

# Standard di Compliance Anticorruzione

Compliance Standard  
Anti-corruption





Standard di Compliance  
Anticorruzione

Compliance Standard  
Anti-corruption



## INDICE

<b>1. Abstract</b>	<b>5</b>	3.4.2 Omaggi, vantaggi economici o altre utilità dati a terze parti	23
<b>2. Funzioni coinvolte</b>	<b>7</b>	3.5 Contributi politici e sindacali	25
<b>3. Principi di compliance</b>	<b>10</b>	3.6 Contributi di beneficenza / donazioni	27
3.1 Principi generali	10	3.7 Attività di sponsorizzazione	30
3.2 Dichiarazione di Policy	14	3.8 Fornitori	34
3.3 Facilitation Payment	21	3.9 Business Partner	36
3.4 Omaggi, spese e ospitalità offerti e ricevuti	21	3.9.1 Requisiti per i contratti con i Business Partner	36
3.4.1 Omaggi, vantaggi economici o altre utilità offerti a, o ricevuti da, Personale del Gruppo Italgas	23	3.9.2 Joint Venture	39
		3.9.3 Intermediari	44

## CONTENTS

<b>1. Abstract</b>	<b>5</b>	3.4.2 Gifts, financial advantages or other benefits given to third parties	23
<b>2. Departments involved</b>	<b>7</b>	3.5 Political and trade union contributions	25
<b>3. Compliance principles</b>	<b>10</b>	3.6 Charitable contributions/ donations	27
3.1 General principles	10	3.7 Sponsorships	30
3.2 Policy declaration	14	3.8 Suppliers	34
3.3 Facilitation Payments	21	3.9 Business Partners	36
3.4 Gifts, expenses and hospitality – offered and received	21	3.9.1 Requirements for contracts with Business Partners	36
3.4.1 Gifts, financial advantages or other benefits offered to, or received from, Italgas Group Personnel	23	3.9.2 Joint Ventures	39
		3.9.3 Intermediaries	44

3.9.4 Consulenti	50	3.15.1 Sistema di reporting delle richieste	66
3.9.5 Valutazione preventiva delle variazioni	53	3.15.2 Sistema di reporting delle violazioni	67
3.10 Selezione ed assunzione del personale	54	3.16 Provvedimenti disciplinari e rimedi contrattuali	68
3.11 Acquisizioni e cessioni	55	3.17 Monitoraggio e miglioramenti	69
3.12 Procedure contabili	57	<b>4. Conservazione documentazione e responsabilità di aggiornamento</b>	<b>72</b>
3.13 Tenuta della contabilità e controlli interni	59	<b>5. Elenco allegati</b>	<b>72</b>
3.14 Formazione del personale e Comunicazione	63		
3.15 Sistema di reporting	66		

3.9.4 Consultants	50	3.15.1 Request reporting system	66
3.9.5 Prior assessment of changes	53	3.15.2 Violation reporting system	67
3.10 Selection and hiring of personnel	54	3.16 Disciplinary measures and contractual remedies	68
3.11 Acquisitions and disposals	55	3.17 Monitoring and improvements	69
3.12 Accounting procedures	57	<b>4. Conservation of documentation and responsibility for updates</b>	<b>72</b>
3.13 Account-keeping and internal controls	59	<b>5. List of annexes</b>	<b>72</b>
3.14 Personnel training and Disclosure	63		
3.15 Reporting system	66		



## 1. Abstract

Uno dei fattori chiave della reputazione del Gruppo Italgas<sup>1</sup> è la capacità di svolgere il proprio business con lealtà, correttezza, trasparenza, onestà e integrità, nel rispetto di leggi, regolamenti, analoghi requisiti obbligatori, standard internazionali e linee guida che si applicano al business del Gruppo Italgas.

Il presente standard di Compliance Anticorruzione è adottato allo scopo di fornire un quadro sistematico di riferimento delle norme in materia di Anticorruzione.

La presente normativa Anticorruzione è altresì adottata in osservanza:

- del decimo principio del Global Compact<sup>2</sup>, in base al quale *“le imprese si impegnano a contrastare la corruzione in ogni*

- 1 Italgas S.p.A. è quotata all'interno dell'indice FTSE MIB di Borsa Italiana e gli enti che esercitano il controllo sulla stessa sono indicati nella *“relazione sul governo societario e gli assetti proprietari”* pubblicata annualmente sul sito internet di Italgas e sono resi disponibili dalla Commissione nazionale per le Società e la Borsa (CONSOB) sul proprio sito web ufficiale <http://www.consob.it/web/consob/home>.
- 2 Il Global Compact o “Patto Globale” è un’iniziativa internazionale avviata nel luglio 2000 dalle Nazioni Unite per sostenere dieci principi universali relativi ai diritti umani, al lavoro, all’ambiente e alla lotta alla corruzione, che unisce governi, imprese, agenzie delle Nazioni Unite, organizzazioni del lavoro e della società civile, con lo scopo di contribuire alla realizzazione di *“un’economia globale più inclusiva e sostenibile”* introducendo al suo interno il rispetto e l’applicazione di valori comuni.

## 1. Abstract

One of the key factors in the Italgas Group’s<sup>1</sup> reputation is its ability to conduct its business with loyalty, fairness, transparency, honesty and integrity, in compliance with the laws, regulations, similar mandatory requirements, international standards and domestic and foreign guidelines that apply to the Italgas Group’s business.

This Anti-Corruption Compliance standard is being adopted for the purpose of providing a systematic reference framework to the anti-corruption standards.

This Anti-Corruption Procedure also complies:

- with the tenth principle of the Global Compact<sup>2</sup>, according to which *“businesses should work against corruption in all its*

- 1 Italgas S.p.A. is listed on the FTSE MIB index of Borsa Italiana and the entities that exercise control over it are indicated in the *“Corporate Governance and Ownership Structure Report”* published annually on Italgas’s website and made available by CONSOB (Commissione nazionale per le Società e la Borsa) on its official website <http://www.consob.it/web/consob/home>.
- 2 Launched in July 2000, the Global Compact is an international initiative of the United Nations to promote ten universal principles relating to human rights, labour, environment and anti-corruption, which brings together governments, businesses, United Nations agencies, labour organisations and civil society with the aim of creating *“a more inclusive and sustainable global economy”* by incorporating compliance with, and application of, shared values.

*sua forma, incluse l'estorsione e le tangenti*", cui Italgas ha aderito;

- della norma UNI ISO 37001:2016<sup>3</sup>, in base alla quale è richiesto *"un impegno a soddisfare i requisiti del sistema di gestione per la prevenzione della corruzione"* e *"un impegno per il miglioramento continuo del sistema di gestione per la prevenzione della corruzione"*, cui Italgas ha deciso di conformarsi.

In generale, le Leggi Anticorruzione qualificano come illegale, per il Personale del Gruppo Italgas, per i Business Partner<sup>4</sup> e per chiunque effettui attività a favore o per conto del Gruppo Italgas, la promessa, l'offerta, il pagamento o l'accettazione, in via diretta o indiretta, di denaro o di altre utilità allo scopo di ottenere o mantenere un affare o assicurarsi un ingiusto vantaggio in relazione alle attività d'impresa.

3 La norma tecnica UNI ISO 37001 del dicembre 2016 specifica requisiti e fornisce una guida per stabilire, mettere in atto, mantenere, aggiornare e migliorare un sistema di gestione per la prevenzione della corruzione.

4 L'espressione "Business Partner" ha il seguente significato: *"ogni parte terza, non dipendente, che riceve o fornisce prodotti o servizi da/ai Gruppo Italgas o che agisce per conto di Italgas o che è probabile che abbia un Contatto Rilevante nello svolgimento del suo incarico per conto di Italgas (ad esempio Joint Venture, Intermediari, Consulenti, agenti, franchisee, ecc.)"*.

*forms, including extortion and bribery*", signed by Italgas;

- of the standard UNI ISO 37001:2016<sup>3</sup>, which requires *"a undertaking to meet the requirements of the management system for the prevention of corruption"* and *"an undertaking to continuously improve the management system for the prevention of corruption,"* with which Italgas has decided to comply.

Generally speaking, it is unlawful under the Anti-Corruption Laws for Italgas Group personnel, its Business Partners<sup>4</sup> or any individual carrying out activities benefiting or on behalf of the Italgas Group, to promise, offer, pay or accept, either directly or indirectly, money or any other benefit for the purpose of obtaining or maintaining a transaction, or securing an unfair advantage in relation to business activities.

3 The technical standard UNI ISO 37001 of December 2016 specifies requirements and provides guidelines to establish, implement, maintain, update and improve the management system for the prevention of corruption.

4 Business Partner" means: *"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.)"*.



Questa normativa Anticorruzione si ispira ai principi di comportamento previsti nel Codice Etico di Italgas, costituendo uno Standard di Compliance, così come previsto dall'Italgas Enterprise System, e rappresenta un documento prescrittivo, applicabile a tutti i processi di Gruppo, che mira a fornire a tutto il Personale del Gruppo Italgas le regole da seguire per garantire la compliance alle Leggi Anticorruzione.

## 2. Funzioni coinvolte

Il Consiglio di Amministrazione ha la responsabilità del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi, comprensivo del sistema di controllo Anticorruzione, in relazione al quale svolge un ruolo di indirizzo e valutazione dell'adeguatezza del sistema stesso.

L'Amministratore Delegato cura l'istituzione e il mantenimento di un efficace sistema di controllo interno e di gestione dei rischi.

Il Consiglio di Amministrazione e l'Amministratore Delegato in ragione dei poteri e responsabilità a loro riconosciuti sono

This Anti-corruption Law draws on the conduct principles set out in Italgas' Code of Ethics, representing a Compliance Standard, as provided for by the Italgas Enterprise System, and represents a prescriptive document, applicable to all Group processes, which aims to provide Italgas Group personnel with the rules to follow to ensure compliance with the Anti-corruption Laws.

## 2. Departments involved

The Board of Directors is responsible for the internal control and risk management system, including the Anti-corruption control system, in relation to which its role is to guide and assess the adequacy of the system itself.

The Chief Executive Officer oversees the establishment and maintenance of an effective internal control and risk management system.

The Board of Directors and the Chief Executive Officer, on the basis of the powers and the responsibilities recognised to them, are respectively identified as the "governing body" and "top

rispettivamente individuati quale “organo direttivo” e “alta direzione” ai sensi della norma UNI ISO 37001:2016.

La funzione Programmi di Compliance Legale e Anticorruzione, in virtù dei poteri e delle responsabilità attribuite quale funzione di conformità per la prevenzione e il contrasto della corruzione, assicura il funzionamento del sistema per la prevenzione ed il contrasto della corruzione, valutandone l'adeguatezza nel tempo e l'efficace attuazione, nonché tenendo periodicamente informati in merito l'“organo direttivo” e l'“alta direzione” come sopra individuati.

L'attività di riesame del sistema di gestione per la prevenzione ed il contrasto della corruzione è coordinata dalla funzione Programmi di Compliance Legale e Anticorruzione. Il riesame è comunque sempre riportato al Consiglio di Amministrazione (nella qualità di “organo direttivo”) e all'Amministratore Delegato (nella qualità di “alta direzione”), anche tramite apposito comitato (come per Italgas S.p.a. è il Comitato Controllo e Rischi e Operazioni con Parti Correlate, che in conformità al proprio regolamento, ne sintetizzerà e trasmetterà gli esiti al Consiglio di Amministrazione e all'Amministratore Delegato, informandone il Collegio Sindacale).

management” pursuant to the standard UNI ISO 37001:2016.

The Anti-Corruption Legal Compliance Programmes Department, pursuant to the powers and responsibilities attributed as the compliance department for the prevention and fight against corruption, ensures the operation of the prevention and fight against corruption system, assessing its adequacy over time and its effective implementation, and keeping the “governing body” and “top management,” as identified above, periodically informed.

The review of the management system for the prevention and fight against corruption is coordinated by the Anti-Corruption Legal Compliance Programmes Department. The review is in any case always referred to the Board of Directors (as the “governing body”) and the Chief Executive Officer (as the “top management”), also by means of a specific committee (for Italgas it is the Control, Risk and Related Party Transactions Committee, which, in compliance with its regulations, summarises and delivers the results to the Board of Directors and the Chief Executive Officer, informing the Board of Statutory Auditors).

Sono di seguito elencate le funzioni citate nel presente Standard di Compliance Anticorruzione.

<b>FUNZIONE CITATA NEL PRESENTE DOCUMENTO</b>	<b>UNITÀ ORGANIZZATIVA</b>
Funzione Compliance Legale	Programmi di Compliance Legale e Anticorruzione (PROCLE)
Funzione Legale Anticorruzione	Programmi di Compliance Legale e Anticorruzione (PROCLE)
Funzione Legale	Affari Legali, Societari e Compliance
Funzione Comunicazione Esterna	Relazioni Esterne e Comunicazione (RELECOM)
Funzione Formazione	Selezione e Formazione (SEFORM)
Funzione Internal Audit	Internal Audit (INTAU)

The departments mentioned in this Anti-corruption Compliance Standard are listed below.

<b>DEPARTMENT MENTIONED IN THIS DOCUMENT</b>	<b>ORGANISATIONAL UNIT</b>
Legal Compliance Department	Anti-corruption Legal Compliance Programmes (PROCLE)
Anti-corruption Legal Department	Anti-corruption Legal Compliance Programmes (PROCLE)
Legal Department	Legal, Corporate and Compliance Affairs
External Communication Department	External Relations and Communication (RELECOM)
Training Department	Selection and Training (SEFORM)
Internal Audit Department	Internal Audit (INTAU)

### 3. Principi di compliance

#### 3.1 Principi generali

##### **Le Leggi Anticorruzione**

Quasi tutti i Paesi hanno leggi che proibiscono la corruzione dei propri Pubblici Ufficiali e molti altri hanno leggi che considerano reato la corruzione di Pubblici Ufficiali di altri Paesi. Molti Paesi hanno inoltre leggi che proibiscono, come in Italia, anche la corruzione tra privati.

Poiché le Società del Gruppo Italgas hanno la loro sede legale in Italia, l'intero Gruppo e il Personale dello stesso sono soggetti alla legge italiana e, in particolare, al Codice Civile, al Codice Penale, al Codice dei Contratti Pubblici e al Decreto Legislativo n. 231 del 2001.

Inoltre il Gruppo Italgas e il proprio Personale potrebbero essere soggetti alle leggi di altri Paesi, incluse quelle di ratifica di Convenzioni Internazionali, che vietano la corruzione di Pubblici Ufficiali e la corruzione tra privati, quali:

- la Convenzione dell'Organizzazione per la Cooperazione e lo Sviluppo Economico sulla lotta alla corruzione dei Pubblici

### 3. Compliance principles

#### 3.1 General principles

##### **The Anti-Corruption Laws**

Almost all countries have laws prohibiting bribery of their Public Officials, and many countries have laws criminalizing corruption of other countries' Public Officials. Many countries, including Italy, also have laws that prohibit bribery among private parties.

As the Italgas Group Companies have their registered offices in Italy, the entire Group and its Personnel are subject to Italian law and, in particular, to the Civil Code, the Criminal Code, the Public Contracts Code and Legislative Decree No. 231/2001.

The Italgas Group and its Personnel may also be subject to the laws of other countries, including those laws ratifying International Conventions, which prohibit bribery of Public Officials and bribery between private citizens, such as:

- the OECD Convention on Combating Bribery of Foreign Public Officials in International Business Transactions;

- Ufficiali stranieri nelle operazioni economiche internazionali;
- la Convenzione delle Nazioni Unite contro la corruzione;
  - il Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) emanato negli Stati Uniti;
  - l'UK Bribery Act emanato nel Regno Unito;
- e loro successive modifiche ed integrazioni.

Le Leggi Anticorruzione:

- proibiscono i pagamenti effettuati sia direttamente sia indirettamente – inclusi quei pagamenti effettuati a chiunque con la consapevolezza che quel pagamento sarà condiviso con un Pubblico Ufficiale o con un privato – così come le offerte o promesse di un pagamento o altra utilità a fini corruttivi a Pubblici Ufficiali o privati. In base alle Leggi Anticorruzione, il Gruppo Italgas e/o il Personale del Gruppo Italgas, potrebbero essere ritenuti responsabili per offerte o pagamenti effettuati da chiunque agisca per conto della società in relazione alle attività d'impresa, qualora il Gruppo Italgas e/o il Personale del Gruppo Italgas sia a conoscenza o ragionevolmente avrebbe dovuto essere a conoscenza che tale offerta o pagamento è effettuato in maniera impropria;

- the United Nations Convention against Corruption;
  - the Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) issued by the United States;
  - the UK Bribery Act issued by the United Kingdom;
- and their subsequent amendments and supplements.

