

GRUPPO SPINELLI

Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001 Codice Etico

Data	Revisione	Approvazione
27/05/2021	Prima emissione	Consiglio di Amministrazione
01/08/2024	Aggiornamento	Consiglio di Amministrazione

Indice

1. PREMESSA	3
2. DESTINATARI E FINALITÀ	3
3. VALORI ETICI	4
4. PRINCIPI DI COMPORTAMENTO	7
4.1. <i>Principi generali</i>	7
4.2. <i>Principi di comportamento nei rapporti con i Soci</i>	9
4.3. <i>Principi di comportamento nei rapporti con le altre Società del Gruppo</i>	9
4.4. <i>Principi di comportamento nei rapporti con i dipendenti e collaboratori</i>	10
4.5. <i>Principi di comportamento nei rapporti con le terze parti</i>	13
4.6. <i>Principi di comportamento in caso di potenziali conflitti di interesse</i>	14
4.7. <i>Principi di comportamento nei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza</i>	15
4.8. <i>Principi di comportamento nella gestione di erogazioni liberali e sponsorizzazioni</i>	16
4.9. <i>Principi di comportamento a garanzia della riservatezza e della tutela della privacy</i>	17
4.10. <i>Principi di comportamento in materia di salute e sicurezza sul lavoro</i>	18
4.11. <i>Principi di comportamento in materia di tutela ambientale</i>	20
4.12. <i>Principi di comportamento in materia di antiterrorismo, antiriciclaggio e di lotta ai reati transnazionali e di criminalità organizzata</i>	20
4.13. <i>Principi di comportamento in materia di predisposizione del bilancio e altre comunicazioni sociali</i>	22
5. VIGILANZA DEL CODICE ETICO E APPARATO SANZIONATORIO	22
6. DISPOSIZIONI FINALI, FORMAZIONE E DIFFUSIONE	23

1. PREMESSA

Allo scopo di creare i presupposti per un atteggiamento sempre più socialmente responsabile e rispettoso nei confronti degli *stakeholders* di riferimento, il Gruppo Spinelli (di seguito anche “il Gruppo”) ha scelto di dotarsi di uno strumento di indirizzo etico - comportamentale che definisca i valori di riferimento e gli impegni aziendali, disciplinando in concreto le condotte rilevanti di coloro che operano a servizio dello stesso e precisandone regole e comportamenti, cui viene riconosciuto un valore etico positivo.

Con riferimento al Gruppo Spinelli, si intendono le seguenti Società:

- Spinelli Srl
- Terminal Rinfuse Genova Srl
- Centro Servizi Derna Srl
- Voltri Terminal Riparazioni Srl
- Saimare Srl

Il Codice non si sostituisce né si sovrappone alle leggi e alle altre fonti normative esterne e interne, bensì rappresenta un documento che integra e rafforza i principi contenuti in tali fonti, con specifico riferimento al profilo etico dei comportamenti aziendali.

Il presente Codice Etico rappresenta, dunque, lo strumento predisposto per individuare e definire l'insieme dei valori di etica aziendale che riconosce, accetta e condivide, assumendosi le corrispondenti responsabilità in caso di mancato rispetto. Attraverso tale documento, il Gruppo dichiara pubblicamente di voler perseguire i massimi livelli di eticità nel compimento della *mission* aziendale, individuando standard operativi e regole comportamentali, anche nel rispetto della prevenzione dei reati contemplati nel D.Lgs. 231/2001.

Il Gruppo rispetta le aspettative legittime dei propri *stakeholders*, ovvero tutti quei soggetti che intrattengono con le Società del Gruppo relazioni significative e i cui interessi sono a vario titolo coinvolti nella sua attività in modo coerente con la propria *mission*.

Il Codice rappresenta, in definitiva, una dichiarazione pubblica dell'impegno del Gruppo a perseguire i massimi livelli di eticità nel compimento della *mission* aziendale, individuando standard operativi e regole comportamentali, anche nel rispetto della prevenzione dei reati contemplati nel D.Lgs. 231/2001.

Le Società del Gruppo adottano il presente Codice Etico che costituisce parte integrante del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo.

2. DESTINATARI E FINALITÀ

Il Codice Etico governa tutte le decisioni delle Società del Gruppo Spinelli. Le norme del Codice, pertanto, si

applicano senza alcuna eccezione:

- ai soci;
- ai membri dell'organo amministrativo e degli organi di controllo (Collegio Sindacale, Società di Revisione, Organismo di Vigilanza) di tutte le società del Gruppo;
- ai dirigenti, dipendenti, consulenti, fornitori, clienti, partner, collaboratori (ivi compresi i lavoratori "stagionali", a progetto, interinali/somministrati) e appaltatori (nonché i subappaltatori, i somministrati, i lavoratori autonomi che abbiano stipulato un contratto con le Società del Gruppo);
- ad ogni altro soggetto, privato o pubblico, che, direttamente o indirettamente, stabilmente o temporaneamente, instaura, a qualsiasi titolo, rapporti e relazioni con le Società del Gruppo.

