



SELGAS GMBH

# Organisations-, Verwaltungs- und Kontrollmodell

gemäß Art. 6, Absatz 3, des gesetzesvertretenden Dekrets vom 8 Juni 2001, Nr. 231 «Regelung der verwaltungsrechtlichen Haftung der juristischen Personen, der Gesellschaften und der Vereine auch ohne Rechtspersönlichkeit, gemäß Artikel 11 des Gesetzes vom 29 September 2000, Nr. 300»

Fünfte Ausgabe

vom Verwaltungsrat in der Sitzung vom 19/12/2023 genehmigt

SELGAS SRL

# Modello di orga- nizzazione, ge- stione e controllo

ai sensi dell'art. 6, comma 3, del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 «Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della Legge 29 settembre 2000, n. 300»

Quinta emissione

approvata dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 19/12/2023

## Einleitung

### Prämisse

Das erste 231-Modell von Selgas geht auf das Jahr 2018 zurück und wurde mehrmals aktualisiert, um die nachträglichen gesetzlichen, organisatorischen und unternehmerischen Änderungen zu implementieren, die in den darauffolgenden Jahren erfolgt sind. In der Sitzung vom 14.06.2022 hat der Verwaltungsrat von Selgas beschlossen, eine neue Überprüfung der tatsächlich bestehenden Risiken der Begehung von Straftaten in seinem Tätigkeitsbereich vorzunehmen. Dabei wurde beschlossen, das 231-Modell umzuformulieren,

## Introduzione

### Premessa

Il primo Modello 231 di Selgas risale al 2018 ed è stato oggetto di una serie di aggiornamenti necessari al fine di recepire le modifiche normative, organizzative ed imprenditoriali sopravvenute negli anni a seguire. Nella riunione del 14.06.2022, il Consiglio di amministrazione di Selgas ha deciso di procedere ad una nuova verifica dei rischi effettivi di commissione di reati nell'ambito dell'attività di Selgas. Si è quindi deciso di riformulare il Modello 231 al fine di renderlo più semplice, comprensibile e quindi effettivo.

damit es einfacher, verständlicher und somit effektiv wird.

### Wozu dient das 231-Modell?

Anders als die zivilrechtliche Haftung ist die strafrechtliche Haftung grundsätzlich *persönlich*: Diese kann somit keine Körperschaften (Gesellschaften, Stiftungen, Vereine usw.) betreffen, sondern nur natürliche Personen.

Für lange Zeit mussten sich Körperschaften (und allen voran gewerbliche Unternehmen) somit nicht über gravierende Folgen Gedanken machen, auch wenn die natürlichen Personen, die für sie tätig waren, inkorrekt oder gar kriminell handelten. Im Gegenteil: Das Fehlen einer echten strafrechtlichen Haftung der Unternehmen stellte einen Anreiz für Verhaltensweisen dar, die die Begehung von Straftaten im Rahmen der für den Betrieb durchgeführten Tätigkeiten mit sich brachten, da im schlimmsten Fall nicht der Betrieb bestraft würde, sondern nur, wer für ihn gehandelt hatte.

Um dieser Situation entgegenzutreten, hat Italien als eines der ersten Staaten in Europa durch das Dekret 231 eine sogenannte „verwaltungsrechtliche“ Haftung der Unternehmen und der anderen Körperschaften eingeführt.

Die Gesellschaften haften somit direkt auch für jene Straftaten, die in ihrem Interesse und zu ihrem Vorteil von natürlichen Personen begangen werden, die für die Gesellschaft arbeiten. Die Sanktionen reichen von der Bezahlung von Geldbeträgen zu bestimmten zeitlich begrenzten Verboten hin oder können sogar in der Schließung des Betriebs bestehen.

Das Dekret 231 sieht allerdings auch eine Möglichkeit für die Gesellschaften vor, diese Folgen zu vermeiden.

Insbesondere haften Gesellschaften nicht für Straftaten, die von ihrem Management und

### A cosa serve il Modello 231?

A differenza della responsabilità civile, la responsabilità penale è per principio *personale*: essa, quindi, non può riguardare enti collettivi (società, fondazioni, associazioni ecc.), ma solo persone fisiche.

Per lungo tempo, quindi, gli enti collettivi (ed *in primis* le Società commerciali) non dovevano preoccuparsi di conseguenze gravi anche quando le persone fisiche che agivano per essi lo facevano in maniera scorretta o addirittura criminale. Anzi: la mancanza di una vera e propria responsabilità penale delle imprese costituiva un incentivo a comportamenti che implicavano la commissione di reati nelle attività effettuate in favore delle aziende, visto che, mal che andava, sarebbe stata punita non l'azienda ma solo chi aveva agito per essa.

Per ovviare a questa situazione, l'Italia è stata uno dei primi paesi in Europa ad introdurre, per il tramite del Decreto 231, una responsabilità detta “amministrativa” in capo alle Società ed agli altri enti collettivi.

Le Società rispondono quindi direttamente anche dei reati commessi nel loro interesse e a loro vantaggio dalle persone fisiche che lavorano per esse. Le sanzioni possono consistere in pagamenti in denaro, in determinati divieti temporanei o addirittura nella chiusura dell'attività.

Il Decreto 231 prevede tuttavia anche un modo per le Società di evitare queste conseguenze.

In particolare, le Società non rispondono dei reati commessi dal proprio management e dal

vom eigenen Personal begangen werden, wenn sie ein Organisations- und Verwaltungsmodell genehmigt haben, das dazu geeignet ist, jener Art von Straftaten vorzubeugen, die begangen wurde.

Es handelt sich dabei um das 231-Modell.

### Haften Gesellschaften für alle Straftaten ihrer Angestellten?

Die „verwaltungsrechtliche“ Haftung der Gesellschaften weist einige relevante Unterschiede zur strafrechtlichen Haftung der natürlichen Personen auf.

Der wichtigste Unterschied betrifft jene Straftatbestände, für die die Körperschaften theoretisch haften können.

Insbesondere haften juristische Personen, anders als natürliche Personen, nicht für alle Straftaten laut Strafgesetzbuch und anderen Strafgesetzen, sondern nur für jene Straftatbestände, die ausdrücklich im Dekret 231 aufgelistet sind (die sogenannten „vorausgesetzten Straftaten“ oder 231-Straftaten).

Die Auflistung der 231-Straftaten entwickelt sich ständig fort und enthält zum Zeitpunkt der Genehmigung dieser Ausgabe ganze 24 Makro-Kategorien und 160 Straftatbestände. Gesellschaften können hingegen nicht für andere Straftaten als jenen laut Auflistung im Dekret 231 bestraft werden.

Zweitens haftet die Gesellschaft nur für jene Straftaten, die in ihrem Interesse oder zu ihrem Vorteil begangen wurden. Sie haftet hingegen nicht für Straftaten, die von Führungskräften oder Angestellten privat begangen wurden oder jedenfalls außerhalb der Tätigkeit, die sie für die Gesellschaft ausüben.

### Wem dient das 231-Modell?

Wie wir gesehen haben, wird das 231-Modell genehmigt, um zu vermeiden, dass Selgas die auch sehr schweren Sanktionen laut

proprio personale se hanno adottato un modello di organizzazione e di gestione idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi.

Si tratta, appunto, del Modello 231.

### Le Società rispondono di tutti i reati commessi dai propri addetti?

La responsabilità “amministrativa” delle Società ha alcune differenze importanti rispetto alla responsabilità penale delle persone fisiche.

La differenza più importante riguarda le fattispecie di reato per le quali gli enti possono in astratto rispondere.

In particolare, contrariamente alle persone fisiche, le persone giuridiche non rispondono di tutti i reati previsti dal Codice penale e dalle altre leggi penali, ma solo delle fattispecie di reato esplicitamente elencate nel Decreto 231 (i cosiddetti “Reati presupposto” o Reati 231).

L’elenco dei Reati 231 è in continua evoluzione e contiene alla data di adozione di questa edizione ben 24 macro-categorie e 160 fattispecie di reato. Le Società non sono invece punibili per i reati diversi da quelli elencati nel Decreto 231.

In secondo luogo, la Società risponde solo dei reati commessi nel suo interesse o a suo vantaggio. Non risponde invece dei reati commessi da dirigenti o da dipendenti nella loro sfera personale o comunque estranea all’attività svolta per la Società.

### A chi serve il Modello 231?

Come abbiamo visto, il Modello 231 viene adottato per evitare che Selgas subisca le sanzioni anche molto pesanti previste dal

Dekret 231 für allfällige Straftaten, die vom Management oder dem Personal der Gesellschaft in ihrem Interesse und zu ihrem Vorteil begangen wurden, auferlegt werden.

Das 231-Modell dient somit vorwiegend:

1. Den Gesellschaftern der Gesellschaft, um die gute Gebrauchsfähigkeit und somit den Wert ihrer Beteiligungen zu gewährleisten;
2. Dem Management, um die gute Verwaltung der Gesellschaft zu demonstrieren und um allfällige Mitverantwortung für Straftaten zu vermeiden, die von den eigenen Angestellten begangen werden.

Es wird hervorgehoben, dass das 231-Modell in keiner Weise die allfällige direkte persönliche strafrechtliche Haftung des Managements und der Mitarbeiter von Selgas für Straftaten beeinflusst, die sie im Rahmen ihrer Tätigkeit für Selgas begangen haben.

### Können wir beruhigt sein, sobald das 231-Modell genehmigt wurde?

Achtung: Die allfällige Haftung von Selgas wird nicht hinfällig, nur weil dieselbe über ein Dokument verfügt, das als „231-Modell“ bezeichnet wird.

