TITOLO / TITLE:
POLITICA ANTI FRODE / ANTI-FRAUD POLICY

NOTA *(NOTE)*: Questo documento è scritto in lingua originale italiano e inglese. In caso di conflitto tra le due versioni, prevale quella in lingua originale. (*This document is written in the Italian original language and English. In case of conflict between the two versions, the original language prevails.)*

Preparata / Prepared:
Responsabile Qualità / Quality Manager RESPONSABILE QUALITA' Vincenzo Carlini

Controllata / Checked:
Vicedirettore / Deputy Director Galver s.r.l. Vice Direttore Ing. Luca Muzi

APPROVAZIONI / APPROVALS:

QUALITA' / QUALITY RESPONSABILE QUALITA' Vincenzo Carlini Data / Date: 21/03/2025

DIREZIONE / DIRECTOR GALVER s.r.l. LA DIREZIONE Tommaso Bacciarelli Data / Date: 21/03/2025

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

CONDIVISIONE / SHARING:

SALES & CUSTOMER MANAGER	ILARIA LELLITTI	Data / Date: 21 / 03 / 2025
PRODUCTION PLANNING MANAGER	DAVIDE GUARCINI	Data / Date: 21 / 03 / 2025
PROCUREMENT MANAGER	PIREDDA NINA	Data / Date: 21 / 03 / 2025
MANUFACTURING ENGINEERING MANAGER	LUCA MUZI	Data / Date: 21 / 03 / 2025
MAF MANAGER	ELEONORA CELENZA	Data / Date: 21 / 03 / 2025

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

1- REVISIONI / REVISIONS

REV. / ISSUE	DATA / DATE	Pages/Sect./Para. Revisionati / Revised	Motivo / Reason	Approvazioni / Approvals
A	21/03/2025	/	Prima emissione / First issue	

GALVER non tollera in alcun modo comportamenti fraudolenti e si impegna a rispettare integralmente i valori etici stabiliti dal Codice Etico Aziendale. GALVER si aspetta che tutte le persone interessate dalla presente Politica Aziendale condividano lo stesso atteggiamento e impegno.

GALVER does not tolerate fraudulent behavior in any way and undertakes to fully respect the ethical values established by the Company Code of Ethics. GALVER expects all people affected by this Company Policy to share the same attitude and commitment.

Questa Politica ha l'obiettivo di rafforzare la consapevolezza e la conoscenza del rischio di frode e di migliorare il sistema di controllo interno per la prevenzione e l'individuazione delle frodi.

This Policy aims to strengthen awareness and knowledge of the risk of fraud and to improve the internal control system for the prevention and detection of fraud.

Per attività fraudolenta si intende l'inganno, l'astuzia o la violazione della fiducia, perpetrati intenzionalmente a scopo di lucro o per ottenere un vantaggio sleale o disonesto. Ciò include, a titolo esemplificativo, falsificazione di informazioni, omissione intenzionale, false pretese e uso improprio, deliberato, di risorse qualificate o certificazioni/qualificazioni/autorizzazioni.

Fraudulent activity is defined as deception, deceit or breach of trust, intentionally committed for profit or to obtain an unfair or dishonest advantage. This includes, but is not limited to, falsifying information, willful omission, false pretenses, and deliberate misuse of qualified resources or certifications/qualifications/authorizations.

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

Esiste una distinzione tra attività fraudolenta e comportamento non etico. Ciò che un paese/cultura può considerare “non etico” può essere completamente accettabile in un altro.

Infatti, l'attività etica è definita come le regole di condotta riconosciute rispetto a un particolare gruppo, una particolare cultura, una particolare classe sociale ecc.

L'attività etica varia nel mondo da paese a paese e da cultura a cultura.

A titolo esemplificativo, ciò che può essere ritenuto non etico in una determinata cultura, ad esempio l’attribuzione di regali personali, può essere considerato eticamente corretto in un’altra cultura.

Ciò non è applicabile alle attività fraudolente.

L'attività fraudolenta può verificarsi a qualsiasi livello dell’organizzazione.

Può essere messa in campo, dalla direzione o da un singolo individuo, impiegato, a qualsiasi livello gerarchico, all’interno della struttura organizzativa GALVER.

