auspica che il Personale del Gruppo Italgas, ad ogni livello, collabori a mantenere in azienda un clima di reciproco rispetto della dignità, dell’onore e della reputazione di ciascuno. La Società interverrà per impedire atteggiamenti interpersonali ingiuriosi, discriminatori o diffamatori.”². Pertanto Italgas e le Società Controllate garantiscono adeguata protezione dalle segnalazioni in “mala fede”, censurando simili condotte e informando i soggetti/società nei casi di accertata “mala fede”.

3.2. Canali di comunicazione

La Società, al fine di agevolare la ricezione delle segnalazioni, predispone tutti i possibili canali di comunicazione, indicati in Allegato 1.

2 Codice Etico Italgas.

and/or in order to perform the necessary inspections.

- Protection of reports “in bad faith”: “Italgas asks that Italgas Group Personnel, at every level, cooperate in maintaining a climate of mutual respect for a person’s dignity, honour and reputation. Italgas will do its best to prevent attitudes that might be considered offensive, discriminatory or abusive.”². Therefore, Italgas and its Subsidiaries ensure adequate protection against any reports “in bad faith”, by reprimanding any such conduct and notifying the entities/ companies in the event of ascertained “bad faith”.

3.2 Channels of communication

In order to make it easier to receive the reports, Italgas will set up all possible channels of communication, as specified in Annex 1. In addition to Italgas, the Subsidiaries also make reference to such channels.

The set-up and maintenance of the aforesaid channels of

2 Italgas Code of Ethics.

A tali canali fanno riferimento tutte le Società del Gruppo Italgas.

La predisposizione e il mantenimento dei suddetti canali di comunicazione è garantita dalla Funzione Internal Audit³.

Chiunque⁴ riceva una segnalazione transitata al di fuori dei canali previsti provvede a trasmetterla tempestivamente in originale alla Funzione Internal Audit, utilizzando criteri di massima riservatezza idonei a tutelare l'onorabilità delle persone segnalate e l'efficacia degli accertamenti. Alla Funzione Internal Audit deve essere trasmessa, per le valutazioni di competenza, anche l'eventuale documentazione sui fatti segnalati, nonché gli esiti degli accertamenti eventualmente già svolti in merito. La Funzione Internal Audit di Italgas assicura le relative attività di istruttoria e reporting agli Organi di Controllo societari come descritto nel successivo par. 0.

3 Sono fatti salvi i "canali informativi dedicati" istituiti ai sensi del Modello 231. La Funzione Internal Audit e gli Organismi di Vigilanza garantiscono l'inoltro reciproco delle Segnalazioni ricevute a seconda della loro competenza.

4 Personale del Gruppo Italgas, Organismi di Vigilanza, Società di Revisione e qualsiasi altro Business Partner.

communication is ensured by the Ombudsman, through the Internal Audit Department³.

Anyone ⁴who receives a report coming from outside the required channels must promptly send the original copy of the same to the Ombudsman, thereby using the utmost confidentiality criteria necessary to protect the integrity of any reported persons and the effectiveness of the investigations. For the purpose of performing the necessary evaluations, the Ombudsman must also receive the documentation, if any, pertaining to the reported events, as well as the outcome of any investigations already conducted on the matter.

The Ombudsman is responsible for the related investigation activities through the Internal Audit Department, the Legal Department as well as any other department having

3 This is without prejudice to the "dedicated information channels" established pursuant to Model 231. The Internal Audit Department and Supervisory Bodies ensure the mutual transmission of the Reports received within their purview.

4 Italgas Group Personnel, Supervisory Bodies, Independent Auditors and any other Business Partner.

3.3. Istruttoria

La Funzione Internal Audit assicura che vengano effettuate le necessarie verifiche sui fatti segnalati attraverso una o più delle seguenti attività, garantendo che tali fasi siano svolte nel minor tempo possibile e nel rispetto della completezza e accuratezza delle attività di istruttoria:

1. Verifica preliminare;
2. Accertamento;
3. Audit;
4. Monitoraggio azioni correttive.

3.3.1. Verifica preliminare

Alla ricezione delle segnalazioni:

La Funzione Internal Audit:

- a) provvede all'apertura dei "Fascicoli di segnalazioni" e alimenta il "Sistema di gestione, monitoraggio e reporting delle segnalazioni"⁵;

5 In tale fase la Funzione Internal Audit protocolla l'originale delle segnalazioni (vedi anche successivo Par. 4 "Conservazione e accesso alla documentazione").

competence in the specific case, and for the reporting to the corporate Control Bodies, as described in paragraph below.

3.3 Investigation

The necessary investigations are conducted with regard to the reported events through one or more of the following activities, ensuring that such stages are carried out as quickly as possible, whilst guaranteeing the completeness and accuracy of the investigation activities:

1. Preliminary investigation;
2. Investigation;
3. Audit;
4. Corrective action monitoring.

3.3.1 Preliminary investigation

Upon receipt of the reports, the Ombudsman, through the Internal Audit Department:

- a) proceeds to open the "Reports files" and enters them in the

- b) trasmette le segnalazioni al Comitato Segnalazioni.

Il Comitato Segnalazioni:

premesso che al fine di compiere le valutazioni di cui al presente paragrafo, può svolgere approfondimenti direttamente presso le strutture aziendali interessate o le persone coinvolte,

- a) classifica le segnalazioni, a seconda del loro contenuto, come appartenenti alla tipologia “Sistema di Controllo Interno” o “Altre Materie”;
- b) esamina le segnalazioni e propone l'archiviazione: (i) di quelle generiche e/o non sufficientemente circostanziate, (ii) di quelle palesemente infondate o “in mala fede”⁶, nonché (iii) di tutte quelle contenenti fatti già oggetto in passato di specifiche attività di istruttoria ove dalle verifiche preliminari svolte non emergano nuove informazioni tali da rendere necessarie ulteriori attività di verifica;
- c) identifica tra le “segnalazioni circostanziate” quelle per le quali, con gli strumenti di indagine a disposizione, l'avvio di

6 Ferme restando, per queste ultime, le azioni previste al successivo paragrafo 3.5 “Provvedimenti Disciplinari”.

- “Report management, monitoring and reporting system”⁵;
- b) classifies the reports, according to their content, as belonging to the “Internal Control System” or “Other issues” categories;
 - c) examines the reports and, after consulting with the Legal Department, proposes the filing to the competent Supervisory Body: (i) of any generic and/or insufficiently detailed reports, (ii) of any reports that are clearly without grounds or “in bad faith”⁶, as well as (iii) of all reports that have already been subject to specific investigation activities in the past where the preliminary investigations conducted do not give rise to new information such as to make it necessary to conduct further investigation activities; (2) identifies, from among the “detailed reports”, those for which, with the investigation instruments available, the launch of an investigation (i) is deemed to be suitable to provide findings on the events reported (“verifiable detailed

5 During this stage, the Internal Audit Department protocols the original copy of the reports (see also paragraph “Transmission, storage and accessibility of documentation”).