Für die Haftungsbefreiung muss die Gesellschaft hingegen zusehen, dass:

1. das 231-Modell geeignet ist und bleibt, also dass es die tatsächliche betriebliche Realität widerspiegelt und Straftaten betrifft, die tatsächlich begangen werden könnten;
2. das 231-Modell tatsächlich von seinen Empfängern eingehalten wird.

Um die Haftung der Gesellschaft zu vermeiden ist es somit notwendig, ein gut strukturiertes und aktualisiertes Modell zu haben und dafür zu sorgen, dass das Modell tatsächlich „gelebt“ wird, sodass allfällige Straftaten im Interesse oder zum Vorteil von Selgas nur begangen

Decreto 231 per reati eventualmente commessi dal management oppure dal personale della Società nell'interesse e a vantaggio della medesima.

Il Modello 231 serve quindi principalmente:

1. Ai Soci della Società a garanzia del buon funzionamento e quindi del valore delle loro partecipazioni;
2. Al management per dare dimostrazione della buona amministrazione della Società e per evitare eventuali corresponsabilità per reati commessi dai propri dipendenti.

Si sottolinea che il Modello 231 non incide in nessun modo sulle eventuali responsabilità penali personali dirette del management e dei collaboratori di Selgas per reati commessi nell'ambito della loro attività per Selgas.

### Una volta adottato il Modello 231, possiamo essere tranquilli?

Attenzione: le potenziali responsabilità di Selgas non vengono meno per il solo fatto che la stessa disponga di un documento denominato “Modello 231”.

Per ottenere l'esenzione della responsabilità, la Società deve invece far sì:

1. che il Modello 231 sia e rimanga idoneo, cioè che rispecchi l'effettiva realtà aziendale e riguardi i reati che effettivamente potrebbero essere commessi;
2. che il Modello 231 venga effettivamente rispettato dai suoi Destinatari.

Per evitare la responsabilità della Società è insomma necessario avere un modello ben fatto e aggiornato e far sì che il modello venga effettivamente “vissuto” in modo che eventuali reati nell'interesse o a vantaggio di Selgas

werden können, indem man willentlich die Bestimmungen laut Modell umgeht.

## Wer ist und was macht das Kontrollorgan?

Wie bereits erwähnt, kann die Genehmigung eines 231-Modells Selgas von allfälligen Haftungen nur und solange befreien, bis sichergestellt wird, dass das Modell wirksam ist und tatsächlich eingehalten wird.

Zu diesem Zwecke erfordert das Dekret 231, dass die Gesellschaft ein Subjekt vorsieht, welches die Einhaltung des Modells kontrolliert und alles vornehmen kann, was dafür notwendig ist.

Das Kontrollorgan von Selgas wird vom Verwaltungsrat von Selgas ernannt und bleibt drei Jahre lang im Amt. Es ist unabhängig von den gesellschaftlichen Organen tätig und hat das Recht, alle angeforderten Informationen zu erhalten, um die Tätigkeit von Selgas zu überwachen.

Wichtig: Das Kontrollorgan ist nicht direkt für die Vorbeugung von Straftaten verantwortlich, die im Interesse oder zum Vorteil von Selgas begangen werden. Es hat hingegen die Aufgabe, sicherzustellen, dass das Modell aktualisiert und in Bezug auf die Gesellschaft geeignet bleibt sowie dass die Empfänger in der Lage sind, es zu kennen und einzuhalten.

## Ethik-Kodex

Das 231-Modell wird durch den Ethik-Kodex von Selgas ergänzt und vervollständigt, welcher die Werte der Gesellschaft und die Verhaltensregeln beschreibt, die man intern und gegenüber Dritten anwenden muss.

possano essere commessi solo eludendo intenzionalmente quanto ivi stabilito.

## Cos'è e cosa fa l'Organismo di Vigilanza?

Come detto, l'adozione di un Modello 231 può esimere Selgas da eventuali responsabilità solo se e finché venga assicurato che il Modello sia efficace e venga effettivamente rispettato.

A tal fine, il Decreto 231 richiede che la Società preveda un soggetto che vigili sul rispetto del Modello e che possa fare tutto ciò che risulta necessario a tal fine.

L'OdV di Selgas viene nominato dal Consiglio di amministrazione di Selgas e rimane in carica per tre anni. Esso opera in autonomia dagli organi sociali e ha diritto a ottenere tutte le informazioni richieste al fine di effettuare la vigilanza dell'attività di Selgas.

Si badi bene: l'OdV non è direttamente responsabile della prevenzione di reati commessi nell'interesse o a vantaggio di Selgas. Esso ha invece il compito di assicurare che il Modello rimanga aggiornato ed adeguato in relazione alla Società e che i Destinatari siano in grado di conoscerlo e di rispettarlo.

## Codice Etico

Il Modello 231 è integrato e completato dal Codice Etico di Selgas che descrive i valori della Società e le regole di comportamento da adottare internamente e nei confronti di terzi.

## Risikotätigkeiten von Selgas für die Begehung von Straftaten

### Charakteristische Tätigkeiten von Selgas

Die Haupttätigkeit von Selgas besteht darin, Erdgas und Strom auf dem freien Markt und das Gas auch auf dem geschützten Markt zu verkaufen. Etwa 90% des Markts von Selgas besteht aus Privatkunden und KMU, die restlichen 10% sind Großabnehmer. Selgas ist hauptsächlich in der Provinz Bozen tätig, nebenbei auch in den angrenzenden Provinzen.

### Zweitrangige Tätigkeiten von Selgas

Selgas verwaltet einen Teil der Gasrohre/-leitungen, die das Netz der Gemeinde Brenner mit dem Netz der angrenzenden Gemeinden, die zum Land Tirol (Österreich) gehören, verbindet.

Seit 2021 ist Selgas ein Nutzer des Dispatchings und der Übertragung elektrischer Energie.

Im letzten Trimester 2021 hat Selgas ein Projekt im Zusammenhang mit der Elektromobilität gestartet, und bietet seitdem einen Montagedienst für private Elektrosäulen an. Der Montagedienst wird über eine externe Gesellschaft geleistet.

### Betriebliche Prozesse

Die betrieblichen Prozesse, die dem Risiko der Begehung von Straftaten im Rahmen der Tätigkeit von Selgas exponiert sind, betreffen die Verkäufe, den Back-Office-Bereich, die Verwaltung, die Governance-Abteilung sowie die Verwaltung der Leitungen.

## Attività di Selgas a rischio di commissione di reati

### Attività caratteristiche di Selgas

L'attività principale di Selgas consiste nella vendita di gas naturale e di energia elettrica nel mercato libero e per il gas anche nel mercato tutelato. Circa il 90% del mercato di Selgas è costituito dall'utente domestico e dalle PMI; il restante 10% è costituito da grandi utenze. Selgas opera principalmente nella Provincia di Bolzano e in modo residuo nelle province limitrofe.

### Attività secondarie di Selgas

Selgas gestisce un tratto delle tubazioni/conduzioni di gas che collegano la rete del Comune Brennero con quella di comuni limitrofi appartenenti al Land Tirolo (Austria).

Dal 2021, Selgas ricopre il ruolo di utente del dispacciamento e del trasporto nell'energia elettrica.

Nell'ultimo trimestre del 2021, Selgas ha avviato un progetto collegato alla mobilità elettrica, e da allora offre il servizio di montaggio di colonnine elettriche private. Il servizio di montaggio viene prestato tramite una società esterna.

### Processi aziendali

I processi aziendali esposti al rischio di commissione reati nell'ambito dell'attività di Selgas riguardano le vendite, il back office, l'amministrazione, la governance e la gestione delle condutture.

## Risikotätigkeiten

Die Anlage „Risikokartierung“ enthält eine vollständige und detaillierte Analyse der betrieblichen Prozesse von Selgas und der Risikotätigkeiten, die im Rahmen der vorgenannten Analyse ermittelt worden sind.

### Risikotätigkeiten für die Begehung von Straftaten gegen die öffentliche Verwaltung

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Verbrechen relevant, die zum Nachteil der Öffentlichen Verwaltung begangen werden.

Im Rahmen der Straftaten gegen die Öffentliche Verwaltung erachtet man folgende Tätigkeiten als Risikotätigkeiten:

1. *Public-Relations*-Tätigkeiten mit den Vertretern der Öffentlichen Verwaltung;
2. Verhandlung von Lieferverträgen mit öffentlichen Subjekten;
3. Führung von gerichtlichen und außgerichtlichen Streitigkeiten in Bezug auf die Ausführung von Verträgen und/oder Vereinbarungen;
4. Verwaltung der Verhältnisse mit öffentlichen Subjekten für den Erhalt von Genehmigungen und Lizenzen zur Ausführung der Tätigkeiten;
5. Verwaltung der Inspektionen und Überwachungen vonseiten öffentlicher Behörden (z.B. Behörde zur Regulierung der Energie, Netze und Umwelt (in der Folge „ARERA“), Finanzwache, Behörde für Zollwesen usw.);
6. Eintreibung von Forderungen gegenüber der Öffentlichen Verwaltung;
7. Führung von Steuerstreitigkeiten mit der Finanzbehörde, auch über externe Freiberufler;

## Attività a rischio

L'allegato "Mappatura dei rischi" contiene l'analisi completa e dettagliata dei processi aziendali di Selgas e delle attività a rischio che sono state individuate in sede di predetta analisi.

### Attività a rischio di commissione di reati contro le pubbliche amministrazioni

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società sono rilevanti una serie di delitti commessi a danno della Pubblica Amministrazione.

