

# Standard di Compliance Anticorruzione

Compliance Standards  
Anti-corruption



Standard di Compliance  
Anticorruzione

Compliance Standards  
Anti-corruption



**Codifica documento:** ITH-STP-062-R03  
**Data emissione:** 24/07/2024  
**Macro-Processo:** Compliance  
**Processo:** Compliance Anticorruzione  
**Sottoprocesso:** Compliance Anticorruzione

|                        |         |          |       |          |
|------------------------|---------|----------|-------|----------|
| Redatto                | COMPLA  |          |       |          |
| Verificato             | IGLEGAL | ORG&HROP | QUAL  | RELESOST |
| Approvato              | AD      |          |       |          |
| Elementi di Compliance | 231     | CDA      | COMPL |          |

**Document coding:** ITH-STP-062-R03  
**Issue date:** 24/07/2024  
**Macro-Process:** Compliance  
**Process:** Anti-Corruption Compliance  
**Sub-Process:** Anti-corruption compliance

|                     |         |          |       |          |
|---------------------|---------|----------|-------|----------|
| Drafted             | COMPLA  |          |       |          |
| Verified            | IGLEGAL | ORG&HROP | WHAT  | RELESOST |
| Approved            | TO      |          |       |          |
| Compliance Elements | 231     | CDA      | COMPL |          |

## Storico delle revisioni

- Rev. 00 (20-10-2017);
- Rev. 01 (13-12-2018);
- Rev. 02 (09-03-2022);  
La revisione del documento si è resa necessaria a fronte dell'adeguamento del documento alla Norma UNI ISO 37001:2016.
- Rev. 03 La revisione del documento si è resa necessaria per colmare un gap 231 e per allineamento alla Politica di Corporate Compliance, che contiene i riferimenti della ISO 37301:2021 "Compliance management systems – Requirements with guidance for use" e della ISO 37002:2021 "Whistleblowing management systems – Guidelines";

## Version History

- Rev. 00 (20-10-2017);
- Rev. 01 (13-12-2018);
- Rev. 02 (09-03-2022);  
The revision of the document was necessary in the face of the adaptation of the document to the UNI ISO 37001:2016 standard.
- Rev. 03 The revision of the document was necessary to fill a 231 gap and to align with the Corporate Compliance Policy, which contains the references of ISO 37301:2021 "Compliance management systems – Requirements with guidance for use" and ISO 37002:2021 "Whistleblowing management systems – Guidelines";

La intranet aziendale costituisce la fonte ufficiale dei documenti in vigore. In caso di utilizzo di documenti stampati, è sempre necessario verificarne l'aggiornamento con l'originale in vigore sulla intranet aziendale.

La Società, laddove ne ricorrano i presupposti, è tenuta al rispetto della normativa unbundling in tutte le sue declinazioni. In particolare, è soggetta agli obblighi di separazione contabile e la gestione delle Informazioni Commercialmente Sensibili deve avvenire nel rispetto di quanto previsto nelle specifiche normative.

The company intranet is the official source of documents in force. If you are using printed documents, you should always check that they are up to date with the original in force on the company intranet.

The Company, where the conditions are met, is required to comply with the unbundling legislation in all its forms. In particular, it is subject to accounting separation obligations and the management of Commercially Sensitive Information must be carried out in compliance with the provisions of the specific regulations.

**INDICE****1. ABSTRACT****6****2. FUNZIONI COINVOLTE****8****3. PRINCIPI DI COMPLIANCE****10**

3.1 Principi generali 10

3.2 Dichiarazione di Policy 15

3.3 Facilitation Payment 22

3.4 Omaggi, spese e ospitalità offerti e ricevuti 23

3.4.1 Omaggi, vantaggi economici o altre utilità offerti a, o ricevuti da, Personale del Gruppo Italgas 24

3.4.2 Omaggi, vantaggi economici o altre utilità dati a terze parti 25

3.5 Contributi politici e sindacali 26

3.6 Contributi di beneficenza / donazioni 29

3.7 Attività di sponsorizzazione 31

3.8 Fornitori 35

3.9 Business Partner 37

3.9.1 Requisiti per i contratti con i Business Partner 37

3.9.2 Joint Venture 41

3.9.3 Intermediari 45

**INDEX****1. ABSTRACT****6****2. FUNCTIONS INVOLVED****8****3. COMPLIANCE PRINCIPLES****10**

3.1 General principles 10

3.2 Policy Statement 15

3.3 Facilitation Payment 22

3.4 Gifts, expenses and hospitality offered and received 23

3.4.1 Gifts, economic advantages or other benefits offered to, or received by, Italgas Group Personnel 24

3.4.2 Gifts, economic advantages or other benefits given to third parties 25

3.5 Political and trade union contributions 26

3.6 Charitable contributions / donations 29

3.7 Sponsorship activities 31

3.8 Suppliers 35

3.9 Business Partner 37

3.9.1 Requirements for Business Partner Contracts 37

3.9.2 Joint Venture 41

3.9.3 Intermediaries 45

|       |                                                       |    |                           |                                                  |           |
|-------|-------------------------------------------------------|----|---------------------------|--------------------------------------------------|-----------|
| 3.9.4 | Consulenti                                            | 51 | 3.16                      | Sistema di reporting                             | 69        |
| 3.9.5 | Valutazione preventiva delle variazioni               | 54 | 3.16.1                    | Sistema di reporting delle richieste             | 69        |
| 3.10  | Selezione ed assunzione del personale                 | 55 | 3.16.2                    | Sistema di reporting delle violazioni            | 70        |
| 3.11  | Acquisizioni e cessioni                               | 56 | 3.17                      | Provvedimenti disciplinari e rimedi contrattuali | 71        |
| 3.12  | Procedure contabili                                   | 58 | 3.18                      | Monitoraggio e miglioramenti                     | 72        |
| 3.13  | Tenuta della contabilità e controlli interni          | 60 | <b>4. ELENCO ALLEGATI</b> |                                                  | <b>75</b> |
| 3.14  | Formazione del personale e Comunicazione              | 64 |                           |                                                  |           |
| 3.15  | Due Diligence anticorruzione e gestione dei Red Flags | 67 |                           |                                                  |           |

|       |                                                           |    |                      |                                                |           |
|-------|-----------------------------------------------------------|----|----------------------|------------------------------------------------|-----------|
| 3.9.4 | Consultants                                               | 51 | 3.16                 | Reporting system                               | 69        |
| 3.9.5 | Prior assessment of variations                            | 54 | 3.16.1               | Request Reporting System                       | 69        |
| 3.10  | Selection and recruitment of personnel                    | 55 | 3.16.2               | Breach reporting system                        | 70        |
| 3.11  | Acquisitions and disposals                                | 56 | 3.17                 | Disciplinary measures and contractual remedies | 71        |
| 3.12  | Accounting procedures                                     | 58 | 3.18                 | Monitoring and improvements                    | 72        |
| 3.13  | Bookkeeping and internal controls                         | 60 | <b>4. ANNEX LIST</b> |                                                | <b>75</b> |
| 3.14  | Staff Training and Communication                          | 64 |                      |                                                |           |
| 3.15  | Anti-corruption due diligence and management of Red Flags | 67 |                      |                                                |           |

## 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 “/e

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 (i) indicati nella *“relazione sul governo societario e gli assetti proprietari”* la quale fornisce un quadro generale sul sistema di governo societario adottato da Italgas ed è approvata annualmente dal Consiglio di Amministrazione di Italgas e pubblicata sul sito internet di Italgas e (ii) 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

## 1. ABSTRACT

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

This Anti-Corruption Compliance standard is adopted in order to provide a systematic reference framework for Anti-Corruption regulations.

This Anti-Corruption Legislation is also adopted in compliance with:

- the tenth principle of the Global Compact<sup>2</sup>, according to which

1 Italgas S.p.A. is listed on the FTSE MIB index of the Italian Stock Exchange and the entities that exercise control over it are (i) indicated in the *“Report on Corporate Governance and Ownership Structure”* which provides a general overview of the corporate governance system adopted by Italgas and is approved annually by the Board of Directors of Italgas and published on the Italgas website and (ii) made available by the National Commission for Corporate Governance Società e la Borsa (CONSOB) on its official website <http://www.consob.it/web/consob/home>.

2 The Global Compact is an international initiative launched in July 2000 by the United Nations to support ten universal principles relating to human rights, labour, the environment and the fight against corruption, which unites governments, businesses, United Nations agencies, labour and civil society



- imprese si impegnano a contrastare la corruzione in ogni 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,

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.

- 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/al 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.)"*.

- "companies undertake to combat corruption in all its forms, including extortion and bribery"*, to which Italgas has adhered;
- of the UNI ISO 37001:2016 standard<sup>3</sup>, which requires *"a commitment to meet the requirements of the management system for the prevention of corruption"* and *"a commitment to the continuous improvement of the management system for the prevention of corruption"*, which Italgas has decided to comply with.

In general, the Anti-Corruption Laws qualify as illegal, for Italgas Group Personnel, Business Partners<sup>4</sup> and anyone who carries out activities in favour of or on behalf of the Italgas Group, the promise, offer, payment or acceptance, directly or indirectly, of money or other benefits for the purpose of obtaining or maintaining a business

organisations, with the aim of contributing to the creation of *"a more inclusive and sustainable global economy"* introducing within it respect for and the application of common values.

- 3 The UNI ISO 37001 technical standard of December 2016 specifies requirements and provides guidance for establishing, implementing, maintaining, updating and improving a management system for the prevention of corruption.
- 4 The expression "Business Partner" has the following meaning: *"any third party, not an employee, who receives or supplies products or services from/to the Italgas Group or who acts on behalf of Italgas or who is likely to have a Relevant Contact in the performance of his or her assignment on behalf of Italgas (e.g. Joint Ventures, Intermediaries, Consultants, Agents, Franchisees, etc.)"*.

anche ove svolta all'estero.

