

**ALVEO GROUP**  
**ALVEO S.p.a. - P.A. A.B.S. S.r.l. - P.A. EXPERTISE S.r.l.**

**Modello di organizzazione e gestione ai sensi del D.Lgs. 231/2001**

**Codice Etico e di Condotta**



## sommario

1 Adozione.....	3
2 Premessa.....	6
3 Principi generali.....	7
3.1 Finalità.....	7
3.2 Principi che regolano l'attività aziendale.....	8
3.3 Destinatari.....	14
3.4 Valore contrattuale del Codice Etico.....	14
4 Modalità di attuazione del Codice Etico.....	15
4.1 Diffusione.....	15
4.2 Compiti dell'Organismo di Vigilanza per il controllo interno.....	16
4.3 Componenti degli Organi Sociali.....	16
4.4 Principi di comportamento per il personale.....	17
4.4.1 Obbligo di aggiornamento.....	17
4.4.2 Riservatezza.....	18
4.4.3 Diligenza nell'utilizzo dei beni aziendali.....	18
4.4.4 Bilancio, contabilità ed altri documenti aziendali.....	18
4.4.5 Salute e sicurezza sul lavoro.....	19
4.4.6 Antiriciclaggio / Ricettazione.....	20
5 Comportamento negli affari.....	20
5.1 Rapporti con fornitori, clienti, istituti finanziari ed altre imprese.....	20
5.2 Rapporti con la Pubblica Amministrazione e con le Autorità ed Istituzioni pubbliche.....	23
5.3 Rapporti con le Autorità Giudiziarie.....	25
5.4 Rapporti con organizzazioni sindacali, associazioni e partiti politici.....	25
5.5 Rapporti con i mezzi di comunicazione.....	26
5.6 Rapporti con partner d'affari.....	27
5.7 Regali, omaggi e benefici.....	27
6 Conflitto d'interessi ed incompatibilità.....	28
7 Controlli interni, comunicazioni sociali e funzionamento degli organi societari.....	29
7.1 Controlli interni.....	29
7.2 Comunicazioni sociali.....	30
7.3 Funzionamento degli organi societari.....	31
7.4 Rapporti con i soci.....	31
7.5 Rapporti con organi di controllo.....	31
8 Risorse umane.....	32
8.1 Premesse.....	32
8.2 Selezione del personale.....	32
8.3 Rapporti con i collaboratori e i consulenti.....	33
8.4 Selezione, costituzione del rapporto di lavoro, formazione e valorizzazione delle risorse umane.....	33
8.5 Diritti e doveri dei dipendenti.....	34
8.6 Integrità e tutela della persona.....	36
8.7 Cumulo di incarichi ed impieghi.....	36
9 Salute, sicurezza ed ambiente.....	37
10 Beni aziendali e tutela del patrimonio.....	37
11 Gestione della proprietà intellettuale ed industriale.....	38
12 Riservatezza.....	38
13 Tutela della Privacy e protezione dei dati personali.....	39
14 Contributi e sponsorizzazioni.....	40
15 Congressi, convegni e corsi.....	40
16 Partecipazione alle gare.....	40
17 Trasparenza della documentazione e della contabilità.....	41
18 Sistemi informativi.....	43
18.1 Utilizzo dei sistemi informatici.....	43
18.2 Accesso a sistemi informatici esterni.....	43
18.3 Tutela dei dati.....	44
18.4 Tutela del diritto d'autore.....	45
19 Tutela della salute e della sicurezza.....	45
20 Tutela dell'ambiente.....	46
21 Sistema di controllo interno.....	47
21.1 Il Modello Organizzativo 231.....	47
21.2 L'Organismo di Vigilanza.....	47
21.3 Conoscenza e aggiornamento del Codice Etico.....	49
21.4 Segnalazione delle violazioni.....	50
22 Sistema sanzionatorio.....	50
23 Conclusioni.....	51

## **1 Adozione**

Il presente documento viene integralmente letto, condiviso, approvato e sottoscritto dal Consiglio di Amministrazione di ALVEO S.p.a. in data .....

---

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

**I Componenti del Consiglio di Amministrazione**

Il presente documento, che si sostituisce integralmente a quello approvato il .....,  
viene integralmente letto, condiviso, approvato e sottoscritto dal Consiglio di  
Amministrazione di P.A. A.B.S. S.r.l. in data .....

---

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

---

---

---

---

---

---

---

**I Componenti del Consiglio di Amministrazione**

Il presente documento, che si sostituisce integralmente a quello approvato il .....,  
viene integralmente letto, condiviso, approvato e sottoscritto dal Consiglio di  
Amministrazione di P.A. EXPERTISE S.r.l. in data .....

---

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

---

---

---

---

---

---

**I Componenti del Consiglio di Amministrazione**

L'entrata in vigore del presente Codice Etico e di Condotta (di seguito anche solo "Codice Etico" o "Codice") è contestuale all'adozione delle delibere di adozione.

Il Codice Etico potrà essere modificato ed integrato con delibere congiunte del Consiglio di Amministrazione delle Società, sulla base dell'esperienza applicativa o su proposta dell'Organismo di Vigilanza.

Eventuali modifiche o aggiornamenti saranno comunicate ai Destinatari.

Il presente documento è pubblicato sul sito internet [www.alveo.it](http://www.alveo.it)

## 2 Premessa

Alveo Group (di seguito, anche denominato “Gruppo Alveo” o il “Gruppo”), costituito da aziende – tra cui la capogruppo ALVEO S.p.a. e le controllate P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. - conta più di 600 professionisti pronti a guidare i clienti verso l'eccellenza digitale attraverso un'offerta di consulenza e servizi evoluti di Business integration e digitalizzazione tra i quali: disegno e implementazione di architetture tecnologiche; gestione di ecosistemi eterogenei; reingegnerizzazione di processi; implementazione di sistemi ERP; sviluppo di soluzioni per l'Industria, la Finanza, la Sanità e la Pubblica Amministrazione. L'offerta è rivolta sia alle grandi aziende che alle PMI.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. (di seguito, anche le Società) sono società che hanno ritenuto opportuno adottare un proprio Codice Etico (che è parte integrante e sostanziale del Modello Organizzativo) comprendente le linee di condotta alle quali si dovranno ispirare ed attenere gli Amministratori, i dipendenti, i collaboratori, i fornitori, i consulenti, gli appaltatori e subappaltatori, la Pubblica Amministrazione, gli intermediari e tutti gli stakeholders che abbiano rapporti istituzionali e/o di natura economica o commerciale con ciascuna delle Società.

Il Gruppo è infatti consapevole di rivestire un ruolo significativo nel contesto economico e sociale, e riconosce, per effetto, la responsabilità che discende da tale ruolo.

ALVEO S.p.a. è la Società capogruppo che esercita il coordinamento tecnico, amministrativo e finanziario alle Società controllate del Gruppo e che eroga a favore di queste ultime i servizi necessari per attuare la loro efficiente operatività sul mercato.

PA ABS S.r.l. è un Business Integrator in grado di fornire consulenza organizzativa e tecnologica ad alto valore aggiunto nei settori finanziario ed industriale. Un team con oltre 330 professionisti coinvolti nella reingegnerizzazione dei processi, implementazione di sistemi ERP e soluzioni ad hoc per la gestione di processi "core" per l'industria, la finanza e la Pubblica Amministrazione.

PA EXPERTISE S.r.l. è la società del Gruppo ALVEO specializzata su tecnologie Microsoft e soluzioni verticali che accompagna le aziende lungo tutto il percorso di trasformazione digitale, tramite la progettazione di sistemi altamente innovativi. Ogni progetto ha come finalità la gestione delle principali esigenze aziendali per il raggiungimento dell'eccellenza operativa, vera chiave di successo per qualsiasi impresa.

Il presente Codice Etico rappresenta il documento che ispira ed orienta ogni azione, decisione e interazione del Gruppo, definendo chiaramente i principi e i valori che lo guidano.

Questo Codice non è, pertanto, semplicemente un insieme di regole, ma l'espressione del impegno costante verso una condotta etica e verso la creazione di valore condiviso: individua standard inderogabili di comportamento che tutti i collaboratori del Gruppo, sia interni sia esterni, devono rispettare nella gestione delle proprie attività.

In tale contesto:

\* tutto il personale delle Società deve impegnarsi nell'osservare e far osservare, senza eccezione, i principi e i comportamenti dettagliati nel Codice Etico. Il personale è infatti sempre tenuto ad agire in modo professionale. La violazione delle leggi vigenti, dei principi del Codice Etico e delle linee guida definite dal Gruppo, non è mai giustificata, neanche ove ci sia la convinzione di agire nell'interesse e/o a vantaggio del Gruppo;

\* tutti i manager delle Società devono impegnarsi nel rispetto e nella diffusione degli standard e principi etici definiti nel Codice, devono porsi come modello di riferimento e dare supporto nel caso di richieste di chiarimento o per agevolare eventuali segnalazioni di violazioni. Il ruolo di manager è fondamentale nell'instaurazione di un ambiente lavorativo che incoraggi i dipendenti a discutere dubbi sui comportamenti da tenere nello svolgimento delle attività;

\* i partner ed i soggetti terzi che collaborano o che intendano collaborare con la Società, come consulenti, agenti, fornitori, clienti, sono tenuti al rispetto dei principi etici e dei comportamenti definiti all'interno del presente Codice. Tale impegno è formalmente specificato tramite clausole contrattuali specifiche in tutti i rapporti con le terze parti, la cui violazione costituisce inadempimento contrattuale che può determinare la risoluzione del contratto.

Il presente Codice Etico deve essere letto ed interpretato nel senso che tutte le sue disposizioni si applicano anche nei rapporti tra le Società che lo adottano, così da munire il documento della massima efficacia. Ciascuna Società, infatti, pur mantenendo la propria individualità, riconosce la propria responsabilità nel contribuire alla reputazione del Gruppo e al suo agire sulla base di un'etica condivisa.

### **3 Principi generali**

#### **3.1 Finalità**

Il Codice Etico e di Condotta è l'insieme dei valori, dei principi e delle regole di condotta a cui devono ispirarsi tutti coloro che operano, collaborano ed agiscono per o con ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. nella conduzione di affari e nello svolgimento dell'attività aziendale, sia all'interno che all'esterno del perimetro dei luoghi di lavoro.

Il Codice Etico e di Condotta costituisce lo strumento indispensabile sul quale si basano le attività di controllo e di monitoraggio dei rapporti economici, finanziari e sociali aziendali, con particolare attenzione alle relazioni esterne e come ineludibile presidio nella gestione dei rapporti e dei controlli interni.

Il Codice Etico e di Condotta ha come obiettivo principale quello di orientare ed uniformare i comportamenti di tutti i soggetti, ad ogni livello, nell'ambito dell'espletamento delle funzioni di propria competenza e responsabilità, sia nei rapporti interni all'azienda che in quelli esterni, nel rispetto dei generali e superiori principi di trasparenza, buona fede, correttezza, onestà, lealtà ed imparzialità.

Il Codice Etico e di Condotta, tuttavia, non intende descrivere in maniera esaustiva gli specifici comportamenti che devono essere adottati di fronte ad ogni situazione che si dovesse verificare, quanto piuttosto mira ad enunciare una serie di principi ed indirizzi generali a cui dovranno attenersi i destinatari del Codice Etico medesimo, durante lo svolgimento delle proprie mansioni lavorative.

Pertanto, in assenza di una disposizione contenente specifiche regole di condotta, ciascuno ha il dovere di operare e far operare i propri collaboratori ed interlocutori con modalità che si ispirino ai più elevati standard di comportamento nel rispetto dei principi indicati dal Codice Etico e delle norme di legge vigenti.

Le disposizioni ed i principi stabiliti nel Codice Etico integrano il comportamento che il personale di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. è tenuto ad osservare nell'ambito dell'esercizio delle proprie mansioni lavorative in virtù della normativa vigente e del Contratto Collettivo Nazionale di riferimento ed in vigore al momento dell'adozione.

Infine, il Codice Etico e di Condotta costituisce parte integrante e sostanziale del Modello Organizzativo 231 adottato da ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e da P.A. EXPERTISE S.r.l. ai sensi del d.lgs. 231/2001, al fine di prevenire la realizzazione degli illeciti amministrativi presi in considerazione dal Modello Organizzativo stesso.

### **3.2 Principi che regolano l'attività aziendale**

Il Gruppo ALVEO ha avvertito l'esigenza di addivenire ad una esaustiva e chiara formalizzazione dei principi a cui riconosce valore etico positivo, primario ed assoluto, ed ispirare le proprie azioni in tal senso, impegnandosi a garantire i valori, i principi etici e le condotte aziendali, attraverso gli strumenti più efficaci e adeguati.

Tali principi rappresentano i valori fondamentali cui i soggetti tenuti al rispetto del Codice Etico e di Condotta, senza esclusione alcuna, devono attenersi nel perseguimento della "mission" del Gruppo.

In particolare, i principi etici fondamentali adottati riguardano i valori e le aree di attività di seguito elencate:

- **LEGALITA'**

Il Gruppo e le Società intendono, nello svolgimento delle proprie attività, agire nel rispetto

delle leggi e dei regolamenti nazionali ed UE, del Codice Etico e di Condotta, del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo adottati per le finalità di cui al d.lgs.231/01, nonché del proprio Statuto, dei Regolamenti e delle procedure aziendali adottate, applicandoli con rettitudine ed equità, chiedendo ai Destinatari del presente Codice Etico e di Condotta il rispetto delle prescrizioni previste e la tenuta di comportamenti che non pregiudichino l'affidabilità morale e professionale di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l.

Il Gruppo e le Società operano nel rispetto e nella tutela dei Diritti Umani. L'insieme dei valori e principi del Gruppo sono volti a favorire e rispettare i criteri contenuti nella Carta Internazionale dei Diritti Umani delle Nazioni Unite e i Principi Fondamentali e Standard di Lavoro dell'Organizzazione Internazionale del Lavoro.

- **CORRETTEZZA**

Tale principio implica l'impegno, da parte di tutti i Destinatari, al rispetto, nell'adempimento delle proprie funzioni, dei diritti di ogni soggetto coinvolto nelle attività lavorative e professionali.

I Destinatari hanno l'obbligo di agire correttamente, anche a prescindere dagli aspetti legati al rispetto della legalità e dei canoni che seguono e anche quando un comportamento possa non essere imposto direttamente da specifiche regole di condotta.

