



# POLITICA DI ANTICORRUZIONE DEL GRUPPO FRATELLI COSULICH

Approvato dal Consiglio di Amministrazione il 16 Dicembre 2024



# INDICE

|            |  |           |
|------------|--|-----------|
| <b>1</b>   | <b>INTRODUZIONE</b>  | <b>3</b>  |
| <b>2</b>   | <b>AMBITO E FINALITÀ</b>                                       | <b>4</b>  |
| <b>3</b>   | <b>CHE COS'È LA CORRUZIONE?</b>                                | <b>6</b>  |
| <b>4</b>   | <b>QUALI SONO I PRINCIPI GENERALI?</b>                         | <b>7</b>  |
| <b>4.1</b> | CONFORMITÀ AL QUADRO NORMATIVO                                 | 7         |
| <b>4.2</b> | COMPORAMENTI VIETATI   | 7         |
| <b>4.3</b> | FORMAZIONE PERSONALE DEL GRUPPO                                | 8         |
| <b>4.4</b> | SEGNALAZIONE DELLE VIOLAZIONI                                  | 8         |
| <b>4.5</b> | AZIONI DISCIPLINARI  | 8         |
| <b>5</b>   | <b>PASSI PER PREVENIRE LA CORRUZIONE</b>                       | <b>9</b>  |
| <b>5.1</b> | VALUTAZIONE DEL RISCHIO  | 9         |
| <b>5.2</b> | SEGREGAZIONE DEI COMPITI                                       | 9         |
| <b>5.3</b> | ASSEGNAZIONE E REVOCA DEI POTERI                               | 9         |
| <b>5.4</b> | TRASPARENZA E TRACCIABILITÀ DEI PROCESSI                       | 10        |
| <b>5.5</b> | TENUTA DI LIBRI E REGISTRI ACCURATE                            | 10        |
| <b>5.6</b> | EFFICACE SISTEMA DI MONITORAGGIO E CONTROLLO INTERNO           | 10        |
| <b>6</b>   | <b>DOVE SI MANIFESTANO TIPICAMENTE I RISCHI DI CORRUZIONE?</b> | <b>11</b> |
| <b>6.1</b> | PARTNERSHIPS COMMERCIALE                                       | 11        |
| <b>6.2</b> | REGALI, INTRATTENIMENTO ED OSPITALITÀ                          | 11        |
| <b>6.3</b> | PAGAMENTI DI FACILITAZIONE                                     | 12        |
| <b>7</b>   | <b>COME SEGNALARE UN PROBLEMA?</b>                             | <b>13</b> |
| <b>8</b>   | <b>IMPLEMENTAZIONE DI POLITICHE LOCALI</b>                     | <b>13</b> |
| <b>9</b>   | <b>CONCLUSIONI</b>   | <b>14</b> |



1

# Introduzione

Nell'odierno ambiente competitivo globale, il mantenimento dell'integrità e degli standard etici è essenziale per un successo sostenibile. Il nostro Gruppo si impegna a condurre il proprio business in modo onesto e trasparente, sostenendo i più alti standard di comportamento etico. La presente Politica anticorruzione (la "Politica") funge da **quadro di riferimento per prevenire, individuare e affrontare la corruzione in tutti gli aspetti delle nostre attività**.

La corruzione non solo mina la concorrenza leale, ma può anche comportare significativi rischi legali, finanziari e di reputazione per la nostra organizzazione. Riteniamo che la promozione di una cultura dell'integrità sia fondamentale per creare fiducia nei confronti dei nostri stakeholder, compresi i dipendenti, i clienti, i fornitori e le comunità in cui operiamo.

La presente Politica delinea il nostro approccio di **tolleranza zero verso la corruzione**, definisce i termini chiave e fornisce indicazioni sulla condotta consentita attesa. Si applica a tutti i dipendenti, dirigenti, amministratori e terzi che agiscono per conto della nostra organizzazione. Aderendo a questa politica, riaffermiamo il nostro impegno verso pratiche etiche e la conformità alle leggi e ad ogni altra normativa applicabile.