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. Il rispetto delle leggi anticorruzione (cfr. par. 3) e del presente standard è obbligatorio per tutto il Personale del Gruppo Italgas e i Business Partner.

Tutte le Società del Gruppo Italgas che hanno sede in Italia adottano il presente standard e le Società del Gruppo che risiedono all'estero adottano analoga normativa interna in conformità alla legge locale applicabile.

## 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

or securing an unfair advantage in relation to business activities, even if carried out abroad.

This Anti-Corruption Legislation is inspired by the principles of conduct set out in the Italgas Code of Ethics, constituting a Compliance Standard, as required by the Italgas Enterprise System, and represents a prescriptive document, applicable to all Group processes, which aims to provide all Italgas Group Personnel with the rules to be followed to ensure compliance with Anti-Corruption Laws.

Compliance with anti-corruption laws (see paragraph 3) and this standard is mandatory for all Italgas Group Personnel and Business Partners.

All Italgas Group companies based in Italy adopt this standard and Group companies residing abroad adopt similar internal regulations in accordance with applicable local law.

## 2. FUNCTIONS INVOLVED

The Board of Directors is responsible for the internal control and risk management system, including the Anti-corruption control

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.

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 Legale Anticorruzione                | Legal Compliance e Anticorruzione (COMPLA)           |
| Funzione Legale                               | General Counsel (IGLEGAL)                            |
| Funzione Relazioni Esterne                    | Relazioni Esterne e Sostenibilità (RELESOST)         |
| Funzione Formazione                           | Development (DEV)                                    |
| Funzione Internal Audit                       | Internal Audit (INTAU)                               |
| Funzione Affari Istituzionali e Regolatori    | Relazioni Istituzionali e Affari Regolatori (REISAR) |

system, in relation to which it plays a role in guiding and assessing the adequacy of the system itself.

The Chief Executive Officer is responsible for establishing and maintaining an effective internal control and risk management system.

The functions mentioned in this Anti-Corruption Compliance Standard are listed below.

| <b>Function Mentioned in this document</b>    | <b>Ou</b>                                               |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Anti-Corruption Legal Function                | Legal Compliance and Anti-Corruption (COMPLA)           |
| Legal Function                                | General Counsel (IGLEGAL)                               |
| External Relations Function                   | External Relations and Sustainability (RELESOST)        |
| Training Function                             | Development (DEV)                                       |
| Internal Audit Function                       | Internal Audit (INTAU)                                  |
| Institutional and Regulatory Affairs Function | Institutional Relations and Regulatory Affairs (REISAR) |

### 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.

Le Società del Gruppo Italgas che hanno sede legale in Italia e il Personale delle stesse 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 in cui le Società del Gruppo Italgas svolgono la propria attività di impresa, ivi incluse quelle di ratifica di Convenzioni Internazionali, che vietano la corruzione di Pubblici Ufficiali e la corruzione tra privati, quali:

### 3. COMPLIANCE PRINCIPLES

#### 3.1 General principles

##### **Anti-corruption laws**

Almost all countries have laws that prohibit the bribery of their public officials, and many others have laws that criminalize bribery of public officials in other countries. Many countries also have laws that prohibit, as in Italy, corruption between private individuals.

The Italgas Group Companies that have their registered office in Italy, and their 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 of 2001.

In addition, the Italgas Group and its Personnel may be subject to the laws of other countries in which the Italgas Group Companies carry out their business activities, including those that ratify International Conventions, which prohibit the bribery of Public Officials and corruption between private individuals, such as:

- the Convention of the Organization for Economic Co-operation

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

and Development on combating corruption of foreign public officials in international business transactions;

- the United Nations Convention against Corruption;
- the Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) enacted in the United States;
- the UK Bribery Act enacted in the United Kingdom;

and their subsequent amendments and additions.

Anti-corruption laws:

- prohibit payments made both directly and indirectly – including those payments made to anyone with the knowledge that that payment will be shared with a Public Official or a private individual – as well as offers or promises of a payment or other benefit for corrupt purposes to Public Officials or private individuals. Pursuant to the Anti-Corruption Laws, the Italgas Group and/or the Italgas Group Personnel may be held liable for offers or payments made by anyone acting on behalf of the company in relation to the company's activities, if the Italgas Group and/or the Italgas Group Personnel are aware or reasonably should have known that such offer or payment is

Italgas sia a conoscenza o ragionevolmente avrebbe dovuto essere a conoscenza che tale offerta o pagamento è effettuato in maniera impropria;

- incriminano condotte anche strumentali e prodromiche alla realizzazione di futuri accordi illeciti, prevedendo l'integrazione del reato di traffico di influenze illecite, ex articolo 346-bis Codice Penale<sup>5</sup>, da parte di coloro che, sfruttando o vantando relazioni esistenti o asserite con Pubblici Ufficiali, fanno dare o promettere a sé o ad altri, indebitamente, denaro o altra utilità

5 L'articolo 346-bis Codice Penale prevede: "Chiunque, fuori dei casi di concorso nei reati di cui agli articoli 318, 319, 319-ter e nei reati di corruzione di cui all'articolo 322-bis, sfruttando o vantando relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all'articolo 322-bis, indebitamente fa dare o promettere, a sé o ad altri, denaro o altra utilità, come prezzo della propria mediazione illecita verso un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all'articolo 322-bis, ovvero per remunerarlo in relazione all'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, è punito con la pena della reclusione da un anno a quattro anni e sei mesi

La stessa pena si applica a chi indebitamente dà o promette denaro o altra utilità.

La pena è aumentata se il soggetto che indebitamente fa dare o promettere, a sé o ad altri, denaro o altra utilità riveste la qualifica di pubblico ufficiale o di incaricato di un pubblico servizio.

Le pene sono altresì aumentate se i fatti sono commessi in relazione all'esercizio di attività giudiziarie o per remunerare il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all'articolo 322-bis in relazione al compimento di un atto contrario ai doveri d'ufficio o all'omissione o al ritardo di un atto del suo ufficio.

Se i fatti sono di particolare tenuità, la pena è diminuita.

made improperly;

- incriminate conduct that is also instrumental and prodromal to the implementation of future illicit agreements, providing for the integration of the crime of trafficking in illicit influence, pursuant to Article 346-bis of the Criminal Code<sup>5</sup>, by those who, exploiting or boasting existing or alleged relationships with Public Officials, make themselves or others, unduly, give or promise money or other benefits as the price of their

5 Article 346-bis of the Criminal Code provides: "Whoever, except in cases of complicity in the crimes referred to in articles 318, 319, 319-ter and in the crimes of corruption referred to in article 322-bis, exploiting or boasting existing or alleged relationships with a public official or a person in charge of a public service or one of the other subjects referred to in article 322-bis, unduly causes money or other benefits to be given or promised, to himself or to others, as the price of his illicit mediation towards a public official or a person in charge of a public service or one of the other subjects referred to in Article 322-bis, or to remunerate him in relation to the exercise of his functions or powers, shall be punished with imprisonment from one year to four years and six months

The same penalty applies to those who unduly give or promise money or other benefits.

The penalty is increased if the person who unduly causes money or other benefits to be given or promised, to himself or to others, has the status of public official or person in charge of a public service.

The penalties are also increased if the acts are committed in relation to the exercise of judicial activities or to remunerate the public official or the person in charge of a public service or one of the other persons referred to in Article 322-bis in relation to the performance of an act contrary to the duties of office or the omission or delay of an act of his office.

If the facts are particularly tenuous, the penalty is reduced.

come prezzo della propria mediazione o, in alternativa, quale remunerazione destinata al Pubblico Ufficiale;

- 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>6</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

<sup>6</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.

mediation or, alternatively, as remuneration for the Public Official;

- require companies to have and keep books, registers and accounting records that, with reasonable detail, accurately and correctly reflect the transactions, expenses (even if not “significant” from an accounting point of view), acquisitions and disposals of assets;
- Even inaccuracies in the reporting of payments without corrupt purposes constitute violations. False registrations can result in tax and other legal liabilities<sup>6</sup>.

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

Natural and legal persons who violate Anti-Corruption Laws may face significant financial penalties and individuals may be sentenced to imprisonment or other sanctions. Other consequences provided for by law may also arise from such violations, such as a ban on

<sup>6</sup> In particular, it should be noted that the provisions of the FCPA (referred to here exclusively as a reference of best practice) relating to the keeping of accounting records also require that adequate accounting standards and internal control systems be maintained and that accurate books and records be kept.

risarcimento danni. Fatto ancora di maggiore 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.

contracting with public bodies, confiscation of the proceeds of the crime or claims for damages. Even more importantly, the company's reputation could be severely damaged.

It should also be noted that, in order to maximize the effectiveness of sanctions, companies are usually prevented from holding their staff harmless from liability under Anti-Corruption Laws.

### **Legal Support**

The content of the applicable laws and Anti-corruption Laws may change at any time, therefore it is important to assess the need to obtain an up-to-date legal opinion before making any commitment on behalf of the Italgas Group. To this end, the issues relating to:

- the content of the Anti-Corruption Laws, the Code of Ethics or any matter dealt with in this Anti-Corruption Legislation or its application to specific situations, and/or
- the provisions on internal controls contained in the Anti-Corruption Laws or any other matter dealt with in this Anti-Corruption Legislation, or their application to specific situations;

must be addressed to the Anti-Corruption Legal Function.



