Politica di prevenzione dei reati

1. Premessa 2
2. Oggetto 2
3. Ambito di applicazione 3
4. Impegni e principi di condotta 3
5. Principali categorie di rischi penali 4
6. Fondamenti del sistema di prevenzione e rilevazione dei reati 6
6.1. Principio di prevenzione 6
6.1.1. Principio di rilevazione 7
6.2. Principio di reazione 8
6.3. Principio di monitoraggio 8
7. Registro delle modifiche 9
8. Approvazione ed entrata in vigore 9

1. Premessa

Il Codice Penale spagnolo stabilisce che le persone giuridiche possono essere ritenute penalmente responsabili per i reati commessi dai loro amministratori, dirigenti, dipendenti e, in generale, da persone che agiscono in loro nome e per loro conto.

La responsabilità penale può dare luogo a sanzioni di diversa natura e può persino compromettere l'effettivo funzionamento delle imprese, con conseguenze quali: scioglimento della società, sospensione delle attività, chiusura dei locali, divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione, interdizione dall'ottenimento di sovvenzioni o agevolazioni fiscali, tra le altre.

La responsabilità penale della persona giuridica sorge quando non esistono meccanismi di prevenzione e controllo adeguati che consentano di evitare il reato in questione o di ridurne le conseguenze pregiudizievoli.

L'attuale contesto normativo, in particolare in materia di sostenibilità, catena di fornitura e sanzioni internazionali, ha aumentato in modo significativo gli obblighi di due diligence e i rischi penali connessi all'attività d'impresa.

Per Solarig è essenziale prevenire ed evitare condotte illecite che possano comportare multe, sanzioni, perdite finanziarie ed economiche e danni reputazionali, sia per l'impresa stessa sia per i suoi dipendenti a titolo individuale.

In tal senso, Solarig dispone di un Sistema di Gestione per la Prevenzione e la Rilevazione dei Reati volto a organizzare, prevenire, gestire e controllare i rischi penali che possono concretizzarsi nell'impresa. Sebbene evitare la commissione di reati sia un obiettivo prioritario, la finalità ultima è garantire una cultura di rispetto di tutte le norme applicabili e mantenere una cultura aziendale etica e responsabile.

2. Oggetto

La presente Politica stabilisce un quadro di riferimento per rilevare e prevenire la commissione di reati. Definisce i principi di condotta e i fondamenti di un sistema di prevenzione dei reati con la finalità di eliminare, ridurre o mitigare la responsabilità penale di SOLARIG GLOBAL SERVICES S.A. (di seguito, "Solarig") per atti che possano essere commessi sotto la sua copertura.

Attraverso la presente Politica si intende trasmettere a tutto il Personale di Solarig, nonché ai terzi che intrattengono rapporti con essa, un messaggio netto di opposizione alla commissione di qualsiasi atto illecito, penale o di natura analoga. In nessun caso è giustificata la commissione di un reato, direttamente o indirettamente, da parte del Personale, nemmeno qualora tale condotta producesse, apparentemente, un beneficio di qualsiasi tipo, presente o futuro, per Solarig. Inoltre, Solarig è determinata a contrastare tali atti e a prevenire un eventuale deterioramento della propria immagine e del proprio valore reputazionale.

Di conseguenza, la presente Politica si inserisce in un sistema composto da norme, procedure e altri controlli specifici che consentono di assicurare in modo ragionevole che i rischi di commissione di reati che interessano Solarig siano adeguatamente identificati, documentati, valutati, controllati e mitigati, in un contesto di costante revisione e aggiornamento (di seguito, il "Sistema di Prevenzione e Rilevazione dei Reati").

3. Ambito di applicazione

La presente Politica si applica a Solarig Global Services S.A. e a qualsiasi altra società del suo gruppo che vi aderisca formalmente ed è di obbligatoria osservanza per tutti i membri del Consiglio di Amministrazione, i dirigenti e i dipendenti, indipendentemente dalla loro funzione, grado, posizione, livello gerarchico, anzianità, tipo di contratto di lavoro (a tempo indeterminato o determinato) o dal luogo geografico in cui svolgono la propria attività, nonché per tutti coloro che agiscono in nome o per conto di Solarig (di seguito, il "Personale").