Il Gruppo Fratelli Cosulich (il "Gruppo") ha implementato un sistema interno idoneo a prevenire e contrastare la corruzione: in primis il Codice Etico e, in particolare per le società italiane del Gruppo che li hanno adottati, i Modelli Organizzativi ai sensi del D.Lgs. 231/2001 ("Modelli").

**La Politica stabilisce gli standard minimi per la prevenzione della corruzione nelle attività globali del Gruppo ed è destinata a essere integrata da procedure e linee guida locali in conformità alle leggi e ai regolamenti nazionali.** Ogni entità del Gruppo è tenuta a implementare politiche e procedure locali dettagliate per garantire la conformità alle leggi e ai regolamenti anticorruzione specifici delle rispettive giurisdizioni, ove applicabili. Tali Politiche locali devono essere in linea con i principi anticorruzione del Gruppo, tenendo conto anche di eventuali requisiti normativi aggiuntivi che possono esistere nel Paese o nella regione in cui si opera.

2

## Ambito e finalità

Lo scopo della presente Politica è quello di stabilire e fornire al personale di tutte le società del Gruppo e a tutti coloro che operano in nome o per conto del Gruppo, principi e regole chiare per prevenire la corruzione e i pagamenti impropri, assicurando che tutti i rapporti commerciali siano condotti in modo trasparente, equo e in conformità con le leggi anticorruzione locali e internazionali.

La Politica sarà comunicata all'interno del Gruppo e resa disponibile a tutti gli stakeholder (ad esempio, attraverso la pubblicazione sul sito web). Verrà fornita un'adeguata formazione a tutti i dipendenti del Gruppo, oltre a un piano di comunicazione e sensibilizzazione costante rivolto a tutti i partner commerciali interessati, agli agenti e, più in generale, a tutti gli stakeholder.

Le responsabilità nell'applicazione della presente politica anticorruzione sono le seguenti:

### CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



#### Supervisione e Governance

Garantire che la Politica sia integrata nel quadro di governance dell'organizzazione.



#### Cultura dell'integrità

Promuovere una cultura dell'etica e della compliance in tutta l'organizzazione, dando il buon esempio.



#### Risorse e Supporto

Stanziare le risorse necessarie per la formazione, il monitoraggio e l'applicazione della Politica.

### MANAGERS E DIRIGENTI



#### Implementazione

Garantire l'effettiva attuazione della Politica all'interno delle proprie unità aziendali, team e dipartimenti.



#### Formazione e Sensibilizzazione

Fornire ai dipendenti una formazione sulla Politica, sottolineando l'importanza della compliance e della condotta etica.



#### Monitoring and Reporting

Monitorare eventuali rischi o segnali di corruzione associati alle operazioni legate al business all'interno dei propri team, incoraggiando una comunicazione aperta e la segnalazione di eventuali problemi.



## Supporto e Orientamento



Offrire supporto e guida ai dipendenti nella comprensione e nell'adesione alla Politica, rispondendo a qualsiasi domanda o incertezza.

## DIPENDENTI



### Conformità

Comprendere e rispettare la Politica, riconoscendo l'importanza di un comportamento etico in tutti i rapporti commerciali.



### Segnalazione

Segnalare qualsiasi sospetto di corruzione o concussione attraverso i canali stabiliti <https://globaleaks.cosulich.com/#/> senza temere ritorsioni.



### Impegno

Partecipare attivamente ai programmi di formazione e sensibilizzazione e, se necessario, chiedere chiarimenti sulle questioni relative alla Politica.



### Responsabilità

Assumersi la responsabilità personale delle proprie azioni e decisioni, assicurandosi che siano in linea con i valori dell'organizzazione e con questa Politica.

Adempiendo a queste responsabilità, tutti i livelli dell'organizzazione contribuiscono a creare un quadro solido per prevenire e affrontare i fenomeni di corruzione, promuovendo una cultura di integrità e condotta etica.