### 3.2 Dichiarazione di Policy

In coerenza con il proprio Codice Etico e con la Politica di Corporate Compliance – sezione “Prevenzione e Contrasto della Corruzione”<sup>7</sup> (di seguito, **“Politica di Corporate Compliance”**) – 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:

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

### 3.2 Policy Statement

In accordance with its Code of Ethics and the Corporate Compliance Policy – section “Prevention and Fight against Corruption”<sup>7</sup> (hereinafter, **“Corporate Compliance Policy”**) – Italgas prohibits corruption without exception, against any public or private entity. In detail, Italgas prohibits:

- offering, promising, giving, paying, authorizing someone to give or pay, directly or indirectly, an economic advantage or other benefit to a Public Official or a private individual (**Active Corruption**);
- accept the request from, or solicitation from, or authorize someone to accept or solicit, directly or indirectly, an economic advantage or other benefit from anyone (**Passive Corruption**);

when the intention is:

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

- 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;
- 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;
- remunerare un soggetto per la sua mediazione con e la sua influenza su Pubblici Ufficiali, con riferimento ai quali vanta delle relazioni esistenti o asserite;
- ottenere, assicurarsi o mantenere un business o un ingiusto vantaggio in relazione alle attività d'impresa, sia svolte in Italia che all'estero; o
- in ogni caso, violare le leggi nazionali, comunitarie o internazionali di volta in volta 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)

- induce a Public Official or a private individual to improperly exercise any function of a public nature, or carry out any activity associated with a business or reward him for having carried it out;
- influence an official act (or omission) by a Public Official or any decision in violation of a duty of office;
- influence or compensate a Public Official or a private individual for an act of his office;
- remunerate a subject for his mediation with and his influence on Public Officials, with reference to whom he has existing or alleged relationships;
- obtain, secure or maintain a business or an unfair advantage in relation to business activities, whether carried out in Italy or abroad; or
- in any case, violate the national, community or international laws applicable from time to time.

Prohibited conduct includes the offer to, or receipt by, Italgas Group Personnel (direct corruption) or by anyone acting on behalf of the Group itself (indirect corruption) of an economic advantage or other benefit in relation to business activities.

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;
- 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, anche nei confronti di soggetti esteri.

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

This prohibition is not limited to cash payments only, and includes, for corrupt purposes:

- Freebies;
- costs of attention to third parties, meals and transport;
- contributions in kind, such as sponsorships;
- businesses, jobs or investment opportunities;
- confidential information that could be used to trade in securities and regulated products;
- discounts or personal credits;
- Facilitation Payment;
- assistance or support to family members;
- other benefits or other utilities.

The Italgas Group prohibits all forms of corruption, including but not limited to those described above, in favour of anyone, including against foreign subjects.

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 of the Anti-Corruption Legal Function referred to in paragraph 3.18.

delle risultanze della relazione semestrale della Funzione Legale Anticorruzione di cui al paragrafo 3.18.

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.

Gli Strumenti Normativi Anticorruzione del Gruppo Italgas<sup>8</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

- 8 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 anticirclaggio nei contratti per l'approvvigionamento di beni, lavori e servizi  
 ITH-STC-059 Liste di riferimento  
 ITH-STC-051 Spese di attenzione verso terzi.

Business Partners are identified, on the basis of 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 Italgas Group's Anti-Corruption Regulatory Instruments.

The Italgas Group's Anti-Corruption Regulatory Instruments<sup>8</sup> provide for specific checks and assessments to be carried out with regard to the Business Partners considered from time to time, in different ways, also in terms of their level of risk, both prior to the establishment of

- 8 ITH-STC-055 Joint Venture Contracts - Prevention of Illegal Activities  
 ITH-STC-066 Assignment to third parties of assignments relating to opinions on administrative, accounting or tax matters and assignments for judicial assistance in tax litigation  
 ITH-STC-054 Brokerage Contracts  
 ITH-STC-065 Assignment and Management of Appointments to the Independent Auditors  
 ITH-STC-058 Antitrust Code of Conduct  
 ITH-STC-069 Transactions in which Directors and Statutory Auditors have an interest and Transactions with Related Parties  
 ITH-STC-063 Anti-Money Laundering Rules in Contracts for the Procurement of Goods, Works and Services  
 ITH-STC-059 Reference Lists  
 ITH-STC-051 Costs of attention to third parties.

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, anche estere, non 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

the relevant relationships with any company of the Italgas Group and during the same, with the sole exception of counterparties with a low level of risk in terms of reputational accreditation.

Furthermore, in accordance with the general transparency standard "Segregation of activities" provided for by the Italgas Code of Ethics, the person who maintains relationships or negotiates with external public or private counterparties, including foreign ones, may not alone and freely:

- (i) enter into contracts with the aforementioned counterparties;
- (ii) access to financial resources;
- (iii) stipulate contracts for consultancy, professional services, brokerage;
- (iv) to grant utilities (gifts, benefits, etc.);
- (v) hire staff.

A person subject to this Anti-Corruption Legislation will be deemed to be "aware" that the payment or other benefit will benefit a Public Official or a private individual or his/her Family Members or persons indicated by him/her, if he/she has acted knowingly ignoring warning signs or grounds for suspicion ("Red Flags") or if he/she has acted with gross negligence, for example,

omettendo di condurre un adeguato livello di due diligence secondo le circostanze.

Di conseguenza:

- tutti i rapporti del Gruppo Italgas con, o riferiti a, o che coinvolgono un Pubblico Ufficiale, anche estero, devono essere condotti nel rispetto della presente normativa Anticorruzione e dei relativi Strumenti Normativi Anticorruzione<sup>9</sup> e di quanto previsto dal Codice Etico di Italgas;
- tutti i rapporti del Gruppo Italgas con, o riferiti a privati, anche esteri, 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

<sup>9</sup> Ferma restando l'applicazione delle singole disposizioni di legge di volta in volta applicabili al caso specifico, il personale del Gruppo Italgas è tenuto al rispetto delle normative aziendali che disciplinano i rapporti con la Pubblica Amministrazione.

by failing to conduct an adequate level of due diligence according to the circumstances.

Accordingly:

- all relations of the Italgas Group with, or referring to, or involving a Public Official, including foreign ones, must be conducted in compliance with these Anti-Corruption Regulations and the related Anti-Corruption Regulatory Instruments<sup>9</sup> and the provisions of the Italgas Code of Ethics;
- all the Italgas Group's relations with, or referring to, private individuals, including foreign individuals, must be conducted in compliance with these Anti-Corruption Regulations and the related Anti-Corruption Regulatory Instruments and the provisions of the Italgas Code of Ethics;
- Italgas Group Personnel are responsible for their compliance with these Anti-Corruption Regulations and the Anti-Corruption Regulatory Instruments. In particular, Unit or Project Managers are responsible, among other things, for monitoring compliance

<sup>9</sup> Without prejudice to the application of the individual legal provisions applicable to the specific case from time to time, Italgas Group personnel are required to comply with the company regulations governing relations with the Public Administration.

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 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 che 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

with the same by their collaborators and for taking measures to prevent, detect and report potential violations;

- no questionable or illegal practice (including Facilitation Payments) can in any case be justified or tolerated on the grounds that it is “customary” in the industrial sector or in the countries in which the Italgas Group operates. No service shall be imposed or accepted if it can only be achieved by compromising the ethical standards defined by Italgas;
- the financial resources obtained as part of the company's activities are managed in accordance with the specific company regulations that incorporate the principles and contents of the Italgas Code of Ethics and the specific control standards provided for in Model 231 and in any case in such a way as to avoid the possibility of creating undue or unforeseen economic resources;
- Italgas Group Personnel who violate these Anti-Corruption Regulations and/or the Anti-Corruption Laws may be subject to disciplinary measures, and to any other legal action that is necessary to protect the interests of the Company to which they belong. Business Partners who violate these Anti-Corruption Regulations and/or Anti-Corruption Laws will be subject to

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, 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 i principi del Codice Etico di Italgas, i Facilitation Payment<sup>10</sup> 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.

<sup>10</sup> Per Facilitation Payment si intendono pagamenti non ufficiali a favore di un Pubblico Ufficiale, allo scopo di velocizzare, favorire o assicurare l'effettuazione di un'attività di routine o attività prevista nell'ambito dei propri doveri.

contractual remedies, including suspension of performance and until termination of the contract, prohibition from having commercial relations with the Italgas Group and claims for damages;

- Italgas Group Personnel will not be dismissed, demoted, suspended, threatened, harassed or discriminated against in any way in their work treatment, for refusing to make a payment or giving of prohibited gifts or other benefits, even if such refusal has given rise to the loss of a business or other detrimental consequence for the business.

### 3.3 Facilitation Payment

In line with the principles of Italgas' Code of Ethics, Facilitation Payments<sup>10</sup> are expressly prohibited. It is not acceptable for any Italgas Group Personnel, or any Subsidiary or Business Partner, to use these payment methods under any circumstances.

<sup>10</sup> Facilitation Payment means unofficial payments in favor of a Public Official, in order to speed up, facilitate or ensure the performance of a routine activity or activity envisaged within the scope of one's duties.



### 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 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

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

In line with the Italgas Code of Ethics, gifts, payments or other benefits may be made or received if they fall within the context of acts of commercial courtesy and are of modest value and such as not to compromise the integrity and/or reputation of one of the parties and such that they cannot be interpreted by an impartial observer as aimed at creating an obligation of gratitude or acquiring advantages improperly.

Gifts, economic benefits or other benefits offered or received under any circumstances must be reasonable and in good faith. In any case, all gifts, economic benefits or other benefits offered or received must comply with the internal rules defined by Italgas, and must be recorded and supported by appropriate documentation.