The Anti-Corruption Laws:

- prohibit both direct and indirect payments – including payments to anyone while knowing the payment will be shared with a Public Official or a private party – as well as offers or promises of a payment or other benefit for the purpose of bribing Public Officials or private party. Under the Anti-Corruption Laws, the Italgas Group and/or Italgas Group Personnel may be held liable for offers or payments made by anyone acting on behalf of the Company in connection with business activities, if the Italgas Group and/or Italgas Group Personnel were aware, or should reasonably have been aware, that this offer or payment was improperly made;
- require companies to make and keep books, registers and accounting records that, in reasonable detail, accurately

- richiedono alle società di dotarsi e tenere libri, registri e scritture contabili che, con ragionevole dettaglio, riflettano accuratamente e correttamente le operazioni, le spese (anche se non “significative” sotto il profilo contabile), le acquisizioni e cessioni dei beni;
- persino le inesattezze nell’attività di reportistica dei pagamenti senza scopi corruttivi costituiscono violazioni. False registrazioni possono provocare responsabilità fiscali e legali di altro tipo<sup>5</sup>.

### **Conseguenze del mancato rispetto delle Leggi Anticorruzione**

Le persone fisiche e giuridiche che violano le Leggi Anticorruzione possono incorrere in notevoli sanzioni pecuniarie e le persone fisiche possono essere condannate a pene detentive o subire sanzioni di altro tipo. Da tali violazioni possono derivare anche altre conseguenze previste dalla legge, quali l’interdizione dal contrattare con enti pubblici, la confisca del profitto del reato o richieste di risarcimento danni. Fatto ancora di maggiore

<sup>5</sup> In particolare, si rileva che anche le disposizioni del FCPA (qui richiamato esclusivamente come riferimento di best practice) relative alla tenuta delle scritture contabili richiedono che siano mantenuti adeguati standard contabili e sistemi di controllo interno e tengano libri e registri contabili accurati.

and properly reflect transactions, spending (also if not “significant” from an accounting viewpoint) and acquisitions and disposals of its assets;

- even inaccuracies in the reporting of non-corrupt payments constitute a violation. False registrations can give rise to other kinds of fiscal and legal liability<sup>5</sup>.

### **Consequences of non-compliance with the Anti-Corruption Laws**

Natural or legal persons that breach the Anti-Corruption Laws may incur in substantial fines and natural persons may receive custodial sentences or be subject to other kinds of sanctions. Such violations may give rise to other consequences provided for by law, such as the ban on contracting with public entities, confiscation of the proceeds of the crime or the payment of damages. Even more important is the fact that the Company’s reputation could be seriously harmed.

<sup>5</sup> In particular, FCPA provisions (here used solely as a reference for best practices) relating to the maintenance of accounting records require that adequate accounting standards and internal control systems are maintained and accurate accounting books and registers are kept.

importanza è che la reputazione della società potrebbe essere gravemente danneggiata.

Si noti inoltre che, al fine di massimizzare l'efficacia delle sanzioni, è solitamente impedito alle società di tenere indenne il proprio personale da responsabilità previste dalle Leggi Anticorruzione.

### **Supporto Legale**

Il contenuto delle leggi applicabili e delle Leggi Anticorruzione può cambiare in qualunque momento, pertanto è importante valutare la necessità di ottenere un parere legale aggiornato prima di prendere qualunque impegno per conto del Gruppo Italgas. A tale scopo le questioni relative:

- al contenuto delle Leggi Anticorruzione, al Codice Etico o a qualunque materia trattata nella presente normativa Anticorruzione o alla sua applicazione a situazioni specifiche, e/o
- alle disposizioni sui controlli interni contenute nelle Leggi Anticorruzione o a qualunque altra materia trattata nella presente normativa Anticorruzione, o alla loro applicazione a situazioni specifiche;

devono essere indirizzate alla Funzione Legale Anticorruzione.

In addition, to maximise the effectiveness of the sanctions, companies are usually prevented from holding their personnel harmless from liability pursuant to the Anti-Corruption Laws.

### **Legal support**

The content of applicable laws and the Anti-Corruption Laws may change at any time, so it is important to obtain an updated legal advice before making any commitment on behalf of the Italgas Group. To this purpose, questions relating to:

- the content of the Anti-Corruption Laws, the Code of Ethics or any matter discussed in this Anti-Corruption Procedure or its application in specific situations; and/or
- the provisions on internal controls in the Anti-Corruption Laws or any other matter discussed in this Anti-Corruption procedure, or their application in specific situations;

must be directed to the Anti-Corruption Legal Department.

### 3.2 Dichiarazione di Policy

In coerenza con il proprio Codice Etico e con la Politica per la Prevenzione ed il Contrasto della Corruzione<sup>6</sup>, Italgas proibisce la corruzione senza alcuna eccezione, nei confronti di qualsiasi soggetto pubblico o privato. Nel dettaglio Italgas vieta di:

- offrire, promettere, dare, pagare, autorizzare qualcuno a dare o pagare, direttamente o indirettamente, un vantaggio economico o altra utilità a un Pubblico Ufficiale o un privato **(Corruzione Attiva)**;
- accettare la richiesta da, o sollecitazioni da, o autorizzare qualcuno ad accettare o sollecitare, direttamente o indirettamente, un vantaggio economico o altra utilità da chiunque **(Corruzione Passiva)**;

quando l'intenzione sia:

- indurre un Pubblico Ufficiale o un privato, a esercitare in maniera impropria qualsiasi funzione di natura pubblica, o svolgere qualsiasi attività associata a un business o ricompensarlo per averla svolta;

6 Disponibile sul sito internet [www.italgas.it](http://www.italgas.it) nella sezione Governance/Anticorruzione.

### 3.2 Policy declaration

In accordance with its Code of Ethics and with the Prevention and Fight Against Corruption Policy<sup>6</sup>, Italgas prohibits bribery of any public or private party, without exception. In particular, Italgas prohibits:

- offering, promising, giving, paying, or authorising someone to give or pay, directly or indirectly, an economic advantage or other benefit to a Public Official or private citizen **(Active Bribery)**;
- accepting a request from, or solicitation by, or authorising someone to accept or solicit, directly or indirectly, an economic advantage or other benefit from any person **(Passive Bribery)**;

when the intention is to:

- induce a Public Official or private party to perform improperly any public function, or any activity connected with a business, or compensate them for having carried it out;

6 Available on the website [www.italgas.it](http://www.italgas.it) in the Governance/Anti-corruption section.



- influenzare un atto ufficiale (o un'omissione) da parte di un Pubblico Ufficiale o qualsiasi decisione in violazione di un dovere d'ufficio;
- influenzare o compensare un Pubblico Ufficiale o un privato per un atto del suo ufficio;
- ottenere, assicurarsi o mantenere un business o un ingiusto vantaggio in relazione alle attività d'impresa; o
- in ogni caso, violare le leggi applicabili.

La condotta proibita include l'offerta a, o la ricezione da parte di, Personale del Gruppo Italgas (corruzione diretta) o da parte di chiunque agisca per conto del Gruppo stesso (corruzione indiretta) di un vantaggio economico o altra utilità in relazione alle attività d'impresa.

Il presente divieto non è limitato ai soli pagamenti in contanti, e include, a fini corruttivi:

- omaggi;
- spese di attenzione verso terzi, pasti e trasporti;
- contributi in natura, come ad esempio le sponsorizzazioni;
- attività commerciali, posti di lavoro o opportunità di investimento;

- influence any official act (or failure to act) by a Public Official, or any decision in violation of any official duty;
- influence or compensate a Public Official or private party for an act by his or her office;
- obtain, secure or maintain a business or an improper advantage in relation to business activities; or
- in any case, violate the applicable laws.

The prohibited conduct includes offering to, or receipt by, Italgas Group Personnel (direct bribery) or by any person acting on behalf of the Group (indirect bribery) of an economic advantage or other benefit in relation to business activities.

This prohibition is not limited to payments in cash and includes the following for the purposes of bribery:

- gifts;
- entertainment, meal and transport expenses;
- contributions in kind, such as sponsorship;
- commercial activities, employment or investment opportunities;
- confidential information that could be used to trade in

- informazioni riservate che potrebbero essere usate per commerciare in titoli e prodotti regolati;
- sconti o crediti personali;
- Facilitation Payment;
- assistenza o supporto ai familiari;
- altri vantaggi o altre utilità.

Il Gruppo Italgas proibisce ogni forma di corruzione, incluse ma non limitatamente a quelle sopra descritte, a favore di chiunque. I principali obiettivi per la prevenzione della corruzione sono stabiliti, definiti e misurati annualmente, in attuazione di quanto previsto dal presente Standard di Compliance Anticorruzione e sulla base delle risultanze della relazione semestrale della Funzione Legale Anticorruzione di cui al paragrafo 3.17.

I Business Partner sono identificati, in ragione della rispettiva categoria di appartenenza (quali, ad esempio, i fornitori e i consulenti) e in un'ottica risk-based, dalle specifiche regole e procedure previste dagli Strumenti Normativi Anticorruzione del Gruppo Italgas.

regulated securities and products;

- discounts or personal loans;
- Facilitation Payments;
- family assistance or support;
- other advantages or benefits.

The Italgas Group prohibits any form of bribery, including but not limited to those described above, on behalf of any person. The main objectives for the prevention of corruption are established, defined and measured annually, in implementation of the provisions of this Anti-corruption Compliance Standard and on the basis of the results of the half-yearly report by the Anti-corruption Legal Department referred to in paragraph 3.17.

The Business Partners are identified, with regard to their respective category (such as, for example, suppliers and consultants) and from a risk-based perspective, by the specific rules and procedures provided for by the Anti-Corruption Regulatory Instruments of the Italgas Group.

Gli Strumenti Normativi Anticorruzione del Gruppo Italgas<sup>7</sup> prevedono lo svolgimento di specifici controlli e valutazioni nei confronti dei Business Partner di volta in volta considerati, con modalità differenziate, anche in ragione del relativo livello di rischio, sia preliminarmente all'instaurazione dei relativi rapporti con qualsiasi società del Gruppo Italgas sia nel corso degli stessi, fatta solamente eccezione per controparti dal livello di rischio basso sotto il profilo dell'accreditamento reputazionale.

Inoltre, in conformità allo standard generale di trasparenza "Segregazione delle attività" previsto dal Codice Etico di Italgas, il soggetto che intrattiene rapporti o effettua negoziazioni con controparti esterne pubbliche o private, non

- 7 ITH-STC-055 Contratti di Joint Venture - Prevenzione di attività illegali  
ITH-STC-066 Conferimento a terzi di incarichi relativi a pareri in materia amministrativo-contabile o fiscale e di incarichi per assistenza giudiziale nell'ambito del contenzioso tributario  
ITH-STC-054 Contratti di intermediazione  
ITH-STC-065 Conferimento e Gestione degli Incarichi alla Società di Revisione  
ITH-STC-058 Codice di condotta antitrust  
ITH-STC-069 Operazioni con interessi degli Amministratori e Sindaci e Operazioni con Parti Correlate  
ITH-STC-063 Norme anticiclaggio nei contratti per l'approvvigionamento di beni, lavori e servizi  
ITH-STC-059 Liste di riferimento  
ITH-STC-051 Spese di attenzione verso terzi

The Anti-Corruption Regulatory Instruments of the Italgas Group<sup>7</sup>, provide for the performance of specific controls and assessments of the Business Partners considered each time, with different procedures, even based on the relative level of risk, both prior to the establishment of the relative relations with any company of the Italgas Group and during the course of the same, making a sole exception for counterparties with a low level of risk in terms of reputational accreditation.

In addition, pursuant to the general transparency standard "Segregation of assets" set out in Italgas' Code of Ethics, any party undertaking relations or carrying out negotiations with

- 7 ITH-STC-055 Joint Venture Contracts - Prevention of unlawful activities  
ITH-STC-066 Conferral to third parties of assignments relating to administrative-accounting or tax opinions and judicial assistance assignments within the scope of tax litigation  
ITH-STC-054 Intermediation Contracts  
ITH-STC-065 Conferral and management of assignments to the External Auditor  
ITH-STC-058 Antitrust Code of Conduct  
ITH-STC-069 Transaction involving the interests of the Directors and Statutory Auditors and Transactions with Related Parties  
ITH-STC-063 Anti-money laundering regulations in contracts for the provision of goods, works and services  
ITH-STC-059 Reference Lists  
ITH-STC-051 Donations and entertainment expenses

può da solo e liberamente:

- (i) stipulare contratti con le predette controparti;
- (ii) accedere a risorse finanziarie;
- (iii) stipulare contratti di consulenza, prestazioni professionali, intermediazione;
- (iv) concedere utilità (regali, benefici, ecc.);
- (v) assumere personale.

Una persona soggetta alla presente normativa Anticorruzione sarà ritenuta “consapevole” che il pagamento o altra utilità andrà a beneficio di un Pubblico Ufficiale o di un privato o dei suoi Familiari o delle persone da lui indicate, se costei ha agito ignorando consapevolmente i segnali di allarme o i motivi di sospetto (“Red Flags”) ovvero se ha agito con grave negligenza, ad esempio omettendo di condurre un adeguato livello di due diligence secondo le circostanze.

Il rispetto delle Leggi Anticorruzione e della presente normativa Anticorruzione è obbligatorio per tutto il Personale del Gruppo Italgas e i Business Partner.

external public or private counterparties may not alone and freely:

- (i) conclude contracts with the above counterparties;
- (ii) access financial resources;
- (iii) conclude contracts for consultancy, professional services or intermediation;
- (iv) grant benefits (presents, advantages, etc.);
- (v) hire personnel.

Any person subject to this Anti-Corruption procedure shall be deemed “aware” that the payment or other benefit will benefit a Public Official or private party or his/her Family Member or persons indicated by them, if this person has acted with conscious disregard or avoidance of warning signs or grounds for suspicion (Red Flags), or has acted with gross negligence, for example a failure to conduct the appropriate level of due diligence under the circumstances.

Compliance with the Anti-Corruption Laws and this Anti-Corruption procedure is mandatory for all Italgas Group Personnel and Business Partners.

Di conseguenza:

- tutti i rapporti del Gruppo Italgas con, o riferiti a, o che coinvolgono un Pubblico Ufficiale devono essere condotti nel rispetto della presente normativa Anticorruzione e dei relativi Strumenti Normativi Anticorruzione e di quanto previsto dal Codice Etico di Italgas;
- tutti i rapporti del Gruppo Italgas con, o riferiti a privati devono essere condotti nel rispetto della presente normativa Anticorruzione e dei relativi Strumenti Normativi Anticorruzione e di quanto previsto dal Codice Etico di Italgas;
- il Personale del Gruppo Italgas è responsabile del rispetto da parte propria della presente normativa Anticorruzione, degli Strumenti Normativi Anticorruzione. In particolare, i responsabili di Unità o di progetto sono responsabili, tra l'altro, di vigilare sul rispetto delle stesse da parte dei propri collaboratori e di adottare le misure per prevenire, scoprire e riferire le potenziali violazioni;
- nessuna pratica discutibile o illegale (inclusi i Facilitation Payment) può essere in alcun caso giustificata o tollerata per il fatto che essa è "consuetudinaria" nel settore industriale o nei Paesi nei quali il Gruppo Italgas opera. Nessuna

As a result:

- all of the Italgas Group's dealings with, or related to or involving a Public Official must be conducted in compliance with this Anti-Corruption procedure, the relative Anti-Corruption Regulatory Instruments and the Italgas Code of Ethics;
- all of the Italgas Group's dealings with, or related to, private parties must be conducted in compliance with this Anti-Corruption procedure, the relative Anti-Corruption Regulatory Instruments and the Italgas Code of Ethics;
- Italgas Group Personnel are responsible for their own compliance with this Anti-Corruption procedure and the Anti-Corruption Regulatory Instruments. In particular, the Unit or project managers are responsible, *inter alia*, for supervising compliance with them by their project workers and adopting measures to prevent, detect and report potential violations;
- no questionable or illegal practice (including Facilitation Payments) can be in any way justified or tolerated because it is "customary" in the industrial sector or in the countries where the Italgas Group operates. No service may be

prestazione dovrà essere imposta o accettata se la stessa può essere raggiunta solo compromettendo gli standard etici definiti da Italgas;

- le risorse finanziarie conseguite nell'ambito dell'attività di impresa sono gestite in conformità alle apposite normative aziendali che recepiscono i principi e i contenuti del Codice Etico di Italgas e gli standard di controllo specifici previsti nel Modello 231 e comunque con modalità tali da scongiurare la possibilità di creare disponibilità economiche indebite o non previste;
- il Personale del Gruppo Italgas che viola la presente normativa Anticorruzione e/o le Leggi Anticorruzione potrà essere soggetto a provvedimenti disciplinari, e ad ogni altra azione legale risulti necessaria per tutelare gli interessi della Società di appartenenza. I Business Partner che violano la presente normativa Anticorruzione e/o le Leggi Anticorruzione saranno soggetti ai rimedi contrattuali, inclusa la sospensione dell'esecuzione e fino alla risoluzione del contratto, al divieto dall'intrattenere rapporti commerciali con il Gruppo Italgas e a richieste di risarcimento danni;
- il Personale del Gruppo Italgas non sarà licenziato,

rendered or accepted if it can be achieved only by compromising the ethical standards defined by Italgas;

- financial resources obtained as part of business activities are managed in compliance with the relative corporate regulations, which incorporate the principles and contents of Italgas' Code of Ethics and the specific control standards set out in Model 231, and in any case using procedures that avoid the possibility of creating undue or unexpected availability of finances;
- Italgas Group Personnel who violate this Anti-Corruption procedure and/or the Anti-Corruption Laws will be subject to disciplinary action, and any other legal action to the extent necessary to protect the interests of the Company. Business Partners who breach this Anti-Corruption procedure and/or the Anti-Corruption Laws will be subject to contractual remedies, including suspension of execution up to termination of the agreement, a ban on commercial relations with the Italgas Group and damage claims ;
- Italgas Group Personnel will not be dismissed, relieved of their duties, suspended, threatened, bullied or discriminated against in any way at work because they

demansionato, sospeso, minacciato, vessato o discriminato in alcun modo nel trattamento lavorativo, per essersi rifiutato di effettuare un pagamento o dazione di regali o altra utilità proibiti, anche se tale rifiuto abbia dato origine alla perdita di un affare o ad altra conseguenza pregiudizievole per il business.