3

## Cos'è la corruzione?

Ai fini della presente Politica, per **“corruzione”** si intende qualsiasi atto di offrire, dare, ricevere o sollecitare qualcosa di valore, direttamente o indirettamente, con l'intento di influenzare le azioni o le decisioni di un individuo, di un'organizzazione o di un funzionario governativo in modo da violare gli standard legali, etici o professionali.

La corruzione comprende, a titolo esemplificativo, ma non esaustivo, la corruzione, le tangenti, le false dichiarazioni fraudolente, l'abuso di potere e altre forme di condotta illecita volte a ottenere o concedere vantaggi commerciali o governativi impropri.

La corruzione può assumere diverse forme, tra cui pagamenti in denaro, doni, ospitalità, servizi o qualsiasi altro beneficio volto a influenzare una decisione o un'azione. I diversi Paesi possono avere definizioni e requisiti legali diversi in materia di corruzione. Tuttavia, il principio fondamentale rimane lo stesso: **qualsiasi comportamento volto a ottenere un vantaggio improprio che violi gli standard etici, legali o professionali costituisce corruzione**. In questo contesto, tutte le entità del Gruppo sono tenute ad aderire sia ai principi generali della politica anticorruzione del Gruppo sia ai requisiti legali specifici delle giurisdizioni in cui operano.

In generale, gli atti di corruzione hanno lo scopo di influenzare impropriamente le persone nell'adempimento dei loro doveri e di indurle ad agire in modo disonesto e in violazione dei loro doveri nei confronti del datore di lavoro o del committente.

La corruzione è un reato penale e le sanzioni possono essere severe sia per il Gruppo che per il singolo. Negli ultimi anni, l'applicazione delle leggi anticorruzione è diventata più intensa e le sanzioni significativamente più severe. Le conseguenze negative per gli individui e le società che violano le leggi anticorruzione includono sanzioni economiche (multe, in alcuni casi illimitate), mentre gli individui possono essere condannati a pene detentive o subire altre sanzioni.

**La Politica è allineata ai principi normativi internazionali in materia di prevenzione della corruzione. In alcuni Paesi, le disposizioni legislative e regolamentari locali possono essere più severe dei principi delineati nella Politica: in questi casi, devono essere applicate le disposizioni più severe del Paese in questione.**



## 4

# Quali sono i principi generali?

I principi generali da osservare per garantire un adeguato sistema di controllo interno e di gestione dei rischi legati ai reati di corruzione possono essere riassunti come segue:

## 4.1 CONFORMITÀ AL QUADRO NORMATIVO

Le attività devono essere condotte in conformità ai principi comportamentali delineati nel Codice Etico di Gruppo, nella presente Policy, nei Modelli (ove adottati) e in tutte le leggi e i regolamenti applicabili.

## 4.2 COMPORAMENTI VIETATI

Il Gruppo vieta rigorosamente le seguenti azioni in tutte le sue operazioni e relazioni che coinvolgono Pubblici Ufficiali o privati:

- Offrire, dare, ricevere o richiedere tangenti, direttamente o indirettamente, in qualsiasi forma;
- Partecipare ad attività di corruzione come i pagamenti agevolati (ad esempio, piccoli pagamenti effettuati per accelerare azioni governative di routine);
- Influenzare impropriamente le decisioni prese da funzionari pubblici o da privati per ottenere o mantenere affari o vantaggi;
- Attività fraudolente che travisano i fatti o falsificano i documenti.

Nessuna pratica discutibile o illegale (compresi i “pagamenti agevolati”) può essere giustificata o tollerata sulla base del fatto che è svolta nell’interesse del Gruppo o che è considerata “consuetudinaria” nel settore o nei Paesi in cui il Gruppo opera.

Ai fini della presente Politica, un Pubblico Ufficiale può essere:

- Un funzionario pubblico, sia straniero che nazionale;
- Un candidato politico o un funzionario di partito;
- Un rappresentante di un’organizzazione di proprietà del governo;
- Un rappresentante di un’organizzazione a maggioranza governativa;

Un dipendente di un’organizzazione pubblica internazionale (ad es. Banca Mondiale, Nazioni Unite, ecc.)



