

# **CODICE ETICO**

(AGG. 03/12/2021)

Il Consiglio di Amministrazione di LereTi S.p.A. nella seduta del 3 dicembre 2021 ha deliberato all'unanimità l'adozione del Codice Etico della Capogruppo ACSM-AGAM S.p.A. qui di seguito riportato.

## Indice

<b>1. Premessa</b> .....	2	Valorizzazione e formazione delle risorse .....	8
<b>2. Aspetti preliminari</b> .....	2	Sicurezza e salute .....	8
2.1 Finalità e contenuti del Codice Etico ....	2	Tutela dei Collaboratori.....	9
2.2 Destinatari e diffusione del Codice.....	2	Utilizzo delle informazioni .....	9
2.3 Efficacia e Valore del Codice.....	2	Conflitto di interesse .....	9
2.4 Attuazione e aggiornamento del Codice	3	Uso corretto dei beni aziendali.....	10
<b>3. I principi etici e valori</b> .....	3	4.7 Rapporti con gli Azionisti.....	10
3.1 Legalità .....	3	Trasparenza dell’Informativa Contabile e	
3.2 Trasparenza .....	3	Comunicazione Finanziaria.....	10
3.3 Integrità .....	3	Sistema di Controllo Interno.....	11
3.4 Lealtà.....	3	4.8 Antiriciclaggio .....	11
3.5 Correttezza.....	3	4.9 Rapporti con la Società di Revisione..	12
3.6 Efficienza.....	3	4.10 Rapporti con il Collegio Sindacale ..	12
3.7 Spirito di Servizio .....	4	4.11 Operazioni con Parti correlate.....	12
3.8 Crescita professionale .....	4	4.12 Relazioni con i Collaboratori Esterni	12
3.9 Concorrenza.....	4	4.13 Rapporti con le Autorità di Vigilanza e	
3.10 Rispetto dei diritti umani e della		gli Organismi di Controllo .....	12
dignità della persona .....	4	4.14 Trattamento delle Informazioni	
3.11 Sostenibilità .....	4	Riservate .....	13
3.12 Ambiente.....	4	4.15 Tutela dei dati personali di Terzi ....	13
<b>4. Modalità di condotta specifiche</b> .....	5	4.16 Rapporti con la Pubblica	
4.1 Principi generali.....	5	Amministrazione .....	13
4.2 Rapporti con Clienti.....	5	4.17 Rapporti con rappresentanti delle	
Uguaglianza ed imparzialità.....	5	forze politiche e con rappresentanti di	
Contratti e comunicazioni con i Clienti .....	5	associazioni portatrici di interessi.....	14
4.3 Rapporti con i Committenti .....	6	4.18 Contributi e sponsorizzazioni .....	14
4.4 Rapporti con i Fornitori .....	6	<b>5. Modalità di attuazione e di controllo</b> 14	
Individuazione del fornitore.....	6	5.1 Attuazione e Controllo.....	14
Tutela degli aspetti etici nelle forniture.....	6	5.2 Comunicazione e formazione.....	14
Esecuzione dei contratti.....	6	5.3 Sanzioni .....	14
4.5 Doveri e obblighi dei Collaboratori .....	6	5.4 Violazioni del Codice Etico correlate al	
Doveri.....	6	D.Lgs. 231/01 .....	15
Obblighi .....	7	<b>6. Segnalazioni e Whistleblowing</b> .....	15
4.6 Politiche del Personale .....	7		
Selezione del Personale .....	7		
Gestione del personale.....	8		

## 1. Premessa

Il Codice Etico nasce a seguito di una collegiale e condivisa partecipazione dei vertici della Società ed ha lo scopo di creare i presupposti per un atteggiamento sempre più rispettoso e socialmente responsabile, atto ad instaurare un patto di fiducia tra il Gruppo ACSM-AGAM ed il proprio contesto operativo.

Il documento è stato redatto richiamandosi ai principi di legalità, responsabilità trasparenza, integrità, lealtà, correttezza, efficienza, spirito di servizio, valorizzazione e collaborazione professionale, nei quali il Gruppo ACSM-AGAM si riconosce e ai quali ispira l'orientamento etico a fondamento della propria attività imprenditoriale.

Con l'adozione del Codice Etico sono stati identificati quindi un nucleo essenziale di valori, peraltro già radicati nella cultura aziendale; sono state definite politiche attuative conseguenti che li traducono in indirizzi nella gestione dei principali processi ed è stato disegnato un sistema di gestione e di controllo interno per la loro coerente attuazione e capillare diffusione.

L'adozione di principi etici rilevanti ai fini della prevenzione dei reati ex D.Lgs. 231/01 costituisce un ulteriore elemento essenziale del sistema di controllo preventivo.

Il Codice Etico individua di fatto le regole comportamentali cui viene riconosciuto valore etico positivo. È responsabilità di tutti i dipendenti e collaboratori del Gruppo ACSM-AGAM osservare i principi e le politiche del Codice Etico nella conduzione degli affari e nella gestione delle relazioni, promuoverne la divulgazione ed essere esempio di concreta applicazione.

Esso costituisce, infine, uno strumento tramite il quale il Gruppo ACSM-AGAM si impegna a contribuire, nel compimento della propria missione e conformemente alle leggi e ai principi generali sopra richiamati, allo sviluppo socioeconomico del territorio e dei cittadini attraverso l'organizzazione e l'erogazione dei servizi pubblici locali. In ragione della sua portata applicativa e del suo livello di incisività sull'organizzazione e sulle modalità di svolgimento delle attività aziendali, il Codice Etico è adottato contestualmente oltre che dalla Controllante anche dalle Controllate facenti parte del Gruppo ACSM-AGAM.

## 2. Aspetti preliminari

### 2.1 Finalità e contenuti del Codice Etico

Il Gruppo ACSM-AGAM (di seguito anche Società o Gruppo) adotta il presente Codice Etico (di seguito

anche il "Codice") conformemente a quanto indicato dal D.Lgs. 231/01.

Il Codice, che costituisce parte integrante del modello organizzativo, è stato elaborato per assicurare che i valori etici fondamentali del Gruppo siano chiaramente definiti e costituiscano l'elemento fondante della cultura aziendale, nonché lo standard di comportamento di tutti i Collaboratori del Gruppo.

Con il termine Collaboratori si intendono gli amministratori, i dirigenti, i dipendenti e coloro i quali in virtù di specifici mandati o procure, rappresentano il Gruppo e le singole società dello stesso nei rapporti con terzi.

Il Codice, pertanto, individua i principi generali e le regole di comportamento cui viene riconosciuto un valore etico positivo. Nel rispetto dei principi di etica comportamentale, il Codice disciplina le condotte rilevanti, sotto il profilo etico, con lo scopo di rendere trasparente l'attività del Gruppo e di indirizzarne lo svolgimento, in considerazione anche dell'impegno a contribuire allo sviluppo socioeconomico del territorio in cui svolge la propria attività.

### 2.2 Destinatari e diffusione del Codice

Le disposizioni del Codice assumono valore vincolante per i comportamenti di tutti i Collaboratori del Gruppo, i quali si impegnano ad osservare le prescrizioni in esso contenute e ad adeguare i propri comportamenti e le proprie azioni ai principi espressi.

Il Gruppo si impegna a richiamare l'osservanza delle disposizioni del presente Codice in tutti i rapporti da essa instaurati (società partecipate o collegate, partner, clienti, fornitori e collaboratori esterni) in relazione al conseguimento dei propri obiettivi.

### 2.3 Efficacia e Valore del Codice

I comportamenti prescritti dal presente Codice integrano, sotto il profilo etico, la condotta rilevante ai fini del compiuto e corretto assolvimento degli obblighi di fedeltà, diligenza e buona fede esigibile da tutti i Collaboratori.

L'osservanza dei principi e delle regole del Codice, la loro coerente diffusione e applicazione operativa nell'ambito delle responsabilità assegnate è parte essenziale ed integrante delle obbligazioni contrattuali di ciascun Collaboratore, costituendo a tal fine parte sostanziale del rapporto di lavoro.

