



**ALGOS S.R.L.**  
**CODICE ETICO**

Approvato dal Consiglio di Amministrazione

di Algos s.r.l. in data 08/07/2024

## INDICE

<b>1</b>	<b>Introduzione.....</b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>I Destinatari del Codice Etico.....</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>I valori etici generali e fondamentali. ....</b>	<b>6</b>
<b>4</b>	<b>I principi etici di comportamento relativi alle singole fattispecie di reato.....</b>	<b>9</b>
4.1	Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione. ....	9
4.2	Delitti informatici e trattamento illecito di dati. ....	9
4.3	Delitti di criminalità organizzata. ....	10
4.4	Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento. ....	10
4.5	Delitti contro l'industria e il commercio.....	10
4.6	Reati societari e Corruzione tra privati.....	11
4.7	Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico.....	11
4.8	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili.....	11
4.9	Delitti contro la personalità individuale.....	12
4.10	Reati di abuso di mercato.....	12
4.11	Reati commessi in violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro. ....	12
4.12	Reati di ricettazione, riciclaggio, auto-riciclaggio e impiego di denaro, beni o altra utilità di provenienza illecita. ....	13
4.13	Reati in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori.....	13
4.14	Reati in violazione del diritto d'autore.....	14
4.15	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria.....	14
4.16	Reati Ambientali. ....	14
4.17	Impiego di cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare.....	14

4.18	Razzismo e xenofobia .....	14
4.19	Reati transnazionali. ....	15
4.20	Frodi in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi di azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati. ....	15
4.21	Reati tributari.....	15
4.22	Reati di contrabbando. ....	15
4.23	Reati contro il patrimonio culturale. ....	16
<b>6</b>	<b>Segnalazioni. ....</b>	<b>17</b>
<b>7</b>	<b>Il sistema disciplinare e sanzionatorio. ....</b>	<b>19</b>

## 1 Introduzione.

Il Codice Etico o di Comportamento (di seguito anche semplicemente “il Codice”), approvato dal Consiglio di Amministrazione di Algos S.r.l. (di seguito, *breviter*, “Algos” o “la Società”) ad integrazione e completamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla stessa ai sensi del D. Lgs. n. 231/01, declina i valori generali di natura etica ed i principi di condotta negli affari ai quali la Società ha inteso ed intende ispirare costantemente la propria attività.

Più nello specifico, il Codice Etico si propone di tratteggiare diritti, doveri e responsabilità dell’ente nei confronti dei c.d. “portatori di interesse” (dipendenti, fornitori, clienti, Pubblica Amministrazione, etc.) ed esprime un insieme di regole comportamentali che tutti coloro che operano in nome e per conto della Società (amministratori, dipendenti, dirigenti e non, consulenti e collaboratori) si impegnano a rispettare nella conduzione degli affari e delle attività aziendali.

Il Codice Etico fornisce gli *standard* etici e morali della Società, ritenuti irrinunciabili sia al fine di garantire la correttezza ed efficienza delle relazioni interne dell’azienda (rapporti fra *management* e dipendenti), sia al fine di consolidare la positiva reputazione di cui l’azienda gode nel settore di riferimento.

Tutti coloro che, a qualunque titolo, lavorano, collaborano od intrattengono relazioni professionali con Algos debbono, pertanto, perseguire sempre ed in ogni occasione i più elevati *standard* etici nelle relazioni con colleghi, clienti, fornitori, concorrenti, *partner*, Pubbliche Amministrazioni e, in generale, con la comunità, dimostrando onestà e correttezza in tutte le attività svolte.

Chiunque non si attenga allo *standard* delineato nel presente documento, indipendentemente dalla sussistenza di specifiche sanzioni *ex lege* o *ex contractu* e dall’eventuale integrazione di fatti di penale rilevanza, incorre in una violazione dei principi che improntano e caratterizzano la politica aziendale di Algos ed è, pertanto, passibile di sanzione sul piano disciplinare (*infra*, 7), in misura proporzionata alla gravità della condotta serbata e in esito ad un contraddittorio sul punto.

Pertanto, in virtù di una politica aziendale attenta ai temi della legalità, Algos intende definire con chiarezza e univocità l’insieme dei valori che la Società riconosce e adotta come criteri orientativi del proprio operare, nonché il complesso delle responsabilità che essa assume, sia verso l’interno sia verso l’esterno.

Inoltre, Algos, in quanto società del gruppo Algebris, obbliga i Destinatari del presente Codice a rispettare, per quanto applicabili, le regole ed i principi definiti all’interno del “Code of ethics”, della “Financial Crime Policy”, della “Environmental, Social and Governance (ESG) Policy”, del “Algebris UK Limited Modern Slavery Statement” emessi da Algebris UK Limited.