6 Without prejudice to, for the latter, the action set out in paragraph “Disciplinary Measures”, below.

- un accertamento (i) sia valutato idoneo a fornire riscontri sui fatti segnalati (“segnalazioni circostanziate verificabili”), o (ii) non consenta di ottenere utili riscontri (“segnalazioni circostanziate non verificabili”);
- d) invia le “segnalazioni circostanziate non verificabili” alle funzioni di linea interessate unitamente, se del caso, a raccomandazioni su eventuali iniziative da intraprendere.

In caso di segnalazioni che si riferiscono a un membro del comitato e/o ad attività da lui sovra ordinate, tale componente si astiene dal partecipare all'analisi e agli accertamenti.

In relazione alle “segnalazioni circostanziate verificabili” la Funzione Internal Audit:

- a) inoltra le segnalazioni classificate come “Altre materie” e attinenti a possibili violazioni del Codice Etico o a tematiche di responsabilità amministrativa delle società ex D.Lgs n. 231/2001, agli Organismi di Vigilanza competenti, anche in qualità di Garanti del Codice Etico, i quali promuovono le verifiche più opportune, ne valutano le relative risultanze e danno informativa alla Funzione Internal Audit dell'avvenuta

reports”), or (ii) does not make it possible to obtain any useful findings (“non-verifiable detailed reports”);

- d) sends the “non-verifiable detailed reports” to the line units concerned, together with any recommendations, if applicable, on any actions to take.

In relation to “verifiable detailed reports”, the Ombudsman, through the Internal Audit Department:

- a) sends the reports classified as “Other issues” and relating to possible violations of the Code of Ethics or to the administrative liability of companies pursuant to Legislative Decree No. 231/2001 to the competent Supervisory Bodies, in the capacity of Supervisors of the Code of Ethics, which promote the most appropriate investigations, evaluate the related findings and notify the Ombudsman of their filing, thereby ensuring the reporting flows established by “Model 231”;
- b) reports the opening of the reports files relating to Internal Control System issues (i) to the competent senior management of Italgas and its subsidiaries (ii) and to the Anti-Corruption Department for the relevant evaluations

- archiviazione, assicurando i flussi di reportistica previsti dal “Modello 231”;
- b) dà informativa dell’apertura dei fascicoli di segnalazione relativi a tematiche di Sistema di Controllo Interno (i) ai competenti soggetti apicali di Italgas e delle Società Controllate (ii) e alla Funzione Legale Anticorruzione per le valutazioni di competenza quale Funzione preposta all’assistenza legale;
 - c) in materia di sistema di controllo interno ai fini delle procedura Anticorruzione;
 - d) alimenta il “Sistema di gestione, monitoraggio e reporting delle segnalazioni” con le informazioni contenute nei “Fascicoli di segnalazioni”.

In caso di “segnalazioni circostanziate verificabili” riconducibili alla tipologia “fatti rilevanti” la Funzione Internal Audit informa tempestivamente il Comitato Segnalazioni, opportunamente integrato dal CFO, sulle prime verifiche svolte e, per le tematiche di competenza, l’Organismo di Vigilanza⁷.

7 Ai fini del presente documento ci si riferisce sempre all’Organismo di Vigilanza competente per Società.

in its capacity of unit in charge of legal assistance; on the matter of internal control system for the purposes of the Anti-Corruption Procedure; proceeds to enter the information contained in the “Reports files” in the “Report management, monitoring and reporting system”.

In the event of “verifiable detailed reports” belonging to the “significant events” category, the Ombudsman, through the Internal Audit Department, will promptly report on the first investigations conducted, and to the competent Supervisory Body⁷ and, for any issues within its purview, the Head of Legal Department and the CFO.

The preliminary investigation activities pertaining to the reported events which are being investigated by public authorities, as well as the transmission of audit reports to the Judicial Authority, are subject to prior evaluation by the Head of the Legal Department.

7 For the purposes of this document, reference is always made to the competent Supervisory Body for each Company.

Le attività di istruttoria afferenti fatti segnalati sui quali sono in corso di svolgimento indagini da parte di Autorità Pubbliche, nonché la trasmissione all’Autorità Giudiziaria di relazioni di audit, sono soggette a previa valutazione da parte del Responsabile della Funzione Legale.

3.3.2. Accertamento

L’obiettivo dell’accertamento è di svolgere verifiche mirate sulle “segnalazioni circostanziate verificabili” che consentano di individuare, analizzare e valutare gli eventuali elementi a conferma della fondatezza dei fatti segnalati.

La Funzione Internal Audit assicura lo svolgimento delle necessarie verifiche: direttamente, presso le strutture aziendali interessate (linee), ovvero tramite personale di linea di adeguato livello gerarchico eventualmente individuato dai soggetti apicali di Italgas e delle Società Controllate e acquisisce gli elementi informativi necessari alle valutazioni. In tale fase, il Responsabile Internal Audit valuta l’eventuale attivazione di un intervento di audit “spot” (vedi par. 3.3.3) dandone informativa all’Amministratore Delegato e agli organi di controllo aziendali.

3.3.2 Investigation

The investigation is aimed at conducting targeted inspections on “verifiable detailed reports” which make it possible to identify, analyse and evaluate any elements that might confirm whether the reported events are well-founded.

The Internal Audit Department ensures the performance of the necessary inspections: either directly, at the concerned company facilities (lines), or through line personnel in possession of an adequate seniority level that may be identified by the senior management of Italgas or its subsidiaries, and acquires the necessary information elements to perform the evaluations. During this stage, the Head of Internal Audit Department evaluates whether or not to activate a “spot” audit (see paragraph 3.3.3), notifying the Chief Executive Officer and the control bodies of Italgas.

At the end of the investigations, the Internal Department prepares⁸ and shares with the Ombudsman the filing proposal

8 Consulted, if necessary and within their area of competence, the Head of the Legal Department and the Head of Human Resources

Al termine degli accertamenti, la Funzione Internal Audit predispone la proposta di archiviazione per il Comitato Segnalazioni, il quale può:

- approvare l'inserimento nel "Report Trimestrale Segnalazioni"⁸
- richiedere ulteriori accertamenti/approfondimenti⁹.