L'inosservanza delle prescrizioni del Codice è sanzionata, ricorrendone gli estremi, sia sotto il profilo civile, che penale e disciplinare.

## 2.4 Attuazione e aggiornamento del Codice

Il Codice è adottato dalle singole Società del Gruppo con deliberazione di ciascun Consiglio di Amministrazione e potrà essere modificato e integrato, anche sulla scorta dei suggerimenti, delle indicazioni e delle proposte che potranno essere formulate dal Comitato Controllo e Rischi e/o dall'Organismo di Vigilanza previsto e costituito ai sensi del D.Lgs. 231/01.

Le Società del Gruppo provvedono:

- ad assicurarne la periodica revisione ed aggiornamento al fine di adeguarlo all'evoluzione della sensibilità civile, delle condizioni ambientali e delle normative;
- a predisporre appropriati strumenti di supporto per fornire chiarimenti in merito all'interpretazione ed all'attuazione delle disposizioni del Codice;
- ad adottare un sistema di sanzioni appropriato per colpire le eventuali violazioni;
- ad adottare adeguate procedure per la segnalazione, l'investigazione ed il trattamento di eventuali violazioni;
- ad assicurare la riservatezza sull'identità di chi segnala eventuali violazioni, fatti salvi gli obblighi di legge, e a tutelarne la professionalità;
- a verificare periodicamente il rispetto e l'osservanza del Codice.

## 3. I principi etici e valori

I sotto riportati principi etici e valori guidano l'operato di tutti i destinatari delle disposizioni del Codice.

### 3.1 Legalità

Il Gruppo, nello svolgimento delle proprie attività, agisce nel rispetto della normativa vigente.

### 3.2 Trasparenza

Il principio della trasparenza richiede ed impone che ogni atto o comunicazione aziendale sia caratterizzato da veridicità, chiarezza, completezza, uniformità e tempestività.

L'osservanza di tale principio implica l'impegno a fornire le dovute informazioni, sia all'esterno che all'interno del Gruppo, in modo chiaro e completo, adottando modalità comunicative, verbali o scritte, che siano di facile e immediata comprensione, in ogni caso preceduta dalla verifica dei requisiti dell'informazione stessa, tenendo sempre in debito conto i limiti della tutela del know-how e dei beni dell'azienda.

Nelle informazioni rese nei confronti dei clienti e nella formulazione dei contratti, il Gruppo adotta uno stile che risulti chiaro, comprensibile e non fuorviante.

### 3.3 Integrità

Nei rapporti con i terzi il Gruppo si impegna ad agire in modo corretto e trasparente evitando di fornire informazioni ingannevoli e di porre in essere comportamenti tali da cui possa trarre indebito vantaggio da altrui posizioni di debolezza o di non conoscenza. Il Gruppo, nella ricerca della massimizzazione dei propri risultati economici e finanziari è impegnata a stabilire corrette relazioni commerciali con i terzi, rapporti duraturi con clienti e fornitori, adeguati riconoscimenti del contributo dei propri Collaboratori.

### 3.4 Lealtà

I rapporti con l'esterno, le relazioni con i propri Collaboratori e quelle tra questi ultimi devono essere improntati alla massima lealtà, assicurata dal rispetto delle promesse, dei patti e degli impegni assunti, nell'agire con senso di responsabilità, nella valorizzazione e salvaguardia del patrimonio aziendale e nell'applicazione di un'attitudine di completa buona fede in ogni attività o decisione.

### 3.5 Correttezza

Il principio di correttezza implica il rispetto da parte di tutti i Collaboratori, nell'espletamento nella propria attività lavorativa e professionale, dei diritti di ciascun soggetto coinvolto, al di là ed oltre la mera osservanza della Legge e del Contratto di Lavoro.

Tale rispetto è da intendersi anche sotto il profilo della tutela derivante dalla Legge sul Trattamento dei Dati Personali (c.d. Legge sulla privacy).

Il rispetto di questo principio impone anche il rifiuto di qualsiasi situazione che crei discriminazione nei confronti del personale, o possibili conflitti di interesse tra la Società e coloro che prestano la propria attività nell'interesse della medesima.

### 3.6 Efficienza

Il principio di efficienza richiede che in ciascuna attività lavorativa sia posta la migliore qualità professionale secondo gli standard più avanzati di ciascun settore e profilo di attività.

Nelle prestazioni e nell'erogazione dei servizi dovranno sempre essere perseguiti l'impegno ad offrire un servizio adeguato alle esigenze del cliente e gli standard più avanzati di economicità nella gestione delle risorse impiegate.

### 3.7 Spirito di Servizio

Il principio dello spirito di servizio implica la fondamentale condivisione della missione aziendale.

Da questo principio consegue che ciascun destinatario delle disposizioni del Codice si ispiri costantemente, nei propri comportamenti, all'obiettivo ultimo di fornire un servizio di alto valore sociale e di utilità alla collettività, la quale deve beneficiare dei migliori standard di qualità, alle più eque condizioni economiche e normative, senza alcuna arbitraria discriminazione.

### 3.8 Crescita professionale

Le risorse umane costituiscono il fattore primario e fondamentale per lo sviluppo e la crescita delle attività aziendali e, su questo presupposto, il Gruppo ne tutela e ne promuove la crescita professionale allo scopo di accrescere il patrimonio di competenze possedute.

I comportamenti tra i Collaboratori, a tutti i livelli e gradi di responsabilità sono costantemente e reciprocamente mirati ad agevolare la migliore prestazione possibile.

Il Gruppo rispetta i diritti fondamentali delle persone tutelandone l'integrità morale e garantendo eguali opportunità.

### 3.9 Concorrenza

Il Gruppo intende sviluppare il valore della concorrenza operando secondo principi di correttezza, leale competizione e trasparenza nei confronti di tutti gli operatori presenti sul mercato, assicurando sempre il mantenimento di condizioni paritetiche.

### 3.10 Rispetto dei diritti umani e della dignità della persona

Il Gruppo considera il rispetto della Dichiarazione Universale dei Diritti Umani delle Nazioni Unite, delle Convenzioni fondamentali dell'ILO – International Labour Organization – e delle Linee Guida dell'OCSE per le Imprese Multinazionali come punti irrinunciabili nella definizione dei propri valori.

Nelle relazioni sia interne che esterne non sono ammessi comportamenti che ledano la dignità delle persone e che abbiano un contenuto discriminatorio basato sulle opinioni politiche e sindacali, la religione, la razza, la nazionalità, l'età, il sesso, l'orientamento sessuale, lo stato di salute e in genere qualsiasi caratteristica intima della persona umana.

Il rispetto di tali principi si attua anche nel rifiuto di instaurare trattative o conferire incarichi che possano anche astrattamente essere contrari ai principi fondamentali alla base del rispetto della dignità umana e nell'impegno a non collaborare con partner

che violino tali principi, con particolare riferimento allo sfruttamento del lavoro minorile, alla tutela delle garanzie primarie di ogni lavoratore nonché all'impiego di personale irregolare.

### 3.11 Sostenibilità

Il Gruppo ha intrapreso la strada della sostenibilità che consiste nella progressiva integrazione della cura degli aspetti sociali e ambientali delle attività svolte con le strategie aziendali.

Tale scelta comporta una comunicazione trasparente dei valori che orientano il comportamento del Gruppo e delle politiche attuate in campo economico, sociale e ambientale attraverso l'impegno dello sviluppo sostenibile.

La Dichiarazione Consolidata di carattere Non Finanziario ai sensi del D.lgs. 254/2016, redatta annualmente, è il mezzo attraverso il quale sono rendicontate le performance in ambito sostenibilità, declinata dal punto di vista ambientale, di Governance e dell'ambito sociale.