Nell'ambito dei reati contro la PA, si considerano a rischio le seguenti attività:

1. Attività di pubbliche relazioni con i rappresentanti della PA;
2. Negoziazione dei contratti di fornitura con soggetti pubblici;
3. Gestione di contenziosi giudiziali e stragiudiziali relativi all'esecuzione di contratti e/o convenzioni;
4. Gestione dei rapporti con soggetti pubblici per l'ottenimento di autorizzazioni e licenze per l'esercizio delle attività;
5. Gestione delle verifiche ispettive e della vigilanza da parte di autorità pubbliche (ad es. Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (di seguito "ARERA"), G.d.F., Agenzia delle Dogane, ecc.);
6. Attività di recupero crediti vantati nei confronti della PA;
7. Gestione del contenzioso fiscale con l'amministrazione finanziaria, anche tramite professionisti esterni;

- |  |  |
|--|--|
| 8. Verwaltung der Beschwerden vonseiten der Öffentlichen Verwaltung;   | 8. Gestione dei reclami da parte della PA;   |
| 9. Teilnahme an Tätigkeiten und Ereignissen mit Öffentlichkeits-/institutionellem Charakter;   | 9. Partecipazione ad attività ed eventi di carattere pubblico/istituzionale;   |
| 10. Verwaltung der finanziellen Ressourcen;  | 10. Gestione delle risorse finanziarie;  |
| 11. Verwaltung und Überprüfung der Kostennoten und Vertretungsspesen;  | 11. Gestione e controllo di note spese e di spese di rappresentanza;   |
| 12. Verwaltung von Betriebsgütern und von betrieblichen Nutzgütern;  | 12. Gestione dei beni strumentali e delle utilità aziendali;   |
| 13. Verwaltung der Sponsorenverträge und der geschenkten Güter;  | 13. Gestione delle sponsorizzazioni e delle donazioni di beni;   |
| 14. Verwaltung der Ankäufe von Waren, Dienstleistungen und Bauleistungen (Konsumgüter, technische Ankäufe für Investitionen, auch über Wettbewerb, Dienstleistungsankäufe wie bspw. Instandhaltung, Müllentsorgung, Reinigung, Logistik usw.); | 14. Gestione degli acquisti di beni, servizi e lavori (beni di consumo, acquisti tecnici per la realizzazione di investimenti anche tramite gara, acquisti di servizi quali ad es. manutenzioni, smaltimento rifiuti, pulizia, logistica, ecc.); |
| 15. Erteilung und Verwaltung der Berateraufträge;  | 15. Conferimento e gestione delle consulenze;  |
| 16. Auswahl, Vergabe und Verwaltung der Verhältnisse mit den Güter-, Dienstleistungs- und Bauleistungsanbietern;   | 16. Selezione, affidamento e gestione dei rapporti con i fornitori di beni, servizi e lavori;  |
| 17. Verwaltung der Einhaltung der gesetzlichen, administrativen und gesellschaftlichen Pflichten (z.B. Privacy, telematisches System usw.);  | 17. Gestione degli adempimenti normativi, amministrativi e societari (es. privacy, sistema telematico, ecc.);  |
| 18. Verhandlung und Verkauf von Erdgas an geeignete Kunden (Gemeinden, Krankenhäuser usw.).  | 18. Negoziazione e vendita di gas a clienti idonei (Comuni, ospedali, ecc.).   |

### Risikotätigkeiten für die Begehung von Verbrechen in den Bereichen Informatik und unrechtmäßige Datenverarbeitung

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Verbrechen in den Bereichen Informatik und unrechtmäßige Datenverarbeitung relevant.

Im Rahmen dieser Straftaten erachtet man folgende Tätigkeiten als Risikotätigkeiten:

### Attività a rischio di commissione di delitti informatici e trattamento illecito di dati

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società sono rilevanti una serie di delitti in ambito informatico e di trattamento illecito di dati.

Nell'ambito di tali reati, si considerano a rischio le seguenti attività:



- |   |   |
|---|---|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Nutzung des PCs vonseiten des Anwenders;</li> <li>2. Nutzung von persönlichen oder Selgas gehörenden Hardware- oder Softwaregeräten;</li> <li>3. Nutzung des Netzwerks von Selgas;</li> <li>4. Nutzung des E-Mail-Dienstes;</li> <li>5. Nutzung des Internet-Netzwerks und der diesbezüglichen Dienstleistungen;</li> <li>6. Nutzung von Netzwerks-Zugangsdaten.</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Uso del personal computer affidato all'utente;</li> <li>2. Uso di dispositivi hardware o software di Selgas o personali;</li> <li>3. Uso della rete di Selgas;</li> <li>4. Uso della posta elettronica;</li> <li>5. Uso della rete internet e dei relativi servizi;</li> <li>6. Uso di credenziali di accesso alla rete.</li> </ol> |
|---|---|

### Risikotätigkeiten für die Begehung von Verbrechen im Bereich der Verletzung des Urheberrechts

### Attività a rischio di commissione di delitti in materia di violazione del diritto d'autore

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Verbrechen im Bereich der Verletzung des Urheberrechts relevant.

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società sono rilevanti una serie di delitti in materia di violazione del diritto d'autore.

Im Rahmen dieser Straftaten erachtet man die Verwaltung der betrieblichen Software als Risikotätigkeit:

Nell'ambito di tali reati, si considera a rischio l'attività di gestione del software utilizzato in ambito aziendale:

1. Verwaltung der Software, die im Betrieb benutzt wird.

1. Gestione del software utilizzato in ambito aziendale.

### Risikotätigkeiten für die Begehung von Verbrechen im Bereich der organisierten Kriminalität und für Verbrechen mit Terrorismus- oder Umsturzwecken

### Attività a rischio di commissione di delitti di criminalità organizzata e delitti con finalità di terrorismo o di eversione

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Verbrechen im Bereich der organisierten Kriminalität oder mit Terrorismus- oder Umsturzwecken relevant.

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società sono rilevanti una serie di delitti di criminalità organizzata o con finalità di terrorismo o di eversione.

Im Rahmen dieser Straftaten ist es nicht möglich, spezifische exponierte Tätigkeiten aufzuzählen, da sie theoretisch fast jede Art betrieblicher Tätigkeit erfassen könnten.

Nell'ambito di tali reati, non è possibile elencare specifiche attività sensibili, perché potrebbe contemplare, in astratto, quasi qualunque tipo di attività aziendale.

### Risikotätigkeiten für die Begehung von Verbrechen gegen die Rechtspflege

### Attività a rischio di commissione di delitti contro l'amministrazione della giustizia

Gemäß Dekret 231 ist für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft das

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società rileva il

Verbrechen der Verleitung dazu, keine Erklärungen oder falsche Erklärungen an die Gerichtsbehörde abzugeben, relevant.

Das gegenständliche Verbrechen kann mit der Verwaltung des Personals (angestellt und nicht) und, im Allgemeinen, mit der Führung von Streitigkeiten und der Verwaltung der Verhältnisse mit Dritten in Zusammenhang gebracht werden.

(Fälschung von Münzen, öffentlichen Staatspapieren, Stempeln und von Instrumenten oder Erkennungsmerkmalen)

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Straftaten im Bereich der Fälschung von Münzen, öffentlichen Staatspapieren, Stempeln und von Instrumenten oder Erkennungsmerkmalen relevant.

Es lassen sich keine konkreten Risiken feststellen, da die exponierten Tätigkeiten für die Begehung der gegenständlichen Straftaten außerhalb des Tätigkeitsbereichs von Selgas liegen.

Risikotätigkeiten für die Begehung von Verbrechen gegen das Vermögen und im Bereich von bargeldlosen Zahlungsmitteln und von betrügerischen Wertübertragungen

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Verbrechen gegen das Vermögen und im Bereich von bargeldlosen Zahlungsmitteln relevant.

Im Rahmen dieser Straftaten erachtet man folgende Tätigkeiten als Risikotätigkeiten:

1. Verwaltung der Geldflüsse (im Allgemeinen);
2. Auswahl, Vergabe und Verwaltung der Verhältnisse mit den Anbietern von Gütern, Dienstleistungen und Bauleistungen;

delitto di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria.

Il presente delitto può essere collegato all'attività di gestione del personale (dipendente e non) e, in generale, all'attività di gestione dei contenziosi e dei rapporti con soggetti terzi.

(Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in bollo e in strumenti o segni di riconoscimento)

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società rilevano una serie di reati in materia di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in bollo e in strumenti o segni di riconoscimento.

Non si riscontrano profili di rischio concreti in quanto le attività sensibili alla commissione dei presenti reati risultano estranee alla realtà di Selgas.

Attività a rischio di commissione di delitti contro il patrimonio e in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e di trasferimento fraudolento di valori

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società rilevano una serie di delitti contro il patrimonio e in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti.

Nell'ambito di tali reati, si considerano a rischio le seguenti attività:

1. Gestione dei flussi finanziari (in generale);
2. Selezione, affidamento e gestione dei rapporti con i fornitori di beni, servizi e lavori;

3. Verwaltung der Geschenke, der Vertretungsspesen, Sponsorenverträgen und ähnlichem.

### Risikotätigkeiten für die Begehung von Verbrechen gegen die Industrie und den Handel

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Verbrechen gegen die Industrie und den Handel relevant.

Im Rahmen dieser Straftaten erachtet man folgende Tätigkeiten als Risikotätigkeiten:

1. Verhandlung und Verkauf von Gas und Strom;
2. Leitung der Geschäfte, Marketing und Werbung.

#### (Marktmissbrauch)

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Straftaten im Bereich des Marktmissbrauchs relevant.

