

RBC (Responsible Business Conduct) Policy

Premessa

Holonic Network Srl SB è una società di servizi professionali costituita nel 2025 ed iscritta al Registro delle imprese Start Up innovative. La società ha una profonda conoscenza e lavora su tutti gli aspetti della sostenibilità e responsabilità sociale d'impresa e utilizza le tecnologie informatiche per l'erogazione dei propri servizi.

Holonic Network è socio di Global ACI, associazione mondiale degli Enti di accreditamento e dei loro stakeholders.

La società opera sul mercato attraverso tre divisioni - HN Finance, HN Programs e HN Training - che operano in modo del tutto indipendente grazie a un robusto sistema di muraglie cinesi (Chinese Walls).

Il cuore del know-how della società è costituito dal GIF Framework, un modello manageriale di eccellenza per la gestione dei processi e dei risultati su tutti gli aspetti ESG sviluppato con il coinvolgimento di Stakeholder nazionali e internazionali.

Holonic Network ha adottato un sistema di gestione integrato basato su standard internazionali (ISO 9001, ISQM 1, ISQM 2, ISSA 5000) e un codice etico in linea con lo standard IESBA IESSA che si applicano a tutte le attività.

La presente Politica di Responsible Business Conduct (di seguito Politica RBC) di Holonic Network Srl SB ("la società") è sviluppata in accordo con le linee guida OCSE per la dovuta diligenza delle imprese per una condotta responsabile.

La RBC Policy adottata da Holonic Network raccoglie l'insieme delle politiche applicabili a tutte le attività della Società, con declinazioni specifiche in funzione delle attività svolte da ciascuna divisione in accordo con i requisiti regolamentari e normativi applicabili.

La presente Policy costituisce, pertanto, il quadro generale di RBC per ciascuna divisione.

Holonic Network identifica formalmente la persona responsabile di ogni divisione.

Il Responsabile di HN Finance è responsabile della fornitura, pubblicazione e distribuzione dei rating ESG FINGIF, il relativo perimetro organizzativo, le società madri e figlie rilevanti, le attività svolte dalla società e le eventuali attività riconducibili all'articolo 16 del Regolamento (UE) 2024/3005.

Il Responsabile di HN Programs è responsabile della definizione e gestione di programmi di valutazione della conformità, accreditati o meno.

Il Responsabile di HN Training è responsabile della definizione e gestione di programmi di formazione sulla sostenibilità e responsabilità sociale di impresa, in proprio o in collaborazione con partner.

La RBC Policy si applica a tutto il personale dipendente, ai membri degli organi sociali della Società e a tutti coloro che operano, anche occasionalmente, in nome e/o per conto e/o nell'interesse della società o che con questa intrattengono relazioni professionali o di affari o collaborazioni di altra natura (ambito soggettivo).

La RBC Policy trova applicazione puntuale e rafforzata in HN Finance (di seguito, l'"Agenzia"), operante quale fornitore di rating ESG (ambientale, sociale e di governance) soggetto ad autorizzazione ESMA ai sensi del Regolamento (UE) 2024/3005 del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 27 novembre 2024 (di seguito, il "Regolamento"), le cui disposizioni specifiche sono richiamate nelle singole politiche laddove pertinenti.

I destinatari devono attenersi ai principi contenuti nella presente Politica e nelle politiche specifiche ad essa correlate e alle normative vigenti. A fronte di condotte e/o pratiche aziendali in contrasto con i principi ed i valori contenuti nella presente Politica di RBC e nel Codice Etico, l'azienda si riserva di risolvere i rapporti contrattuali in essere.

Obiettivi strategici

L'impegno per la sostenibilità si concretizza in pochi obiettivi strategici:

- 1) Rispetto e superamento dei requisiti di conformità alla legislazione applicabile
- 2) Tutela della salute, sicurezza e benessere di tutti i lavoratori, nel rispetto dei loro diritti umani, civili e politici;
- 3) Soddisfazione e crescita professionale dei dipendenti e collaboratori;
- 4) Tutela dell'ambiente e minimizzazione dei rischi e degli impatti ambientali;
- 5) Trasparenza e indipendenza nei prodotti e servizi erogati nel pubblico interesse;
- 6) Etica aziendale nel rispetto dei clienti, dei competitor e del mercato.