Questa Politica si applica a tutti i dipendenti GALVER, alla proprietà, nonché ai consulenti, ai fornitori, ai clienti e ad ogni altro soggetto che intrattiene rapporti con GALVER.

La frode è definita come ogni atto illegale ed

There is a distinction between fraudulent activity and unethical behavior. What one country/culture may consider “unethical” may be completely acceptable in another.

In fact, ethical activity is defined as the rules of conduct recognized with respect to a particular group, a particular culture, a particular social class etc.

Ethical activity varies around the world from country to country and from culture to culture.

For example, what may be considered unethical in one culture, for example the giving of personal gifts, may be considered ethically correct in another culture.

This is not applicable to fraudulent activities.

Fraudulent activity can occur at any level of the organization.

It can be implemented by management or by a single individual employed at any hierarchical level within the GALVER organizational structure.

This Policy applies to all GALVER employees, ownership, as well as consultants, suppliers, customers and any other person who has relationships with GALVER.

Fraud is defined as any illegal and intentional

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

intenzionale caratterizzato da inganno, nascondimento, o violazione del rapporto di fiducia, commesso con l'obiettivo di ottenere un beneficio non autorizzato e ingiusto e/o di danneggiare GALVER, principalmente attraverso:

- Appropriazione indebita di beni materiali e immateriali;
- Frodi commerciali;
- Corruzione;
- Rappresentazione fraudolenta e non veritiera di fatti aziendali.

Alcuni esempi di attività fraudolente sono:

- Falsa rappresentazione intenzionale dei risultati dei test;
- Omissione intenzionale di una fase di produzione o controllo;
- Deliberata falsificazione di registrazioni di processo;
- Deliberato uso improprio o falsificazione di certificazioni, qualifiche ed autorizzazioni personali;
- Deliberato abuso o uso improprio di risorse qualificate;
- Utilizzo dei timbri di ispezione da parte di personale non autorizzato;
- Falso in bilancio: false ed intenzionali

act characterized by deception, concealment, or breach of trust, committed with the aim of obtaining an unauthorized and unfair benefit and/or damaging GALVER, mainly through:

- *Misappropriation of tangible and intangible assets;*
- *Commercial fraud;*
- *Corruption;*
- *Fraudulent and untruthful representation of company facts.*

Some examples of fraudulent activities are:

- *Intentional misrepresentation of test results;*
- *Intentional omission of a production or control step;*
- *Deliberate falsification of trial records;*
- *Deliberate improper use or falsification of personal certifications, qualifications and authorizations;*
- *Deliberate abuse or misuse of qualified resources;*
- *Use of inspection stamps by unauthorized personnel;*
- *False accounting: false and intentional*

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

dichiarazioni od omissioni di ammontare nei prospetti di bilancio, al fine di truffare i destinatari dello stesso, quando ciò comporti una rappresentazione degli aspetti materiali del bilancio stesso, non in linea con i principi contabili generalmente accettati;

- Manipolazione, falsificazione o alterazione di registrazioni contabili o dei documenti di supporto, su cui si basa la preparazione del bilancio;
- Rappresentazione non veritiera e corretta, o omissione intenzionale nei prospetti di bilancio di eventi, transazioni o altre informazioni rilevanti;
- Intenzionale impropria applicazione dei principi contabili relativamente ad ammontare, classificazione o modalità di rappresentazione;
- Rappresentazione fraudolenta: intenzionale rappresentazione non veritiera di fatti materiali, nella consapevolezza della loro falsità, e sui cui terzi fanno affidamento, al fine di indurli ad agire subendone di conseguenza un danno. La

declarations or omissions of amounts in the financial statements, in order to defraud the recipients of the same, when this involves a representation of the material aspects of the financial statements themselves, not in line with generally accepted accounting principles;

- *Manipulation, falsification or alteration of accounting records or supporting documents on which the preparation of the financial statements is based;*
- *Untrue or untrue representation or intentional omission of material events, transactions or other information in the financial statements;*
- *Intentional improper application of accounting principles regarding the amount, classification or method of representation;*
- *Fraudulent representation: intentional untruthful representation of material facts, in the knowledge of their falsity, and on which third parties rely, in order to induce them to act and consequently suffer damage. Fraudulent representation can also be implemented*

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

rappresentazione fraudolenta può anche essere attuata attraverso l'intenzionale mancata comunicazione di fatti materiali, la cui omissione rende documenti e dichiarazioni fuorvianti ed ingannevoli;

- Altre deliberate, inappropriate, pratiche.

through the intentional failure to communicate material facts, the omission of which makes documents and statements misleading and deceptive;

- *Other deliberate, inappropriate, practices.*

Alcuni esempi di attività che non possono essere considerate fraudolente sono:

- Trasposizione accidentale dei numeri durante il reporting dei dati;
- Episodio isolato ed accidentale di mancata esecuzione di una fase del processo.