### **3.3 Facilitation Payment**

In linea con il Codice Etico di Italgas, i Facilitation Payment sono espressamente proibiti. Non è accettabile per qualunque Personale del Gruppo Italgas, o qualunque Controllata o qualunque Business Partner, utilizzare tali tipologie di pagamento in qualsiasi circostanza.

### **3.4 Omaggi, spese e ospitalità offerti e ricevuti**

In linea con il Codice Etico Italgas, omaggi, pagamenti o altre utilità possono essere effettuati o ricevuti qualora rientrino nel contesto di atti di cortesia commerciale e siano di modico valore e tali da non compromettere l'integrità e/o la reputazione di una delle parti e tali da non poter essere interpretati da un

have refused to make a payment or give presents or any prohibited benefit, even if such refusal results in a loss of a business deal or other adverse consequences to the business.

### **3.3 Facilitation Payments**

In accordance with Italgas' Code of Ethics, Facilitation Payments are expressly prohibited. It is not acceptable for any Italgas Group Personnel, Subsidiary or Business Partner to make these sorts of payments under any circumstances.

### **3.4 Gifts, expenses and hospitality – offered and received**

In accordance with Italgas' Code of Ethics, gifts, payments or other benefits may be given or received, if they can be qualified as acts of commercial courtesy and are of modest value, such that they do not compromise the integrity and/or the reputation of any of the parties, and such that they could not be interpreted by an impartial observer as aimed at creating an indebtedness or to obtain undue advantages.

osservatore imparziale come finalizzati a creare un obbligo di gratitudine o ad acquisire vantaggi in modo improprio. Gli omaggi, i vantaggi economici o altre utilità offerti o ricevuti in qualsiasi circostanza devono essere ragionevoli e in buona fede. In ogni caso, tutti gli omaggi, vantaggi economici o altre utilità offerti o ricevuti devono essere conformi alle regole interne definite da Italgas, e devono essere registrati e supportati da appropriata documentazione.

Qualunque omaggio, vantaggio economico o altra utilità deve avere tutte le caratteristiche seguenti. Deve:

- non consistere in un pagamento in contanti;
- essere effettuato in relazione a finalità di business in buona fede e legittime;
- non essere motivato dal desiderio di esercitare un'influenza illecita o dall'aspettativa di reciprocità;
- essere ragionevole secondo le circostanze;
- essere di buon gusto e conforme agli standard di cortesia professionale generalmente accettati;
- rispettare le leggi e i regolamenti locali, applicabili al Pubblico Ufficiale o al privato.

Gifts, financial advantages or other benefits offered, made or received in any circumstance must be reasonable and bona fide. In any case, all gifts, financial advantages and other benefits offered, made or received must comply with the internal rules defined by Italgas, and must be registered and supported by appropriate documentation.

Any gift, financial advantage or other benefit must have all the following characteristics. It must:

- not be a cash payment;
- be provided in connection with a bona fide and legitimate business purposes;
- not be motivated by the desire to exercise improper influence or the expectation of reciprocity;
- be reasonable according to the circumstances;
- be tasteful and commensurate with generally accepted standards of professional courtesy;
- comply with local laws and regulations applicable to the Public Official or private party.



#### **3.4.1 Omaggi, vantaggi economici o altre utilità offerti a, o ricevuti da, Personale del Gruppo Italgas**

Come indicato nel paragrafo precedente, qualsiasi omaggio, vantaggio economico o altra utilità offerto a, o ricevuto da, Personale del Gruppo Italgas deve, da un punto di vista oggettivo, essere ragionevole e in buona fede.

Chiunque riceva offerte di omaggi o trattamenti di ospitalità o vantaggi economici o altre utilità che non possano essere considerati come atti di cortesia commerciale di modico valore, deve rifiutarli e informare immediatamente: (i) il superiore diretto o il referente del Business Partner e/o (ii) il Legale Anticorruzione.

Nel caso specifico in cui il valore dell'omaggio ricevuto ecceda i limiti previsti dal Codice Etico di Italgas, dovrà essere inviata apposita segnalazione al Legale Anticorruzione per le verifiche del caso (attraverso l'utilizzo del modulo presente all'Allegato 1).

#### **3.4.2 Omaggi, vantaggi economici o altre utilità dati a terze parti**

Come stabilito nel paragrafo 3.4, qualsiasi omaggio, vantaggio economico o altra utilità dato da Personale del Gruppo Italgas a un Pubblico Ufficiale o a un privato deve, da un punto di vista

#### **3.4.1 Gifts, financial advantages or other benefits offered to, or received from, Italgas Group Personnel**

As described in the previous section, any gift, financial advantage or other benefit offered to, or received from, Italgas Group Personnel must, from an objective point of view, be reasonable and bona fide.

Any person receiving offers of gifts, hospitality, financial advantages or other benefits that cannot be regarded as acts of commercial courtesy of modest value, must refuse them and immediately inform: i) his or her direct superior or the representative of the Business Partner and/or (ii) the Anti-Corruption Lawyer.

In the specific case when the value of the gift received exceeds the limits set by Italgas' Code of Ethics, appropriate notification must be sent to the Anti-Corruption Lawyer so that the case can be checked (using the form in Annex 1).

#### **3.4.2 Gifts, financial advantages or other benefits given to third parties**

As described in paragraph 3.4, any gift, financial advantage or other benefit given by Italgas Group Personnel to a Public

oggettivo, essere ragionevole e in buona fede.

Un omaggio, vantaggio economico o altra utilità è ragionevole e in buona fede quando è direttamente collegato:

- (i) alla promozione, dimostrazione o illustrazione di prodotti o servizi; o
- (ii) alla partecipazione a seminari o workshop formativi; o
- (iii) allo sviluppo e mantenimento di cordiali rapporti di business.

Gli omaggi, vantaggi economici o altre utilità ragionevoli e in buona fede devono essere approvati in linea con quanto previsto negli Strumenti Normativi Anticorruzione di Italgas che disciplinano omaggi, altre utilità e spese di attenzione verso terzi e nei relativi recepimenti emessi dalle Controllate. Queste spese devono essere registrate in maniera accurata e trasparente tra le informazioni finanziarie della società e con sufficiente dettaglio e devono essere supportate da documentazione di riferimento per individuare il nome e il titolo di ciascun beneficiario nonché la finalità del pagamento o di altra utilità.

Qualunque omaggio, ospitalità o altra utilità per un Familiare o una persona indicata da un Business Partner o da un Pubblico Ufficiale o da un privato, che è stato proposto su richiesta di un

Official or private citizen must, from an objective point of view, be reasonable and bona fide.

A gift, financial advantage or other benefit is reasonable and bona fide when it is directly connected to:

- (i) the promotion, demonstration or illustration of products or services; or
- (ii) participation in training seminars or workshops; or
- (iii) the development and maintenance of cordial business relations.

Gifts, financial advantages or other benefits that are reasonable and bona fide must be approved in accordance with Italgas' Anti-Corruption Regulatory Instruments governing gifts, other benefits and expenses of entertainment and the relative transpositions issued by the Subsidiaries. These expenses must be registered in an accurate and transparent manner as part of the Company's financial information, in sufficient detail, and must be supported by reference documentation to identify the name and title of any beneficiary, as well as the purpose of the payment or other benefit. Any gift, hospitality or other benefit for a Family Member or person indicated by a Business Partner, a Public Official or a

Business Partner o Pubblico Ufficiale o in relazione al rapporto del beneficiario con un Business Partner o Pubblico Ufficiale, deve essere trattato come un'utilità fornita a quel Business Partner o a quel Pubblico Ufficiale ed è pertanto soggetto alle limitazioni previste dalla presente normativa Anticorruzione e dagli strumenti normativi Anticorruzione rilevanti.

### 3.5 Contributi politici e sindacali

I contributi politici possono costituire reato di corruzione e perciò presentano il rischio di poter ingenerare conseguenti responsabilità. I rischi sono che i contributi politici possano essere usati da una società come un mezzo improprio di corruzione per mantenere o ottenere un vantaggio di business come aggiudicarsi un contratto, ottenere un permesso o una licenza, o far definire la legislazione in senso favorevole per il business.

A causa di questi rischi, come disposto del Codice Etico, il Gruppo Italgas non permette alcun contributo diretto o indiretto in qualunque forma, a partiti politici, movimenti, comitati, organizzazioni politiche e sindacali, né ai loro rappresentanti

private party, which was offered at the request of a Business Partner or Public Official or in connection to the recipient's relationship with a Business Partner or Public Official, must be dealt with as a benefit provided to that Business Partner or Public Official, and is therefore subject to the limitations set out in this Anti-Corruption procedure and the relevant Anti-Corruption Regulatory Instruments.

### 3.5 Political and trade union contributions

Political contributions could constitute corruption offences and therefore present a risk of consequent liability. The risks arising from political contributions are that they may be used by a company as an improper means of bribery to maintain or obtain a business advantage, such as winning a contract, obtaining a permit or licence, or influencing legislation to favour the business. Due to these risks, as stipulated in the Code of Ethics, the Italgas Group does not permit any direct or indirect contribution in any form to political parties, movements, committees, political organisations or trade unions, nor to their representatives and candidates, except for those to trade unions specifically

e candidati, ad eccezione di quelli sindacali specificamente considerati obbligatori dalle leggi e norme applicabili. In caso di dubbio sulla natura obbligatoria del contributo, dovrà essere consultata la Funzione Legale Anticorruzione.

Laddove di natura obbligatoria, l'erogazione di detti contributi deve comunque essere conforme ai seguenti standard minimi:

- a) tutti i contributi devono essere sottoposti ad autorizzazione dell'A.D. di Italgas a cura della Funzione Affari Istituzionali e Regolatori;
- b) i contributi devono essere erogati solo in favore di beneficiari ben noti, affidabili e con un'eccellente reputazione in quanto a onestà;
- c) il beneficiario deve dimostrare di essere un ente ufficialmente riconosciuto in conformità alle leggi applicabili;
- d) deve essere effettuata un'adeguata due diligence sull'ente beneficiario, da sottoporre alla valutazione della Funzione Legale Anticorruzione;
- e) deve essere inoltrato alla Funzione Legale Anticorruzione un parere legale sulla legittimità e natura obbligatoria del contributo secondo le leggi applicabili;
- f) in linea con le prescrizioni legislative e interne di Italgas in

mandated by applicable laws and regulations. In case of any doubt as to the mandatory nature of the contribution, Anti-Corruption Legal Department shall be consulted.

If mandatory, these contributions nevertheless must be made in compliance with the following minimum standards:

- a) all contributions must be submitted for authorisation by Italgas' Chief Executive Officer by Italgas's Institutional and Regulatory Affairs Department;
- b) contributions must only be given to beneficiaries that are well known, reliable and with outstanding reputation for honesty;
- c) the beneficiary must demonstrate that it is an officially recognised entity in compliance with the applicable laws;
- d) an adequate due diligence review on the beneficiary entity shall be carried out, to be subject to the evaluation of Italgas' Anti-Corruption Legal Department;
- e) a legal opinion on the legitimacy and mandatory nature of the contribution under the applicable laws must also be submitted to Italgas' Anti-Corruption Legal Department;
- f) in accordance with Italgas' legal and internal provisions in this regard, payments to the beneficiary entity must be

- materia, i pagamenti all'ente beneficiario devono essere effettuati esclusivamente sul conto intestato all'ente stesso; non è consentito effettuare pagamenti su conti cifrati o in contanti, o a un soggetto diverso dall'ente beneficiario né in un Paese diverso da quello dell'ente beneficiario;
- g) i contributi devono essere registrati nei libri e nei registri della società in modo corretto e trasparente;
  - h) l'ente beneficiario deve impegnarsi a registrare in modo appropriato e trasparente i contributi ricevuti nei propri libri e registri;
  - i) la documentazione in originale relativa all'approvazione del contributo e ai controlli di compliance con quanto previsto dai relativi strumenti normativi deve essere conservata per almeno 10 anni.

### 3.6 Contributi di beneficenza / donazioni

Le donazioni a organizzazioni benefiche, enti e organi amministrativi presentano il rischio che fondi o beni di valore siano distratti per uso personale o utilità di un Pubblico Ufficiale o un privato.

- made exclusively on the account registered in the name of the beneficiary entity; payments to numbered accounts, in cash or to a party other than the beneficiary entity, or in a country other than that of the beneficiary entity, are prohibited;
- g) contributions must be properly and transparently recorded in the Company's books and registers;
  - h) the beneficiary entity must undertake to record properly and transparently contributions received in its own books and registers;
  - i) the original documentation related to the approval of the contribution and the controls of compliance with the relative regulatory instruments must be kept for at least 10 years.

### 3.6 Charitable contributions/donations

Donations to charitable organisations, entities and administrative bodies present a risk that funds or valuable assets will be diverted for personal use or to benefit a Public Official or a private party.

Anche se un Pubblico Ufficiale o un privato non ricevono un vantaggio economico, un contributo di beneficenza altrimenti legittimo fatto in cambio dell'ottenimento o mantenimento di un'attività di business o per assicurarsi un illecito vantaggio potrebbe essere considerato un pagamento illecito secondo le Leggi Anticorruzione.

Tutti i contributi di beneficenza devono essere approvati, ai fini del rispetto delle Leggi Anticorruzione, in coerenza con le previsioni contenute nella norma Italgas sulle Iniziative No Profit e nei relativi recepimenti emessi dalle Controllate.

Qualunque Strumento Normativo Anticorruzione sui contributi di beneficenza o donazioni deve rispettare i seguenti standard minimi:

- a) tutti i contributi/donazioni devono essere sottoposti ad autorizzazione dell'A.D. di Italgas a cura della Funzione Comunicazione Esterna;
- b) tutti i contributi devono essere effettuati in coerenza con il budget approvato;
- c) i contributi devono essere effettuati solo in favore di enti di non recente costituzione, ben noti, affidabili e con un'eccellente reputazione in quanto a onestà e pratiche commerciali corrette;

Even if a Public Official or a private party does not receive a direct economic benefit, a legitimate charitable contribution made in exchange for obtaining or maintaining a business activity or to secure an improper advantage could be regarded as an unlawful payment under the Anti-Corruption Laws.

All charitable contributions must be approved to ensure compliance with the Anti-Corruption Laws, in accordance with the provisions of Italgas' procedure for Non-Profit Initiatives and the transpositions issued by Subsidiaries.

