

Linee Guida
per l'utilizzo della
Integrity Line di TAP

Trans Adriatic Pipeline AG

Lindenstrasse 2, 6340 Baar, Switzerland

www.tap-ag.com

Copyright Reserved: This document may not be copied, shown to or placed at the disposal of third parties without prior consent of TAP AG. The latest version of the document is registered in the TAP Electronic Document Management System.

Page 1 of 6

1. INTRODUZIONE

Nel rispetto dei più alti standard etici e professionali e con l'obiettivo di promuovere un ambiente in cui tutti si sentano a proprio agio nel parlare apertamente, tenuto conto dell'attuale legislazione in materia, Trans Adriatic Pipeline AG ("TAP") pubblica le presenti "Linee Guida". TAP intende mantenere una reputazione incontestabile ed essere sempre considerata un partner professionale e affidabile dai propri clienti, fornitori e da altri soggetti interessati.

Le presenti Linee Guida sono formulate sulla base delle seguenti normative: (i) la Direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 23 ottobre 2019 sulla protezione delle persone che segnalano violazioni della normativa dell'Unione; (ii) il relativo recepimento nel Decreto Legislativo italiano 24/2023 e nella Legge greca 4990/2022; e (iii) la Legge albanese 26/2016 in materia di whistleblowing e protezione dei segnalanti ("Normativa di riferimento"). Nella elaborazione delle presenti Linee Guida sono stati presi in considerazione anche [il Codice di Condotta di TAP e il Programma Modello 231 di TAP](#).

Le presenti Linee Guida forniscono un canale di comunicazione aggiuntivo per segnalare comportamenti scorretti, nei modi descritti in questo documento. Qualora ci si senta maggiormente a proprio agio, si potrà comunque segnalare le proprie preoccupazioni ad una persona di fiducia in TAP o seguendo altro canale di comunicazione già stabilito.

A questo proposito si ricorda che, oltre all'Integrity Line, esistono diversi canali attraverso i quali soggetti interni ed esterni possono segnalare violazioni del [Codice di Condotta di TAP](#).

Oltre che attraverso l'Integrity Line descritta in queste Linee Guida, le segnalazioni possono essere fatte:

- al management di TAP (il Managing Director di TAP o altri componenti del Leadership Team di TAP)
- al proprio responsabile di riferimento (per il personale TAP)
- al proprio referente del contratto in TAP (per le terze parti)
- al Responsabile della Compliance di TAP
- all'Ufficio Legale o a quello delle Risorse Umane di TAP.

Per altri canali di comunicazione, consultare la pagina [Contattaci di TAP](#).

2. CHI PUÓ EFFETTUARE UNA SEGNALAZIONE?

Violazioni che rientrano nelle presenti Linee Guida possono essere segnalate da dipendenti di TAP, candidati ad una posizione lavorativa ed ex dipendenti (compresi tirocinanti retribuiti o non retribuiti, volontari e stagisti); azionisti di TAP e componenti degli organi di amministrazione, direzione o vigilanza di TAP, compresi i membri non esecutivi; liberi professionisti e consulenti e qualsiasi persona che lavori sotto la supervisione e la direzione di appaltatori, subappaltatori e

fornitori, che lavorano per e con TAP; dipendenti pubblici che interagiscono con TAP (il “Segnalante”).

Le presenti Linee Guida si applicano anche ai facilitatori, a terze persone che potrebbero subire ritorsioni in un contesto lavorativo (come colleghi o parenti) e a soggetti giuridici di proprietà del Segnalante, o per cui esso lavora o con i quali è in un'altra relazione lavorativa.

3. CHE COSA PUÒ ESSERE SEGNALATO?

L'Integrity Line può essere utilizzata per segnalare violazioni ai sensi della Normativa di Riferimento (nell'ambito di applicazione della pertinente legge nazionale di recepimento, ove applicabile). Le presenti Linee Guida non coprono la segnalazione di tutti gli illeciti. L'Integrity Line può essere utilizzata per segnalare violazioni (comportamenti, atti o omissioni) di disposizioni normative nazionali o dell'UE lesive dell'interesse pubblico o dell'integrità della pubblica amministrazione o di un soggetto privato, di cui si sia venuti a conoscenza nel contesto di un rapporto di lavoro pubblico o privato.