Una volta ottenuto il parere positivo del Comitato Segnalazioni sulle proposte di archiviazione, la Funzione Internal Audit le inserisce nel "Report Trimestrale Segnalazioni".

Il Report Trimestrale, è sottoposto all'esame dell'Organismo di Vigilanza, il quale, per le "tematiche riguardanti la responsabilità amministrativa della società ex D.Lgs. 231/01", può richiedere alla Funzione Internal Audit di effettuare ulteriori accertamenti o di attivare un audit "spot" (vedi par. 3.3.3.).

Se la segnalazione attiene a "Tematiche HSE" l'accertamento

8 I flussi relativi al "Report Trimestrale Segnalazioni" sono descritti nel dettaglio al par. 3.4 della presente Procedura

9 Eseguiti gli ulteriori accertamenti/approfondimenti il flusso delle attività riprende dal punto 3.3.2.

for the competent Supervisory Body, which may:

- approve its inclusion in the "Quarterly Statements on Reports"⁹
- request further investigations/in-depth examinations¹⁰.

Having obtained the positive opinion of the competent Supervisory Body, the filing proposals are entered in the "Quarterly Statement on Reports".

The Quarterly Statements are subject to the review of the Supervisory Body by the Internal Audit Department, which, for "issues pertaining to the administrative liability of companies pursuant to Legislative Decree 231/01", may ask INTAU to conduct further investigations or activate a "spot" audit (see paragraph 3.3.3).

9 The flows relative to the "Quarterly statements on reports" are described in detail in paragraph 3.4 of this Procedure

10 Having completed the further investigations/in-depth examinations, the flow of activities resumes from point 3.3.2.

è richiesto per competenza alla Funzione HSEQ di Italgas che: i) promuove e coordina le verifiche più opportune, anche avvalendosi delle funzioni HSE delle società competenti, in linea con le normative aziendali in materia, e ii) ne valuta le relative risultanze. Di tali risultanze, la funzione HSEQ fornisce informativa all'Internal Audit, ai fini del "Report Trimestrale Segnalazioni", fatto salvo il sistema di reporting previsto dai Sistemi di Gestione e dalle normative aziendali in materia.

Per le segnalazioni attinenti alle "Tematiche HSE", a valle delle rispettive risultanze, la Funzione Internal Audit integra il Fascicolo con i relativi esiti e lo trasmette per informativa di archiviazione al Comitato Segnalazioni.

3.3.3. Audit

L'obiettivo delle attività di audit sulle segnalazioni è di procedere ad accertamenti, analisi e valutazioni specifiche circa la fondatezza dei fatti segnalati, nonché di formulare eventuali raccomandazioni in merito l'adozione delle necessarie azioni correttive sulle aree/processi aziendali interessati dalla segnalazione, a fronte delle quali i responsabili redigono uno specifico piano di azione.

If the report is related to "HSE Issues", the requested investigation falls within the purview of the HSEQ Department of Italgas, which: i) promotes and coordinates the most appropriate investigations, including by relying on the HSE departments of the relevant companies, in line with the applicable company regulations, and ii) evaluates the related findings.

The HSEQ department of Italgas notifies the Internal Audit department of such findings, for the purposes of the "Quarterly Statements on Reports", without prejudice to the reporting system provided for by the relevant Management Systems and company regulations.

For the reports relating to "HSE Issues", following the related findings, the Ombudsman, through the Internal Audit Department, supplements the File with the relevant outcomes and submits it to the competent Supervisory Body for filing information purposes.

Le attività di audit svolte su segnalazioni¹⁰ sono eseguite dalla Funzione Internal Audit con priorità rispetto agli altri audit previsti dal Piano annuale, tenendo in considerazione i principi e le modalità di svolgimento disciplinate dal quadro normativo di riferimento in tema di Attività di Internal Audit¹¹.

Tali audit sono valutati dal Responsabile Internal Audit e distribuiti nel rispetto di quanto previsto dal citato quadro normativo di riferimento.

A valle dell'esame da parte degli Organi di Controllo e Vigilanza di Italgas dei rapporti di audit emessi a seguito di segnalazioni, la Funzione Internal Audit integra il Fascicolo con i relativi esiti e lo trasmette per informativa di archiviazione al Comitato Segnalazioni.

10 La Funzione Internal Audit avvia la verifica del contenuto delle segnalazioni tramite intervento di audit procedendo preliminarmente a verificare se sia pianificato/in corso un audit sull'attività interessata dalla segnalazione i) in caso negativo, avvia un audit spot o, se compatibile con i tempi, inserisce l'audit nel piano dell'anno successivo; ii) in caso positivo, valuta se sia possibile ricomprendere l'analisi del contenuto delle segnalazioni nell'audit a piano, tenendo conto dell'inerenza delle asserzioni contenute nelle segnalazioni con gli ambiti dell'audit a piano e del numero/portata delle segnalazioni da esaminare.

11 *"Linee di indirizzo del Consiglio di Amministrazione di Italgas in tema di attività di Internal Audit".*

3.3.3 Audit

The aim of the audit activities on the reports is to proceed with specific investigations, analyses and evaluations in order to ascertain whether the reported events are well-founded, as well as to formulate any recommendations on the necessary corrective action to take on the company areas/processes concerned by the report, in relation to which the managers prepare a specific plan of action.

The audit activities carried out on the reports¹¹ are conducted by the Internal Audit Department with priority over other audits included in the Annual Plan, by taking into account the principles and methods of performance governed by the reference

11 The Ombudsman launches the investigation into the content of the reports through an audit and proceeds to conduct a preliminary check aimed at verifying whether an audit has been planned/ is underway on the activity concerned by the report; i) in the event of a negative outcome, it initiates a spot audit or, if compatible with the time schedule, it enters the audit in the plan for the following year; ii) in the event of a positive outcome, it evaluates whether it is possible to include the content review of the reports in the planned audit, taking into account the relevance of the statements contained in the reports to the scope of the planned audit and the number/volume of the reports to be examined.

3.3.4. Monitoraggio azioni correttive

Se dalle fasi accertamento e/o audit emergono azioni correttive sul sistema di controllo interno¹², è responsabilità del management delle aree/processi oggetto di verifica redigere un piano delle azioni correttive per la rimozione delle criticità rilevate. La Funzione Internal Audit ne monitora la relativa implementazione.