Algos si impegna a promuovere la conoscenza del Codice da parte dei suoi destinatari e a predisporre ogni possibile strumento idoneo ad assicurare la piena ed effettiva applicazione dello stesso.

In conformità a quanto previsto dalle Linee Guida di Confindustria, la scelta adottata dalla Società è quella di affiancare a valori etici di portata più ampia e generale un insieme di principi di condotta che rispondono alle specifiche prescrizioni contenute nel D. Lgs. n. 231/01 finalizzati a prevenire, in particolare, la commissione dei reati contemplati da siffatta normativa.

## 2 I Destinatari del Codice Etico.

I valori etici ed i principi di condotta delineati nel Codice sono rivolti a:

- collaboratori di Algos, ossia:
  - gli amministratori e i dirigenti e, più in generale, tutti coloro che svolgono, anche di fatto, funzioni di gestione, amministrazione, direzione o controllo della Società, indipendentemente dalla natura del rapporto che li lega alla stessa (soggetti *apicali*);
  - i dipendenti della Società (soggetti *sottoposti ad altrui direzione*).
  
- previa specifica accettazione o previsione in apposite clausole contrattuali, tutti coloro con i quali la Società intrattiene rapporti imprenditoriali, commerciali e non, ciascuno nell'ambito delle proprie funzioni e del ruolo ricoperto ("Soggetti Esterni"), tra i quali, a mero titolo esemplificativo e non esaustivo:
  - gli agenti, i consulenti, i fornitori e, più in generale, tutti coloro che svolgano attività di collaborazione, anche occasionale, in nome o per conto della Società o sotto il controllo della stessa;
  - i collaboratori, i fornitori, i clienti ed i *partner*.

Ogni riferimento ai "Destinatari" contenuto nel Codice è da intendersi indistintamente rivolto a tutti i soggetti sopra indicati.

Il Codice Etico trova applicazione in relazione a tutte le attività svolte in nome e per conto di Algos, sia in Italia che all'estero, pur in considerazione della diversità culturale, sociale ed economica dei vari Paesi in cui la Società opera.

Il rispetto dei principi enunciati nel Codice è innanzitutto un dovere morale dei Destinatari, ai quali è richiesta la piena consapevolezza del fatto che esso è funzionale al perseguimento degli obiettivi aziendali secondo i valori fondamentali indicati in premessa.

L'osservanza delle norme del Codice Etico deve, inoltre, considerarsi parte essenziale delle obbligazioni contrattuali della Società ai sensi e per gli effetti dell'art. 2104 del Codice Civile e del vigente C.C.N.L.

### 3 I valori etici generali e fondamentali.

Ai fini del presente Codice Etico, i principi generali di comportamento a cui ciascun Destinatario deve ispirare la propria condotta nello svolgimento dei propri compiti sono:

- **Legalità e onestà:** Algos riconosce come principio fondamentale il rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti.

I Destinatari, nello svolgimento delle proprie funzioni e nell'esercizio delle rispettive attività, sono tenuti al rispetto di tutte le norme degli ordinamenti giuridici in cui operano.

A tale scopo, i comportamenti sono rigorosamente vincolati, nella fase di decisione e di attuazione, al pieno rispetto di tutte le norme vigenti, nazionali ed internazionali, della regolamentazione definita dalle Autorità di Vigilanza nonché delle procedure interne.

In nessun caso il perseguimento degli interessi della Società può giustificare una condotta contraria ai principi di correttezza, onestà e legalità.

- **Integrità:** le attività sono gestite con il massimo impegno professionale ed etico, prevenendo ed evitando ogni situazione in cui potrebbero manifestarsi eventuali conflitti d'interesse ed assicurando che i comportamenti siano sempre improntati ad integrità morale, trasparenza e ai valori di onestà, correttezza e buona fede. I rapporti tra Destinatari, a tutti i livelli, sono improntati a criteri di correttezza, lealtà e reciproco rispetto, evitando comportamenti tali da trarre indebito vantaggio da posizioni di svantaggio dei terzi e agendo secondo buona fede in ogni attività e decisione.

Nell'ambito dell'attività prestata alle dipendenze della Società o nelle relazioni intrattenute con la stessa non è tollerato alcun comportamento ingiurioso, diffamatorio, denigratorio o minatorio nei confronti di alcuno, sia esso un collega od un terzo.

È categoricamente vietato prestare la propria attività sotto l'effetto di sostanze alcoliche o stupefacenti.