È, inoltre, da evitare ogni situazione attraverso la quale un dipendente, un amministratore o altro destinatario possa trarre un vantaggio e/o un profitto indebito, anche per interposta persona, da opportunità conosciute durante e in ragione dello svolgimento della propria attività.

- **IMPARZIALITÀ**

Il Gruppo e le Società ripudiano ogni discriminazione basata sul sesso, sulla religione, sulla nazionalità, sulle opinioni personali e politiche, sull'età, sulla salute e sulle condizioni economiche dei propri interlocutori.

La diversità e l'inclusione sono elementi strategici per ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l., che perseguono l'obiettivo di promuovere un ambiente inclusivo, incoraggiando la diversità all'interno dei propri team, al fine di favorire l'innovazione, l'imprenditorialità, la creatività e migliorare le performance delle proprie persone e delle aziende stesse.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE non erogano contributi, diretti o indiretti, per il finanziamento di partiti politici, movimenti, fondazioni, associazioni e comitati ed organizzazioni politiche, né dei loro rappresentanti o candidati.

- **ONESTÀ**

I Destinatari non devono perseguire l'utile personale o delle Società in violazione delle leggi e dei regolamenti vigenti, nonché delle disposizioni contenute nel presente Codice Etico e di Condotta.

- **RIPUDIO DEI CONFLITTI D'INTERESSE**

Nella conduzione di ogni attività, è prioritario evitare situazioni ove i soggetti coinvolti nelle operazioni societarie siano, o possano anche solo apparire, in conflitto d'interesse. I dipendenti ed i collaboratori sono tenuti ad evitare ogni situazione e ad astenersi da ogni attività che possa contrapporre un interesse personale e/o familiare a quelli di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e/o di P.A. EXPERTISE S.r.l. o che possa interferire ed intralciare la capacità di assumere, in modo imparziale ed obiettivo, decisioni nell'interesse delle Società. Ogni situazione di conflitto di interessi, anche indiretta o potenziale, deve essere tempestivamente riferita all'Organismo di Vigilanza affinché ne sia valutata la sussistenza e la gravità e possano essere esclusi o attenuati i conseguenti effetti.

- **TRASPARENZA**

Il principio della trasparenza si fonda sulla veridicità, accuratezza e completezza dell'informazione, sia all'esterno che all'interno di ciascuna Società.

Tutte le azioni ed operazioni devono avere una adeguata tracciabilità, tali da poter garantire la possibilità di verifica del processo di decisione, autorizzazione e svolgimento.

Devono essere garantiti, inoltre, rapporti trasparenti con:

- la collettività;
- gli enti locali e le istituzioni pubbliche;
- le associazioni, le organizzazioni sindacali e i partiti politici.

La trasparenza riguarda altresì le attività contabili e le operazioni commerciali. Tutto il personale ha l'obbligo di contribuire affinché le operazioni commerciali eseguite nella gestione societaria siano inserite tempestivamente e correttamente nella contabilità aziendale. La trasparenza delle attività contabili è basata sulla veridicità, completezza e accuratezza delle registrazioni contabili.

- **EFFICIENZA ED ECONOMICITÀ**

In ogni attività lavorativa deve essere perseguita l'economicità della gestione e dell'impiego delle risorse di ciascuna Società, nel rispetto degli standard qualitativi più avanzati.

Il Gruppo e le Società si impegnano, altresì, a salvaguardare e custodire le risorse, i beni, ed in generale il patrimonio materiale e immateriale delle singole Società, adottando tutte le cautele necessarie a garantire il pieno rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti.

- **CONCORRENZA**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. riconoscono il valore della concorrenza quando improntato al rispetto dei principi di correttezza, leale competizione e trasparenza nei confronti degli operatori presenti sul mercato, impegnandosi a non danneggiare, con atti o azioni denigratorie, l'immagine dei concorrenti e dei servizi offerti dagli stessi.

- **TUTELA DELLA *PRIVACY***

Le Società si impegnano a tutelare la *privacy* di tutti i soggetti con i quali opera, nel rispetto delle normative vigenti e delle istruzioni operative aziendali.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si attengono alle prescrizioni vigenti in materia di protezione dei dati personali, così come disciplinate dalla normativa per la tutela delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e la libera circolazione di tali dati sancita dal Regolamento UE 679/2016 (GDPR).

Con riferimento al trattamento dei dati personali dei dipendenti, dei collaboratori, dei fornitori e dei clienti, il Gruppo deve rendere idonea informativa riguardo ai dati trattati, le modalità di trattamento, e deve mettere in atto misure di sicurezza adeguate a garantire la riservatezza, l'integrità e la disponibilità dei dati personali.

Il trattamento dei dati personali deve avvenire in modo lecito e secondo correttezza, nel rispetto del principio di minimizzazione e limitazione del trattamento. La conservazione dei dati avverrà per un periodo di tempo non superiore a quello necessario al raggiungimento delle finalità per cui i dati sono raccolti e in ogni caso secondo quanto previsto nell'informativa *privacy* secondo gli articoli 13 e 14 del GDPR.

- **VALORE DELLE RISORSE UMANE**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. riconoscono la centralità delle risorse umane, alle quali vengono richieste professionalità, dedizione, lealtà, onestà e spirito di collaborazione.

Le Società tutelano lo sviluppo professionale al fine di accrescere il patrimonio delle competenze dei propri dipendenti e collaboratori.

Il riconoscimento di aumenti salariali o altri strumenti incentivanti, nonché l'accesso a livelli ed incarichi superiori, sono legati, oltre che alle norme stabilite dalla legge e dal contratto collettivo di lavoro applicato, al merito dei dipendenti, quale, ad esempio, la capacità di esprimere comportamenti organizzativi improntati ai principi etici delle Società.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegnano, altresì, a non favorire forme di clientelismo e nepotismo.

Il personale è assunto esclusivamente sulla base di regolari contratti di lavoro, non essendo

tollerata alcuna forma di lavoro irregolare. La scelta del migliore candidato per una posizione presso le Società deve basarsi su meritocrazia, qualifiche e prestazioni lavorative del candidato stesso.

Non sono ammesse considerazioni sulle particolarità del soggetto non correlate al compito lavorativo, come ad esempio razza, colore, etnia, paese di provenienza, religione, sesso o identità sessuale, orientamento sessuale, età, disabilità.

- **RIPUDIO DI OGNI FORMA DI VIOLENZA**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. garantiscono un ambiente di lavoro privo di violenza, molestie di qualsiasi tipo e di ogni altra condotta lesiva. Il Gruppo rispetta tutte le leggi nazionali e locali che proibiscono le molestie; il Codice respinge ogni comportamento che possa far sentire minacciate, danneggiate e/o insicure le persone sul proprio posto di lavoro. Il concetto di molestia può essere racchiuso nei seguenti punti:

- molestia sessuale;
- linguaggio, commenti o scherzi offensivi;
- insulti di carattere razziale, etnico, sessuale o religioso;
- comportamento intimidatorio, minaccioso o ostile nei confronti di altre persone.

Le Società vietano anche il possesso di armi sul posto di lavoro e all'interno delle strutture di proprietà del Gruppo, compresi i parcheggi.

La politica aziendale di "tolleranza zero" in materia di violenza sul posto di lavoro si applica a tutto il personale delle Società, che è tenuto a segnalare attraverso gli strumenti messi a disposizione, la situazione di possibile molestia.

Inoltre, è vietato a tutto il personale:

- la detenzione e la cessione (a titolo oneroso o gratuito) di droghe e/o di sostanze illegali;
- il lavoro sotto l'effetto di medicinali regolarmente prescritti che potrebbero influenzare e compromettere la sicurezza di sé stesso o di altri.

Le Società invitano il proprio personale a denunciare i reati commessi sul posto di lavoro.

- **SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegnano a diffondere e consolidare la cultura di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, salvaguardando tutto il personale e gli stakeholders con i quali si interfaccia.

Le Società invitano il personale a segnalare eventuali situazioni in cui viene richiesto di eseguire un compito eccessivamente complesso rispetto alle capacità o non sicuro e/o dove uno strumento impiegato per svolgere il compito non funzioni correttamente e/o possa creare dei rischi per la sicurezza e ad utilizzare gli strumenti di prevenzione e protezioni rese disponibili.

- **ORIENTAMENTO AL CLIENTE**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. hanno la ferma volontà di raggiungere la soddisfazione dei propri clienti, con l'impegno ad instaurare con gli stessi rapporti leali e collaborativi e con il fine di proporsi quali partner affidabili, competenti e di fiducia.

Pertanto, le Società si impegnano a promuovere e a incentivare l'acquisto dei propri servizi rispettando tutti i principi sulla tutela degli interessi dei consumatori, garantendo non solo la propria presenza nella fase di acquisto ma anche nei servizi post-vendita.

Le persone di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. sono tenute ad interagire con i clienti osservando le procedure interne aziendali, garantendo, nei limiti delle previsioni contrattuali, servizi di alta qualità ed informative trasparenti, imparziali, complete e chiare circa i servizi offerti.

- **SOSTENIBILITA'**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. sono determinate a contribuire al raggiungimento dei sustainable development goals (SDGS) delle Nazioni Unite attraverso l'adozione di modelli di business responsabili, basati sulla continua innovazione e lo sviluppo tecnologico in un'ottica di creazione di valore condiviso e sostenibile.

- **AGILITA'**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. adattano velocemente la loro organizzazione e le loro soluzioni alla tecnologia che cambia.

Tutte le azioni, operazioni, transazioni ed in generale tutti i comportamenti tenuti nell'ambito dell'espletamento dell'attività di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. devono essere ispirati ai generali principi sopra elencati e debbono essere svolti con la massima diligenza, collaborazione, equità, lealtà, onestà, rigore morale e professionale.

- **ULTERIORI PRINCIPI OPERANTI NELL'AMBITO INFRAGRUPPO**

Nei rapporti tra le Società del Gruppo, si applicano questi ulteriori principi:

- **collaborazione e lealtà:** ciascuna Società del Gruppo ALVEO si impegna a collaborare attivamente e lealmente per il raggiungimento degli obiettivi comuni, nel

pieno rispetto dell'autonomia giuridica e dell'operativa di ciascuna entità;

- **trasparenza e comunicazione:** le informazioni rilevanti per le attività del Gruppo devono essere condivise in modo trasparente e tempestivo tra le diverse società, nel rispetto delle normative vigenti e delle politiche interne;
- **condizioni di mercato (Arm's Length principle):** le transazioni tra le Società del gruppo debbono avvenire a condizioni di mercato, come se fossero concluse con soggetti terzi indipendenti;
- **divieto di conflitti di interesse:** ogni società del Gruppo deve operare in modo da evitare potenziali conflitti di interesse tra le diverse entità. Qualora emergessero situazioni di conflitto, queste dovranno essere gestite con la massima trasparenza ed equità; se il conflitto di interesse non può essere gestito adeguatamente e comporta rischi significativi, potrebbe essere necessario rinegoziare o annullare le operazioni;
- **rispetto delle normative interne:** ogni Società del Gruppo è tenuta a rispettare le politiche, le procedure e le direttive comuni stabilite a livello di Gruppo, garantendo un approccio coerente e uniforme in tutte le operazioni;
- **supporto e solidarietà:** le Società del Gruppo si impegnano a fornirsi reciproco supporto, nei limiti della legge, delle competenze e delle risorse, dimostrando solidarietà e coesione interna.
- **tutela del brand e della reputazione:** ogni Società è responsabile della tutela del brand e della reputazione del Gruppo. Pertanto, deve agire sempre in modo da non arrecare danno all'immagine complessiva.

### 3.3 Destinatari

Il Codice Etico e di Condotta si applica a tutte le funzioni aziendali di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l., indipendentemente dal ruolo e dal livello gerarchico e pertanto impegna formalmente i dipendenti con rapporto di lavoro subordinato, i collaboratori autonomi e/o parasubordinati, i componenti gli organi societari ed i soggetti che a qualsiasi titolo prestino attività lavorativa o professionale, anche di natura occasionale; inoltre si applica ai fornitori, ai clienti, alle altre imprese, agli appaltatori e subappaltatori, ai prestatori d'opera e ad ogni altro soggetto che abbia rapporti, anche di natura istituzionale, con l'azienda medesima.

I sopraindicati soggetti saranno complessivamente definiti, nel presente documento, "Destinatari" o, singolarmente, "Destinatario".

### 3.4 Valore contrattuale del Codice Etico

L'osservanza delle norme del Codice Etico e di Condotta deve considerarsi parte essenziale

delle obbligazioni contrattuali dei dipendenti aziendali, ai sensi e per gli effetti delle disposizioni di cui all'art. 2104 e seguenti del Codice Civile.

La violazione delle norme del presente Codice Etico e di Condotta lede il rapporto di fiducia instaurato con le aziende e sarà sanzionata in modo proporzionato alla gravità dell'infrazione commessa, in conformità con quanto espressamente previsto dal Sistema Disciplinare adottato da ciascuna Società, fermo restando per i lavoratori dipendenti l'obbligo del rispetto delle norme previste dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro (CCNL) e dallo Statuto dei Lavoratori (Legge 300 del 1970).

Le violazioni commesse da soggetti terzi (collaboratori, consulenti, fornitori, clienti, ecc.) saranno sanzionate secondo i criteri previsti nelle specifiche clausole (risolutive espresse e/o applicative di penali) introdotte nei contratti con i terzi al fine di assicurare che costoro operino nel rispetto del presente Codice Etico e di Condotta.

Eventuali società somministranti o distaccanti devono obbligarsi contrattualmente a far rispettare il Codice ai propri dipendenti impiegati presso le Società, con la conseguenza, in difetto, del pagamento di penali o della risoluzione del rapporto contrattuale.

## **4 Modalità di attuazione del Codice Etico**

### **4.1 Diffusione**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. diffonderanno la conoscenza dei principi stabiliti nel presente Codice Etico.

Le stesse diffondono la conoscenza del Codice Etico attraverso:

- la distribuzione a tutti i dipendenti ed ai collaboratori che ne facciano richiesta;
- l'informazione circa l'esistenza del Codice a tutti gli stakeholders, ed inoltre attraverso la comunicazione diretta o l'invio di uno specifico link a tutti gli stessi che ne facciano richiesta;
- la disponibilità del documento, consultabile presso la sede aziendale in copia cartacea (ad esempio, tramite l'esposizione permanente in una bacheca aziendale) oppure digitale (ad esempio, su un repository aziendale accessibile a tutto il personale);
- la disponibilità di consultazione del documento sul sito internet aziendale.