3.4. Reporting

La Funzione Internal Audit assicura la predisposizione di un report trimestrale sulle segnalazioni. 10 La Funzione Internal Audit avvia la verifica del contenuto delle segnalazioni tramite intervento di audit procedendo preliminarmente a verificare se sia pianificato/in corso un audit sull'attività interessata dalla segnalazione i) in caso negativo, avvia un audit spot o, se compatibile con i tempi, inserisce l'audit nel piano dell'anno successivo; ii) in caso positivo, valuta se sia possibile

12 Si evidenzia che le azioni correttive emerse a seguito di segnalazioni possono riguardare, oltre al miglioramento del sistema di controllo interno, azioni gestionali/disciplinari verso i dipendenti e/o azioni gestionali nei confronti dei terzi.

regulatory framework on the subject of Internal Audit Activities¹².

The said audits are evaluated by the Head of Internal Audit Department and distributed in compliance with the provisions laid down by the afore-mentioned reference regulatory framework.

Following the examination by Italgas Control and Supervisory Bodies of the audit reports issued following the reports, the Internal Audit Department supplements the File with the relevant outcomes and submits it to the competent Supervisory Body for filing information purposes.

3.3.4 Corrective action monitoring

If the investigation and/or audit stages give rise to corrective actions on the internal control system¹³, the management of the areas/processes under examination are responsible for

12 "Guidelines of the Board of Directors of Italgas on Internal Audit activities".

13 The corrective actions arising following the reports may also relate, apart from the improvement of the internal control system, to management/disciplinary actions against employees and/or management actions against third parties.

ricomprendere l'analisi del contenuto delle segnalazioni nell'audit a piano, tenendo conto dell'inerenza delle asserzioni contenute nelle segnalazioni con gli ambiti dell'audit a piano e del numero/portata delle segnalazioni da esaminare.

Il report contiene i fascicoli di segnalazioni "aperti" nel trimestre di riferimento, nonché quelli "proposti per l'archiviazione" relativi a segnalazioni pervenute nello stesso trimestre e/o rivenienti dai periodi precedenti¹³.

Il report viene trasmesso a:

- Presidente di Italgas;
- Amministratore Delegato di Italgas;
- Collegio Sindacale di Italgas;
- Comitato Controllo e Rischi e Operazioni con le Parti Correlate.

13 Tra i fascicoli proposti per l'archiviazione vi sono anche quelli contenenti le segnalazioni proposte per l'archiviazione ivi incluse le segnalazioni circostanziate per le quali non si è ritenuto di avviare l'accertamento, con indicazione delle motivazioni di tale decisione e dei suggerimenti sulle eventuali iniziative alternative da intraprendere. Inoltre il report trimestrale include le segnalazioni afferenti le società controllate

preparing a corrective action plan aimed at removing the critical issues found. Internal Audit Department monitors the related implementation.

3.4 Reporting

The Internal Audit Department ensures the preparation of quarterly statements on reports.

The statements contain files of any "open" reports in the reference quarter, as well as any reports subject to "filing proposals" relating to reports received in the same quarter and/or resulting from previous periods¹⁴.

The statements, shared by the Ombudsman, are sent to:

- The Chairman of Italgas;
- Chief Executive Officer of Italgas;
- Italgas Board of Statutory Auditors;

14 The filing proposals also include files containing reports proposed to be filed away, as well as any detailed reports for which it was not deemed necessary to launch an investigation, with an indication of the reasons behind the decision and suggestions on any alternative measures to be taken.
The quarterly statements also include reports relating to subsidiaries.

- Società di Revisione di Italgas;
- La Funzione Legale Anticorruzione di Italgas;
- Organismo di Vigilanza;
- Direttore Generale di Italgas.

Con riferimento alle segnalazioni riguardanti le società controllate il report, per la parte di competenza, viene trasmesso, agli Amministratori Delegati di ciascuna controllata interessata, nonché ai relativi Organi di Controllo e di Vigilanza¹⁴.

3.5. Provvedimenti disciplinari

Italgas farà ogni ragionevole sforzo al fine di impedire eventuali condotte in violazione delle Leggi Anticorruzione e/o della presente

14 Tale informativa viene data quale contributo ai compiti di controllo e di vigilanza propri di tali Organi. Le verifiche svolte dall'Internal Audit di Italgas non modificano le prerogative e l'autonomia propria degli Organi di Controllo e di Vigilanza della società interessata ai sensi delle normative aziendali e di Legge. Per le "tematiche riguardanti la responsabilità amministrativa della società ex D.Lgs. 231/2001", come previsto dal Modello 231 "gli Organismi di Vigilanza delle società controllate, ove necessario, possono ricorrere a risorse esterne per l'esecuzione dei controlli" nella misura dagli stessi ritenuta necessaria secondo gli "autonomi poteri di iniziativa e controllo" spettanti ex art. 6 comma 1 lett. b) del d.lgs. 231/2001.

- Control, Risk and Related Parties Transactions Committee;
- Italgas Independent auditing firm;
- Italgas Anti-corruption Legal;
- Supervisory Body;
- Italgas CFO;
- Italgas Head of Human Resources Department;
- Italgas Head of Legal Department.

With reference to the reports relating to the subsidiaries, the statements, insofar as relevant, are sent to the Chief Executive Officers of each subsidiary concerned, as well as to the related Control and Supervisory Bodies¹⁵.

15 The information is provided as part of the control and supervisory duties of said Bodies. The investigations conducted by Italgas Internal Audit do not modify the prerogatives and independence typical of the Control and Supervisory Bodies of the company concerned pursuant to company regulations and legal provisions. For "issues pertaining to the administrative liability of companies pursuant to Legislative Decree 231/2001", as set forth in Model 231 "the Supervisory Bodies of the subsidiaries, where necessary, may resort to external resources for the performance of the inspections" to the extent that they deem them necessary in accordance with the "independent powers of initiative and control" to which they are entitled pursuant to Article 6, paragraph 1 lett. b) of Legislative Decree 231/2001.

Procedura e di interrompere e sanzionare eventuali condotte contrarie poste in essere dal Personale del Gruppo Italgas.

