Procedura per l'effettuazione di operazioni con Parti Correlate

REV.	DATA	DESCRIZIONE
03	24/10/2024	REVISIONE 03

REDAZIONE/VERIFICA	VERIFICA	APPROVAZIONE
S.Cinque	G.Piscitelli	Consiglio di Amministrazione
U.O. Societario	Direzione Affari Legali e Societari	
	A.Patrone	
	Direzione Finanziaria e Trasf. Digitale	
Stefania Cinque		Delibera CDA 24.10.2024

Documento di esclusiva proprietà di Tirreno Power SpA.
Vietata la riproduzione o la consegna a terzi senza formale autorizzazione

Sommario

ART. 1 PREMESSA 3

ART. 2 DEFINIZIONI 3

ART. 3 REGISTRO DELLE PARTI CORRELATE 5

ART. 4 PROCEDURA PER L'APPROVAZIONE DELLE OPERAZIONI CON PARTE CORRELATA DI COMPETENZA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E/O DELL'ASSEMBLEA. 6

ART. 5 DELIBERE – QUADRO 7

ART. 6 ESENZIONI 7

ART. 7 DISPOSIZIONI FINALI 8

ART. 1 Premessa

Il Consiglio di Amministrazione di Tirreno Power, con delibera del 26 settembre 2016, ha regolamentato le Operazioni con Parti Correlate adottando la presente Procedura, da ultimo approvata nella seduta consiliare del 24 ottobre 2024, volta a definire le regole, le modalità ed i principi che assicurano la trasparenza e la correttezza sostanziale e procedurale delle operazioni con Parti Correlate, poste in essere con le stesse direttamente dalla Società.

Sul piano normativo, la disciplina sulle Operazioni con Parti Correlate si inserisce nel contesto dei principi generali in tema di doveri degli amministratori in conflitto di interesse contenuti nell'art. 2391 del cod. civ., dei principi etici societari ispirati al Modello Organizzativo ex D. Lgs n. 231/01 adottato dalla Società, nonché nel sistema di gestione di prevenzione della corruzione conforme alla norma UNI ISO 37001:2016.

La presente Procedura Operativa annulla e sostituisce con effetto immediato i seguenti documenti:

- Procedura per l'effettuazione di Operazioni con Parti Correlate – prima stesura del 26 settembre 2016;
- Procedura per l'effettuazione di Operazioni con Parti Correlate – seconda stesura del 24.10.2023.

ART. 2 Definizioni

Ai fini di quanto previsto nella presente Procedura "Procedura", valgono le seguenti definizioni, le espressioni e/o i termini riportati con lettera iniziale maiuscola:

- "**Procedura**": la presente Procedura;
- **"Amministratore Indipendente"**: l'Amministratore individuato attraverso la specifica procedura ed in possesso dei requisiti previsti dall'art. 25.2 dello Statuto della Società;
- "**Amministratore non correlato"**: l'amministratore diverso dalla controparte di una determinata operazione e dalle sue parti correlate;
- **"Condizioni equivalenti a quelle di mercato o standard"**: le condizioni analoghe a quelle usualmente praticate nei confronti di parti non correlate per operazioni di corrispondente natura, entità e rischio, ovvero basate su tariffe regolamentate o su prezzi

imposti, ovvero praticate a soggetti con cui la società sia obbligata per legge a contrarre a un determinato corrispettivo;

- **"Direzione Preposta/U.O. Preposta"**: indica la Direzione/U.O. Preposta alla redazione dei documenti contabili o societari;.
- **"Direzione Aziendale"**: direzione od organo aziendale al quale, in base all'organizzazione interna e alla distribuzione dei compiti attribuiti, compete proporre e/o eseguire l'Operazione con Parti Correlate;
- **"Operazione o Operazione con Parte Correlata"**: qualunque trasferimento di risorse, servizi e obbligazioni fra la Società e una o più Parti Correlate, indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo; a titolo esemplificativo e non esaustivo, vi rientrano gli atti di disposizione, anche a titolo gratuito, di beni mobili e immobili; le prestazioni di lavori, servizi e forniture; la concessione o l'ottenimento di finanziamenti e garanzie; le operazioni di fusione, di scissione per incorporazione o di scissione in senso stretto non proporzionale, ove realizzate con Parti Correlate; ogni decisione relativa all'assegnazione di remunerazioni e benefici economici, sotto qualsiasi forma, ai componenti del Consiglio di Amministrazione; ogni altro atto avente ad oggetto diritti a contenuto patrimoniale.
- **"Operazioni ordinarie"**: le Operazioni che rientrano nell'ordinario esercizio dell'attività operativa e della connessa attività finanziaria della Società.
- **"Parti Correlate"**:
  a) I soggetti che direttamente e/o indirettamente, per il tramite di società controllate, società fiduciarie o interposta persona (da considerare a loro volta quali parti correlate):
     i) controllano Tirreno Power;
     ii) sono controllati da Tirreno Power;
     iii) condividono con Tirreno Power il medesimo soggetto controllante;
     iv) detengono una partecipazione in Tirreno Power tale da poter esercitare una influenza notevole[1] su quest'ultima;
     v) controllano congiuntamente Tirreno Power;
  b) Le società collegate a Tirreno Power;
  c) Le joint venture cui partecipa Tirreno Power;