Es lassen sich keine konkreten Risiken feststellen, da die exponierten Tätigkeiten für die Begehung der gegenständlichen Straftaten außerhalb des Tätigkeitsbereichs von Selgas liegen.

Insbesondere erlässt Selgas keine Wertpapiere.

#### (Schmuggel)

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Straftaten im Bereich des Schmuggels relevant.

Es lassen sich keine konkreten Risiken feststellen, da die exponierten Tätigkeiten für die Begehung der gegenständlichen Straftaten außerhalb des Tätigkeitsbereichs von Selgas liegen.

3. Gestione degli omaggi, delle spese di rappresentanza, sponsorizzazioni e simili.

### Attività a rischio di commissione di delitti contro l'industria e il commercio

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società rilevano una serie di delitti contro l'industria e il commercio.

Nell'ambito di tali reati, si considerano a rischio le seguenti attività:

1. Negoziazione e vendita di gas e di energia elettrica;
2. Gestione commerciale, marketing e pubblicità.

#### (Abusi di mercato)

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società rilevano una serie di reati in materia di abuso di mercato.

Non si riscontrano profili di rischio concreti in quanto le attività sensibili alla commissione dei presenti reati risultano estranee alla realtà di Selgas.

In particolare, Selgas non emette strumenti finanziari.

#### (Contrabbando)

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società rilevano una serie di reati in materia di contrabbando.

Non si riscontrano profili di rischio concreti in quanto le attività sensibili alla commissione dei presenti reati risultano estranee alla realtà di Selgas.

Insbesondere führt Selgas keine Tätigkeiten durch, auf die die gesetzlichen Zollbestimmungen anwendbar sind.

### Risikotätigkeiten für die Begehung von Unternehmensstraftaten

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Unternehmensstraftaten relevant.

Im Rahmen der Unternehmensstraftaten erachtet man folgende Tätigkeiten als Risikotätigkeiten:

1. Erhebung, Registrierung und Darstellung der Unternehmenstätigkeit in den buchhalterischen Unterlagen, Berichten, Jahresabschlüssen und anderen Unternehmensunterlagen;
2. Aktualisierung und Führung der verpflichtenden Gesellschaftsbücher;
3. Verhältnisse mit den Gesellschaftern, mit der Revisionsgesellschaft und dem Überwachungsrat;
4. Verhältnisse mit öffentlichen Körperschaften, die öffentliche Überwachungstätigkeiten ausüben (z.B. ARERA);
5. Verwaltung der innergesellschaftlichen Verhältnisse und Geschäfte;
6. Verwaltung der finanziellen Ressourcen;
7. Verwaltung und Überwachung der Kostennoten und Vertretungsspesen;
8. Verwaltung von Betriebsgütern und von betrieblichen Nutzgütern;
9. Verwaltung der Sponsorenverträge und der geschenkten Güter;
10. Verwaltung der derivativen Instrumente;
11. Verwaltung der Ankäufe von Waren, Dienstleistungen und Bauleistungen;
12. Erteilung und Verwaltung der Berateraufträge;
13. Auswahl, Vergabe und Verwaltung der Verhältnisse mit den Anbietern von

In particolare, Selgas non svolge attività alle quali risultano applicabili le disposizioni legislative in materia doganale.

### Attività a rischio di commissione di reati societari

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società rilevano una serie di reati societari.

Nell'ambito dei reati societari, si considerano a rischio le seguenti attività:

1. Attività di rilevazione, registrazione e rappresentazione dell'attività di impresa nelle scritture contabili, nelle relazioni, nei bilanci ed in altri documenti d'impresa;
2. Aggiornamento e tenuta dei libri sociali obbligatori;
3. Rapporti con i Soci, con la società di revisione e con il Collegio Sindacale;
4. Rapporti con enti pubblici che svolgono attività pubbliche di vigilanza (ad esempio ARERA);
5. Gestione dei rapporti e delle operazioni infragruppo;
6. Gestione delle risorse finanziarie;
7. Gestione e controllo delle note spese e delle spese di rappresentanza;
8. Gestione dei beni strumentali e delle utilità aziendali;
9. Gestione delle sponsorizzazioni e delle donazioni di beni;
10. Gestione degli strumenti derivati;
11. Gestione degli acquisti di beni, servizi e lavori;
12. Conferimento e gestione delle consulenze;
13. Selezione, affidamento e gestione dei rapporti con i fornitori di beni, servizi e lavori;

- |  |   |
|--|---|
| <p>Gütern, Dienstleistungen und Bauleistungen;</p> <p>14. Verwaltung der Einhaltung der gesetzlichen, administrativen und gesellschaftlichen Pflichten (z.B. Privacy, telematisches System usw.);</p> <p>15. Verwaltung der außerordentlichen Geschäfte;</p> <p>16. Verwaltung der unternehmerischen Informationen und Unterlagen, auch über die Verwaltung der informatischen Systeme.</p> <p>17. Mögliche Verschmelzungsvorgänge mit nicht italienischen Gesellschaften.</p> | <p>14. Gestione degli adempimenti normativi, amministrativi e societari (es. privacy, sistema telematico, ecc.);</p> <p>15. Gestione delle operazioni straordinarie;</p> <p>16. Gestione dell'informazione e della documentazione d'impresa anche attraverso la gestione dei sistemi informatici;</p> <p>17. Possibilità di operazioni di fusione con società non italiane.</p> |
|--|---|

<p><b>Risikotätigkeiten für die Begehung von Verbrechen gegen das Leben, die persönliche Unversehrtheit und die individuelle Persönlichkeit</b></p>	<p><b>Attività a rischio di commissione di delitti contro la vita, l'incolumità individuale e la personalità individuale</b></p>
---	--

<p>Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Verbrechen gegen das Leben, die persönliche Unversehrtheit und die individuelle Persönlichkeit relevant.</p>	<p>Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società rilevano una serie di delitti contro la vita, l'incolumità individuale e la personalità individuale.</p>
---	---

<p>Im Rahmen dieser Straftaten erachtet man die Einstellung über kurze Zeiträume sowie die zeitlich befristete, sporadische und gelegentliche Einstellung von Angestellten für Messen, auch über Agenturen zur zeitlich begrenzten Arbeitsvermittlung, als Risikotätigkeit.</p>	<p>Nell'ambito di tali reati, si considera a rischio l'assunzione a tempo determinato, saltuario, occasionale e per un breve lasso temporale di addetti alle fiere, anche per il tramite di agenzie di lavoro interinale.</p>
---	---

<p>Der Schutz der Gesundheit und die Arbeitssicherheit durchziehen hingegen jeden Bereich und jede Tätigkeit des Betriebs.</p>	<p>La tutela della salute e la sicurezza sul lavoro, invece, pervadono ogni ambito ed attività aziendale.</p>
--	---

<p><b>Risikotätigkeiten für die Beschäftigung von sich unrechtmäßig im Staatsgebiet aufhaltenden Drittstaatsangehörigen, Rassismus und Xenophobie</b></p>	<p><b>Attività a rischio di commissione di impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare, razzismo e xenofobia</b></p>
---	--

<p>Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft die Straftat der Beschäftigung von sich unrechtmäßig im Staatsgebiet aufhaltenden</p>	<p>Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società rilevano il reato di impiego di cittadini di paesi terzi il cui</p>
---	--

Drittstaatsangehörigen sowie eine Reihe von Straftaten in den Bereichen Rassismus und Xenophobie relevant.

Im Rahmen dieser Straftaten erachtet man die Tätigkeit der Verwaltung des Personals von Selgas als Risikotätigkeit.

### Risikotätigkeiten für die Begehung von Umweltstraftaten

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Umweltstraftaten relevant.

Im Rahmen der Umweltstraftaten, gelten folgende Tätigkeiten als Risikotätigkeiten:

1. Verwaltung von zu Umweltzwecken relevanten Tätigkeiten und Prozessen, auch im Verhältnis zu sowohl öffentlichen als auch privaten Dritten;
2. Verwaltung von Abfällen;
3. Verwaltung und Instandhaltung von Gasrohren/-leitungen.

### (Straftaten im Rahmen von Sportveranstaltungen)

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Straftaten im Rahmen von Sportveranstaltungen relevant.

Es lassen sich keine konkreten Risiken feststellen, da die exponierten Tätigkeiten für die Begehung der gegenständlichen Straftaten außerhalb des Tätigkeitsbereichs von Selgas liegen.

### Risikotätigkeiten für die Begehung von Steuerstraftaten

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe von Steuerstraftaten relevant.

Im Rahmen der Steuerstraftaten erachtet man folgende Tätigkeiten als Risikotätigkeiten:

soggiorno è irregolare nonché una serie di reati in materia di razzismo e xenofobia.

Nell'ambito di tali reati, si considera a rischio l'attività di gestione del personale di Selgas.

### Attività a rischio di commissione di reati ambientali

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società rilevano una serie di reati ambientali.

Nell'ambito dei reati ambientali, si considerano a rischio le seguenti attività:

1. Gestione di attività e processi rilevanti ai fini ambientali anche in rapporto con terzi, sia pubblici che privati;
2. Gestione di rifiuti;
3. Gestione e manutenzione di tubazioni/conduzze di gas.

### (Reati in materia di manifestazioni sportive)

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società rilevano una serie di reati in materia di manifestazioni sportive.

Non si riscontrano profili di rischio concreti in quanto le attività sensibili alla commissione dei presenti reati risultano estranee alla realtà di Selgas.

### Attività a rischio di commissione di reati tributari

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società rilevano una serie di reati tributari.