Tali soggetti (di seguito definiti "**Destinatari**"), nel già dovuto rispetto della legge e delle normative vigenti, adegueranno le proprie azioni e i propri comportamenti ai principi, agli obiettivi e agli impegni previsti dal presente Codice.

Al Codice sono attribuite le seguenti funzioni:

- **preventiva**: la codificazione dei principi etici di riferimento e delle regole di comportamento basilari cui tutti i destinatari devono uniformarsi costituisce l'espressa dichiarazione dell'impegno serio ed effettivo del Gruppo a rendersi garante della legalità della propria attività, con particolare riferimento alla prevenzione degli illeciti;
- **cognitiva**: il Codice, attraverso l'enunciazione di principi generali e di regole di condotta, consente di riconoscere i comportamenti non etici e di indicare le corrette modalità di esercizio delle funzioni e dei poteri attribuiti a ciascuno;
- **di legittimazione**: il Codice esplicita i doveri e le responsabilità del Gruppo nei confronti degli interlocutori, affinché questi ultimi possano ritrovare in esso un riconoscimento delle loro aspettative;
- **di incentivo**: il Codice, imponendo l'osservanza dei principi e delle regole in esso contenute, contribuisce allo sviluppo di una coscienza etica e rafforza la reputazione del Gruppo e il rapporto di fiducia con gli *stakeholders*. Analogamente, dall'osservanza dei principi e delle norme del Codice dipende la reputazione di tutto il management e del personale, nonché il rapporto di fiducia reciproca tra questi e le Società del Gruppo.

3. VALORI ETICI

Il Gruppo Spinelli persegue il raggiungimento dei propri obiettivi attraverso un'azione aziendale svolta nel

rispetto della legalità e dei diritti fondamentali della persona, improntata a regole chiare e trasparenti e in sintonia con l'ambiente esterno e con gli obiettivi della comunità.

Al fine di una tutela sempre più concreta della propria immagine positiva, il Gruppo ha deciso di adottare un Codice Etico, volto a regolare attraverso norme comportamentali l'attività aziendale.

Il Codice Etico individua, pertanto, i valori aziendali del Gruppo ed evidenzia l'insieme dei diritti e dei doveri di tutti coloro che, a qualsiasi titolo, operano nell'ambito della stessa, indicando le norme di comportamento da osservare nei confronti di tutti gli interlocutori quali gli azionisti, i dipendenti, i collaboratori, i consulenti, gli agenti, i partner commerciali, la Pubblica Amministrazione e, in generale, tutti i soggetti legati alle Società del Gruppo da un rapporto di collaborazione.

Legalità

Il Gruppo Spinelli, nello svolgimento delle proprie attività, agisce nel rispetto della legislazione e di tutte le norme vigenti nei territori nei quali si trova ad operare, nonché dei principi del Codice.

Divieto di ogni forma di discriminazione

È vietata ogni forma di discriminazione basata su razza, nazionalità, sesso, età, disabilità fisiche, orientamenti sessuali, opinioni politiche o sindacali, indirizzi filosofici o convinzioni religiose.

Riservatezza

Il Gruppo Spinelli garantisce la riservatezza delle informazioni e dei dati personali oggetto di trattamento e la protezione delle informazioni acquisite in relazione all'attività lavorativa prestata. Le informazioni ottenute non saranno utilizzate per interessi propri o secondo modalità contrarie alla legge o che siano di nocimento agli obiettivi del Gruppo.

Onestà e correttezza

I rapporti con gli *stakeholders* del Gruppo sono improntati a criteri di correttezza, collaborazione, lealtà e reciproco rispetto. I Destinatari svolgono la propria attività nell'interesse del Gruppo e non dovranno dunque essere sottoposti ad alcun tipo di pressione.

Valorizzazione e integrità della persona

Il Gruppo Spinelli tutela e promuove il valore delle risorse umane, anche contribuendo ad accrescere il patrimonio delle competenze possedute da ciascun dipendente e favorendo la logica del *team work*.

Il Gruppo si impegna a promuovere il rispetto dell'integrità fisica, morale e culturale della persona, garantendo la dignità individuale e ambienti di lavoro sicuri. Si rifiuta ogni forma di discriminazione nel lavoro per motivi

di sesso, razza, lingua, religione, opinioni politiche, appartenenza sindacale, condizione sociale e personale.

Il Gruppo proibisce ogni e qualsiasi forma di molestia – psicologica, fisica, sessuale – nei confronti di dirigenti, dipendenti, collaboratori esterni, fornitori, clienti o visitatori. Per molestia si intende qualsiasi forma di intimidazione o minaccia che sia di ostacolo al sereno svolgimento delle proprie funzioni ovvero l'abuso da parte del superiore gerarchico della posizione di autorità.

Cura e soddisfazione del cliente

Tutte le attività e i comportamenti aziendali sono orientati alla massima attenzione nei confronti delle esigenze dei clienti, avendo come obiettivo il raggiungimento di standard qualitativi ottimali nell'ottica della loro migliore soddisfazione.