Per HN Programmi, l'obiettivo di trasparenza comprende la pubblicazione per ciascun programma dei regolamenti e delle metodologie di valutazione della conformità.

Per HN Finance, l'obiettivo di trasparenza comprende la pubblicazione, per ciascun prodotto di rating ESG, di informazioni sull'obiettivo del rating, sui rischi e impatti valutati, sui fattori E/S/G, sulle questioni specifiche, sulla metodologia, sui dati, sulle limitazioni, sulla struttura organizzativa, sul modello di business, sulle commissioni e sui rischi di conflitto, secondo il Regolamento delegato (UE) 2026/871.

Quadro di riferimento

Le Linee Guida OCSE per la condotta responsabile contengono raccomandazioni articolate in capitoli tematici (concetti e principi generali, diligenza dovuta, diritti umani, occupazione e relazioni industriali, ambiente, lotta alla corruzione, interessi dei consumatori, scienza e tecnologia, concorrenza, fiscalità). Le politiche specifiche contenute nella presente Politica RBC recepisce tali principi adattandoli alla specificità dell'attività di rating ESG svolta dall'Agenzia, integrandoli con i requisiti puntuali del Regolamento. Le Linee Guida OCSE sulla Due Diligence per una condotta aziendale responsabile, definisce un modello basato sul rischio per identificare, prevenire e mitigare gli impatti negativi su persone ed ambiente.

Le Dichiarazioni e Principi ILO sono il riferimento internazionale per la promozione di condizioni di lavoro dignitose, del rispetto dei diritti dei lavoratori, della libertà di associazione, della non discriminazione e del dialogo sociale lungo l'intera catena del valore e costituiscono un riferimento globale per l'integrazione della responsabilità sociale e del lavoro nelle attività d'impresa.

La Dichiarazione Universale dei Diritti Umani è il riferimento fondamentale per la tutela della dignità, della libertà e dei diritti di ogni individuo. Le politiche specifiche contenute nella presente Politica RBC - ispirandosi ai I Principi guida delle Nazioni Unite su Imprese e Diritti Umani (UNGPs) - indirizzano l'accento sul principio di "Proteggere, Rispettare e Porre rimedio" (ohchr.org).

Il Regolamento (UE) 2024/3005 introduce un approccio normativo comune volto a rafforzare l'integrità, la trasparenza, la comparabilità, la responsabilità, l'affidabilità, la buona governance e l'indipendenza delle attività di rating ESG nell'Unione Europea, con l'obiettivo di prevenire il greenwashing e altre forme di disinformazione, incluso il social washing. Le politiche specifiche contenute nella presente Politica RBC danno attuazione, in particolare, alle disposizioni del Titolo III del Regolamento (artt. 15-27), relative all'organizzazione e alla condotta dei fornitori di rating ESG.

La Società mantiene, nel proprio sistema di gestione per la qualità, una matrice normativa articolo-per-articolo che collega il Regolamento (UE) 2024/3005, i Regolamenti delegati (UE) 2026/871 e 2026/872, le politiche interne, le procedure, i registri, le evidenze, i responsabili, lo stato di attuazione e le azioni correttive. La matrice è riesaminata almeno annualmente e in occasione di modifiche normative, organizzative o metodologiche.

Le norme ISO di accreditamento dei programmi. La società progetta e gestisce programmi di valutazione della conformità conformi a norme di accreditamento internazionali. Queste norme sono significative per HN Programs, divisione dedicata a queste attività: ISO/IEC 17029 (Get It Fair) e ISO/IEC 17024 (GIF AP Credentialing System).

Sistema di gestione

La società ha definito e implementa un sistema di gestione integrato per la qualità conforme a standard internazionali (ISO 9001, ISQM 1, ISQM 2) che definisce l'organigramma, il diagramma dei legami proprietari, la mappa delle attività.

In particolare per la divisione HN Finance la società ha rafforzato la definizione degli obblighi specifici relativi a governance del provider, indipendenza, conflitti, separazione, metodologie, dati, trasparenza, outsourcing, reclami, sicurezza e rating ed è documentato mediante procedure gestionali, procedure operative, istruzioni di lavoro, registri, evidenze e informazioni.

