

**ECORODOVIAS INFRAESTRUTURA E LOGÍSTICA S.A.**  
**Regolamento Interno del Comitato di Etica**  
**Approvato il 12/05/2022**

## **1. Considerazioni e Obiettivi**

L'obiettivo del presente Regolamento Interno del Comitato di Etica ("Regolamento Interno") è quello di stabilire le direttive per la composizione e l'attività del Comitato di Etica ("CE") del Gruppo EcoRodovias ("EcoRodovias").

Questo Regolamento Interno entra in vigore a partire dalla data della sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione di EcoRodovias in adunanza in data 12/05/2022

## **2. Applicazione**

Le disposizioni di questo Regolamento Interno si applicano a tutti i membri del CE.

## **3. Disposizioni Generali**

EcoRodovias si avvale di un Programma di Integrità – Sistema di Integrità ("PE – SI") finalizzato a prevenire, ad accertare e a rimediare frodi ed irregolarità nell'ambito dei suoi affari, riducendo l'esposizione di EcoRodovias a rischi di corruzione e focalizzando su temi quali la legislazione anticorruzione brasiliana, i controlli interni e gli strumenti di gestione degli affari.

In questo senso, EcoRodovias ha messo in opera il suo Codice di Condotta ("Codice di Condotta"), che dispone sulla missione, sui valori e sui principi che devono essere osservati in ogni condotta professionale a nome di EcoRodovias e dimostra lo sforzo di EcoRodovias di onorare gli impegni assunti con gli investitori e con tutti gli altri tipi di pubblico con cui si relaziona.

Per assicurare l'adempimento del Codice di Condotta e delle altre normative di EcoRodovias, così come per accertare eventuali violazioni ed irregolarità, è stato istituito da EcoRodovias il PE – SI che, tra le altre cose, costituisce il CE, che d'ora in poi è disciplinato dal presente Regolamento Interno, il quale definisce la sua struttura, le attribuzioni e il processo per le deliberazioni rispetto agli accertamenti interni presentati dalla Direzione di Compliance & Governance.

Le condotte e decisioni del CE dovranno sempre essere guidate dai principi elencati qui sotto, i quali saranno fondamenti essenziali delle deliberazioni, assicurando che quelle siano uniformi, coerenti e precise:

- a. Principio dell'Isonomia: impedire le discriminazioni e privilegi, di modo che tutti i collaboratori o terzi ricevano il medesimo trattamento;
- b. Principio della Legalità: rispetto della legge e delle esigenze del bene comune;

- c. Principio dell'Impersonalità: non permettere che interessi personali di collaboratori o di terzi influenzino le decisioni;
- d. Principio della Bona fede: fondarsi sui modelli etici di condotta per l'analisi e le conseguenti decisioni; e
- e. Principio del Giudizio Obiettivo: evitare l'analisi in base a criteri soggettivi che possano pregiudicare l'imparzialità e alterare la realtà dei fatti.

#### **4. Composizione e nomina dei membri del CE**

Il CE è un organo di assistenza del Consiglio di Amministrazione ("CA") di EcoRodovias, responsabile della cura dell'osservanza e dell'adempimento dei principi etici definiti dalla legislazione brasiliana, dal Codice di Condotta, dal PE – SI e dalle regole interne di EcoRodovias.

##### **a. Membri effettivi**

Il CE avrà carattere permanente e sarà composto da 5 (cinque) membri effettivi e da 1 (un) membro supplente.

Il Consiglio di Amministrazione ha la discrezione di revocare e nominare i membri del Comitato di Etica ad ogni momento, partendo dalla presentazione di giustificazioni per fondare la decisione presa, dando trasparenza al processo di composizione del Comitato di Etica.

I membri del CE saranno insediati nelle cariche mediante la firma dell'atto di assunzioni di funzioni, in cui accettano la loro nomina e dichiarano di aver ricevuto una copia del verbale di nomina, una copia del presente Regolamento Interno, del Codice di Condotta e delle altre direttive di EcoRodovias che fanno parte del PE – SI.