Nell'ambito dei reati tributari, si considerano a rischio le seguenti attività:

- |   |   |
|---|---|
| 1. Auswahl, Vergabe und Verwaltung der Verhältnisse mit Anbietern von Gütern, Dienstleistungen und Bauleistungen;                                       | 1. Selezione, affidamento e gestione dei rapporti con i fornitori di beni, servizi e lavori;                                      |
| 2. Sammlung und Überprüfung der Kaufanfragen;   | 2. Raccolta e controllo di richieste d'acquisto;  |
| 3. Anfragen für Angebote/Kostenvorschläge und jeweilige Einschätzung;   | 3. Richieste offerte/preventivi e relativa valutazione;   |
| 4. Verwaltung der Ankäufe von Waren, Dienstleistungen und Bauleistungen;  | 4. Gestione degli acquisti di beni, servizi e lavori;   |
| 5. Erteilung und Verwaltung der Berateraufträge;  | 5. Conferimento e gestione delle consulenze;  |
| 6. Verwaltung der aktiven und passiven Rechnungsstellung;   | 6. Gestione fatturazione attiva e passiva;  |
| 7. Verwaltung der finanziellen Ressourcen;  | 7. Gestione delle risorse finanziarie;  |
| 8. Registrierung der Einnahmen und Zahlungen in der Buchhaltung;  | 8. Registrazione incassi e pagamenti in contabilità;  |
| 9. Eröffnung und Schließung von Girokonten;   | 9. Apertura e chiusura di conti correnti;   |
| 10. Berechnung der direkten und indirekten Steuern, Durchführung der jeweiligen Einzahlungen und Übermittlung der entsprechenden Erklärungen;           | 10. Calcolo delle imposte dirette ed indirette, esecuzione dei relativi versamenti e trasmissione delle rispettive dichiarazioni; |
| 11. Verwaltung und Überprüfung der Kostennoten und Vertretungsspesen;   | 11. Gestione e controllo di note spese e di rappresentanza;   |
| 12. Verwaltung von Betriebsgütern und von betrieblichen Nutzgütern;   | 12. Gestione di beni strumentali e delle utilità aziendali;   |
| 13. Verwaltung der Sponsorenvereinbarungen und der geschenkten Güter;   | 13. Gestione delle sponsorizzazioni e delle donazioni di beni;  |
| 14. Verwaltung der Einhaltung der gesetzlichen, administrativen und gesellschaftlichen Pflichten;   | 14. Gestione adempimenti normativi, amministrativi e societari;   |
| 15. Haltung und Aufbewahrung der verpflichtenden buchhalterischen Unterlagen, der betrieblichen Unterlagen und der verpflichtenden Bücher und Register; | 15. Tenuta e custodia delle scritture contabili obbligatorie, della documentazione aziendale e dei registri fiscali obbligatori;  |
| 16. Verhältnisse mit der Finanzbehörde;   | 16. Rapporti con l'amministrazione finanziaria;   |
| 17. Innergesellschaftliche Dienstleistungen und Verhältnisse;   | 17. Servizi e rapporti infragruppo;   |
| 18. Verwaltung und Instandhaltung der Gasleitungen.   | 18. Gestione e manutenzione condutture gas.   |

### (Verbrechen gegen das Kulturerbe)

Gemäß Dekret 231 sind für die verwaltungsrechtliche Haftung der Gesellschaft eine Reihe Verbrechen gegen das Kulturerbe relevant.

Es lassen sich keine konkreten Risiken feststellen, da die exponierten Tätigkeiten für die Begehung der gegenständlichen Straftaten außerhalb des Tätigkeitsbereichs von Selgas liegen.

### Präventionsmaßnahmen und annehmbares Risiko

Um Selgas von einer möglichen verwaltungsrechtlichen Haftung zu befreien, muss das 231-Modell nicht nur die Risikotätigkeiten ermitteln, sondern auch spezifische Protokolle festlegen, um die Bildung und Ausführung der Entscheidungen von Selgas in Bezug auf die zu verhindernden Straftaten zu planen und Methoden zur Verwaltung der finanziellen Ressourcen ermitteln, die dazu geeignet sind, die Begehung von Straftaten zu verhindern.

Um die betrieblichen Prozesse nicht übermäßig zu behindern, ist es wichtig, das 231-Modell in den anderen, bereits bestehenden betrieblichen Compliance-Maßnahmen einzugliedern und zusätzliche Eingriffe nur vorzusehen, wo erstere nicht ausreichend sind, um das Risiko der Begehung von 231-Straftaten zu verwalten.

### Bereits bestehende betriebliche Compliance-Maßnahmen

#### *Qualitätszertifizierung ISO 9001:2022*

Das von Selgas angewandte Qualitätsmanagementsystem erfüllt alle Voraussetzungen, die von der Qualitätszertifizierung ISO 9001 verlangt werden.

Die Zertifizierung 9001 wird von Selgas im Laufe des Jahres intern überwacht.

### (Delitti contro il patrimonio culturale)

Ai sensi del Decreto 231, ai fini della responsabilità amministrativa della Società rilevano una serie di delitti contro il patrimonio culturale.

Non si riscontrano profili di rischio concreti in quanto le attività sensibili alla commissione dei presenti reati risultano estranee alla realtà di Selgas.

### Misure di prevenzione e rischio accettabile

Per esonerare Selgas da una possibile responsabilità amministrativa, il Modello 231 non deve solo individuare le attività a rischio, ma definire altresì specifici protocolli diretti a programmare la formazione e attuazione delle decisioni di Selgas in relazione ai reati da prevenire e individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione di reati.

Al fine di non intralciare eccessivamente i processi aziendali, è tuttavia importante inquadrare il Modello 231 negli altri strumenti di compliance aziendale già esistenti e prevedere interventi ulteriori solo dove questi non sono sufficienti a gestire il rischio di commissione di Reati 231.

### Strumenti di compliance aziendale già esistenti

#### *Certificazione di qualità ISO 9001:2022*

Il sistema di gestione della qualità adottato da Selgas rispetta tutti i requisiti richiesti dalla certificazione di qualità ISO 9001.

La certificazione 9001 viene monitorata internamente da Selgas nel corso dell'anno.



Außerdem wird jährlich sowohl ein internes Audit vonseiten der Ewico GmbH (St.-Nr. 02242830210) als auch ein externes Audit durch von der IMQ AG (St.-Nr. 12898410159) zugewiesene Berater durchgeführt, um die Einhaltung der Voraussetzungen laut Zertifizierung 9001 zu überprüfen.

#### *Umweltzertifizierung ISO 14001:2022*

Das von Selgas angewandte Umweltmanagementsystem erfüllt alle Voraussetzungen, die von der Qualitätszertifizierung ISO 14001 verlangt werden.

Die Zertifizierung 14001 wird von Selgas im Laufe des Jahres intern überwacht.

Außerdem wird jährlich sowohl ein internes Audit vonseiten der Ewico GmbH (St.-Nr. 02242830210) als auch ein externes Audit durch von der IMQ AG (St.-Nr. 12898410159) zugewiesene Berater durchgeführt, um die Einhaltung der Voraussetzungen laut Zertifizierung 14001 zu überprüfen.

#### *Gesetzliche Bilanzprüfung*

Selgas verwaltet die eigene Buchhaltung intern. Für die Verfassung des Jahresabschlusses hat Selgas hingegen die externe Gesellschaft Heiss Moser & Partner GmbH (St.-Nr. 03000820211) beauftragt.

Außerdem hat Selgas einen dreijährigen Auftrag (2022-2024) zur gesetzlichen Bilanzprüfung an die unabhängige Revisionsgesellschaft Pricewaterhouse Coopers AG – PwC (St.-Nr. 12979880155) erteilt.

#### *Dokument zur Risikobewertung*

Selgas hat einen Verantwortlichen für den Präventions- und Schutzdienst (RSPP) beauftragt, der überprüft, ob Selgas die Sicherheitsstandards auf dem Arbeitsplatz einhält.

Jährlich werden mindestens 1-2 Treffen mit dem RSPP abgehalten und, falls notwendig, wird das Dokument zur Risikobewertung (DVR) aktualisiert.

Inoltre, annualmente viene eseguito sia un audit interno da parte della Ewico s.r.l. (c.f. 02242830210) che un audit esterno da parte di consulenti assegnati da IMQ S.p.A. (c.f. 12898410159) ai fini di verificare il rispetto dei requisiti richiesti dalla certificazione 9001.

#### *Certificazione ambientale ISO 14001:2022*

Il sistema di gestione ambientale adottato da Selgas rispetta tutti i requisiti richiesti dalla certificazione di qualità ISO 14001.

La certificazione 14001 viene monitorata internamente da Selgas nel corso dell'anno.

Inoltre, annualmente viene eseguito sia un audit interno da parte della Ewico s.r.l. (c.f. 02242830210) che un audit esterno da parte di consulenti assegnati dalla IMQ S.p.A. (c.f. 12898410159) ai fini di verificare il rispetto dei requisiti richiesti dalla certificazione 14001.

#### *Revisione legale dei conti*

Selgas gestisce internamente la propria contabilità. Per la redazione del bilancio, invece, Selgas ha incaricato la società esterna Heiss Moser & Partner s.r.l. (c.f. 03000820211).

Inoltre, Selgas ha conferito incarico triennale (2022-2024) di revisione legale dei conti alla società di revisione indipendente PricewaterhouseCoopers S.p.A. – PwC (c.f. 12979880155).