### 3.12 Ambiente

La definizione della politica ambientale e la sua attuazione sono gestite in modo unitario e coerente attraverso linee guida prese a riferimento da tutto il Gruppo

Il Gruppo si impegna nell'adozione di strategie volte al miglioramento continuativo dei risultati nel campo della protezione e gestione dell'ambiente, concentrando gli sforzi sulla prevenzione dell'inquinamento e la minimizzazione dei rischi ambientali, e operando in linea con i seguenti principi:

- progettazione e implementazione dei processi produttivi e delle attività aziendali con criteri atti a prevenire l'inquinamento, ridurre gli impatti ambientali, prevenire possibili eventi accidentali, salvaguardare la salute e la sicurezza dei dipendenti e della popolazione, adottando a tal fine ogni migliore tecnica disponibili sul mercato e verificandone l'affidabilità nella conduzione e manutenzione degli impianti;
- mantenimento e sostegno dell'impegno al miglioramento continuo dei risultati nel campo della protezione e gestione dell'ambiente, definendo obiettivi ambientali e adottando programmi di miglioramento volti, in modo particolare, all'ottimizzazione dell'efficienza nella captazione e distribuzione della risorsa idrica, alla minimizzazione delle emissioni odorigene, al controllo e alla riduzione delle emissioni atmosferiche ed



elettromagnetiche, al contenimento degli sprechi nella rete di distribuzione del gas e alla minimizzazione dell'impatto visivo e acustico causato dagli impianti aziendali, alla riduzione, recupero e riutilizzo dei rifiuti prodotti;

- utilizzo di adeguati strumenti di controllo e sistemi di monitoraggio sui principali aspetti ambientali generati dalle attività del Gruppo e sui programmi di miglioramento adottati; operare attraverso un sistema il più possibile integrato di gestione della sicurezza e dell'ambiente, interno ed esterno ai luoghi di lavoro;
- garanzia del rispetto della legislazione ambientale e di sicurezza vigente e il costante aggiornamento sugli sviluppi del panorama legislativo e normativo ambientale;
- sensibilizzazione, formazione e addestramento opportuno dei vari livelli del personale, per ottenere il coinvolgimento di tutte le risorse umane, al fine del raggiungimento di elevati tenori di professionalità e qualità delle prestazioni sulle tematiche di sicurezza, ambiente e salute, perseguendo la crescita della consapevolezza e del senso di responsabilità dell'intero Gruppo;
- instaurazione e mantenimento di un dialogo, sostenuto dall'impegno alla massima collaborazione, con le realtà locali, con gli enti rappresentativi, con le strutture societarie e con qualunque altra parte interessata, sia interna che esterna, attraverso una reportistica informativa e una comunicazione periodica, chiara e trasparente delle strategie aziendali e dei risultati conseguiti in materia di sicurezza, salute e tutela dell'ambiente.

Il senso di responsabilità, il comportamento e gli atteggiamenti assunti nei confronti degli aspetti aziendali relativi alla corretta gestione delle problematiche ambientali, di salute e di sicurezza costituiscono parte integrante della mansione di ciascun dipendente e sono, pertanto, elemento significativo di giudizio sulle prestazioni di ciascun dipendente e sulla qualità di quelle rese da terzi.

## **4. Modalità di condotta specifiche**

### **4.1 Principi generali**

Il Gruppo, nello svolgimento delle proprie attività, agisce nel rispetto della normativa vigente.

Tutte le attività vengono svolte nel rispetto dei principi e delle procedure a tale scopo preordinate.

Il Gruppo esige dai propri Collaboratori, partners e in genere da chiunque svolga a qualsiasi titolo funzioni di rappresentanza, anche di fatto:

- il rispetto delle norme vigenti, nonché dei principi e delle procedure in vigore;
- comportamenti corretti, tali da non pregiudicare l'affidabilità morale e professionale.

Il Gruppo, pertanto, adotta misure necessarie affinché il vincolo del rispetto della normativa vigente, nonché dei principi e delle procedure a tale scopo preordinate, sia fatto proprio e praticato da amministratori, dirigenti e dipendenti, nonché da partner, fornitori, clienti e da ogni altro soggetto nell'ambito dei rapporti intrattenuti.

### **4.2 Rapporti con Clienti**

#### Uguaglianza ed imparzialità

Il Gruppo aspira a soddisfare le migliori e legittime aspettative dei propri Clienti fornendo loro prodotti e servizi di qualità a condizioni competitive, e nel rispetto delle norme poste a tutela della concorrenza e del mercato.

Nell'ambito delle relazioni con i Clienti, tutti i Collaboratori del Gruppo sono impegnati a:

- applicare le procedure interne per la gestione dei rapporti con i Clienti al fine di conseguire l'obiettivo di sviluppare e mantenere con essi favorevoli e durature relazioni;
- non discriminare arbitrariamente i Clienti né cercare di sfruttare indebitamente posizioni di forza a loro svantaggio;
- operare nell'ambito delle leggi e normative vigenti;
- rispettare sempre gli impegni e gli obblighi assunti nei confronti dei Clienti;
- adottare uno stile di comportamento nei confronti della clientela improntato ad efficienza, collaborazione e cortesia;
- fornire informazioni accurate, complete e veritiere in modo da consentire al Cliente una decisione consapevole.

#### Contratti e comunicazioni con i Clienti

I contratti e le comunicazioni con i Clienti devono essere:

- chiari e semplici, formulati con un linguaggio il più possibile vicino a quello normalmente adoperato dagli interlocutori (ad esempio, per la clientela diffusa, evitando clausole comprensibili soltanto agli esperti e illustrando in modo chiaro ogni voce di costo);

- conformi alle normative vigenti, senza ricorrere a pratiche elusive o comunque scorrette;
- completi, tali da non trascurare alcun elemento rilevante ai fini della decisione del cliente;
- scopi e destinatari delle comunicazioni determinano, di volta in volta, la scelta dei canali di contatto (bolletta, telefono, quotidiani, e-mail) più idonei alla trasmissione dei contenuti, che avverrà senza eccessive pressioni e sollecitazioni e con l'impegno di non utilizzare strumenti pubblicitari ingannevoli o non veritieri.

Infine, è cura del Gruppo comunicare in maniera tempestiva ogni informazione relativa a:

- eventuali modifiche al contratto;
- eventuali variazioni delle condizioni economiche e tecniche di erogazione del servizio e/o vendita;
- esiti di verifiche compiute nel rispetto degli standard richiesti dalle Autorità di controllo.

#### 4.3 Rapporti con i Committenti

Il Gruppo valuta attentamente la congruità e la fattibilità delle prestazioni richieste, con particolare riguardo alle condizioni normative, tecniche ed economiche, in modo da rilevarne tempestivamente le anomalie. In nessun caso verranno assunti impegni contrattuali che possano mettere le società del Gruppo nelle condizioni di dover ricorrere ad inammissibili risparmi sulla qualità della prestazione, sui costi del personale o sulla sicurezza del lavoro.

Nei rapporti con i committenti, il Gruppo assicura correttezza e chiarezza nelle trattative commerciali e nell'assunzione dei vincoli contrattuali, nonché il fedele e diligente adempimento degli stessi.

#### 4.4 Rapporti con i Fornitori

##### Individuazione del fornitore

Le modalità di selezione dei fornitori sono regolate da principi comuni a tutto il Gruppo in conformità alle norme vigenti.

La scelta del fornitore e l'acquisto di beni e servizi avvengono nel rispetto dei principi di trasparenza, di concorrenza, di parità di trattamento delle offerte e sulla base di valutazioni obbiettive, in merito alla competitività, alla qualità, all'utilità e al prezzo della fornitura.

Il Gruppo adotta criteri di selezione oggettivi e trasparenti, previsti dalla normativa vigente e dai regolamenti interni e non preclude a nessun fornitore, in

possesso dei requisiti richiesti, di competere per l'aggiudicazione di un contratto.

Nella selezione del fornitore, il Gruppo tiene conto della capacità di garantire l'attuazione dei sistemi di qualità aziendale, della disponibilità di mezzi e strutture organizzative e della capacità di far fronte agli obblighi di riservatezza.

Ciascuna procedura di selezione deve essere espletata nel rispetto delle più ampie condizioni di concorrenza ed ogni eventuale deroga a tale principio deve essere autorizzata e motivata e comunque compatibile con la normativa vigente. Il Gruppo adotta un albo dei fornitori i cui criteri di qualificazione non costituiscono barriere all'entrata.