#### **4.3 FORMAZIONE DEL PERSONALE DEL GRUPPO**

Tutti i dipendenti del Gruppo riceveranno una formazione obbligatoria su questa Politica e sulle procedure di segnalazione delle violazioni. La formazione di aggiornamento sarà impartita regolarmente per garantire una progressiva compliance.

#### **4.4 SEGNALAZIONE DELLE VIOLAZIONI**

Il Gruppo incoraggia i dipendenti, gli agenti e i partner a segnalare qualsiasi dubbio su potenziali violazioni di questa Politica. Le segnalazioni possono essere fatte in forma anonima attraverso il canale riservato di whistleblowing del Gruppo. Tutte le segnalazioni saranno oggetto di un'indagine approfondita e, se necessario, saranno intraprese azioni appropriate.

#### **4.5 AZIONI DISCIPLINARI**

Qualsiasi dipendente o terza parte che risulti aver violato la presente Politica sarà soggetto ad azioni disciplinari o rimedi contrattuali, che possono includere la cessazione del rapporto di lavoro o dei contratti, azioni legali e/o la segnalazione alle autorità competenti. L'Azienda collaborerà pienamente con le forze dell'ordine e le agenzie di regolamentazione in qualsiasi indagine su sospetti di corruzione.



5

## Passi per prevenire la corruzione

### 5.1 VALUTAZIONE DEL RISCHIO

Un'efficace valutazione dei rischi è alla base del successo di questa Politica. L'identificazione dei rischi individua le aree specifiche in cui ci troviamo ad affrontare i rischi di corruzione e ci permette di valutare e mitigare meglio tali rischi. Ogni dirigente/manager di ogni azienda deve valutare la vulnerabilità di ogni azienda/unità aziendale per valutare questi rischi su base continuativa. **La valutazione dei rischi è intesa come un processo continuo, con una comunicazione costante tra i manager e il Consiglio di amministrazione di ciascuna Società e, in ultima analisi, del Consiglio di amministrazione di Fratelli Cosulich.**

### 5.2 SEGREGAZIONE DEI COMPITI

Le attività aziendali devono, ove possibile e compatibilmente con la struttura organizzativa, basarsi sul **principio della segregazione delle funzioni, in base al quale l'autorizzazione di un'operazione deve essere sotto la responsabilità di una persona diversa da quella che esegue o controlla l'operazione.** La segregazione delle funzioni deve essere garantita attraverso il coinvolgimento di più soggetti nello stesso processo; può essere attuata attraverso sistemi informatici che consentano di effettuare determinate operazioni solo a soggetti identificati e autorizzati. Nel caso in cui non sia possibile garantire la segregazione dei compiti, è necessario implementare strumenti di controllo alternativi e compensativi.

### 5.3 ASSEGNAZIONE E REVOCA DEI POTERI

I poteri autorizzativi e di firma devono essere:

1. Coerenti con le responsabilità organizzative e gestionali assegnate;
2. Chiaramente definiti, con l'indicazione dei relativi limiti e ambiti, e conosciuti all'interno di ciascuna società del Gruppo.

L'attribuzione di poteri per una determinata tipologia di atto deve rispettare gli eventuali requisiti specifici richiesti da eventuali disposizioni legislative locali per il compimento di tale atto. La revoca tempestiva dei poteri (e il blocco dei conti corrispondenti) deve essere garantita in caso di uscita da una società del Gruppo o di cambiamento del ruolo organizzativo del beneficiario (se necessario).



#### **5.4 TRASPARENZA E TRACCIABILITÀ DEI PROCESSI**

Ogni attività deve essere verificabile, documentata, coerente e appropriata rispetto all'attività di ciascuna società del Gruppo. La corretta archiviazione dei dati e delle informazioni rilevanti deve essere garantita attraverso strumenti informatici e/o cartacei.