L'applicazione della presente Politica potrà essere estesa, in tutto o in parte, a qualsiasi persona fisica o giuridica che intrattenga o intenda intrattenere un rapporto professionale o d'affari con Solarig, qualora le specifiche circostanze del caso lo rendano opportuno e la natura del rapporto lo consenta. Tale estensione è particolarmente rilevante in relazione a fornitori, appaltatori, subappaltatori e partner commerciali, in adempimento degli obblighi di due diligence nella catena di fornitura previsti dalla normativa applicabile, inclusa la Direttiva (UE) 2024/1760 relativa al dovere di diligenza delle imprese ai fini della sostenibilità.

4. Impegni e principi di condotta

I principi generali di condotta del Sistema di Prevenzione e Rilevazione dei Reati di Solarig, che regolano la presente Politica, sono i seguenti:

- Prevenire e contrastare la possibile commissione di reati o atti illeciti da parte del Personale di Solarig e di terzi che agiscono in nome o per conto dell'impresa.
- Agire in ogni momento nel rispetto della legislazione vigente e nell'ambito del quadro stabilito dal Codice Etico e di Condotta, in conformità con la normativa interna di Solarig.
- Promuovere e favorire una cultura aziendale preventiva basata sul principio di "tolleranza zero" nei confronti della commissione di atti criminosi o illeciti e sull'applicazione dei principi di etica e comportamento responsabile da parte di tutto il personale.
- Creare un contesto di trasparenza, integrando i diversi sistemi sviluppati per la prevenzione dei reati e mantenendo canali interni adeguati per favorire la segnalazione di possibili irregolarità, tra cui il Canale di Segnalazione.
- Indagare su ogni segnalazione di un fatto presumibilmente criminoso, garantendo la riservatezza del segnalante e i diritti delle persone sottoposte a indagine. Inoltre, Solarig presterà tutta l'assistenza e la collaborazione che le Autorità Competenti potranno richiedere per l'accertamento di fatti presumibilmente criminosi, fraudolenti o comunque irregolari che possano essere stati commessi al suo interno.
- Comunicare a tutto il Personale di Solarig il dovere di segnalare, attraverso i canali a tal fine previsti, qualsiasi fatto che possa costituire un possibile illecito penale o un'irregolarità di cui venga a conoscenza.
- Stabilire norme interne, procedure e protocolli di condotta e decisione che non consentano al Personale di disporre di poteri decisionali non soggetti a controllo, nonché

sviluppare e attuare procedure adeguate per il controllo e la gestione integrata della prevenzione dei reati in Solarig.

- Assicurare che il Comitato di Compliance disponga dei mezzi materiali e umani necessari per vigilare sul funzionamento e sul rispetto della presente Politica in modo efficace e proattivo, fatte salve le responsabilità spettanti ad altri organi e direzioni di Solarig.
- Mantenere e promuovere le attività proattive, orientate alla prevenzione e alla rilevazione, rispetto alle attività reattive, quali l'indagine e la sanzione.
- Attuare programmi di formazione adeguati e necessari, con periodicità sufficiente, che trasmettano i requisiti della legislazione applicabile e della normativa interna in modo da garantire il corretto aggiornamento delle conoscenze del Personale di Solarig.
- Monitorare che vengano applicate, ove necessario, le misure disciplinari o le sanzioni previste dalla legislazione applicabile in ciascun momento.
- Esercitare un'adeguata due diligence nella selezione, valutazione e supervisione di fornitori, appaltatori, subappaltatori e altri terzi con cui Solarig intrattiene rapporti commerciali, nel rispetto della normativa applicabile in materia di diritti umani, ambiente ed etica d'impresa.
- Garantire la veridicità, la tracciabilità e il supporto tecnico delle dichiarazioni, degli impegni e delle comunicazioni in materia ambientale, climatica e di sostenibilità, evitando qualsiasi forma di greenwashing o pubblicità ingannevole.
- Rispettare rigorosamente i regimi sanzionatori internazionali applicabili, attuando i controlli necessari per identificare e bloccare le operazioni con controparti sanzionate.

5. Principali categorie di rischi penali

Solarig ha identificato, valutato e classificato per priorità i rischi penali che possono interessare l'organizzazione in funzione della loro probabilità e del loro impatto. Le principali categorie di rischi penali contemplate dal Sistema di Prevenzione e Rilevazione dei Reati comprendono, tra le altre:

Rischi di particolare rilevanza

a) Reati contro la Pubblica Amministrazione: comprendono la corruzione di pubblici ufficiali, il traffico di influenze illecite e la malversazione. Solarig presenta un'elevata esposizione a tali rischi derivante dalla sua interazione con le pubbliche amministrazioni per l'ottenimento di permessi, licenze, autorizzazioni e contratti, nonché dall'impiego di intermediari in diverse giurisdizioni.