Any Anti-Corruption Regulatory Instrument governing charitable contributions or donations must comply with the following minimum standards:

- a) all contributions/donations must be submitted for authorisation by Italgas' Chief Executive Officer by Italgas's Institutional Relations and Communications Department;
- b) all contributions must be made within the approved budget;
- c) contributions must only be made in favour of entities that are not recently created, are well known and reliable and with outstanding reputation for honesty and correct business practices;
- d) the beneficiary entity must demonstrate that it has all

- d) l'ente beneficiario deve dimostrare di avere tutte le certificazioni e di aver soddisfatto tutti i requisiti per operare in conformità alle leggi applicabili;
- e) deve essere adottato uno strumento normativo che disciplini l'iter di approvazione dei contributi e che preveda, ai fini dell'approvazione, un'adeguata descrizione circa la natura e le finalità del singolo contributo, una due diligence dell'ente beneficiario e la verifica della legittimità del contributo secondo le leggi applicabili;
- f) in linea con le prescrizioni legislative e interne di Gruppo in materia, i pagamenti all'ente beneficiario devono essere effettuati esclusivamente sul conto registrato a nome dell'ente beneficiario; non è permesso effettuare pagamenti su conti cifrati o in contanti, o a un soggetto diverso dall'ente beneficiario o in un Paese terzo diverso dal Paese dell'ente beneficiario;
- g) i contributi devono essere registrati in modo veritiero e trasparente nei libri e registri della società;
- h) l'ente beneficiario deve impegnarsi a registrare in modo corretto e trasparente nei propri libri e registri i contributi ricevuti;

the certifications and has satisfied all the requirements to operate in accordance with the applicable laws;

- e) an appropriate regulatory instrument must be adopted to govern the procedure for approving contributions that stipulates, for the purposes of approval, the provision of an adequate description of the nature and purposes of the individual contribution, due diligence on the beneficiary entity and verification of the legitimacy of the contribution according to the applicable laws;
- f) in accordance with the Group's legal and internal provisions in this regard, payments to the beneficiary entity must be made exclusively on the account registered in the name of the beneficiary entity; payments to numbered accounts, in cash or to any party other than the beneficiary entity, or in a third country other than that of the beneficiary entity, are prohibited;
- g) contributions must be properly and transparently recorded in the Company's books and registers;
- h) the beneficiary entity must undertake to register properly and transparently the contributions received in its own books and registers;

- i) la documentazione in originale relativa all'approvazione del contributo e i controlli di conformità con quanto previsto nel relativo strumento normativo devono essere conservati per almeno 10 anni.

### 3.7 Attività di sponsorizzazione

Anche le attività di sponsorizzazione possono sollevare problematiche di anticorruzione. Tutte le attività di sponsorizzazione devono essere approvate, per assicurare il rispetto delle norme anticorruzione, in coerenza con la normativa Italgas sulle Attività di sponsorizzazione che regola la richiesta, autorizzazione, stipula e gestione dei contratti di sponsorizzazione e con i relativi recepimenti emessi dalle Controllate.

Qualunque strumento normativo relativo ad attività di sponsorizzazione deve rispettare i seguenti standard minimi:

- a) tutti i contributi/donazioni devono essere sottoposti ad autorizzazione dell'A.D. di Italgas a cura della Funzione Comunicazione Esterna;
- b) tutte le attività di sponsorizzazione saranno effettuate in

- i) the original documentation related to the approval of the contribution and controls of compliance with the related regulatory instrument must be kept for at least 10 years.

### 3.7 Sponsorships

Sponsorships activities may also raise anti-corruption issues. All sponsorships activities must be approved, for anti-corruption compliance, in line with Italgas' Sponsorship procedure that governs request, authorization, drafting and management of sponsorship agreement and with the relevant transpositions issued by Subsidiaries.

Any regulatory instrument relating to sponsorships activities must comply with the following minimum standards:

- a) all contributions/donations must be submitted for authorisation by Italgas' Chief Executive Officer by Italgas's Institutional Relations and Communications Department;
- b) all sponsorships activities shall be carried out within the approved budget;
- c) partners under sponsorship agreements must only be well-



- coerenza con il budget approvato;
- c) i partner in contratti di sponsorizzazione devono essere soltanto enti o individui ben noti e affidabili;
  - d) nel caso di società, il partner in un contratto di sponsorizzazione deve dimostrare di avere tutte le certificazioni e di aver soddisfatto tutti i requisiti richiesti per operare nel rispetto delle leggi applicabili;
  - e) deve essere adottato uno strumento normativo che disciplini l'iter di approvazione delle sponsorizzazioni e che preveda, ai fini dell'approvazione, un'adeguata descrizione circa la natura e la finalità della singola iniziativa, una due diligence sul potenziale partner del contratto di sponsorizzazione e la verifica della legittimità dell'iniziativa in base alle leggi applicabili;
  - f) il contratto di sponsorizzazione deve essere redatto per iscritto e deve contenere:
    - (i) la dichiarazione della controparte che l'ammontare pagato dalla Società del Gruppo Italgas sarà usato esclusivamente come corrispettivo per la prestazione della controparte e che queste somme non saranno mai trasmesse a un Pubblico Ufficiale o a un privato a fini

- known and reliable entities or individuals;
- d) in the case of a company, a sponsorship agreement partner must demonstrate that it has all the certifications and has satisfied all the requirements for operating in compliance with the applicable laws;
  - e) a regulatory instrument must be adopted to govern an approval process of sponsorship initiatives and, for the aim of such approval, the provision of an adequate description of the nature and purpose of the individual initiative, a due diligence review on the potential partner of the sponsorship agreement and a check on the legitimacy of the initiative under the applicable laws;
  - f) the sponsorship contract must be drawn up in writing and must include:
    - (i) a declaration by the counterparty that the amount paid by the Italgas Group Company will be used exclusively as a consideration for the service rendered by the counterparty, and that these sums will never be given to a Public Official or private party for corrupt purposes or transferred, directly or indirectly, to members or the corporate bodies, directors or employees of the Italgas

- corruttivi o trasferite, direttamente o indirettamente, ai componenti degli organi sociali, amministratori o dipendenti della Società del Gruppo Italgas;
- (ii) la dichiarazione della controparte che al momento della firma dell'accordo e durante l'esecuzione dello stesso, né la controparte, né, in caso di società, la società stessa o i suoi proprietari, amministratori o dipendenti sono o possano divenire Pubblici Ufficiali;
  - (iii) la valuta e l'ammontare pagato ai sensi del contratto di sponsorizzazione;
  - (iv) i termini per la fatturazione (o i metodi di pagamento) e le condizioni di pagamento, tenuto conto che tali pagamenti possono essere effettuati esclusivamente in favore della controparte e nel Paese di costituzione della controparte, esclusivamente sul conto registrato della controparte, come indicato nel contratto, e mai su conti cifrati o in contanti;
  - (v) l'impegno della controparte a rispettare le leggi applicabili, le Leggi Anticorruzione e le disposizioni anticorruzione previste dal contratto di sponsorizzazione, e a registrare nei propri libri e registri in modo corretto e

- Group Company;
- (ii) a declaration by the counterparty that, as of the signing of the agreement and during its execution, neither the counterparty nor, in the case of a company, the company itself or its owners, directors or employees are or may become Public Officials;
  - (iii) the currency and the amount paid pursuant to the sponsorship agreement;
  - (iv) the terms for invoicing (or payment methods) and the conditions of payment, taking into account that these payments may exclusively be made to the counterparty and in the counterparty's country of incorporation, exclusively to the counterparty's registered account, as indicated in the contract, and never to numbered accounts or in cash;
  - (v) the counterparty's commitment to comply with the applicable laws, the Anti-Corruption Laws and the anti-corruption provisions of the relevant sponsorship agreement, and to register properly and transparently the amount received in its own books and registers;

- trasparente l'ammontare ricevuto;
- (vi) la clausola denominata "Responsabilità Amministrativa" che Italgas e le proprie Controllate devono inserire nei contratti dalle stesse sottoscritti;
  - (vii) il diritto della Società del Gruppo Italgas di risolvere il contratto, interrompere i pagamenti e ricevere il risarcimento dei danni in caso di violazione da parte della controparte degli obblighi, dichiarazioni e garanzie come sopra riportate, o in caso di violazione delle Leggi Anticorruzione o degli impegni anticorruzione previsti dal contratto; e
  - (viii) il diritto della Società del Gruppo Italgas di effettuare controlli sulla controparte, nel caso in cui la Società stessa abbia un ragionevole sospetto che la controparte possa aver violato le disposizioni previste nel relativo strumento normativo e/o nel contratto;
- g) in linea con le prescrizioni legislative e interne di Gruppo in materia, l'ammontare pagato in coerenza con il contratto di sponsorizzazione deve essere registrato nei libri e registri della Società del Gruppo Italgas in modo corretto e trasparente;

- (vi) the "Administrative liability" clause that Italgas and its Subsidiaries must include in contracts that they sign;
  - (vii) the Italgas Group Company's right to terminate the contract, stop payments and receive compensation for damages in the case of a counterparty's breach by of the obligations, declarations and warranties described above, or in the case of a breach of the Anti-Corruption Laws or the anti-corruption commitments set out in the contract; and
  - (viii) the right of the Italgas Group Company to carry out checks on the counterparty, if the Company has a reasonable suspicion that the counterparty has breached the measures stipulated by the relative regulatory instrument and/or in the agreement;
- g) in accordance with the Group's legal and the internal provisions in this regard, the amount paid pursuant to the sponsorship contract must be registered in the Italgas Group Company's books and registers in a proper and transparent fashion;
- h) the Italgas Group Company must ensure that payments are made exclusively as indicated in the sponsorship agreement,

- h) la Società del Gruppo Italgas deve assicurare che i pagamenti siano effettuati esclusivamente come indicato nel contratto di sponsorizzazione, previa verifica che il servizio sia stato effettivamente fornito;
- i) la documentazione in originale relativa all'approvazione del contributo e ai controlli di conformità con la relativa norma devono essere conservati per almeno 10 anni.

### 3.8 Fornitori

Anche al fine di evitare che, in determinate circostanze, il Gruppo Italgas possa essere ritenuto responsabile per attività di corruzione commesse da parte dei fornitori che prestano servizi a favore o per conto del Gruppo Italgas e dei loro sub-appaltatori o sub-contrattisti, è fatto obbligo per i fornitori del Gruppo Italgas di rispettare gli standard etici e i requisiti di qualifica stabiliti a livello di Gruppo.

I fornitori devono astenersi dal porre in essere condotte corruttive con riferimento a qualunque soggetto con il quale dovessero trovarsi ad operare, sia esso un Pubblico Ufficiale o un privato. In particolare, è vietata qualsiasi condotta o

subject to the verification that the service has been effectively provided;

- i) the original documentation relating to approval of the contribution and controls of compliance with the relative procedure must be kept for at least 10 years.

### 3.8 Suppliers

To prevent Italgas Group from being held liable in certain circumstances for corrupt activities by suppliers that render services to or on behalf of the Italgas Group and their sub-suppliers or subcontractors, suppliers of the Italgas Group must comply with the ethical standards and qualification requirements established at Group level.

Suppliers must avoid giving rise to corrupt conduct with regard to any party with whom they may happen to be operating, whether this should be a Public Official or a private party. In particular, any conduct or behaviour that is contrary to the duties of diligence, loyalty and professionalism, and intended to offer or obtain from a Public Official or private citizen a sum of money or other benefit that is illegitimate or, in any case,

comportamento, contraria ai doveri di diligenza, fedeltà e professionalità, volta ad offrire od ottenere da un Pubblico Ufficiale o da un privato una somma di denaro o altra utilità illegittima o, comunque, non dovuta a fronte dei servizi rispettivamente ricevuti o prestati.

Il processo di approvvigionamento e le attività relative sono regolate dalle normative in ambito di Procurement che definiscono i ruoli e le responsabilità dei principali attori coinvolti nel processo di approvvigionamento e definiscono le regole generali per le principali attività del processo di approvvigionamento, quali la gestione dei fornitori, il reporting e controllo degli approvvigionamenti e la gestione della documentazione.

Le normative in ambito di Procurement sono definite in conformità con i principi anticorruzione di cui alla presente normativa Anticorruzione, con particolare riferimento, tra l'altro, alla selezione dei fornitori e al processo di qualifica e di aggiornamento dello status di qualifica dei fornitori, all'assegnazione dei contratti, alla gestione dei contratti post-assegnazione, alla gestione dei feedback sui fornitori, alle clausole contrattuali standard di protezione, incluse quelle di

not owed for the services respectively received or rendered, is prohibited.

The procurement process and the relative activities are subject to Procurement regulations that define the roles and responsibilities of the key players involved in the procurement process, as well as general rules for the main activities of the procurement process, such as suppliers management, procurement reporting and control and documentation management.

The Procurement regulations are defined in compliance with the anti-corruption principles set out in this Anti-Corruption procedure, with particular reference, *inter alia*, to the suppliers' selection and the qualification process and updating of the qualification status of suppliers, contract allocation, contract management post-allocation, management of feedback on suppliers, standard protection contractual clauses, including the commitment to comply with the Anti-Corruption Laws, and verification that suppliers meet ethical requirements. When a supplier is also a Business Partner, the principles in the following paragraph shall also apply.

impegno al rispetto delle Leggi Anticorruzione e la verifica dei requisiti etici dei fornitori. Inoltre, quando un fornitore è un Business Partner, si applicano anche i principi di cui al paragrafo successivo.

### **3.9 Business Partner**

#### **3.9.1 Requisiti per i contratti con i Business Partner**

Il Gruppo Italgas informa e richiede il rispetto da parte dei Business Partner delle leggi applicabili, incluse le Leggi Anticorruzione, nonché dei principi contenuti nella Politica per la Prevenzione ed il Contrasto della Corruzione, nell'ambito delle attività di business svolte con il Gruppo Italgas.

Al fine di evitare che, in determinate circostanze il Gruppo Italgas possa essere ritenuto responsabile per attività di corruzione commesse dai Business Partner è fatto obbligo per gli stessi di rispettare le Leggi Anticorruzione e gli standard etici stabiliti dal Gruppo Italgas. In particolare, il Personale del Gruppo Italgas deve rispettare quanto previsto nella presente normativa Anticorruzione e negli altri strumenti normativi in riferimento alla selezione, al mantenimento dei rapporti e all'impiego dei

### **3.9 Business Partners**

#### **3.9.1 Requirements for contracts with Business Partners**

The Italgas Group informs and requires its Business Partners to comply with the applicable laws, including the Anti-corruption Laws, as well as the principles contained in the Prevention and Fight Against Corruption Policy, within the scope of the business activities performed with the Italgas Group.

To prevent the Italgas Group from being held liable in certain circumstances for corrupt activities on the part of Business Partners, the latter must comply with the Anti-Corruption Laws and the ethical standards established by the Italgas Group. In particular, Italgas Group Personnel must comply with this Anti-Corruption procedure and the other regulatory instruments with regard to the selection, maintenance of relations with and commitments of Business Partners as described below.

Business Partners must enter into written agreements before they carry out any activity for or on behalf of the Italgas Group, and must be paid only in accordance with

Business Partner come descritto di seguito.

I Business Partner devono stipulare contratti scritti prima di svolgere qualunque attività a favore o per conto del Gruppo Italgas e devono essere pagati solo in conformità con le condizioni contrattuali. Tutti i contratti scritti con i Business Partner devono prevedere un corrispettivo ragionevole e adeguato e previsioni relative alla compliance.

Il Gruppo Italgas richiede che i contratti con i Business Partner includano disposizioni che richiedono ai Business Partner, tra le altre cose, di:

- a) rispettare le Leggi Anticorruzione e la presente normativa Anticorruzione e, per i Business Partner ad alto rischio (come gli Intermediari e le Joint Venture), di porre in essere e mantenere per tutta la durata del contratto propri strumenti normativi per assicurare la compliance con le Leggi Anticorruzione e la presente normativa Anticorruzione;
- b) in caso di subappalto o subcontratto:
  - ottenere la previa autorizzazione della Società del Gruppo Italgas interessata per qualunque subappalto o subcontratto (quali sub-agenti, sub-rappresentanti, sub-consulenti o figure simili) in conformità alle regole interne di Gruppo;

the terms of such agreement. All written agreements with Business Partners must include a reasonable and adequate compensation and compliance provisions.