Any gift, economic benefit or other benefit must have all of the following characteristics. Must:

- not consist of a cash payment;
- be carried out in connection with bona fide and legitimate business purposes;
- not be motivated by a desire to exert an illicit influence or an

- 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.

### 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

- expectation of reciprocity;
- be reasonable according to the circumstances;
- be of good taste and comply with generally accepted standards of professional courtesy;
- comply with local laws and regulations, applicable to the Public Official or private individual.

### 3.4.1 Gifts, economic advantages or other benefits offered to, or received by, Italgas Group Personnel

As indicated in the previous paragraph, any gift, economic advantage or other benefit offered to, or received by, Italgas Group Personnel must, from an objective point of view, be reasonable and in good faith.

Anyone who receives offers of gifts or hospitality treatments or economic advantages or other benefits that cannot be considered as acts of commercial courtesy of modest value, must refuse them and immediately inform: (i) the direct superior or contact person of the Business Partner and/or (ii) the Anti-Corruption Lawyer. In the specific case where the value of the gift received exceeds

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 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

the limits set out in the Italgas Code of Ethics, a specific report must be sent to the Anti-Corruption Legal for verification (using the form in Annex 1).

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

As set out in paragraph 3.4, any gift, economic advantage or other benefit given by Italgas Group Personnel to a Public Official or a private individual must, from an objective point of view, be reasonable and in good faith.

A gift, economic advantage or other benefit is reasonable and in good faith when it is directly linked to:

- (i) to promote, demonstrate or illustrate products or services; or
- (ii) participation in seminars or training workshops; or
- (iii) to develop and maintain cordial business relationships.

Gifts, economic advantages or other reasonable benefits in good faith must be approved in line with the provisions of Italgas' Anti-Corruption Regulatory Instruments governing gifts, other benefits and expenses for attention to third parties and in the related

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 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

transpositions issued by the Subsidiaries. These expenses must be recorded accurately and transparently in the company's financial information and with sufficient detail and must be supported by reference documentation to identify the name and title of each beneficiary as well as the purpose of the payment or other benefit.

Any gift, hospitality or other benefit to a Family Member or a person designated by a Business Partner or a Public Official or a private individual, which has been proposed at the request of a Business Partner or Public Official or in relation to the relationship of the beneficiary with a Business Partner or Public Official, must be treated as a benefit provided to that Business Partner or Public Official and is therefore subject to the limitations provided by this Anti-Corruption legislation and by the relevant Anti-Corruption regulatory instruments.

### 3.5 Political and trade union contributions

Political contributions can constitute a crime of corruption and therefore present the risk of generating consequent liability. The risks are that political contributions can be used by a company as

società come un mezzo improprio di corruzione per mantenere od 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 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;

an improper means of corruption to maintain or obtain a business advantage such as winning a contract, obtaining a permit or license, or having legislation defined in a way that is favorable to the business.

Due to these risks, as provided for in the Code of Ethics, the Italgas Group does not allow any direct or indirect contribution in any form whatsoever to political parties, movements, committees, political and trade union organisations, nor to their representatives and candidates, with the exception of trade union organisations specifically considered mandatory by applicable laws and regulations. In case of doubt about the mandatory nature of the contribution, the Anti-Corruption Legal Function must be consulted. Where mandatory, the disbursement of these contributions must in any case comply with the following minimum standards:

- a) all contributions must be subject to authorisation by the Italgas CEO by the Institutional and Regulatory Affairs Department;
- b) contributions must only be made to beneficiaries who are well-known, reliable and have an excellent reputation for honesty;
- c) the beneficiary must demonstrate that it is an officially recognized entity in accordance with applicable laws;

- 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 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.

- d) adequate due diligence must be carried out on the beneficiary entity, to be submitted to the Anti-Corruption Legal Function for assessment;
- e) a legal opinion on the legitimacy and mandatory nature of the contribution according to the applicable laws must be forwarded to the Anti-Corruption Legal Function;
- f) in line with Italgas' legislative and internal requirements on the subject, payments to the beneficiary entity must be made exclusively to the account in the name of the entity itself; payments to numbered or cash accounts, or to a person other than the beneficiary entity, or in a country other than that of the beneficiary entity, are not permitted;
- g) contributions must be recorded in the company's books and registers in a fair and transparent manner;
- h) the beneficiary entity must undertake to record the contributions received in its books and registers in an appropriate and transparent manner;
- i) The original documentation relating to the approval of the contribution and compliance checks with the provisions of the relevant regulatory instruments must be kept for at least 10 years.

### 3.6 Contributi di beneficenza / donazioni

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

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:

---

### 3.6 Charitable contributions / donations

Donations to charitable organizations, bodies and administrative bodies, including foreign ones, present the risk that funds or valuable goods are diverted for personal use or utility of a Public Official or a private individual.

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

All charitable contributions must be approved, for the purposes of compliance with the Anti-Corruption Laws, in accordance with the provisions contained in the Italgas rule on Non-Profit Initiatives and in the related transpositions issued by the Subsidiaries.

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

- a) tutti i contributi/donazioni devono essere sottoposti ad autorizzazione dell'A.D. di Italgas a cura della Funzione Relazioni Esterne;
- 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;
- 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

- a) all contributions/donations must be subject to authorisation by the CEO of Italgas by the External Relations Department;
- b) all contributions must be made in accordance with the approved budget;
- c) contributions must only be made to entities that are not newly established, well-known, reliable and have an excellent reputation for honesty and fair business practices;
- d) the beneficiary entity must demonstrate that it has all certifications and has met all the requirements to operate in compliance with applicable laws;
- e) a regulatory instrument must be adopted that regulates the process of approval of contributions and that provides, for the purposes of approval, an adequate description of the nature and purpose of the individual contribution, a due diligence of the beneficiary entity and the verification of the legitimacy of the contribution according to the applicable laws;
- f) in line with the relevant legislative and internal Group requirements, payments to the beneficiary entity must be made exclusively to the account registered in the name of the beneficiary entity; payments to numbered or cash accounts, or to a person other than the beneficiary entity or in a third



- 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;
  - 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

- country other than the beneficiary entity's country, are not permitted;
- g) contributions must be recorded truthfully and transparently in the company's books and registers;
  - h) the beneficiary entity must undertake to record the contributions received correctly and transparently in its books and registers;
  - i) the original documentation relating to the approval of the contribution and the compliance checks with the provisions of the relevant regulatory instrument must be kept for at least 10 years.

### 3.7 Sponsorship activities

Sponsorship activities can also raise anti-corruption issues. All sponsorship activities must be approved, to ensure compliance with anti-corruption regulations, in accordance with the Italgas regulations on sponsorship activities that govern the request, authorisation, stipulation and management of sponsorship contracts and with the related transpositions issued by the Subsidiaries.

sponsorizzazione, anche nei confronti di soggetti esteri, 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 Relazioni Esterne;
- b) tutte le attività di sponsorizzazione saranno effettuate in 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:

Any regulatory instrument relating to sponsorship activities, including those with regard to foreign entities, must comply with the following minimum standards:

- a) all contributions/donations must be subject to authorisation by the CEO of Italgas by the External Relations Department;
- b) all sponsorship activities will be carried out in line with the approved budget;
- c) Partners in sponsorship contracts must only be well-known and reliable entities or individuals;
- d) in the case of companies, the partner in a sponsorship contract must demonstrate that it has all the certifications and that it has met all the requirements required to operate in compliance with applicable laws;
- e) a regulatory instrument must be adopted that regulates the approval process of sponsorships and that provides, for the purposes of approval, an adequate description of the nature and purpose of the individual initiative, a due diligence on the potential partner of the sponsorship contract and the verification of the legitimacy of the initiative according to the applicable laws;
- f) The sponsorship contract must be drawn up in writing and

- (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 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;

must contain:

- (i) the declaration by the counterparty that the amount paid by the Italgas Group Company will be used exclusively as consideration for the counterparty's service and that these sums will never be transmitted to a Public Official or a private individual for corrupt purposes or transferred, directly or indirectly, to the members of the corporate bodies, directors or employees of the Italgas Group Company;
- (ii) the declaration of the other party that at the time of signing the agreement and during its execution, neither the other party, nor, in the case of a company, the company itself or its owners, directors or employees are or can become Public Officials;
- (iii) the currency and amount paid under the sponsorship agreement;
- (iv) the terms for invoicing (or payment methods) and payment terms, taking into account that such payments may only be made to the counterparty and in the country of incorporation of the counterparty, exclusively to the counterparty's registered account, as indicated in the

- (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 trasparente l'ammontare ricevuto;
  - (vi) la clausola denominata "Responsabilità Amministrativa e Anticorruzione" (allegato 2) 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

contract, and never to numbered or cash accounts;

- (v) the counterparty's commitment to comply with applicable laws, Anti-Corruption Laws and anti-corruption provisions provided for in the sponsorship contract, and to record the amount received in its books and records in a correct and transparent manner;
- (vi) the clause called "Administrative Liability and Anti-corruption" (Annex 2) that Italgas and its subsidiaries must include in the contracts signed by them;
- (vii) the right of the Italgas Group Company to terminate the contract, stop payments and receive compensation for damages in the event of breach by the other party of the obligations, representations and warranties as set out above, or in the event of a breach of the Anti-Corruption Laws or the anti-corruption commitments provided for in the contract; and
- (viii) the right of the Italgas Group Company to carry out checks on the counterparty, in the event that the Company has a reasonable suspicion that the counterparty may have violated the provisions of the relevant regulatory instrument and/or the contract;

- 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;
- 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

- g) in line with the relevant legislative and internal Group requirements, the amount paid in accordance with the sponsorship contract must be recorded in the books and registers of the Italgas Group Company in a correct and transparent manner;
- h) the Italgas Group Company must ensure that payments are made exclusively as indicated in the sponsorship contract, subject to verification that the service has actually been provided;
- i) The original documentation relating to the approval of the contribution and the compliance checks with the relevant standard must be kept for at least 10 years.