#### *Documento di valutazione dei rischi*

Selgas ha nominato un Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP), il quale verifica il rispetto degli standard di sicurezza sul posto di lavoro da parte di Selgas.

Annualmente, vengono svolti almeno 1-2 incontri con il RSPP e, se necessario, si procede all'aggiornamento del documento di valutazione dei rischi (DVR).

### *ARERA-Mitteilungspflichten*

Selgas ist im Energiesektor tätig, welcher der Aufsichtsbehörde ARERA unterliegt.

Da Selgas als Endverkäufer für Strom und Erdgas tätig ist, unterliegt sie einer Reihe von Mitteilungspflichten gegenüber ARERA:

- a) Innerhalb von 45 Tagen nach dem Ende eines jeden Semesters muss Selgas die Daten bezüglich der trimestralen Durchschnittspreise des Stroms und des Erdgases auf dem Endkundenmarkt mitteilen.
- b) Innerhalb von 45 Tagen nach dem Ende des zweiten Semesters eines jeden Jahres muss Selgas die Daten bezüglich der relativen durchschnittlichen Anteile der Transportkosten und der Verteilungskosten für die Kunden mitteilen.

### *Acceptable Use Policy*

Selgas hat intern eine Reihe von gemeinsamen Verhaltensregeln für die Verwendung der informatischen Mittel und Dienste vorgesehen, die den eigenen Angestellten zur Verfügung gestellt werden, um die Sicherheit aller Daten und Informationen sicherzustellen, die Selgas verarbeitet und über die Selgas verfügt.

Gegenständliche Policy wird regelmäßig aktualisiert.

### *Privacy Impact Assessment*

Selgas hat ein Privacy Impact Assessment genehmigt und hält es aktualisiert, welches alle im Rahmen der betrieblichen Tätigkeit vorgenommenen Prozesse zur Verarbeitung personenbezogener Daten darstellt und analysiert.

Selgas hat außerdem einen *Data Protection Officer* (DPO) ernannt, der für die ständige Überwachung in Bezug auf die rechtmäßige Verarbeitung der personenbezogenen Daten im Rahmen der betrieblichen Tätigkeit von Selgas verantwortlich ist.

### *Obblighi di comunicazione ARERA*

Selgas opera nel settore energetico, il quale è sottoposto all'autorità di vigilanza ARERA.

Quale esercente l'attività di vendita finale di energia elettrica e di gas naturale, Selgas è sottoposta ad una serie di obblighi di comunicazione nei confronti dell'ARERA:

- a) Entro 45 giorni dal termine di ogni semestre, Selgas deve comunicare i dati relativi ai prezzi medi trimestrali dell'energia elettrica e del gas naturale sul mercato finale.
- b) Entro 45 giorni dal termine del secondo semestre di ogni anno, Selgas deve comunicare i dati relativi alle quote relative medie dei costi di trasporto e dei costi di distribuzione per i clienti.

### *Acceptable Use Policy*

Selgas ha adottato una serie di regole interne di comportamento comune per l'utilizzo degli strumenti e servizi informatici messi a disposizione dei propri dipendenti al fine di assicurare la sicurezza di tutti i dati e di tutte le informazioni che Selgas tratta e di cui dispone.

La presente Policy viene regolarmente aggiornata.

### *Privacy Impact Assessment*

Selgas ha adottato e tiene aggiornato un Privacy Impact Assessment che rappresenta e analizza tutti i processi di trattamento di dati personali effettuati nell'ambito dell'attività aziendale.

Selgas ha inoltre nominato un *Data Protection Officer* (DPO) responsabile per il continuo monitoraggio in merito al corretto trattamento dei dati personali nell'ambito dell'attività aziendale di Selgas.

## Präventionsmaßnahmen

### Prämisse – Allgemeine Präventionsmaßnahmen

Die folgenden Präventionsmaßnahmen sind auf Grundlage der betrieblichen Situation ermittelt worden, wie sie in der beigelegten Risikokartierung erhoben worden ist. Sie setzen somit die Beibehaltung der vorgenannten Situation voraus sowie die Implementierung und die Wirksamkeit der anderen dort angeführten Compliance-Maßnahmen.

Es scheint somit jedenfalls unabdingbar, folgendes vorzunehmen:

1. Die periodischen Audits und die Neuzertifizierung der Qualitätsmanagementsysteme ISO 9001 und ISO 14001 unter Einhaltung der anwendbaren Bestimmungen und indem man auf fachkundige und unabhängige Zertifizierungsorganismen zurückgreift;
2. Die Beauftragung einer qualifizierten, unabhängigen und angemessen entlohnten Revisionsgesellschaft;
3. Die Beauftragung eines fachkundigen und angemessen entlohnten *Data Protection Officer* gemäß den Bestimmungen zum Schutz der personenbezogenen Daten;
4. Die ständige Aktualisierung des Dokuments zur Risikobewertung gemäß den Bestimmungen zur Gesundheit und Sicherheit am Arbeitsplatz und die Beauftragung eines fachkundigen und angemessen entlohnten Verantwortlichen für den Präventions- und Schutzdienst;
5. Die ständige Weiterbildung der eigenen Angestellten in Bezug auf die Compliance-Pflichten gegenüber der *Authority* und die Nutzung von geeigneten und aktualisierten Mitteln zum Zwecke der

## Misure di prevenzione

### Premessa – Misure generali di prevenzione

Le misure di prevenzione che seguono sono individuate in base alla situazione aziendale rilevata in sede della mappatura dei rischi di cui all'allegato. Esse presuppongono, quindi, il mantenimento di predetta situazione e, inoltre, l'implementazione e l'efficacia degli altri strumenti di compliance ivi indicati.

Appare quindi in ogni caso imprescindibile procedere:

1. Agli audit periodici e alle ricertificazioni dei sistemi di qualità ISO 9001 e ISO 14001 nel rispetto delle disposizioni applicabili e ricorrendo a organismi di certificazione competenti ed indipendenti;
2. All'incarico di una società di revisione qualificata ed indipendente ed equamente remunerata;
3. All'incarico di un *Data Protection Officer* ai sensi della normativa in materia di protezione dei dati personali competente ed equamente remunerato;
4. Al continuo aggiornamento del Documento di valutazione dei rischi ai sensi della normativa in materia di salute e sicurezza sul posto di lavoro e all'incarico di un responsabile del servizio di prevenzione e protezione competente ed equamente remunerato;
5. Alla formazione continua dei propri dipendenti in merito agli obblighi di compliance nei confronti dell'*Authority* e all'utilizzo di strumenti idonei e aggiornati ai fini del supporto dell'attività di segnalazione e corrispondenza con la medesima Autorità;

- Unterstützung der Melde- und Korrespondenzfähigkeit mit ebendieser Behörde;
6. Die Ernennung eines internen Verantwortlichen für die Überwachung der Einhaltung der obengenannten Maßnahmen und der mindestens halbjährlich dem Verwaltungsrat über die Betriebsfähigkeit und die Aktualisierung des Compliance-Systems von Selgas berichtet‘;
  7. Im Falle von strafrechtlichen Verfahren, die eine 231-Haftung von Selgas implizieren können, ernennt Selgas einen Verteidiger, der unabhängig von jenem ist, der die verantwortlichen Personen vertritt, gegen die vorgegangen wird.
6. Alla nomina di un soggetto interno responsabile per il monitoraggio del rispetto delle misure di cui sopra che relaziona almeno semestralmente al Consiglio di amministrazione in merito all’operatività e all’aggiornamento del sistema di compliance di Selgas;
  7. in caso di procedimenti penali che possano comportare una responsabilità 231 di Selgas, Selgas nominerà un difensore indipendente da quello che rappresenta le persone fisiche contro le quali si procede.

### Präventionsmaßnahmen für Straftaten gegen die öffentliche Verwaltung

#### Protokolle für die Bildung und Ausführung der Entscheidungen

1. Förmliche Ermittlung eines Verantwortlichen für die Verhältnisse mit der öffentlichen Verwaltung;
2. Trennung der betrieblichen Verkaufsprozesse von den betrieblichen Ankaufsprozessen für Lieferungen, Dienstleistungen und Beratungen;
3. Überprüfung der Angemessenheit der wirtschaftlichen Bedingungen der Verträge für den Ankauf von Lieferungen, Dienstleistungen und Beratungen;
4. Implementierung des Prinzips der doppelten Überprüfung für Liefer- und Dienstleistungsverträge > 50.000 Euro und Berateraufträge > 50.000 Euro;
5. Ausbildung der mit Akquise gegenüber öffentlichen Kunden betrauten Personen im Bereich der einschlägigen Straftatbestände.

### Misure di prevenzione di reati contro le pubbliche amministrazioni

#### Protocolli di formazione e attuazione delle decisioni

1. Individuazione formale di un soggetto responsabile per i rapporti con le pubbliche amministrazioni;
2. Separazione dei processi aziendali di vendita dai processi aziendali di acquisizione di forniture, servizi e consulenze;
3. Controllo dell’adeguatezza e delle condizioni economiche dei contratti relativi all’acquisizione di forniture, di servizi e di consulenze;
4. Implementazione del principio della doppia verifica con riguardo a contratti di fornitura e servizi > 50.000 euro e incarichi di consulenza > 50.000 euro.
5. la formazione delle persone incaricate di svolgere attività di acquisizione in relazione a clienti pubblici in merito ai reati in questione.

## Verwaltung der finanziellen Ressourcen

1. Jährliche Bestimmung eines angemessenen Vertretungsbudgets in Bezug auf den tatsächlichen Vertretungsbedarf von Selgas;
2. Periodische Rechnungslegung der Vertretungsspesen;
3. Bereitstellung eines angemessenen Budgets für entsprechende Schulungen.