The Italgas Group requires that contracts with Business Partners include provisions that require Business Partners, *inter alia*, to:

- a) comply with the Anti-Corruption Laws and this Anti-Corruption procedure and, for high-risk Business Partners (such as Intermediaries and Joint Ventures), to create and maintain, throughout the term of the contract, their own regulatory instruments to ensure compliance with the Anti-Corruption Laws and this Anti-Corruption procedure;
- b) in the case of subcontracting or subsupplying:
  - obtain prior authorisation from the Italgas Group concerned company for any subcontracting or subsupplying arrangement (e.g. sub-agents, sub-representatives, sub-consultants or similar) in accordance with the Group's internal rules;
  - ensure that every subcontractor or subsupplier executing services under the contract performs these exclusively on the basis of a written contract that imposes conditions

- assicurare che ogni subappaltatore o sub-contraffattista, che esegua i servizi in riferimento al contratto, li svolga esclusivamente sulla base di un contratto scritto, che imponga al subappaltatore o sub-contraffattista condizioni equivalenti rispetto a quelle imposte ai Business Partner;
- c) riportare tempestivamente alla Società del Gruppo Italgas interessata qualsiasi richiesta o domanda relativa a qualunque indebito pagamento o di denaro o di altra utilità, ricevute dal Business Partner in relazione all'esecuzione del contratto;
- d) nel caso in cui la Società del Gruppo Italgas interessata abbia il ragionevole sospetto che il Business Partner possa aver violato le disposizioni del contratto relative alla compliance, permettere a Italgas di svolgere audit sul Business Partner;
- e) il diritto della Società del Gruppo Italgas interessata di risolvere il contratto, di sospendere l'esecuzione del contratto e di ricevere il risarcimento dei danni in caso di violazione degli obblighi, dichiarazioni e garanzie sopra riportati e/ o di violazione delle Leggi Anticorruzione.

Nel caso in cui il Business Partner sia:

- un partner di una Joint Venture, si applicano le disposizioni di

on the subcontractor or subsupplier equivalent to those imposed on the Business Partners;

- c) notifies the Italgas Group concerned company in a timely manner of any request or demand relating to any undue or cash payment or other benefit received by the Business Partner in relation to the contract;
- d) if the Italgas Group concerned company has a reasonable suspicion that the Business Partner may have violated contract provisions relating to compliance, to allow Italgas to carry out an audit of the Business Partner;
- e) the right of the Italgas Group concerned company to terminate the contract, suspend its execution and receive damages in the event of violation of the obligations, representations and warranties described above and/or violation of the Anti-Corruption Laws.

If the Business Partner is:

- a partner in a Joint Venture, the provisions in paragraph 3.9.2 shall apply;
- an Intermediary, the provisions in paragraph 3.9.3 shall apply;
- a Consultant, the provisions in paragraph 3.9.4 shall apply.



- cui al paragrafo 3.9.2;
- un Intermediario, si applicano le disposizioni di cui al paragrafo 3.9.3;
- un Consulente, si applicano le disposizioni di cui al paragrafo 3.9.4.

In relazione agli altri Business Partner, su richiesta scritta e dettagliata dell'unità di business interessata, la Funzione Legale Anticorruzione valuterà e, se opportuno, indicherà alla unità di business le eccezioni che possono essere autorizzate rispetto a quanto previsto negli strumenti normativi relativamente all'attività di due diligence e all'iter di approvazione dei Business Partner.

### 3.9.2 Joint Venture

Al fine di evitare che, in determinate circostanze, il Gruppo Italgas possa essere ritenuto responsabile per attività di corruzione poste in essere dai propri partner nelle Joint Venture, deve adottare misure idonee ad assicurare che anche le Joint Venture in cui non è partner di controllo adottino norme di controllo interno adeguate.

With regard to other Business Partners, subject to a written and detailed request from the concerned business unit, Italgas' Anti-Corruption Legal Department will assess and, if appropriate, indicate to the business unit which exceptions might be authorised in respect of the regulatory instruments pertaining to due diligence and the Business Partner approval procedure.

### 3.9.2 Joint Ventures

To prevent the Italgas Group from being held liable in certain circumstances for corrupt activities on the part of its partners in Joint Ventures, it must adopt suitable measures to ensure that Joint Ventures in which it is not a controlling partner also adopt adequate internal control standards.

Before Italgas or one of its Subsidiaries enters into a new Joint Venture, the provisions of Italgas' Anti-Corruption Regulatory Instruments governing due diligence, the Joint Venture approval procedure and the relative transpositions issued by Subsidiaries must be complied with.

Prima che Italgas o una propria Controllata possano costituire una nuova Joint Venture, deve essere rispettato quanto previsto negli Strumenti Normativi Anti Corruzione di Italgas che disciplinano la due diligence e l'iter di approvazione delle Joint Venture e nei relativi recepimenti emessi dalle Controllate. Tutti i Contratti di Joint Venture devono essere negoziati, stipulati e gestiti nel rispetto degli Strumenti Normativi Anticorruzione di Italgas che disciplinano i contratti di Joint Venture - prevenzione di attività illegali e dei relativi recepimenti emessi dalle Controllate.

Qualunque Strumento Normativo Anticorruzione in materia di Joint Venture deve rispettare i seguenti standard minimi:

- a) i partner delle Joint Venture saranno solo enti o individui ben noti, affidabili e con un'eccellente reputazione in quanto a onestà e pratiche commerciali corrette;
- b) deve essere implementato uno strumento normativo che disciplini l'iter di approvazione e che preveda una adeguata e documentata due diligence su ogni partner della Joint Venture e sulle disposizioni contrattuali relative alle operazioni della Joint Venture;
- c) nei casi in cui Italgas non controlla la Joint Venture, i

All Joint Venture agreements must be negotiated, entered into and managed in compliance with Italgas' Anti-Corruption Regulatory Instruments governing Joint Venture contracts - prevention of illegal activities and the relative transpositions issued by Subsidiaries.

Any Anti-Corruption Regulatory Instrument relating to Joint Ventures must comply with the following minimum standards:

- a) Joint Venture partners shall be only entities or individuals that are well known and reliable and with outstanding reputation for honesty and correct business practices;
- b) a regulatory instrument that governs the approval procedure and provides for adequate and documented due diligence on every partner in the Joint Venture and the contractual provisions relating to Joint Venture transactions;
- c) if Italgas does not control the Joint Venture, Italgas' representatives acting within the Joint Venture will do everything possible to ensure that the Joint Venture operates in compliance with the principles described in this Anti-Corruption procedure;

- rappresentanti di Italgas che agiscono nella Joint Venture faranno tutto quanto possibile per far sì che la Joint Venture operi nel rispetto dei principi descritti nella presente normativa Anticorruzione;
- d) il Personale del Gruppo Italgas, nella negoziazione del Contratto di Joint Venture, farà tutto quanto possibile per includere nel contratto le seguenti disposizioni:
- (i) l'impegno dell'operatore della Joint Venture di adottare e l'impegno di ogni partner di adoperarsi affinché la Joint Venture adotti un efficace e adeguato sistema di controllo interno e un compliance program per la prevenzione della corruzione e del riciclaggio;
  - (ii) l'impegno dell'operatore della Joint Venture ad agire e l'impegno di ogni partner ad adoperarsi affinché la Joint Venture agisca nel rispetto delle Leggi Anticorruzione, del sistema di controllo interno e del compliance program;
  - (iii) l'impegno di ciascun partner che in tutte le attività direttamente o indirettamente riferite alla Joint Venture, i partner e la Joint Venture non pagheranno mai tangenti a Pubblici Ufficiali o a privati o ai loro Familiari o ad amministratori o componenti degli organi sociali o ai

- d) Italgas Group Personnel, in negotiating the Joint Venture contract, will do everything possible to include the following provisions in the contract:
- (i) a commitment by the Joint Venture operator to adopt and a commitment by each partner to make efforts to ensure that the Joint Venture adopts an effective and appropriate internal control system and a compliance programme for the prevention of corruption and money laundering;
  - (ii) a commitment by the Joint Venture operator to act and a commitment by each partner to make efforts to ensure that the Joint Venture acts in compliance with the Anti-Corruption Laws, the internal control system and the compliance programme;
  - (iii) a commitment by each partner that in all the activities directly or indirectly related to the Joint Venture, the partners and the Joint Venture will never pay bribes to Public Officials or private party or their Family Members, or directors or members of corporate bodies or employees of the counterparty with which the Joint

- dipendenti della controparte con cui la Joint Venture intenda operare;
- (iv) il diritto di Italgas di effettuare un audit sulla Joint Venture o sull'operatore della Joint Venture, nel caso in cui abbia un ragionevole sospetto che la Joint Venture o l'operatore della Joint Venture (nelle proprie attività direttamente o indirettamente riferite alla Joint Venture) possa aver violato le Leggi Anticorruzione o pagato tangenti a Pubblici Ufficiali o a privati o ai loro Familiari o ad amministratori o membri degli organi sociali o ai dipendenti della controparte con cui la Joint Venture intende operare;
  - (v) la clausola denominata "Responsabilità Amministrativa" che Italgas e le proprie Controllate devono inserire nei contratti dalle stesse sottoscritti;
  - (vi) il diritto di Italgas o delle Controllate di recedere dalla Joint Venture e il diritto al risarcimento dei danni in caso di violazione degli obblighi anticorruzione del contratto di Joint Venture o di violazione delle Leggi Anticorruzione o della relativa normativa nella joint venture;
- e) le attività di ciascuna Joint Venture e di ciascun operatore della Joint Venture devono essere costantemente monitorate.

- Venture proposes to operate;
- (iv) Italgas' right to carry out an audit on the Joint Venture and on the Joint Venture operator, if it has a reasonable suspicion that the Joint Venture or Joint Venture operator (whose activities relate directly or indirectly to the Joint Venture) may have violated the Anti-Corruption Laws or paid bribes to Public Officials or private citizens, or to their Family Members, or directors or members of corporate bodies or employees of the counterparty with which the Joint Venture proposes to operate;
  - (v) the "Administrative liability" clause that Italgas and its Subsidiaries must include in contracts that they sign;
  - (vi) the right of Italgas or its Subsidiaries to withdraw from the Joint Venture and the right to damages in the event of violation of the anti-corruption obligations in the Joint Venture contract, the Anti-Corruption Laws or the relative joint venture procedure;
- e) the activities of each Joint Venture and each Joint Venture operator must be monitored continuously. The

Il rappresentante del Gruppo Italgas nella Joint Venture deve prontamente informare la Funzione Legale Anticorruzione in relazione a ogni notizia relativa a un'indagine o violazione accertata delle Leggi Anticorruzione da parte dell'operatore della Joint Venture, dei partner della Joint Venture, componenti degli organi sociali o loro rappresentanti nella Joint Venture; e

- f) la documentazione in originale relativa alla selezione e approvazione dei partner, all'accordo di Joint Venture e ai controlli di conformità con la presente normativa Anticorruzione deve essere conservata per almeno 10 anni.

Il responsabile del processo di due diligence e/o il rappresentante di Italgas nell'ambito della Joint Venture, nel caso in cui venga informato di una variazione degli elementi di valutazione precedentemente acquisiti, segnala la circostanza alla Funzione Legale Anticorruzione affinché questi possa considerare l'opportunità di procedere a un aggiornamento della due diligence, sulla base di una facoltà eventualmente in tal senso concessa dal contratto in corso di esecuzione concernente la formazione della Joint Venture.

representative of the Italgas Group in the Joint Venture must promptly inform Italgas' Anti-Corruption Legal Department of any news relating to an investigation or proven violation of the Anti-Corruption Laws by the Joint Venture operator, the Joint Venture partners, members of corporate bodies or their representatives in the Joint Venture; and

- f) the original documentation relating to the selection and approval of partners, the Joint Venture agreement and checks for compliance with this Anti-Corruption procedure must be kept for at least 10 years.

The person responsible for the due diligence process and/or Italgas' representative in the Joint Venture, if informed of a change in the evaluation elements previously acquired, shall alert Italgas' Anti-Corruption Legal Department so that they can consider a postponement of due diligence, using a power that may have been granted by the contract under execution relating to the formation of Joint Ventures.

### 3.9.3 Intermediari

I contratti con gli Intermediari possono sollevare problematiche anticorruzione e devono essere negoziati, stipulati e gestiti nel rispetto della normativa che disciplina i Contratti di Intermediazione e dei relativi recepimenti emessi dalle Controllate.

Qualunque Strumento Normativo Anticorruzione sui contratti con gli Intermediari deve rispettare i seguenti standard minimi:

- a) l'Intermediario dovrà godere di un'eccellente reputazione in quanto a onestà e pratiche commerciali corrette e di alti standard etici e, nel caso in cui l'Intermediario sia una società, non dovrà essere di recente costituzione;
- b) deve essere adottato uno Strumento Normativo che disciplini la selezione dell'Intermediario che preveda un'adeguata due diligence sul potenziale Intermediario, anche attraverso la ricerca e la richiesta all'interessato delle informazioni e dei documenti propedeutici alla valutazione preliminare dei requisiti attesi;
- c) la selezione dell'Intermediario e la stipulazione del contratto di Intermediazione devono essere approvate nel rispetto dell'iter di approvazione definito e, in ogni caso, previa

### 3.9.3 Intermediaries

Contracts with Intermediaries may give rise to anti-corruption issues and must be negotiated, entered into and managed in compliance with the procedure governing brokerage contracts and the relative transpositions issued by Subsidiaries.

Any Anti-Corruption Regulatory Instrument governing contracts with Intermediaries must comply with the following minimum standards:

- a) the Intermediary must have an outstanding reputation for honesty, correct business practices and high ethical standards and, if the Intermediary is a company, must not be recently created;
- b) a regulatory instrument must be adopted to govern the selection of the Intermediary that stipulates adequate due diligence on the potential Intermediary, including by seeking and requesting from the concerned party information and documents for a preliminary assessment of the expected requirements;
- c) selection of the Intermediary and stipulation of the brokerage contract must be approved under the established approval procedure, and, in any case, after assessment of the

- valutazione delle informazioni e dei dati ottenuti sulla base di specifici criteri quali, ad esempio, onestà, onorabilità, professionalità, referenze finanziarie, etc.;
- d) il contratto di intermediazione deve essere redatto per iscritto e deve contenere altresì:
- (i) la descrizione della prestazione dovuta dall'Intermediario;
  - (ii) l'impegno dell'Intermediario a rispettare sempre le Leggi Anticorruzione e la presente normativa Anticorruzione e ad adottare e mantenere per tutta la durata del contratto di intermediazione strumenti normativi per garantire la compliance;
  - (iii) l'impegno di riportare tempestivamente a Italgas qualsiasi richiesta o domanda relativa a indebiti pagamenti di denaro o di altre utilità, ricevute dall'Intermediario in relazione all'esecuzione del contratto d'intermediazione;
  - (iv) l'impegno dell'Intermediario a garantire che qualunque persona associata all'Intermediario o che effettua prestazioni in relazione al contratto di intermediazione svolga tali compiti solo sulla base di un contratto scritto che imponga a tali persone condizioni equivalenti a quelle previste per l'Intermediario;

- information and obtained data based on specific criteria such as, for example, honesty, good reputation, professionalism, financial references, etc.;
- d) the brokerage contract must be drawn up in writing and must also include:
- (i) a description of the service due from the Intermediary;
  - (ii) a commitment by the Intermediary to all times comply with the Anti-Corruption Laws and this Anti-Corruption procedure and to adopt and maintain regulatory instruments throughout the brokerage contract to ensure compliance;
  - (iii) a commitment to promptly report to Italgas any request or demand relating to undue payments of money or other benefits received from the Intermediary in relation to the execution of the brokerage contract;
  - (iv) a commitment by the Intermediary to ensure that any person associated with the Intermediary or who renders services in relation to the brokerage contract carries out these tasks only on the basis of a written contract that imposes conditions on these persons that are equivalent to those stipulated for the Intermediary;

- (v) la valuta e l'ammontare del corrispettivo, che deve essere commisurato all'oggetto del contratto, all'esperienza dell'Intermediario e al Paese dove la prestazione è eseguita;
- (vi) la dichiarazione e l'obbligo dell'Intermediario che la somma di denaro esigibile ai sensi del contratto d'intermediazione sarà usata unicamente come corrispettivo per la propria prestazione professionale e che nessuna parte di quella sarà corrisposta a un Pubblico Ufficiale o privato o a uno dei suoi Familiari a fini corruttivi o alla controparte con la quale il Gruppo Italgas intende concludere l'affare, in ogni caso tramite la prestazione dell'Intermediario in violazione delle leggi applicabili;
- (vii) il divieto per l'Intermediario di trasferire in via diretta o indiretta il corrispettivo ad amministratori, dirigenti, componenti degli organi sociali o dipendenti del Gruppo Italgas o ai loro Familiari;
- (viii) i termini per la fatturazione (o i metodi di pagamento) e le condizioni di pagamento, tenuto conto che:
  - tali pagamenti non potranno effettuarsi in favore di un soggetto diverso dall'Intermediario né in un Paese