Ciascuna Società riserva di chiedere ai suoi interlocutori la sottoscrizione di dichiarazione di presa visione del Codice Etico ovvero del materiale informativo e, comunque, di conservare la documentazione attestante la diffusione del Codice Etico.

## **4.2 Compiti dell'Organismo di Vigilanza per il controllo interno**

La corretta osservanza, applicazione ed interpretazione del presente Codice Etico e di Condotta viene svolta dall'Organismo di Vigilanza istituito con l'adozione del Modello Organizzativo 231.

L'Organismo di Vigilanza di ciascuna Società avrà i seguenti compiti:

- controllare la corretta diffusione da parte dell'azienda del Codice Etico e di Condotta e l'effettiva formazione e informazione di tutti i suoi destinatari;
- proporre all'Organo Amministrativo della Società la revisione periodica del Codice Etico al fine di adeguarne i contenuti alla mutata realtà aziendale, nonché armonizzarlo con eventuali nuove esigenze organizzative interne;
- verificare la normativa oggetto del Codice Etico e di Condotta e, più in generale del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, al fine di proporre le modifiche che si rendessero necessarie a seguito di modifiche della normativa di riferimento;
- verificare, controllare e valutare i casi di violazione del Codice Etico e di Condotta e provvedere, nel caso di infrazioni, alla valutazione in merito all'adozione da parte della singola Società delle più opportune misure sanzionatorie, seppur nel rispetto della normativa vigente;
- verificare, a campione, la correttezza dei controlli svolti dall'organizzazione aziendale sui processi critici evidenziati dall'analisi periodica dei reati;
- ricevere le segnalazioni da parte del Personale relative a comportamenti non conformi al Codice Etico e di Condotta e, ove necessario, tutelare il personale medesimo da eventuali pressioni, intimidazioni e ritorsioni.

## **4.3 Componenti degli Organi Sociali**

I componenti degli Organi Sociali, in ragione del loro fondamentale ruolo, anche qualora non siano dipendenti delle Società, sono tenuti a rispettare le previsioni del Modello Organizzativo 231 e del Codice Etico e di Condotta che ne è parte integrante e sostanziale.

In particolare, nello svolgimento della loro attività, essi devono tenere un comportamento ispirato ad autonomia, indipendenza e correttezza nei rapporti con qualsivoglia interlocutore, sia pubblico sia privato.

Ugualmente, devono tenere un comportamento responsabile e leale nei confronti di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. ed astenersi dal compiere atti in presenza di un possibile conflitto di interesse.

Devono, inoltre, fare un uso riservato delle informazioni di cui vengono a conoscenza per ragione del loro ufficio.

#### **4.4 Principi di comportamento per il personale**

Il personale di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. è tenuto a prendere piena conoscenza del Codice Etico e di Condotta e dei principi ivi contenuti, nonché ad aggiornarsi ad ogni suo successivo adeguamento.

Il personale, nell'ambito dello svolgimento della propria attività lavorativa, deve attenersi al rispetto delle norme e dei principi richiamati nel Codice Etico e di Condotta, astenendosi da qualsiasi comportamento non conforme ad esso.

Il personale deve altresì comunicare all'Organismo di Vigilanza, competente a garantire la corretta osservanza del Codice Etico e di Condotta, eventuali violazioni di cui venga a conoscenza durante lo svolgimento della propria attività lavorativa.

Il personale ha il diritto ed il dovere di consultarsi con i propri responsabili e/o direttamente con l'Organismo di Vigilanza, per qualsiasi chiarimento relativo all'interpretazione ed alla corretta applicazione delle norme e dei principi contenuti nel Codice Etico e di Condotta.

Le comunicazioni o la richiesta di interlocuzione con l'Organismo di Vigilanza possono essere effettuate attraverso la mail dedicata di ciascuno Organismo di Vigilanza indicate al paragrafo 21.4 che segue.

In ogni caso, l'Organismo di Vigilanza di ciascuna Società si adopera affinché la persona che effettua la comunicazione, qualora identificata o identificabile, non sia oggetto di ritorsioni, discriminazioni o, comunque, penalizzazioni, assicurandone, quindi, la riservatezza (salvo la ricorrenza di eventuali obblighi di legge che impongano diversamente).

Il Personale, limitatamente alle proprie competenze ed attribuzioni, è altresì tenuto ad informare i terzi con cui abbia rapporti nell'ambito dello svolgimento della propria attività lavorativa dell'esistenza e dei contenuti specifici del Codice Etico e di Condotta.

##### **4.4.1 Obbligo di aggiornamento**

Nello svolgimento dell'attività per conto di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. il personale è tenuto a mantenere sempre un elevato grado di professionalità e a sottoporsi ad un costante aggiornamento per quanto concerne la formazione professionale e la conoscenza del Modello Organizzativo 231 in tutte le sue componenti.

Sarà compito dell'Organismo di Vigilanza di ciascuna Società promuovere periodicamente, nell'ambito delle attività di formazione ed informazione, l'aggiornamento del personale stesso.

#### **4.4.2 Riservatezza**

Il personale deve trattare con assoluta riservatezza, anche successivamente alla cessazione del rapporto di lavoro, dati, notizie ed informazioni di cui viene in possesso, evitandone la diffusione o l'uso a fini speculativi propri o di terzi.

Le informazioni aventi carattere riservato possono essere rese note, nell'ambito della Società, solo nei riguardi di coloro che abbiano effettiva necessità di conoscerle per motivi di lavoro.

#### **4.4.3 Diligenza nell'utilizzo dei beni aziendali**

Il personale deve proteggere e custodire i valori ed i beni aziendali ad esso affidati, e contribuire alla tutela del patrimonio aziendale, evitando situazioni che possano incidere negativamente sull'integrità e sicurezza di tale patrimonio.

In ogni caso, il personale deve evitare di utilizzare a proprio vantaggio, o comunque a fini impropri, risorse, beni o materiali dell'azienda.

E' vietato ogni utilizzo di detti beni e risorse che possa essere in contrasto con gli interessi di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. e/o del Gruppo o che sia dettato da motivi professionali estranei al rapporto di lavoro.

Non è in nessun caso consentito utilizzare i beni aziendali, in particolare per quanto riguarda le dotazioni informatiche aziendali, per commettere o indurre alla commissione di reati o per perseguire qualsiasi finalità contraria a norme di legge vigenti o che possa costituire una minaccia per l'ordine al pubblico, la tutela dei diritti umani o il buon costume.

Con particolare riferimento all'utilizzo delle dotazioni informatiche aziendali è fatto esplicito divieto di installare software non autorizzati, duplicare abusivamente software protetti da licenza, effettuare registrazioni o riproduzioni audiovisive elettroniche, cartacee o fotografiche di documenti aziendali, fatti salvi i casi in cui tali attività rientrino nell'ambito delle funzioni aziendali affidate ed autorizzate.

Ciascuno è personalmente responsabile del mantenimento della sicurezza delle dotazioni informatiche aziendali e della riservatezza delle proprie credenziali di accesso al fine di evitare utilizzi fraudolenti o impropri delle stesse.

#### **4.4.4 Bilancio, contabilità ed altri documenti aziendali**

Il personale di ciascuna Società dovrà riservare particolare attenzione alla rilevazione, alla registrazione dei documenti contabili, alle attività di predisposizione del bilancio, al processo di controllo della contabilità ed alla corretta imputazione e conservazione degli altri

documenti sociali.

A tale proposito, è necessario garantire:

- un'adeguata collaborazione tra le funzioni aziendali preposte alla redazione dei documenti sociali;
- la completezza, la chiarezza e l'accuratezza dei dati e delle informazioni fornite;
- il rispetto dei principi ufficiali di compilazione e registrazione di tutti i documenti contabili;
- la corretta comunicazione ed informazione tra gli organi sociali e le funzioni aziendali preposte all'area contabile, al controllo e alla predisposizione del bilancio.

#### **4.4.5 Salute e sicurezza sul lavoro**

Il personale deve prendersi cura della propria salute e sicurezza e di quella delle altre persone presenti sul luogo di lavoro, su cui ricadono gli effetti delle proprie azioni o omissioni, conformemente alla formazione, alle istruzioni, alle procedure e ai mezzi forniti dal Datore di Lavoro.

In aggiunta, il personale è obbligato a:

- contribuire, insieme al datore di lavoro ed ai responsabili di funzione, all'adempimento degli obblighi previsti a tutela della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro;
- osservare le disposizioni e le istruzioni impartite dal datore di lavoro e dai responsabili di funzione ai fini della protezione collettiva e individuale;
- utilizzare correttamente le attrezzature di lavoro, i mezzi di movimentazione interna e gli automezzi aziendali;
- utilizzare in modo appropriato i dispositivi di protezione individuale messi a disposizione dal datore di lavoro;
- segnalare immediatamente al datore di lavoro oppure ai responsabili di funzione le deficienze degli automezzi, delle attrezzature e dei dispositivi, nonché qualsiasi eventuale condizione di pericolo di cui venga a conoscenza, adoperandosi direttamente, in caso di urgenza, nell'ambito delle proprie competenze e possibilità per eliminare o ridurre le situazioni di pericolo grave e imminente;
- provvedere alla cura dei mezzi di protezione individuale messi a disposizione, senza apportarvi alcuna modifica di propria iniziativa e segnalandone eventuali difetti o inconvenienti al datore di lavoro;
- non compiere di propria iniziativa operazioni o manovre che possano compromettere la sicurezza propria o di altri lavoratori;
- partecipare ai programmi di formazione ed informazione organizzati dal datore di lavoro;
- interfacciarsi periodicamente e cooperare con le funzioni aziendali del RSPP e del RLS;

- sottoporsi ai controlli sanitari previsti dalla normativa vigente o comunque disposti dal Medico Competente aziendale;
- partecipare agli incontri promossi dall'Organismo di Vigilanza.

#### **4.4.6 Antiriciclaggio / Ricettazione**

Il personale di ciascuna Società dovrà adottare tutti gli strumenti e le cautele opportune per garantire la trasparenza e la correttezza delle transazioni commerciali.

In particolare, è obbligatorio che:

- gli incarichi conferiti ad eventuali aziende di servizi e/o persone fisiche che curino gli interessi economico/finanziari delle Società (fornitori, consulenti, clienti, collaboratori) dell'azienda siano redatti per iscritto, con l'indicazione dei contenuti, delle condizioni economiche pattuite e della clausola di annullabilità del contratto in caso di violazione dei principi stabiliti nel presente Codice Etico e/o nel Modello Organizzativo 231;
- i responsabili di funzione competenti assicurino il controllo della avvenuta regolarità dei pagamenti nei confronti di tutte le controparti;
- siano rispettati scrupolosamente i requisiti minimi fissati e richiesti ai fini della selezione dei soggetti offerenti i beni e/o servizi che le Società intendono acquisire;
- siano fissati i criteri di valutazione delle offerte nell'ambito delle procedure aziendali adottate per tali attività;
- con riferimento all'attendibilità commerciale/professionale dei fornitori e dei consulenti o collaboratori siano richieste ed ottenute tutte le informazioni necessarie alla prevalutazione degli stessi, nel rispetto delle procedure aziendali adottate;
- in caso di conclusione di accordi finalizzati alla realizzazione di investimenti sia garantita la massima trasparenza.

### **5 Comportamento negli affari**

#### **5.1 Rapporti con fornitori, clienti, istituti finanziari ed altre imprese**

Nei rapporti d'affari con i fornitori, con i clienti, con gli istituti finanziari e con le altre imprese, il personale di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. è tenuto ad adottare un comportamento conforme ai principi richiamati nel presente Codice Etico e di Condotta.

In particolare, nei rapporti e nelle relazioni commerciali con tali soggetti, non sono ammessi quei comportamenti che possano arrecare pregiudizio o danno, anche indiretti, all'azienda, oppure favoritismi volti ad avvantaggiare un soggetto rispetto ad altri o sollecitazioni dirette ad acquisire vantaggi personali e/o di carriera, per sé o per altri, contrari alla normativa

vigente o alle disposizioni contenute nel presente Codice Etico e di Condotta.

Il Modello Organizzativo 231 e il Codice Etico e di Condotta si applicano anche ai terzi destinatari, ovvero ai soggetti, esterni alle Società e al Gruppo, che operano, direttamente o indirettamente, per il raggiungimento degli obiettivi di quest'ultima (a titolo esemplificativo e non esaustivo, procuratori, agenti, collaboratori a qualsiasi titolo, consulenti, fornitori, appaltatori e sub appaltatori, partner commerciali, ecc.).

Tali soggetti, nei limiti delle rispettive competenze e responsabilità, sono obbligati al rispetto delle disposizioni del Modello Organizzativo 231 e del Codice Etico, che ne è parte integrante e sostanziale, inclusi i principi etici di riferimento e le norme di comportamento dettate per il Personale.

In assenza dell'impegno espresso a rispettare le norme del Modello Organizzativo 231 e del Codice Etico e di Condotta, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. non concluderanno e/o non proseguiranno alcun rapporto con il soggetto terzo.

A tal fine, è previsto l'inserimento, nelle lettere di incarico e/o negli accordi negoziali, di apposite clausole volte a confermare l'obbligo del terzo di conformarsi pienamente al Codice Etico e di Condotta, nonché a prevedere, in caso di violazione, la diffida al puntuale rispetto del Modello Organizzativo 231, ovvero l'applicazione di penali o, ancora, la risoluzione del rapporto contrattuale.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. forniscono informazioni chiare, accurate e veritiere nelle trattative commerciali e rispettano i vincoli contrattuali, nonché il diligente adempimento degli stessi, prevenendo comportamenti che possano indurre in errore il cliente. I contratti e le comunicazioni con i clienti devono:

- essere chiari, semplici e formulati con il linguaggio più vicino possibile a quello della clientela diffusa, tali che la stessa possa adottare scelte consapevoli;
- assicurare data certa ai contratti, nelle forme e nei modi previsti dalla legge;
- essere conformi alle normative vigenti con particolare attenzione all'applicazione normativa anti corruzione.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegnano a comunicare tempestivamente e nel modo più appropriato ogni informazione relativa a eventuali modifiche e variazioni nella prestazione delle attività.

Le Società si impegnano a garantire il raggiungimento dei massimi standard di qualità e sicurezza, anche attraverso l'implementazione di sistemi di Certificazione della Qualità adottati dalle Società.