##### Tutela degli aspetti etici nelle forniture

Il Gruppo si impegna a promuovere, nell'ambito delle attività di approvvigionamento, il rispetto delle condizioni ambientali e ad assicurare che esse siano svolte in modo conforme ai principi etici e di legge, richiedendo, ove la fornitura o il servizio lo consente, requisiti di rilevanza sociale.

##### Esecuzione dei contratti

La valutazione del rispetto delle condizioni contrattuali è effettuata in modo oggettivo e deve risultare da documentazione scritta.

La relativa contabilizzazione sarà conclusa nei tempi stabiliti.

#### 4.5 Doveri e obblighi dei Collaboratori

##### Doveri

Tutti i Collaboratori sono tenuti al rispetto delle leggi e della normativa vigente, nonché del presente Codice e delle norme interne aziendali, applicandole con rettitudine ed equità.

A ciascun Collaboratore viene richiesta la conoscenza del Codice e delle norme di riferimento che regolano l'attività da ciascuno prestata.

I Collaboratori del Gruppo hanno l'obbligo di astenersi dall'assumere comportamenti contrari alle norme, di rivolgersi ai propri superiori in caso di necessità di chiarimenti sulle modalità di applicazione delle stesse e di riferire tempestivamente ai superiori o all'Organismo di Vigilanza qualsiasi notizia relativa a possibili violazioni ovvero qualsiasi richiesta sia stata loro rivolta di agire in violazione delle norme; è fatto obbligo, a chi riceve tali notizie, di mantenere la riservatezza circa l'identità del denunciante.

È compito di ciascun Responsabile di Unità / Funzione / Direzione aziendale, rappresentare con il proprio comportamento un esempio per i propri collaboratori e impedire qualunque tipo di ritorsione.

I Dirigenti e gli Amministratori sono tenuti ad osservare, alla pari di ogni altro Collaboratore, la normativa vigente ed il presente Codice.

Essi sono tenuti, altresì, a vigilare sull'osservanza della normativa e del Codice da parte dei propri collaborati, adottando a tal fine i provvedimenti e i controlli necessari. I controlli sono effettuati anche in forma diretta e con cadenza temporale, adeguati alla tipologia di attività da verificare.

I Dirigenti collaborano attivamente ad ogni controllo effettuato dalla Società, da autorità amministrative ovvero giudiziarie.

## Obblighi

### *Imparzialità*

Il Dipendente, ed in genere ogni Collaboratore, deve:

- garantire la parità di trattamento tanto delle imprese che vengano in contatto con la Società che dei clienti della stessa;
- astenersi dal compiere qualsiasi atto arbitrario che possa produrre effetti negativi sulle imprese committenti o fornitrici o sui clienti;
- astenersi dal porre in essere trattamenti preferenziali;
- non rifiutare e non accordare ad alcuno prestazioni o trattamenti che siano normalmente rifiutati o accordati ad altri.

### *Riservatezza*

Ogni Collaboratore, al fine di tutelare la riservatezza delle informazioni comunicate dalle imprese e dai clienti che entrano in contatto con la Società:

- si astiene dal diffondere e dall'utilizzare, a scopo personale, le informazioni di cui dispone per ragioni d'ufficio, fermo restando il rispetto delle norme e dei regolamenti posti a tutela del diritto di informazione e di accesso;
- mantiene con cura la riservatezza circa l'intera procedura di gara e sui nominativi dei concorrenti fino all'aggiudicazione;
- non incontra, se non espressamente autorizzato in tal senso, le imprese partecipanti durante lo svolgimento della gara. Eventuali richieste di informazioni dovranno essere inoltrate per iscritto e verranno forniti, attraverso lo stesso mezzo, i chiarimenti all'Azienda richiedente e alle altre imprese partecipanti.

### *Indipendenza e dovere di astensione*

I Collaboratori non svolgono alcuna attività contrastante con il corretto adempimento dei compiti d'ufficio ed evitano ogni coinvolgimento in situazioni che

possano nuocere agli interessati o all'immagine della Società.

I Collaboratori rendono noto al proprio referente aziendale la propria partecipazione ad organizzazioni o ad altri organismi le cui attività si intersechino con lo svolgimento dell'attività negoziale propria dell'ufficio.

Ciascun Collaboratore opera in posizione di autonomia, nel rispetto del proprio mansionario, ed evita di prendere decisioni o svolgere attività inerenti alle sue mansioni in situazioni, anche solo apparenti, di conflitto di interessi.

### *Regali, altre utilità e attività collaterali*

Non è consentito ad alcun Collaboratore offrire direttamente o indirettamente denaro, regali, o benefici di qualsiasi natura a titolo personale a dirigenti, funzionari o impiegati di clienti, fornitori, enti della Pubblica Amministrazione, Istituzioni Pubbliche o altre Organizzazioni allo scopo di trarre indebiti vantaggi. Atti di cortesia commerciale, come omaggi o forme di ospitalità, sono consentiti purché di modico valore e comunque tali da non compromettere l'integrità e la reputazione di una delle parti, e da non influenzare l'autonomia di giudizio del destinatario.

In ogni caso questo tipo di spese deve sempre essere autorizzato dal Vertice Aziendale e documentato in modo adeguato.

Allo stesso modo i Collaboratori non possono ricevere omaggi o trattamenti di favore, se non nei limiti delle normali relazioni di cortesia e purché di modico valore. Qualora un Collaboratore riceva regali oltre i suddetti limiti deve darne immediata comunicazione al proprio superiore, il quale provvederà immediatamente alla restituzione o all'impiego più opportuno di quanto ricevuto ed a far presente al donatore la politica del Gruppo in materia.

Il Gruppo e tutti i suoi Collaboratori non devono mai essere implicati o coinvolti in operazioni che possano comportare il riciclaggio di proventi da attività criminali o illecite in qualsiasi forma o modo.

Il dipendente che intende stipulare contratti a titolo privato con imprese con le quali la Società ha concluso contratti di appalto ne dà preventiva comunicazione scritta al proprio responsabile di area.

## 4.6 Politiche del Personale

### Selezione del Personale

La valutazione del personale da assumere deve essere effettuata tenendo conto della corrispondenza dei profili dei candidati rispetto alle funzioni da ricoprire e delle esigenze aziendali, nel rispetto delle pari opportunità tra tutti i soggetti interessati.

La ricerca e selezione del personale da assumere è effettuata nel rispetto della normativa in materia di trattamento dei dati personali dei candidati,



unicamente in base a criteri di oggettività e trasparenza, garantendo pari opportunità ed evitando qualsiasi forma di favoritismo, nepotismo o di clientelismo.

Il personale è assunto con regolare contratto e non è tollerata alcuna forma di lavoro irregolare né alcuno sfruttamento di forme di collaborazione partecolari.

All'atto della costituzione del rapporto di lavoro ciascun Collaboratore riceve accurate informazioni relativamente:

- alle caratteristiche della funzione e delle mansioni da svolgere;
- agli elementi normativi e retributivi, come regolati dal contratto collettivo nazionale di lavoro e dai contratti aziendali;
- alle norme e procedure da adottare al fine di evitare i possibili rischi per la salute, associati all'attività lavorativa;
- ad ogni altra informazione necessaria e/o utile all'espletamento delle proprie funzioni.

Tali informazioni sono presentate al collaboratore in modo che l'accettazione dell'incarico sia basata su un'effettiva comprensione e conoscenza delle stesse.

### Gestione del personale

La Società evita qualsiasi forma di discriminazione nei confronti dei propri Collaboratori.

Nell'ambito dei processi di gestione e sviluppo del personale, così come in fase di selezione, le decisioni sono adottate sulla base della corrispondenza tra i profili attesi ed i profili posseduti dai Collaboratori (per esempio, in caso di promozione o trasferimento) e/o su considerazioni di merito (per esempio, assegnazione degli incentivi in base ai risultati raggiunti).