[1] L'influenza notevole "è il potere di partecipare alla determinazione delle politiche finanziarie e gestionali di un'entità senza averne il controllo". Un'influenza notevole può essere ottenuta attraverso il possesso di azioni, tramite clausole statutarie o accordi e si presume quando un soggetto possiede, direttamente e/o indirettamente, almeno il 20% dei voti esercitabili nell'assemblea della partecipata, a meno che non possa essere chiaramente dimostrato il contrario.

d) Gli Amministratori di Tirreno Power,
e) Gli stretti familiari[2] dei soggetti indicati ai punti precedenti (a) o (d);
f) I soggetti sottoposti al controllo, anche in forma congiunta, ovvero alla influenza notevole di uno dei soggetti indicati ai precedenti punti (d) o (e), ovvero in cui tali ultimi soggetti detengono, direttamente o indirettamente, una quota significativa, comunque non inferiore al 20%, dei diritti di voto; nonché i dirigenti con funzioni strategiche e in ogni caso i dipendenti con funzioni apicali.

- "**Registro**": il Registro Parti Correlate.

ART. 3 Registro delle Parti Correlate

Ai fini della Procedura, la Direzione Affari Legali e Societari/U.O. Societario, predispone un apposito Registro che si compone di due sezioni:

- Sezione Registro Imprese/Persone Giuridiche;
- Sezione Registro Persone Fisiche e soggetti ad esse correlati.

La Direzione Affari Legali e Societari, nello specifico la U.O. Societario, provvede alla predisposizione e all'aggiornamento di entrambe le Sezioni del Registro Parti Correlate, sulla base delle informazioni e dei documenti dalla stessa richiesti e ricevuti o comunque resi disponibili dalle Direzioni di Tirreno Power, per quanto di rispettiva pertinenza, nonché dalle competenti Direzioni/Segreterie del Consiglio di Amministrazione in relazione agli amministratori ed ai Soci della Società.

La U.O. Societario, provvede a trasmettere per iscritto, tramite mail, a ciascuna Direzione di Tirreno Power l'aggiornamento nel Registro dei dati relativi alle Persone Fisiche e Persone Giuridiche iscritte nel Registro, previa richiesta ad ogni interessato dell'inoltro della dichiarazione in tema di parti correlate contenente anche l'indicazione dei dati circa gli stretti familiari, le entità nelle quali loro stessi ovvero i loro stretti familiari esercitano il controllo, anche in forma congiunta, o l'influenza notevole ovvero detengono una quota significativa, comunque non inferiore al 20%, dei diritti di voto, tutti come individuati ai sensi del precedente art. 2.

[2] si considerano stretti familiari di un soggetto quei familiari che ci si attende possano influenzare il, o essere influenzati dal, soggetto interessato nei loro rapporti con Tirreno Power. Essi possono includere: i) il coniuge non separato legalmente e il convivente e (ii) i figli e le persone a carico del soggetto, del coniuge non legalmente separato o del convivente.

In ogni caso la U.O. Societario provvede ad aggiornare il Registro con periodicità almeno semestrale.

Il Registro delle Parti Correlate, con i relativi aggiornamenti, sia in formato cartaceo che digitale, viene archiviato dalla Direzione Affari Legali e Societari/U.O. Societario, e viene messo a disposizione delle competenti Direzioni e/o organi di controllo (ad. es verifiche Internal Audit) per la verifica della sussistenza o meno di un'Operazione con Parte Correlata rilevante ai fini della Procedura.