Creazione di valore e le responsabilità verso la collettività

Il Gruppo Spinelli opera tenendo conto delle esigenze della comunità nel cui ambito svolge la propria attività e contribuisce alla creazione di valore e al suo sviluppo economico, ambientale, sociale, culturale e civile non solo per i suoi clienti, ma per tutti gli interlocutori di riferimento.

Trasparenza

Il Gruppo Spinelli si impegna a informare, qualora previsto dalla legge e/o ritenuto di interesse, in modo chiaro e trasparente tutti gli *stakeholder* in relazione alla propria situazione e al proprio andamento economico e gestionale, senza favorire alcun gruppo d'interesse o singolo individuo.

L'adozione del presente Codice è espressione di un contesto aziendale nel quale l'obiettivo primario è quello di soddisfare le necessità e le aspettative di tutti gli interlocutori del Gruppo, attraverso un elevato standard di professionalità e il divieto di quelle condotte che si pongono in contrasto con le disposizioni di legge e con i valori che il Gruppo medesimo intende promuovere.

Il Gruppo Spinelli, pertanto, rifiuta e condanna qualsiasi tipo di condotta contraria o in violazione della legislazione esistente, commessa dal singolo o da più persone unite da un vincolo associativo, essendo comunque il risultato di tale condotta contrario agli interessi del Gruppo.

Ogni dipendente, collaboratore e portatore d'interessi del Gruppo Spinelli si dovrà pertanto attenere alle regole contenute nel Codice Etico che, unitamente alle previsioni normative in materia sia civile che penale, rappresentano l'insieme dei diritti, dei doveri e delle responsabilità agli stessi attribuiti.

In nessun caso il perseguimento dell'interesse o del vantaggio del Gruppo può giustificare una condotta non in linea con il presente Codice.

Il Gruppo Spinelli assicura a tutti i dipendenti e collaboratori un adeguato programma di formazione e

sensibilizzazione in relazione al contenuto del Codice Etico e alle problematiche a esso attinenti.

Tolleranza zero e lotta alla corruzione

Il Gruppo Spinelli svolge la propria attività in ottemperanza alla normativa in materia di contrasto e prevenzione della corruzione, i cui dettami sono riportati all'interno dei Modelli Organizzativi delle società del Gruppo.

Il Gruppo è determinato a raggiungere e mantenere i più alti standard etici in tutte le proprie attività, non tollerando alcuna forma di corruzione come strumento di conduzione dei propri affari, sia essa in ambito pubblico o privato, attiva o passiva, diretta o indiretta.

In nessuna circostanza sono ammessi comportamenti in virtù dei quali un soggetto proponga, offra, accetti o richieda, direttamente o tramite intermediari, denaro od altra utilità volta ad ottenere un vantaggio di qualsiasi altro tipo per sé o in favore di terzi, al fine di compiere, omettere o ritardare un atto rientrante nell'ambito delle proprie funzioni.

Il Gruppo Spinelli promuove i principi della normativa in materia di anticorruzione e ne richiede altresì il rispetto ai propri stakeholder.

4. PRINCIPI DI COMPORTAMENTO

4.1. Principi generali

Il Gruppo Spinelli ha come principio imprescindibile il rispetto di leggi e regolamenti vigenti in tutti i Paesi in cui opera. Ogni dipendente, collaboratore e chiunque abbia rapporti con le Società del Gruppo deve impegnarsi al rispetto delle leggi vigenti, nonché delle prescrizioni contenute in questo documento e nei regolamenti interni. Tale impegno dovrà valere anche per i consulenti, fornitori, clienti e per chiunque abbia rapporti con il Gruppo. Quest'ultima è tenuta a non avviare o proseguire alcun rapporto con chi non intenda allinearsi a tale principio. La mancata conoscenza delle leggi non esonera da alcuna responsabilità.

I dipendenti e i collaboratori devono essere a conoscenza delle leggi e dei comportamenti conseguenti. Qualora esistessero dei dubbi su come procedere, il Gruppo dovrà informare adeguatamente i propri dipendenti e collaboratori.

Inoltre, il Gruppo diffonde a tutti i livelli una cultura caratterizzata dalla consapevolezza dell'esistenza di regole e dall'assunzione di una mentalità orientata all'esercizio del controllo con l'obiettivo di:

- gestire in modo efficiente le attività;
- fornire dati contabili, finanziari e gestionali accurati e completi;
- tutelare il patrimonio aziendale;
- garantire il rispetto delle leggi e delle procedure aziendali;

- gestire in maniera attenta e puntuale i rischi che vengono assunti;
- generare profitti congrui e adeguati a sostenere le operazioni effettuate, in base al rischio che è assicurato;
- assicurare la massima attenzione ai profili inerenti a salute e sicurezza sul lavoro;
- incentivare la lotta alla corruzione e al riciclaggio;
- garantire la riservatezza e il rispetto della privacy su tutte le operazioni aziendali;
- riconoscere l'importanza fondamentale delle tematiche ambientali e tenerne conto in ogni attività;
- promuovere la trasparenza sia al proprio interno che nei confronti dei terzi con cui il Gruppo entra in contatto, nel rispetto della confidenzialità delle informazioni;
- avere una gestione trasparente e rispettosa delle scadenze normative di tutti gli adempimenti fiscali e tributari.