I membri del CE hanno mandato di 2 (due) anni, dalla relativa nomina, essendo permessa la loro rinomina a patto che sia registrata nel verbale della riunione del CA.

##### **b. Supplenti**

In caso di assenza o di impedimento temporaneo, ci sarà 1 (un) rappresentante della Direzione che potrà sostituire il membro effettivo assente, tranne nel caso del membro indipendente.

Nell'ipotesi di assenza o di impedimento temporaneo del membro indipendente, sarà verificata la possibilità di modificare la data della riunione o l'indicazione di un sostituto esterno e indipendente per rappresentarlo.

In caso di posto vacante di ogni membro del Comitato di Etica, il membro supplente assumerà il posto di membro vacante fino alla scelta del sostituto. Il Comitato di Etica sottoporrà l'indicazione del sostituto al Comitato di Auditing per l'opportuna e ulteriore ratifica da parte del Consiglio di Amministrazione.

#### **4.1. Assenza ed impedimento**

È considerato assente il membro che, per ogni motivo, si allontani temporaneamente dalle sue funzioni presso EcoRodovias (es. congedo per malattia, vacanze, ecc.).

È considerato temporaneamente impedito di intervenire nelle deliberazioni del CE il membro che, per qualunque motivo, sia coinvolto nella materia oggetto di deliberazione o abbia un qualsiasi conflitto di interesse, reale o potenziale.

#### **5. Funzionamento e convocazione**

Il Comitato di Etica si riunirà ordinariamente una (1) volta ogni due (2) mesi e straordinariamente in qualunque momento, su richiesta dei suoi membri, del Consiglio di Amministrazione, della Direzione Esecutiva, del Comitato di Auditing o della Direzione di Compliance & Governance.

Le sedute saranno preferibilmente condotte dalla Direzione di Compliance & Governance e presiedute da un membro presente nella riunione, essendo attribuzione primaria della Diretoria de Compliance & Governance la presentazione della proposta dell'ordine del giorno per l'analisi e deliberazione dei membri del CE.

Le convocazioni per le riunioni del Comitato di Etica dovranno essere realizzate per iscritto, almeno 7 (sette) giorni prima, precisando il luogo, l'orario e l'ordine del giorno che deve essere discusso nella riunione. Le riunioni del Comitato di Etica potranno essere svolte in modo straordinario, con l'assenso di tutti i membri, per la deliberazione di accertamenti in periodicità più corta della bimestrale. Le riunioni saranno realizzate indipendentemente dalla convocazione, nel caso in cui venga verificata la presenza della totalità dei membri del CE.

#### **6. Le attribuzioni del Comitato di Etica**

Spetterà ai membri del Comitato di Etica:

- a. Curare l'osservanza e l'adempimento dei principi etici definiti dalla legislazione brasiliana, dal Codice di Condotta di EcoRodovias e dal PE – SI;
- b. Agire con indipendenza, riservatezza, isonomia, onestà, decoro e buona fede;
- c. Ricevere dalla Direzione di Compliance & Governance i rapporti di violazione del Codice di Condotta, del PE – SI e delle istruzioni normative interne di EcoRodovias, per deliberare sul rapporto finale di accertamento (“Rapporto di Accertamento”) presentato dalla Direzione di Compliance & Governance;
- d. Analizzare un eventuale parere dell'Area giuridica sul caso oggetto di deliberazione, quando necessario per comporre il fondamento della decisione che deve essere presa;
- e. Avere cura che tutte le deliberazioni siano fondate sui più elevati livelli etici e di integrità e riflettano i principi e doveri menzionati in questo Regolamento Interno, così come i

valori del Codice di Condotta.

- f. Orientare ed accompagnare lo sviluppo e la messa in opera delle misure di mitigazione e/o misure disciplinari riguardanti i casi presentati;
- g. Curare la protezione del relatore di buona fede, inibendo ogni condotta di rappresaglia nei confronti di ogni individuo che utilizzi il Canale di Etica; e
- h. Riportare, quando lo riterrà necessario, gli indicatori del Canale di Etica al Comitato di Auditing attraverso l'informazione ricevuta dalla Direzione di Compliance & Governance.