I Destinatari sono tenuti ad osservare scrupolosamente le leggi ed i regolamenti vigenti in materia di *privacy*, adoperandosi per eliminare o comunque ridurre al minimo i rischi di dispersione, accesso non autorizzato o trattamento illecito dei dati dei quali Algos sia titolare.

È tassativamente vietato ogni utilizzo, comunicazione o divulgazione di informazioni o notizie riservate delle quali i Destinatari siano venuti a conoscenza in ragione od in occasione del loro rapporto con la Società. Le conoscenze sviluppate da Algos sono

patrimonio esclusivo della stessa e, come tali, devono intendersi strettamente confidenziali e coperte da riservatezza. Con la sola eccezione di quanto in proposito previsto dalla normativa vigente e da eventuali, specifici accordi contrattuali, tutti i Destinatari sono, pertanto, tenuti a non rivelare a terzi aspetti tecnici, commerciali ed organizzativi propri della Società.

- **Imparzialità:** le decisioni ed i comportamenti sono, rispettivamente, adottate ed attuati nel pieno rispetto della personalità di ognuno, incentivando e premiando il merito, l'integrità ed il senso di responsabilità nel massimo rispetto delle diversità individuali ed evitando ogni discriminazione in base ad età, stato di salute, sesso, religione, razza, opinioni politiche e culturali, nonché condizioni personali o sociali. Il riconoscimento dei risultati raggiunti, delle potenzialità professionali e delle competenze espresse costituiscono i criteri essenziali per l'instaurazione ed il mantenimento dei rapporti professionali e commerciali nonché per gli avanzamenti di carriera e retributivi.

Fermo restando il legittimo perseguimento degli interessi imprenditoriali della Società e senza alcun pregiudizio per gli stessi, nelle trattative commerciali, professionali o di lavoro non è consentito approfittare indebitamente del proprio eventuale maggior potere contrattuale.

- **Trasparenza:** in tutti i rapporti (di lavoro, commerciali, istituzionali, etc.) intrattenuti con la Società o per conto della stessa sono garantite informazioni chiare, complete, tempestive e veritiere.

Fermo quanto specificamente previsto in relazione ai rapporti con la Pubblica Amministrazione, Algos coopera attivamente e senza riserve con tutte le Autorità con le quali intrattenga rapporti di qualsivoglia natura e pretende altrettanto da ogni Destinatario.

I Destinatari si impegnano ad adempiere puntualmente gli impegni e gli obblighi assunti, tanto che gli stessi trovino la propria fonte in pattuizioni contrattuali quanto che si tratti di informazioni od offerte oggetto di comunicazioni commerciali o di *marketing*.

Tutti i Destinatari sono tenuti ad operare affinché i fatti di gestione destinati a confluire nella rappresentazione della situazione economica, fiscale e patrimoniale della Società siano rilevati secondo correttezza, completezza e tempestività.

I rapporti con i *media* sono riservati esclusivamente alle funzioni di Algos a ciò espressamente preposte o delegate.

Al fine di garantire l'accuratezza, genuinità, correttezza e trasparenza delle informazioni fornite ai *media*, i Destinatari devono astenersi dal divulgare fatti e/o notizie relativi alla Società senza previo concerto con le suddette funzioni.

È tassativamente vietata la divulgazione di notizie false.

- **Prudenza:** le attività sono gestite con piena consapevolezza dei rischi e con l'obiettivo di una sana gestione degli stessi; ciò si concretizza in comportamenti prudenti, soprattutto quando dalle proprie azioni e decisioni possa derivare un danno alle persone e alle cose.

È responsabilità di ciascun Destinatario custodire e conservare i beni e le risorse affidategli dalla Società per l'espletamento della propria attività. Nessun destinatario può utilizzare in modo improprio tali beni e risorse ed è altresì tenuto ad impedire ad altri di farlo.

I sistemi di posta elettronica e di accesso alla rete di Algos appartengono esclusivamente alla stessa. L'utilizzo di tali strumenti deve, pertanto, avvenire nel più rigoroso rispetto della vigente normativa di riferimento e delle relative procedure e disposizioni operative interne.

- **Fiducia e condivisione:** la Società crede fermamente nella possibilità di stabilire efficaci relazioni d'affari soltanto se tra le parti si instaura una profonda fiducia, anche attraverso la condivisione delle informazioni, dell'esperienza e delle capacità professionali sia all'interno della Società che, ove opportuno, all'esterno.

Algos si impegna affinché al suo interno vi sia un ambiente di lavoro sereno in cui tutti possano lavorare nel pieno rispetto delle leggi, dei principi e dei valori etici condivisi.

La Società vigila affinché i propri dipendenti e collaboratori si comportino e siano trattati con dignità e rispetto nel quadro di quanto previsto dalle leggi del nostro ordinamento e delle relative modifiche.