In riferimento all'applicazione della presente Procedura, nel caso in cui dagli esiti rilevati nelle fasi accertamento e/o audit:

- emergano elementi oggettivi comprovanti la “malafede” da parte del soggetto e/o della società che ha effettuato la segnalazione, il Comitato Segnalazioni, su proposta della Funzione Risorse Umane, decide le eventuali azioni da intraprendere nei suoi confronti, ne monitora l'attuazione e assicura che sia informato tempestivamente il soggetto e/o la società segnalati;
- si evidenzino presunti comportamenti illeciti o irregolari da parte di uno o più dipendenti della società, la Funzione Internal Audit inoltra le risultanze delle verifiche al Responsabile Risorse Umane per le successive attività della funzione personale la quale:
 - istruisce la pratica raccogliendo dati e informazioni - sotto il profilo dei dipendenti coinvolti - presso le funzioni/società e verificando con le stesse l'eventuale danno arrecato alla società;

3.5 Disciplinary measures

Italgas will make every reasonable effort to prevent any conduct that violates the Anticorruption Laws and/or this Procedure, and to put a stop to and sanction any conduct to the contrary by Italgas Group Personnel.

With reference to the application of this Procedure, if the outcomes of the investigation and/or audit stages:

- give rise to objective elements proving the “bad faith” of the entity and/or company that has submitted the report, the Ombudsman, through the Internal Audit Department, informs the Supervisory Body that, on the proposal of the HRS Department, decides on any measures to be taken against the same, monitors the implementation thereof and ensures that the entity and/or company reported is promptly notified;
- highlight any alleged unlawful or irregular conduct by one or more Italgas employees, the Ombudsman, through the Internal Audit department, submits the findings of the investigations to the Head of HR Department for the

- esamina le possibili violazioni di legge e/o di contratto e/o di procedure interne (ivi compresi Codice Etico e Modello 231 di Italgas), con il supporto, per quanto di competenza, della pertinente Funzione Legale.

Nel caso in cui i presunti comportamenti illeciti riscontrati non vengano ritenuti passibili di provvedimenti disciplinari, la Funzione Personale predispone una proposta di archiviazione e ne da' comunicazione:

- al Responsabile della Funzione Risorse Umane;
- al Responsabile della Funzione Legale;
- al Responsabile della Funzione Internal Audit.

Nel caso in cui i presunti comportamenti illeciti riscontrati vengano ritenuti passibili di provvedimenti disciplinari, la funzione personale valuta la gravità dei comportamenti e formula una proposta di opportune azioni organizzative/gestionali. La proposta evidenzia il danno arrecato alla Società o la relativa stima.

La Funzione Personale provvede ad avviare le azioni disciplinari, dando tempestiva comunicazione degli esiti alla Funzione Legale.

subsequent activities to be carried out by the personnel department, which:

- initiates the procedure by collecting the data and information pertaining to the employees involved from the units/ companies and checks with the same as to the presence of any damage caused to the Company;
- examines the possible legal and/or contractual and/or internal procedure violations (including of Italgas Code of Ethics and Model 231), with the aid of the relevant legal department, within the latter's purview.

In the event that the alleged unlawful conduct is found not to give rise to disciplinary measures, the Personnel Department prepares a filing proposal and provides notice thereof:

- the Head of Human Resources Department;
- the Head of Legal Department;
- the of Internal Audit Department;
- to the Ombudsman.

In the event that the alleged unlawful conduct is found to give

Nel caso in cui le azioni poste in essere implicino o causino la risoluzione del rapporto di lavoro del dipendente, la Funzione Legale valuta le iniziative nei confronti delle Autorità Giudiziarie competenti e le azioni giudiziarie, rispettivamente da porre in essere e instaurare a tutela della società.

3.6. Titolare e responsabile del trattamento dei dati ai fini della privacy

Il “Titolare del trattamento” dei dati personali inerenti alla presente Procedura (art. 4, comma 1, lett. f, e art. 28 del Codice sulla privacy) è individuato nella persona giuridica (Italgas S.p.A. o ciascuna società da essa controllata in relazione alla titolarità dei rapporti cui afferiscono i dati stessi), in conformità alla Procedura “Adempimenti ai sensi del D.lgs. 196/2003: *Codice in materia di protezione dei dati personali*”.

Il “Responsabile del trattamento” dei dati inerenti alle segnalazioni (art. 29 del Codice sulla privacy) è individuato nel responsabile della Funzione Internal Audit, preposta alla

rise to disciplinary measures, the Personnel Department evaluates the seriousness of the conduct and formulates a proposal for the appropriate organisational/management actions. The proposal highlights the damage caused to the Company or the related estimate.

The Personnel Department proceeds to launch the disciplinary measures, thereby providing timely notice of the outcomes to the Legal Department and the competent Supervisory Body.

In such a situation, the Legal Department evaluates the necessary measures vis-à-vis the competent Judicial Authorities and any legal action to be implemented and carried out in order to protect Italgas' interests.

3.6 Data controller and supervisor for privacy purposes

The “Controller” of the personal data relating to this Procedure (Article 4, paragraph 1, let. f, and Article 28 of the Privacy Code) is identified in the legal entity (Italgas S.p.A. or each of Italgas' subsidiaries in relation to the ownership of the contracts

gestione delle segnalazioni, in virtù dell'atto di nomina emesso dal "Responsabile dell'Osservanza", in conformità alle regole dettate dalla Procedura "Adempimenti ai sensi del decreto legislativo 196/2003: codice in materia di protezione dei dati personali". Il Responsabile effettua il trattamento dei dati in osservanza della normativa vigente e sulla base delle istruzioni impartite dal titolare del trattamento.

I titolari del trattamento dei dati devono trasmettere immediatamente e, comunque, senza ritardo, le segnalazioni ricevute alla Funzione Internal Audit, secondo le forme e le modalità fissate dalla presente Procedura.

4. Glossario

Ai fini della presente procedura si intendono:

Business Partner: ogni parte terza, non dipendente, che riceve o fornisce prodotti o servizi da/al Gruppo Italgas o che agisce per conto di Italgas o che è probabile che abbia un Contatto

to which the data refer), in compliance with the Procedure "Obligations pursuant to Legislative Decree 196/03: Personal data protection code".

The "Supervisor" of the data relating to the reports (Article 29 of the Privacy Code) is identified as the Ombudsman, in charge of managing the reports, by virtue of the deed of appointment issued by the "Compliance Manager", in compliance with the rules set forth by the Anti-corruption Procedure. The Supervisor processes the data in compliance with the regulations currently in force and on the basis of the instructions received by the data controller.

The data controllers must send immediately and, in any event, without delay, the reports received by the Ombudsman, in accordance with the forms and methods set forth by this Procedure.

Rilevante nello svolgimento del suo incarico per conto di Italgas (ad esempio Joint Venture, Intermediari, Consulenti, agenti, franchisee, ecc.).