Più specificatamente tali violazioni possono riguardare:

Illeciti amministrativi, contabili, civili o penali;

Condotte rientranti nel D.Lgs. 231/2001, comprese le violazioni del Modello 231 (vedi il [Programma Modello 231 TAP / Modello di Organizzazione Gestione e Controllo 231](#)) e il [Codice di Condotta TAP](#)

Reati rientranti nell'ambito di applicazione della normativa comunitaria o nazionale, tra cui:

- appalti pubblici (nella misura applicabile a TAP)
- tutela dell'ambiente (reati contro la tutela dell'ambiente, norme sull'inquinamento, tutela della biodiversità, ecc.)
- Interessi finanziari dell'UE (frode, concussione, corruzione, riciclaggio di denaro, finanziamento del terrorismo, ecc.)
- mercato interno (diritto della concorrenza, imposta sulle società, aiuti di Stato, ecc.)
- privacy, protezione dei dati e sicurezza delle reti e dei sistemi informativi.

L'Integrity Line può essere utilizzata anche per segnalare comportamenti di molestie, violenza, bullismo. Tuttavia, la protezione prevista dalla Normativa di Riferimento è limitata alla segnalazione di violazioni che rientrano nell'ambito di applicazione della Normativa di Riferimento.

Le presenti Linee Guida non si applicano alle segnalazioni relative a controversie, reclami o richieste di tipo lavoristico.

4. COME EFFETTUARE UNA SEGNALAZIONE

L'Integrity Line è il canale indipendente di TAP per la segnalazione delle violazioni nell'ambito sopra descritto. Qualunque Segnalante venga a conoscenza di una situazione di cui si sa o si sospetti che violi il Codice di condotta di TAP, le policy aziendali o la legge negli ambiti sopra descritti, è invitato a segnalarlo. La Integrity Line è gestita da EQS Group, una terza parte indipendente, separata da TAP, ed è disponibile 24 ore su 24, 7 giorni su 7.

La segnalazione deve essere sempre effettuata in buona fede. Quando si effettua una segnalazione, si prega di fornire quanti più dettagli e fatti possibili (come informazioni di supporto tra cui e-mail, documenti, ricevute ecc.), poiché le segnalazioni effettuate saranno soggette a revisione e indagine.

Le segnalazioni possono essere effettuate, a richiesta, in un incontro faccia a faccia fissato entro un termine ragionevole, o tramite l'Integrity Line via e-mail, tramite un modulo web disponibile in inglese, albanese, greco e italiano o via telefono, anche tramite sistemi di messaggistica. Se ci si sente a disagio nell'identificarsi, la segnalazione può essere fatta **in modo anonimo**.

Indipendentemente dalla modalità di segnalazione scelta, tutte le segnalazioni di comportamento illecito effettiva o sospetta verranno prese sul serio e indagate tempestivamente. Tuttavia, l'indicazione del proprio nominativo nella segnalazione consente un'efficace protezione contro eventuali ritorsioni e anche la migliore gestione della segnalazione qualora fossero necessarie ulteriori informazioni. In caso di segnalazioni anonime, si potrebbe non godere della protezione riconosciuta ai segnalanti qualora non esistesse alcun dato che colleghi la segnalazione a uno specifico individuo. Inoltre, le denunce espresse in forma anonima hanno meno forza e una loro gestione efficace può essere più difficile, ma saranno comunque prese in considerazione e gestite da TAP nella misura più completa possibile.