L'accesso alle funzioni e agli incarichi è stabilito in considerazione delle competenze e delle capacità; inoltre, compatibilmente con l'efficienza generale del lavoro, sono favorite quelle flessibilità nell'organizzazione del lavoro che agevolano la gestione dello stato di maternità e in genere della cura dei figli.

La valutazione dei collaboratori è effettuata in maniera allargata coinvolgendo i responsabili e la funzione Risorse Umane.

### Valorizzazione e formazione delle risorse

Il Gruppo è pienamente consapevole che la collaborazione di persone altamente motivate e di eccellente professionalità costituisce un fattore strategico di fondamentale importanza.

Conseguentemente, il Gruppo intende porre in essere un coerente sistema integrato di gestione e sviluppo delle risorse umane che permetta di offrire a tutti i propri collaboratori, a parità di condizioni, le medesime opportunità di miglioramento e di crescita professionale.

L'elemento centrale del sistema di gestione e sviluppo delle risorse umane è costituito dalla valutazione delle competenze espresse e del potenziale di competenze possedute in stretta e coerente correlazione con le esigenze attuali e future del business, e l'individuazione delle posizioni chiave per lo sviluppo strategico; esso costituisce il presupposto essenziale per l'attribuzione di incarichi di responsabilità all'interno dell'organizzazione aziendale, e per una crescita pianificata e progressiva della professionalità e della carriera.

Il Management ha la responsabilità di definire gli investimenti formativi e di assicurarne la realizzazione, sia impegnandosi personalmente come formatore interno in specifiche iniziative, sia come punto di riferimento costante per il trasferimento di know-how ed esperienza ai propri collaboratori.

I responsabili dei servizi/funzioni utilizzano e valorizzano pienamente tutte le professionalità presenti nella struttura mediante l'attivazione di ogni strumento disponibile a favorire lo sviluppo e la crescita dei propri collaboratori (ad esempio, la job rotation, affiancamento a personale esperto, esperienze finalizzate alla copertura di incarichi di maggiore responsabilità).

In quest'ambito, riveste particolare importanza la comunicazione da parte dei responsabili dei punti di forza e di debolezza del collaboratore, in modo che quest'ultimo possa tendere al miglioramento delle proprie competenze anche attraverso una formazione mirata.

Il Gruppo mette a disposizione di tutti i Collaboratori strumenti informativi e formativi, con l'obiettivo di valorizzarne le specifiche competenze e la professionalità.

La formazione è somministrata a gruppi o a singoli collaboratori sulla base di specifiche esigenze di sviluppo professionale.

È prevista una formazione istituzionale erogata in determinati momenti della vita aziendale del Collaboratore e una formazione ricorrente al personale operativo.

Il percorso formativo di ciascun dipendente è riportato sulle singole schede personali al fine di rilevare il grado di fruizione della formazione e per disegnare i successivi percorsi formativi.

### Sicurezza e salute

Il Gruppo gestisce le proprie attività perseguendo l'eccellenza nel campo della tutela dell'ambiente e della sicurezza del proprio personale e dei terzi,

ponendosi come obiettivo il continuo miglioramento delle proprie prestazioni in materia.

A tal fine il Gruppo:

- si impegna a rispettare le disposizioni vigenti in materia di sicurezza e ambiente;
- si impegna a diffondere e consolidare una cultura della sicurezza sviluppando la consapevolezza dei rischi e promuovendo comportamenti responsabili da parte di tutti i collaboratori;
- elabora e comunica le linee guida di attuazione della tutela dell'ambiente e della sicurezza che devono essere seguite dalle Società del Gruppo;
- promuove la partecipazione dei dipendenti al processo di prevenzione dei rischi, di salvaguardia dell'ambiente e di tutela della salute e della sicurezza nei confronti di sé stessi, dei colleghi e dei terzi.

In tal senso il Gruppo, attento all'evoluzione degli scenari di riferimento e al conseguente mutamento delle minacce, realizza interventi di natura tecnica e organizzativa, attraverso:

- l'introduzione di un sistema integrato di gestione dei rischi e della sicurezza;
- una continua analisi del rischio, delle criticità dei processi e delle risorse da proteggere;
- l'adozione delle migliori tecnologie;
- il controllo e l'aggiornamento delle metodologie di lavoro;
- l'apporto di interventi formativi e di comunicazione.

Obiettivo della Società è proteggere le risorse umane, patrimoniali e finanziarie del Gruppo, ricercando costantemente le sinergie necessarie non solo all'interno della Società, ma anche con i fornitori, le imprese e i clienti coinvolti nelle attività del Gruppo.

### Tutela dei Collaboratori

La Società tutela l'integrità morale dei collaboratori garantendo il diritto a condizioni di lavoro rispettose della dignità della persona. Non sono ammesse molestie sessuali, o di qualsivoglia altro tipo, e devono essere evitati comportamenti o discorsi che possano turbare la sensibilità della persona.

Non sono tollerate discriminazioni legate all'età, al sesso, alla sessualità, alla razza, allo stato di salute, alla nazionalità, alle opinioni politiche e alle credenze religiose.

La Società tutela i Collaboratori da atti di violenza psicologica, e contrasta qualsiasi atteggiamento o

comportamento discriminatorio o lesivo della persona, delle sue convinzioni e delle sue preferenze. La funzione Risorse Umane predispone analisi statistiche periodiche in base alle quali sia possibile accertare l'esistenza o meno di discriminazioni di qualsiasi tipo; tali rilevazioni costituiscono un flusso informativo a disposizione dei Vertici Aziendali e della funzione Internal Auditing.

### Utilizzo delle informazioni

Ciascun Collaboratore deve conoscere e attuare quanto previsto dalle politiche aziendali in tema di sicurezza delle informazioni al fine di garantirne l'integrità, la riservatezza e la disponibilità.

Ciascuno è tenuto ad elaborare i propri documenti utilizzando un linguaggio chiaro, oggettivo ed esauritivo, consentendo le eventuali verifiche da parte di colleghi, responsabili o soggetti esterni autorizzati a farne richiesta.

La Società tutela altresì la privacy di ciascun dipendente, in conformità a quanto previsto dalla legge, e adotta standard che prevedono il divieto, fatte salve le eccezioni previste dalla legge, di comunicare e diffondere i dati personali senza previo consenso dell'interessato e stabiliscono le regole per il controllo delle norme a protezione del trattamento dei dati personali.

È esclusa qualsiasi forma di indagine sulle idee e, in generale, sulla vita privata di ciascuno.

### Conflitto di interesse

I Collaboratori assicurano che ogni decisione di business è presa nell'interesse della Società, e devono pertanto evitare qualsiasi situazione di conflitto di interessi tra attività economiche personali o familiari e mansioni ricoperte nel Gruppo che possano intaccare la loro indipendenza di giudizio e di scelta.

Il Gruppo riconosce e rispetta il diritto dei propri Collaboratori a partecipare ad investimenti, affari od attività di altro genere al di fuori di quelle svolte nell'interesse del Gruppo, purché si tratti di attività consentite dalla legge e dalle norme contrattuali e compatibili con gli obblighi assunti nei confronti del Gruppo.

A titolo esemplificativo e non esaustivo, possono determinare conflitto di interesse le seguenti situazioni:

- essere titolari di interessi economici o finanziari con fornitori, clienti, concorrenti o partner commerciali del Gruppo (ad esempio: possesso di azioni, incarichi professionali, ecc.) anche attraverso familiari o parenti;
- curare i rapporti con fornitori e/o committenti oppure curare il controllo sull'esecuzione delle forniture e svolgere attività lavorativa,

anche da parte di parenti e affini, presso gli stessi;

- accettare denaro o favori da persone o aziende che sono o intendono entrare in rapporti di affari con il Gruppo;
- utilizzare la propria posizione in azienda o delle informazioni / opportunità di affari acquisite nell'esercizio del proprio incarico, a vantaggio indebito proprio o di terzi.