b) Reati economici e contro il patrimonio: comprendono la truffa, la frode in sovvenzioni e aiuti pubblici, la sottrazione all'esecuzione, le insolvenze punibili e il riciclaggio di denaro. Il riciclaggio di denaro presenta un impatto critico per il rischio di blocco finanziario e le conseguenze penali e reputazionali associate.

c) Reati contro il mercato e i consumatori: comprendono la corruzione negli affari (pubblica e tra privati), i reati contro i consumatori, l'alterazione dei prezzi, l'abuso di informazioni privilegiate e la scoperta e rivelazione di segreti aziendali.

d) Reati ambientali e urbanistici: comprendono i reati contro le risorse naturali e l'ambiente, nonché i reati contro l'assetto del territorio e l'urbanistica. Data l'attività principale di Solarig nel settore delle energie rinnovabili, tali rischi sono soggetti a un elevato scrutinio ESG.

e) Reati in materia di salute e sicurezza sul lavoro: comprendono la violazione delle norme di sicurezza e i reati gravi in materia di prevenzione dei rischi professionali. Le attività industriali, di costruzione, esercizio e manutenzione comportano rischi intrinseci che richiedono controlli rafforzati.

f) Reati informatici e contro la privacy: comprendono il danneggiamento informatico e i reati relativi alla scoperta e rivelazione di segreti. Il settore energetico è particolarmente esposto alle minacce alla cybersicurezza.

g) Reati contro i diritti dei lavoratori e dei cittadini stranieri: comprendono la tratta di esseri umani, i reati contro i diritti dei cittadini stranieri, le molestie sessuali e i reati contro l'integrità morale.

h) Reati tributari e contro la Previdenza Sociale: comprendono i reati contro l'Erario e la Previdenza Sociale.

Nuovi rischi incorporati

Il Sistema di Prevenzione e Rilevazione dei Reati di Solarig contempla inoltre i seguenti rischi di recente inclusione, derivanti dall'evoluzione normativa e dal contesto operativo:

a) Mancanza di due diligence nella catena di fornitura: rischio derivante dalla dipendenza da fornitori, appaltatori e subappaltatori in molteplici giurisdizioni con diversi livelli di maturità in materia di compliance, diritti umani, ambiente ed etica d'impresa. Tale rischio è aumentato con l'entrata in vigore della Direttiva (UE) 2024/1760 relativa al dovere di diligenza delle imprese ai fini della sostenibilità.

b) Greenwashing con rilevanza penale: rischio di comunicare impegni ambientali, climatici o di sostenibilità non pienamente supportati da evidenze tecniche, metriche verificabili o tracciabilità. Nel 2025 aumenta lo scrutinio normativo e sociale sulle dichiarazioni ESG.

c) Frode in sovvenzioni e aiuti pubblici: rischio derivante dalla complessità nella gestione, rendicontazione e monitoraggio degli aiuti pubblici nazionali ed europei, in particolare nei progetti energetici e di innovazione.

d) Corruzione tra privati (operativa): rischio associato all'intensa interazione con partner, fornitori, clienti e concorrenti nei processi commerciali, nelle gare private e nelle joint venture.

e) Reati gravi in materia di salute e sicurezza sul lavoro: rischio distinto a causa dell'inasprimento dell'approccio penale negli incidenti gravi.

f) Violazione delle sanzioni internazionali: rischio derivante da operazioni, acquisti e rapporti commerciali sui mercati internazionali con il rischio di controparti sanzionate direttamente o indirettamente.

g) Reati doganali aggravati: rischio associato all'importazione e all'esportazione di apparecchiature, tecnologie, componenti e materie prime verso molteplici paesi con regimi doganali complessi.

6. Fondamenti del sistema di prevenzione e rilevazione dei reati

Il Sistema di Gestione per la Prevenzione e la Rilevazione dei Reati di Solarig si fonda principalmente su 4 principi:

Prevenzione, Rilevazione, Reazione e Monitoraggio.

6.1. Principio di prevenzione

Gli elementi per prevenire la commissione di illeciti penali sono i seguenti:

(i) Responsabile della Compliance, dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo, incaricato dello sviluppo, della supervisione e del monitoraggio del Sistema di Prevenzione e Rilevazione dei Reati, al quale sono state assegnate le risorse e l'autorità necessarie per lo svolgimento delle proprie funzioni.