### 3.8 Suppliers

Also in order to prevent the Italgas Group from being held liable in certain circumstances for corruption activities committed by suppliers who provide services for or on behalf of the Italgas Group and their sub-contractors or sub-contractors, Italgas Group suppliers are required to comply with the ethical standards and qualification requirements established at Group level.

con riferimento a qualunque soggetto con il quale dovessero trovarsi ad operare, sia esso un Pubblico Ufficiale o un privato, anche estero. In particolare, è vietata qualsiasi condotta o 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

Suppliers must refrain from engaging in corrupt conduct with reference to any person with whom they may operate, whether it is a Public Official or a private individual, including a foreign one. In particular, any conduct or behaviour contrary to the duties of diligence, loyalty and professionalism, aimed at offering or obtaining from a Public Official or a private individual a sum of money or other benefits that is illegitimate or, in any case, not due for the services respectively received or rendered, is prohibited.

The procurement process and related activities are governed by Procurement regulations that define the roles and responsibilities of the main actors involved in the procurement process and define the general rules for the main activities of the procurement process, such as supplier management, procurement reporting and control and documentation management.

The regulations in the field of Procurement are defined in accordance with the anti-corruption principles set out in this Anti-Corruption legislation, with particular reference, among other things, to the selection of suppliers and the process of qualification and updating of the qualification status of suppliers,

gestione dei contratti post-assegnazione, alla gestione dei feedback sui fornitori, alle clausole contrattuali standard di protezione, incluse quelle di 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 di Corporate Compliance, 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

the assignment of contracts, the management of post-assignment contracts, the management of feedback on suppliers, standard contractual protection clauses, including those committing to comply with Anti-Bribery Laws and verifying the ethical requirements of suppliers. In addition, when a supplier is a Business Partner, the principles in the next paragraph also apply.

### **3.9 Business Partner**

#### **3.9.1 Requirements for Business Partner Contracts**

The Italgas Group informs and requires Business Partners to comply with applicable laws, including the Anti-Corruption Laws, as well as the principles contained in the Corporate Compliance Policy, as part of the business activities carried out with the Italgas Group.

In order to prevent the Italgas Group from being held liable in certain circumstances for corruption activities committed by the Business Partners, they are required to comply with the Anti-Corruption Laws and the ethical standards established by

rispettare quanto previsto nella presente normativa Anticorruzione e negli altri strumenti normativi in riferimento alla selezione, al mantenimento dei rapporti e all'impiego dei 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, anche esteri, 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;

the Italgas Group. In particular, Italgas Group Personnel must comply with the provisions of this Anti-Corruption Legislation and other regulatory instruments with reference to the selection, maintenance of relationships and employment of Business Partners as described below.

Business Partners must enter into written contracts before carrying out any activity for or on behalf of the Italgas Group and must only be paid in accordance with the contractual conditions. All written contracts with Business Partners must include reasonable and adequate consideration and compliance provisions.

The Italgas Group requires that contracts with Business Partners, including foreign ones, include provisions that require Business Partners, among other things, to:

- a) comply with the Anti-Corruption Laws and this Anti-Corruption Legislation and, for high-risk Business Partners (such as Intermediaries and Joint Ventures), to put in place and maintain their own regulatory instruments for the entire duration of the contract to ensure compliance with the Anti-Corruption Laws and these Anti-Corruption Regulations;



- b) rispettare la normativa di cui al Decreto Legislativo n. 231 del 2001 attraverso l'inserimento della clausola contrattuale denominata "Responsabilità Amministrativa e Anticorruzione" (allegato 2);
- c) 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;
  - assicurare che ogni subappaltatore o sub-contrattista, che esegua i servizi in riferimento al contratto, li svolga esclusivamente sulla base di un contratto scritto, che imponga al subappaltatore o sub-contrattista condizioni equivalenti rispetto a quelle imposte ai Business Partner;
- d) 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;
- e) 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;

- b) comply with the regulations referred to in Legislative Decree no. 231 of 2001 through the inclusion of the contractual clause called "Administrative Liability and Anti-Corruption" (Annex 2);
- c) in the case of subcontracting or subcontracting:
  - obtain the prior authorisation of the Italgas Group Company concerned for any subcontract or subcontract (such as sub-agents, sub-representatives, sub-consultants or similar figures) in accordance with the Group's internal rules;
  - ensure that any subcontractor or subcontractor, who performs the services in relation to the contract, performs them exclusively on the basis of a written contract, which imposes on the subcontractor or subcontractor conditions equivalent to those imposed on Business Partners;
- d) promptly report to the Italgas Group Company concerned any request or question relating to any undue payment or money or other benefit, received by the Business Partner in relation to the performance of the contract;
- e) in the event that the Italgas Group Company concerned has a reasonable suspicion that the Business Partner may have

- f) 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 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.

violated the provisions of the contract relating to compliance, allow Italgas to carry out audits on the Business Partner;

- f) the right of the Italgas Group company concerned to terminate the contract, to suspend the performance of the contract and to receive compensation for damages in the event of breach of the above obligations, representations and warranties and/or violation of Anti-Corruption Laws.

In the event that the Business Partner is:

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

In relation to the other Business Partners, upon written and detailed request from the business unit concerned, the Anti-Corruption Legal Function will assess and, if appropriate, indicate to the business unit the exceptions that may be authorized with respect to the provisions of the regulatory instruments relating to the due diligence activity and the approval process of the Business Partners.

### 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.

Prima che Italgas o una propria Controllata possano costituire una nuova Joint Venture, anche all'estero, 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:

### 3.9.2 Joint Venture

In order to prevent the Italgas Group from being held liable in certain circumstances for corruption activities carried out by its partners in Joint Ventures, it must take appropriate measures to ensure that even Joint Ventures in which it is not a controlling partner adopt adequate internal control standards.

Before Italgas or one of its subsidiaries can set up a new joint venture, including abroad, the provisions of Italgas' Anti-Corruption Regulatory Instruments governing the due diligence and approval process of joint ventures and the related transpositions issued by the subsidiaries must be complied with.

All Joint Venture Contracts must be negotiated, stipulated and managed in compliance with Italgas' Anti-Corruption Regulatory Instruments governing Joint Venture Contracts – prevention of illegal activities and related transpositions issued by the Subsidiaries.

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

- 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 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

- a) Joint Venture partners will only be well-known, trustworthy entities or individuals with an excellent reputation for honesty and fair business practices;
- b) a regulatory instrument must be implemented that governs the approval process and that provides for adequate and documented due diligence on each partner of the Joint Venture and on the contractual provisions relating to the operations of the Joint Venture;
- c) in cases where Italgas does not control the Joint Venture, the representatives of Italgas acting in the Joint Venture will do everything possible to ensure that the Joint Venture operates in compliance with the principles described in this Anti-Corruption Policy;
- d) the Italgas Group Personnel, in the negotiation of the Joint Venture Agreement, will do everything possible to include the following provisions in the contract:
  - (i) the commitment of the Joint Venture operator to adopt and the commitment of each partner to ensure that the Joint Venture adopts an effective and adequate internal control system and a *Compliance Program* for the prevention of corruption and money laundering;

- 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 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 e Anticorruzione" (allegato 2) che Italgas e le proprie Controllate devono inserire nei contratti dalle stesse

- (ii) the commitment of the Joint Venture operator to act and the commitment of each partner to ensure that the Joint Venture acts in compliance with the Anti-Corruption Laws, the internal control system and the *Compliance Program*;
- (iii) the commitment of each partner that in all activities directly or indirectly related to the Joint Venture, the partners and the Joint Venture will never pay bribes to Public Officials or private individuals or their Family Members or to directors or members of the corporate bodies or employees of the counterparty with whom the Joint Venture intends to operate;
- (iv) Italgas' right to carry out an audit of the Joint Venture or the operator of the Joint Venture, in the event that it has a reasonable suspicion that the Joint Venture or the operator of the Joint Venture (in its activities directly or indirectly related to the Joint Venture) may have violated the Anti-Corruption Laws or paid bribes to Public Officials or private individuals or their Family Members or to directors or members of the corporate bodies or employees of the counterparty with which the Joint Venture intends to operate;

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. 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

- (v) the clause called "Administrative Liability and Anti-corruption" (Annex 2) that Italgas and its subsidiaries must include in the contracts signed by them;
- (vi) the right of Italgas or its Subsidiaries to withdraw from the Joint Venture and the right to compensation for damages in the event of breach of the anti-corruption obligations of the Joint Venture agreement or violation of the Anti-Corruption Laws or related legislation in the joint venture;
- e) the activities of each Joint Venture and each operator of the Joint Venture must be constantly monitored. The representative of the Italgas Group in the Joint Venture must promptly inform the Anti-Corruption Legal Function in relation to any news relating to an investigation or ascertained violation of the Anti-Corruption Laws by the Joint Venture operator, the partners of the Joint Venture, members of the 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 compliance checks with this Anti-Corruption Legislation must be kept for at least 10 years.

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.

### 3.9.3 Intermediari

I contratti con gli Intermediari, anche esteri, 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;

The head of the due diligence process and/or the representative of Italgas in the context of the Joint Venture, in the event that he is informed of a change in the valuation elements previously acquired, reports the circumstance to the Anti-Corruption Legal Function so that it can consider the opportunity to proceed with an update of the due diligence, on the basis of any right to do so granted by the contract in progress concerning the formation of the Joint Venture.