## 6.1 Le Attribuzioni della Direzione di Compliance & Governance riguardanti il CE

Spetterà alla Direzione di Compliance & Governance:

- a. Realizzare o coordinare l'accertamento dei rapporti ricevuti sul Canale di Etica;
- b. Presentare il Rapporto di Accertamento per deliberazione da parte del CE, preferibilmente 4 (quattro) giorni prima della data della riunione del CE in cui il caso sarà discusso;
- c. Presentare al CE i casi del Canale di Etica terminati come "fuori scopo";
- d. Sostenere il CE allo sviluppo e messa in opera delle misure di accertamento, mitigazione o disciplinari;
- e. Impegnarsi nell'adempimento dei termini stabiliti dal CE;
- f. Consolidare le deliberazioni del CE;
- g. Organizzare e mantenere un archivio con tutti i documenti riguardanti i rapporti e le relative decisioni prese;
- h. Orientare ed accompagnare le misure prese per le relative aree, quando del caso; e
- i. Predisporre un rapporto di gestione con dati consolidati dei rapporti ricevuti sul Canale di Etica secondo richiesta del CE, in ottemperanza alla riservatezza.

## 7. Le deliberazioni

Il CE cercherà un consenso nelle sue deliberazioni, ma la posizione dell'organo sarà definita con la maggioranza semplice di voti dei suoi membri, tenuto conto del Rapporto di Accertamento con parere della Direzione di Compliance & Governance.

Le deliberazioni dovranno avere luogo con la presenza dei 5 (cinque) membri effettivi (quorum qualificato), essendo permessa la deliberazione di casi di basso e medio impatto, con la presenza di 3 (tre) membri effettivi, purché sia presente il membro indipendente e il Direttore (la Direttrice) di Compliance & Governance (quorum semplice). Qualora, in qualsiasi momento, non sia possibile stabilire la posizione dell'organo, prevarrà il voto del membro indipendente.

Il Direttore (la Direttrice) di Compliance & Governance potrà deliberare individualmente nei casi in cui ci sarà prova irrefutabile di devianza etica di minore complessità e/o di lesivo potenziale, obbligandosi, in queste condizioni, a dar conoscenza dei fatti agli altri membri effettivi del

Comitato di Etica nel corso della successiva riunione del CE.

Le deliberazioni del CE potranno avere luogo attraverso riunioni ordinarie, riunioni straordinarie o per posta elettronica.

I voti delle decisioni dei casi deliberati dal CE dovranno essere sempre registrati su un verbale firmato dai presenti e dal segretario della riunione. La firma potrà essere colta secondo le seguenti forme: (i) fisicamente; (ii) elettronicamente; o (iii) via posta elettronica dei membri del CE, approvando il surriferito verbale.

Dopo la deliberazione, il CE potrà determinare l'adozione delle seguenti azioni:

- a. Complemento dell'accertamento dei fatti, a partire da nuove azioni, revisione dei documenti o colloqui;
- b. Applicazione di misure disciplinari verso i collaboratori coinvolti nei casi accertati;
- c. Sviluppo e messa in opera di misure di mitigazione derivanti dai casi analizzati; e/o
- d. Altre misure addizionali, a seconda del caso.

## **8. Conflitto di interessi**

Una volta constatato il conflitto di interessi o l'interesse privato di qualsiasi membro del Comitato di Etica per quanto riguarda la deliberazione del caso previsto nell'ordine del giorno, tale membro dovrà rivolgersi alla Direzione di Compliance & Governance o al segretario della riunione, se questo non è la Direzione de Compliance & Governance, potendo inoltre ogni membro presente, che è a conoscenza di tale fatto, sollevare la questione.

Una volta identificato il conflitto di interessi, il membro oggetto di conflitto non potrà avere accesso alle informazioni e nemmeno partecipare alla riunione al momento della discussione del caso, dovendo il membro supplente sostituirlo nelle sue attribuzioni per l'argomento in causa, secondo il regolamento specifico previsto al punto 4 del presente Regolamento Interno.