In nessun caso il perseguimento di un interesse della Società od il conseguimento di un vantaggio per la stessa può giustificare una condotta illecita o contraria ai valori e principi etici delineati nel presente Codice.



## 4 I principi etici di comportamento relativi alle singole fattispecie di reato.

Nel raggiungimento dei propri obiettivi, la Società riconosce come vincolanti per i Destinatari i seguenti principi etici di comportamento relativi alle singole fattispecie di reato rilevanti ai sensi del D. Lgs. 231/01.

### 4.1 Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- rispettare, in ogni rapporto intrattenuto con Funzionari pubblici, la regolarità dei procedimenti amministrativi e il buon funzionamento delle attività della Pubblica Amministrazione, con formale e sostanziale rispetto degli interessi patrimoniali della stessa;
- assicurare e promuovere, attraverso i propri comportamenti, l'imparzialità di valutazione, di procedimento e di giudizio della Pubblica Amministrazione;
- astenersi dall'influenzare impropriamente le decisioni della controparte in occasione di trattative di affari, richieste o rapporti con la Pubblica Amministrazione, comprese le decisioni dei funzionari che trattano o prendono decisioni per conto della Pubblica Amministrazione;
- fornire sempre, nelle dichiarazioni e/o documenti e/o comunicazioni di qualsivoglia natura, anche per via telematica, rivolte alla Pubblica Amministrazione, informazioni e dati corretti, completi e veritieri;
- astenersi nel modo più assoluto dall'offrire o corrispondere, direttamente od indirettamente, somme di denaro od altre utilità, indipendentemente dalla natura e dal valore delle stesse, a pubblici ufficiali, incaricati di pubblico servizio o qualsiasi altro soggetto (persona fisica, società od ente) connessa o collegata con i medesimi;
- astenersi dall'impedire, turbare ovvero influenzare le gare nei pubblici incanti nonché dall'allontanarne gli offerenti, informando la propria partecipazione alle stesse ai principi di lealtà ed integrità;
- astenersi da qualsiasi forma, anche mediata, di illecita influenza sull'attività di pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio;
- comunicare al proprio responsabile i rapporti di affari o le attività economiche intraprese a titolo personale con pubblici ufficiali.

### 4.2 Delitti informatici e trattamento illecito di dati.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- assicurare e promuovere l'integrità e la salvaguardia dei dati e delle informazioni, garantendo privilegi individuali di accesso ai dati ed alle informazioni coerenti al ruolo e alle responsabilità di ciascuno;
- utilizzare il sistema informatico aziendale ed i relativi beni strumentali esclusivamente per le finalità ed entro i limiti definiti dalla Società in relazione alla specifica attività di ciascuno.

#### 4.3 Delitti di criminalità organizzata.

La Società si astiene dall'intrattenere rapporti di qualsiasi natura, ancorché indiretti o per interposta persona, con soggetti (persone fisiche o giuridiche) che si sappia o si abbia ragione di sospettare facciano parte o svolgano attività di supporto in qualsiasi forma a favore di organizzazioni criminali di qualsiasi natura, comprese quelle di stampo mafioso, quelle dedite al traffico di esseri umani o allo sfruttamento del lavoro minorile, nonché di soggetti o gruppi che operino con finalità di terrorismo, tali dovendosi considerare le condotte che possano arrecare grave danno ad un Paese o ad un'organizzazione internazionale, compiute allo scopo di intimidire la popolazione o costringere i poteri pubblici o un'organizzazione internazionale a compiere o ad astenersi dal compiere un qualsiasi atto o destabilizzare o distruggere le strutture politiche fondamentali, costituzionali, economiche e sociali di un Paese o di un'organizzazione internazionale.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- assicurare adeguata prevenzione del rischio di infiltrazione criminale e promuovere l'adozione di modalità di valutazione dell'affidabilità dei diversi soggetti (persone fisiche od enti) che hanno rapporti con la Società;
- garantire che ogni processo decisionale nel quale sia direttamente od indirettamente coinvolta la Società debba necessariamente svilupparsi e perfezionarsi con il coinvolgimento di più soggetti diversi, con separazione dei relativi ruoli, e secondo modalità che consentano la tracciabilità e la verificabilità, anche nel tempo, dei contributi apportati da ogni funzione coinvolta.

#### 4.4 Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- promuovere la corretta informazione del valore della proprietà industriale, funzionale alla salvaguardia dei propri diritti ad essa connessi ed alla tutela dei diritti di terze parti;
- assicurare adeguata collaborazione alle autorità competenti nella prevenzione, contrasto e repressione dei fenomeni concernenti la contraffazione e la falsificazione di banconote, monete e qualsiasi altro mezzo di pagamento;
- astenersi nel modo più assoluto dall'accettare o utilizzare banconote contraffatte, anche se ricevute in buona fede.