### 3.9.3 Intermediaries

Contracts with Intermediaries, including foreign ones, may raise anti-corruption issues and must be negotiated, stipulated and managed in compliance with the regulations governing Brokerage Contracts and the related transpositions issued by the Subsidiaries.

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

- a) the Intermediary must have an excellent reputation for honesty

- 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 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

and fair business practices and high ethical standards and, if the Intermediary is a company, must not be newly established;

- b) a Regulatory Instrument must be adopted that regulates the selection of the Intermediary that provides for an adequate Due Diligence on the potential Intermediary, also through the search and request from the interested party for information and documents preparatory to the preliminary assessment of the expected requirements;
- c) the selection of the Intermediary and the stipulation of the Intermediation contract must be approved in compliance with the defined approval process and, in any case, after evaluation of the information and data obtained on the basis of specific criteria such as, for example, honesty, integrity, professionalism, financial references, etc.;
- d) the intermediation contract must be drawn up in writing and must also contain:
  - (i) the description of the service due by the Intermediary;
  - (ii) the Intermediary's commitment to always comply with the Anti-Corruption Laws and these Anti-Corruption Regulations and to adopt and maintain regulatory instruments to ensure compliance for the entire duration of the brokerage contract;



- 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;
  - (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

- (iii) the commitment to promptly report to Italgas any request or request relating to undue payments of money or other benefits, received by the Intermediary in relation to the execution of the brokerage contract;
- (iv) the Intermediary's commitment to ensure that any person associated with the Intermediary or performing services in relation to the brokerage agreement performs such tasks only on the basis of a written contract imposing on such persons conditions equivalent to those provided for the Intermediary;
- (v) the currency and amount of the consideration, which must be commensurate with the subject matter of the contract, the experience of the Intermediary and the country where the service is performed;
- (vi) the declaration and obligation of the Intermediary that the sum of money payable under the intermediation contract will be used solely as consideration for its professional services and that no part of that will be paid to a Public Official or private individual or to one of his or her Family Members for corrupt purposes or to the counterparty with whom the Italgas Group intends to conclude the deal, in any case through the performance of the Intermediary in violation of applicable laws;

condizioni di pagamento, tenuto conto che:

- tali pagamenti non potranno effettuarsi in favore di un soggetto diverso dall'Intermediario né in un Paese 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

(vii) the prohibition for the Intermediary to transfer directly or indirectly the consideration to directors, managers, members of the corporate bodies or employees of the Italgas Group or to their Family Members;

(viii) the terms for invoicing (or payment methods) and payment terms, taking into account that:

- such payments may not be made to a person other than the Intermediary or in a country other than that of one of the parties or in which the contract will be executed;
- the payment will be conditional on collection by a company of the Italgas Group, if the services to be provided by the Intermediary are aimed at concluding an agreement from which the Italgas Group will have a profit or, in all other cases, at the conclusion of the contract to which the Intermediary's service refers;
- payments will be made directly and exclusively to the account in the name of the Intermediary and never to numbered or cash accounts;

(ix) the Intermediary's commitment to inform the Contract Operator of any change in its ownership structure and/or with reference to the information provided to the Italgas Group

- nell'assetto di controllo dell'Intermediario;
- (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 e Anticorruzione" (allegato 2) 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 delle prescrizioni del

- during the selection phase and/or with reference to anything that may have an impact on the Intermediary's ability to conduct the activities envisaged by the contract;
- (x) the right of the Group Company to carry out checks on the Intermediary and to terminate the contract in the event of a change in the control structure of the Intermediary;
  - (xi) a clause providing for the non-transferability of the contract;
  - (xii) the declaration and obligation for the Intermediary that, at the time of signing the contract and for the entire duration of the same, neither the Intermediary nor his Family Members nor, if the Intermediary is a company, its owners, directors, employees, nor the company itself, are or will become Public Officials;
  - (xiii) the clause entitled "Administrative Liability and Anti-Corruption" (Annex 2) that Italgas and its Subsidiaries must include in the contracts signed by them; and
  - (xiv) the right of the Group Company to terminate the contract, to suspend payment or to receive compensation for damages in the event of a breach of the above obligations, representations and warranties and/or a breach of the Anti-Corruption Laws or the anti-corruption commitments provided for in the brokerage contract;

- 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.

- e) the services rendered by the Intermediary under the contract must be continuously and adequately monitored by the Contract Manager, in order to ensure that the Intermediary always acts in compliance with the Anti-Corruption Laws, this Anti-Corruption Legislation and the provisions of the brokerage contract;
- f) the amount paid in accordance with the brokerage agreement must be recorded correctly and transparently in the books and registers of the Italgas Group Company;
- g) payments are made exclusively on condition that the service has been rendered and/or the conditions provided for in the contract relating to the 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 compliance checks with the relevant legislation must be kept for at least 10 years.

The person in charge of the due diligence process and/or the Contract Manager, in the event that he is informed of a change in the valuation elements previously acquired, reports the

### 3.9.4 Consulenti

Il Gruppo Italgas richiede che tutti i suoi Consulenti, anche esteri, 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;

circumstance to the Anti-Corruption Legal Function so that it can consider the opportunity to proceed with an update of the due diligence, on the basis of any right to do so granted by the contract in progress with the Intermediary.

### 3.9.4 Consultants

The Italgas Group requires all its Consultants, including foreign ones, to comply with applicable laws, including Anti-Corruption Laws.

In order to prevent the Italgas Group (and/or any of the parties operating on its behalf) from being held liable for corruption activities carried out by its Consultants in certain circumstances, they are required to comply with the Anti-Corruption Laws and the ethical standards established at Group level. The Italgas Group also imposes specific obligations to be fulfilled with regard to Consultants.

In detail, contracts with Consultants must be negotiated, stipulated and managed in compliance with the regulatory instruments

- b) deve essere attuato un processo di selezione del Consulente che preveda un'adeguata due diligence sul potenziale 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 in favore

governing the use of consultancy services by the Italgas Group. Any Anti-Corruption Regulatory Instrument relating to Consultants must comply with the following minimum standards:

- a) the Consultant must have an excellent reputation for honesty, integrity, professionalism and fair business practices;
- b) a selection process of the Consultant must be implemented that provides for adequate due diligence on the potential Consultant. Due diligence must include at least the following:
  - (i) establish the identity of the Consultant;
  - (ii) confirm the scope of the services;
  - (iii) establish whether the Consultant has connections with Public Officials;
  - (iv) determine whether the Consultant has been subject to charges, investigations and/or sentences relating to bribery or corruption, or other illegal activities.
- c) the selection of the Consultant and the stipulation of the consultancy contract must be approved in compliance with the provisions of the relevant regulatory instrument;
- d) The consultancy contract must be drawn up in writing and must also contain:
  - (i) the Consultant's declaration that the payment received is

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;
- (v) il diritto di Italgas a svolgere audit sul Consulente nel caso

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 payment conditions, taking into account that (i) such payments may be made exclusively to the Consultant, and in the country of incorporation of the Consultant, exclusively to the account in the name of the Consultant as indicated in the contract and never to numbered or cash accounts; and (ii) the advance payment of the consideration (before the full execution of the contractual conditions) may only be allowed in specific cases (adequately justified and established in the contract) and, in any case, exclusively for a part of the total amount;
- (iii) the Consultant's commitment to comply with applicable laws, and in particular the Anti-Corruption Laws and these Anti-Corruption Regulations, and to record the sums received in a correct and transparent manner in its books and records and, on the basis of the Consultant's level of risk, to put in place and maintain its regulatory instruments to ensure compliance for the entire duration of the contract;

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 e Anticorruzione” (allegato 2) 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.

- (iv) the commitment to promptly report to Italgas any request or question relating to any undue payment of money or other benefits, received by the Consultant in relation to the execution of the contract;
- (v) Italgas' right to carry out audits on the Consultant in the event that the Company has a reasonable suspicion that the Consultant may have violated the obligations, representations and warranties set out above and/or violation of Anti-Corruption Laws;
- (vi) the clause called “Administrative Liability and Anti-corruption” (Annex 2) that Italgas and its subsidiaries must include in the contracts signed by them;
- (vii) the right of the Italgas Group Company concerned to terminate the contract, to suspend payment and to receive compensation for damages in the event of breach of the obligations, declarations and warranties set out above and/or violation of Anti-Corruption Laws.

### 3.9.5 Prior assessment of variations

Upon written and detailed request of the Italgas Group business



### 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 del soggetto e (b)

unit concerned, any variation, in specific cases, with respect to the requirements set out in this paragraph 3.9, will be subject to prior assessment by the Anti-Corruption Legal Function.

### 3.10 Selection and recruitment of personnel

Before appointing any new board member or hiring, transferring or promoting any new employee (i) who is likely to have a Relevant Contact with a Public Official in connection with their employment, (ii) who oversees employees or Business Partners who are likely to have such contact, or (iii) who will be involved in audits or other activities governed by Anti-Corruption Laws, the Italgas Group companies must inform themselves of the relevant personal experiences of the subject to the extent permitted by applicable law, in compliance with the anti-corruption provisions on selection and recruitment contained in the relevant regulatory instruments within the Italgas Group.