Nel caso in cui si manifesti, anche solo all'apparenza, un caso di conflitto di interessi, il Collaboratore è tenuto a darne immediata comunicazione al proprio responsabile ed alla funzione di Internal Auditing della Società la quale, secondo le modalità previste, informa l'Organismo di Vigilanza che ne valuta, caso per caso, l'effettiva esistenza. Il Collaboratore è tenuto a dare informazioni circa le attività svolte al di fuori del tempo di lavoro, nel caso in cui queste possano apparire in conflitto di interessi con la Società.

#### Uso corretto dei beni aziendali

Ciascun Collaboratore è responsabile della protezione dei beni a lui affidati e ha il dovere di informare tempestivamente le strutture preposte di eventuali minacce o eventi dannosi per il Gruppo.

In particolare, il Collaboratore deve:

- operare con diligenza per tutelare i beni aziendali, attraverso comportamenti responsabili e in linea con le procedure operative predisposte per regolamentarne l'utilizzo;
- evitare utilizzi impropri dei beni aziendali che possono essere causa di danno o riduzione di efficienza, o comunque in contrasto con l'interesse dell'azienda;
- ottenere le necessarie autorizzazioni qualora si rendesse necessario un utilizzo del bene fuori dall'ambito aziendale.

La crescente dipendenza dalla tecnologia informatica richiede di assicurare la disponibilità, sicurezza, integrità e massima efficienza di questa particolare categoria di beni.

I Collaboratori sono tenuti a:

- non inviare messaggi di posta elettronica minatori e ingiuriosi, non ricorrere a linguaggio di basso livello, non esprimere commenti inappropriati o indesiderabili rispetto alle regole di comportamento della società, che possano recare offesa alla persona e/o danno all'immagine aziendale;
- evitare lo spamming o "catene di sant'Antonio" che possono generare un traffico di dati/informazioni /processi all'interno della rete telematica aziendale tale da ridurre

sensibilmente l'efficienza della rete con impatti negativi sulla produttività;

- non navigare su siti Internet con contenuti indecorosi e offensivi;
- adottare scrupolosamente quanto previsto dalle politiche di sicurezza aziendali, al fine di non compromettere le funzionalità e la protezione dei sistemi informativi;
- evitare di caricare sui sistemi informatici aziendali del software preso a prestito o non autorizzato;
- non fare mai copie non autorizzate di programmi su licenza per uso personale, aziendale o per terzi.

L'utilizzo anche involontario di questi beni per qualunque fine al di fuori dell'attività aziendale, può provocare seri danni alla Società (economici, di immagine, di competitività, ecc.) con l'aggravante che un uso improprio può comportare per la Società stessa potenziali sanzioni penali ed amministrative per eventuali illeciti e la necessità di adottare provvedimenti disciplinari nei confronti dei Collaboratori.

#### 4.7 Rapporti con gli Azionisti

Il Gruppo consapevole dell'importanza del loro ruolo, si impegna a fornire agli Azionisti, informazioni accurate, veritiere e tempestive, e a migliorare le condizioni della loro partecipazione alle decisioni societarie.

Costituisce impegno del Gruppo tutelare e accrescere il valore della propria attività, a fronte dell'impegno posto dagli azionisti con i loro investimenti, attraverso la valorizzazione della gestione, il perseguimento di elevati standard negli impieghi produttivi e la tutela del patrimonio. Il Gruppo garantisce parità di trattamento a tutte le categorie di azionisti, evitando comportamenti preferenziali.

#### Trasparenza dell'Informativa Contabile e Comunicazione Finanziaria

Il Gruppo è consapevole dell'importanza della trasparenza, accuratezza e completezza dell'Informativa Contabile e della Comunicazione Finanziaria (bilanci, relazioni periodiche, prospetti informativi, ecc.) e si adopera per disporre di un sistema amministrativo-contabile affidabile nel rappresentare correttamente i fatti di gestione e nel fornire gli strumenti per identificare, prevenire e gestire, nei limiti del possibile, rischi di natura finanziaria e operativa, nonché frodi a danno del Gruppo.

Le rilevazioni contabili ed i documenti che da essa derivano devono essere basati su informazioni precise, esaurienti e verificabili, devono riflettere la natura dell'operazione cui fanno riferimento nel rispetto dei vincoli esterni (norme di legge, principi

contabili), nonché delle politiche, dei piani, dei regolamenti e delle procedure interne; inoltre, devono essere corredati della relativa documentazione di supporto necessaria a consentire analisi e verifiche obiettive.

Le rilevazioni contabili devono consentire di:

- produrre situazioni economiche, patrimoniali e finanziarie accurate e tempestive destinate sia all'interno (per es. report per la pianificazione e il controllo, report di analisi di fatti specifici richiesti dal Management, ecc.) sia all'esterno del Gruppo (bilanci, documenti informativi, ecc.);
- fornire gli strumenti per identificare, prevenire e gestire, nei limiti del possibile, rischi di natura finanziaria e operativa e frodi a danno del Gruppo;
- effettuare controlli che permettano ragionevolmente di garantire la salvaguardia del valore delle attività e la protezione dalle perdite.

Il Gruppo, nel perseguire tali principi e adeguandosi alla normativa recentemente introdotta a tutela del risparmio, che prevede per le Società con azioni quotate una serie di obblighi e specifiche responsabilità in tema di redazione dei documenti contabili e delle comunicazioni di carattere finanziario previste dalla legge e diffuse al mercato, ha predisposto i seguenti accorgimenti di prevenzione:

- ha istituito la figura del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari;
- si è dotato di un "Modello di Controllo Contabile" che ha gli obiettivi di: definire le linee d'indirizzo e le modalità operative di gestione delle attività necessari per ottemperare agli obblighi di legge sopra richiamati; essere il punto di riferimento di tutte le norme e procedure aziendali rilevanti ai fini della predisposizione e diffusione dell'Informativa Contabile; identificare i principali rischi legati all'informativa e dei relativi controlli chiave a presidio dei rischi individuati; prevedere una valutazione periodica sull'adeguatezza e l'effettiva applicazione dei controlli chiave individuati; stabilire la documentazione interna di supporto che evidenzia l'efficacia dei controlli ed i risultati delle valutazioni condotte; definire i ruoli e le responsabilità delle Unità Organizzative coinvolte nell'attività generale di predisposizione; diffusione e verifica dell'Informativa Contabile e Finanziaria diffusa sul mercato.

Tutti i Collaboratori sono tenuti ad operare affinché i fatti di gestione siano rappresentati correttamente e tempestivamente, in modo che il sistema amministrativo-contabile possa conseguire tutte le finalità sopra descritte.

I dipendenti del Gruppo che venissero a conoscenza di omissioni, falsificazioni, trascuratezze della contabilità o della documentazione su cui le registrazioni contabili si fondano sono tenuti a riferire i fatti al proprio superiore o all'Organismo di Vigilanza.

### Sistema di Controllo Interno

Il Gruppo reputa fondamentale elemento della cultura della propria organizzazione un adeguato ambiente di controllo capace di contribuire al miglioramento dell'efficienza ed efficacia delle operazioni aziendali.

Per sistema di controllo interno si intende l'insieme delle regole, delle procedure e delle strutture organizzative volte a consentire, attraverso un adeguato processo di identificazione, misurazione, gestione e monitoraggio dei principali rischi aziendali, una conduzione di impresa sana, corretta e coerente con gli obiettivi prefissati.

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile del sistema di controllo interno; ne fissa le linee di indirizzo e ne verifica periodicamente l'adeguatezza, l'efficacia e l'effettivo funzionamento, così che i principali rischi aziendali siano correttamente identificati e gestiti per tempo.

La responsabilità del buon funzionamento del sistema di controllo interno è riferita a tutti i destinatari del Codice, nell'ambito delle funzioni svolte

Gli Organismi di controllo e di vigilanza, la funzione Internal Auditing e le società di revisione incaricate hanno libero accesso ai dati, alla documentazione e alle informazioni utili per lo svolgimento dell'attività di propria competenza.

### **4.8 Antiriciclaggio**

La politica del Gruppo impone l'applicazione di programmi efficaci contro il riciclaggio di denaro sia per conformarsi alle leggi vigenti e sia per tutelare il Gruppo dall'essere utilizzato come strumento per svolgere questo tipo di pratiche illecite.