ART. 4 Procedura per l'approvazione delle operazioni con Parte Correlata di competenza del Consiglio di Amministrazione e/o dell'Assemblea.

Qualora alla Direzione/U.O. Preposta venga segnalata dalla Direzione Aziendale l'esigenza di concludere una Operazione con Parte Correlata, con congruo anticipo, anche in relazione alle caratteristiche dell'Operazione, rispetto alla data della riunione del Consiglio di Amministrazione/Assemblea, appositamente convocati per l'approvazione dell'Operazione, si osserverà la seguente Procedura.

Punto 1. Per Operazioni di competenza del Consiglio di Amministrazione, la Direzione/U.O. Preposta provvede a fornire ai componenti il Consiglio stesso ed al Collegio Sindacale adeguata documentazione informativa sulle medesime Operazioni, contenente le informazioni sulla controparte, sulle principali caratteristiche e condizioni economiche dell'operazione e, qualora le condizioni dell'Operazione oggetto di esame siano definite "equivalenti a quelle di mercato o standard", gli oggettivi elementi di riscontro. Il Consiglio di Amministrazione approverà con le maggioranze previste dallo Statuto Sociale.

Punto 2. Per Operazioni di competenza dell'Assemblea, il Consiglio di Amministrazione, previa propria deliberazione di approvazione della proposta di Operazione, provvede, per il tramite della Direzione/U.O.Preposta, a trasmettere adeguata informativa/documentazione, contenente le informazioni sulla controparte, sulle principali caratteristiche e condizioni economiche dell'Operazione e, qualora le condizioni dell'Operazione oggetto di esame siano definite "equivalenti a quelle di mercato o standard", gli oggettivi elementi di riscontro.

ART. 5 Delibere – Quadro

Ai fini della presente Procedura è ammessa l'adozione di delibere-quadro relative a serie di Operazioni omogenee da compiere da parte della Società, direttamente ovvero per il tramite di società direttamente e/o indirettamente controllate, con determinate categorie di Parti Correlate, che verranno individuate dal Consiglio di Amministrazione. In tal caso le delibere-quadro:

a) hanno una efficacia temporale non superiore a 1 anno;
b) si riferiscono ad Operazioni con Parti Correlate sufficientemente determinate, indicando almeno il prevedibile ammontare massimo delle Operazioni da realizzare nel periodo di riferimento e la motivazione delle condizioni previste.

Le delibere-quadro sono adottate in conformità con quanto previsto dal precedente art. 4, in funzione del prevedibile ammontare massimo delle Operazioni oggetto della delibera-quadro, cumulativamente considerate.

Alle singole Operazioni con Parti Correlate concluse in attuazione di una delibera-quadro non si applicano le disposizioni di cui al precedente art. 4.

La Direzione Aziendale, alla quale compete compiere l'Operazione prevista tra le Operazioni della delibera–quadro, tempestivamente, anche a mezzo e-mail, informa i Consiglieri Indipendenti di Tirreno Power, la Direzione Affari Legali e Societari e la Direzione Finanziaria e Trasformazione Digitale della conclusione della Operazione.

Il Direttore Generale, fornisce al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale, con cadenza almeno trimestrale, una completa informativa sullo stato di attuazione delle delibere-quadro.

ART. 6 Esenzioni

Le disposizioni di cui alla presente Procedura non si applicano alle deliberazioni assembleari di cui all'art. 2389, primo comma, cod. civ. relative ai compensi spettanti ai membri del Consiglio di Amministrazione di Tirreno Power.
Le disposizioni di cui alla presente Procedura non si applicano inoltre alle deliberazioni relative al compenso del Direttore Generale o più in generale degli alti dirigenti con responsabilità strategiche e dei dipendenti con funzioni apicali.

ART. 7 Disposizioni finali

Il Consiglio di Amministrazione di Tirreno Power valuta periodicamente e, comunque, con cadenza almeno annuale, se procedere ad una revisione della presente Procedura tenendo conto, tra l'altro, dell'efficacia dimostrata nella prassi applicativa e delle modifiche eventualmente intervenute negli assetti proprietari della Società. Le modifiche alla presente Procedura sono approvate dal Consiglio di Amministrazione.

La Procedura è pubblicata sul sito internet della Società www.tirrenopower.com, alla sezione **Documenti e** sull'intranet aziendale alla sezione **Procedure Operative** .