#### 4.5 Delitti contro l'industria e il commercio.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- promuovere il ricorso a pratiche commerciali improntate esclusivamente a principi di buona fede, correttezza e lealtà e assicurare adeguata informazione e corretta pubblicità ai prodotti, al fine di tutelare la fiducia riposta dai clienti nella Società;

- rispettare la normativa vigente in materia di concorrenza, astenendosi dal porre in essere comportamenti o pratiche commerciali tali da sfociare in condotte di concorrenza sleale e, più in generale, in contrasto con le disposizioni normative e regolamentari in questione.

#### 4.6 Reati societari e Corruzione tra privati.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- fornire dati a rilevanza amministrativa, contabile e finanziaria veri, precisi, completi e verificabili;
- assicurare l'adeguatezza e l'efficacia del sistema amministrativo-contabile, indispensabili per predisporre e comunicare dati economici, patrimoniali e finanziari accurati e completi;
- promuovere l'istituzione e l'utilizzo di idonei strumenti per identificare, prevenire e gestire i rischi relativi all'informativa finanziaria, nonché le frodi e i comportamenti scorretti;
- promuovere ed assicurare la legalità degli atti nella pianificazione, decisione ed attuazione delle operazioni societarie, siano esse di carattere ordinario ovvero straordinario;
- rispettare puntualmente gli obblighi relativi ai rapporti con le Autorità di Vigilanza, collaborando con le stesse ed in ogni caso non ostacolandone le funzioni;
- astenersi dall'offrire o corrispondere, direttamente od indirettamente, a soggetti terzi diversi dai pubblici ufficiali e dagli incaricati di pubblico servizio, somme di denaro od altre utilità, con la sola eccezione di oggetti di modico valore e nel rispetto delle normali pratiche commerciali o di cortesia;
- assicurare la correttezza, la completezza e la veridicità delle informazioni comunicate per il rilascio del certificato preliminare previsto dalla normativa in relazione alle operazioni societarie transfrontaliere.

#### 4.7 Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- rifiutare e impegnarsi a contrastare la diffusione di idee e il compimento di azioni volte allo spargimento del terrore o al sovvertimento dell'ordine democratico costituzionale;
- assicurare e promuovere la tutela dei valori democratici ed il rispetto dello Stato, della Costituzione e delle Istituzioni Pubbliche come valori fondamentali del nostro ordinamento.

#### 4.8 Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- assicurare e promuovere la tutela della salute e dell'integrità fisica delle persone, in quanto beni fondamentali dell'individuo.

#### 4.9 Delitti contro la personalità individuale.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- assicurare e promuovere la tutela della libertà individuale, come bene fondamentale attraverso il quale si estrinseca la personalità umana;
- rifiutare e impegnarsi a contrastare il lavoro e lo sfruttamento minorile e lo sfruttamento del lavoro in generale, anche attraverso il rifiuto di contrarre con soggetti terzi che se ne avvalgano.

#### 4.10 Reati di abuso di mercato.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- assicurare e promuovere la necessaria confidenzialità delle informazioni regolamentate relative ad emittenti quotati cui si è eventualmente avuto legittimo accesso, nonché l'utilizzo delle stesse per le sole finalità per le quali si è avuto legittimo accesso;
- trattare le informazioni privilegiate nel rispetto della normativa finanziaria vigente;
- astenersi dall'utilizzare o comunicare ad altri le informazioni privilegiate apprese nel corso dell'attività lavorativa, comunque e da chiunque le stesse siano state acquisite.

#### 4.11 Reati commessi in violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- rispettare scrupolosamente la vigente normativa in materia di tutela della salute e della sicurezza del lavoro, assicurando il puntuale adempimento degli obblighi dalla stessa posti a carico delle diverse funzioni aziendali;
- impegnarsi a fornire un posto di lavoro salutare e sicuro ai propri dipendenti, clienti, fornitori, collaboratori e, più in generale, alla comunità ed a chiunque sia presente negli uffici e negli stabilimenti produttivi, con particolare cura nella prevenzione degli incidenti e delle malattie professionali e nella eliminazione o, ove impossibile, minimizzazione dei rischi;
- ricercare il miglioramento continuo delle prestazioni di sicurezza e salute, stabilendo obiettivi e traguardi periodicamente riesaminati, mirati in particolare alla prevenzione degli infortuni e delle malattie professionali;

- impegnarsi a rispettare la legislazione ed i regolamenti vigenti, le prescrizioni e gli accordi volontari sottoscritti, cooperando con le istituzioni, gli enti territoriali e le organizzazioni industriali;
- promuovere la comunicazione interna ed esterna, coinvolgendo, consultando e responsabilizzando i lavoratori a tutti i livelli e chiunque operi nelle attività aziendali, attraverso programmi di sensibilizzazione, informazione e formazione.