Some examples of activities that cannot be considered fraudulent are:

- *Accidental transposition of numbers during data reporting;*
- *Isolated and accidental episode of failure to execute a process phase.*

L'attività fraudolenta può potenzialmente consentire la messa in servizio di componenti non idonei senza alcuna conoscenza. Pertanto, un'attività fraudolenta potrebbe avere un impatto significativo sulla funzionalità dei componenti. Un semplice esempio di ciò è un Ispettore NDT di livello 2 che attesta che la parte è stata ispezionata secondo i requisiti del disegno, ma in realtà l'ispezione non ha mai avuto luogo. Questo tipo di situazioni possono far sì che i difetti non vengano rilevati laddove un adeguato controllo li avrebbe identificati,

Fraudulent activity can potentially allow unsuitable components to be put into service without any knowledge. Therefore, fraudulent activity could have a significant impact on component functionality. A simple example of this is a Level 2 NDT Inspector certifying that the part was inspected according to the drawing requirements, but in reality the inspection never took place. This type of situation can ensure that defects are not detected where an adequate control would have identified them, preventing the part from continuing processing

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

impedendo alla parte di continuare la lavorazione e di essere infine utilizzata su un aereo, con le conseguenze, anche gravissime (danni economici ingenti, incidenti o perdite di vite umane) che la cosa potrebbe comportare.

and finally being used on an aircraft, with even very serious consequences (huge economic damage, accidents or loss of human life) that this could entail.

Le azioni fraudolente commesse possono avere serie conseguenze, potrebbero portare l'Azienda a trovarsi ad affrontare una perdita di fiducia da parte del pubblico, la sua immagine potrebbe essere compromessa, con conseguenti perdite di affari, prezzi più alti per beni e servizi o difficoltà a ottenere approvazioni e qualifiche.

Fraudulent actions committed can have serious consequences, could lead to the Company facing a loss of public trust, its image could be compromised, resulting in loss of business, higher prices for goods and services or difficulties in obtain approvals and qualifications.

Non per ultimo, un comportamento fraudolento, può avere implicazioni legali ed in tal caso sarà perseguito a norma di legge.

Last but not least, fraudulent behavior can have legal implications and in this case it will be prosecuted according to the law.

Potrebbero esserci molte ragioni per cui qualcuno potrebbe commettere una frode e non tutte possono essere previste.

There could be many reasons why someone might commit fraud, and not all of them can be predicted.

Alcuni dei motivi più comuni sono:

Some of the most common reasons are:

- GALVER e dipendenti sotto pressione al fine di aumentare la produzione e/o ridurre i costi;
- mancanza di morale o di etica del lavoro;
- assenza della piena comprensione e consapevolezza dell'impatto che i comportamenti fraudolenti possono

- *GALVER and employees under pressure to increase production and/or reduce costs;*
- *lack of morals or work ethic;*
- *lack of full understanding and awareness of the impact that fraudulent behavior can have.*

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

avere.

In sociologia vengono riportati tre fattori che portano un soggetto aziendale a spingersi a commettere una frode e sono: la motivazione e di seguito l'opportunità e la razionalizzazione.

Il motivo classico è l'avidità e/o il bisogno dovuti in primis a difficoltà finanziarie. Altro impulso è la scarsa paura di essere scoperti, ed è probabile questo accada in ambienti dove i controlli sono facilmente eludibili. Non da ultimo la convinzione che la frode sia fatta nell'interesse di GALVER e/o a discapito di soggetti apicali, vittime che si "meritavano" di essere colpite.

