

POLITICA GOVERNANCE

Gruppo Colussi



INDICE

1.	PREMESSA E CONTESTO	3
2.	PRINCIPI GUIDA.....	3
3.	IMPEGNI	3
4.	TEMI DI GOVERNANCE RILEVANTI	4
5.	RUOLI E RESPONSABILITÀ	5
6.	PROCESSI DI ATTUAZIONE.....	6
7.	MONITORAGGIO E REVISIONE	6
8.	COMUNICAZIONE E TRASPARENZA	6

1. PREMESSA E CONTESTO

Il Gruppo Colussi considera una governance solida, trasparente e responsabile un elemento essenziale per la creazione di valore duraturo e la tutela della fiducia di tutti gli stakeholder.

Un sistema di governo efficace definisce regole, responsabilità e comportamenti attesi all'interno dell'organizzazione, favorendo una gestione orientata all'integrità, alla legalità e alla sostenibilità.

Questa Politica esprime i principi fondanti che guidano l'azione degli organi sociali, del management e delle funzioni aziendali nel presidiare la legalità, la trasparenza, il controllo dei rischi e la correttezza dei comportamenti, a tutti i livelli dell'organizzazione.

I principi enunciati si applicano alle attività aziendali controllate direttamente e rappresentano un riferimento interno per la gestione delle relazioni lungo la catena del valore (inclusi fornitori, appaltatori, logistica, distribuzione e consumo) nella misura in cui tali soggetti possano essere influenzati dalle pratiche e dai comportamenti adottati dal Gruppo Colussi.

2. PRINCIPI GUIDA

Il Gruppo Colussi adotta un modello di governance che promuove un utilizzo responsabile delle risorse, una gestione efficace dei rischi e una cultura aziendale orientata a responsabilità, integrità e legalità. Tale modello sostiene processi decisionali trasparenti e favorisce comportamenti coerenti con i valori aziendali.

L'azione di governance si ispira a questi principi:

- Coerenza con i valori aziendali;
- Chiarezza e trasparenza nella definizione delle responsabilità e dei ruoli;
- Adeguatezza e proporzionalità dei controlli rispetto ai rischi aziendali;
- Rigoroso rispetto delle normative e dei regolamenti applicabili;

3. IMPEGNI

Il Gruppo Colussi si impegna a:

- garantire la trasparenza, l'efficienza e la legittimità dell'attività degli organi societari;
- assicurare la conformità del proprio operato alle leggi, ai regolamenti e alle norme di settore vigenti in ogni Paese in cui opera;
- adottare e mantenere un Codice Etico che rifletta i principi fondamentali dell'integrità e del rispetto delle regole;
- definire deleghe, procure e istruzioni di lavoro chiare a tutti i livelli aziendali, assicurando una suddivisione delle responsabilità efficace e sottoponendo tali sistemi a controlli periodici, soprattutto in caso di cambiamenti organizzativi.
- prevenire e contrastare fenomeni di corruzione, concussione, frode, riciclaggio e conflitto di interesse;
- assicurare la piena conformità al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/2001, presidiato da un Organismo di Vigilanza autonomo e indipendente;
- promuovere un sistema integrato di gestione del rischio e di controllo interno, volto a garantire una visione completa dei principali rischi aziendali e a supportare i processi

decisionali strategici e operativi, favorendo la prevenzione degli eventi avversi e il miglioramento continuo dei presidi di controllo;

- garantire l'accuratezza e la trasparenza della rendicontazione, sia finanziaria che non finanziaria;
- proteggere le informazioni aziendali, i dati personali e i diritti di proprietà intellettuale;
- applicare le misure di protezione delle informazioni e dei sistemi digitali in coerenza con la Direttiva NIS2, contribuendo indirettamente al rafforzamento dei presidi 231 e riducendo la probabilità di eventi che potrebbero favorire la commissione di reati informatici o di frode.
- assicurare una corretta gestione fiscale e tributaria, in conformità alle leggi e regolamenti vigenti, basata su criteri di buona fede, sostanza economica e trasparenza verso le autorità competenti;
- favorire la disponibilità di canali di segnalazione interni (whistleblowing), tutelando la riservatezza dei segnalanti e intervenendo con tempestività sulle eventuali violazioni.
- promuovere la diversità e l'inclusione nei processi decisionali e nei ruoli di governance.

4. TEMI DI GOVERNANCE RILEVANTI

Cultura Organizzativa e Coerenza Valoriale

La governance di Colussi riconosce il valore strategico di una cultura organizzativa solida e coerente con i principi etici aziendali. La stabilità delle relazioni interne ed esterne è favorita da comportamenti professionali allineati ai valori condivisi, da un ambiente di lavoro rispettoso e da una leadership che promuove integrità, responsabilità e senso di appartenenza.

Assetto istituzionale e responsabilità

L'assetto di governance è improntato alla chiarezza delle responsabilità, all'equilibrio tra funzioni esecutive e di controllo, e alla presenza di competenze adeguate nei ruoli chiave. Il Consiglio di Amministrazione svolge funzioni di indirizzo strategico e vigilanza, nel rispetto dei principi di buona gestione e nell'interesse di tutti gli stakeholder.

Etica, legalità e integrità

Il Gruppo opera nel rispetto delle normative vigenti e dei principi di correttezza, trasparenza e buona fede. Ogni collaboratore è tenuto a rispettare il Codice Etico e a segnalare, attraverso i canali dedicati, eventuali comportamenti non conformi. La formazione su temi etici e legali è parte integrante dei percorsi aziendali.