Procedure interne

I Destinatari sono tenuti all'osservanza delle regole, dei ruoli e delle responsabilità definiti anche dal sistema di procure e atti aziendali in genere.

Controlli Interni

È promossa e incentivata una positiva attitudine ai controlli da parte degli organi sociali e del management a tutti i livelli, in considerazione dell'apporto che i controlli forniscono al miglioramento dell'efficienza.

Per controlli interni si intendono tutti gli strumenti necessari o utili a indirizzare, gestire e verificare le attività dell'impresa, con l'obiettivo di garantire il rispetto delle leggi e degli atti aziendali, proteggere i beni aziendali, gestire in modo efficiente le attività e fornire dati contabili e finanziari accurati e completi.

Registrazioni Contabili

Ogni operazione o transazione deve essere correttamente e tempestivamente rilevata e registrata nel sistema di contabilità aziendale secondo i criteri indicati dalla legge e sulla base dei principi contabili applicabili.

Ogni operazione o transazione deve essere autorizzata, verificabile, legittima, coerente e congrua.

Affinché la contabilità risponda ai requisiti di verità, completezza e trasparenza, deve essere conservata agli atti del Gruppo un'adeguata e completa documentazione di supporto dell'attività svolta, in modo da consentire:

- la rilevazione e registrazione contabile di ciascuna operazione;
- l'immediata determinazione delle caratteristiche e delle motivazioni alla base della stessa;
- l'agevole ricostruzione formale e cronologica dell'operazione;

- la verifica del processo di decisione, di autorizzazione e di realizzazione, nonché l'individuazione dei vari livelli di responsabilità e controllo.

Nessun pagamento, nell'interesse e per conto delle Società del Gruppo, può essere effettuato in mancanza di adeguata documentazione di supporto e formale autorizzazione. I dirigenti, i dipendenti e i collaboratori esterni che vengano a conoscenza di omissioni, falsificazioni o trascuratezze nelle registrazioni contabili o nelle documentazioni di supporto sono tenuti a riferirne tempestivamente al proprio responsabile ovvero all'Organismo di Vigilanza.

I consulenti, limitatamente all'attività svolta in favore della Società, effettuano la segnalazione direttamente all'Organismo di Vigilanza.

4.2. Principi di comportamento nei rapporti con i Soci

Il Gruppo garantisce ai propri Soci – attuali e futuri – trasparenza d'azione nello svolgimento delle proprie attività e riconosce loro il diritto ad essere informati su ogni circostanza ritenuta di rilievo o comunque d'interesse per l'economia aziendale, oltre che nei casi previsti dalla normativa vigente.

A tal fine predispone appositi flussi informativi, dalle funzioni operative verso la dirigenza e da quest'ultima verso i soci, per garantire l'aggiornamento costante e la completezza d'informazione.

4.3. Principi di comportamento nei rapporti con le altre Società del Gruppo

Spinelli e ciascuna Società del Gruppo devono rispettare principi di trasparenza, professionalità, affidabilità, economicità, motivazione nella gestione dei rapporti infragruppo e assicurare che ogni prestazione di servizio o finanziamento infragruppo sia disciplinata per iscritto e sottoscritta da tutte le Parti in appositi contratti / accordi.

Spinelli e ciascuna Società del Gruppo devono comunicare tempestivamente le situazioni che influenzano in modo rilevante l'andamento delle performance economiche sociali e ambientali o che possono mettere a rischio la credibilità del Gruppo rispetto ai suoi valori.

Nei casi di acquisizione, Spinelli e ciascuna Società del Gruppo si impegnano a verificare preventivamente, attraverso una apposita due diligence, le informazioni disponibili sulle società che costituiscono la controparte contrattuale nell'operazione straordinaria al fine di instaurare rapporti unicamente con soggetti di cui sia certa l'identità (anche di eventuali soggetti per conto dei quali agiscono), che devono esibire un documento attestante la sussistenza di idonei poteri di rappresentanza della controparte contrattuale.

Il vertice aziendale garantisce equità di trattamenti a tutto il personale e s'impegna a porre in essere attività che facilitino la creazione di una cultura di Gruppo.

Le operazioni di riorganizzazione produttiva e riallocazione delle funzioni vengono svolte informando adeguatamente le persone interessate sulle conseguenze che ne derivano.

4.4. Principi di comportamento nei rapporti con i dipendenti e collaboratori

Le risorse umane costituiscono un elemento centrale su cui il Gruppo Spinelli si basa per il perseguimento dei propri obiettivi. Il rispetto della persona è considerato un valore preminente per le Società del Gruppo, unitamente al complesso delle capacità relazionali, intellettive, organizzative e tecniche di ogni dipendente e/o collaboratore.

Nell'esclusivo interesse del Gruppo, il personale e i collaboratori devono garantire decisioni neutre e imparziali. Dovrà, comunque, essere data tempestiva comunicazione all'organo amministrativo delle situazioni nelle quali si ritiene che possa sussistere un conflitto di interessi.