Nel rispetto dell'orario di lavoro, il dipendente dedica la giusta quantità di tempo e di energie allo svolgimento dei propri compiti, impegnandosi a svolgerli nel modo più semplice ed efficiente nell'interesse dei clienti, assumendosi la responsabilità connessa ai propri compiti.

Le Società favoriscono, ove possibile, l'organizzazione del lavoro del proprio personale anche in modalità *telelavoro* e/o *smartworking*.

Le aziende si impegnano a favorire l'interazione con i clienti attraverso la gestione e la risoluzione rapida di eventuali reclami, avvalendosi di appropriati sistemi di comunicazione.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. ripudiano il contenzioso come strumento volto ad ottenere indebiti vantaggi e vi ricorrono di propria iniziativa esclusivamente quando le loro legittime pretese non trovino nell'interlocutore la dovuta soddisfazione.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. tutelano la privacy dei clienti secondo le norme vigenti in materia, impegnandosi a non comunicare, né diffondere, i relativi dati, fatti salvi gli obblighi di legge.

E' fatto esplicito divieto di operare utilizzando minaccia o violenza nelle attività commerciali ovvero intraprendere azioni inadeguate o illegali ai danni dei clienti, tra cui misure di discriminazione e restrizione alle loro attività commerciali.

Le modalità di selezione del fornitore devono essere conformi alle procedure interne previste da ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l.

La scelta del fornitore e l'acquisto di beni e servizi di qualsiasi tipo avvengono valorizzando i principi di concorrenza e pariteticità delle condizioni dei presentatori delle offerte e sulla base di valutazioni obiettive relative alla competitività, alla qualità, al brand, all'utilità e al prezzo della fornitura.

In particolare, nella selezione di consulenti e/o collaboratori, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. tengono conto dei requisiti di moralità e professionalità garantiti dal fornitore.

Nella selezione del fornitore le Società dovranno, altresì, tenere conto della capacità di garantire l'attuazione di sistemi di Certificazione di Qualità adeguati, della disponibilità di mezzi e strutture organizzative e della capacità di far fronte agli obblighi di riservatezza.

Le relazioni con i fornitori, inclusi i contratti finanziari e di consulenza, sono regolate dalle norme del presente Codice Etico e di Condotta e sono oggetto di costante e attento monitoraggio da parte di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l., anche sotto il profilo della congruità delle prestazioni o dei beni forniti rispetto al corrispettivo pattuito.

Le procedure interne prevedono la separazione funzionale tra il richiedente della fornitura e colui che stipula il contratto, oltre ad un accurato sistema di documentazione dell'intera procedura di selezione e di acquisto tale da consentire la ricostruzione e la verificabilità di ogni operazione.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. operano con il fornitore al fine di

costruire un rapporto collaborativo e di reciproca fiducia.

Le Società si impegnano a informare in maniera corretta e tempestiva il fornitore riguardo alle caratteristiche dell'attività, alle forme e ai tempi di pagamento, nel rispetto delle norme vigenti nonché delle aspettative della controparte, le trattative e il contenuto del contratto. L'adempimento, da parte del fornitore, delle prestazioni contrattuali, dovrà essere conforme ai principi di equità, correttezza, diligenza e buona fede, nel rispetto della normativa vigente.

Attente alle tematiche e alla tutela ambientali, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l., nell'ambito delle attività di approvvigionamento, si impegnano a promuovere il rispetto per le condizioni ambientali e ad assicurare che esse siano svolte in modo conforme ai principi etici, richiedendo, per particolari forniture e servizi, requisiti di rilevanza sociale.

Anche con l'apposizione di specifiche clausole contrattuali, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. potranno richiedere ai fornitori un'idonea dichiarazione che attesti la loro adesione a specifici obblighi sociali e il loro impegno volto a evitare la commissione dei reati contro la Pubblica Amministrazione e dei reati ambientali riconducibili all'attività della Società fornitrice.

## **5.2 Rapporti con la Pubblica Amministrazione e con le Autorità ed Istituzioni pubbliche**

Nei rapporti con la Pubblica Amministrazione ed intrattenuti con pubblici ufficiali o con incaricati di pubblico servizio (che operino per conto della Pubblica Amministrazione, centrale e periferica, o di organi legislativi, delle istituzioni comunitarie, di organizzazioni pubbliche internazionali e di qualsiasi Stato estero), con il sistema Giudiziario, con le autorità pubbliche di vigilanza e con altre autorità indipendenti, nonché con partners privati concessionari di un servizio o appaltatori di lavori o opere per conto della P.A., il personale di ciascuna delle Società ha il dovere di tenere comportamenti conformi alla corretta osservanza dei principi di trasparenza, correttezza ed imparzialità, tali da non indurre ad interpretazioni false e/o ambigue e/o strumentali, nel rispetto dei principi e delle norme stabilite nel presente Codice Etico e di Condotta.

Inoltre, nello svolgimento dell'attività aziendale, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. sono tenute a garantire la qualità dei servizi prestati, ed anche la riservatezza e la sicurezza delle informazioni ricevute e trasmesse; il personale aziendale, pertanto, ha il dovere di rispettare rigorosamente la normativa vigente e le procedure adottate per il perseguimento di dette finalità.

Tutti i rapporti intercorrenti con soggetti qualificabili come Pubblici Ufficiali o Incaricati di pubblico servizio devono essere condotti nel pieno rispetto delle leggi e delle norme vigenti, oltre che del Modello Organizzativo e del Codice Etico e di Condotta, al fine di assicurare la legittimità, la trasparenza e l'integrità dell'operato di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l.

A tutto il Personale è fatto divieto di accettare, offrire o promettere, anche indirettamente, denaro, doni, beni, servizi, prestazioni o favori (anche in termini di opportunità di impiego o a mezzo di attività direttamente o indirettamente riconducibili al dipendente) in relazione a rapporti intrattenuti con Pubblici Ufficiali, per influenzarne le decisioni, in vista di trattamenti più favorevoli o prestazioni indebite o per qualsiasi altra finalità.

Gli omaggi e gli atti di cortesia verso pubblici ufficiali, o comunque dipendenti pubblici, sono consentiti solo quando, essendo di modico valore, non compromettano in alcun modo l'integrità e l'indipendenza delle parti e non possano essere interpretati come strumento per ottenere vantaggi in modo improprio. Nel caso di indagini, ispezioni o richieste della Pubblica Autorità, il personale è tenuto ad assicurare la dovuta collaborazione e ad osservare le specifiche procedure previste sul punto..

Attenzione e cura deve essere posta in particolare nelle operazioni relative a: gare d'appalto, contratti, autorizzazioni, licenze, concessioni, richieste e/o gestione e utilizzazione di finanziamenti di provenienza pubblica (regionale, nazionale o comunitaria), gestione di commesse, rapporti con autorità di vigilanza o altre autorità indipendenti, enti previdenziali, enti addetti alla riscossione dei tributi, organi di procedure fallimentari, procedimenti civili, penali, amministrativi o di prevenzione, ecc.. In tali casi, ogni contatto con i predetti terzi deve avvenire da parte degli organi societari e dei soggetti a ciò espressamente delegati, in linea con le strategie aziendali e per iscritto; ogni carteggio con i soggetti pubblici di cui sopra deve essere protocollato ed inventariato, così come i contatti telefonici. I soggetti preposti al compimento delle operazioni sopra elencate, devono riferire alle altre funzioni aziendali interessate della specifica attività secondo le norme di legge e nel rispetto delle procedure organizzative interne opportunamente adottate che prevedono un'adeguata segregazione dei ruoli e corretti iter autorizzativi.

Nel corso di una trattativa d'affari, di una richiesta o di un rapporto commerciale con la Pubblica Amministrazione, non vanno intraprese, direttamente o indirettamente, azioni che possano proporre opportunità di impiego e/o commerciali, dalle quali derivino vantaggi, per sé o per altri, ai dipendenti della P.A. o ai loro parenti o affini.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si astengono dal fornire qualsiasi contributo, diretto o indiretto, sotto qualsiasi forma, a partiti, movimenti, associazioni, fondazioni, comitati ed organizzazioni politiche e sindacali, a loro rappresentanti e candidati, eccezion fatta per quanto ammesso e previsto dalle leggi e dai regolamenti vigenti.

In particolare, le sponsorizzazioni di eventi, manifestazioni, meeting e simili iniziative potranno essere effettuate solo se conformi alla legge ed ai principi di lealtà, correttezza, trasparenza e verificabilità, nonché alle procedure interne adottate.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. possono riconoscere contributi e liberalità a favore di soggetti con finalità sociali, morali, scientifiche e culturali, astenendosi qualora si ravvisino possibili conflitti di interessi di ordine personale o aziendale.

Nel caso in cui, nei rapporti con la P.A., le Società e il Gruppo siano rappresentati da un soggetto "terzo", si estende al medesimo l'applicazione di quanto disciplinato dal presente Codice Etico e di Condotta. Pertanto, le direttive valide per l'azienda devono ritenersi altrettanto valide nei confronti del consulente e del suo personale.

### **5.3 Rapporti con le Autorità Giudiziarie**

Nei rapporti con le Autorità Giudiziarie è espressamente vietato porre in essere, o istigare altri a porre in essere, pratiche corruttive di qualsiasi genere.

Nel caso in cui le Società siano coinvolte in procedimenti giudiziari o stragiudiziali in sede civile, penale, amministrativa, tributaria o di misura di prevenzione, il personale interno, o chiunque agisca in nome e/o per conto della singola Società, non dovrà in alcun modo adottare comportamenti nei confronti delle Autorità Giudiziarie, funzionari di cancelleria o di Ufficiali Giudiziari, atti ad indurre tali soggetti ad adottare provvedimenti che vadano illegittimamente a vantaggio della Società stessa.

Con riguardo ad eventuali richieste di qualsiasi natura dell'Autorità Giudiziaria ed in genere in ogni contatto con la stessa, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegnano a fornire la massima collaborazione a rendere dichiarazioni veritiere e rappresentative dei fatti, astenendosi da comportamenti che possano recare intralcio o ostacolo all'attività dell'Autorità Giudiziaria, nell'assoluto rispetto delle leggi ed in conformità ai principi di lealtà, correttezza e trasparenza.

Tutti i Destinatari coinvolti in procedimenti giudiziari devono prestare una fattiva collaborazione e rendere dichiarazioni veritiere, trasparenti e rappresentative dei fatti.

E' fatto esplicito divieto di:

- porre in essere qualsiasi attività che possa favorire o danneggiare una delle parti in causa, nel corso del procedimento;
- condizionare, in qualsiasi forma e con qualsiasi modalità, la volontà dei soggetti chiamati a rispondere all'Autorità Giudiziaria al fine di non rendere dichiarazioni o dichiarare fatti non rispondenti al vero;
- promettere o offrire denaro, omaggi o altro tipo di utilità a soggetti coinvolti in procedimenti giudiziari oppure a persone a questi riconducibili.

### **5.4 Rapporti con organizzazioni sindacali, associazioni e partiti politici**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegnano a curare ed a mantenere rapporti con le organizzazioni sindacali e gli enti paritetici territoriali nel rispetto della normativa vigente e con spirito di collaborazione e di trasparenza.

Non è ammessa alcuna forma di discriminazione e/o favoritismo sulla base dell'appartenenza ad organizzazioni sindacali, ad associazioni e/o a partiti politici, nonché della professione di idee politiche o religiose.

Ciascuno ha il diritto di scegliere l'organizzazione sindacale, l'associazione o il partito politico al quale eventualmente aderire, sulla base delle proprie esigenze, convinzioni ed ideologie politiche, nel rispetto delle leggi vigenti.

## **5.5 Rapporti con i mezzi di comunicazione**

Le relazioni di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. con i mezzi di comunicazione e comunque verso l'ambiente esterno devono essere trasparenti, veritiere, chiare e non strumentali; nessuno può fornire informazioni formali inerenti a ciascuna Società senza una preventiva autorizzazione della funzione aziendale competente, ferma restando, in ogni caso, l'attuale normativa in tema di riservatezza.

Qualsiasi richiesta di notizie da parte di qualsiasi mezzo di comunicazione e informazione ricevuta dal personale di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. deve essere comunicata alle funzioni aziendali responsabili della comunicazione verso l'esterno, prima di assumere qualsiasi impegno a rispondere alla richiesta.

La comunicazione verso l'esterno deve seguire i principi guida della verità, correttezza, trasparenza e prudenza al fine di non indurre ad interpretazioni parziali, falsate, ambigue o fuorvianti, favorendo la conoscenza delle politiche aziendali e dei programmi e progetti delle Società e del Gruppo. I rapporti con i mezzi di comunicazione devono essere improntati al rispetto della legge, del Codice Etico e di Condotta, dei relativi protocolli e dei principi già delineati, con riferimento ai rapporti con le istituzioni pubbliche e con l'obiettivo di tutelare l'immagine delle Società e del Gruppo.

E' rigorosamente vietata ogni forma di investimento, diretto o per interposta persona, che trovi la sua fonte in notizie aziendali riservate.

Particolare rilevanza e attenzione deve essere posta sulla comunicazione all'esterno di documenti, notizie e informazioni inerenti a fatti che accadono nella sfera di attività diretta di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. non di dominio pubblico.

La comunicazione di tali informazioni, dopo che l'organo amministrativo ne abbia autorizzato la diffusione, deve avvenire sempre attraverso i canali e i soggetti preposti, privilegiando, ove possibile, una diffusione unitaria e di Gruppo delle informazioni stesse.

In nessun caso, nella gestione delle informazioni, potranno essere adottati comportamenti di utilizzazione a vantaggio proprio o di terzi di dati, notizie o opportunità di affari appresi nell'esercizio dell'incarico o comportamenti di altra natura che abbiano quale conseguenza il depauperamento del patrimonio aziendale o siano volti ad arrecare indebiti vantaggi personali o a terzi.