Una frode è molto probabile che si verifichi quando un membro aziendale spinto da un "bisogno" non soddisfabile in ambito lavorativo, approfittando dello scarso controllo, si "autoconvince" che il suo agire, quindi falsificare e frodare, sia lecito e che quindi lo porta ad appropriarsi di qualcosa che il suo ego ritiene gli sia dovuto.

Per contrastare la frode, la risposta che la GALVER decide fermamente di mettere in campo, consiste nel diminuire motivazioni, situazioni, nonché opportunità di commetterle e nell'applicazione di una politica a Tolleranza

In sociology, three factors are reported that lead a corporate entity to push itself to commit fraud and they are: motivation and then opportunity and rationalization.

The classic reason is greed and/or need due primarily to financial difficulties. Another impulse is the lack of fear of being discovered, and this is likely to happen in environments where controls are easily evaded. Not least the belief that the fraud was carried out in the interests of GALVER and/or to the detriment of top management, victims who "deserved" to be affected.

Fraud is very likely to occur when a company member driven by an unsatisfiable "need" in the workplace, taking advantage of the lack of control, "convinces" himself that his action, therefore falsifying and defrauding, is lawful and therefore leads to appropriate something that his ego believes is due to him.

To combat fraud, the response that GALVER firmly decides to implement consists in reducing motivations, situations, as well as opportunities for committing them and in applying a Zero Tolerance policy; to guarantee this, the

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

Zero; per garantire ciò, l'organo di gestione aziendale mette in campo una struttura in grado di attuare programmi di controllo finalizzati a ridurre il rischio di frode, ad investigare e gestire adeguatamente ogni sospetto di frode ed in grado di porre in essere adeguate risposte per arginare il danno economico, di immagine e gli eventuali danni a terzi provocati dalla frode.

company management body puts in place a structure capable of implementing control programs aimed at reducing the risk of fraud, investigating and adequately managing any suspicion of fraud and capable of implementing adequate responses to stem the economic damage, image damage and any damage to third parties caused by the fraud.

GALVER non giustifica alcuno dei suddetti motivi generanti un comportamento fraudolento, applicando una politica di Tolleranza Zero, ripudia ogni comportamento fraudolento e si impegna a mettere in atto tutto quanto nelle proprie forze per evitare il verificarsi di comportamenti fraudolenti, indagare e risolvere ogni segnalazione inerente ad attività fraudolenta ricevuta e perseguire, nel rispetto dei regolamenti aziendali e della legge vigente in materia, ogni comportamento di natura fraudolenta messo in atto dai dipendenti, dalla proprietà, dai collaboratori e da chiunque tenga rapporti con la società.

GALVER does not justify any of the aforementioned reasons generating fraudulent behavior, applying a Zero Tolerance policy, repudiates any fraudulent behavior and undertakes to implement everything in its power to avoid the occurrence of fraudulent behavior, investigate and resolve any report relating to fraudulent activity received and prosecute, in compliance with company regulations and the law in force on the matter, any fraudulent behavior carried out by employees, owners, collaborators and anyone who has relations with the company.

Stabilendo i principi e la politica anti frode e generando una forte cultura aziendale anti fraudolenza, nonché promuovendo una costante attenzione al personale al fine di

By establishing the anti-fraud principles and policy and generating a strong anti-fraud corporate culture, as well as promoting constant attention to staff in order to

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

comprendere in anticipo motivazioni e rivendicazioni per prevedere eventuali predisposizioni alla frode, GALVER punta non solo a combattere i comportamenti e le azioni fraudolente, ma soprattutto a prevenirli all'interno di GALVER.

understand motivations and claims in advance to predict any predispositions to fraud, GALVER aims not only to combat the behaviors and fraudulent actions, but above all to prevent them within GALVER.

Chiunque è tenuto a segnalare i sospetti di potenziali frodi o irregolarità comunicandoli al MAF (Monitor Fraudulent Activity) Manager.

Anyone is required to report suspicions of potential fraud or irregularities by communicating them to MAF (Monitor Fraudulent Activity) Manager.

Le segnalazioni ricevute, così come l'identità dell'autore della segnalazione, saranno trattate nel modo più confidenziale possibile. La Società si impegna a proteggere da azioni di ritorsione chiunque comunichi sospetti o casi reali di frode.

The reports received, as well as the identity of the author of the report, will be treated as confidentially as possible. The Company undertakes to protect from retaliatory actions anyone who reports suspected or actual cases of fraud.