Non sarà consentito, inoltre, perseguire interessi propri a danno degli interessi sociali, né fare un uso personale non autorizzato di beni aziendali, né detenere interessi direttamente o indirettamente in società concorrenti, clienti, fornitrici o addette alla certificazione dei conti, salvo comunicazione preventiva all'Organismo di Vigilanza ed espressa autorizzazione da parte dell'organo amministrativo.

I dirigenti e i dipendenti di Spinelli e di ciascuna Società del Gruppo sono responsabili della protezione delle risorse aziendali loro affidate e hanno il dovere di informare tempestivamente i propri diretti responsabili di eventi potenzialmente dannosi per il Gruppo.

Ogni dipendente o collaboratore è tenuto, a titolo esemplificativo e non esaustivo, ad adottare i seguenti comportamenti:

- utilizzare le informazioni trattate nei sistemi informatici e telematici aziendali, posta elettronica inclusa, con le modalità e nei limiti indicati;
- utilizzare gli strumenti informatici e telematici correttamente, evitando ogni uso che abbia per finalità la raccolta, l'archiviazione e la diffusione di dati e di informazioni per fini diversi da quelli indicati dal Gruppo;
- utilizzare strumenti informatici e telematici senza alterare le configurazioni hardware e software fornite dal Gruppo;
- non inviare messaggi di posta elettronica ingiuriosi e minatori, non ricorrere a linguaggio volgare e osceno, non esprimere commenti che possano recare offesa alla persona e/o danno all'immagine del Gruppo;
- evitare l'invio di comunicazioni a carattere commerciale e pubblicitario, utilizzando impropriamente la rete telematica aziendale;

- non navigare su siti internet dal contenuto indecoroso, offensivo, contrario alla morale pubblica, alla legge o comunque non strettamente connessi all'attività lavorativa;
- non utilizzare le linee telefoniche mobili e fisse del Gruppo, al di fuori delle politiche aziendali definite;
- non fare copie non autorizzate di programmi su licenza, per uso aziendale o per terzi.

L'utilizzo anche involontario di questi strumenti per qualunque fine non consentito può provocare danni al Gruppo, con l'aggravante di potenziali sanzioni e l'avvio di procedimenti disciplinari nei confronti dei dirigenti o dipendenti responsabili.

Selezione del personale

La ricerca e selezione del personale è effettuata unicamente in base a criteri di oggettività e trasparenza, in ossequio ai risultati della verifica nei candidati della presenza dei requisiti professionali, comportamentali e attitudinali previsti dal profilo della posizione da ricoprire, garantendo pari opportunità ed evitando qualsiasi forma di favoritismo o discriminazione.

Costituzione del rapporto di lavoro

Le assunzioni avvengono con regolare contratto di lavoro nel pieno rispetto della legge e del CCNL applicato, favorendo l'inserimento del lavoratore nell'ambiente di lavoro.

Gestione del personale

Il Gruppo pone in essere un sistema di gestione e sviluppo delle risorse umane che permette di offrire a tutto il personale, a parità di condizioni, le medesime opportunità di miglioramento e di crescita professionale. A tutti i dipendenti e collaboratori il Gruppo Spinelli chiede di impegnarsi ad agire lealmente al fine di rispettare gli obblighi assunti con il contratto di lavoro e quanto previsto dal presente Codice Etico, assicurando le prestazioni dovute ed il rispetto degli impegni assunti nei confronti del Gruppo.

I dirigenti e i responsabili di Spinelli e di ciascuna Società del Gruppo instaurano con i propri collaboratori rapporti improntati al rispetto reciproco e a una profonda cooperazione.

Diversità, equità e inclusione

Il Gruppo Spinelli promuove la diversità, l'equità e l'inclusione in quanto non solo imperativi morali, ma elementi essenziali di una prosperità e organizzazione di successo. Il Gruppo, infatti, riconosce che una forza lavoro diversificata e inclusiva coltiva l'innovazione, migliora il processo decisionale e consente di comprendere meglio e di servire la variegata base di clienti.

Con il presente Codice Etico, il Gruppo si pone l'obiettivo di creare un ambiente di lavoro che valorizzi e rispetti gli individui indipendentemente dalla loro razza, etnia, sesso, età, orientamento sessuale, disabilità, o qualsiasi altra caratteristica tutelata dalla legge. Incorporando i principi di diversità, equità e inclusione nel Codice Etico, infatti, il Gruppo promuove una cultura in cui le differenze vengono celebrate e le persone si sentono apprezzate per le loro prospettive e contributi unici.

Il Gruppo Spinelli incoraggia il dialogo aperto, l'ascolto attivo e la comprensione, riconoscendo che le diversità di pensiero e di esperienza alimentino la creatività e guidino l'innovazione. Attraverso l'impegno collettivo alla diversità, all'equità e all'inclusione, il Gruppo mira a creare un luogo di lavoro in cui tutti gli individui possano prosperare e realizzare il loro potenziale, consentendo di ottenere un maggiore successo come organizzazione.