La presente Policy è parte integrante della documentazione del sistema di gestione integrato e contiene le informazioni di indirizzo dell'azienda per tali documenti, sebbene non costituisca, da sola, evidenza dell'effettiva implementazione delle attività e dei controlli.

Inoltre, le politiche e strategie aziendali sono in linea con i 17 SDGs delle Nazioni Unite e sono portate avanti con un sistema di gestione integrato che prioritizza i seguenti processi aziendali:

- Governance impegnata, chiara e trasparente;
- Interazione con le parti interessate per raccogliere informazioni sui loro bisogni ed aspettative, grado di soddisfazione e priorità sui temi materiali;
- Individuazione e prioritizzazione dei temi rilevanti che impattano sulle persone, ambiente e sulla Società stessa (doppia materialità);
- Definizione e implementazione di un approccio integrato per l'identificazione, valutazione e gestione dei rischi e delle opportunità;

- Definizione e implementazione di un approccio alla conformità che miri al superamento del requisito minimo di legge;
- Definizione di piani chiari e misurabili di sostenibilità e responsabilità che guidino l'azione e la rendicontazione pubblica in conformità a standards di rendicontazione riconosciuti a livello internazionale collegati con i risultati economico-finanziari;
- Sensibilizzazione e promozione della cultura della sostenibilità internamente ed esternamente alla Società;
- Approccio di approvvigionamento responsabile.

Ogni politica specialistica delle 3 divisioni, ed in particolare per la divisione HN Finance, è collegata ad almeno una procedura operativa, a uno o più registri, a un responsabile, a una frequenza di controllo e a una tipologia di evidenza. Il modello di rating ESG FINGIF e il piano di controlli Pre-audit/Audit/Riesame costituiscono il riferimento operativo unico per dati, documenti e giudizi professionali richiesti dal modello.

Il contenuto dichiarativo della Policy indirizza ed è attuato attraverso lo svolgimento delle attività e del sistema di controlli previsti dalle procedure documentate, dalle registrazioni dell'esecuzione e dalla verifica dell'efficacia.

Ogni politica è strutturata secondo uno schema uniforme che specifica i riferimenti normativi, l'obiettivo della politica, i responsabili, gli elementi della politica e gli indicatori chiave di prestazione per misurarne la sua efficacia nel tempo.

La conformità ai requisiti applicabili definiti da normative cogenti o volontarie, locali, nazionali o internazionali sono la premessa per il superamento della stessa, richiedendo anche un impegno a tutti i fornitori e partner aziendali.

Il sistema di gestione integrato dei rischi si ispira alla norma ISO 31000 e si applica a tutte le questioni di economiche, finanziarie e di sostenibilità con una unica metodologia e una partecipazione condivisa delle parti interessate. Il profilo di rischio aziendale è periodicamente sottoposto all'approvazione dell'alto organo di governo.

L'alto organo di governo e l'alta direzione assicurano che la Società agisca nel rispetto dei seguenti principi:

- rispetto e tutela dei **Diritti Umani**, della **equità ed inclusione** e delle **migliori prassi di lavoro**;
- perseguimento dei **DNSH** (Do Not Significant Harm) ossia l'impegno affinché una misura intrapresa per ridurre un determinato rischio su un aspetto di sostenibilità non arrechi un danno al raggiungimento di altri obiettivi di sostenibilità (in conformità ai requisiti del Regolamento EU 2019/875 Tassonomia);
- **approccio precauzionale**: la mancanza di certezze scientifiche non costituisca una ragione per posticipare o evitare un potenziale danno serio o irreversibile all'ambiente e/o alla società.

La società estende la propria politica di rischio anche alla **catena di fornitura** in linea con i requisiti della Direttiva europea 2024/1760 (CSDDD), implementando un approccio basato sulla ISO 24000 e promuovendo l'adozione dei principi di sostenibilità da parte di fornitori e collaboratori che agiscono in nome e per conto dell'azienda.

La società adotta una politica specifica di **Dovere di Diligenza** e le misure intraprese sono commisurate alla probabilità e alla conseguenza degli impatti avversi sulla Società, sui propri Stakeholder e/o sull'ambiente causati da eventi che hanno luogo nello svolgimento delle proprie attività o lungo la catena del valore nonché da eventi causati dal contesto esterno (es.: rischi fisici e transizionali e/o sociali).

