Colombo S.p.A. considera la legalità, l'integrità, l'etica, la trasparenza, la responsabilità, la sostenibilità e il rispetto delle regole condizioni essenziali per il perseguimento dei propri obiettivi e per la tutela della fiducia delle parti interessate.

Nel solco del progetto Tolleranza Zero, avviato nel 2019, e in coerenza con il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato ai sensi del D.Lgs. 231/2001, Colombo S.p.A. adotta la presente Politica quale riferimento comune per il Sistema di Gestione per la Prevenzione della Corruzione e per il Sistema di Gestione per la Compliance, sviluppati in conformità alla ISO 37001:2025 e alla ISO 37301:2021, come integrata dall'Amd 1:2024 in materia di cambiamento climatico.

Colombo S.p.A. si impegna a conoscere e rispettare tutti gli obblighi di compliance applicabili alle proprie attività, intendendo per tali sia gli obblighi derivanti da leggi, regolamenti, autorizzazioni, prescrizioni e contratti, sia gli impegni che la Società sceglie volontariamente di assumere attraverso norme, codici, politiche, procedure e altri standard di comportamento.

La presente Politica si applica all'Alta Direzione e a tutto il personale e, per quanto pertinente, ai soci in affari e alle altre parti interessate.

🎯 PRINCIPI E IMPEGNI

Attraverso la presente Politica, l'Alta Direzione sancisce il proprio impegno nella prevenzione e nel contrasto alla corruzione e nella promozione di una cultura della compliance, impegnandosi a:

- vietare in modo assoluto ogni forma di corruzione, attiva o passiva, diretta o indiretta, nei rapporti con soggetti pubblici e privati, compresi il tentativo di corruzione, l'induzione alla corruzione e l'utilizzo di terzi per realizzare o dissimulare condotte indebite;
- rispettare e richiedere il rispetto delle leggi applicabili in materia di prevenzione e contrasto alla corruzione, nonché di tutti gli obblighi di compliance pertinenti alle attività di Colombo S.p.A.;
- integrare i principi di prevenzione della corruzione e di compliance nei valori, nella strategia, nelle politiche, negli obiettivi e nei processi aziendali, assicurando che le decisioni dell'Organizzazione siano coerenti con gli impegni assunti attraverso i relativi Sistemi di Gestione;
- definire, monitorare e riesaminare periodicamente obiettivi anticorruzione e di compliance coerenti con la presente Politica, con il contesto dell'Organizzazione e con la sua direzione strategica;
- sviluppare, mantenere e promuovere, a tutti i livelli dell'Organizzazione, una cultura anticorruzione e della compliance fondata su integrità, responsabilità, trasparenza e comportamento etico, attraverso un impegno attivo, visibile, coerente e continuativo dell'Alta Direzione e di tutto il personale;
- integrare i requisiti anticorruzione e di compliance nei processi aziendali e nei processi decisionali, assicurando che le decisioni, anche in situazioni di urgenza o emergenza, siano assunte in modo trasparente, tracciabile e coerente con i principi di legalità, integrità e correttezza;
- identificare, valutare e trattare i rischi di corruzione e i rischi di compliance secondo criteri proporzionati alla natura, alle dimensioni e alla complessità delle attività, tenendo conto dei cambiamenti organizzativi e di contesto e, ove pertinente, degli effetti del cambiamento climatico e delle correlate aspettative delle parti interessate;
- prevenire e gestire i conflitti di interesse, effettivi, potenziali o percepiti, promuovendone la tempestiva dichiarazione e adottando misure adeguate a preservare l'imparzialità, l'obiettività e l'integrità delle decisioni.

PERSONALE, SOCI IN AFFARI E PARTI INTERESSATE

Nei rapporti con il personale, i soci in affari e le altre parti interessate, l'Alta Direzione si impegna a:

- assicurare adeguata competenza, informazione, consapevolezza e formazione del personale, con particolare attenzione ai ruoli e ai processi maggiormente esposti ai rischi di corruzione e di compliance;
- coinvolgere i soci in affari secondo un approccio basato sul rischio, comunicando la presente Politica e, quando opportuno, richiedendo specifici impegni contrattuali, l'adesione ai principi aziendali e adeguate attività di formazione o sensibilizzazione;
- considerare la mancata accettazione o il mancato rispetto dei requisiti anticorruzione e di compliance da parte dei soci in affari, quando tali requisiti risultino pertinenti, ai fini della decisione di avviare, proseguire, modificare o interrompere il rapporto, nel rispetto degli accordi contrattuali e della normativa applicabile;
- attribuire a ciascun Responsabile di funzione la responsabilità di assicurare, nell'ambito delle attività di propria competenza, il rispetto degli obblighi di compliance pertinenti e l'integrazione dei relativi requisiti nei processi, nelle decisioni e nei controlli affidati alla propria funzione;
- richiedere a tutto il personale di conoscere e rispettare la presente Politica, il Codice Etico, il Modello 231, le procedure e i controlli applicabili, di cooperare con le funzioni di controllo e di segnalare tempestivamente situazioni di rischio o possibili violazioni.