Discriminazione, molestie e mobbing

Il Gruppo Spinelli si impegna a mantenere un ambiente di lavoro libero da discriminazioni, molestie e bullismo. Il Codice Etico vieta inequivocabilmente ogni forma di discriminazione o molestia basata sulla razza, colore, religione, sesso, orientamento sessuale, età, disabilità o appartenenza a qualsiasi altra categoria protetta. Ogni individuo ha il diritto di essere trattato con dignità, rispetto e correttezza e, pertanto, tutti i membri di Spinelli e ciascuna Società del Gruppo devono rispettare tali principi.

Il Gruppo non tollera azioni, commenti o comportamenti che sminuiscano o emarginino individui in base alle loro caratteristiche personali o al loro background. Le pratiche discriminatorie, infatti, non solo danneggiano le persone direttamente colpite ma erodono anche il tessuto dell'organizzazione, ostacolando la collaborazione, la creatività e la produttività.

Per garantire un luogo di lavoro libero da discriminazioni, molestie e bullismo, il Gruppo incoraggia la comunicazione aperta, l'ascolto attivo e la pronta segnalazione di ogni violazione del presente Codice Etico. Il Gruppo Spinelli ha stabilito meccanismi e procedure di segnalazione chiare all'Organismo di Vigilanza che tutelano la riservatezza del segnalante e si impegna a condurre indagini approfondite su tutti i reclami. Le ritorsioni contro le persone che segnalano discriminazioni, molestie o atti di bullismo sono severamente vietate e saranno trattate come una grave violazione di questo Codice.

Droghe e alcool

Il Gruppo si impegna a mantenere un ambiente di lavoro sicuro, sano e produttivo per tutti i dipendenti. Il Codice Etico proibisce severamente il possesso illegale, l'uso, la vendita o la distribuzione di stupefacenti e l'abuso di alcool sul posto di lavoro.

Il Gruppo in tal senso si impegna affinché vengano osservate tutte le leggi e i regolamenti applicabili in materia

di droghe e alcol sul posto di lavoro I dipendenti sono tenuti a segnalare tempestivamente qualsiasi caso di abuso di droghe o alcol di cui vengano a conoscenza sul posto di lavoro. La riservatezza sarà mantenuta nella misura consentita dalla legge e nessun dipendente dovrà subire ritorsioni per aver segnalato tali preoccupazioni. Affrontando il tema delle sostanze stupefacenti e dell'alcol nel Codice Etico, il Gruppo Spinelli intende rafforzare il proprio impegno per creare un ambiente lavorativo sicuro, sano e produttivo per tutti.

4.5. Principi di comportamento nei rapporti con le terze parti

La selezione delle Terze Parti (collaboratori a progetto, eventuali lavoratori somministrati, agenti, fornitori, consulenti, appaltatori, partner commerciali e finanziari, *stakeholders* ecc.) e la formulazione delle relative condizioni economico-contrattuali è dettata da valori e parametri di concorrenza, obiettività, correttezza, imparzialità, equità nel prezzo, qualità del bene e/o del servizio, valutando accuratamente le garanzie di assistenza ed il panorama delle offerte in genere.

I processi di selezione sono improntati alla ricerca del massimo vantaggio competitivo per il Gruppo e alla lealtà ed imparzialità nei confronti di ogni Terza Parte.

La stipulazione di un contratto è basata su rapporti di estrema chiarezza, nonché sulla buona fede, evitando, ove possibile, l'assunzione di vincoli contrattuali che comportino forme di dipendenza verso la Terza Parte contraente.

L'esigenza di perseguire il massimo vantaggio competitivo per il Gruppo Spinelli deve necessariamente assicurare che ciascuna Società del Gruppo e le Terze Parti adottino soluzioni in linea con la normativa vigente e, più in generale, con i principi di tutela della persona, del lavoratore, della salute e sicurezza e dell'ambiente.

A questo fine, il Gruppo mette a disposizione delle Terze Parti il presente Codice, pubblicato e sempre disponibile all'interno del sito internet di Spinelli Srl e delle Società che hanno aderito al presente Codice Etico, ove sono disciplinati i principi e le regole alle quali il Gruppo ispira la propria attività.

L'inosservanza del presente Codice costituisce presupposto per l'interruzione del rapporto professionale / collaborativo in essere con il Gruppo Spinelli e può comportare azioni legali volte a tutelare gli interessi del Gruppo nonché, ove previsto, garantire il risarcimento dei danni eventualmente patiti.

Concorrenza

Il Gruppo Spinelli intende sottolineare il proprio impegno a condurre gli affari in un modo da promuovere una leale concorrenza, nel rispetto delle leggi e dei regolamenti applicabili e sostiene i più elevati standard etici.

Il Gruppo si impegna a mantenere sempre una concorrenza leale, basata sul merito dei propri servizi e delle relative pratiche commerciali.

Il personale di Spinelli e di ciascuna Società del Gruppo non adotta comportamenti anticoncorrenziali, inclusa

la collusione, manipolazione del mercato o qualsiasi altra azione che distorca il libero e corretto funzionamento del mercato.

Eventuali violazioni relative alla concorrenza devono essere tempestivamente segnalate attraverso canali consolidati, anche all'Organismo di Vigilanza laddove si riscontri una violazione e/o criticità rilevante ai sensi del D.Lgs. 231/01, consentendo indagini approfondite e azioni appropriate.