I Collaboratori sono quindi tenuti a rispettare tale politica e non dovranno in alcun modo ed in nessuna circostanza essere implicati o coinvolti in operazioni che possano comportare la pratica di riciclaggio di denaro.



Il gruppo applica sempre le normative antiriciclaggio in qualsiasi giurisdizione in cui opera, e prima di stabilire relazioni o stipulare contratti con partner in affari deve assicurarsi sull'identificazione certa e reputazione della controparte.

#### 4.9 Rapporti con la Società di Revisione

L'attività di revisione, fondamentale per la certificazione del bilancio del Gruppo ai fini dell'attestazione di conformità dello stesso a un ben preciso modello di presentazione dell'informativa contabile-finanziaria, può essere considerata una valida garanzia a condizione che l'indipendenza del revisore esterno sia tutelata rispetto al soggetto conferente l'incarico. A tal fine il Gruppo si impegna nei confronti del revisore esterno e ad altre società appartenenti al medesimo "network" a:

- non conferire incarichi di consulenza che direttamente o indirettamente rientrano nella valutazione, gestione e progetto di sistemi contabili / amministrativi / finanziari;
- non conferire incarichi di servizi che rientrano in ambito attuariale, internal auditing, investimenti e legale;
- non stipulare contratti di lavoro autonomo o subordinato nei confronti dei suoi dipendenti, qualora i medesimi ricoprano o abbiano ricoperto, durante l'incarico conferito del Gruppo, rilevanti posizioni tecnico manageriali con attribuzione e l'esercizio di poteri decisionali che direttamente o indirettamente abbiano avuto un impatto sulle aziende del Gruppo, se non sono trascorsi almeno 24 mesi dalla scadenza del rapporto contrattuale di revisione esterna con le società stessa o alla cessazione del rapporto di lavoro tra il dipendente e la Società di revisione.

Il Consiglio di amministrazione valuta ed autorizza di volta in volta gli eventuali incarichi, che, nel rispetto della incompatibilità prevista dalla normativa possono essere affidati alla medesima Società di Revisione o al relativo network.

Il Collegio Sindacale, oltre a proporre la Società di Revisione, vigila sull'indipendenza della stessa, verificando il rispetto delle disposizioni normative in materia.

#### 4.10 Rapporti con il Collegio Sindacale

La nomina dei Sindaci avviene secondo un procedimento trasparente a garanzia, tra l'altro, della tempestiva e adeguata informazione sulle

caratteristiche personali e professionali dei candidati alla carica.

Il Gruppo ha predisposto misure atte a garantire un efficace svolgimento dei compiti propri del Collegio Sindacale, in particolare per lo svolgimento delle verifiche periodiche per la messa a disposizione di documentazione varia e le richieste informative di carattere ordinario e straordinario da loro avanzate, anche attraverso il coinvolgimento di personale interno al Gruppo, agendo nella massima trasparenza e correttezza.

A tal fine viene favorito lo scambio di informazioni tra il Collegio Sindacale, Comitato Controllo e Rischi e l'Organismo di Vigilanza.

#### 4.11 Operazioni con Parti correlate

Nel sistema di Corporate Governance del Gruppo particolare importanza viene data alle operazioni con Parti Correlate che devono essere compiute nel rispetto dei principi di oggettività, trasparenza e veridicità nonché in conformità alle regolamentazioni in materia e alle procedure aziendali.

#### 4.12 Relazioni con i Collaboratori Esterni

Con il termine di Collaboratori Esterni si identificano, a titolo esemplificativo e non esaustivo: i consulenti, gli agenti, i rappresentanti, gli intermediari, ecc.

Il Gruppo richiede ai Collaboratori esterni di osservare i principi contenuti nel presente Codice.

Per quanto riguarda i rapporti con i Collaboratori esterni, tutti i Collaboratori del Gruppo, in relazione alle proprie mansioni, devono:

- osservare le procedure interne per la selezione e gestione dei rapporti con i Collaboratori esterni;
- valutare attentamente l'opportunità di avvalersi di Collaboratori esterni;
- operare nell'ambito delle leggi e normative vigenti;
- applicare le condizioni contrattualmente previste;
- mantenere un dialogo franco e aperto con i Collaboratori Esterni, in linea con le buone consuetudini commerciali;
- richiedere ai Collaboratori esterni di attenersi ai principi del presente Codice Etico e includere nei contratti, quando previsto dalle procedure, l'obbligazione espressa di attenersi.

#### 4.13 Rapporti con le Autorità di Vigilanza e gli Organismi di Controllo

Il Gruppo si impegna a dare piena e scrupolosa osservanza alle regole dettate dalle Autorità di Vigilanza per il rispetto della normativa vigente nei



settori connessi con la propria attività nonché ad improntare i propri rapporti con le Autorità di Vigilanza e gli Organismi di Controllo alla massima collaborazione nel pieno rispetto del loro ruolo istituzionale, impegnandosi a dare sollecita esecuzione alle loro prescrizioni.

In particolare, tutti i Collaboratori del Gruppo, in relazione alle proprie mansioni, devono:

- osservare le procedure interne per la gestione dei rapporti con le Autorità di Vigilanza ed Organismi di Controllo;
- operare nell'ambito delle leggi e normative vigenti;
- adottare uno stile di comportamento nei confronti delle autorità e Organismi in questione improntato ad efficienza, collaborazione e cortesia, ottemperando ad ogni richiesta nelle loro funzioni ispettive e collaborando alle relative procedure istruttorie;
- fornire informazioni accurate, complete e veritiere in modo da consentire una decisione consapevole.

#### 4.14 Trattamento delle Informazioni Riservate

È considerata "Informazione Riservata" qualunque notizia inerente al Gruppo, di natura confidenziale, che, se divulgata in maniera non autorizzata o involontaria, potrebbe causare danni alla Società o al Gruppo.

Il trattamento delle informazioni riservate è attualmente regolato da una apposita procedura interna, in grado di assicurare una informativa al mercato allineata alle disposizioni di legge.

#### 4.15 Tutela dei dati personali di Terzi

È considerato "dato personale" qualunque informazione relativa a persona fisica o giuridica, ente o associazione, identificati o identificabili, anche indirettamente, mediante riferimento a qualsiasi altra informazione, ivi compreso un numero di identificazione personale.

Il gruppo, nell'espletamento della sua attività, acquisisce tali informazioni sostanzialmente per:

- l'ottenimento o erogazione di servizi;
- la valutazione del rischio imprenditoriale,
- l'individuazione di potenziali fasce o segmenti di mercato.

Al fine di garantire la tutela dei dati personali, il Gruppo, attraverso i suoi Collaboratori, si impegna a trattare gli stessi nel rispetto delle normative di riferimento ed in particolare secondo i seguenti criteri:

- trasparenza nei confronti dei soggetti cui i dati si riferiscono (interessati), costoro hanno diritto di conoscere quali informazioni personali si raccolgono, per quali motivi e se le stesse sono divulgate;
- liceità e correttezza del trattamento;
- pertinenza del trattamento con le finalità dichiarate e perseguite, nel senso che i dati personali non saranno utilizzati per fini secondari senza il consenso dell'interessato (salvo che si tratti di un caso in cui la legge non lo richieda);
- la divulgazione dei dati a terzi non può essere effettuata senza il consenso dell'interessato (salvo si tratti di un caso in cui la legge non lo richieda);
- garanzia di qualità e correttezza dei dati;
- diritto dell'interessato di prendere visione e richiedere la correzione, se necessario.

#### 4.16 Rapporti con la Pubblica Amministrazione

L'assunzione di impegni verso la Pubblica Amministrazione, così come definita dal D.Lgs. 165/2001 è riservata esclusivamente alle funzioni aziendali preposte ed autorizzate, nel rispetto della più rigorosa osservanza delle disposizioni normative e dei regolamenti applicabili e non deve in alcun modo compromettere l'integrità e la reputazione del Gruppo. Per questo motivo è necessario che venga raccolta e conservata la documentazione relativa ai contatti con la Pubblica Amministrazione.