Inoltre, si avvale del supporto della Direzione Generale e di ciascuno dei Direttori di Area/Dipartimento, che eseguono i controlli identificati relativi al Sistema di Prevenzione e Rilevazione dei Reati, nonché alle restanti politiche, procedure e norme collegate. Tra l'altro, il Comitato di Compliance redige una Relazione Annuale di Compliance, che farà parte del Riesame del Sistema da parte della Direzione e sarà indirizzata al Consiglio di Amministrazione, nella quale è descritta l'attività svolta nel corso dell'anno, nonché un Piano Annuale di Supervisione che descrive le attività da promuovere nel successivo anno solare.

(ii) Modello di gestione delle risorse finanziarie, con il quale si intende dotare il Sistema di Prevenzione e Rilevazione dei Reati delle risorse necessarie (economiche, umane e materiali) per il suo efficace funzionamento.

(iii) Codice Etico e di Condotta, che raccoglie i valori, i principi e le linee guida di condotta applicabili a tutto il Personale. Esso stabilisce inoltre l'obbligo di rispettarlo e il dovere di segnalare, attraverso il Canale Etico di Segnalazione, qualsiasi sua violazione. Inoltre, Solarig può assumere volontariamente il rispetto di codici associativi di settore.

(iv) Manuale di Compliance e di Prevenzione dei Reati, che sviluppa i principali elementi del Sistema di Prevenzione e Rilevazione dei Reati, compresa l'identificazione e la valutazione dei rischi penali che potrebbero potenzialmente interessare Solarig, nonché l'ambiente di controllo esistente per prevenirli e mitigarli, il modello di gestione delle risorse finanziarie, le politiche di formazione e diffusione e le funzioni e responsabilità del Comitato di Compliance, tra gli altri.

(v) Codici, Politiche, Procedure e Protocolli, che hanno la finalità di assicurare un'effettiva cultura etica e di compliance in Solarig e di stabilire meccanismi di controllo che minimizzino il rischio di comportamenti illeciti da parte del Personale.

(v) Mappa dei rischi penali: Solarig mantiene aggiornata una mappa dei rischi penali che identifica, valuta e classifica per priorità i rischi applicabili all'organizzazione, inclusa la valutazione della loro probabilità e del loro impatto inerenti, i controlli preventivi, di rilevazione e correttivi applicabili e il rischio residuo risultante. Tale mappa è oggetto di revisione periodica e viene aggiornata quando le circostanze normative, operative o di business lo richiedono.

Tra le principali politiche e procedure collegate al Sistema figurano:

- POL-COM-002 Politica Anticorruzione
- POL-COM-004 Politica di Prevenzione del riciclaggio di denaro
- POL-COM-003 Politica di Gestione dei conflitti di interesse
- POL-COM-006 Politica di remunerazione degli amministratori
- POL-GEN-007 Politica di selezione degli amministratori
- POL-GEN-002 Politica di gestione della sicurezza delle informazioni
- POL-COM-008 Politica di due diligence sui terzi
- PRO-PUR-002 Qualifica dei collaboratori
- Procedure di controllo dei pagamenti e delle spese di rappresentanza
- Protocolli e procedure di salute e sicurezza sul lavoro

(vi) Formazione e diffusione del Codice di Condotta e del Sistema di Gestione per la Prevenzione e la Rilevazione dei Reati, considerati elementi essenziali per sensibilizzare tutto il Personale al rispetto della legalità, della normativa interna e dei valori dell'ente. Il principale elemento del Sistema destinato a reagire al concretizzarsi dei rischi di non conformità è il sistema disciplinare, che sarà applicato tenendo conto della gravità dell'infrazione.

6.1.1. Principio di rilevazione

Il principale elemento del Sistema di Gestione per la Prevenzione e la Rilevazione dei Reati destinato alla rilevazione di possibili condotte irregolari è il Canale di Segnalazione.

Si tratta di un sistema implementato nell'organizzazione, accessibile dal sito web di Solarig e a disposizione di tutto il Personale, attraverso il quale è possibile segnalare in modo riservato qualsiasi conoscenza, dubbio o sospetto di comportamento contrario al Codice di Condotta, alla Politica Anticorruzione o a qualsiasi altra politica, norma o procedura interna e/o che possa comportare il concretizzarsi di un rischio di natura penale, nonché qualsiasi altra situazione che violi i codici di settore a cui Solarig abbia aderito.

Inoltre, attraverso il Canale è possibile sottoporre dubbi o perplessità relativi al rispetto, all'applicazione o all'interpretazione delle materie sopra indicate.