Comitato Segnalazioni: è composto dal Responsabile della Funzione Legale, dal Responsabile della Funzione Risorse Umane e dal Responsabile della Funzione Internal Audit. Per le segnalazioni relative a “fatti rilevanti”, il Comitato Segnalazioni è integrato dal CFO.

Funzione: ai sensi della presente procedura, unità organizzativa della società o di una propria controllata che si occupa delle attività specificate nelle varie fasi di processo. La funzione viene identificata puntualmente nell'organigramma in vigore in base alle responsabilità declinate nei relativi documenti organizzativi aziendali.

Personale del Gruppo Italgas: gli amministratori, dirigenti, membri degli organi sociali, del management e dipendenti di una società del Gruppo Italgas.

4. Definitions

For the purposes of this procedure, the terms set out below shall have the following meanings:

Business Partner: any non-dependent third party that receives or provides products or services from/for the Italgas Group, or which acts on behalf of Italgas, or which is likely to have Significant Contact in performing its task on behalf of Italgas (e.g. Joint Ventures, Intermediaries, Consultants, agents, franchisees, etc.)

Ombudsman: a subject external to the Company that receives and analyses each Report autonomously, pursuant to the rules laid down in this Procedure¹⁶.

¹⁶ The appointment of Ombudsman is approved by the Italgas Supervisory Body. The investigation is handled by the Legal Department, in compliance with applicable internal regulations. The Legal Department also ensures the formalisation of the appointment once it has been approved by the Body.

Proposta di archiviazione: è la fase conclusiva del processo di gestione delle segnalazioni; attiene tutte le segnalazioni ricevute al termine delle attività di istruttoria.

Segnalazione: qualsiasi notizia riguardante possibili violazioni, comportamenti e pratiche non conformi a quanto stabilito nel Codice Etico e/o che possano arrecare danno o pregiudizio, anche solo d'immagine, a Italgas, riferibili al Personale del Gruppo Italgas, ovvero a Terzi, e riconducibili ad una delle seguenti tematiche:

- Sistema di Controllo Interno;
- amministrativa delle società ex D.Lgs n. 231/2001, tematiche HSE, mobbing, security, anticorruzione, violazione dell'etica d'impresa ecc.).

Eventuali segnalazioni non riconducibili a tali casistiche non rientrano nell'ambito di applicazione della presente procedura e saranno trasmesse alle funzioni aziendali competenti, nel rispetto delle specifiche attribuzioni¹⁵.

¹⁵ Ad es. segnalazioni relative ad attività di natura commerciale (es. reclami per fatturazione, ecc.).

Italgas Group Personnel: directors, executives, officers, members of corporate bodies and management, management and employees of an Italgas Group Company.

Filing proposal: this is the final stage of the report management process; it refers to all reports received at the end of the preliminary investigation activities.

Report: any information relating to possible violations, conduct and practices that are not compliant with that established by the Italgas Code of Ethics and/or which can cause damage or prejudice, even if only to image, to Italgas or to Subsidiaries, relating to the Italgas Group Personnel or Third parties, and relating to any of the following matters:

- Internal Control System;
- other matters (such as, for example: violation of the Italgas Code of Ethics, corporate administrative liability pursuant to Legislative Decree no. 231/2001, HSE matters, mobbing, security, anti-corruption, violation of business ethics, etc.).

Società Controllata: ogni ente direttamente o indirettamente controllato (in base ai Principi Contabili Internazionali – IFRS 10 “Bilancio consolidato” e successive modifiche e integrazioni) da una Società del Gruppo Italgas.

Segnalazione anonima: segnalazione in cui le generalità del segnalante non siano esplicitate, né siano individuabili in maniera univoca.

Segnalazione in “malafede”: segnalazione priva di fondamento, fatta allo scopo di danneggiare o recare pregiudizio alla persona e/o società segnalata.

Segnalazione circostanziata: segnalazione che consente di individuare elementi di fatto ragionevolmente sufficienti per avviare un’istruttoria (ad es.: illecito commesso, periodo di riferimento ed eventualmente il valore, le cause e la finalità dell’illecito, società interessata, persone/funzioni coinvolte, anomalia sul sistema di controllo, ecc.).

Per tale tipologia di segnalazioni il Comitato Segnalazioni valuta

Subsidiary: any entity directly or indirectly controlled (in accordance with International Accounting Standards – IFRS 10 “Consolidated Financial Statements”, as amended and supplemented) by Italgas or by a Subsidiary.

Any reports falling outside the scope of the aforesaid cases do not fall within the scope of application of this procedure and will be passed on the relevant company departments, in accordance with their specific powers¹⁷.

Anonymous report: a report where the reporting party’s general details are not specified and cannot be unambiguously identified.

Report in “bad faith”: a report without grounds, submitted for the purpose of damaging or causing prejudice to the person and/or company being reported.

Detailed report: a report that makes it possible to identify

¹⁷ For example, reports relating to commercial activities (e.g. invoicing claims, etc.).

se, con gli strumenti di indagine a disposizione:

(i) possano essere ottenuti utili riscontri (segnalazione circostanziata verificabile),

ovvero

(ii) non possano essere ottenuti utili riscontri (segnalazione circostanziata non verificabile).

Segnalazione relativa a fatti rilevanti: segnalazione su anomalie operative e/o frodi:

- per la quale sia stimabile un impatto in bilancio per una Società del Gruppo Italgas uguale o superiore al 20% della “soglia di materialità” definita ai fini del “Sistema di Controllo sull’Informativa Societaria”, e/o che riguardi membri degli organi sociali di Italgas, “top manager”¹⁶ di Italgas S.p.A e delle società controllate. La rilevanza di tali segnalazioni è stabilita di concerto con il CFO;
- e/o che il “Comitato Segnalazioni” ritenga che abbia un impatto significativo sul Sistema di Controllo Interno.

16 Primi rapporti dell’Amministratore Delegato di Italgas e Amministratori Delegati delle società controllate.

reasonably sufficient factual elements to launch a preliminary investigation (offence committed, reference period and amount if applicable, reasons for and purposes of the offence, company concerned, people/units involved, control system irregularity, etc.).