4.6. Principi di comportamento in caso di potenziali conflitti di interesse

Nella conduzione degli affari aziendali debbono sempre evitarsi situazioni ove i soggetti coinvolti nelle transazioni siano in conflitto di interesse. Con ciò si intende sia il caso in cui un collaboratore persegua un interesse diverso dalle direttive impartite dal Gruppo o si avvantaggi "personalmente" sfruttando opportunità d'affari riguardanti Spinelli e ciascuna Società del Gruppo.

In nessun caso l'interesse o il vantaggio del Gruppo possono indurre e/o giustificare un comportamento *contra legem*.

Il management e il Personale di Spinelli e di ciascuna Società del Gruppo sono tenuti ad evitare e a segnalare conflitti di interesse tra le attività economiche personali e familiari e le mansioni che svolgono all'interno della Direzione o Funzione di appartenenza.

In particolare, ciascuno è tenuto a segnalare le specifiche situazioni e attività in cui egli o, per quanto di sua conoscenza, propri parenti o affini entro il secondo grado o conviventi di fatto, sono titolari di interessi economici e finanziari nell'ambito di fornitori, Pubblica Amministrazione, di clienti, di concorrenti, di terzi contraenti.

Determinano, inoltre, conflitti di interesse, a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, le seguenti situazioni:

- utilizzo della propria posizione in Società o delle informazioni o opportunità di affari acquisite nell'esercizio del proprio incarico, a vantaggio indebito proprio o di terzi;
- svolgimento di attività lavorative da parte del dipendente e/o suoi familiari presso fornitori, sub-fornitori, concorrenti.

In ogni caso, il management e il Personale di Spinelli e di ciascuna Società del Gruppo sono tenuti a evitare tutte le situazioni e tutte le attività in cui si possa manifestare un conflitto con gli interessi del Gruppo o che possano interferire con la loro capacità di assumere, in modo imparziale, decisioni nel migliore interesse della stessa e nel pieno rispetto dei principi e dei contenuti del Codice o, in senso generale, di adempiere esattamente alle funzioni e responsabilità ricoperte.

Ogni situazione che possa costituire o determinare un conflitto di interessi deve essere tempestivamente

comunicata al diretto superiore in posizione manageriale o all'Organismo di Vigilanza, nei casi previsti dal Modello 231. Parimenti, il soggetto coinvolto deve astenersi tempestivamente dall'intervenire nel processo operativo / decisionale.

Il superiore in posizione manageriale ovvero anche il Consiglio di Amministrazione:

- individua le soluzioni operative atte a salvaguardare, nel caso specifico, la trasparenza e la correttezza dei comportamenti nello svolgimento delle attività;
- trasmette agli interessati – e per conoscenza al relativo superiore gerarchico – le necessarie istruzioni scritte;
- archivia la documentazione ricevuta e trasmessa.

4.7. Principi di comportamento nei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza

I rapporti di Spinelli e di ciascuna Società del Gruppo con la Pubblica Amministrazione sono improntati alla massima trasparenza e correttezza. Nel presente Codice Etico per Pubblica Amministrazione si deve intendere, oltre a qualsiasi ente pubblico, qualsiasi agenzia amministrativa indipendente, persona fisica o giuridica, che agisce in qualità di pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio, ovvero in qualità di membro di organo della Comunità Europea. Inoltre, nella definizione di ente pubblico sono compresi quei soggetti privati che, per ragioni preminenti di ordine politico-economico, adempiono ad una funzione pubblicistica posta a presidio della tutela di interessi generali, come gli enti gestori dei mercati regolamentati.

In particolare, il Gruppo intrattiene, nel rispetto dei ruoli e delle funzioni attribuite in base alla legge, le necessarie relazioni con le amministrazioni dello Stato, in Italia o in altri Paesi, improntandole ad uno spirito di massima collaborazione.

Le relazioni con i funzionari delle istituzioni pubbliche sono limitate alle funzioni aziendali preposte e regolarmente autorizzate nel rispetto della più rigorosa osservanza delle disposizioni di legge e regolamentari e non possono in alcun modo compromettere l'integrità e la reputazione del Gruppo.

A tal fine, il Gruppo Spinelli si impegna a non offrire, direttamente o attraverso intermediari, somme di denaro o altri mezzi di pagamento a pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio, al fine di influenzare la loro attività nell'espletamento dei propri doveri.

Tali prescrizioni non possono essere eluse ricorrendo a forme diverse di contribuzioni che, sotto forma di sponsorizzazioni, incarichi e consulenze, pubblicità ecc., abbiano le stesse illecite finalità sopra richiamate. Atti di cortesia, come omaggi e forme di ospitalità verso rappresentanti della Pubblica Amministrazione o pubblici ufficiali, sono consentiti purché di modico valore e tali da poter essere considerati usuali in relazione alla

ricorrenza. Tali atti di cortesia devono comunque mantenere una forma e una modalità tale da non compromettere l'integrità e la reputazione del Gruppo e non influenzare l'autonomia di giudizio del Destinatario. Tale norma si applica anche in quei Paesi in cui l'offerta di doni di elevato valore costituisce una consuetudine.