Qualsiasi informazione raccolta o ricevuta durante le indagini sarà trattata in modo confidenziale, per salvaguardare l'indagine e tutelare la reputazione delle persone segnalanti e accusate, fino a quando non venga fatta piena chiarezza sul comportamento sospetto.

Any information collected or received during the investigation will be treated confidentially, to safeguard the investigation and protect the reputations of the reporting and accused persons, until full clarity is gained on the suspicious behavior.

Nel riportare la segnalazione occorre attenersi alle seguenti indicazioni:

When reporting the report, the following instructions must be followed:

1. Lingua: la comunicazione può essere fatta nella lingua madre della persona che effettua la segnalazione.

1. *Language: the communication can be made in the native language of the person making the report.*

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

2. Contenuto: la segnalazione dovrebbe includere come minimo se possibile, informazioni su:
- Descrizione del fatto;
- Persona/e coinvolta/e;
- Impatto/Valore della operazione irregolare/fraudolenta, se conosciuto.
3. Condotta: La segnalazione deve essere effettuata in buona fede.

2. Content: the report should include, as a minimum, if possible, information on:
- *Description of the fact;*
- *Person(s) involved;*
- *Impact/Value of the irregular/fraudulent transaction, if known.*

3. Conduct: Reporting must be made in good faith.

Ogni segnalazione sarà sottoposta ad indagine da parte del Comitato Anti Frode (V. ALLEGATO #1).

Each report will be investigated by the Anti-Fraud Committee (see ATTACHMENT #1).

L'identità dell'accusatore non sarà rilevata a meno che la cosa non sia concordata con lo stesso.

The identity of the accuser will not be revealed unless this is agreed with him.

Si sottolinea come la frode rappresenti, in ambito aziendale, un rischio trasversale e profondamente eterogeneo.

It is underlined that fraud represents, in the corporate context, a transversal and profoundly heterogeneous risk.

Può essere compiuto internamente o esternamente a GALVER, e quindi comportare, ad esempio, la fuga di notizie commerciali sensibili, infedeltà aziendale attraverso l'accaparramento di risorse economiche di GALVER, e così via.

It can be carried out internally or externally to GALVER, and therefore involve, for example, the leak of sensitive commercial information, corporate disloyalty through the hoarding of GALVER's economic resources, and so on.

Ancora, la frode può coinvolgere risorse, comportando perdite, economiche e finanziarie, o, essere perpetrata attraverso frodi

Furthermore, fraud can involve resources, resulting in economic and financial losses, or be perpetrated through computer fraud, which

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

informatiche, che puntano alla distruzione/sottrazione di dati aziendali (protezione dei dati sensibili e personali).

aims at the destruction/theft of company data (protection of sensitive and personal data).

In quanto tale, il rischio di frode coinvolge molteplici funzioni aziendali, che hanno un impatto e/o effetti su di esso.

As such, fraud risk involves multiple business functions, which have an impact and/or effect on it.

Per tale ragione la GALVER S.r.l. nomina un responsabile della segnalazione alla Direzione di GALVER nella funzione di MAF Manager che per segnalazioni strettamente connesse con le attività produttive (potenziali errori, utilizzo fuori sequenza, false dichiarazioni, come attività svolte da personale non qualificato, attestazioni di lavorazioni non eseguite, ecc.) collabora con la figura referente per l'AAM (Acceptance Authority Media).

For this reason, GALVER S.r.l. appoints a reporting manager to the Management of GALVER in the function of MAF Manager who, for reports strictly connected with production activities (potential errors, out-of-sequence use, false declarations, such as activities carried out by unqualified personnel, certifications of work not carried out, etc.), collaborates with the contact person for the AAM (Acceptance Authority Media).

Il Comitato Anti Frode potrà di volta in volta coinvolgere ulteriori figure aziendali o consulenti esterni il cui Know How e le cui competenze possono essere essenziali per il corretto svolgimento delle indagini.

The Anti-Fraud Committee may from time to time involve additional company figures or external consultants whose know-how and skills may be essential for the correct carrying out of the investigations.

Allo stesso modo, dal Comitato Anti Frode verranno escluse eventuali risorse coinvolte direttamente nella segnalazione di accusa o tali da non poter garantire, nel caso specifico, obiettività ed imparzialità.