È possibile segnalare per iscritto o oralmente attraverso i seguenti mezzi:

- Inviando un'e-mail a tap@tap.whistlebloweremail.com
- Compilando il modulo web utilizzando il seguente collegamento:
<https://tap.integrityline.com/frontpage>
- Riferendo di persona al Responsabile della Compliance di TAP (tap@tap.whistlebloweremail.com) richiedendo un incontro che verrà fissato in tempi ragionevoli
- Chiamando il numero verde del tuo Paese:

Switzerland +41 800 894 802 German, French, Italian, English

Greece: +30 800 491 423 829 Greek, English

Italy +39 800 727 428 Italian, English

Albania +35 580 015 22 Albanian, English

Si prega di seguire la seguente procedura quando si utilizzano i numeri verdi sopra indicati:

1. Selezionare la lingua preferita inserendo il rispettivo numero
2. Inserire il codice azienda collegato a TAP **57966** (questo garantirà che la segnalazione sia assegnata/inviata a TAP)
3. Ascoltare il testo di benvenuto
4. Selezionare se si vuole effettuare una nuova segnalazione o se si vuole ascoltare la casella di posta sicura inserendo il numero relativo ad una segnalazione precedentemente registrata
5. Ad ogni nuova segnalazione viene assegnato un numero **da annotare e conservare con cura**.

5. GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI

Solo il Responsabile della Compliance di TAP (responsabile della ricezione della segnalazione e *Persona responsabile della ricezione della segnalazione* ai fini della legislazione greca) ha accesso alla segnalazione effettuata tramite l'Integrity Line.

La ricezione della segnalazione verrà confermata entro sette giorni dalla notifica al Responsabile della Compliance di TAP. Successivamente il Segnalante riceverà conferma del fatto che la sua segnalazione rientri nelle previsioni delle presenti Linee Guida e sarà informato circa chi è coinvolto nell'indagine (come il Gruppo di segnalazione di TAP, il Comitato decisionale per l'etica e la conformità, il Comitato di vigilanza del Modello 231). Il Segnalante potrà inoltre essere invitato ovvero potrà richiedere un incontro, da fissare in tempi ragionevoli (salvo che la segnalazione sia stata effettuata in forma anonima) e ulteriori informazioni potranno essere richieste per iscritto.

Qualora la segnalazione dovesse essere ritenuta ammissibile, verrà avviata un'indagine sui presunti fatti oggetto della segnalazione. Il Segnalante sarà diligentemente informato sullo stato di avanzamento delle indagini e se saranno necessarie ulteriori informazioni. In un termine di 40 giorni (per questioni relative all'Albania) e in un termine di tre (3) mesi per quanto riguarda le questioni degli altri paesi a partire dalla data di avviso di ricevimento del rapporto, il Segnalante riceverà informazioni sullo stato dell'indagine, su eventuali azioni ad essa correlate e gli sarà data l'opportunità di fornire feedback. A seconda del caso, il Responsabile della Compliance di TAP potrà essere supportato da strutture o persone interne o esterne di TAP (come l'Ufficio legale e/o quello della Risorse umane di TAP, consulenti legali esterni, ecc.). Le parti coinvolte saranno tenute alla massima riservatezza attraverso appositi contratti o sulla base degli obblighi di riservatezza inerenti alla loro professione. A seconda dei casi, potrebbero essere coinvolte alcune autorità pubbliche, come la polizia e l'autorità giudiziaria. Al termine dell'attività di indagine, il Segnalante sarà informato dell'esito della procedura.

6. I DIRITTI DEL SEGNALANTE

TAP esaminerà attentamente tutte le informazioni e le segnalazioni ricevute. In relazione alla segnalazione e al processo investigativo dovranno essere seguiti i seguenti principi:

Riservatezza e non divulgazione. L'identità dell'autore della segnalazione, l'identità delle persone menzionate nella segnalazione, nonché l'identità delle persone che supportano il Segnalante nella segnalazione (ad esempio, i facilitatori) saranno debitamente protette. La funzione di Compliance di TAP, così come gli altri soggetti interessati che potrebbero essere coinvolti nel processo investigativo, sono tenuti alla riservatezza. L'identità del Segnalante potrà essere rivelata solo con il suo consenso espresso e libero o quando la divulgazione sia richiesta per un'indagine condotta da un'autorità pubblica o nel corso di procedimenti giudiziari, in base alla normativa applicabile al caso; qualora tale situazione dovesse verificarsi, l'autore della segnalazione sarà adeguatamente informato, salvo che si ritenga che questa informazione metta a repentaglio le indagini o i procedimenti giudiziari.