With regard to this type of report, with the investigation instruments available, it is evaluated whether :

- it is possible to obtain useful findings (verifiable detailed report), or
- it is not possible to obtain useful findings (non-verifiable detailed report), or

Report relating to significant events: report on operating irregularities and/or frauds:

- a report whose estimated impact on the financial statements of Italgas and/or its subsidiaries is equal to or greater than 20% of the “materiality threshold” defined for the purposes of the “Corporate Reporting Control System”, and/or concerning

Tematiche HSE: temi di salute, sicurezza, ambiente e incolumità pubblica.

Terzi: soggetti esterni in relazioni d'interesse con Italgas (es. partner, clienti, fornitori, società di revisione di Italgas, consulenti, collaboratori e, in generale, gli stakeholder).

5. Modalità di gestione del documento storico delle revisioni

STORICO DELLE REVISIONI

Rev.	Data emissione	Descrizione principali modifiche
00	gg-mm-aaaa	- Prima emissione

Le principali modifiche sono evidenziate nel testo in azzurro e tramite sottolineatura tratteggiata.

the members of Italgas corporate bodies, "senior managers"¹⁸ of Italgas S.p.A and its subsidiaries. The relevance of such reports is determined in agreement with the CFO;

- and/or that have a significant impact on the Internal Control System.

HSE issues: health, safety, environment and public safety protection issues.

Third Parties: external entities in relations of interest with Italgas (e.g. Partners, clients, suppliers, Italgas independent auditors, consultants, contractors and stakeholders in general).

¹⁸ First-report individuals of the Chief Executive Officer of Italgas and Chief Executive Officers of the subsidiaries.

Nel caso in cui sia stato rivisto il testo di un intero paragrafo, la revisione è indicata dal titolo in azzurro e tramite sottolineatura tratteggiata.

5.1. Distribuzione, Conservazione e accesso alla documentazione

Le unità e le posizioni coinvolte nelle attività disciplinate dal presente documento assicurano, ciascuna per quanto di competenza e anche mediante i sistemi informativi utilizzati, la tracciabilità dei dati e delle informazioni e provvedono alla conservazione e archiviazione della documentazione prodotta, cartacea e/o elettronica, in modo da consentire la ricostruzione delle diverse fasi del processo stesso.

Tutta la documentazione di lavoro, conseguente all'applicazione della presente procedura, è conservata dalle funzioni competenti, secondo le tempistiche previste all'allegato 8 della procedura "Gestione del sistema organizzativo e normativo".

E' responsabilità di chi riceve una segnalazione al di fuori dei canali previsti dalla presente procedura trasmetterla alla

5. Documentation Management

CHRONOLOGY OF REVIEWS

Rev.	Issue date	Description of main changes
00	dd-mm-yyyy	- First issue

The main changes are highlighted in blue in the text and underlined with a broken line.

If the text of an entire paragraph has been revised, this is indicated by the title in blue and underlining with a broken line.

5.1 Transmission, storage and access to documents

The units and positions involved in the activities governed by this document ensure, each within its specific purview and including through the information systems used, the traceability

Funzione Internal Audit, unitamente agli eventuali allegati. Al fine di garantire la gestione e la tracciabilità delle segnalazioni e delle relative attività di istruttoria, la Funzione Internal Audit predispone e aggiorna il “Sistema di gestione, monitoraggio e reporting delle segnalazioni”, nel quale registra i Fascicoli di segnalazione, assicurando l’archiviazione di tutta la relativa documentazione di supporto.

A tale scopo la Funzione Internal Audit garantisce, la conservazione della documentazione originale delle segnalazioni in appositi archivi cartacei/informatici, con i più elevati standard di sicurezza/riservatezza.

La documentazione in originale, cartacea e/o elettronica, deve essere conservata per almeno 10 anni.

Le carte di lavoro relative agli audit riferiti alle segnalazioni sono conservate nell’archivio generale della Funzione Internal Audit.

E’ tutelato ai sensi della legge vigente e delle procedure

of the data and information and see to the storage and filing of the relevant documentation, whether in hard copy or electronic format, in such a way as to allow the reconstruction of the different stages of the process itself.

Anyone who receives a report outside of the channels envisaged by this procedure is required to send it to the Ombudsman, together with any annexes. In order to ensure the management and traceability of the reports and the related preliminary investigation activities, the Internal Audit Department prepares and updates the “Report management monitoring and reporting system”, where it records the Reports files, thereby ensuring that all the related supporting documentation is filed away. To this end, the storage of the original report documentation in special paper/IT archives is guaranteed with the highest security/confidentiality standards.

The original documentation, whether in hard copy or electronic format, must be stored for at least 10 years.

The paperwork relating to the audits concerning the reports is

aziendali in materia di privacy il trattamento dei dati personali delle persone coinvolte e/o citate nelle segnalazioni.

La presente Procedura ha la massima diffusione possibile. A tal fine, viene consegnata, o divulgata:

- a ogni membro del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale di Italgas e delle società controllate;
- a ogni membro dell'Organismo di Vigilanza di Italgas e delle società controllate, anche in qualità di Garanti del Codice Etico;
- a ogni dipendente di Italgas e delle società controllate mediante affissione negli spazi dedicati alle comunicazioni aziendali.

La presente Procedura è inoltre pubblicata sui siti intranet e internet di Italgas e delle stesse società controllate.

I luoghi e/o le modalità di conservazione della suddetta documentazione devono essere idonei a garantire accuratezza, integrità, reperibilità e accessibilità e tali da assicurare con tempestività il soddisfacimento delle richieste di recupero e di

stored in the general Internal Audit Department archive.

The processing of the personal data belonging to the people involved and/or mentioned in the reports is protected pursuant to the current laws and the company procedures on privacy protection.

This Procedure is intended to be distributed as widely as possible. To this end, it is delivered or disclosed:

- to every member of the Board of Directors and Statutory Board of Auditors of Italgas and of its subsidiaries;
- to every member of the Supervisory Body of Italgas and of its subsidiaries, including in the capacity of Guarantors of the Code of Ethics;
- to every employee of Italgas and of its subsidiaries by being affixed in the areas dedicated to corporate communications.

This Procedure is also published on the intranet and internet sites of Italgas and its subsidiaries.

messa a disposizione dei documenti e delle informazioni relative alla corretta ricostruzione degli eventi aziendali da parte delle funzioni aziendali competenti e/o dei Terzi autorizzati.

5.2. Responsabilità di aggiornamento

La Funzione Legale Anticorruzione di Italgas riesamina periodicamente la presente procedura, per assicurarne l'efficacia nel tempo e l'aderenza alle "best practice" emergenti, raccomandando miglioramenti nel caso in cui siano individuati gap o criticità. In caso di violazioni, è compito della Funzione Legale Anticorruzione stabilire se eventuali revisioni o miglioramenti procedurali possano impedire il ripetersi della violazione.