#### **5.5 TENUTA DI LIBRI E REGISTRI ACCURATE**

È stato riscontrato che molti reati gravi di corruzione a livello globale implicano un certo grado di inaccuratezza nella tenuta dei libri sociali. Ogni società del Gruppo deve garantire la tenuta di libri contabili accurati e di registri e rendiconti finanziari adeguati in tutte le unità aziendali. I bilanci devono riflettere accuratamente le transazioni sottostanti.

#### **5.6 EFFICACE SISTEMA DI MONITORAGGIO E CONTROLLO INTERNO**

Tutte le società del Gruppo devono mantenere un sistema efficace di controllo interno e di monitoraggio delle proprie transazioni. Le procedure devono essere sviluppate all'interno di un programma completo di controllo e monitoraggio per contribuire a mitigare i rischi di corruzione su base continuativa.



6

## Dove si manifestano tipicamente i rischi di corruzione?

### 6.1 PARTNERSHIPS COMMERCIALE

La definizione di partner commerciale è ampia e comprende clienti, fornitori, agenti, broker, distributori, partner di joint venture o partner nella catena di approvvigionamento del Gruppo che possono agire per conto del Gruppo. Sebbene l'utilizzo di partner commerciali possa aiutare il Gruppo a raggiungere i propri obiettivi, è necessario essere consapevoli che tali accordi possono potenzialmente presentare rischi significativi per l'organizzazione.

Il Gruppo deve condurre un'adeguata due diligence su tutti i partner commerciali per assicurarci che sia improbabile che si impegnino in pratiche di corruzione. Inoltre, i servizi forniti da tali partner commerciali devono essere esclusivamente per scopi aziendali legittimi, documentati chiaramente e remunerati a un tasso che rifletta il loro valore di mercato.

**I partner commerciali che agiscono per conto del Gruppo devono essere informati delle nostre aspettative e della necessità di operare in ogni momento in conformità con questa Politica.**

Qualora venisse identificato un rischio relativo a un partner commerciale che agisce per conto del Gruppo, il Gruppo deve garantire la stipula di un accordo scritto che riconosca la comprensione e l'adesione del partner commerciale a questa Politica. Tale accordo conferirà al Gruppo il diritto di risolvere immediatamente l'accordo nel caso in cui si verifichi un atto di corruzione o nel caso in cui il Gruppo abbia un ragionevole sospetto che ciò sia accaduto.

**Il Gruppo è, in ultima analisi, responsabile di garantire che i partner commerciali che agiscono per nostro conto rispettino questa Politica e le leggi locali applicabili.**

### 6.2 REGALI, INTRATTENIMENTO E OSPITALITÀ

Regali, intrattenimento e ospitalità includono la ricezione o l'offerta di doni, pasti o segni di apprezzamento e gratitudine, oppure inviti a eventi, funzioni o altri incontri sociali. Queste attività sono accettabili purché rientrino in limiti ragionevoli di valore e frequenza. Pertanto, l'offerta e l'accettazione di regali e forme di intrattenimento possono costituire un contributo legittimo a buone relazioni commerciali, ma è fondamentale che tali attività non influenzino, né siano percepite come influenzanti, il processo decisionale aziendale.



A seconda del loro valore, della frequenza e delle circostanze in cui vengono offerti, possono costituire forme di corruzione.

Per questo motivo, l'offerta di regali a terzi è sconsigliata, ma può essere appropriata in circostanze limitate. È necessario valutare attentamente se l'offerta o la ricezione di un regalo o di un'ospitalità sia adeguata. **È vietato offrire o ricevere regali o forme di ospitalità che potrebbero influenzare, o essere percepiti come capaci di influenzare, l'esito di transazioni o decisioni relative al business del Gruppo. Per determinare se un regalo sia appropriato, è opportuno considerare le circostanze del destinatario, il valore del regalo e il motivo per cui viene offerto.**

Se in qualsiasi momento si hanno dubbi sull'accettabilità di un regalo proposto o di una forma di intrattenimento o ospitalità, è opportuno rifiutare l'offerta. Non dovrebbe essere accettato nulla che possa compromettere la reputazione del Gruppo.