🏛 GOVERNANCE E FUNZIONI DI CONTROLLO

In relazione alla governance e alle funzioni di controllo, l'Alta Direzione:

- assicura risorse adeguate per l'attuazione, il mantenimento, la valutazione e il miglioramento continuo dei Sistemi di Gestione per la Prevenzione della Corruzione e per la Compliance;
- assicura la nomina del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione, attribuendogli il compito di verificare l'attuazione e la conformità del Sistema di Gestione per la Prevenzione della Corruzione e di riferire all'Alta Direzione in merito alla sua adeguatezza ed efficacia. Al Responsabile sono garantiti adeguati livelli di indipendenza, competenza, status e autorità, prevenendo situazioni che possano comprometterne l'imparzialità o determinare conflitti di interesse;
- garantisce che il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione costituisca un punto di riferimento per il personale e per le parti interessate relativamente al Sistema di Gestione e, più in generale, alle tematiche di prevenzione della corruzione, mettendo a disposizione anche lo specifico canale di comunicazione etica@colombospa-como.it ;
- assicura la presenza di una Funzione Compliance, alla quale sono garantite adeguata indipendenza da indebite interferenze o pressioni, autorità, competenza e risorse necessarie per lo svolgimento dei propri compiti, nonché accesso diretto all'Alta Direzione. La Funzione Compliance supporta l'identificazione e l'aggiornamento degli obblighi di compliance, la valutazione dei relativi rischi, il monitoraggio delle prestazioni del Sistema e il reporting in materia di compliance;
- assicura adeguati flussi informativi verso l'Alta Direzione, affinché siano rese disponibili, con tempestività e periodicità, informazioni sull'andamento dei Sistemi di Gestione, sui rischi rilevanti, sulle segnalazioni ricevute, sulle violazioni e sulle non conformità riscontrate, al fine di consentire l'adozione delle opportune decisioni e azioni.

🔔 SEGNALAZIONI, TUTELA DEL SEGNALANTE E GESTIONE DELLE VIOLAZIONI

In relazione alle segnalazioni, alla tutela del segnalante e alla gestione delle violazioni, l'Alta Direzione si impegna a:

- incoraggiare la segnalazione, in buona fede o sulla base di una ragionevole convinzione, di fatti o comportamenti che possano costituire episodi di corruzione, violazioni degli obblighi di compliance o inosservanze delle regole aziendali, attraverso il canale whistleblowing adottato in conformità al D.Lgs. 24/2023;

- assicurare che le segnalazioni siano gestite garantendo, nei termini previsti dalla normativa applicabile, la riservatezza dell'identità del segnalante, delle persone coinvolte e comunque menzionate nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione; il sistema consente inoltre l'invio di segnalazioni anonime;
- vietare qualsiasi forma di ritorsione nei confronti di chi effettua una segnalazione o collabora, nei termini previsti dalla normativa applicabile, alle attività di verifica e di indagine;
- assicurare che le segnalazioni e le possibili violazioni siano valutate con tempestività, imparzialità, riservatezza e competenza, nel rispetto dei diritti delle persone coinvolte;
- adottare, in caso di accertata violazione, misure correttive, disciplinari o contrattuali coerenti e proporzionate, indipendentemente dal ruolo o dalla posizione ricoperta, fatte salve le conseguenze previste dall'ordinamento nei casi di segnalazioni effettuate con dolo o colpa grave.

⛔ PRINCIPIO DI TOLLERANZA ZERO

In attuazione del principio di **Tolleranza Zero**, Colombo S.p.A. vieta espressamente di:

- richiedere, sollecitare, accettare o autorizzare l'accettazione, direttamente o indirettamente, di denaro, vantaggi economici, utilità o benefici indebiti da soggetti pubblici o privati;
- offrire, promettere, dare, pagare o autorizzare la corresponsione, direttamente o indirettamente, di denaro, vantaggi economici, utilità o benefici indebiti a soggetti pubblici o privati;
- aggirare o eludere i controlli aziendali, anche mediante il ricorso a intermediari, documentazione non veritiera, operazioni non trasparenti o l'utilizzo improprio di omaggi, ospitalità, donazioni, sponsorizzazioni o altre utilità.

📈 COMUNICAZIONE, MONITORAGGIO E MIGLIORAMENTO CONTINUO

L'Alta Direzione si impegna a:

- mantenere la presente Politica come informazione documentata, redatta in un linguaggio chiaro e comprensibile, comunicarla all'interno dell'Organizzazione e renderla disponibile alle parti interessate secondo modalità adeguate;
- comunicare la Politica ai soci in affari che presentano un rischio di corruzione superiore al basso e, più in generale, ai soggetti esterni per i quali la sua conoscenza risulti rilevante ai fini della gestione dei rischi di compliance, utilizzando, quando necessario, una lingua e modalità di comunicazione comprensibili ai destinatari;
- monitorare e valutare l'efficacia dei Sistemi di Gestione attraverso indicatori, controlli, audit, riesami, analisi delle non conformità, segnalazioni e azioni correttive, perseguendo il miglioramento continuo delle prestazioni anticorruzione e di compliance.

La presente Politica è riesaminata almeno annualmente, nell'ambito del Riesame dei Sistemi di Gestione, nonché ogniqualvolta intervengano modifiche significative del contesto, delle attività, dell'assetto organizzativo, degli obblighi di compliance o dei rischi di corruzione e di compliance.

Casnate con Bernate, 4/05/2026 Alta Direzione