Resta fermo che tutte le funzioni/posizioni aziendali coinvolte nel processo sopra descritto sono responsabili, per quanto di competenza, di rilevare gli accadimenti aziendali che comportino la necessità di un adeguamento della presente normativa e di segnalarli alla funzione Organizzazione che assicura il coordinamento delle attività di aggiornamento della stessa.

Places and/or preservation methods of the aforementioned documentation must be suitable to guarantee its integrity, availability and accessibility by competent corporate units and/or authorised Third Parties.

5.2 Responsibility for updating

The Italgas Anti-Corruption Department reviews this procedure on a regular basis in order to ensure its effectiveness over time and its adherence to any emerging "best practices", thereby suggesting improvements if any gaps or critical issues are found. In the event of violations, the Anti-Corruption Legal Department is responsible for determining whether any procedural reviews or improvements may prevent the recurrence of the violation. It is understood that all corporate units/positions involved in the process described above are responsible, within their areas of competence, for identifying corporate events that necessitate that these regulations be updated and for reporting them to the Organisation Department, which coordinates the updating activities.

Le posizioni/funzioni responsabili dell'aggiornamento degli allegati sono indicate al paragrafo 5.4.

La diffusione di tutti gli aggiornamenti è assicurata dalla Funzione Organizzazione.

5.3. Abrogazioni

Nessuna Abrogazione.

5.4. Elenco Allegati

ALLEGATO	Funzione responsabile dell'aggiornamento
Allegato 1 - Canali di comunicazione	<i>Funzione Internal Audit</i>
Allegato 2 - Riferimenti esterni	<i>Funzione Affari Societari</i>

Individuals/departments responsible for updating the annexes are listed in Paragraph 5.4.

The competent Organisation Department is responsible for disseminating all updates.

5.3 Repeals

No repeal.

5.4 List of annexes

ANNEX	Unit responsible for updates
Annex 1 - Channels of communication	<i>Internal Audit Department</i>
Annex 2 - References	<i>Corporate Affairs Department</i>

ALLEGATO 1

“Canali di Comunicazione”

Aggiornamento del gg mese aaaa

Canali di comunicazione

I canali di comunicazione previsti sono i seguenti:

- posta ordinaria: Italgas S.p.a., Internal Audit, via Carlo Bo 11, 20143, Milano (MI)
- posta elettronica: segnalazioni@italgas.it.

ANNEX 1

“Communication channels”

Update as at dd mm yyyy

Communication channels

The following communication channels are envisaged:

- ordinary mail: Italgas S.p.A., Internal Audit, via Carlo Bo 11, 20143, Milan (MI);
- electronic mail: segnalazioni@mail.italgas.it.

ALLEGATO 2

Riferimenti esterni

Aggiornamento del gg mese aaaa

1. Riferimenti

Di seguito si riportano le principali normative esterne a cui la procedura fa riferimento:

- Art. 2408 c.c.
- Art. 149, 150, 151 del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 – Testo Unico della Finanza
- Art. 6.2.d) del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231;
- Codice di Autodisciplina di Borsa Italiana;
- Comunicazione Consob n. DAC/RM/97001574 del 20 febbraio 1997;
- Decreto Legislativo n. 196 del 30 giugno 2003: “Codice in materia di protezione dei dati personali”;
- Art. 6.2.d) del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231, per gli obblighi di informazione nei confronti dell’Organismo di Vigilanza con riferimento alle segnalazioni riguardanti il “Modello di organizzazione, gestione e controllo ex. D.Lgs n. 231 del 2001”;

ANNEX 2

References

Update as at dd mm yyyy

1. References

Below is a list of main external provisions to which this procedure refers:

- Article 2408 of the Italian Civil Code;
- Articles 149, 150 and 151 of Legislative Decree No. 58 of 24 February 1998, Consolidated Law on Finance
- Article 6.2.d) of Legislative Decree No. 231 of 8 June 2001;
- Code of Conduct of Borsa Italiana;
- Consob Communication No. DAC/RM/97001574 of 20 February 1997;
- Legislative Decree No. 196 of 30 June 2003: “Personal data protection code”;
- Article 6.2.d) of Legislative Decree No. 231 of 8 June 2001, for the reporting requirements relating to the Supervisory Body with reference to reports concerning the “Organisational, Management and Control Model pursuant to Legislative

- Decreto Legislativo n. 58/98 (Testo unico della Finanza - TUF), art. 154-bis e successivi aggiornamenti;
- Legge n. 262 del 28 dicembre 2005 “Disposizioni per la tutela del risparmio e la disciplina dei mercati finanziari”;
- Coso Report - Il Sistema di Controllo Interno: Un modello integrato di riferimento per la gestione dei rischi aziendali, per l’attribuzione della responsabilità ultima del SCI e del relativo monitoraggio al Vertice Societario, che ne assume la paternità e lo approva.
- Codice Penale italiano;
- Decreto Legislativo n. 231 del 2001;
- Legge n. 190 del 2012;
- UK Bribery Act emanato nel Regno Unito;
- Convenzione dell’Organizzazione per la Cooperazione e lo Sviluppo Economico sulla lotta alla corruzione dei pubblici ufficiali stranieri nelle operazioni economiche internazionali;
- Convenzione delle Nazioni Unite contro la corruzione;
- altre leggi di diritto pubblico e commerciale contro la corruzione vigenti nel mondo e i trattati internazionali anticorruzione;
- orientamenti giurisprudenziali.

Decree No. 231 of 2001”;

- Legislative Decree No. 58/98 (Consolidated Law on Finance - CLF), Article 154-bis, as subsequently amended;
- Law No. 262 of 28 December 2005, “Savings protection and rules governing financial markets”;
- Coso Report - Internal Control System: A reference integrated model for business risk management, for the purpose of assigning the final responsibility of the ICS (Internal Control System) and the related monitoring to Senior Management, which takes control thereof and approves it;
- Italian Criminal Code;
- Legislative Decree 231/2001;
- Law n. 190 of 2012;
- UK Bribery Act issued by the United Kingdom;
- OECD Convention on Combating Bribery of Foreign Public Officials in International Business Transactions;
- United Nations Convention against Corruption;
- other public and commercial anti-corruption legislation applicable worldwide and international anti-corruption treaties;
- case-law guidelines.



Italgas S.p.A.
Via Carlo Bo, 11
20143 - Milano

www.italgas.it