Any Anti-Corruption Regulatory Instrument on the search, selection and recruitment of personnel must at least provide for compliance with objective criteria and the carrying out of

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 Anticorruzione di Italgas che disciplinano l'autorizzazione e il controllo delle operazioni di compravendita e nei

checks on references and include in the requests for employment appropriate questions, within the limits of what is permitted by the law in force, concerning (a) any criminal record or indictment of the subject and (b) any civil or administrative sanction or investigation in progress that refer to activities unethical or illegal of the subject, consistent with and to the extent permitted by applicable laws and (c) any personal relationship with Public Officials, Business Partners, Consultants, Suppliers or Intermediaries.

In cases of doubt or that meet the provisions of the previous points, the Anti-Corruption Legal Function must be informed for further investigation of the case.

### 3.11 Acquisitions and disposals

The Italgas Group adopts regulatory instruments that regulate acquisitions and disposals.

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

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 3.18 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

Particular attention must be paid to the provisions of Italgas' Anti-Corruption Regulatory Instruments governing the authorisation and control of purchase and sale transactions and the related transpositions issued by the Subsidiaries.

An important aspect of any proposed acquisition or sale is due diligence (also with regard to compliance with Anti-Corruption Laws) external (in the case of acquisitions) or internal (in the case of disposals). In relation to any proposed acquisition or divestiture, the Legal Function must be consulted as far in advance as possible.

The Legal Function and the other consultants involved in each of these transactions will provide assistance, with the support of the Anti-Corruption Legal Function (in line with the monitoring function pursuant to paragraph 3.18 of this Anti-Corruption Legislation), in identifying the main risk factors and Red Flags present in the acquisitions, and in helping the Subsidiary to be sold, to prepare the anti-corruption compliance information that the potential buyer may request, and in drafting the anti-corruption declarations and guarantees to be included in the sale/purchase/merger contract.

Anticorruzione, come parte del piano di integrazione post-acquisizione. Inoltre, i consulenti legali esterni e interni 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,

Whenever the Italgas Group makes an acquisition, a plan must be provided for compliance with these Anti-Corruption Regulations, as part of the post-acquisition integration plan. In addition, external and internal legal advisors involved in an acquisition must inform the Anti-Corruption Legal Function of the existence of any new anti-corruption risk or of the increase in a pre-existing anti-corruption risk, to which the Italgas Group may be exposed in the event of the acquisition, so that these Anti-Corruption Regulations and the related processes, regulatory instruments and models can be adequately reviewed in order to protect the Group Italgas from the new risk indicated.

### 3.12 Accounting procedures

Applicable laws, financial reporting laws and regulations and tax laws require the Italgas Group to maintain detailed and complete accounting records of each business transaction. The Italgas Group's records must comply with the applicable accounting standards and must reflect the facts underlying each transaction in a complete and transparent manner. All costs and charges, income and receipts, revenues, payments and expense commitments must be

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.

entered in the financial information in a timely manner, completely and accurately, and have adequate supporting documents, issued in accordance with all applicable laws and the relevant provisions of the internal control system. All entries in the accounting records and the related information documentation must be available to the external auditor for control activities.

In accordance with the above provisions, it is the Italgas Group's policy, as required by the Code of Ethics, that all payments and transactions of the Group must be accurately recorded in the relevant books and records of the company concerned, so that the books, records and accounts of the Italgas Group reflect in detail and correctly the transactions and dispositions of the assets in reasonable detail. This principle applies to all transactions and expenditure, whether or not they are significant from an accounting point of view. In addition, as provided for in the relevant regulatory instruments, the accounting criteria and balance sheet accounts to be adopted for the recording of business transactions are specifically defined; the fact that all transactions are recorded in the books in a true and correct form and that all the documentation is available 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;

is reported in the letter of attestation issued by Italgas to the external auditor.

### 3.13 Bookkeeping and internal controls

It is the Italgas Group's policy, as required by the Code of Ethics, that all payments and transactions carried out by the Italgas Group must be accurately recorded in the relevant books and records of the company, so that the books, records and accounts of the Italgas Group accurately and truthfully and fairly, with reasonable detail, the transactions and dispositions of the assets. This principle applies to all transactions and expenditure, whether or not they are significant from an accounting point of view.

It is also the Italgas Group's policy, as also provided for by the Code of Ethics, to establish and carry out adequate accounting controls sufficient to provide reasonable guarantees so that:

- a) the operations are carried out only with a general or specific authorization from the management;
- b) the transactions are recorded as necessary to:
  - (i) allow the financial statements to be prepared in accordance

- c) l'accesso ai beni sia permesso solo a fronte di 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

with generally accepted accounting principles or any other criteria applicable to such financial statements;

- (ii) maintain the accounting of all company assets;
- c) access to the assets is allowed only with a general or specific authorization from management;
- d) the value of the assets included in the balance sheet is compared with the assets actually existing, with a reasonable periodicity, and appropriate measures are taken with reference to any differences found.

On the basis of a top-down and risk-based approach, focused on significant accounts/financial statements, companies and processes, as defined in the relevant 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 reporting and the preparation of financial statements, in accordance with generally accepted accounting principles, including regulatory instruments that:

- relate to the proper keeping of records, so that they reflect the transactions and dispositions of the issuer's assets in reasonable detail, accurately and fairly;

- che le entrate e le uscite dell'emittente siano 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.

- provide reasonable assurance that transactions are recorded in such a way as to permit the preparation of financial statements in accordance with generally accepted accounting principles, and that the issuer's income and expenses are made only in accordance with the relevant authorisations; and
- provide reasonable assurance that any unauthorized acquisition, use or disposition of the issuer's assets, which could have a material impact on the financial statements, is prevented or promptly identified.

This system of internal controls is aimed at providing reasonable assurance that the risk of occurrence is reduced to a low (remote) level and that inaccurate accounting records, caused by error or fraud, and significant in terms of impact on the annual financial statements or interim financial disclosures are not promptly identified.

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

Specific checks are carried out during the normal course of



Tipicamente, questi controlli includono: i controlli sulle registrazioni contabili, sul rilascio di autorizzazioni, riconciliazioni tra informazioni interne ed esterne, controlli di coerenza, etc. 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

operations, to prevent, detect and correct errors and fraud. Typically, these controls include: controls on accounting records, on the issuance of authorizations, reconciliations between internal and external information, consistency checks, etc. Taking into account the correlations of these controls with operational activities, specific controls are also considered as process controls.

Pervasive controls concern the structural elements of the internal control system that constitute the general framework of reference, to ensure that process activities are carried out and controlled in line with the objectives established by management. Typically, they include various regulatory instruments within the organization, or they are specifically referred to one or more regulatory instruments. The main types of pervasive controls concern:

- the assignment of powers and tasks at various levels, in line with the required degrees of responsibility, with particular regard to key tasks and their assignment to qualified subjects;
- the identification and segregation of incompatible activities/tasks. This type of control is about separating the people who perform the activities, those who control them, and those who authorize them. Segregation of duties (which sometimes requires separation of functions) can be implemented not only through

gli 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).

In particolare, tutto il Personale a Rischio è tenuto a effettuare un

organisational tools, but also by separating physical spaces (e.g. limited access to commercial offices) and defining access profiles to systems and data in accordance with pre-established roles;

- management control system, which represents the set of organisational and methodological, financial and non-financial (budget and reporting) assessment tools, by means of which management quantifies and directs, on the basis of specific objectives, the results of the organisational unit.

### 3.14 Staff Training and Communication

Italgas Group Personnel must be cyclically informed and trained on the applicable Anti-Corruption Laws and on the importance of compliance with these laws and these Anti-Corruption Regulations in such a way that they clearly understand and are aware of the various crimes, risks, personal and administrative responsibilities for the company and the actions to be taken to combat corruption and any sanctions in the event of violation of these regulations Anti-corruption and Anti-corruption laws (both of the individuals involved and of the Italgas Group).

In particular, all Personnel at Risk are required to carry out a

programma formativo anticorruzione obbligatorio. A questo fine:

- il Personale a Rischio riceverà una copia della presente normativa Anticorruzione e della Politica di Corporate Compliance 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 e nel dettaglio:
  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*;
  3. con particolare riferimento al sistema di gestione per la prevenzione e il contrasto della corruzione ai sensi della norma tecnica UNI ISO:37001:2016, il Personale a Rischio<sup>11</sup>

<sup>11</sup> Con specifico riferimento alla norma tecnica UNI ISO:37001:2016, per Personale a Rischio si intende la funzione per la prevenzione e il contrasto della corruzione e le funzioni con rischio superiore al basso così come individuate nell'Allegato 1 al Manuale di valutazione dei rischi corruttivi.

mandatory anti-corruption training program. To this end:

- Personnel at Risk will receive a copy of this Anti-Corruption Policy and Corporate Compliance Policy and will be *trained* on this Anti-Corruption Policy and the relevant Anti-Corruption Laws within ninety (90) days of assuming or assigning new responsibilities, or in the event of justified impossibility, as soon as reasonably practicable;
- Personnel at Risk must receive periodic refresher training and in detail:
  1. each Employee at Risk will be responsible for keeping up to date;
  2. each Unit or Project Manager is responsible for ensuring that all Risk Personnel under his supervision periodically complete their *training*;
  3. with particular reference to the management system for the prevention and fight against corruption pursuant to the UNI ISO:37001:2016 technical standard, Personnel at Risk<sup>11</sup>

<sup>11</sup> With specific reference to the UNI ISO:37001:2016 technical standard, Personnel at Risk means the function for preventing and combating corruption and the functions with higher than low risk as identified in Annex 1 to the Corruption Risk Assessment Manual.