## **5.6 Rapporti con partner d'affari**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegnano a sviluppare iniziative con i partner d'affari, con competenza, precisione, dedizione ed efficienza, nonché a gestire i rapporti con gli stessi con onestà, lealtà e trasparenza. Inoltre, i Destinatari sono tenuti a:

- effettuare la selezione dei partner commerciali sulla base di criteri di valutazione oggettivi, trasparenti e documentabili, rispettando le strutture gerarchiche esistenti e delle procedure aziendali adottate;
- instaurare rapporti esclusivamente con partner che godano di una reputazione rispettabile sul mercato, la cui cultura etica aziendale sia comparabile a quelle delle Società;
- collaborare con partner che siano impegnati solo in attività lecite;
- assicurare la trasparenza degli accordi ed evitare la sottoscrizione di patti o accordi contrari alla legge;
- mantenere con i partner rapporti collaborativi;
- operare nell'ambito della normativa vigente e richiederne il puntuale rispetto;
- formalizzare in maniera tracciata la presa di conoscenza da parte dei partner (clienti, fornitori, consulenti, ecc.) che ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. hanno adottato un Modello Organizzativo e un Codice Etico e di Condotta, e che la relazione tra le parti non potrà, nessun caso escluso, prescindere dal rispetto delle prescrizioni previste dallo stesso documento.

## **5.7 Regali, omaggi e benefici**

Il personale di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. non può, direttamente o indirettamente (ad esempio attraverso i propri familiari) offrire o ricevere regali, doni, denaro, omaggi, siano gli stessi di natura materiale che immateriale (servizi, sconti, promozioni, anche in termini di opportunità di impiego ecc.), che possano apparire in qualsiasi modo connessi con i rapporti aziendali in essere e finalizzati ad acquisire trattamenti di favore o vantaggi indebiti, ivi inclusi tutti i rapporti di qualsiasi genere con la Pubblica Amministrazione (pubblici ufficiali, rappresentanti di governo, incaricati di pubblico servizio, pubblici dipendenti funzionari pubblici italiani ed esteri, o a loro familiari, che possa influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio) o soggetti privati, clienti e fornitori, per influenzarne le decisioni, in vista di trattamenti più favorevoli o prestazioni indebite o per qualsiasi altra finalità.

Possono essere offerti o accettati regali di carattere puramente simbolico, eventualmente personalizzati e, in ogni caso, di modesto valore; gli omaggi offerti da ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l., che non rientrano nei divieti sopra richiamati, devono essere documentati in maniera idonea ed autorizzati dal responsabile aziendale competente.

Chiunque tra il personale aziendale riceva regalie, in conseguenza delle attività svolte o da svolgere, rientranti nell'ambito dei divieti indicati in precedenza, è tenuto a darne comunicazione al responsabile aziendale, il quale provvederà all'immediata restituzione di dette regalie, notificando al mittente la politica del Gruppo in materia.

Quanto alle donazioni, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. non ammettono alcuna forma di regalo che possa essere interpretata come eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, o comunque rivolta ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività ad essa collegabile.

Pertanto, omaggi o atti di cortesia e di ospitalità sono consentiti nella misura in cui siano di modico valore e nel rispetto delle normali pratiche commerciali e di cortesia e tali da non compromettere l'integrità, l'immagine, l'indipendenza e la reputazione di una delle parti e tali da non poter essere interpretati come finalizzati a ottenere un trattamento di favore.

Si precisa che tale previsione concerne sia i regali promessi od offerti sia quelli ricevuti, intendendosi per regalo qualsiasi tipo di beneficio (partecipazione gratuita a convegni, promessa di un'offerta di lavoro, utilità o beneficio a vario titolo, etc.).

Le donazioni che si concretizzano con la consegna o invio di omaggi, compiute in favore dei soggetti che si relazionano con le Società, non possono in nessun caso superare l'importo di Euro 50 (cinquanta).

## **6 Conflitto d'interessi ed incompatibilità**

Il personale di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. è tenuto ad evitare situazioni in cui possano manifestarsi conflitti di interesse od incompatibilità e pertanto deve astenersi dal compiere azioni o porre in essere comportamenti potenzialmente in concorrenza con l'attività aziendale o con le finalità e gli interessi che ciascuna di essa persegue ed inoltre è tenuto ad astenersi dall'avvantaggiarsi personalmente utilizzando informazioni od opportunità di cui sia venuto a conoscenza nel corso dello svolgimento della propria mansione lavorativa.

In particolare, possono determinare un conflitto di interesse o di incompatibilità le situazioni di seguito indicate a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- svolgere una funzione di vertice in ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. ed avere interessi economici, a vario titolo, con fornitori, clienti, subappaltatori o concorrenti delle Società stesse;
- prestare attività lavorativa presso o in favore di fornitori, clienti, appaltatori e subappaltatori o concorrenti delle Società;
- fornire personalmente servizi che l'azienda offre ai propri clienti;
- assumere alle dipendenze aziendali ex impiegati della Pubblica Amministrazione;
- sfruttare la propria posizione in modo tale da ottenere un vantaggio personale in

conflitto con gli interessi aziendali.

Chiunque si trovi in una posizione di conflitto di interessi o incompatibilità, anche solo apparente, è obbligato, oltre a quanto previsto dalla normativa vigente, ad informare tempestivamente il proprio responsabile di funzione che sarà tenuto a valutare l'effettiva presenza di tale potenziale pregiudizio e ad autorizzare o far autorizzare eventualmente lo svolgimento dell'attività lavorativa potenzialmente in conflitto di interessi.

Dell'eventuale situazione di conflitto od incompatibilità e delle motivazioni che hanno portato alla concessione o al diniego dell'autorizzazione ad operare dovrà essere data comunicazione scritta all'Organo Amministrativo e agli Organi di Controllo, ed inoltre dovrà essere informato l'Organismo di Vigilanza.

## **7 Controlli interni, comunicazioni sociali e funzionamento degli organi societari**

### **7.1 Controlli interni**

Tutte le attività svolte nell'ambito di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. devono essere legittime, correttamente registrate e documentate (in formato cartaceo e/o informatico), verificabili, autorizzate, coerenti, congrue e conformi alla normativa vigente, nonché alle procedure ed ai regolamenti aziendali, ivi incluse le disposizioni ed i principi contenuti nel presente Codice Etico e di Condotta.

Il sistema di controllo interno di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. è volto a:

- garantire l'accuratezza e l'affidabilità delle scritture contabili e della documentazione di supporto, nonché del processo di formazione del bilancio nel rispetto delle disposizioni del codice civile, delle norme tributarie e di tutta la normativa applicabile in materia;
- verificare periodicamente l'adeguatezza delle procedure e dell'organizzazione aziendale in termini di efficacia del presidio, efficienza ed economicità, nonché la coerenza con la normativa vigente;
- verificare e garantire il corretto funzionamento degli Organi Societari nel rispetto della normativa vigente;
- assicurare la conformità degli adempimenti operativi con le procedure ed i regolamenti interni, con la normativa applicabile, nonché con i principi e le disposizioni contenute nel presente Codice Etico e di Condotta.

Il controllo interno nell'ambito di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. viene svolto dagli amministratori e dai singoli responsabili di funzione, dal collegio sindacale nonché dall'Organismo di Vigilanza istituito per garantire la corretta osservanza ed applicazione del presente Codice Etico e di Condotta.

Tutte le operazioni connesse a tali controlli interni devono essere debitamente documentate e devono essere portate a conoscenza del predetto Organismo di Vigilanza, il quale sarà tenuto, a sua volta, a riportare periodicamente i risultati della sua attività di controllo all'Organo Amministrativo, evidenziando tutte gli eventuali fattori di criticità individuati.

Saranno pianificate apposite riunioni periodiche tra l'Organismo di Vigilanza e i responsabili delle funzioni coinvolte, il Collegio Sindacale al fine di verificare, ciascuno per la parte di propria competenza, il rispetto della normativa vigente, delle procedure aziendali di controllo e di quanto previsto nel Modello Organizzativo e nel presente Codice Etico e di Condotta.

## **7.2 Comunicazioni sociali**

Il Personale coinvolto è tenuto a prestare la massima collaborazione nelle attività di formazione del bilancio, ovvero di qualsiasi documento concernente informazioni sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria delle Società, ed è responsabile, nell'ambito delle procedure di propria competenza, della trasparenza, correttezza e veridicità delle informazioni; tutto ciò al fine di prevenire i reati societari e gli altri reati previsti dal d.lgs.231/01, in materia di illeciti amministrativi e /o reati tributari.

Il Personale, ognuno per la propria sfera di competenza, è altresì tenuto a fornire, ove necessario, al Collegio Sindacale, nonché all'Organismo di Vigilanza, ogni informazione e/o dato sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria delle Società, acquisita nell'ambito dello svolgimento delle attività di propria competenza, in maniera puntuale, chiara e corretta.

Il Personale, ognuno per la propria sfera di competenza, dovrà adoperarsi con la massima diligenza affinché siano condivise fra le varie funzioni aziendali informazioni, omissioni o altre particolari problematiche riscontrate che abbiano una diretta incidenza nella gestione dell'attività aziendale.

Nei limiti stabiliti dalle normative vigenti, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. forniscono in modo tempestivo e completo le informazioni, i chiarimenti, i dati e la documentazione richiesti da soci, clienti, fornitori, autorità pubbliche di vigilanza, istituzioni, organi, enti e altri stakeholders nell'ambito delle rispettive funzioni.

Ogni informazione societaria rilevante deve essere comunicata con assoluta tempestività sia agli organi sociali deputati al controllo sulla gestione di ciascuna delle Società, sia alle Autorità pubbliche di vigilanza. Un'esauritiva e chiara comunicazione societaria costituisce garanzia tra l'altro della correttezza dei rapporti:

- con i soci, che devono poter agevolmente accedere ai dati informativi, in conformità alla normativa vigente;
- con i terzi che vengono in contatto con l'azienda, che devono poter avere una rappresentazione della situazione economico-finanziaria e patrimoniale di ciascuna

delle Società;

- con le autorità di vigilanza, gli organi di revisione contabile e di controllo interno, che devono svolgere in modo efficace le attività di controllo, a tutela non solo dei soci ma di tutto il mercato.

### **7.3 Funzionamento degli organi societari**

Il legale rappresentante e gli altri componenti dell'organo amministrativo, nonché il collegio sindacale i quali siano a conoscenza di fatti o circostanze che possano avere un impatto significativo sulla situazione patrimoniale ed economica delle Società, sono tenuti ad informare con immediatezza di tali fatti o circostanze l'Organismo di Vigilanza, e a riferirne formalmente al primo consiglio di amministrazione utile.

Le modalità di convocazione, funzionamento e verbalizzazione delle riunioni di assemblea dei soci e dell'organo amministrativo dovranno essere ispirate a criteri e procedure che garantiscano la massima informazione per tutti i soggetti interessati, con particolare riguardo alle riunioni che possano avere impatto significativo sulla situazione economico-patrimoniale e sugli assetti societari.

In particolare, in relazione alla corretta applicazione del "Codice della Crisi di Impresa e dell'Insolvenza" emanato con d.lgs.14/2019, gli organi societari dovranno mettere in atto tutti i controlli necessari a prevenire tali rischi, evidenziando con immediatezza gli elementi di criticità eventualmente emersi, porre in essere tutte le azioni e prescrizioni previste dal predetto Codice, che possano in qualche misura riferirsi ai c.d. "indici di allerta" che evidenzino, in anticipo, la diagnosi di un potenziale rischio di crisi, consentano di porre dei correttivi ad eventuali non adeguati assetti organizzativi, ecc. ecc.

### **7.4 Rapporti con i soci**

L'organizzazione aziendale, consapevole dell'importanza del ruolo rivestito dal socio, si impegna a fornire informazioni accurate, veritiere e tempestive, e a migliorarne le condizioni di partecipazione, nell'ambito delle sue prerogative, alle decisioni societarie.

L'organizzazione aziendale si impegna altresì a salvaguardare e custodire le risorse ed i beni aziendali, tenuto conto, oltre al resto, dell'impegno posto dai soci con i loro investimenti.

### **7.5 Rapporti con organi di controllo**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. improntano i propri rapporti con il

collegio sindacale, alla massima diligenza, professionalità, trasparenza, collaborazione, disponibilità e nel pieno rispetto del loro ruolo istituzionale, dando puntuale e sollecita esecuzione alle prescrizioni ed agli eventuali adempimenti richiesti. I dati ed i documenti sono resi disponibili in un linguaggio chiaro, oggettivo ed esaustivo in modo da fornire informazioni accurate, complete, fedeli e veritiere evitando, e comunque segnalando, nella forma e nei modi idonei, situazioni di conflitto di interesse.

È fatto espresso divieto di impedire od ostacolare lo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite al collegio sindacale.

## **8 Risorse umane**

### **8.1 Premesse**

Le risorse umane sono un elemento indispensabile per l'esistenza stessa dell'azienda e per il tipo di attività dalla medesima svolta.

La dedizione, la lealtà e la professionalità delle risorse umane sono valori e condizioni determinanti per conseguire gli obiettivi ed il successo aziendale del Gruppo.

### **8.2 Selezione del personale**

La valutazione del Personale da assumere è effettuata in base alla corrispondenza dei profili dei candidati rispetto a quelli attesi ed alle effettive esigenze organizzative, nel rispetto dei principi dell'imparzialità e delle pari opportunità per tutti i soggetti interessati, nel rispetto delle procedure aziendali adottate.

Tutto il Personale deve essere assunto con regolare contratto di lavoro. Non è consentita alcuna forma di lavoro irregolare o in nero.

Nel momento in cui inizia il rapporto di collaborazione, il dipendente/collaboratore deve ricevere esaurienti informazioni riguardo alle caratteristiche delle mansioni e della funzione, agli elementi normativi e retributivi ed alle normative e comportamenti per la gestione dei rischi connessi alla salute, sicurezza e rispetto della privacy, e ricevere la formazione obbligatoria in tali ambiti.

Egli deve altresì accettare in forma esplicita i propri impegni derivanti dal presente Codice Etico e di Condotta e dal Modello Organizzativo 231.

### **8.3 Rapporti con i collaboratori e i consulenti**

Ciascuna Società procede all'individuazione ed alla selezione dei collaboratori e dei consulenti con assoluta imparzialità, autonomia e indipendenza di giudizio, in base all'analisi dei "curricula vitae" ed alle figure professionali ricercate nell'ambito delle procedure adottate.

Comportamenti contrari ai principi espressi nel Codice Etico e di Condotta possono essere considerati grave inadempimento ai doveri di correttezza e buona fede nell'esecuzione del contratto, motivo di lesione del rapporto fiduciario e giusta causa di risoluzione dei rapporti contrattuali.

Collaboratori e consulenti che intrattengano rapporti con le Società sono tenuti ad evitare qualunque situazione di conflitto di interessi con la stessa, obbligandosi, in caso di conflitto a segnalarlo immediatamente ad ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l.