Likewise, any resources directly involved in reporting the accusation or such as cannot guarantee, in the specific case, objectivity and impartiality will be excluded from the Anti-Fraud Committee.

Inoltre, al Comitato Anti Frode sarà garantita la

Furthermore, the Anti-Fraud Committee will be

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

massima fiducia da parte del top management.

guaranteed full commitment from top management.

Sarà assicurata massima severità nel trattamento delle azioni fraudolente accertate. A seconda della gravità della violazione, le conseguenze possono andare dall'ammonimento al licenziamento.

Maximum severity will be ensured in the treatment of confirmed fraudulent actions. Depending on the severity of the violation, the consequences can range from a warning to dismissal.

I comportamenti fraudolenti possono avere implicazioni legali, a seconda della gravità e dell'impatto dell'attività fraudolenta, e verrà garantita la revisione dei diritti legali delle parti interessate nonché il rispetto della legge applicabile e l'applicazione delle sanzioni penali e/o civili previste.

Fraudulent behavior may have legal implications, depending on the severity and impact of the fraudulent activity, and will ensure that the legal rights of interested parties are reviewed, as well as compliance with applicable law and enforcement of applicable criminal and/or civil sanctions .

Il metodo di indagine messo in atto dal Comitato Anti Frode, dipenderà dalla natura dell'accusa.

The investigation method implemented by the Anti-Fraud Committee will depend on the nature of the accusation.

I metodi di indagine possono includere, ma non sono limitati a:

Investigation methods may include, but are not limited to:

a. Intervistare l'accusatore;
b. Intervistare l'accusato;
c. Intervistare persone a conoscenza delle circostanze relative all'accusa;
d. Revisionare i registri e le documentazioni;
e. Monitorare il comportamento segnalato;
f. Effettuare Indagini, visite ispettive o

a. Interview the accuser;
b. Interview the accused;
c. Interview people familiar with the circumstances surrounding the accusation;
d. Review records and documentation;
e. Monitor reported behavior;
f. Carry out investigations, inspection visits

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

audit in loco;

g. Rinviare l'accusa a un organismo esterno preposto all'effettuazione delle necessarie indagini.

L'indagine si concentrerà sulle informazioni fornite nell'accusa.

L'accusa non sarà condivisa al di fuori del Comitato Anti Frode, dell'accusato e del segnalatore (accusatore) a meno che l'indagine non determini che altre parti ne richiedano notifica.

La fase di investigazione si esplicherà nei seguenti stadi:

A. ricezione dell'allerta di frode;
B. valutazione del fatto alla base dell'allerta: seguendo le procedure stabilite, si valuterà l'allerta ricevuta, valutando la tipologia ed entità dell'evento/comportamento segnalato, la/le persone coinvolte, le eventuali conseguenze per l'organizzazione e decidendo come proseguire la fase di indagine;
C. valutazione dei costi in relazione all'evento fraudolento e al contesto legale, normativo, etico;
D. analisi delle possibili responsabilità

or on-site audits;

g. Refer the accusation to an external body responsible for carrying out the necessary investigations.

The investigation will focus on the information provided in the indictment.

The allegation will not be shared outside of the Fraud Committee, the accused and the reporter (accuser) unless the investigation determines that other parties require notification.

The investigation phase will take place in the following stages:

A. receipt of the fraud alert;
B. evaluation of the fact underlying the alert: following the established procedures, the alert received will be evaluated, evaluating the type and extent of the event/behavior reported, the person(s) involved, any consequences for the organization and deciding how continue the investigation phase;
C. evaluation of costs in relation to the fraudulent event and the legal, regulatory and ethical context;
D. analysis of possible corporate

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

aziendali e delle possibili conseguenze economiche, reputazionali e legali a carico di GALVER;

E. conduzione delle investigazioni: è la parte maggiormente specialistica e sensibile, pertanto è opportuno che venga espletata da personale specialista, in conformità alla legislazione in vigore (codice privacy, statuto dei lavoratori, codice penale, ecc.). Per questa fase il Comitato Anti Frode può avvalersi del supporto di consulenti esterni esperti in materia;