#### 4.12 Reati di ricettazione, riciclaggio, auto-riciclaggio e impiego di denaro, beni o altra utilità di provenienza illecita.

Ai Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, è fatto obbligo di:

- astenersi dall'acquistare e/o rivendere beni dei quali si possa anche solo sospettare una provenienza illecita ovvero dal compiere sui medesimi qualsivoglia operazione di trasformazione;
- rispettare scrupolosamente gli obblighi previsti dalla normativa pro tempore vigente, anche in materia di adeguata verifica e di limitazioni all'utilizzo del denaro contante ed assicurare la tempestiva e puntuale cura degli adempimenti prescritti in materia e la tracciabilità dei flussi finanziari;
- adempiere alla normativa in materia antiriciclaggio così come previsto dal D.Lgs. 231/2007 e successive modificazioni, in particolare agli obblighi di identificazione e adeguata verifica della clientela, valutazione del rischio di riciclaggio, segnalazione di operazioni sospette, attraverso idonee procedure organizzative e idonei sistemi di monitoraggio e controllo.

#### 4.13 Reati in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- astenersi dall'utilizzare illecitamente qualsiasi strumento di pagamento diverso dai contanti;
- astenersi dall'alterare illecitamente il funzionamento di un sistema informatico o telematico o dall'intervenire senza diritto su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico;
- astenersi dal compiere operazioni o realizzare condotte che possano comportare l'elusione di norme di legge o la commissione di illeciti penali;
- astenersi dal compimento di condotte elusive consistenti nella intestazione o nel trasferimento fittizio di beni o denaro al fine di eludere le disposizioni di legge in materia di misure di prevenzione patrimoniali o di contrabbando o per commettere reati di ricettazione o riciclaggio.

#### 4.14 Reati in violazione del diritto d'autore.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- promuovere il corretto utilizzo delle opere dell'ingegno di carattere creativo, nonché dei programmi per elaboratore e le banche di dati;
- utilizzare nella propria attività esclusivamente *software* per i quali si disponga di valida licenza;
- assicurare il pieno rispetto della normativa *pro tempore* vigente anche in relazione ai contenuti direttamente od indirettamente accessibili tramite il sito *internet* della Società.

#### 4.15 Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- assicurare e promuovere comportamenti corretti, trasparenti e collaborativi nei rapporti con gli organi di polizia giudiziaria e con l'Autorità Giudiziaria.

#### 4.16 Reati Ambientali.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- assicurare e promuovere la tutela dell'ambiente, come bene fondamentale per la collettività, attraverso il puntuale rispetto della normativa *pro tempore* vigente, il continuo miglioramento e la costante ricerca di modalità operative ecosostenibili.

#### 4.17 Impiego di cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- contrastare i fenomeni del lavoro sommerso e dell'immigrazione irregolare, favorendo l'integrazione e la formazione dei lavoratori stranieri in possesso di regolare permesso di soggiorno.

#### 4.18 Razzismo e xenofobia.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- astenersi da qualsivoglia comportamento volto o comunque idoneo a discriminare o far discriminare chiunque per motivi di razza, etnia, nazionalità o religione;
- astenersi dal diffondere, con qualsiasi mezzo, idee fondate sulla superiorità o sull'odio razziale o etnico;

- assicurare e promuovere l'integrazione e la parità di tutti i dipendenti e collaboratori.

#### 4.19 Reati transnazionali.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- assicurare e promuovere comportamenti corretti, trasparenti e collaborativi nei rapporti con gli organi di polizia giudiziaria e con l'Autorità Giudiziaria;
- assicurare il rispetto delle norme interne e transnazionali nell'ambito dei rapporti con tutti gli enti pubblici e privati stranieri con i quali la Società entra in contatto nell'ambito della propria attività.

#### 4.20 Frodi in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi di azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- assicurare e promuovere comportamenti corretti e trasparenti in manifestazioni e competizioni sportive
- astenersi da qualsivoglia condotta di abusivo esercizio del gioco d'azzardo.

#### 4.21 Reati tributari.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- garantire il corretto trattamento fiscale delle componenti di reddito, detrazioni e deduzioni secondo quanto previsto dalla normativa fiscale;
- assicurare il rispetto degli adempimenti richiesti dalla normativa in materia di imposte dirette ed indirette;
- fornire, nelle dichiarazioni e/o documenti rivolti all'Amministrazione finanziaria, informazioni e dati corretti, completi e veritieri;
- assicurare l'adeguatezza e l'efficacia del sistema amministrativo-contabile, indispensabili per predisporre e comunicare dati economici, patrimoniali e finanziari accurati e completi.