Sono definite **programmi di emergenza** e **azioni di rimedio degli impatti negativi** che la Società causa direttamente che, indirettamente, contribuisce a causare.

La Società implementa approcci documentati per **raccogliere suggerimenti e reclami** e un sistema di **segnalazioni per fenomeni illeciti**, irregolarità nella conduzione aziendale o altri fatti che possano costituire una violazione delle norme interne ed esterne, garantendo la riservatezza del segnalante e dei contenuti della segnalazione. A seguito di ogni reclamo o segnalazione, la Società effettua le indagini nei tempi e nei modi previsti e avvia le azioni di rimedio e le correzioni necessarie. Si impegna a rispondere ad ogni eventuale segnalazione relativa ai potenziali impatti negativi su persone o ambientale delle proprie attività, prodotti e servizi in modo chiaro e trasparente e comunicandone periodicamente i risultati a tutte le parti interessate.

La relazione di sostenibilità annuale viene predisposta nel rispetto degli standard internazionali GRI ed EFRAG e incorpora il bilancio sociale previsto come Società Benefit.

Gestione della RBC e delle politiche specifiche

Approvazione

La presente Politica RBC e le politiche ad essa correlata è approvata dal Consiglio di Amministrazione di Holonic Network, sentito il parere del Comitato Etico e, per quanto riguarda la divisione HN Finance, della funzione di Sorveglianza e Compliance in merito alla propria indipendenza di giudizio rispetto alle funzioni operative.

Riesame Periodico

Le politiche contenute nella presente politica sono sottoposte a riesame con cadenza almeno annuale, nell'ambito del Rapporto Etico annuale, e in occasione di:

- modifiche sostanziali del quadro normativo applicabile (Regolamento (UE) 2024/3005 e relativi atti delegati/di esecuzione);
- aggiornamenti delle Linee Guida OCSE per la Condotta d'Impresa Responsabile;
- modifiche significative dell'assetto organizzativo, proprietario o operativo dell'Agenzia;
- esiti rilevanti emersi da audit interni, ispezioni da enti di controllo (incluso ESMA) o segnalazioni di whistleblowing.

Per HN Finance il riesame della politica comprende inoltre la verifica di efficacia rispetto al perimetro del provider, la struttura proprietaria, attività della Società, indipendenza, conflitti, separazione, metodologie, dati, disclosure, outsourcing, reclami, incidenti, continuità, formazione, registri, azioni correttive e comunicazioni regolamentari. Gli esiti sono documentati in un rapporto approvato e trasmesso agli organi competenti.

Monitoraggio degli indicatori chiave di prestazione

Il Compliance Officer cura la raccolta periodica degli indicatori chiave di prestazione (KPI) definiti per ciascuna politica e ne presenta una sintesi al Comitato Etico e alla Funzione di Sorveglianza secondo le frequenze indicate nelle singole schede. Gli scostamenti rispetto ai target definiti sono oggetto di analisi delle cause e di un piano di azione correttiva.

Il monitoraggio dei KPI distingue gli indicatori di attuazione, indicatori di rischio, indicatori di efficacia e indicatori di impatto. Il numero di segnalazioni o reclami non deve essere interpretato automaticamente come esito negativo, poiché un canale efficace può favorire l'emersione delle anomalie.

Diffusione e formazione

La presente Politica è resa disponibile a tutto il personale della Società attraverso i canali interni di comunicazione ed è oggetto di specifica sessione formativa in occasione della sua adozione e di ogni successivo aggiornamento sostanziale.

La presente Politica è pubblicata sul sito WEB di Holonic Network.

La versione pubblicata sul sito è una versione pubblica approvata della Policy RBC e non contiene registri, log, verbali, dati personali, informazioni riservate, parametri proprietari non destinati al pubblico o documentazione interna di audit. La disclosure tecnica dei rating ESG FINGIF è pubblicata separatamente, per ciascun prodotto, secondo la sequenza e i contenuti del Regolamento delegato (UE) 2026/871.