### **8.4 Selezione, costituzione del rapporto di lavoro, formazione e valorizzazione delle risorse umane**

La selezione delle risorse umane da assumere in ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. è effettuata sulla base della corrispondenza dei profili professionali dei candidati rispetto a quelli richiesti, dei criteri di merito e delle specifiche esigenze aziendali, il tutto nel rispetto del principio di uguaglianza e di pari opportunità per ciascun soggetto interessato.

Nella fase di selezione non sono ammessi comportamenti volti a favorire forme di clientelismo o di nepotismo o volti ad attribuire indebiti vantaggi a qualcuno.

I dipendenti sono assunti con regolari contratti di lavoro in conformità alla normativa nazionale vigente.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. offrono a tutti i propri dipendenti le stesse opportunità, adottando misure idonee ad evitare discriminazioni; le aziende e il Gruppo curano e favoriscono lo sviluppo, la formazione e l'aggiornamento di ciascuno sulla base delle proprie esigenze e delle caratteristiche personali e stimolano la crescita professionale sulla base del merito e delle specifiche competenze personali.

La formazione e l'aggiornamento professionale garantito ai dipendenti saranno rivolti ad informare gli stessi, coerentemente con le loro specifiche competenze, in merito alla disciplina di formazione del bilancio, alle nozioni in tema di diritto societario, ai possibili reati/illeciti amministrativi in materia societaria ai sensi del d.lgs.231/01; tale attività di formazione e/o informazione dovrà essere rivolta anche alle funzioni di vertice ed ai componenti degli organi societari, indipendentemente dalla natura dei relativi rapporti negoziali in essere con ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. richiedono che i propri dipendenti, ad ogni livello, nonché gli altri soggetti che a qualsiasi titolo prestino attività lavorativa o professionale, anche occasionale, per l'azienda medesima, collaborino a mantenere in azienda un clima di rispetto della dignità, dell'onore e della reputazione di ciascuna persona.

Le politiche di gestione delle risorse umane sono diffuse a livello aziendale a tutti i dipendenti, nonché agli altri soggetti che a qualsiasi titolo prestino attività lavorativa o professionale, anche occasionale, per conto di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l., attraverso idonei mezzi di comunicazione (quali ad esempio circolari, affissioni in bacheca, etc.).

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegna ad offrire ai propri dipendenti un ambiente di lavoro adeguato, sanificato, mettendo a loro disposizione locali, attrezzature e dispositivi di protezione individuale idonei; tutela inoltre la sicurezza e l'igiene del luogo di lavoro ricorrendo a tutte le misure possibili al fine di assicurare la salubrità dello stesso.

Ciascun nuovo assunto deve altresì formalizzare, firmando l'apposita lettera di accettazione, la condivisione delle regole di comportamento derivanti dal presente Codice Etico e dall'avvenuta presa d'atto dell'esistenza del Modello Organizzativo 231.

## **8.5 Diritti e doveri dei dipendenti**

I dipendenti di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. sono tenuti all'osservanza delle norme e delle disposizioni contenute nel relativo contratto di lavoro applicabile, delle norme stabilite dal codice civile e dalla legge vigente, nonché dei principi e delle disposizioni contenute nel presente Codice Etico; tali disposizioni riconoscono al dipendente diritti e doveri.

In particolare il dipendente ha diritto, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- al trattamento economico e normativo previsto dal contratto collettivo di lavoro applicabile e dalle disposizioni della normativa vigente;
- allo svolgimento delle funzioni connesse alla propria qualifica o eventualmente ad una qualifica superiore in conformità alle leggi vigenti ed alla contrattazione collettiva;
- a ricevere un'adeguata formazione professionale, tenendo presente le esigenze e le caratteristiche personali di ciascuno;
- alla tutela della sicurezza e della salute sui luoghi di lavoro, nonché della riservatezza dei dati personali in conformità al regolamento aziendale in vigore, alla normativa vigente ed ai principi contenuti nel presente Codice Etico e di Condotta.

Il dipendente ha il dovere, a titolo esemplificativo e non esaustivo, di:

- fornire la prestazione indicata nel contratto di lavoro o di collaborazione, agendo con

lealtà al fine di rispettare gli obblighi assunti;

- osservare le disposizioni e le istruzioni impartite dagli organi sociali o dai propri responsabili di funzione;
- collaborare con i colleghi e con i propri responsabili aziendali e di diffondere e comunicare a costoro dati, informazioni, conoscenze utili e/o necessarie, acquisiti effettuati nell'esercizio della propria mansione lavorativa, in maniera corretta, chiara, completa ed esaustiva nel rispetto del regolamento aziendale in vigore e della normativa vigente;
- porre in essere tutti i comportamenti che consentano di operare con la massima efficienza nella esecuzione dei compiti attribuiti e nel perseguimento degli obiettivi comuni;
- acquisire le competenze professionali indispensabili per lo svolgimento della propria prestazione lavorativa e di perseguire il continuo miglioramento della propria professionalità attraverso un costante aggiornamento e la partecipazione a corsi, seminari, conferenze e programmi di formazione proposti ed attivati;
- adempiere a tutti gli obblighi necessari alla tutela della sicurezza e della salute nei luoghi di lavoro, in conformità alla normativa vigente ed alle disposizioni aziendali in materia;
- conoscere ed osservare tutte le norme in materia di sicurezza delle informazioni al fine di garantire l'integrità, la riservatezza e la disponibilità dei dati relativi ai fornitori, ai clienti e a eventuali terzi che abbiano rapporti con la Società di appartenenza;
- utilizzare correttamente e custodire con cura i beni aziendali e di non utilizzare a fini privati attrezzature, strumenti, supporti e servizi di cui dispongano per ragioni d'ufficio, né permettere ad altri di farlo;
- astenersi dallo svolgere durante l'orario di lavoro altre attività non congruenti con le proprie mansioni e responsabilità organizzative;
- non trarre alcun profitto o vantaggio indebito, diretto o indiretto, nell'ambito dello svolgimento della propria mansione lavorativa.

L'azienda richiede che i propri dipendenti/collaboratori conoscano ed osservino le prescrizioni del Codice Etico e di Condotta e siano a conoscenza dell'adozione e della efficace attuazione delle prescrizioni contenute nel Modello Organizzativo 231.

Ciascun dipendente è tenuto a segnalare all'Organismo di Vigilanza, anche in forma anonima, ogni violazione del Codice Etico e di Condotta effettuata da parte di colleghi, collaboratori e consulenti di cui venga a conoscenza, anche in forma anonima attraverso la c.d. "Procedura Whistleblowing" parte integrante del Modello Organizzativo 231.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. applicano le sanzioni disciplinari specificate nella parte Generale del Modello Organizzativo 231 nel caso venga a conoscenza di qualunque omissione di una segnalazione di un comportamento irregolare o illecito riscontrato fondato; nel medesimo tempo applica le medesime sanzioni disciplinari nel caso accerti una segnalazione infondata effettuata in mala fede, al solo fine di arrecare un danno volontario a colleghi, collaboratori e consulenti.

Le Società sanzionano tutti i comportamenti tenuti dal personale dipendente in violazione delle norme e dei principi stabiliti nel presente Codice Etico e di Condotta mediante

l'applicazione delle sanzioni disciplinari previste dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro (C.C.N.L.), specificamente descritte nella parte Generale del Modello Organizzativo 231.

## **8.6 Integrità e tutela della persona**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegnano a tutelare l'integrità morale dei propri dipendenti, garantendo il diritto a condizioni di lavoro rispettose della dignità e della libertà di ciascuno, nonché un ambiente di lavoro che valorizzi le diversità nel rispetto del principio di uguaglianza.

A tal fine, ciascuna Società e il Gruppo contrastano ogni tipo discriminazione di carattere razziale, sessuale, politico, sindacale o religioso, ed impongono l'obbligo di astenersi dall'adottare comportamenti o iniziative che creino un ambiente di lavoro intimidatorio, ostile o che interferiscano negativamente con le prestazioni lavorative altrui, nonché da qualsiasi atto o comportamento molesto nei confronti degli altri lavoratori.

Oltre a non essere ammesso alcun tipo di molestie sessuali e/o comportamenti o discorsi che possano turbare la sensibilità e/o la libertà della persona.

Il dipendente che ritenga di essere stato oggetto di molestie o di essere stato discriminato, ovvero che sia a conoscenza di intimidazioni, discriminazioni, atti o comportamenti molesti verso colleghi, può segnalare l'accaduto alla funzione aziendale preposta (es. direzione del Personale) che provvederà con la massima riservatezza a valutare l'effettiva violazione e ad adottare, di volta in volta, tutti i provvedimenti ritenuti necessari ed opportuni al fine di ripristinare un sereno ambiente di lavoro, garantendo l'assoluta riservatezza dei soggetti coinvolti. In alternativa, in caso di comportamenti reiterati, il dipendente ha la possibilità di attivare la c.d. "Procedura Whistleblowing".

## **8.7 Cumulo di incarichi ed impieghi**

Fermo restando il rispetto di eventuali divieti o vincoli scaturenti dalla normativa vigente, nello svolgimento di ciascun incarico dovrà essere garantito un apporto professionale e personale coerente con le funzioni, i ruoli e gli incarichi ricoperti e tale da assicurare presenza e continuità di azione.

E' consentito il cumulo di incarichi o di impieghi nella misura in cui il loro esercizio sia in linea con le aspettative di ciascuna delle Società e con i principi sopra enunciati.

Un'attenta valutazione di tale limite è rimessa a ciascun soggetto, avuto riguardo alle peculiarità, soggettive ed oggettive, degli incarichi o degli impieghi svolti, e all'esclusione di qualunque forma di conflitto di interessi.

## **9 Salute, sicurezza ed ambiente**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegnano a diffondere e consolidare una cultura inerente a salute, sicurezza ed ambiente in conformità a quanto previsto dalla normativa vigente con particolare attenzione a sviluppare la consapevolezza dei rischi, promuovendo campagne di sensibilizzazione del Personale, a curare l'ambiente di lavoro ed il benessere di tutti coloro che prestino la propria attività lavorativa, a qualunque titolo, a favore delle aziende.

Il Personale di ciascuna Società è tenuto ad osservare le disposizioni aziendali in materia di salute, sicurezza ed ambiente al fine di prevenire e/o evitare incidenti ed eventuali eventi dannosi, nonché le disposizioni che regolano l'accesso ed il comportamento nel luogo di lavoro.

Come diretta conseguenza di quanto sopra esposto ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegnano a mantenere un elevato livello di efficienza e di funzionalità della struttura aziendale.

## **10 Beni aziendali e tutela del patrimonio**

Tutti i destinatari del presente Codice Etico e di Condotta sono tenuti a usare e custodire con cura i beni di cui dispongono per ragioni di ufficio.

I medesimi sono direttamente e personalmente responsabili della protezione e dell'utilizzo legittimo dei beni e delle risorse affidate per lo svolgimento delle proprie funzioni, non essendo ammesso l'uso difforme dei beni e delle risorse di proprietà di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l.

Le Società, nel rispetto delle leggi vigenti, adottano le misure necessarie al fine di impedire utilizzi distorti degli stessi.

In particolare, i Destinatari del presente Codice Etico e di Condotta, devono utilizzare i beni aziendali materiali ed immateriali messi a loro disposizione:

- con il massimo scrupolo ed in modo proprio, anche al fine di evitare danni a cose o a persone;
- esclusivamente per scopi connessi e strumentali all'esercizio dell'attività lavorativa;
- evitando, per quanto possibile, sprechi, manomissioni od impieghi che possano comprometterne lo stato di efficienza o accelerarne il normale deterioramento.

Tutti i Destinatari sono tenuti al rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti in materia di

copyright e di utilizzo di programmi informatici.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegnano a garantire (ed impongono i Destinatari del presente Codice Etico e di Condotta di garantire) il rispetto di marchi e segni distintivi, ovvero brevetti, modelli o disegni, nonché a non utilizzare diritti di proprietà industriale ovvero opere dell'ingegno di terzi al di fuori dei casi consentiti dalla legge.

## **11 Gestione della proprietà intellettuale ed industriale**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. adottano adeguate misure ed iniziative volte a tutelare la propria proprietà intellettuale e a non violare quella altrui.

In particolare, le Società si impegnano a:

- utilizzare esclusivamente ideazioni o elaborazioni creative di cui ha diritto all'uso in forza di proprietà e/o di diritti concessi da terzi;
- utilizzare marchi il cui utilizzo rientra nella disponibilità della Società attraverso un legittimo titolo all'uso.

Inoltre, nell'ambito dei rapporti con i fornitori, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. richiedono agli stessi, ove possibile, di garantire che i beni e la loro destinazione d'uso non violino diritti di terzi concernenti la proprietà industriale (marchi e brevetti).

In tali rapporti, le Società adottano adeguate misure di manleva per qualsiasi rivendicazione, azione legale e richiesta di risarcimento eventualmente avanzata da terzi, dovute alla violazione di brevetti, marchi o brand commerciali.

## **12 Riservatezza**

Le informazioni, i dati, le conoscenze acquisite e/o gestite e/o elaborate nel corso ed in occasione dello svolgimento delle attività lavorative da parte del Personale aziendale e da tutti coloro che, a qualsiasi titolo, abbiano rapporti di lavoro con ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l., devono rimanere strettamente riservate e non possono essere divulgate, con particolare attenzione ai documenti, dati ed informazioni la cui diffusione potrebbe pregiudicare o compromettere, anche solo potenzialmente, l'immagine, gli interessi o, comunque, le attività aziendali.

Ciascuno è tenuto a fare un uso riservato delle informazioni e dei dati di cui venga a conoscenza nello svolgimento della propria mansione, astenendosi dal trarne alcun vantaggio personale, in conformità alla normativa vigente.

In ogni caso, le Società devono trattare le informazioni ed i dati con la massima diligenza ed attenzione e deve porre in essere le cautele necessarie e/o opportune per evitare che le menzionate informazioni e dati siano resi accessibili a soggetti non autorizzati sia sul posto di lavoro che al di fuori dello stesso.

Tali informazioni e dati, acquisiti, gestiti o elaborati nell'ambito dello svolgimento dell'attività lavorativa, sono di esclusiva proprietà di ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. e, pertanto, queste ultime sono le sole a poterne disporre o a poterne autorizzare l'utilizzo.

Le informazioni da comunicare ai terzi devono essere trasmesse in modo accurato, corretto e completo; in nessun caso è permesso divulgare notizie o commenti falsi o tendenziosi, tale comportamento potrebbe avere conseguenze di natura risarcitoria, oltre che essere penalmente perseguibile.