Nei confronti di dipendenti della Pubblica Amministrazione o di funzionari che agiscono per conto della Pubblica Amministrazione, trova applicazione quanto in appresso riportato:

- non sono ammesse pratiche di corruzione attiva o passiva o comportamenti collusivi di qualsiasi natura e forma;
- non è consentito offrire denaro o compiere atti di cortesia commerciale (come omaggi o forme di ospitalità) a dirigenti, funzionari o dipendenti della Pubblica Amministrazione o loro parenti.;
- è proibito effettuare pagamenti, anche indiretti, a funzionari pubblici e a terzi in genere per ottenere trattamenti più favorevoli o influenzare l'andamento di un atto d'ufficio o determinare favori illegittimi (si considerano atti di corruzione sia i pagamenti illeciti ad enti o a loro dipendenti, sia i pagamenti illeciti fatti tramite persone che agiscano per conto di tali enti);
- è vietato inoltre promettere opportunità d'impiego, vantaggi o altre utilità;

- in sede di trattativa d'affari o di rapporto con la Pubblica Amministrazione, il personale incaricato non deve cercare di influenzare impropriamente le decisioni della controparte, comprese quelle dei funzionari che trattano o prendono decisioni per conto della Pubblica Amministrazione;
- nel caso specifico di gare con la Pubblica Amministrazione, si dovrà operare nel rispetto della legge e della corretta pratica commerciale;

la Società non dovrà farsi rappresentare, nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, da un consulente o da un soggetto terzo, quando si possano creare conflitti d'interesse.

Qualsiasi violazione, ovvero il semplice tentativo commesso dalla Società o da terzi, deve essere segnalata tempestivamente competenti così come indicato nella procedura "Segnalazione delle violazioni" attualmente in vigore.

#### 4.17 Rapporti con rappresentanti delle forze politiche e con rappresentanti di associazioni portatrici di interessi

Il Gruppo non contribuisce in alcun modo al finanziamento diretto o indiretto di rappresentanti delle forze politiche e di rappresentanti di associazioni portatrici di interessi.

Per rappresentanti delle forze politiche si intendono persone fisiche che ricoprono delle posizioni o cariche istituzionali nell'ambito di partiti e movimenti politici.

Per rappresentanti delle associazioni portatrici di interessi si intendono persone fisiche che ricoprono delle posizioni o cariche istituzionali nell'ambito di organizzazioni quali associazioni di categoria, sindacati, ecc.

#### 4.18 Contributi e sponsorizzazioni

Il Gruppo potrà aderire alle richieste di contributi limitatamente alle proposte provenienti da enti e organizzazioni dichiaratamente senza fini di lucro e con regolari statuti e atti costitutivi, purché siano di elevato valore culturale, sociale o benefico.

In ogni caso, nella scelta delle proposte cui aderire, verrà prestata particolare attenzione ad ogni possibile conflitto di interessi di ordine personale o aziendale.

Per garantire coerenza nella gestione dell'erogazione dei contributi e delle sponsorizzazioni, il Gruppo ha approntato idonea ed apposita procedura.

## 5. Modalità di attuazione e di controllo

### 5.1 Attuazione e Controllo

È compito di ciascun Amministratore e Dirigente promuovere la conoscenza del Codice Etico e sensibilizzare tutti i Collaboratori sulle questioni etiche. In particolare, all'Organismo di Vigilanza è richiesto di:

- assistere la Società per la corretta applicazione dei principi e dei criteri di condotta contenuti nel Codice Etico;
- monitorare il clima aziendale e accertare il grado di applicazione dei principi enunciati nel Codice Etico;
- stimolare e sviluppare la diffusione di procedure atte a garantire la concreta realizzazione degli scopi e l'osservanza dei principi del Codice Etico;
- accertare i casi di violazione dei principi e dei criteri di condotta del Codice Etico e proporre alla Società eventuali provvedimenti sanzionatori, nel rispetto dei contratti di lavoro;
- relazionare periodicamente al Consiglio di Amministrazione in merito all'attività svolta e proporre le opportune revisioni atte a migliorare i principi del Codice Etico.

### 5.2 Comunicazione e formazione

Il Gruppo si impegna a favorire e garantire adeguata conoscenza del Codice Etico attraverso, ad esempio, la pubblicazione sul sito internet, sulla intranet aziendale e tramite affissione in bacheca.

Al fine di sensibilizzare sui valori e sulle norme etiche in esso contenute, il Gruppo assicura un adeguato programma di formazione.

### 5.3 Sanzioni

La violazione dei principi contenuti nel presente Codice, ove configuri ipotesi di illecito disciplinare, dà luogo al procedimento disciplinare immediato, a prescindere dall'eventuale instaurazione di un giudizio penale nei casi in cui il comportamento stesso costituisca anche reato.

In caso di violazione da parte dei dirigenti si provvederà ad applicare le misure più idonee, in conformità a quanto previsto dal Contratto Collettivo Nazionale dei Dirigenti delle imprese aderenti alle Associazioni della Confederazione Nazionale dei Servizi.

Nell'ambito dei contratti di collaborazione professionale e fornitura di beni, servizi e lavoro, saranno inserite clausole risolutive espresse in relazione ai

comportamenti che siano risultati contrari ai principi del presente Codice.

#### 5.4 Violazioni del Codice Etico correlate al D.Lgs. 231/01

L'adozione di principi etici rilevanti ai fini della prevenzione dei reati ex D.Lgs. 231/01 costituisce un elemento essenziale del sistema di controllo preventivo. A tal fine le regole comportamentali previste nel Codice costituiscono un riferimento di base cui i destinatari devono attenersi nei rapporti con gli interlocutori, tra i quali un rilievo preminente spetta alla Pubblica Amministrazione ed ai pubblici dipendenti.

## 6. Segnalazioni e Whistleblowing

Tutti i soggetti destinatari del Codice, che vengono a conoscenza di comportamenti che effettivamente o potenzialmente potrebbero rappresentare una violazione al Codice Etico devono darne immediata segnalazione all'Organismo di Vigilanza (OdV) della Società del Gruppo interessata, nel ruolo di Ethic Office.

L'OdV è l'organo che rappresenta le Società del Gruppo a cui viene delegata dal Consiglio di Amministrazione la responsabilità di vigilare sul funzionamento e osservanza del Codice Etico.

L'Organismo di Vigilanza ascolterà separatamente l'autore della segnalazione e il soggetto responsabile della pretesa violazione.

Le segnalazioni che risultino palesemente infondate sono soggette a sanzioni. L'Organismo di Vigilanza si impegna a tutelare gli autori delle segnalazioni contro eventuali ritorsioni cui possono andare incontro, e a mantenerne riservata l'identità, salvo specifici obblighi di legge.

Le segnalazioni all'OdV possono essere effettuate con una delle seguenti modalità:

- a. invio della segnalazione in modalità informatica alla casella dedicata di posta elettronica `odv_231@leretispa.it`
- b. trasmissione della segnalazione al numero di fax 039 325124 dedicato all'ODV;
- c. invio della segnalazione cartacea tramite il servizio postale ordinario all'indirizzo

Organismo di Vigilanza c/o Lereți Spa  
Via Stazzi, 2 22100 - Como (CO)

- d. invio della segnalazione attraverso il portale "Whistleblowing" accessibile al seguente indirizzo web:

<https://digitalplatform.unione fiduciaria.it/whistleblowing/>

utilizzando il TOKEN: ACSMAGAMWB

- e. le segnalazioni possono essere comunicate all'ODV anche oralmente

Qualora la segnalazione pervenga in forma scritta anonima l'OdV valuterà l'opportunità di procedere ad indagini, sempre che la segnalazione contenga riferimenti sufficientemente specifici per effettuare gli accertamenti del caso.

L'OdV valuterà le segnalazioni ricevute dando luogo a tutti i necessari accertamenti. Al termine della fase istruttoria l'OdV segnalerà le violazioni accertate all'organo aziendale competente per l'apertura del procedimento disciplinare.