Prevenzione della corruzione e Modello 231

Il Gruppo si dota di un Modello Organizzativo efficace ed effettivo, in conformità al D. Lgs. 231, per prevenire la commissione di reati, tra cui corruzione, reati contro la pubblica amministrazione, reati societari e ambientali. Il Modello prevede protocolli interni, verifiche periodiche e misure disciplinari per le inadempienze del personale apicale e sottoposto. L'Organismo di Vigilanza ne sovrintende il funzionamento in modo indipendente.

Gestione del rischio e controllo interno

La gestione del rischio rappresenta un elemento centrale del sistema di governance del Gruppo.

Il Gruppo adotta un modello di Enterprise Risk Management volto a identificare e valutare i principali rischi strategici, operativi, finanziari e di compliance, nonché a definirne le priorità sulla base dell'esposizione complessiva e dell'efficacia dei presidi di controllo in essere, al fine di supportare in modo strutturato i processi decisionali e l'allocazione efficiente delle risorse.

Le funzioni aziendali contribuiscono al processo attraverso ruoli e responsabilità definiti, flussi informativi strutturati e l'adozione di strumenti, procedure e azioni di mitigazione condivise in un percorso di miglioramento continuo.

Trasparenza e rendicontazione

L'informazione finanziaria e ESG è gestita con criteri di affidabilità, tempestività e tracciabilità. La reportistica ESG è in costante evoluzione e mira a rappresentare con chiarezza le performance e gli impatti del Gruppo. Le informazioni sono messe a disposizione degli stakeholder in modo accessibile e verificabile.

Tutela dei dati, sicurezza informatica e proprietà intellettuale

Il Gruppo adotta presidi specifici per garantire la riservatezza, l'integrità e la sicurezza delle informazioni e dei dati personali trattati, in conformità al Regolamento (UE) 2016/679 (GDPR) e della Direttiva NIS2 (UE) 2022/2555 D.Lgs. 138/2024. Sono in atto misure tecniche e organizzative per garantire la privacy, contrastare minacce informatiche e proteggere i diritti di proprietà industriale. In un'ottica di integrazione dei diversi sistemi di controllo aziendale, il Gruppo tiene conto dei presidi introdotti dalla Direttiva NIS2 in materia di sicurezza delle informazioni e continuità operativa. Tali presidi, pur rimanendo esterni al perimetro giuridico del Modello 231, contribuiscono a rafforzare la capacità dell'organizzazione di prevenire eventi che potrebbero agevolare la commissione di alcune tipologie di reati rilevanti ai sensi del D. Lgs. 231/2001 (es. reati informatici e contro il patrimonio informativo). Il Gruppo adotta pratiche organizzative coerenti con la NIS2, quali la definizione strutturata delle responsabilità in ambito sicurezza informatica e la formalizzazione delle misure tecniche e organizzative basate su analisi del rischio, integra e supporta i principi di chiarezza, trasparenza e adeguatezza dei controlli già propri del Modello 231.

Gestione fiscale corretta e responsabile

La gestione fiscale del Gruppo è improntata a principi di trasparenza, correttezza e legalità. Colussi si impegna a rispettare le normative fiscali dei Paesi in cui opera, adottando comportamenti coerenti con la sostanza economica delle operazioni, evitando pratiche di pianificazione fiscale aggressiva e mantenendo un rapporto collaborativo con le autorità fiscali.

Segnalazioni e whistleblowing

Sono attivi canali interni riservati che consentono di segnalare, anche in forma anonima, comportamenti illeciti o contrari al Codice Etico. Il Gruppo garantisce la protezione del segnalante e l'indipendenza nella gestione delle segnalazioni, in conformità alla normativa vigente in materia.

5. RUOLI E RESPONSABILITÀ

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile della definizione, approvazione e revisione della presente Politica. La sua attuazione è affidata all'Amministratore Delegato. La responsabilità di gestione e monitoraggio della Politica è affidata al Chief Financial Officer.

L'Organismo di Vigilanza 231 verifica l'efficacia del Modello di prevenzione dei reati e l'allineamento delle prassi aziendali ai principi di legalità e integrità.

Il Comitato Sostenibilità ha lo scopo di supportare il Consiglio di Amministrazione nell'elaborazione e nell'aggiornamento della Strategia di sostenibilità ambientale, sociale e di governance in coerenza con il core business.

6. PROCESSI DI ATTUAZIONE

L'attuazione della Politica avviene tramite:

- Sviluppo di un Modello Organizzativo e di Governance, strutturato secondo i principi della presente Politica, basato sulla analisi dei rischi e sul controllo interno, che si estende e si integra con tutti gli ambiti e le funzioni aziendali.
- Formazione del personale sulla conoscenza organizzativa e la Governance aziendale, sul Codice Etico e sui protocolli predisposti per la tutela dei dati e la prevenzione del rischio da reati.

7. MONITORAGGIO E REVISIONE

Analisi dei rischi aziendali, vigilanza e controllo sui protocolli predisposti sono i presupposti per il corretto mantenimento e aggiornamento della governance.

Le segnalazioni ricevute e le eventuali non conformità rilevanti sono gestite in un'ottica di miglioramento e revisione del Modello di Governance.

La Politica viene revisionata in caso di variazioni normative, organizzative o strategiche significative.

8. COMUNICAZIONE E TRASPARENZA

La Politica è comunicata a tutti i livelli dell'organizzazione. L'attuazione degli impegni sarà oggetto di rendicontazione annuale all'interno del Bilancio di Sostenibilità.