Pertanto, il Personale che sia a conoscenza o sospetti un'irregolarità rientrante nell'ambito oggettivo del Canale di Segnalazione dovrà comunicarla immediatamente a Solarig attraverso i meccanismi a tal fine predisposti.

La gestione di tale Canale è assolutamente riservata ed è affidata al Comitato di Compliance, quale organo delegato dal Consiglio di Amministrazione per le attività di monitoraggio del Sistema di Prevenzione e Rilevazione dei Reati.

Il Personale può inoltre inoltrare le segnalazioni informando il Responsabile della propria Unità, il Direttore del proprio Dipartimento e/o il Direttore delle Risorse Umane, affinché trasmettano immediatamente le informazioni ricevute al Responsabile della Compliance.

Inoltre, Solarig attua i seguenti controlli di rilevazione:

- Monitoraggio di transazioni e operazioni insolite per la prevenzione del riciclaggio di denaro.
- Audit interni ed esterni periodici sui processi a rischio.
- Sistemi di cybersicurezza, inclusi SOC (Security Operations Center), log e alert.
- Ispezioni di salute e sicurezza sul lavoro.
- Verifiche di conformità di terzi e fornitori.

6.2. Principio di reazione

Il principale elemento del Sistema destinato a reagire al concretizzarsi dei rischi di non conformità è il sistema disciplinare, che sarà applicato tenendo conto della gravità dell'infrazione e sempre nel pieno rispetto della normativa giuslavoristica o commerciale vigente o del Contratto Collettivo applicabile in ciascun momento; il Responsabile della Compliance è incaricato di promuovere e vigilare sull'effettiva e corretta applicazione delle misure disciplinari pertinenti in ciascun caso.

Inoltre, Solarig potrà adottare le seguenti misure correttive in funzione del tipo di rischio concretizzatosi:

- Comunicazione alle autorità competenti, ove opportuno.
- Blocco o annullamento di operazioni sospette.
- Risoluzione dei contratti con terzi inadempienti.
- Azioni legali nei confronti dei responsabili di condotte illecite.
- Sospensione delle attività che mettano a rischio la sicurezza delle persone.
- Regolarizzazione di situazioni fiscali, lavorative o amministrative.

6.3. Principio di monitoraggio

Gli elementi del Sistema di Prevenzione e Rilevazione dei Reati destinati al suo adeguato monitoraggio e supervisione, nonché alla sua verifica, sono:

(i) Piano di monitoraggio e supervisione del Sistema di Gestione per la Prevenzione e la Rilevazione dei Reati, il cui obiettivo principale è convalidare in modo continuo l'attuazione del

Sistema, consentendo di verificare periodicamente l'efficacia delle politiche, delle procedure e dei controlli esistenti, nonché la loro evoluzione, affinché Solarig disponga di una visione d'insieme del proprio Sistema e possa adottare le azioni necessarie per assicurarne l'adeguatezza nello svolgimento delle sue funzioni di prevenzione, gestione e controllo dei rischi penali.

(ii) Verifica del Sistema di Prevenzione e Rilevazione dei Reati, mediante l'intervento della terza linea di controllo (audit esterno o interno) in collaborazione con il Comitato di Compliance; sarà effettuata almeno una volta all'anno, ogniqualvolta si rilevino gravi violazioni del Sistema o quando si verifichino cambiamenti organizzativi o legislativi che lo rendano necessario.

(iii) Aggiornamento della mappa dei rischi: la mappa dei rischi penali sarà oggetto di revisione e aggiornamento periodici, almeno annualmente, incorporando i cambiamenti normativi, operativi e di business che possano incidere sul profilo di rischio di Solarig.

7. Registro delle modifiche

Edizione	Data	Punto e motivo della modifica
00	01/03/2023	Prima edizione
01	24/06/2026	Inclusi nuovi impegni, inclusione della categorizzazione dei rischi penali, inclusione di misure correttive e nuovo principio di monitoraggio (III).

8. Approvazione ed entrata in vigore

La presente Politica di prevenzione dei reati entrerà in vigore alla data della sua approvazione da parte del **Comitato di Audit, Sostenibilità e Corporate Governance** di **Solarig Global Services, S.A**.

Essa viene comunicata formalmente agli stakeholder rilevanti e messa a disposizione di tutte le parti interne ed esterne alle quali si applica.

La Politica resterà in vigore fino a quando la sua abrogazione non sarà approvata dal Comitato di Audit, Sostenibilità e Corporate Governance o non sarà sostituita da una nuova versione.

Data di approvazione: 24 giugno 2026