- (v) the currency and amount of the compensation, which must be commensurate with the purpose of the contract, the experience of the Intermediary and the country where the service is rendered;
- (vi) a declaration and duty on the part of the Intermediary that the sum of money due pursuant to the brokerage contract will be used exclusively as payment for its own professional services and that no part of it will be paid to a Public Official or a private party or to one of his or her Family Members for corrupt purposes, or to the counterparty with which the Italgas Group wishes to conclude the business deal, in any case through the services of the Intermediary in breach of the applicable laws;
- (vii) the prohibition of transferring by the Intermediary, directly or indirectly, to directors, executives, officers, members of corporate bodies or employees of the Italgas Group or their Family Members;
- (viii) the terms for invoicing (or payment methods) and conditions of payment, taking into account that:
  - these payments shall not be made to any party



- diverso da quello di una delle parti o nel quale il contratto sarà eseguito;
- il pagamento sarà condizionato all'incasso da parte di una Società del Gruppo Italgas, qualora i servizi che l'Intermediario deve fornire sono volti alla conclusione di un accordo dal quale il Gruppo Italgas avrà un guadagno o, in tutti gli altri casi, alla conclusione del contratto al quale la prestazione dell'Intermediario si riferisce;
  - i pagamenti saranno effettuati direttamente ed esclusivamente sul conto intestato all'Intermediario e mai su conti cifrati o in contanti;
- (ix) l'impegno dell'Intermediario a informare il Gestore del Contratto di ogni cambiamento intervenuto nella sua struttura proprietaria e/o in riferimento alle informazioni fornite al Gruppo Italgas durante la fase di selezione e/o in riferimento a qualsiasi cosa possa avere un impatto sulla capacità dell'Intermediario di condurre le attività previste dal contratto;
- (x) il diritto della Società del Gruppo a svolgere controlli sull'Intermediario e a risolvere il contratto nel caso di variazione nell'assetto di controllo dell'Intermediario;

- other than the Intermediary, or in any country other than that of one of the parties, or that in which the contract will be executed;
- payment shall be subject to collection by a Italgas Group Company, when the services to be provided by the Intermediary are aimed at the conclusion of an agreement from which the Italgas Group will gain, or, in all other cases, the conclusion of the contract under which the Intermediary's services are to be rendered;
  - payments shall be made directly and exclusively to an account in the Intermediary's name and never to numbered accounts or in cash;
- (ix) a commitment by the Intermediary to notify the Contract Manager of any change in its ownership structure and/or relating to information provided by the Italgas Group during the selection phase and/or relating to anything that might affect the Intermediary's ability to conduct the activities pursuant to the contract;
- (x) the right of the Group Company to perform checks on the Intermediary and to terminate the contract in the event of a change in the Intermediary's control structure;

- (xi) una clausola che disponga la non cedibilità del contratto;
  - (xii) la dichiarazione e l'obbligo per l'Intermediario che, al momento della sottoscrizione del contratto e per tutta la durata dello stesso, né questo né i suoi Familiari né, qualora l'Intermediario sia una società, i suoi proprietari, amministratori, dipendenti, né la società stessa, sono o diventeranno Pubblici Ufficiali;
  - (xiii) la clausola denominata "Responsabilità Amministrativa" che Italgas e le proprie Controllate devono inserire nei contratti da queste sottoscritti; e
  - (xiv) il diritto della Società del Gruppo di risolvere il contratto, di sospendere il pagamento o di ricevere il risarcimento dei danni in caso di violazione degli obblighi, dichiarazioni e garanzie sopra riportati e/o di violazione delle Leggi Anticorruzione o degli impegni anticorruzione previsti dal contratto di intermediazione;
- e) le prestazioni rese dall'Intermediario in base al contratto devono essere continuamente e adeguatamente monitorate da parte del Gestore del Contratto, al fine di assicurare che l'Intermediario agisca sempre nel rispetto delle Leggi Anticorruzione, della presente normativa Anticorruzione e

- (xi) a clause providing for the non-transferability of the contract;
  - (xii) a declaration and duty on the part of the Intermediary that, at the time of signing of the agreement and for so long as the agreement is in effect, neither the Intermediary, nor his or her Family Members, nor, if the Intermediary is a company, its owners, directors and employees, nor the company itself, are or will become Public Officials;
  - (xiii) the "Administrative liability" clause that Italgas and its Subsidiaries must include in contracts that they sign; and
  - (xiv) the right of the Italgas Group to terminate the contract, suspend payment or receive compensation for damages in the event of violation of the obligations, representations and warranties described above and/or violation of the Anti-Corruption Laws or the anti-corruption commitments set out in the brokerage contract;
- e) the services rendered by the Intermediary under the contract must be continuously and adequately monitored by the Contract Manager, to ensure that the Intermediary always

- delle prescrizioni del contratto di intermediazione;
- f) l'ammontare pagato in conformità con il contratto di intermediazione deve essere registrato in modo corretto e trasparente nei libri e registri della Società del Gruppo Italgas;
  - g) i pagamenti sono effettuati esclusivamente a condizione che la prestazione sia stata resa e/o si siano verificate le condizioni previste nel contratto relative al pagamento del corrispettivo;
  - h) la documentazione in originale relativa alla selezione e approvazione dell'Intermediario e del contratto di intermediazione e ai controlli di conformità con la relativa normativa devono essere conservati per almeno 10 anni.

Il responsabile del processo di due diligence e/o il Gestore del Contratto nel caso in cui venga informato di una variazione degli elementi di valutazione precedentemente acquisiti, segnala la circostanza alla Funzione Legale Anticorruzione affinché questi possa considerare l'opportunità di procedere a un aggiornamento della due diligence, sulla base di una facoltà eventualmente in tal senso concessa dal contratto in corso di esecuzione con l'Intermediario.

acts in accordance with the Anti-Corruption Laws, this Anti-Corruption procedure and the measures stipulated in the brokerage contract;

- f) the amount paid pursuant to the brokerage contract must be properly and transparently recorded in the books and registers of the Italgas Group company;
- g) payments are made exclusively subject to the condition that the service has been made and/or the conditions foreseen in the contract relating to payment of the consideration have been met;
- h) the original documentation relating to the selection and approval of the Intermediary and the brokerage contract and the controls for verifying compliance with the relative procedure must be kept for at least 10 years.

The person responsible for the due diligence process and/or the Contract Manager, if informed of a change in the evaluation elements previously acquired, shall alert Italgas' Anti-Corruption Legal Department so that they can consider a postponement of due diligence, using a power that may have been granted by the contract under execution with the Intermediary.

### 3.9.4 Consulenti

Il Gruppo Italgas richiede che tutti i suoi Consulenti rispettino le leggi applicabili, incluse le Leggi Anticorruzione.

Al fine di evitare che, in determinate circostanze il Gruppo Italgas (e/o alcuno dei soggetti che operano su suo favore) possa essere ritenuto responsabile per attività di corruzione svolte dai suoi Consulenti è fatto obbligo per gli stessi di rispettare le Leggi Anticorruzione e gli standard etici stabiliti a livello di Gruppo. Il Gruppo Italgas inoltre, impone specifici adempimenti da rispettare per quanto riguarda i Consulenti. Nel dettaglio, i contratti con i Consulenti devono essere negoziati, stipulati e gestiti nel rispetto degli strumenti normativi che regolano l'impiego da parte del Gruppo Italgas di servizi di consulenza.

Qualunque Strumento Normativo Anticorruzione relativo ai Consulenti deve rispettare i seguenti standard minimi:

- a) il Consulente deve godere di un'eccellente reputazione in quanto a onestà, onorabilità, professionalità e pratiche commerciali corrette;
- b) deve essere attuato un processo di selezione del Consulente che preveda un'adeguata due diligence sul potenziale

### 3.9.4 Consultants

The Italgas Group requires all of its Consultants to comply with the applicable laws, including the Anti-Corruption Laws. To prevent the Italgas Group (and/or any parties operating for its benefit) from being held liable in certain circumstances for corrupt activities on the part of Consultants, the latter must comply with the Anti-Corruption Laws and the ethical standards established by the Group. The Italgas Group also imposes specific compliance requirements on Consultants. In particular, contracts with Consultants must be negotiated, entered into and managed in compliance with the regulatory instruments governing the use of consultancy services by the Italgas Group.

Every Anti-Corruption Regulatory Instrument relating to Consultants must comply with the following minimum standards:

- a) the Consultant must have an outstanding reputation for honesty, integrity, professionalism and correct business practices;
- b) a Consultant selection process must be implemented that provides for adequate due diligence on the potential

Consulente. La due diligence deve includere almeno quanto segue:

- (i) stabilire l'identità del Consulente;
  - (ii) confermare l'ambito dei servizi;
  - (iii) stabilire se il Consulente ha collegamenti con Pubblici Ufficiali;
  - (iv) stabilire se il Consulente sia stato soggetto ad accuse, indagini e/o sentenze relative a tangenti o corruzione, o ad altre attività illegali.
- c) la selezione del Consulente e la stipula del contratto di consulenza devono essere approvate nel rispetto di quanto previsto dallo strumento normativo relativo;
- d) il contratto di consulenza deve essere redatto per iscritto e deve contenere altresì:
- (i) la dichiarazione del Consulente che il pagamento ricevuto è unicamente il corrispettivo per le prestazioni definite nel contratto e che tali somme non saranno mai utilizzate per finalità corruttive;
  - (ii) i termini per la fatturazione (o i metodi di pagamento) e le condizioni di pagamento, tenuto conto che (i) tali pagamenti potranno effettuarsi esclusivamente

Consultant. Due diligence must include at least the following:

- (i) establishing the Consultant's identity;
  - (ii) confirming the field of its services;
  - (iii) establishing whether the Consultant has any links with Public Officials;
  - (iv) establishing whether the Consultant has been subject to charges, investigations and/or convictions relating to bribes, corruption or other illegal activities.
- c) Consultant selection and conclusion of the consultancy contract must be approved in accordance with the relative regulatory instrument;
- d) the consultancy contract must be drawn up in writing and must also include:
- (i) a declaration by the Consultant that the payment received is only the consideration for the services defined in the contract, and that these sums will never be used for corrupt purposes;
  - (ii) the terms for invoicing (or payment methods) and the conditions of payment, taking into account that (i) these payments may be made exclusively in favour

- in favore del Consulente, e nel Paese di costituzione del Consulente, esclusivamente sul conto intestato al Consulente come indicato nel contratto e mai su conti cifrati o in contanti; e (ii) il pagamento anticipato del corrispettivo (prima della completa esecuzione delle condizioni contrattuali) può essere consentito esclusivamente in casi specifici (adeguatamente motivati e stabiliti nel contratto) e, in qualsiasi caso, esclusivamente per una parte dell'importo complessivo;
- (iii) l'impegno del Consulente a rispettare le leggi applicabili, e in particolare le Leggi Anticorruzione e la presente normativa Anticorruzione, e a registrare in modo corretto e trasparente nei propri libri e registri le somme ricevute e, sulla base del livello di rischio del Consulente, porre in essere e mantenere per tutta la durata del contratto i propri strumenti normativi per assicurare la compliance;
  - (iv) l'impegno di riportare tempestivamente a Italgas qualsiasi richiesta o domanda relativa a qualunque indebito pagamento di denaro o di altra utilità, ricevute dal Consulente in relazione all'esecuzione del contratto;

- of the Consultant and in the Consultant's country of incorporation, exclusively to an account registered in the Consultant's name, as indicated in the contract, and never on numbered accounts or in cash; and (ii) advance payment of the fee (before the complete execution of the contractual terms) may be allowed only in specific cases (properly motivated and stated in the contract) and, in any case, in relation only for a part of the total amount;
- (iii) a commitment by the Consultant to comply with the applicable laws, and in particular the Anti-Corruption Laws and this Anti-Corruption procedure, and to record the sums received in its own books and registers fairly and transparently and, depending on the level of risk presented by the Consultant, create and maintain throughout the term of the contract its own regulatory instruments to ensure compliance;
  - (iv) a commitment to promptly report to Italgas any request or demand relating to undue payments of money or other benefits received from the Consultant in relation to the execution of the contract;

- (v) il diritto di Italgas a svolgere audit sul Consulente nel caso in cui la Società stessa abbia un ragionevole sospetto che il Consulente possa aver violato gli obblighi, dichiarazioni e garanzie sopra riportate e/o di violazione delle Leggi Anticorruzione;
- (vi) la clausola denominata “Responsabilità Amministrativa” che Italgas e le proprie Controllate devono inserire nei contratti da queste sottoscritti;
- (vii) il diritto della Società del Gruppo Italgas interessata di risolvere il contratto, di sospendere il pagamento e di ricevere il risarcimento dei danni in caso di violazione degli obblighi, dichiarazioni e garanzie sopra riportati e/o di violazione delle Leggi Anticorruzione.

### 3.9.5 Valutazione preventiva delle variazioni

Su richiesta scritta e dettagliata dell'unità di business interessata del Gruppo Italgas, qualsiasi variazione, per casi specifici, rispetto alle prescrizioni di cui al presente paragrafo 3.9, sarà sottoposta a preventiva valutazione della Funzione Legale Anticorruzione.

- (v) Italgas' right to carry out an audit of the Consultant if Italgas has a reasonable suspicion that the Consultant may have violated the obligations, representations and warranties described above and/or the Anti-Corruption Laws;
- (vi) the “Administrative liability” clause that Italgas and its Subsidiaries must include in contracts that they sign;
- (vii) the right of the Italgas Group concerned company to terminate the contract, suspend payment and receive damages in the event of violation of the obligations, representations and warranties described above and/or violation of the Anti-Corruption Laws.

### 3.9.5 Prior assessment of changes

At the written and detailed request of the Italgas Group business unit concerned, any change, for specific cases, in respect of the rules set out in paragraph 3.9, herein will be subject to prior assessment by Italgas' Anti-Corruption Legal Department.

### 3.10 Selezione ed assunzione del personale

Prima di nominare qualunque nuovo membro di consiglio di amministrazione o di assumere, trasferire o promuovere qualunque nuovo dipendente (i) che è probabile abbia un Contatto Rilevante con un Pubblico Ufficiale in relazione alla propria attività lavorativa, (ii) che sovrintende dipendenti o Business Partner che è probabile abbiano un tale contatto, o (iii) che sarà coinvolto nell'ambito di controlli o altre attività disciplinate dalle Leggi Anticorruzione, le Società del Gruppo Italgas devono informarsi sulle rilevanti esperienze personali del soggetto per quanto consentito dalla legge applicabile, nel rispetto delle disposizioni anticorruzione sulla selezione e assunzione contenute negli strumenti normativi di riferimento nell'ambito del Gruppo Italgas.

Qualunque Strumento Normativo Anticorruzione sulla ricerca, selezione ed assunzione del personale deve quanto meno prevedere il rispetto di criteri oggettivi e l'effettuazione di controlli sulle referenze e includere nelle richieste d'impiego delle domande adeguate, nei limiti di quanto consentito dalla legge vigente, riguardanti (a) ogni eventuale precedente penale o imputazione

### 3.10 Selection and hiring of personnel

Before appointing any new member of the Board of Directors or hiring, transferring or promoting any new employee (i) who probably has Significant Contact with a Public Official in relation to his or her working activity; (ii) who supervises employees or Business Partners who probably have such contact; or (iii) who will be involved in the area of control or other activities governed by the Anti-Corruption Laws, the Italgas Group Companies must inform themselves about the relevant personal experiences of the party to the extent permitted by the laws in force, in accordance with the anti-corruption provisions on the selection and hiring of personnel set out in the reference regulatory instruments of the Italgas Group.

Any Anti-Corruption Regulatory Instrument on seeking, selecting and hiring personnel must at least provide compliance with objective criteria and the implementation of reference checks, and include adequate questions in employment applications, to the extent permissible under the current laws, regarding whether the individual: (a) has any previous criminal convictions or charges; (b) is subject to any civil or administrative sanctions



del soggetto e (b) ogni eventuale sanzione civile o amministrativa o indagine in corso che si riferiscono ad attività non etiche o illegali del soggetto, in coerenza con e per quanto consentito dalle leggi applicabili e (c) ogni relazione personale con Pubblici Ufficiali, Business Partner, Consulenti, Fornitori o Intermediari. In casi dubbi o che riscontrino quanto previsto dai precedenti punti, dovrà essere messo al corrente la Funzione Legale Anticorruzione per gli approfondimenti del caso.