È inoltre vietato porre in essere operazioni o attività che possano configurare i reati tributari di cui al D.lgs. n. 74/2000 *"Nuova disciplina dei reati in materia di imposte sui redditi e sul valore aggiunto"*.

#### 4.22 Reati di contrabbando.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- rispettare la normativa vigente in materia di dazi doganali, astenendosi dal porre in essere comportamenti o pratiche commerciali tali da sfociare in condotte in contrasto con le disposizioni normative e regolamentari in questione;

- rispettare, nei rapporti intrattenuti con Funzionari Doganali, il buon funzionamento delle attività di gestione delle merci attraverso il confine;
- rispettare i permessi, i divieti e le limitazioni previste per l'introduzione delle merci attraverso il confine;
- introdurre, all'interno del territorio dello Stato, merci e beni secondo modalità lecite e trasparenti.

#### 4.23 Reati contro il patrimonio culturale.

I Destinatari, ciascuno in ragione del proprio ruolo e responsabilità, devono:

- rispettare la normativa vigente in materia di tutela del patrimonio culturale e paesaggistico, astenendosi dal porre in essere condotte di appropriazione indebita, ricettazione, riciclaggio, distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento o uso illecito di beni culturali o paesaggistici;
- astenersi dal vendere beni culturali in violazione delle regole previste per l'alienazione di tali beni o in assenza delle necessarie autorizzazioni eventualmente previste dalla normativa;
- curare la tutela dei beni culturali posseduti o gestiti nell'ambito dell'attività di impresa, salvaguardandoli da qualsiasi intervento pregiudizievole per la loro natura storico-artistica.

## 5 Modalità di attuazione, diffusione e controllo circa l'applicazione del Codice Etico.

Il Codice Etico è adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione della Società.

Algos si impegna a far rispettare le norme del Codice Etico, effettuando attività di vigilanza e controllo sull'attuazione del Codice stesso.

A tal fine la Società:

- istituirà – ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 6 del D.lgs. n. 231/2001 – un Organismo di Vigilanza deputato ad operare, *inter alia*, un controllo sui contenuti e l'applicazione del Codice Etico;
- assicurerà la massima diffusione e conoscibilità del Codice Etico, organizzando appositi corsi di formazione in materia 231 con focus specifico sui contenuti del Codice;
- garantirà l'interpretazione e l'attuazione uniforme del presente Codice;



- curerà lo svolgimento di verifiche mirate, nel caso dovessero essere segnalate violazioni del presente Codice;
- promuoverà, di concerto con le competenti funzioni aziendali, l'applicazione di adeguate sanzioni in caso di accertamento delle predette violazioni (*infra*, 7);
- assicurerà la prevenzione e repressione di qualsiasi forma di ritorsione nei confronti di coloro che contribuiscano all'attuazione del presente Codice;
- curerà l'aggiornamento periodico del presente Codice, sulla base delle esigenze che di volta in volta si dovessero manifestare anche alla luce delle attività sopra indicate.
- Ferme restando le attribuzioni degli organi sociali ai sensi di legge, nonché quelle dell'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. n. 231/01, tutti i Destinatari sono tenuti a collaborare all'attuazione del Codice, nei limiti delle proprie competenze e funzioni.

Algos incoraggia i dipendenti a chiedere chiarimenti ai propri superiori gerarchici o direttamente all'Organismo di Vigilanza qualora dovessero insorgere dubbi circa l'interpretazione o l'applicazione del Codice o la correttezza di comportamenti serbati o da serbare in situazioni specifiche. A tali richieste sarà fornito immediato riscontro. È assicurata l'assenza di qualsivoglia ritorsione o ricaduta negativa sul dipendente per effetto di tale segnalazione e/o richiesta di chiarimento. Le informazioni così ottenute saranno mantenute strettamente riservate.

## 6 Segnalazioni.

Algos promuove la prevenzione e la verifica di ogni condotta illecita o, comunque, contraria al Codice Etico e di comportamento ed alle regole interne, incoraggiando i Destinatari a segnalare tempestivamente ogni violazione o condotta illecita della quale vengano a conoscenza in ragione dei propri rapporti con Algos.