## Präventionsmaßnahmen für Verbrechen in den Bereichen Informatik und unrechtmäßige Datenverarbeitung

### Protokolle für die Bildung und Ausführung der Entscheidungen

1. Überprüfung der Einhaltung und periodische Aktualisierung der *Acceptable Use Policy*.

## Präventionsmaßnahmen für Verbrechen gegen das Vermögen und im Bereich von bargeldlosen Zahlungsmitteln

### Protokolle für die Bildung und Ausführung der Entscheidungen

1. Vorabüberprüfung von allfälligen neuen Lieferanten, wenn man nicht auf akkreditierte Plattformen zurückgreift (GME).

## Verwaltung der finanziellen Ressourcen

1. Durchführung der Zahlungen über nachverfolgbare Mittel;
2. Überwachung der Bargeldgeschäfte und Bestimmung eines Höchstbetrags oder einer Schwelle, bei deren Übertretung man eine Überprüfung vornimmt.

## Gestione delle risorse finanziarie

1. Definizione annuale del budget di rappresentanza adeguato in relazione alle effettive esigenze di rappresentanza di Selgas;
2. Rendicontazione periodica delle spese di rappresentanza;
3. Stanziamento di un budget adeguato per la formazione in materia.

## Misure di prevenzione dei delitti informatici e trattamento illecito di dati

### Protocolli di formazione e attuazione delle decisioni

1. Verifica del rispetto e aggiornamento periodico dell'*Acceptable Use Policy*.

## Misure di prevenzione dei delitti contro il patrimonio e in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti

### Protocolli di formazione e attuazione delle decisioni

1. Verifica preliminare su eventuali nuovi fornitori qualora non si ricorra a piattaforme accreditate (GME).

## Gestione delle risorse finanziarie

1. Esecuzione dei pagamenti tramite strumenti tracciabili;
2. Monitoraggio delle operazioni in contanti e definizione di una soglia massima o superata la quale si procede a verifica.

## Präventionsmaßnahmen für Straftaten gegen die Industrie und den Handel

## Misure di prevenzione di reati contro l'industria e il commercio

### Protokolle für die Bildung und Ausführung der Entscheidungen

### Protocolli di formazione e attuazione delle decisioni

1. Ausbildung der Verkaufsaufteilung nach kaufmännischer Korrektheit;
  2. Stichprobenüberprüfung der Tätigkeit der internen Verkaufsabteilung und jener allfälliger externer Agenten;
  3. Überprüfung der ordnungsgemäßen Erfüllung der Mitteilungspflichten an GSE bezüglich der Zertifizierungen für grüne Energie.
1. Formazione del reparto vendite su correttezza commerciale;
  2. Verifiche a campione dell'attività del reparto vendite interno e di eventuali agenti esterni;
  3. Verifica del corretto adempimento degli obblighi di comunicazione a GSE in merito alle certificazioni di energia verde.

### Verwaltung der finanziellen Ressourcen

### Gestione delle risorse finanziarie

1. Überprüfung der Angemessenheit der wirtschaftlichen Bedingungen der Vertragsverhältnisse mit internen und externen Subjekten, die sich um den Verkauf der Produkte von Selgas kümmern.
1. Monitoraggio dell'adeguatezza delle condizioni economiche dei rapporti contrattuali con i soggetti interni ed esterni che si occupano della vendita dei prodotti di Selgas.

## Präventionsmaßnahmen für Unternehmensstraftaten

## Misure di prevenzione di reati societari

### Protokolle für die Bildung und Ausführung der Entscheidungen

### Protocolli di formazione e attuazione delle decisioni

1. Überprüfung allfälliger Meldungen der Gesellschafter, gesetzlicher Abschlussprüfer oder des Überwachungsrates in Bezug auf die Unmöglichkeit, auf Informationen bezüglich der Gesellschaft zuzugreifen;
  2. Überprüfung der Begründetheit der oben genannten Meldungen innerhalb des Verwaltungsrates, eventuell mit Hilfe von Experten von außerhalb;
  3. Anwendung der Maßnahmen zur Prävention der Straftaten gegen die öffentliche Verwaltung auch im Rahmen der Lieferungen gegenüber Privatkunden;
  4. Ermittlung eines Compliance-Verantwortlichen in Bezug auf die Aufsichtsbehörden,
1. Monitoraggio di eventuali segnalazioni dei soci, revisori legali o del collegio sindacale in merito all'impossibilità di accedere a informazioni relative alla società;
  2. Verifica della fondatezza delle suddette segnalazioni nel C.d.A., eventualmente con ausilio di esperti esterni;
  3. Applicazione delle misure previste per la prevenzione dei reati contro la PA anche nell'ambito delle forniture nei confronti di clienti privati;
  4. Individuazione di un responsabile di compliance in relazione alle autorità di

<p>Ermittlung eines Programms zur ständigen Weiterbildung, ständige Überwachung seiner Einhaltung.</p>	<p>vigilanza, individuazione di un programma di formazione continua, monitoraggio continuo del suo rispetto.</p>
<p>Verwaltung der finanziellen Ressourcen</p>	<p>Gestione delle risorse finanziarie</p>
<p>1. Zuweisung eines angemessenen Budgets für die Weiterbildung der Beauftragten für die Einhaltung der Rechtsvorschriften.</p>	<p>1. Stanziamento di un budget adeguato di formazione per gli addetti alla compliance regolatoria.</p>
<p>Präventionsmaßnahmen für Verbrechen gegen das Leben, die persönliche Unversehrtheit und individuelle Persönlichkeit</p>	<p>Misure di prevenzione dei delitti contro la vita, l'incolumità individuale e la personalità individuale</p>
<p>Protokolle für die Bildung und Ausführung der Entscheidungen</p>	<p>Protocolli di formazione e attuazione delle decisioni</p>
<p>1. Überwachung der Rekrutierungspolitik; 2. Vorherige Anfrage eines Gutachtens an den Arbeitsberater im Falle des Abschlusses von unüblichen Arbeitsverträgen; 3. Erteilung einer Vollmacht an einen qualifizierten RSPP.</p>	<p>1. Monitoraggio delle politiche di reclutamento; 2. Richiesta preventiva di parere al consulente del lavoro in caso di stipula di contratti di lavoro non ordinari; 3. Conferimento di delega a RSPP qualificato.</p>
<p>Verwaltung der finanziellen Ressourcen</p>	<p>Gestione delle risorse finanziarie</p>
<p>1. Zuweisung angemessener Ressourcen für die Sicherheit auf dem Arbeitsplatz und die Arbeitsberatung.</p>	<p>1. Stanziamento di risorse adeguate alla sicurezza sul posto del lavoro e a consulenza del lavoro.</p>
<p>Präventionsmaßnahmen für Umweltaftaten</p>	<p>Misure di prevenzione dei reati ambientali</p>
<p>Protokolle für die Bildung und Ausführung der Entscheidungen</p>	<p>Protocolli di formazione e attuazione delle decisioni</p>
<p>1. Beibehaltung der Zertifizierung ISO 14001; 2. <i>Due diligence</i> bezüglich des Rufs und der Qualifizierung von allfälligen Dritten, die für Selgas mit der Ausführung der Bauarbeiten und Dienstleistungen auf der Gasleitung am Brenner beauftragt sind.</p>	<p>1. Mantenimento della certificazione ISO 14001; 2. <i>Due diligence</i> relativa alla reputazione e qualificazione di eventuali soggetti terzi incaricati dell'esecuzione di lavori e servizi per conto di Selgas sulla condotta di gas al Brennero.</p>

## Verwaltung der finanziellen Ressourcen

1. Zuweisung eines geräumigen Budgets für ausgelagerte Bauarbeiten.

## Präventionsmaßnahmen für Steuerstraftaten

## Protokolle für die Bildung und Ausführung der Entscheidungen

1. Vorherige Beantragung eines Gutachtens vonseiten des Steuerberaters im Falle von intern verwalteten Steueraufrechnungen;
2. Erteilung eines Auftrags zur Unterstützung der Buchhaltungsführung an ein qualifiziertes externes Subjekt;
3. Prozeduralisierung der Ankaufsverfahren, um die Wirksamkeit des Geschäfts zu überprüfen;
4. Ständige Weiterbildung der Angestellten im Bereich der Verwaltung der Akzisen.

## Verwaltung der finanziellen Ressourcen

1. Zuweisung eines geräumigen Budgets für Finanz- und Steuerberatung und für buchhalterische Unterstützung;
2. Zuweisung eines geräumigen Budgets für die ständige Weiterbildung des Personals von Selgas.

## Was passiert, wenn das 231-Modell nicht eingehalten wird?

Im Falle der fehlenden Einhaltung der Vorschriften aus dem 231-Modell und des Ethik-Kodex, wird Selgas die disziplinarischen Sanktionen laut beigelegtem „Sanktionen-System“ verhängen müssen.

Selgas ist dazu verpflichtet, Aufhebungsklauseln in Verträgen mit Dritten einzufügen, für den Fall, dass diese willentlich an der Verletzung des 231-Modells mitwirken.

## Gestione delle risorse finanziarie

1. Stanziamento di budget capienti per lavori esternalizzati.

## Misure di prevenzione dei reati tributari

## Protocolli di formazione e attuazione delle decisioni

1. Richiesta preventiva di parere al consulente tributario in caso di compensazioni fiscali gestite internamente;
2. Conferimento di un incarico di supporto alla tenuta della contabilità a soggetto esterno qualificato;
3. Procedimentalizzazione delle procedure di acquisto per verificare l'effettività dell'operazione;
4. Formazione continua dei dipendenti sulla gestione delle accise.