### **13 Tutela della Privacy e protezione dei dati personali**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. provvedono al trattamento dei dati inerenti al proprio Personale, nonché ai fornitori, ai clienti e/o a terzi in generale che si trovino a dover gestire, in conformità alla normativa vigente in materia di tutela della privacy e protezione dei dati personali.

Le aziende si impegnano ad adottare tutti gli adempimenti necessari relativi a tali dati, nonché ad adottare le misure di sicurezza atte a garantire la riservatezza degli stessi.

Per quanto riguarda i trattamenti di dati su supporto cartaceo e tramite l'utilizzo dei sistemi informatici vi è l'obbligo di rispettare le particolari misure di sicurezza predisposte dal Titolare o dal responsabile del trattamento dei dati, al fine di prevenire il rischio di intrusioni esterne, di utilizzi non consentiti, nonché di perdite, anche accidentali, dei dati medesimi.

Il Personale, nello svolgimento delle proprie attività professionali deve utilizzare gli strumenti ed i servizi informatici o telematici nel pieno rispetto delle vigenti normative in materia (e, particolarmente, in materia di illeciti informatici, sicurezza informatica, privacy e diritto d'autore) e delle eventuali procedure interne aziendali.

Il Personale non può caricare sui sistemi aziendali software presi a prestito o non autorizzati, così com'è proibito fare copie non autorizzate di programmi, concessi su licenza, per uso personale, aziendale o per terzi; è necessario utilizzare i computer e gli strumenti informatici messi a disposizione dalle Società esclusivamente per fini aziendali; di conseguenza, le Società si riservano il diritto di verificare il contenuto dei dispositivi, nonché il corretto utilizzo degli strumenti informatici nel rispetto delle procedure aziendali.

Il Personale, inoltre, è tenuto a non inviare messaggi di posta elettronica minatori e ingiuriosi, non ricorrere ad espressioni linguistiche non conformi allo stile delle Società e del

Gruppo, o comunque a un linguaggio non appropriato.

#### **14 Contributi e sponsorizzazioni**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. possono aderire alle richieste di contributi limitatamente alle proposte provenienti da enti o associazioni dichiaratamente senza fini di lucro e con regolari statuti ed atti costitutivi, che siano di elevato valore culturale o benefico e/o sociale e/o finalizzati alla ricerca scientifica.

Le attività di sponsorizzazione (riguardanti tematiche sociali, ambientali, sanitarie, sportive, artistiche, ecc.), sono possibili solamente nei riguardi di quegli eventi che offrano valide garanzie di serietà e di qualità.

Nel caso in cui gli importi concessi siano di valore eccedente agli euro 1.000,00, la concessione è subordinata alla specifica delibera dell'organo amministrativo.

#### **15 Congressi, convegni e corsi**

L'obiettivo della partecipazione a convegni o congressi deve essere rapportato con lo sviluppo della attività di informazione e formazione del Personale aziendale; in ogni caso, dal punto di vista comportamentale, il Personale che partecipi a convegni e/o congressi deve evitare di porre in essere comportamenti o di realizzare iniziative non conformi a quanto previsto dal presente Codice Etico e di Condotta e dalle eventuali procedure aziendali vigenti.

Non è consentito al Personale aziendale utilizzare eventuali convegni e/o congressi come forma occulta per assicurare vantaggi, utilità o trattamenti di favore indebiti a soggetti terzi.

#### **16 Partecipazione alle gare**

Per quanto attiene alle gare a cui si partecipa, è prescritto l'obbligo di agire nel rispetto dei principi di correttezza, trasparenza e buona fede.

A tal fine, il consiglio di amministrazione, il responsabile della funzione, il personale coinvolto ed i consulenti coinvolti devono:

- verificare l'effettiva attribuzione di tutti i formali requisiti, le certificazioni e le validazioni necessarie alla partecipazione alla gara;
- valutare, nella fase di esame del bando di gara, la congruità e l'eseguità delle

prestazioni richieste;

- fornire tutti i dati, le informazioni e le notizie richieste in sede di selezione dei partecipanti e funzionali all'aggiudicazione della gara;
- intrattenere, qualora si tratti di gare pubbliche, con i pubblici funzionari incaricati, relazioni tracciate, chiare e corrette, evitando qualsiasi comportamento idoneo a compromettere la libertà di giudizio dei funzionari competenti;
- valutare i requisiti morali e professionali dei soggetti giuridici partner nei casi di partecipazione congiunta ad appalti.

Nel caso dell'eventuale aggiudicazione di una gara, nei rapporti con la committenza è necessario garantire il diligente adempimento degli obblighi contrattuali e lo svolgimento dei rapporti negoziali e commerciali in modo trasparente, formalizzato e corretto.

## **17 Trasparenza della documentazione e della contabilità**

Tutti i documenti aziendali devono essere redatti e diffusi in ossequio ai principi di veridicità, completezza e trasparenza.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegnano a rispettare e pretendono che i Destinatari tutti rispettino la normativa vigente in materia di antiriciclaggio; in particolare, è vietata ogni forma di impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita.

I Destinatari sono tenuti a verificare preliminarmente le informazioni, anche finanziarie, relative alle proprie controparti, al fine di appurare la loro rispettabilità e la legittimità della loro attività prima di instaurare con questi rapporti d'affari, in modo tale da evitare qualsiasi implicazione in operazioni idonee, anche potenzialmente, a favorire il riciclaggio di denaro proveniente da attività illecite o criminali, anche nel rispetto delle procedure aziendali adottate.

Le Società si impegnano ad agire nel pieno rispetto delle procedure interne di controllo, dei principi di segregazione dei compiti e della normativa antiriciclaggio anche al fine di prevenire la commissione di ipotesi di autoriciclaggio.

In particolare, in relazione al delitto di autoriciclaggio è, a qualsiasi titolo, vietato il trasferimento, la sostituzione o l'impiego in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative, di somme di denaro derivanti dalla commissione di un delitto non colposo ovvero proveniente da attività illecite quali ad esempio, l'evasione fiscale, la corruzione e l'appropriazione di beni sociali, in modo tale da ostacolare concretamente l'identificazione della loro provenienza delittuosa.

Per ogni registrazione contabile deve essere conservata agli atti l'adeguata documentazione, sulla base delle procedure aziendali interne e di cui al Modello Organizzativo 231.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. rispettano e pretendono il rispetto, sia a livello interno all'azienda sia a livello esterno, dei principi sanciti nel presente Codice Etico e di Condotta, nelle leggi, nei regolamenti vigenti in materia di tutela della concorrenza e antiriciclaggio, e delle procedure interne adottate.

Specifici protocolli, volti a prevenire eventi pregiudizievoli e conseguenti potenziali impatti sull'azienda, sono ispirati dal Codice Etico e di Condotta e sono predisposti da ciascuna Società.

Le procedure aziendali regolano lo svolgimento delle principali operazioni e transazioni, garantendo l'evidenza dei principi di legittimità, autorizzazione, coerenza, congruità, corretta registrazione e verificabilità, anche sotto il profilo dell'utilizzo delle risorse finanziarie. In termini generali, ogni operazione deve essere supportata da adeguata, chiara e completa documentazione da conservare agli atti, in modo da consentire in ogni momento il controllo su motivazioni e caratteristiche dell'operazione medesima e la precisa individuazione di chi, nelle diverse fasi, l'ha autorizzata, effettuata, registrata e verificata.

Gli amministratori, i dipendenti e tutti coloro che intrattengono a qualsiasi titolo rapporti con ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. sono tenuti alla rigorosa osservanza delle procedure previste, ciascuno nell'ambito delle proprie competenze e funzioni.

Le eventuali inosservanze delle procedure previste dai protocolli e dal Codice Etico e di Condotta compromettono il rapporto fiduciario tra ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. e coloro che interagiscono con esse a qualsiasi titolo.

Coloro ai quali è affidato il compito di tenere le scritture contabili sono tenuti a effettuare ogni registrazione in modo accurato, completo, veritiero, trasparente e tempestivo e a consentire eventuali verifiche da parte di soggetti, anche esterni, a ciò preposti.

Veridicità, accuratezza, completezza e chiarezza costituiscono un valore fondamentale per le Società, anche al fine di garantire ai soci e ai terzi la possibilità di avere un'immagine chiara della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società.

Le registrazioni contabili fondate su valutazioni economiche-patrimoniali debbono rispettare i criteri di ragionevolezza e prudenza, in applicazione dei principi civilistici.

E' vietato qualsiasi comportamento atto ad impedire o ostacolare lo svolgimento di tutte le attività di controllo e revisione.

Tutte le azioni riguardanti l'attività di impresa devono risultare da adeguate registrazioni che consentano di operare verifiche e controlli sul processo di decisione, autorizzazione e svolgimento (ogni operazione e transazione deve essere correttamente registrata, autorizzata, verificabile, legittima, coerente e congrua).

Le evidenze contabili devono basarsi su informazioni precise e verificabili e devono

rispettare pienamente le procedure interne in materia di contabilità.

E' vietato registrare nei conti aziendali false entrate o uscite economiche o procedere a operazioni di occultamento di fondi. Ogni scrittura deve permettere di ricostruire la relativa operazione e deve accompagnarsi ad un'adeguata documentazione (completa, chiara, veritiera, accurata e valida), mantenuta agli atti per ogni opportuna verifica.

Nessun pagamento può essere destinato, in tutto o in parte, a fini diversi da quelli attestati dai documenti giustificativi e di supporto.

Nel caso di valutazioni di elementi economico-patrimoniali, la connessa registrazione dovrà rispettare i criteri di ragionevolezza e prudenza, illustrando con chiarezza nella relativa documentazione i criteri che hanno guidato la determinazione del valore del bene. Qualunque soggetto venga a conoscenza di possibili omissioni, falsificazioni, irregolarità nella tenuta della contabilità e della documentazione di base, o comunque di violazioni dei principi e dalle prescrizioni fissati dal Codice Etico e di Condotta e dai protocolli specifici è tenuto a riferirne tempestivamente all'Organismo di Vigilanza.

Tali violazioni incrinano il rapporto di fiducia con le Società e con il Gruppo, assumono rilievo sotto il profilo disciplinare e saranno adeguatamente sanzionate.

## **18 Sistemi informativi**

### **18.1 Utilizzo dei sistemi informatici**

Ogni dipendente è responsabile della sicurezza dei sistemi informatici utilizzati ed è soggetto alle disposizioni normative in vigore, alle condizioni dei contratti di licenza e delle procedure interne aziendali (es. documento di policy informatica).

Fatte salve le previsioni di leggi civili e penali, rientra nell'uso improprio dei beni e delle risorse aziendali l'utilizzo degli stessi per fini diversi da quelli inerenti al rapporto di lavoro o per inviare messaggi offensivi o che possano arrecare danno all'immagine delle Società o del Gruppo.

Ogni dipendente è altresì tenuto a prestare il necessario impegno al fine di prevenire la possibile commissione di reati mediante l'uso degli strumenti informatici.

### **18.2 Accesso a sistemi informatici esterni**

Al fine di escludere comportamenti illeciti contrari alle norme vigenti in materia informatica, è vietato ai dipendenti e agli altri soggetti che operano per conto delle Società, anche su

sistemi di terzi:

- accedere abusivamente ad un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza, o mantenersi nello stesso contro la volontà espressa o tacita di chi ha il diritto di escluderlo;
- detenere e diffondere abusivamente codici di accesso ai sistemi informatici o telematici protetti da misure di sicurezza, procurando, riproducendo, diffondendo o consegnando codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso oppure fornire ad altri istruzioni idonee al predetto scopo;
- favorire l'accesso ad apparecchiature, dispositivi, programmi diretti a danneggiare un sistema informatico o telematico o ad interrompere totalmente o parzialmente il suo funzionamento;
- intercettare fraudolentemente informazioni relative ad un sistema informatico o telematico (o intercorrenti tra più sistemi), ovvero impedire o interrompere illecitamente tali comunicazioni, o installare apparecchiature atte ad intercettarle;
- danneggiare informazioni, dati o programmi informatici altrui, ivi compresi quelli utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità, attraverso l'introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi;
- commettere frode informatica con violazione degli obblighi di legge per il rilascio di un certificato qualificato di firma elettronica.

### **18.3 Tutela dei dati**

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. proteggono i dati personali di coloro che prestano la propria attività e di tutti coloro che entrano in contatto con le aziende, evitando ogni uso improprio di tali informazioni nel rispetto delle disposizioni normative in tema di protezione dati e delle procedure interne.

Le Società curano e garantiscono il rispetto dei principi di liceità e correttezza del trattamento dei dati, informando gli interessati circa i soggetti che effettueranno il trattamento, attraverso quali modalità e per quali finalità, al fine di ottenere il consenso al trattamento dei dati stessi così come richiesto dalla normativa vigente.

Le Società, inoltre, garantiscono che il trattamento dei dati personali avvenga solo per scopi determinati, espliciti e legittimi. Pertanto:

- in ossequio al principio di necessità, i sistemi informativi ed i programmi informatici sono configurati riducendo al minimo l'utilizzo di dati personali e di dati identificativi, in modo da escluderne il trattamento quando le finalità perseguite nei singoli casi possono essere realizzate mediante dati anonimi o altre modalità che permettono l'identificazione dell'interessato solo in caso di necessità;
- in ossequio al principio di pertinenza e di non eccedenza dei dati trattati, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. garantiscono che il trattamento e la raccolta dei dati non ecceda rispetto a quanto necessario per lo scopo dichiarato.

I dati di cui le Società vengono a conoscenza sono conservati in modo che l'identificazione dell'interessato sia possibile solo per un periodo di tempo non superiore a quello necessario agli scopi per i quali essi sono stati raccolti e trattati.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. garantiscono l'adozione di idonee misure di sicurezza preventive per il trattamento dei dati effettuato con o senza l'ausilio di strumenti elettronici.

In particolare, i dati personali oggetto di trattamento sono custoditi e controllati, anche in relazione alle conoscenze acquisite in base al progresso tecnico, alla natura dei dati e alle specifiche caratteristiche del trattamento, in modo da ridurre al minimo i rischi di distruzione o perdita (anche accidentale) dei dati stessi, di accesso non autorizzato o di trattamento non consentito o non conforme alle finalità della raccolta.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. adottano le opportune misure di sicurezza al fine di evitare rischi di distruzione, perdita, accessi non autorizzati o trattamento non consentito di dati.