Salvo per regali di basso valore che rappresentano semplici simboli di cortesia, il Gruppo non consente ai dipendenti di ricevere regali da terzi. Tali regali devono essere restituiti al mittente con una spiegazione che non è politica del Gruppo accettare regali.

### **6.3 PAGAMENTI DI FACILITAZIONE**

**I pagamenti di facilitazione sono somme relativamente modeste pagate a funzionari pubblici per accelerare azioni amministrative di routine.** Esempi di tali pagamenti includono: il rilascio di permessi, licenze o altri documenti ufficiali, la programmazione di ispezioni, il carico e scarico di merci, la fornitura di servizi di telecomunicazione, energia o acqua, ecc.

Spesso il funzionario non ha discrezionalità sul fatto di concedere o meno il consenso, ma il pagamento evita che la richiesta rimanga in fondo a una pila, mentre altri richiedenti che hanno effettuato il pagamento vedono i loro documenti trattati più rapidamente. In questi casi, non si tratta di pagare per ottenere un vantaggio, ma di pagare per non subire uno svantaggio, e generalmente c'è poca o nessuna intenzione di disonestà o corruzione da parte di chi effettua il pagamento.

**Tuttavia, le leggi anticorruzione criminalizzano tutti i pagamenti di facilitazione, indipendentemente da dove siano effettuati e dall'importo, per quanto piccolo. Tale comportamento è considerato corrotto e rappresenta probabilmente un reato in ogni giurisdizione in cui il Gruppo opera.**

I pagamenti di facilitazione, come definiti sopra, sono contrari alla politica del Gruppo, ed è politica del Gruppo rifiutare di effettuare qualsiasi tipo di pagamento di facilitazione, salvo che il pagamento sia necessario per proteggere la salute e il benessere di un dipendente.



7

## Come segnalare un problema?

Il Gruppo incoraggia i dipendenti, gli agenti e i partner commerciali a segnalare qualsiasi dubbio su potenziali violazioni di questa Politica. Il Gruppo si impegna a garantire un metodo sicuro, affidabile e riservato per segnalare qualsiasi attività sospetta.

Se avete un dubbio su un sospetto caso di corruzione o concussione, siete pregati di parlarne utilizzando il canale Whistleblowing Cosulich Group - Ethical Channel:  
<https://globaleaks.cosulich.com/#/>.

A tutti i dipendenti viene assicurato che non sono ammesse ritorsioni di alcun tipo nei confronti del dipendente per reclami o preoccupazioni espresse in buona fede. Nessun dipendente del Gruppo potrà essere licenziato, retrocesso, sospeso, minacciato, molestato o discriminato in alcun modo per aver rifiutato di violare la Politica.

**Nel caso in cui venga segnalato un episodio di corruzione, il Comitato etico del Gruppo agirà il prima possibile per valutare la situazione, indagare e agire per determinare l'azione appropriata.**

8

## Implementazione di politiche locali

Il Gruppo riconosce i diversi contesti legali in cui lo stesso opera e richiede che tutte le società controllate, ove necessario, adottino politiche e procedure anticorruzione che riflettano i requisiti specifici delle leggi e dei regolamenti locali. I team di gestione locali hanno la responsabilità di garantire l'effettiva applicazione di queste politiche e di aggiornarle regolarmente per riflettere i cambiamenti nella legislazione locale contro la corruzione.

9

## Conclusioni

La presente Politica anticorruzione rappresenta l'impegno del Gruppo a condurre gli affari con integrità e a rispettare tutte le leggi anticorruzione applicabili. È responsabilità di tutti i dipendenti e partner comprendere e seguire i principi e le procedure stabiliti in questa Politica e agire per prevenire la corruzione e all'interno dell'organizzazione.



[cosulich.com](http://cosulich.com)

Per qualsiasi informazione contattare  
[esg@cosulich.it](mailto:esg@cosulich.it)