Ai sensi del D.Lgs. 24/2023 le violazioni oggetto delle segnalazioni riguardano comportamenti, atti od omissioni che ledono l'interesse o l'integrità della Società e che consistono in:

- comportamenti, atti od omissioni che ledono l'interesse pubblico o l'integrità della Società e che consistono in illeciti amministrativi, contabili, civili o penali;
- condotte (o sospette condotte) illecite in quanto non conformi al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, al Codice Etico, alle Policy e alle Procedure adottate dalla Società;
- illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione europea o nazionali in materia di appalti pubblici, servizi, prodotti e mercati finanziari e prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo; sicurezza e conformità dei prodotti; sicurezza dei trasporti; tutela dell'ambiente;

radioprotezione e sicurezza nucleare; sicurezza degli alimenti e dei mangimi e salute e benessere degli animali; salute pubblica; protezione dei consumatori; tutela della vita privata e protezione dei dati personali e sicurezza delle reti e dei sistemi informativi;

- atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione europea e/o riguardanti il mercato interno;
- atti od omissioni riguardanti il mercato interno, comprese le violazioni delle norme dell'Unione europea in materia di concorrenza e di aiuti di Stato, nonché gli atti in violazione alle norme in materia di imposta sulle società o i meccanismi il cui fine è ottenere un vantaggio fiscale che vanifica l'oggetto o la finalità della normativa applicabile in materia di imposta sulle società;
- atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione menzionati nei punti precedenti.

Le segnalazioni verranno gestite in coerenza con la *"Policy Whistleblowing"* (vd. infra) adottata dalla Società al fine di consentire di effettuare segnalazioni circa violazioni di cui il segnalante è venuto a conoscenza nell'ambito del proprio contesto lavorativo e/o delle attività lavorative o professionali svolte, in conformità alle disposizioni normative di riferimento; in particolare:

- l'art. 6, comma 2-bis, del D.Lgs. 231/2001 che dispone che il Modello preveda canali di segnalazione interna ai sensi del D.Lgs. 24/2023;
- l'art. 48 del D.Lgs. n. 231/2007, che richiede ai soggetti obbligati di adottare specifiche procedure per la segnalazione al proprio interno di fatti o atti che possano costituire una violazione delle norme disciplinanti la prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo.

Le segnalazioni possono essere effettuate attraverso la piattaforma raggiungibile al seguente link:

**<https://digitalroom.bdo.it/Algos>**

Algos si è dotata di un documento denominato *"Policy Whistleblowing"* al fine di regolare il processo di gestione delle segnalazioni in conformità alle disposizioni normative di riferimento; in particolare, l'art. 6, comma 2-bis, del D. Lgs. 231/2001 dispone che il Modello preveda canali di segnalazione interna ai sensi del D. Lgs. 24/2023.

I canali di segnalazione garantiscono la riservatezza dell'identità del segnalante, nonché del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione.

La Società garantisce la protezione del segnalante da qualsiasi forma di ritorsione e/o discriminazione.

La tutela contro gli atti di ritorsione è estesa a tutti i soggetti collegati in senso ampio all'organizzazione e/o alla persona del segnalante così come definiti dall'art. 3 del D. Lgs. 24/2023.

Si rammenta che gli enti o le persone segnalanti non possono subire alcuna ritorsione ai sensi dell'art. 17 del D. Lgs. 24/2023.

Le misure di protezione del segnalante si applicano in conformità a quanto disciplinato nel Capo III del D. Lgs. 24/2023.

Rispetto a segnalazioni effettuate da soggetti che abbiano dichiarato le proprie generalità e che siano in malafede e/o che si dimostri abbiano contenuto calunnioso/diffamatorio saranno attivate le misure previste dal successivo Par. 6 "Il sistema disciplinare", nonché valutate appropriate azioni di tutela legale. Fuori dai casi di responsabilità a titolo di calunnia o diffamazione, la presentazione di una segnalazione nell'ambito della presente procedura non costituisce violazione degli obblighi derivanti da rapporto di lavoro.

## **7 Il sistema disciplinare e sanzionatorio.**

Come detto, l'inosservanza delle disposizioni contenute nel presente Codice rappresenta, per i Destinatari soggetti alla potestà disciplinare di Algos, comportamento suscettibile di essere sanzionato secondo le previsioni del C.C.N.L. di riferimento in concreto applicato al singolo Destinatario, così come dettagliate anche nella Parte Generale del Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato dalla Società ai sensi del D. Lgs. n. 231/01.

Le violazioni delle disposizioni di cui al presente Codice eventualmente commesse da Destinatari che, per converso, non siano direttamente soggetti alla potestà disciplinare di Algos saranno sanzionate, secondo criteri di predeterminazione, proporzionalità e ragionevolezza, sul piano delle relazioni contrattuali disciplinanti i rapporti tra la Società ed il Destinatario resosi responsabile della violazione.