## Gestione delle risorse finanziarie

1. Stanziamento di budget capienti per consulenza tributaria e fiscale e supporto contabile;
2. Stanziamento di budget capiente per formazione continua del personale Selgas.

## Cosa succede se il Modello 231 non viene rispettato?

In caso di mancato rispetto delle previsioni del Modello 231 e del Codice Etico, Selgas dovrà irrogare le sanzioni disciplinari di cui all'Allegato "Sistema sanzionatorio".

Selgas è tenuto a inserire clausole di risoluzione dei contratti con soggetti terzi per il caso in cui questi concorrono intenzionalmente nella violazione del Modello 231.



## Wie zeigt man unrechtmäßiges Verhalten oder Verletzungen des 231-Modells an?

Für die Meldung der unrechtmäßigen Verhaltensweisen und der Verletzungen des 231-Modells hat Selgas eine eigene „*Whistleblowing Policy*“ genehmigt, die für alle Empfänger des 231-Modells bindend ist.

Gemäß dieser Policy sind die geeigneten Kommunikationskanäle für den Erhalt, die Analyse und die Verarbeitung der oben genannten Meldungen folgende:

1. Interne vertrauliche Post;
2. Eigene E-Mail-Adresse, die auf der Internetseite von Selgas veröffentlicht ist;
3. Online-Plattform, die eigens dafür vorgesehen wurde und über die Internetseite von Selgas erreicht werden kann.

Selgas schützt und gewährleistet die Vertraulichkeit der Identität des Melders/Whistleblowers für jede Meldung, die über einen der oben genannten Kommunikationskanäle eingeht.

Die getätigten Meldungen müssen begründet sein und auf präzise und übereinstimmende Tatsachen fußen, sodass eine rasche und wirksame Beantwortung möglich ist. Zu diesem Zweck müssen die Meldungen Folgendes angeben:

1. Die Personalien des Melders mit Angabe der innerhalb von Selgas ausgeführten Funktion;
2. Eine klare und gründliche Darstellung der Tatsachen, die Gegenstand der Meldung bilden;
3. Falls bekannt, die Zeit und der Ort, an denen die Taten begangen wurden;
4. Falls bekannt, die Personalien oder andere Elemente, die die Identifizierung jener ermöglichen, die die gemeldeten Taten begangen haben;

## Come segnalare condotte illecite o violazioni del Modello 231?

Per la segnalazione delle condotte illecite e delle violazioni del Modello 231, Selgas ha adottato un'apposita "*Whistleblowing Policy*", la quale ha contenuto vincolante per tutti i destinatari del Modello 231.

Ai sensi della Policy, i canali di comunicazione idonei per il ricevimento, l'analisi e il trattamento delle suddette segnalazioni sono i seguenti:

1. Posta interna riservata;
2. Casella di posta elettronica dedicata e pubblicata sul sito internet di Selgas;
3. Piattaforma online predisposta appositamente e raggiungibile tramite il sito internet di Selgas.

Selgas tutela e garantisce la riservatezza dell'identità del segnalante/whistleblower per ogni segnalazione pervenuta tramite uno dei suindicati canali di comunicazione.

Le segnalazioni effettuate devono essere circostanziate e fondate su elementi di fatto precisi e concordanti, in modo da permettere un rapido ed efficace riscontro. A tal fine, le segnalazioni devono indicare quanto segue:

1. Le generalità del segnalante con indicazione della funzione svolta all'interno di Selgas
2. Una chiara ed esaustiva esposizione dei fatti oggetto della segnalazione;
3. Se conosciuti, il tempo e il luogo in cui i fatti sono stati commessi;
4. Se conosciute, le generalità o altri elementi tali da consentire di identificare coloro che hanno posto in essere i fatti segnalati;

5. Die Angabe allfälliger Dokumente, die die Tatsachen bestätigen können;
6. Jede andere nützliche Information, um eine Antwort in Bezug auf das Bestehen der gemeldeten Tatsachen liefern zu können.

Die oben genannten Meldungen müssen verantwortungsbewusst und im guten Glauben getätigt werden. Offensichtlich falsche, gänzlich unbegründete, opportunistische Meldungen oder solche, die nur getätigt werden, um dem Gemeldeten zu schaden, werden nicht berücksichtigt. In diesen Fällen kann dem Melder eine disziplinarische Sanktion verhängt werden.

Die getätigten Meldungen werden vom Kontrollorgan (OdV) erhalten.

Nachdem die Meldung erfolgt ist, wird dem Melder eine Empfangsbestätigung erlassen (sog. „Ticket“). Über dieses „Ticket“ kann der Melder das Kontrollorgan jederzeit kontaktieren, um über die Meldung auf den neuesten Stand gebracht zu werden, immer indem die obgenannten Kommunikationskanäle genutzt werden.

In jedem Fall ist das Kontrollorgan verpflichtet, dem Melder innerhalb von 7 Tagen ab Erhalt der Meldung eine erste Rückmeldung zukommen zu lassen.

Das Kontrollorgan verwaltet die erhaltenen Meldungen unter Einhaltung der Prinzipien der Unparteilichkeit und der Vertraulichkeit und führt jede zweckmäßige Tätigkeit aus, um die Begründetheit der Meldungen zu überprüfen. Falls notwendig, leitet das Kontrollorgan ein Ermittlungsverfahren ein, unter allfälliger Einbeziehung des Melders (immer unter Wahrung seiner Anonymität).

Sollte sich die Meldung als begründet herausstellen, teilt das Kontrollorgan dies dem Verwaltungsrat (CdA) mit, damit dieser die angemessenen Maßnahmen genehmigt und die

5. L'indicazione di eventuali documenti in grado di confermare i fatti;
6. Qualsiasi altra informazione utile a fornire un riscontro in merito alla sussistenza dei fatti segnalati.

Le suddette segnalazioni devono essere effettuate responsabilmente e in buona fede. Non si considerano segnalazioni manifestamente false, del tutto infondate, opportunistiche o effettuate al solo scopo di danneggiare il soggetto segnalato. In tali ipotesi, al segnalante potrà essere irrogata una sanzione disciplinare.

Le segnalazioni effettuate vengono ricevute dall'Organismo di Vigilanza (OdV).

Dopo aver effettuato la segnalazione, al segnalante verrà rilasciato un codice di ricevuta (cd. "ticket"). Tramite l'utilizzo di tale "ticket", il segnalante può contattare l'OdV in ogni momento al fine di chiedere aggiornamenti sulla segnalazione, sempre utilizzando i suindicati canali di comunicazione.

In ogni caso, l'OdV è obbligato a dare un primo riscontro al segnalante entro 7 giorni dalla ricezione della segnalazione.

L'OdV gestisce le segnalazioni ricevute nel rispetto dei principi di imparzialità e riservatezza, ed esegue ogni attività opportuna ai fini di verificare la fondatezza di quanto segnalato. Se necessario, l'OdV avvia una fase istruttoria, coinvolgendo eventualmente anche il segnalante (sempre tutelandone l'anonimato).

Se la segnalazione risulta essere fondata, l'OdV lo comunica al Consiglio d'Amministrazione (CdA), affinché quest'ultimo adotti i

allfälligen notwendigen Handlungen zum Schutze von Selgas vornimmt.

Das Kontrollorgan stellt dem Verwaltungsrat jährlich einen Bericht vor, der den Stand aller erhaltenen Meldungen enthält.

Auf alle Informationen zum Thema *Whistleblowing* können ausschließlich die Empfänger zugreifen, und die allfällig involvierten personenbezogenen Daten werden unter Einhaltung der geltenden Privacy-Vorschriften verarbeitet.

Die Verletzung einer Bestimmung der „*Whistleblowing Policy*“ stellt einen Disziplinarverstoß dar.

Jegliche Drohung, Vergeltungsmaßnahme, Diskriminierung oder Benachteiligung des Melders oder jener Personen, die an den Überprüfungs-/Ermittlungstätigkeiten in Bezug auf die Begründetheit der Meldung mitarbeiten, ist verboten. Selgas ergreift die ihr angemessen erscheinenden Maßnahmen gegenüber jedem, der eine der vorgenannten Verhaltensweisen umsetzt.

Jegliche Änderung der „*Whistleblowing Policy*“ muss vom Verwaltungsrat genehmigt werden.

## Anlagen

- A. Definitionen
- B. Organigramm
- C. Risikokartierung
- D. Sanktionen-System

provvedimenti opportuni ed eserciti le eventuali azioni necessarie alla tutela di Selgas.

Annualmente, l'OdV presenta al CdA un report contenente un resoconto sullo stato di tutte le segnalazioni ricevute.

Tutte le informazioni in materia di *Whistleblowing* sono accessibili solo ai soggetti riceventi, e i dati personali eventualmente coinvolti sono trattati nel rispetto della normativa privacy vigente.

La violazione di una disposizione della „*Whistleblowing Policy*“ costituisce infrazione disciplinare.

È vietata qualsiasi minaccia, ritorsione, discriminazione o penalizzazione nei confronti del segnalante o di coloro che collaborano alle attività di verifica/istruttorie in merito alla fondatezza della segnalazione. Selgas adotta le misure che ritiene più opportune contro chiunque attui uno dei predetti comportamenti.

Qualsiasi modifica della „*Whistleblowing Policy*“ dev'essere approvata dal CdA.

## Allegati

- A. Definizioni
- B. Organigramma
- C. Mappatura dei rischi
- D. Sistema sanzionatorio