F. reporting dei risultati: il team di investigazione effettua il reporting alle parti interessate, in base alla tipologia di frode investigata e alle previsioni organizzative e legali;

G. azioni correttive: sulla base dei riscontri dell'investigazione, le figure e le funzioni aziendali competenti sviluppano le azioni di risposta al fatto fraudolento, che possono comportare, a titolo meramente esemplificativo: l'adozione di provvedimenti di natura civile (sospensione o risoluzione di contratto), la denuncia per le fattispecie a rilevanza

responsibilities and possible economic, reputational and legal consequences for GALVER;

E. conducting investigations: this is the most specialized and sensitive part, therefore it is advisable that it be carried out by specialist personnel, in compliance with the legislation in force (privacy code, workers' statute, criminal code, etc.). For this phase the Anti-Fraud Committee can make use of the support of external consultants who are experts in the field;

F. reporting of results: the investigation team carries out reporting to interested parties, based on the type of fraud investigated and organizational and legal forecasts;

G. corrective actions: based on the findings of the investigation, the competent figures and company functions develop the actions in response to the fraudulent fact, which may involve, by way of example only: the adoption of civil measures (suspension or termination of contract), reporting for cases of criminal relevance, administrative and

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

penale, sanzioni amministrative e disciplinari.

Nella conduzione delle indagini saranno tenuti in considerazione alcuni fattori rilevanti per l'esecuzione delle investigazioni:

- fattore tempo: le investigazioni potrebbero dover essere svolte entro tempi stabiliti dalla normativa di riferimento, o dover essere svolte in tempistiche brevi al fine di minimizzare i danni per l'organizzazione o per terzi;
- notificazione/rapporti con le Forze di polizia: se la fattispecie di frode sotto investigazione ha rilevanza penale, o comunque giuridica, vi sarà il coinvolgimento e l'interfaccia con le forze di polizia.
- confidenzialità: capacità di mantenere confidenziale il fatto alla base dell'investigazione, l'investigazione stessa e il reporting finale, includendo nel processo solo quelle figure/funzioni che necessitano di essere coinvolte/informate;
- aspetti legali: l'attivazione della procedura di investigazione implica aspetti legali rilevanti;

disciplinary sanctions.

When conducting investigations, some factors relevant to the execution of the investigations will be taken into consideration:

- *time factor: the investigations may have to be carried out within the times established by the relevant legislation, or have to be carried out in a short timescale in order to minimize damage to the organization or third parties;*
- *notification/relationships with the Police Forces: if the type of fraud under investigation has criminal or legal relevance, there will be involvement and interface with the Police Dept.*
- *confidentiality: ability to keep the fact underlying the investigation, the investigation itself and the final reporting confidential, including in the process only those figures/functions that need to be involved/informed;*
- *legal aspects: the activation of the investigation procedure involves relevant legal aspects;*

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

- compliance: le investigazioni, come già indicato, saranno svolte in conformità alla normativa vigente;
- sicurezza delle prove e degli elementi rilevanti: questi saranno protetti e salvaguardati al fine di evitare manomissioni e/o distruzioni;
- obiettività: saranno assicurati nello svolgimento dell'investigazione imparzialità ed obiettività.

- *compliance: the investigations, as already indicated, will be carried out in compliance with current legislation;*
- *security of the evidence and relevant elements: these will be protected and safeguarded in order to avoid tampering and/or destruction;*
- *objectivity: impartiality and objectivity will be ensured in carrying out the investigation.*

Al termine dell'indagine, il Comitato Anti Frode registrerà un riepilogo dell'indagine condotta, la decisione sulla fondatezza dell'accusa e le azioni intraprese (di contenimento, preventive e correttive).

At the end of the investigation, the Anti-Fraud Committee will record a summary of the investigation conducted, the decision on the validity of the accusation and the actions taken (containment, preventive and corrective).

Tutti i documenti, comprese le prove a sostegno dell'indagine, saranno conservati all'interno di GALVER e gestiti come informazioni documentate.

All documents, including evidence supporting the investigation, will be stored within GALVER and managed as documented information.