La pagina web della Policy contiene collegamenti alle sezioni pubbliche su governance HN Finance, trasparenza dei prodotti, metodologie, dati e limitazioni, reclami, contestazioni e accesso al dataset.

La Società ha definito meccanismi che permettono a chiunque di chiedere chiarimenti circa le politiche aziendali e/o effettuare segnalazioni sulla condotta d'impresa. L'alto organo di governo assicura di impedire ogni tipo di discriminazione o ritorsione nei confronti di tutti coloro che forniranno commenti, raccomandazioni, reclami o segnalazioni riguardanti potenziali non conformità rispetto alla Politica di RBC e alle politiche ad esse collegate.

Documenti correlati

- Manuale del Sistema di Gestione della Qualità (MSGQ)
- Codice Etico (Rev. 02)
- Politiche specifiche
- GIF Framework
- Regolamento (UE) 2024/3005
- Regolamento delegato (UE) 2026/871
- Regolamento delegato (UE) 2026/872
- Linee Guida OCSE per la Condotta d'Impresa Responsabile
- Norme ISO di accreditamento di programmi e organismi di valutazione della conformità (ove applicabili)

Dichiarazione di impegno per la sostenibilità

Prima che un lavoro, la sostenibilità è un credo: crediamo che qualsiasi organizzazione generi impatti sulle persone, sulle comunità e sull'ambiente e che gli impatti negativi vadano mitigati o eliminati; crediamo di avere una responsabilità ed un dovere nei confronti delle future generazioni che ereditano quello che oggi scegliamo anche per loro; crediamo che rimanere passivi o indifferenti ci renda complici di chi agisce in modo insostenibile e irresponsabile.

Crediamo che l'agire aziendale debba essere corretto, chiaro, trasparente sia nei confronti dei clienti che verso competitors per un mercato sano e sostenibile.

Con questa visione siamo determinati a:

- far entrare la sostenibilità, in tutti i suoi aspetti ad ogni funzione e livello dell'organizzazione;
- includere considerazioni ambientali, sociali e di etica in tutti i processi e decisioni aziendali;
- avviare un percorso di miglioramento continuo per la riduzione dei rischi di sostenibilità per i quali ogni persona in azienda è chiamata a svolgere un ruolo attivo.

Il più alto organo di governo, che ha la responsabilità di governare e monitorare il processo verso lo sviluppo sostenibile, definisce periodicamente un piano di sostenibilità ed alloca le risorse adeguate alla sua implementazione.

Al cuore del sistema di gestione e controllo la Società ha collocato un sistema integrato di identificazione, valutazione e mitigazione dei rischi che copre tutti gli aspetti economico-finanziari e di sostenibilità al suo interno e lungo la catena del valore o nella propria sfera di influenza.

La Società misura i risultati con indicatori di prestazione definiti per ogni aspetto rilevante.

La fiducia ed il supporto di chi collabora con noi e condivide i nostri ideali sono fondamentali per il raggiungimento degli obiettivi che la Società si è posta e che intende rendicontare in maniera veritiera e trasparente a tutte le parti interessate.

Politiche

La presente Politica RBC comprende le seguenti politiche specifiche, ciascuna corredata di responsabili, elementi costitutivi e indicatori chiave di prestazione:

- 1) Politica di Indipendenza e Prevenzione dei Conflitti di Interesse
- 2) Politica di Separazione delle Attività Commerciali e accessorie
- 3) Politica di Competenza, Formazione e Condotta del Personale Coinvolto nel Rating
- 4) Politica di Esternalizzazione e Gestione dei Fornitori Terzi
- 5) Politica di Trasparenza e Imparzialità
- 6) Politica di Tutela dei Diritti Umani e dei Diritti dei Lavoratori
- 7) Politica di Salute, Sicurezza e Benessere dei Lavoratori
- 8) Politica Ambientale e di Sostenibilità Operativa
- 9) Politica Anticorruzione e di Integrità nelle Relazioni d'Affari
- 10) Politica di Coinvolgimento degli Stakeholder e Gestione dei Reclami
- 11) Politica di Privacy, Governance del Dato, Sicurezza delle Informazioni e Controllo Qualità
- 12) Politica di Segnalazione, Whistleblowing e Non Ritorsione
- 13) Politica di Gestione dei rischi
- 14) Politica di Remunerazione