Divieto di ritorsioni - Segnalazioni in buona fede. È espressamente vietata la ritorsione contro chiunque segnali o collabori a un processo di divulgazione o informazione ai sensi delle presenti

Linee Guida. TAP pone una forte attenzione alla creazione di canali di segnalazione sicuri e all'attuazione di misure per prevenire ritorsioni. Per mantenere una cultura di integrità, il Segnalante è protetto anche quando segnala una condotta scorretta sospetta o effettiva in buona fede. Esempi di ritorsioni sono: sospensione, licenziamento, dimissioni forzate o misure equivalenti; retrocessione o il rifiuto di promozione; cambio di mansioni; coercizione, intimidazione, molestie o ostracismo, discriminazione o qualunque altro trattamento sfavorevole. Segnalare in buona fede significa fornire tutte le informazioni di cui si dispone e credere che siano vere. Chi ritenesse di aver subito ritorsioni, può consultare la funzione di Compliance di TAP o le altre parti elencate nella sezione 2 di queste Linee Guida. Le segnalazioni di ritorsioni saranno oggetto di indagini approfondite. L'esperienza ha dimostrato che l'Integrity Line viene utilizzata raramente a fini dolosi, ma è importante sapere che è vietato utilizzare l'Integrity Line in malafede per diffondere falsità o minacciare altri, o con l'intento di danneggiare ingiustamente la reputazione di un'altra persona. Una simile fattispecie potrebbe comportare conseguenze, comprese sanzioni penali, nel rispetto delle previsioni di legge.

Indipendenza. La Integrity Line è una struttura completamente indipendente appartenente al Gruppo EQS, che è un'entità legale separata da TAP, anche se le segnalazioni e le preoccupazioni sollevate in relazione alla società sono gestite da TAP. Pertanto, ad esempio, TAP non può risalire in alcun modo alla fonte delle segnalazioni effettuate in forma anonima. Inoltre, le persone coinvolte nella ricezione della segnalazione e nel processo investigativo, come il Responsabile della Compliance di TAP, sono indipendenti, hanno la dovuta obiettività professionale e possiedono la competenza, l'esperienza, la diligenza e la credibilità necessarie per gestire le segnalazioni che rientrano nelle presenti Linee Guida.

Protezione dei dati personali. I dati personali non saranno raccolti senza che ce ne sia necessità; qualora ciò avvenisse per errore, verranno cancellati senza indebito ritardo. Per maggiori dettagli su come TAP gestisce e tratta i dati personali ai sensi delle presenti Linee Guida, si prega di consultare le relative [Informative sulla privacy](#).

Fatto salvo l'utilizzo dell'Integrity Line e le presenti Linee Guida, è consentito presentare una segnalazione esterna all'autorità competente nei seguenti casi indicati dalla Normativa di Riferimento, quali:

- TAP non ha dato seguito ad una segnalazione interna entro i termini stabiliti dalla Normativa di Riferimento e dalle presenti Linee Guida;
- ci sono ragionevoli motivi per ritenere che la segnalazione non sarà adeguatamente seguita da TAP o che tale segnalazione possa comportare il rischio di ritorsioni; e
- ci sono ragionevoli motivi per ritenere che la violazione possa comportare un rischio imminente o evidente per l'interesse pubblico.

In questi casi è sempre possibile:

referire all'esterno e avanzare segnalazioni presso le autorità nazionali competenti: [l'Autorità anticorruzione italiana \(ANAC\)](#), [l'Autorità nazionale per la trasparenza greca \(NTA\)](#), [l'Alto Ispettorato delle dichiarazioni albanese](#), [l'audit di beni e conflitti di interesse \(HIDAACI – ILDKPKI\)](#); denunciare all'autorità giudiziaria o contabile.

Data: 14 ottobre 2026

Trans Adriatic Pipeline AG