è responsabile di partecipare al corso di formazione in materia anticorruzione su base almeno triennale ovvero, in caso contrario, dovrà comunque rilasciare, nelle medesime tempistiche, apposita auto-dichiarazione di rispetto della Politica di Corporate Compliance e degli Strumenti Normativi Anticorruzione, ivi incluso il presente standard di compliance;

- la funzione preposta alla formazione del personale (di seguito, Funzione Formazione) è responsabile di pianificare e di fornire la formazione. È 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. È 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

are responsible for participating in the anti-corruption training course on at least three years or, otherwise, they must in any case issue, within the same timeframe, a specific self-declaration of compliance with the Corporate Compliance Policy and the Anti-Corruption Regulatory Instruments, including this compliance standard;

- the staff training function (hereinafter, the Training Function) is responsible for planning and delivering training. It is also responsible for identifying and bringing to the attention of the Anti-Corruption Legal Function the subjects to whom the training must be provided and the type of training to be provided;
- The Training Function collects attendance records, names and functions of participants, results of self-assessment, copies of training materials, and training dates. You are also responsible for keeping all records in accordance with applicable labor, privacy and other laws;
- in defining and implementing the anti-corruption training programme, the Training Function works in agreement with the Anti-Corruption Legal Function for the definition of training content and for the implementation of training. The

formative 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.

### 3.15 Due Diligence anticorruzione e gestione dei Red Flags

Le attività di Due Diligence anticorruzione, effettuate dalle Società del Gruppo Italgas, al fine di supportare i propri processi decisionali, approfondiscono la natura e l'estensione dei rischi di corruzione in relazione a ciascuna delle categorie di attività sopra indicate, disciplinate dai distinti Standard di Compliance e dagli Strumenti Normativi Anticorruzione.

Le attività di Due Diligence sono aggiornate con una frequenza definita nelle procedure di riferimento, in modo che i cambiamenti e le nuove informazioni possano essere adeguatamente presi in considerazione, anche al fine di valutare l'inclusione di ulteriori categorie a rischio.

In generale, l'attività di Due Diligence anticorruzione è finalizzata, tra

*training* program will provide the necessary knowledge of Anti-Corruption Laws and instructions to recognize “*Red Flags*” and avoid ethically questionable actions. The program will also assist participants by presenting practical issues and situations that may arise in the course of the Company's activities.

### 3.15 Anti-corruption due diligence and management of Red Flags

The anti-corruption Due Diligence activities, carried out by the Italgas Group companies, in order to support their decision-making processes, investigate the nature and extent of corruption risks in relation to each of the categories of activities indicated above, governed by the separate Compliance Standards and the Anti-Corruption Regulatory Instruments.

Due Diligence activities are updated with a frequency defined in the reference procedures, so that changes and new information can be adequately taken into account, also in order to assess the inclusion of additional risk categories.

In general, the anti-corruption Due Diligence activity is aimed,

l'altro a verificare:

- l'eticità etico-professionale della controparte;
- che non sussistano fattori di rischio specifici (Red Flags) nella relazione con la controparte (ivi incluse eventuali relazioni privilegiate con Pubblici Ufficiali o persone politicamente esposte).

Qualora, all'esito della Due Diligence, vengano individuati Red Flags, il responsabile di ciascun processo, con il supporto del responsabile del processo di due diligence e il coinvolgimento della Funzione Legale Anticorruzione:

- a) nel caso di una relazione in essere, sospende o interrompe la relazione, salvo che esistano fattori di mitigazione/insussistenza del rischio che ne consentano la prosecuzione, dandone speciale evidenza;
- b) nel caso di una nuova iniziativa, rifiuta di darvi corso, salvo che esistano fattori di mitigazione/insussistenza del rischio, che ne consentano l'attivazione, dandone speciale evidenza.

among other things, at verifying:

- the ethical-professional ethics of the counterpart;
- that there are no specific risk factors (Red Flags) in the relationship with the counterparty (including any privileged relationships with Public Officials or politically exposed persons).

If, at the end of the Due Diligence, Red Flags are identified, the person in charge of each process, with the support of the head of the due diligence process and the involvement of the Anti-Corruption Legal Function:

- a) in the case of an existing relationship, suspends or interrupts the relationship, unless there are mitigation/non-existence factors that allow it to continue, giving special evidence;
- b) in the case of a new initiative, it refuses to carry it out, unless there are mitigation/non-existence factors of the risk, which allow it to be activated, giving special evidence.

### 3.16 Sistema di reporting

#### 3.16.1 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.

### 3.16 Reporting system

#### 3.16.1 Request Reporting System

Any direct or indirect request by a Public Official or a private individual for payments (including Facilitation Payments), gifts, travel, meals or expenses for attention, employment, investment opportunities, personal discounts or other personal benefits other than reasonable and good faith expenses in favor of the Public Official or private individual or a Family Member or a person indicated by him, it must be immediately communicated to the direct superior (and to the Supervisory Body) by the Italgas Group Personnel or by the Business Partner who received such request.

The direct superior will be responsible for instructing the Italgas Group Personnel or the Business Partner concerned on the most appropriate way to proceed, in compliance with the Anti-Corruption Laws and these Anti-Corruption Regulations. For this purpose, the direct superior must consult the Anti-Corruption Legal Function.

### 3.16.2 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

### 3.16.2 Breach reporting system

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

- to the employee's direct superior;
- to the competent Supervisory Body, in compliance with Model 231;
- to the Anti-Corruption Legal Function, as far as specific competence is concerned;
- through the appropriate dedicated channels indicated in the company regulations on reports, including anonymous ones.

Any disciplinary measures that will be adopted will be taken in compliance with the Anti-Corruption Laws and these Anti-Corruption Regulations.

Italgas Group Personnel will not be dismissed, demoted, suspended, threatened, harassed or discriminated against in any way in their work treatment, due to the fact that they have lawfully carried out a reporting activity in good faith relating to compliance with these Anti-Corruption Regulations and/or Anti-



rispetto della presente normativa Anticorruzione e/o delle Leggi Anticorruzione.

### **3.17 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

---

Corruption Laws.

### **3.17 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 these Anti-Corruption Regulations, and to interrupt and sanction any contrary conduct by Italgas Group Personnel.

The Italgas Group will take appropriate disciplinary measures against Group Personnel (i) whose actions are found to be in violation of the Anti-Corruption Laws or these Anti-Corruption Regulations, in accordance with the provisions of Model 231 and the relevant National Collective Bargaining Agreement or other applicable national regulations, (ii) who do not participate in or complete adequate training, and/or (iii) unreasonably fails to detect or report such violations or threatens or retaliates against others who report any violations.

The Italgas Group will take appropriate measures, including but not limited to terminating the contract and claiming damages

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 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.

### 3.18 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

against Business Partners whose actions are discovered in violation of the Anti-Corruption Laws or these Anti-Corruption Regulations. The contracts entered into by the Italgas Group Companies with the Business Partners will include specific provisions to ensure compliance by the Business Partners with the Anti-Corruption Laws and these Anti-Corruption Regulations and to allow the Italgas Group to adopt appropriate remedies, in accordance with the provisions of the Anti-Corruption Regulatory Instrument which governs the standards of contractual clauses with reference to the Company's administrative liability for torts administrative matters dependent on crime.

### 3.18 Monitoring and improvements

The Internal Audit Function independently examines and evaluates the internal control system in order to verify compliance with the requirements of these Anti-Corruption Regulations, on the basis of its annual audit programme, approved by the Board of Directors of Italgas.

The staff of the Internal Audit Function must carry out training on the Anti-Corruption Laws, on the keeping of accounting records

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, 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 l'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

and on the internal control system. The checks carried out concern anti-corruption compliance as a whole, including compliance with this Anti-Corruption Legislation. The Anti-Corruption Legal Function (i) monitors the adoption of these Anti-Corruption Regulations and the transposition, in the Anti-Corruption Regulatory Instruments, of the principles and contents of the Anti-Corruption Legislation itself, (ii) promotes the updating of the list of Anti-Corruption Regulatory Instruments by formulating a specific proposal to the competent functions and (iii) supervises the training of Italgas Group Personnel.

In addition, the Anti-Corruption Legal Function promotes the possible updating of this Anti-Corruption legislation:

- (a) on the occasion of news with reference to the Anti-Corruption Laws;
- (b) on the occasion of the periodic review of Model 231, also in relation to significant changes in the Company's organisational structure or business sectors;
- (c) in the event of significant violations of this Anti-Corruption Legislation, of the Anti-Corruption Regulatory Instruments or of the provisions of Model 231 aimed at preventing risks

alla corruzione e/o esiti di verifiche 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.

relating to corruption and/or the results of checks on the effectiveness of the same or of experiences in the public domain in the sector;  
 (d) in any case at least once a year.

In addition, the business units, the Supervisory Body, the Internal Audit Function and the external auditors of the Italgas Group company may recommend improvements to this Anti-corruption legislation on the basis of emerging "best practices" or in the event that gaps or critical issues are identified. In the event that a breach is identified, the Anti-Bribery Legal Function will assess whether any revisions to this Anti-Bribery Policy or improvements to other regulatory instruments could help prevent the breach from happening again. In addition, each Subsidiary must respond adequately in order to remedy any critical issues that emerge in its compliance program.

#### 4. ELENCO ALLEGATI

| Allegato |                                                         | Responsabile aggiornamento     |
|----------|---------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 1        | Modulo registrazione omaggi                             | Funzione Legale Anticorruzione |
| 2        | Clausola Responsabilità Amministrativa e Anticorruzione | Funzione Legale Anticorruzione |

#### 4. ANNEX LIST

| Attachment |                                                     | Upgrade Manager                |
|------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|
| 1          | Gift registration form                              | Anti-Corruption Legal Function |
| 2          | Administrative Liability and Anti-Corruption Clause | Anti-Corruption Legal Function |





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

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