### 3.11 Acquisizioni e cessioni

Il Gruppo Italgas si dota di strumenti normativi che regolano le acquisizioni e le cessioni.

Sul sito internet ufficiale di Italgas sono indicate e periodicamente aggiornate le partecipazioni societarie rientranti nell'area di consolidamento del bilancio di Italgas stessa (<https://www.italgas.it/it/conoscere-italgas/la-nostra-struttura-societaria/>).

Deve essere posta particolare attenzione a quanto previsto negli Strumenti Normativi Anti Corruzione di Italgas che disciplinano l'autorizzazione e il controllo delle operazioni di compravendita e

or investigations in progress relating to non-ethical or illegal activities, in accordance with and to the extent permissible under the applicable laws; and (c) has any personal relationship with Public Officials, Business Partners, Consultants, Suppliers or Intermediaries.

In case of doubt, or if any of the above are identified, Italgas' Anti-Corruption Legal Department must be kept informed so that the matter can be explored further.

### 3.11 Acquisitions and disposals

The Italgas Group has established regulatory instruments that govern acquisitions and disposals.

The official website of Italgas indicates and periodically updates the corporate equity investments included in the consolidation area of the financial statements of Italgas itself (<https://www.italgas.it/it/conoscere-italgas/la-nostra-struttura-societaria/>).

Special attention must be paid to the provisions in Italgas' Anti-Corruption Regulatory Instruments that govern authorisation and control of purchase and sale transactions and the relative transpositions issued by Subsidiaries.

nei relativi recepimenti emessi dalle Controllate.

Un importante aspetto di qualunque acquisizione o cessione proposta è rappresentato dalla due diligence (con riguardo anche al rispetto delle Leggi Anticorruzione) esterna (nel caso di acquisizioni) o interna (nel caso di cessioni). In relazione a qualunque acquisizione o cessione proposta, la Funzione Legale deve essere consultata con il maggior anticipo possibile. La Funzione Legale e gli altri consulenti impegnati in ciascuna di tali operazioni daranno assistenza, con il supporto della Funzione Legale Anticorruzione (in coerenza con la funzione di monitoraggio ai sensi del paragrafo 3.17 della presente normativa Anticorruzione), nell'individuare i principali fattori di rischio e Red Flags presenti nelle acquisizioni, e nell'aiutare la Controllata a cedere, a preparare le informazioni di compliance anticorruzione che il potenziale acquirente potrebbe richiedere, e nel redigere le dichiarazioni e le garanzie anticorruzione da inserire nel contratto di vendita/acquisto/fusione.

Ogni qual volta che il Gruppo Italgas effettua un'acquisizione, deve essere previsto un piano per il rispetto della presente normativa Anticorruzione, come parte del piano di integrazione post-acquisizione. Inoltre, i consulenti legali esterni e interni

An important aspect of any proposed acquisition or disposal is external (in the case of acquisitions) or internal (in the case of disposals) due diligence (including with regard to compliance with the Anti-Corruption Laws). The Legal Affairs Department must be consulted as far in advance as possible in relation to any proposed acquisition or disposal.

The Legal Affairs Department and other consultants engaged for any such transactions will help, with the support of the Anti-Corruption Legal Department (in accordance with the monitoring function pursuant to paragraph 3.17 of this Anti-Corruption procedure), to identify the main risk factors and Red Flags associated with acquisitions, and will help the Subsidiary to be sold to prepare any anti-corruption compliance information that the potential acquirer might request, and to draw up anti-corruption declarations and guarantees for inclusion in the sale/purchase/merger contract.

Whenever the Italgas Group makes an acquisition, provision must be made for a plan for compliance with this Anti-Corruption procedure, as part of the post-acquisition integration plan. Furthermore, the external and internal legal consultants engaged in an acquisition must inform Italgas' Anti-Corruption

impegnati in un'acquisizione devono informare la Funzione Legale Anticorruzione dell'esistenza di un qualunque nuovo rischio anticorruzione ovvero dell'incremento di un rischio anticorruzione pre-esistente, al quale possa risultare esposto il Gruppo Italgas a fronte dell'acquisizione, così che la presente normativa Anticorruzione ed i relativi processi, strumenti Normativi e modelli possano essere rivisti adeguatamente al fine di tutelare il Gruppo Italgas dal nuovo rischio indicato.

### **3.12 Procedure contabili**

Le leggi applicabili, le leggi e i regolamenti sull'informativa finanziaria e le leggi fiscali richiedono che il Gruppo Italgas mantenga scritture contabili dettagliate e complete di ogni operazione di business. Le scritture del Gruppo Italgas devono conformarsi ai principi contabili applicabili e devono riflettere in modo completo e trasparente i fatti alla base di ogni operazione. Tutti i costi e gli addebiti, le entrate e gli incassi, gli introiti, i pagamenti e gli impegni di spesa devono essere inseriti tempestivamente tra le informazioni finanziarie, in maniera completa e accurata e avere adeguati documenti di supporto,

Legal Department of the existence of any new anti-corruption risk or increase in a pre-existing anti-corruption risk that the Italgas Group might be exposed to due to the acquisition, so that this Anti-Corruption procedure and the relative processes, regulatory instruments and models can be reviewed appropriately in order to safeguard the Italgas Group from the new risk in question.

### **3.12 Accounting procedures**

The applicable laws, laws and regulations on financial disclosure and tax laws require the Italgas Group to maintain detailed and comprehensive accounting records of every business transaction. The Italgas Group's records must conform to the accounting standards in force and must provide a comprehensive and transparent view of the facts on which each transaction is based. All costs and charges, inflows and receipts, income, payments and spending commitments must be included in the financial information in a timely, comprehensive and accurate manner, with adequate supporting documentation, issued in accordance with all laws

emessi in conformità con tutte le leggi applicabili e con le relative disposizioni del sistema di controllo interno. Tutte le registrazioni nelle scritture contabili e la relativa documentazione informativa devono essere a disposizione del revisore esterno per le attività di controllo.

In coerenza con le disposizioni di cui sopra, è policy del Gruppo Italgas, come previsto dal Codice Etico, che tutti i pagamenti e le operazioni del Gruppo stesso debbano essere registrate accuratamente nei relativi libri e registri della società interessata, di modo che i libri, i registri e la contabilità del Gruppo Italgas riflettano dettagliatamente e correttamente le operazioni e le disposizioni dei beni con ragionevole dettaglio. Tale principio si applica a tutte le operazioni e le spese, siano esse significative o meno sotto il profilo contabile. Inoltre, come previsto negli strumenti normativi di riferimento sono specificatamente definiti i criteri contabili e i conti di bilancio da adottare per la registrazione delle operazioni di business; la circostanza che tutte le operazioni sono registrate nei libri contabili in forma veritiera e corretta e che tutta la documentazione è a disposizione del revisore esterno, è riportata nella lettera di attestazione emessa da Italgas al revisore esterno.

in force and with the relative internal control system provisions. All information registered in the accounting records and the relative disclosure documentation must be made available to the external auditor so that controls can be carried out. In accordance with the above provisions, it is Italgas Group policy, as set out in the Code of Ethics, that all Group payments and transactions must be accurately registered in the relative books and registers of the companies concerned, so that the Italgas Group's books, registers and accounting correctly reflect asset transactions and disposals in reasonable detail. This principle applies to all transactions and spending, whether significant or not in accounting terms. Furthermore, as provided for in the reference regulatory instruments, the accounting criteria and balance-sheet accounts to be used for registering business transactions are specifically defined; the fact that all transactions are registered in the accounting books in a truthful and proper form, and that all documentation is available to the external auditor, is reported in the declaration letter issued by Italgas to the external auditor.

### 3.13 Tenuta della contabilità e controlli interni

È policy del Gruppo Italgas, come disposto dal Codice Etico, che tutti i pagamenti e le operazioni effettuate dal Gruppo Italgas debbano essere registrate accuratamente nei relativi libri e registri della società, di modo che i libri, i registri e la contabilità del Gruppo Italgas riflettano accuratamente e in modo veritiero e corretto, con ragionevole dettaglio, le operazioni e le disposizioni dei beni. Tale principio si applica a tutte le operazioni e le spese, siano esse significative o meno sotto il profilo contabile.

È inoltre policy del Gruppo Italgas, come disposto anche dal Codice Etico, istituire ed effettuare adeguati controlli contabili adeguati sufficienti a fornire ragionevoli garanzie affinché:

- a) le operazioni siano eseguite solo a fronte di un'autorizzazione generale o specifica del management;
- b) le operazioni siano registrate così come necessario a:
  - (i) permettere la redazione del bilancio in conformità con i principi contabili generalmente accettati o qualunque altro criterio applicabile a tali bilanci;
  - (ii) mantenere la contabilità di tutti i beni aziendali;
- c) l'accesso ai beni sia permesso solo a fronte di

### 3.13 Account-keeping and internal controls

It is Italgas Group policy, as set out in the Code of Ethics, that all Group payments and transactions must be accurately recorded in the relative books and registers of the Company, so that the Italgas Group's books, registers and accounting accurately reflect asset transactions and disposals truthfully, properly and in reasonable detail. This principle applies to all transactions and spending, whether significant or not in accounting terms.

It is also Italgas Group policy, as set out in the Code of Ethics, to establish and implement adequate accounting controls sufficient to provide reasonable guarantees that:

- a) transactions are carried out only with general or specific management authorisation;
- b) transactions are registered as necessary to:
  - (i) enable the financial statements to be drawn up in compliance with generally accepted accounting principles or any other criterion applicable to these financial statements;
  - (ii) keep accounts of all corporate assets;
- c) access to assets is only permitted with general or specific

- un'autorizzazione generale o specifica del management;
- d) il valore dei beni inserito a bilancio sia confrontato con i beni effettivamente esistenti, con una periodicità ragionevole, e appropriate misure siano prese in riferimento a qualunque differenza riscontrata.

Sulla base di un approccio top-down e risk based, focalizzato su conti/informativa di bilancio, società e processi significativi, così come definito negli strumenti normativi di riferimento, il Gruppo Italgas mantiene un sistema di controlli interni in relazione alle informazioni finanziarie, per fornire ragionevoli garanzie circa l'affidabilità dell'informativa di bilancio e la redazione del bilancio, in conformità con i principi contabili generalmente accettati, ivi inclusi gli strumenti normativi che:

- riguardano la regolare tenuta dei registri, affinché riflettano le operazioni e disposizioni dei beni dell'emittente con dettaglio ragionevole, in maniera accurata e corretta;
- forniscono la ragionevole garanzia che le operazioni siano registrate in modo tale da permettere la redazione del bilancio in conformità con i principi contabili generalmente accettati, e che le entrate e le uscite dell'emittente siano

management authorisation;

- d) the value of assets entered in the financial statements is compared with assets effectively existing, with reasonable frequency, and appropriate measures are taken to address any difference observed.

On the basis of a top-down and risk-based approach, focused on accounts/disclosure of the balance sheet, company and significant processes, as defined in the reference regulatory instruments, the Italgas Group maintains a system of internal controls in relation to financial information, to provide reasonable guarantees regarding the reliability of financial statements disclosure and the preparation of financial statements, in accordance with generally accepted accounting principles, including regulatory instruments that:

- pertain to the regular maintenance of registers, so that they reflect the asset transactions and disposals of the issuer in reasonable detail and in an accurate and proper manner;
- provide a reasonable guarantee that transactions are registered as necessary to allow the financial statements to be drawn up in compliance with generally accepted accounting

- effettuate solo in conformità con le relative autorizzazioni; e
- forniscono la ragionevole garanzia che siano prevenute o tempestivamente identificate eventuali acquisizioni, utilizzo o disposizione dei beni dell'emittente non autorizzati, che potrebbero avere un impatto significativo sul bilancio.

Tale sistema di controlli interni è finalizzato a fornire la ragionevole sicurezza che sia ridotto a un livello basso (remoto) il rischio che si verifichino e non siano tempestivamente identificate registrazioni contabili inesatte nell'ammontare, causate da errore o frode, e significative in termini di impatto sul bilancio annuale o informative finanziarie infrannuali.

Il sistema di controllo interno relativo alle informazioni finanziarie prevede controlli specifici e controlli pervasivi, come sotto definiti, a differenti livelli organizzativi, con differenti modalità di implementazione.

I controlli specifici sono eseguiti durante il normale corso delle operazioni, per prevenire, individuare e correggere errori e frodi. Tipicamente, questi controlli includono: i controlli sulle registrazioni contabili, sul rilascio di autorizzazioni, riconciliazioni tra informazioni interne ed esterne, controlli di coerenza, etc.

principles, and that issuer inflows and outflows take place only in accordance with the relative authorisations; and

- provide a reasonable guarantee that any unauthorised acquisitions, use or disposal of assets by the issuer that could have a significant impact on the financial statements will be prevented or promptly identified.

This internal control system is intended to provide a reasonable assurance that the risk that inaccurate amounts, that are significant in terms of their impact on the annual financial statements or interim financial information, are registered in the accounts due to error or fraud but are not promptly identified, is low (remote).

The internal control system relating to financial information provides for specific controls and pervasive controls, as defined below, at a range of organisational levels and with different implementation procedures.

Specific controls are implemented during the normal course of transactions, to prevent, identify and rectify errors and fraud.

Typically, these controls include: controls of accounting entries, authorisations, comparison of internal and external information,

Tenuto conto delle correlazioni di detti controlli con le attività operative, i controlli specifici sono considerati anche come controlli di processo.

I controlli pervasivi riguardano gli elementi strutturali del sistema di controllo interno che costituiscono il quadro generale di riferimento, per assicurare che le attività di processo siano eseguite e controllate in coerenza con gli obiettivi stabiliti dal management. Solitamente, comprendono vari strumenti normativi all'interno dell'organizzazione ovvero sono specificamente riferiti a uno o più strumenti normativi. I principali tipi di controlli pervasivi riguardano:

- l'attribuzione di poteri e compiti ai vari livelli, in coerenza con i gradi di responsabilità richiesti, con particolare riguardo ai compiti chiave e alla loro attribuzione a soggetti qualificati;
- l'individuazione e segregazione di attività/mansioni incompatibili. Questo tipo di controllo riguarda la separazione tra le persone che eseguono le attività, coloro che le controllano e coloro che le autorizzano. La segregazione dei compiti (che talvolta richiede la separazione delle funzioni) può essere implementata non solo tramite strumenti organizzativi, ma anche separando gli

consistency controls, etc. Considering their correlation with the operational activities, the specific controls are also referred to as process controls.

Pervasive controls regard the structural elements of the internal control system constituting the general reference framework designed to ensure that process activities are executed and controlled in accordance with the objectives set by management. Usually, they include various regulatory instruments within the organisation, or specifically refer to one or more regulatory instruments. The main types of pervasive controls relate to:

- the assignment of powers and tasks at various levels, in line with the required grades of responsibility, with a particular focus on key tasks and their assignment to qualified individuals;
- the identification and segregation of incompatible activities/duties. This type of control involves the separation among the individuals who execute, control and authorise activities. The segregation of duties (which sometimes requires the separation of functions) may be implemented not only through organisational tools, but



- spazi fisici (ad es. accesso limitato agli uffici commerciali) e definendo i profili di accesso ai sistemi e ai dati in conformità ai ruoli prestabiliti;
- sistema di controllo di gestione, che rappresenta l'insieme degli strumenti di valutazione, organizzativi e metodologici, finanziari e non finanziari (di budget e reporting), per mezzo dei quali il management quantifica e orienta, sulla base degli obiettivi specifici, i risultati dell'unità organizzativa.

### 3.14 Formazione del personale e Comunicazione

Il Personale del Gruppo Italgas dovrà essere ciclicamente informato e formato sulle Leggi Anticorruzione applicabili e sull'importanza del rispetto di tali leggi e della presente normativa Anticorruzione in modo tale che comprenda in modo chiaro e sia a conoscenza dei diversi reati, dei rischi, delle responsabilità personali e amministrative per la società e delle azioni da intraprendere per contrastare la corruzione e delle eventuali sanzioni in caso di violazione della presente normativa Anticorruzione e delle Leggi Anticorruzione (sia degli individui coinvolti sia del Gruppo Italgas).

- also by separating physical areas (e.g. limited access to trading rooms) and defining profiles for access to systems and data in accordance with pre-established roles;
- a management control system, which represents all the assessment, organisational and methodological, financial and non-financial (budget and reporting) tools with which management quantifies and directs the performance of the organisational unit on the basis of specific objectives.