Nel caso in cui ci siano presunti o accertati danni a terzi o a prodotti consegnati, derivanti dall'attività fraudolenta commessa, la GALVER si impegna ad avvertire celermente, nel più breve tempo possibile, ogni parte interessata/impattata al fine di mettere in atto ogni azione necessaria ad arginare i danni e le conseguenze di quanto commesso/avvenuto

In the event that there are presumed or confirmed damages to third parties or to delivered products, deriving from the fraudulent activity committed, GALVER undertakes to promptly notify, in the shortest possible time, every interested/impacted party in order to implement any action necessary to stem the damage and consequences of what has been

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

(Es. Clienti, Fornitori, Enti di certificazione di parte terza, organismi di accreditamento etc.).

committed/happened (e.g. Customers, Suppliers, third-party certification bodies, accreditation bodies, etc.).

Nell'ambito della gestione del rischio frode, assumono rilevanza i controlli interni "preventivi" o di "detection" che possono rilevare errori e/o scoraggiare le frodi.

In the context of fraud risk management, "preventive" or "detection" internal controls are relevant and can detect errors and/or discourage fraud.

I metodi messi in atto da Galver per la gestione del rischio frode sono i seguenti:

- Audit a sorpresa;
- Programma di formazione e sensibilizzazione con cadenza annuale al personale Galver interessato.

The methods implemented by Galver for the fraud risk management are the following:

- Unscheduled auditing;

- Annual training and awareness program for Galver personnel involved.

La comunicazione all'esterno spetta al Presidente del Comitato Anti Frode, ossia il CEO di GALVER S.r.l.

External communication is the responsibility of the President of the Anti-Fraud Committee, i.e. the CEO of GALVER S.r.l.

La comunicazione deve avvenire in forma scritta e se ne deve assicurare conservazione e tracciabilità.

The communication must take place in written form and its conservation and traceability must be ensured.

La presente Politica è oggetto di valutazione di adeguatezza annualmente, nel corso del Riesame della Direzione e può essere modificata e integrata sulla scorta delle evidenze emerse nel corso delle attività di monitoraggio, delle indicazioni normative nazionali e internazionali in materia nonché dei suggerimenti provenienti dalle Funzioni/Unità

This Policy is subject to an adequacy assessment annually, during the Management Review and can be modified and integrated on the basis of the evidence emerging during the monitoring activities, national and international regulatory indications on the subject as well as suggestions coming from the Functions/ Company business units.

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

aziendali dell'Azienda.

Il processo Anti Frode, nel suo complesso e nei singoli sotto-processi, sarà documentato e continuamente monitorato, al fine di poter effettuare la valutazione e il miglioramento del sistema.

The Anti-Fraud process, as a whole and in the individual sub-processes, will be documented and continuously monitored, in order to be able to evaluate and improve the system.

Infatti, ispirandosi agli standard di qualità, il processo complessivo di fraud management sarà valutato annualmente in termini di efficienza ed eventualmente migliorato.

In fact, inspired by quality standards, the overall fraud management process will be evaluated annually in terms of efficiency and possibly improved.

Ogni variazione o integrazione alla presente politica è approvata dalla Direzione di GALVER e successivamente comunicata a tutti i Destinatari.

Any variation or addition to this policy is approved by GALVER Management and subsequently communicated to all Recipients.

GALVER si impegna alla promozione e divulgazione della presente Politica a tutto il personale dipendente e non, anche mediante la previsione di sessioni formative differenziate in funzione degli ambiti di operatività, dei ruoli e delle responsabilità.

GALVER undertakes to promote and disseminate this Policy to all employed and non-employed personnel, also through the provision of differentiated training sessions depending on the areas of operation, roles and responsibilities.

La "Politica Anti Frode GALVER" è resa disponibile a tutte le parti interessate tramite pubblicazione sul sito internet aziendale.

The "GALVER Anti-Fraud Policy" is made available to all interested parties by publication on the company intranet.

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]

ALLEGATO 1:
Organigramma Comitato Anti Frode / Anti-Fraud Committee organizational chart

Comitato Anti Frode / Anti-Fraud Committee

(Ref. QMS Procedure no. PM 29 "ANTI-FRAUD POLICY" Issue A)

GALVER s.r.l.
LA DIREZIONE
Tommaso Bucciarelli

21/03/2025

© 2025 Galver S.r.l. - Il contenuto di questo documento è di esclusiva proprietà della Galver s.r.l. [This document is property of Galver S.r.l.]