Ai fini del presente Regolamento Interno sono considerate situazioni di conflitto di interessi, a titolo esemplificativo:

- a. Essere direttamente coinvolto nel rapporto, caso in cui avverrà un procedimento specifico previsto dall'Istruzione di Lavoro di Accertamenti Interni;
- b. Avere un rapporto personale o professionale prossimo con uno dei collaboratori coinvolti nel rapporto;
- c. Avere un rapporto di gerarchia, diretta o indiretta, con i collaboratori coinvolti nel rapporto; e/o
- d. Lavorare nella stessa area di attività dei collaboratori coinvolti nel rapporto, anche senza rapporto di subordinazione.

## **9. I casi omessi**

Eventuali casi non trattati in questo Regolamento Interno saranno risolti in sede di deliberazione del CE in base ai principi e ai valori del Codice di Condotta, del PE – SI e delle Istruzioni Normative di EcoRodovias.

## **10. La riservatezza**

EcoRodovias assicura la riservatezza delle comunicazioni ricevute dal Canale di Etica e ripudia ogni forma di rappresaglia contro colui che informi, di buona fede, ogni fatto sospetto di violazione del Codice di Condotta, del PE-SI e delle Istruzioni Normative di EcoRodovias della legislazione vigente.

Tutte le discussioni e le deliberazioni del CE sono riservate, essendo permessa soltanto la diffusione della decisione finale del CE, secondo quanto necessario, per quanto riguarda i Rapporti di Accertamento presentati dalla Direzione di Compliance & Governance, per rendere fattibile lo sviluppo e la messa in opera delle misure di mitigazione o delle misure disciplinari determinate dal CE.

## **11. Inadempimento del Regolamento Interno**

Nel caso in cui qualsiasi membro del Comitato di Etica infranga le disposizioni del presente Regolamento Interno, del PE – SI, del Codice di Condotta e ogni altra Istruzione Normativa di EcoRodovias, la situazione sarà accertata e deliberata dal Comitato di Auditing ed ulteriormente ratificata dal Consiglio di Amministrazione, se applicabile.

EcoRodovias potrà prendere le misure giudiziarie necessarie al risarcimento di eventuali danni recati dal membro del CE.

## **12. Disposizioni finali**

Le disposizioni del presente Regolamento Interno resteranno in vigore per il termine di 2 (due) anni, a partire dalla data della sua approvazione, potendo essere aggiornate e riviste per poi essere sottomesse all'approvazione del Comitato di Auditing con ulteriore ratifica dal Consiglio di Amministrazione.

Ogni modifica o revoca del presente Regolamento Interno dovrà essere anche approvata a maggioranza del Comitato di Auditing con ulteriore ed opportuna ratifica da parte del Consiglio di Amministrazione.

A partire dalla presente versione, il Regolamento Interno del Comitato di Etica sarà approvato con la deliberazione della maggioranza dei membri del Comitato di Auditing, con opportuna ed ulteriore ratifica da parte del Consiglio di Amministrazione.

### 13. Riferimenti

- Codice di Condotta;
- Codice di Condotta per Terzi;
- IN Programma di Etica – Sistema di Integrità (PE – SI);
- IN di Anticorruzione e Anti subordinazione;
- IN di Analisi di Integrità;
- IN di Donazioni e Sponsorizzazioni;
- IN di Difesa della Concorrenza;
- IN di Analisi di Integrità in Operazioni societarie;
- IN di Gadget e Regali;
- IN di Interazione con Agenti pubblici;
- IN di Gare d'appalto;
- IN di Conflitto di interessi;
- IN di Misure Disciplinari; e
- IT di Accertamenti interni.

### 14. Quadro storico e Controlli di Versioni

<b>Versione</b>	<b>Data</b>	<b>Oggetto</b>
1.0	2016	Creazione del documento.
2.0	2020	Revisione del documento.
3.0	2022	Revisione del documento.