### 3.14 Personnel training and Disclosure

Italgas Group Personnel must be periodically informed about and trained in the applicable Anti-Corruption Laws, and the importance of complying with these laws and this Anti-Corruption procedure, so that they can clearly understand and be aware of the various offences, risks, the relevant personal and administrative liabilities for the Company and the actions to take in order to contrast corruption and any sanctions in the event of a violation of this Anti-Corruption procedure and the Anti-Corruption Laws (of the individuals involved or of the Italgas Group).

In particolare, tutto il Personale a Rischio è tenuto a effettuare un programma formativo anticorruzione obbligatorio. A questo fine:

- il Personale a Rischio riceverà una copia della presente normativa Anticorruzione e della Politica per la Prevenzione ed il Contrasto della Corruzione ed effettuerà un training sulla presente normativa Anticorruzione e le relative Leggi Anticorruzione entro novanta (90) giorni dall'assunzione o dall'attribuzione di nuove responsabilità, o in caso di motivata impossibilità, non appena sia ragionevolmente possibile;
- il Personale a Rischio dovrà ricevere un *training* di aggiornamento periodico:
  1. ciascun Dipendente a Rischio sarà responsabile di aggiornarsi;
  2. ciascun responsabile di Unità o di progetto è responsabile di assicurare che tutto il Personale a Rischio sotto la sua supervisione completi periodicamente il proprio training;
- la funzione preposta alla formazione del personale (di seguito, Funzione Formazione) è responsabile di pianificare

In particular, all Personnel at Risk must attend a mandatory anti-corruption training programme. To this end:

- Personnel at Risk will receive a copy of these Anti-Corruption regulations and of the Prevention and Fight Against Corruption Policy and will attend training on these Anti-Corruption regulations and the relative Anti-Corruption Laws within ninety (90) days of being hired or assuming new responsibilities, or, if there are reasons that make this impossible, as soon as it is reasonably possible;
- Personnel at Risk must receive periodic refresher training:
  1. each Employee at Risk shall be responsible for keeping him/herself up to date;
  2. each Unit or project manager is responsible for ensuring that all Personnel at Risk under his or her supervision regularly attend training;
- the department responsible for personnel training (hereafter, the Training Department) is in charge of planning and delivering the training. It is also in charge of identifying and bringing to the attention of Italgas' Anti-Corruption Legal Department the individuals for whom

e di fornire la formazione. E' inoltre responsabile di identificare e portare a conoscenza della Funzione Legale Anticorruzione i soggetti ai quali deve essere erogata la formazione e la tipologia di training da erogare;

- la Funzione Formazione raccoglie le registrazioni delle partecipazioni, i nomi e le funzioni dei partecipanti, i risultati dell'autovalutazione, le copie del materiale della formazione e le date della formazione. E' inoltre responsabile di conservare tutte le registrazioni nel rispetto delle leggi applicabili in materia di lavoro, di privacy e delle altre leggi;
- nella definizione e attuazione del programma di formazione anticorruzione, la Funzione Formazione opera d'intesa con la Funzione Legale Anticorruzione per la definizione dei contenuti formativi e per la realizzazione del training. Il programma di *training* fornirà la necessaria conoscenza delle Leggi Anticorruzione e le istruzioni per riconoscere i "Red Flags" ed evitare azioni discutibili sotto il profilo etico. Il programma assisterà i partecipanti anche tramite la presentazione di questioni e situazioni pratiche che possono presentarsi nel corso delle attività della Società.

training must be provided and the kind of training;

- The Training Department collects attendance registrations, the names and departments of participants, self-assessment results, copies of training material and training dates. It is also responsible for storing all registrations in accordance with the laws in force governing employment, privacy and other laws;
- in defining and implementing the anti-corruption training programme, the Training Department operates in partnership with Italgas' Anti-Corruption Legal Department to define training content and deliver training. The training programme will provide the necessary knowledge of the Anti-Corruption Laws, instructions for recognising Red Flags and avoiding ethically questionable actions. The programme will also help participants by presenting practical questions and situations that might occur in the course of the Company's activities.

### 3.15 Sistema di reporting

#### 3.15.1 Sistema di reporting delle richieste

Qualunque richiesta diretta o indiretta da parte di un Pubblico Ufficiale o di un privato di pagamenti (inclusi i Facilitation Payment), omaggi, viaggi, pasti o spese di attenzione, di impiego, opportunità di investimento, sconti personali o altre utilità personali diversi dalle spese ragionevoli e di buona fede a favore del Pubblico Ufficiale o privato o di un Familiare o di una persona da lui indicata, deve essere immediatamente comunicata al superiore diretto (e all'Organismo di Vigilanza) dal Personale del Gruppo Italgas o dal Business Partner che ha ricevuto tale richiesta.

Il superiore diretto sarà responsabile di dare istruzioni al Personale del Gruppo Italgas o al Business Partner interessato circa il modo più adeguato di procedere, nel rispetto delle Leggi Anticorruzione e della presente normativa Anticorruzione. A questo scopo, il superiore diretto deve consultare la Funzione Legale Anticorruzione.

### 3.15 Reporting system

#### 3.15.1 Request reporting system

Any direct or indirect request by a Public Official or a private party for payments (including Facilitation Payments), gifts, business trips, meals or entertainment expenses, employment, investment opportunities, personal discounts or other personal benefits other than expenses that are reasonable and bona fide to the Public Official or a private party or a Family Member or a person indicated by him or her, must be reported immediately to the direct superior (and the Supervisory Body) of the member of the Italgas Group Personnel or the Business Partner who has received such request.

The direct superior will be responsible for advising the member of the Italgas Group Personnel or the Business Partner concerned as to the most appropriate way to proceed, in compliance with the Anti-Corruption Laws and this Anti-Corruption procedure. To this end, the direct superior must consult Italgas' Anti-Corruption Legal Department.

### 3.15.2 Sistema di reporting delle violazioni

Qualunque violazione, sospetta o nota, delle Leggi Anticorruzione o della presente normativa Anticorruzione deve essere riportata immediatamente in uno o più dei modi seguenti:

- al Superiore diretto del dipendente;
- all'Organismo di Vigilanza competente, nel rispetto del Modello 231;
- alla Funzione Legale Anticorruzione, per quanto di specifica competenza;
- tramite gli appositi canali dedicati indicati nella normativa aziendale in materia di segnalazioni anche anonime.

Qualunque misura disciplinare che sarà adottata sarà presa nel rispetto delle Leggi Anticorruzione e della presente normativa Anticorruzione.

Il Personale del Gruppo Italgas non sarà licenziato, demansionato, sospeso, minacciato, vessato o discriminato in alcun modo nel trattamento lavorativo, per il fatto che lo stesso abbia svolto lecitamente un'attività di segnalazione in buona fede attinente al rispetto della presente normativa Anticorruzione e/o delle Leggi Anticorruzione.

### 3.15.2 Violation reporting system

Any violation, suspected or observed, of the Anti-Corruption Laws or this Anti-Corruption procedure must be reported immediately in one or more of the following ways:

- to the employee's direct superior;
- to the competent Supervisory Body, pursuant to 231 Model;
- to the Anti-Corruption Legal Department, as far as specifically competent;
- through the appropriate dedicated channels indicated in the Italgas procedure for public or anonymous reports.

Any disciplinary measure that will be adopted will be taken in compliance with the Anti-Corruption Laws and this Anti-Corruption procedure.

Italgas Group Personnel will not be dismissed, relieved of their duties, suspended, threatened, bullied or discriminated against in any way at work because they have made a report in good faith in relation to compliance with this Anti-Corruption procedure and/or the Anti-Corruption Laws.

### 3.16 Provvedimenti disciplinari e rimedi contrattuali

Il Gruppo Italgas farà ogni sforzo ragionevole per impedire eventuali condotte che violino le Leggi Anticorruzione e/o la presente normativa Anticorruzione, e per interrompere e sanzionare eventuali condotte contrarie tenute dal Personale del Gruppo Italgas.

Il Gruppo Italgas adotterà provvedimenti disciplinari adeguati nei confronti del Personale del gruppo (i) le cui azioni siano scoperte violare le Leggi Anticorruzione o la presente normativa Anticorruzione, secondo quanto disposto dal Modello 231 e dal CCNL di riferimento o dalle altre norme nazionali applicabili, (ii) che non partecipi o porti a termine un training adeguato, e/o (iii) che irragionevolmente ometta di rilevare o riportare tali violazioni o che minacci o adotti ritorsioni contro altri che riportano eventuali violazioni.

Il Gruppo Italgas adotterà appropriate misure, incluse ma non limitate alla risoluzione del contratto e alla richiesta di risarcimento danni nei confronti dei Business Partner le cui azioni sono scoperte in violazione delle Leggi Anticorruzione o della presente normativa Anticorruzione. I contratti stipulati

### 3.16 Disciplinary measures and contractual remedies

The Italgas Group will make every reasonable effort to prevent any conduct that violates the Anti-Corruption Laws and/or this Anti-Corruption procedure, and to interrupt and sanction any contrary conduct by Italgas Group Personnel.

The Italgas Group will adopt adequate disciplinary measures in respect of Group Personnel (i) whose actions are found to violate the Anti-Corruption Laws or this Anti-Corruption procedure, pursuant to 231 Model and the reference National Collective Labour Agreement or other national regulations in force; (ii) who fail to conduct or to complete adequate training; and/or (iii) who neglect to observe or report such violations for no reason or who threaten or retaliate against others who report any violations.

The Italgas Group will adopt appropriate measures, including but not limited to contract termination and claims for damages from Business Partners whose actions are found to violate the Anti-Corruption Laws or this Anti-Corruption procedure. Contracts entered into by Italgas Group companies with Business Partners shall include specific provisions to ensure

dalle Società del Gruppo Italgas con i Business Partner includeranno disposizioni specifiche per assicurare il rispetto da parte dei Business Partner delle Leggi Anticorruzione e della presente normativa Anticorruzione e per consentire al Gruppo Italgas di adottare adeguati rimedi, secondo quanto disposto nello Strumento Normativo Anticorruzione che disciplina gli standard di clausole contrattuali in riferimento alla responsabilità amministrativa della Società per illeciti amministrativi dipendenti da reato.

### **3.17 Monitoraggio e miglioramenti**

La Funzione Internal Audit esamina e valuta in maniera indipendente il sistema di controllo interno al fine di verificare che sia rispettato quanto richiesto dalla presente normativa Anticorruzione, sulla base del proprio programma annuale di audit, approvato dal Consiglio di Amministrazione di Italgas. Il personale della Funzione Internal Audit deve effettuare dei training sulle Leggi Anticorruzione, sulla tenuta delle scritture contabili e sul sistema di controllo interno. Le verifiche svolte concernono la compliance anticorruzione nel suo complesso,

the compliance of Business Partners with the Anti-Corruption Laws and this Anti-Corruption procedure, and to allow the Italgas Group to adopt adequate remedies, pursuant to the Anti-Corruption Regulatory Instrument governing contractual clause standards relating to the Company's administrative liability deriving from offences.

### **3.17 Monitoring and improvements**

The Internal Audit Department independently reviews and examines the internal control system to check that the requirements of this Anti-Corruption procedure are met, based on its own annual auditing programme and approved by the Board of Directors of Italgas. The Internal Audit personnel must attend a training in the Anti-Corruption Laws, in the account-keeping and the internal control system. The checks performed concern anti-corruption compliance in its entirety, including compliance with this Anti-Corruption procedure. Italgas' Anti-Corruption Legal Department (i) monitors the adoption of this Anti-Corruption procedure and the transposition into the Anti-Corruption Regulatory Instruments

incluso il rispetto della presente normativa Anticorruzione. La Funzione Legale Anticorruzione (i) monitora l'adozione della presente normativa Anticorruzione e il recepimento, negli Strumenti Normativi Anticorruzione, dei principi e contenuti della normativa Anticorruzione medesima, (ii) promuove l'aggiornamento dell'elenco degli Strumenti Normativi Anticorruzione formulando un'apposita proposta alle funzioni competenti e (iii) supervisiona la formazione del Personale del Gruppo Italgas.

Inoltre, la Funzione Legale Anticorruzione promuove il riesame ed eventuale aggiornamento della presente normativa Anticorruzione:

- (a) in occasione di novità con riferimento alle Leggi Anticorruzione;
- (b) in occasione della revisione periodica del Modello 231 anche in relazione a cambiamenti significativi della struttura organizzativa o dei settori di attività della Società;
- (c) in occasione di significative violazioni della presente normativa Anticorruzione, degli Strumenti Normativi Anticorruzione o delle previsioni del Modello 231 finalizzate a prevenire i rischi relativi alla corruzione e/o esiti di verifiche

of the principles and content of the Anti-Corruption procedure; (ii) encourages the updating of the list of Anti-Corruption Regulatory Instruments by preparing specific proposals for the competent departments; and (iii) supervises the training of Italgas Group Personnel.

Italgas' Anti-Corruption Legal Department also encourages the review and any updating of this Anti-Corruption procedure:

- (a) if there are new developments relating to the Anti-Corruption Laws;
- (b) when 231 Model is periodically revised, including in relation to significant changes in the Company's organisational structure or business segments;
- (c) in the event of significant violations of this Anti-Corruption procedure, the Anti-Corruption Regulatory Instruments or the provisions of 231 Model intended to prevent corruption-related risk, and/or the results of checks of its efficiency or public domain experiences in the sector;
- (d) in any event at least on an annual basis.



sull'efficacia del medesimo o di esperienze di pubblico dominio del settore;  
(d) in ogni caso con cadenza almeno annuale.

Inoltre, le unità di business, l'Organismo di Vigilanza, la Funzione Internal Audit e i revisori esterni della società del Gruppo Italgas potranno raccomandare miglioramenti della presente normativa Anticorruzione sulla base delle "best practice" emergenti o nel caso in cui siano individuati gap o criticità. Nel caso in cui sia identificata una violazione, la Funzione Legale Anticorruzione valuterà se eventuali revisioni della presente normativa Anticorruzione o miglioramenti degli altri strumenti normativi potrebbero aiutare a impedire il ripetersi della violazione. Inoltre, ogni Controllata deve rispondere adeguatamente al fine di rimediare a qualunque criticità emerga nel proprio compliance program. La Funzione Legale Anticorruzione sottoporrà una relazione semestrale sulle proprie attività (i) all'Organismo di Vigilanza di Italgas, (ii) al Collegio Sindacale di Italgas; (iii) al Comitato di Controllo e Rischi di Italgas (iv) all'Alta Direzione di Italgas.

In addition, the business units, the Supervisory Body, the Internal Audit Department and the external auditors of the Italgas Group may suggest improvements to this Anti-Corruption procedure based on emerging best practices or if gaps or problems have been identified. If a violation is identified, Italgas' Anti-Corruption Legal Department will assess whether any revisions to this Anti-Corruption procedure or improvements to other regulatory instruments could help to prevent a repeated violation. In addition, every Subsidiary must respond adequately to remedy any problems arising from its compliance programme. Italgas' Anti-Corruption Legal Department will provide a half-yearly report on his or her activities to (i) Italgas' Supervisory Body, (ii) Italgas' Board of Statutory Auditors, (iii) Italgas' Control and Risk Committee, and (iv) Italgas' Top Management.

#### 4. Conservazione documentazione e responsabilità aggiornamento

Tutta la documentazione di lavoro, conseguente all'applicazione del presente documento, è conservata dalle Funzioni competenti, secondo le tempistiche e le modalità previste dall'Italgas Enterprise System.

L'aggiornamento del documento in oggetto e la relativa diffusione sono garantite secondo le modalità previste dall'Italgas Enterprise System.

#### 5. Elenco allegati

##### ALLEGATO

##### RESPONSABILE AGGIORNAMENTO

1	Modulo registrazione omaggi	Funzione Legale Anticorruzione
---	-----------------------------	--------------------------------

---

#### 4. Conservation of documentation and responsibility for updates

All the work documentation, arising from the application of this document, shall be conserved by the relevant Departments, in accordance with the timing and procedures laid down by the Italgas Enterprise System.

The updating of the document in question and the relative disclosure shall be ensured by the procedures laid down by the Italgas Enterprise System.

#### 5. List of annexes

##### ANNEX

##### HEAD OF UPDATES

1	Gift Registration Form	Anti-corruption Legal Department
---	------------------------	----------------------------------

---



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

[www.italgas.it](http://www.italgas.it)