Le Società rispettano e pretendono il rispetto, sia a livello interno alle aziende sia a livello esterno, dei principi sanciti nel presente Codice Etico e di Condotta, nelle leggi, nei regolamenti vigenti in materia di privacy e protezione dati, e nelle procedure interne adottate.

#### **18.4 Tutela del diritto d'autore**

Le Società utilizzano le risorse informatiche assegnate esclusivamente per l'espletamento delle propria attività, nel pieno rispetto delle normative in materia di utilizzo e gestione dei sistemi informativi e delle procedure aziendali definite.

A nessun Destinatario è, inoltre, consentito installare software privi di licenza sui computer delle Società ovvero utilizzare e/o copiare documenti e materiale protetto da copyright (registrazioni o riproduzioni audiovisive, elettroniche, cartacee o fotografiche) senza l'autorizzazione espressa del detentore e salvi i casi in cui tali attività rientrino nel normale svolgimento delle funzioni affidategli.

E' fatto infine esplicito divieto di effettuare download illegali o trasmettere a soggetti terzi contenuti protetti dalla normativa sul diritto d'autore.

#### **19 Tutela della salute e della sicurezza**

Il Gruppo, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l., consapevoli dell'importanza di garantire le migliori condizioni di salute e sicurezza negli ambienti di lavoro, curano la diffusione ed il consolidamento di una cultura della sicurezza e della salute

dei lavoratori sul luogo di lavoro, sviluppando la consapevolezza dei rischi e promuovendo comportamenti responsabili da parte di tutto il personale.

Tutti i Destinatari del presente Codice Etico, nell'ambito delle proprie mansioni, partecipano a tale processo di prevenzione dei rischi e di tutela della salute e della sicurezza nei confronti di sé stessi, dei colleghi e dei terzi.

In particolare, sono a disposizione di tutto il personale sia il presente documento, sia i Documenti di Valutazione dei Rischi redatti ai sensi della vigente normativa in materia di sicurezza sul lavoro nel contesto di ciascuna Società (documenti che saranno periodicamente oggetto di revisione, controllo ed aggiornamento), al fine di garantirne una effettiva divulgazione ed osservanza.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegnano a promuovere e diffondere tra i Destinatari comportamenti responsabili, mettendo in atto le necessarie azioni preventive, al fine di preservare la salute, la sicurezza e l'incolumità di tutto il personale nonché dei terzi che frequentano i propri ambienti lavorativi.

La cultura della salute e sicurezza viene diffusa in modo sistematico, attraverso costanti percorsi formativi ed informativi, definendo ruoli e competenze, nell'ambito di ordini di servizio e delle procedure aziendali adottate.

Inoltre, le Società garantiscono il costante aggiornamento e monitoraggio dei propri sistemi alla luce delle migliori tecnologie disponibili, effettuando un'analitica valutazione dei rischi, delle criticità dei processi e delle risorse da proteggere.

I Destinatari sono tenuti al rispetto delle norme e degli obblighi in tema di prevenzione e protezione sul lavoro, ponendosi quali obiettivi di eccellenza che vanno oltre il mero adempimento della legge, nella piena consapevolezza del valore rappresentato dalla salvaguardia delle condizioni di salute, sicurezza e benessere della persona.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. rispettano e pretendono il rispetto – sia a livello interno all'azienda sia a livello esterno – dei principi sanciti nel presente codice etico, nelle leggi, nei regolamenti vigenti in materia di tutela della salute e sicurezza, nelle procedure interne adottate.

## **20 Tutela dell'ambiente**

Il Gruppo, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l., sensibili alle tematiche di tutela dell'ambiente, sono attivi nel promuovere presso tutti i Destinatari la cultura del rispetto ambientale.

La cultura del rispetto dell'ambiente passa attraverso l'ideale formazione del personale per quanto concerne il trattamento di ogni genere di rifiuto (dalla differenziazione al trattamento

delle sostanze inquinanti) ed attraverso il costante monitoraggio delle attività ad impatto ambientale; inoltre, vengono intrattenuti costanti rapporti con le Pubbliche Amministrazioni al fine di agevolare lo sviluppo ambientale.

Le Società pretendono il rispetto della normativa ambientale e promuovono lo sviluppo del senso civico di rispetto verso l'ambiente da parte di tutti i propri dipendenti, dei propri appaltatori e subappaltatori, e di tutte le risorse che operano per le Società stesse.

In particolare, riconoscendosi nello spirito di quanto previsto dall'articolo 9 della Costituzione, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. pongono la tutela ambientale quale presupposto primario nelle scelte delle tecnologie, dei programmi e delle strategie aziendali, prevenendo l'inquinamento in ogni sua forma e valutando gli impatti ambientali di ogni nuovo processo, opera, lavoro o servizio offerto.

Le Società rispettano e pretendono il rispetto, sia a livello interno alle aziende sia a livello esterno, della normativa ambientale prevenendo ed eventualmente contrastando tutti i comportamenti atti ad offendere o mettere in pericolo la salvaguardia dell'ambiente, sia esso inteso come suolo, acque, aria, fauna, flora, ecc.

## **21 Sistema di controllo interno**

### **21.1 Il Modello Organizzativo 231**

Nel rispetto della normativa vigente e nell'ottica della pianificazione e della gestione delle attività aziendali, orientate all'efficienza, alla correttezza, alla trasparenza e alla qualità, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. attuano, anche attraverso l'adozione dei propri Modelli Organizzativi 231, azioni che prevedono misure idonee a garantire il rispetto della legge e delle regole di comportamento del presente Codice Etico, al fine di prevenire comportamenti illeciti, scoprire ed eliminare tempestivamente le situazioni di rischio.

### **21.2 L'Organismo di Vigilanza**

Il compito di vigilare sull'osservanza e sul funzionamento dei Modelli Organizzativi 231 adottati da ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. ai sensi del d.lgs.231/01 e s.m.i. e del Codice Etico e di Condotta è affidato ai rispettivi Organismi di Vigilanza, dotati di autonomi poteri di iniziativa, controllo ed indirizzo dell'azione disciplinare.

Ciascun Organismo di Vigilanza, nel rispetto delle leggi e dei principi del presente Codice Etico e di Condotta, opera con:

- autonomia;

- indipendenza;
- professionalità;
- continuità di azione;
- onorabilità ed assenza di conflitti di interesse.

Ciascun Organismo di Vigilanza ha come attività istituzionali (a titolo semplificativo e non esaustivo):

- la verifica circa la diffusione e la formazione ed informazione dei Destinatari del Codice Etico e del Modello Organizzativo 231;
- la gestione, l'approfondimento e la verifica dei principi e delle regole espresse dal Codice Etico, nonché il relativo aggiornamento ed adattamento;
- l'interpretazione del Codice Etico, venendo a costituire punto di riferimento per dirimere ogni contrasto o dubbio sull'applicazione dei principi ivi espressi;
- la verifica del rispetto del Codice Etico e del Modello Organizzativo 231 da parte dei Destinatari e dei Terzi;
- la valutazione in merito all'esigenza di aggiornamento del Codice Etico e del Modello Organizzativo 231;
- la tutela, l'assistenza e la protezione dei Destinatari del Codice Etico che segnalino comportamenti non conformi allo stesso, preservandoli da pressioni, ingerenze, intimidazioni e ritorsioni;
- la segnalazione alle funzioni aziendali competenti, secondo le modalità di seguito indicate, delle eventuali trasgressioni alla legge e/o alle disposizioni del presente Codice;
- il controllo sulla puntuale e tempestiva erogazione delle sanzioni disciplinari previste in capo ai trasgressori del Codice Etico ovvero del Modello Organizzativo 231.

Per il raggiungimento dei fini preposti, ciascun Organismo di Vigilanza:

- è libero di accedere a tutte le fonti di informazione delle Società ed ha facoltà di prendere visione di documenti e consultare dati;
- effettua controlli periodici sul funzionamento e sull'osservanza del Modello Organizzativo 231 adottato;
- verifica la destinazione e l'effettiva imputazione dei movimenti finanziari in entrata ed uscita dalla Società;
- è dotato di adeguata disponibilità di risorse umane e materiali che gli consentano di operare in modo rapido ed efficiente.

Ciascun Organismo di Vigilanza opera con ampia discrezionalità e con il completo supporto dei vertici delle aziende, con i quali collabora in posizione di assoluta indipendenza, munito di un budget.

I Destinatari sono tenuti alla collaborazione con l'Organismo di Vigilanza, fornendo le informazioni che vengono loro richieste e segnalando le eventuali violazioni del presente Codice Etico e di Condotta o del Modello Organizzativo 231 che siano da loro rilevabili.

L'omessa collaborazione costituisce autonoma violazione sanzionabile del presente Codice Etico e del Modello Organizzativo 231.

La disciplina inerente alla nomina, revoca, poteri, doveri e funzioni dell'Organismo di Vigilanza è rimessa alle disposizioni di ciascun Modello Organizzativo 231 (di cui il presente Codice Etico è parte integrante).

### **21.3 Conoscenza e aggiornamento del Codice Etico**

Attraverso le Funzioni aziendali preposte viene promossa e curata costantemente la conoscenza dei principi del Codice Etico.

Come già esposto, le Società si impegnano a garantire la diffusione del Codice Etico attraverso:

- la distribuzione a tutti i dipendenti ed ai collaboratori che ne facciano richiesta;
- l'informazione circa l'esistenza del Codice a tutti gli stakeholders, ed inoltre mediante la comunicazione diretta o l'invio di uno specifico link a tutti gli stessi che ne facciano richiesta;
- la disponibilità del documento, consultabile presso la sede aziendale in copia cartacea (ad es: tramite l'esposizione permanente in una bacheca aziendale) oppure digitale (ad es: su un repository aziendale accessibile a tutto il personale);
- la disponibilità di consultazione del documento sul sito internet aziendale;
- la menzione nei documenti contrattuali ed idoneo materiale informativo.

Ciascuna Società riserva di chiedere ai suoi interlocutori la sottoscrizione di dichiarazione di presa visione del Codice Etico ovvero del materiale informativo e, comunque, di conservare la documentazione attestante la diffusione del Codice Etico.

I dipendenti neo-assunti sono informati del Codice Etico e del suo contenuto al momento dell'instaurazione del rapporto di lavoro.

ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. prevedono per i propri dipendenti appositi programmi di formazione e aggiornamento, curati dalle Funzioni responsabili, sul Codice Etico e di Condotta e sui protocolli del Modello Organizzativo 231.

Il personale dell'azienda potrà comunque, in qualsiasi momento, chiedere ai propri superiori consigli e chiarimenti sui contenuti del Codice Etico, sull'applicazione dei protocolli e sulle mansioni attribuite.

In occasione della costituzione di nuovi rapporti di lavoro, consulenza e/o collaborazione, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. forniranno tempestivamente le informazioni necessarie a un'adeguata conoscenza del Codice Etico e dei protocolli, con particolare riferimento a quelli attinenti alle specifiche competenze.

E' compito dell'organo amministrativo deliberare in merito all'aggiornamento del Codice Etico e di Condotta al fine di adeguarlo all'eventuale nuova normativa rilevante e all'evoluzione della sensibilità civile.

Le funzioni aziendali apicali, anche su iniziativa dell'Organismo di Vigilanza, provvederanno, se del caso, ad emanare direttive per la corretta applicazione del Codice Etico e di Condotta.

#### **21.4 Segnalazione delle violazioni**

Le Società invitano tutti gli interessati ad utilizzare il portale Whistleblowing (reperibile all'url <https://alveo.wallbreakers.it/>) per segnalare per iscritto all'Organismo di Vigilanza ogni violazione o sospetto di violazione del Codice Etico e di Condotta, o altre violazioni che ritenga rilevanti.

Ciascuna Società si impegna a garantire la riservatezza e ad assicurare l'assenza di forme di ritorsione, discriminazione o penalizzazione nei confronti dei segnalanti, nel rispetto delle normative vigenti.

In caso di accertata violazione del Codice Etico e di Condotta, l'Organismo di Vigilanza riporta la segnalazione e gli eventuali suggerimenti ritenuti necessari al vertice aziendale o alle funzioni interessate, secondo la gravità delle violazioni, per le determinazioni conseguenti, anche nell'ambito sanzionatorio (cfr. Paragrafo 22 del presente Codice; cfr. Sistema disciplinare).

La responsabilità di svolgere indagini su possibili violazioni del Codice Etico spetta all'Organismo di Vigilanza. Il personale delle Società è tenuto a collaborare alle eventuali indagini interne.

#### **22 Sistema sanzionatorio**

La violazione dei principi fissati nel Codice Etico può compromettere irrimediabilmente il rapporto fiduciario tra la P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. ed i propri amministratori, soci, dipendenti, consulenti, collaboratori a vario titolo, fornitori, partners commerciali e finanziari.

Tali violazioni saranno dunque perseguite dalle Società sulla base dei rispettivi Sistemi disciplinari che costituiscono oggetto di appositi e separati documenti, con incisività, tempestività ed immediatezza, in modo adeguato e proporzionale, indipendentemente dall'eventuale rilevanza penale di tali comportamenti e dall'instaurazione di un procedimento penale nei casi in cui gli stessi costituiscano reato.

## 23 Conclusioni

Al fine di mantenere la dovuta coerenza ed applicabilità su tutte le regole comportamentali esposte nei precedenti capitoli del presente Codice Etico e di Condotta, ALVEO S.p.a., P.A. A.B.S. S.r.l. e P.A. EXPERTISE S.r.l. si impegnano a:

- far adeguare periodicamente i contenuti del Codice Etico e di Condotta in relazione all'evoluzione normativa;
- svolgere le opportune verifiche in presenza di notizie di violazioni delle norme contenute nel presente documento;
- applicare le sanzioni previste nel caso di accertata violazione;
- adoperarsi affinché non vengano effettuate azioni di ritorsione verso coloro che, eventualmente, avessero fornito all'Organismo di Vigilanza informazioni sull'illecito;
- operare in modo costante affinché il personale comprenda l'importanza di rispettare le norme del presente Codice Etico e di Condotta;
- programmare periodicamente incontri di formazione di tutto il management e del personale aziendale sui temi relativi a reati/illeciti contemplati dal Decreto Legislativo 231/01;
- diffondere il presente Codice Etico e di Condotta nell'ambito delle rispettive organizzazioni aziendali e delle parti terze che entrino in contatto con ciascuna di loro.