Eventuali omaggi e altre forme di liberalità andranno gestiti nell'ambito dell'iter autorizzativo aziendale, al fine di garantire la loro rintracciabilità.

Inoltre, è fatto assoluto divieto di promettere od effettuare elargizioni liberali, donazioni o sponsorizzazioni a beneficio di esponenti politici, partiti politici, comitati e associazioni, liste civiche, che perseguono attività politicae, di conseguenza, nei confronti di soggetti pubblici ad essi collegati.

Non è consentito destinare a finalità diverse da quelle per cui sono stati concessi contributi, sovvenzioni o finanziamenti ottenuti dallo Stato, da altro ente pubblico o dalla Comunità Europea.

Viene fatto altresì divieto di utilizzare o presentare dichiarazioni o documenti falsi o attestanti cose non vere, ovvero omettere informazioni dovute e, comunque, porre in essere qualsivoglia artificio o raggirò al fine di conseguire le già menzionate erogazioni o qualunque ingiusto profitto con danno dello Stato o di altro ente pubblico.

I fatti rappresentati e la documentazione presentata per l'ottenimento di finanziamenti, contributi, sovvenzioni o agevolazioni devono essere veritieri, accurati e completi.

Il Gruppo Spinelli richiede ai Destinatari di prestare la massima disponibilità e collaborazione nei confronti di chiunque svolga ispezioni e controlli per conto delle Autorità di Vigilanza.

4.8. Principi di comportamento nella gestione di erogazioni liberali e sponsorizzazioni

Tutte le erogazioni liberali (compresi omaggi e donazioni) e sponsorizzazioni devono caratterizzarsi per essere volte a promuovere iniziative di carattere culturale, sportivo e umanitario, la *brand image* aziendale e, in generale, tutti i principi sanciti nel presente Codice Etico.

Le erogazioni liberali possono essere effettuate esclusivamente a favore di Enti (quali, ad esempio, organizzazioni, fondazioni e associazioni) e non a favore di persone fisiche e, in ogni caso, devono esserne chiaramente identificabili i beneficiari nell'ambito dell'Ente.

Le liberalità devono essere mosse da spirito liberale, al fine di promuovere l'immagine della Società, e possono riguardare i temi del sociale, dello sport, dello spettacolo, dell'arte, della cultura o scopi caritatevoli.

L'attivazione di ciascuna iniziativa (sponsorizzazione e/o erogazione liberale) deve essere subordinata alla garanzia di congruità, adeguatezza e documentabilità della stessa e deve, in ogni caso, conformarsi ai principi sanciti nel presente Codice Etico.

Tutte le iniziative aventi ad oggetto erogazioni liberali e sponsorizzazioni devono essere effettuate nel rispetto di quanto disposto dalle procedure di ciascuna Società del Gruppo Spinelli e dai rispettivi organi amministrativi. Inoltre, è fatto divieto di:

- effettuare erogazioni liberali e la sponsorizzazione di manifestazioni o eventi che abbiano quale fine la propaganda politica, così come l'obiettivo, diretto a favorire esponenti, movimenti o partiti politici, liste civiche e singoli candidati, comitati elettorali;
- concedere erogazioni liberali o sponsorizzazioni a organismi e Associazioni che abbiano finalità non coerenti con il presente Codice Etico o dei quali non sia nota la missione;
- di promettere od effettuare elargizioni liberali, donazioni o sponsorizzazioni a beneficio di esponenti politici, partiti politici, comitati e/o associazioni, liste civiche, che perseguono attività politica e, di conseguenza, nei confronti di soggetti pubblici ad essi collegati.

4.9. Principi di comportamento a garanzia della riservatezza e della tutela della privacy

In tema di riservatezza, fermi restando la trasparenza delle attività poste in essere e gli obblighi d'informazione imposti dalle disposizioni vigenti, è obbligo di tutti coloro che collaborano con il Gruppo di assicurare la riservatezza richiesta dalle circostanze per ciascuna notizia appresa in ragione della propria funzione lavorativa. Le informazioni, conoscenze e dati acquisiti o elaborati durante la propria attività lavorativa appartengono al Gruppo e non possono essere utilizzate, comunicate o divulgate senza specifica autorizzazione dei soggetti a ciò preposti.

A tutto il Personale e alle Terze Parti è consentito fornire dati e notizie ai rappresentanti dei mezzi di informazione solo previa autorizzazione e condivisione dei contenuti degli stessi con le strutture di competenza. A tal proposito, il Gruppo Spinelli assicura:

- l'accesso alle informazioni aziendali solo previa autorizzazione da un livello manageriale adeguato;
- l'accesso alle informazioni aziendali solo mediante gli strumenti concessi ed autorizzati dal Gruppo;
- la riservatezza delle informazioni aziendali.

Inoltre, il Gruppo Spinelli, nella gestione e nell'uso di reti di telecomunicazioni o telematiche, assicura:

- la limitazione dell'utilizzo dei sistemi informatici o telematici ai soli fini lavorativi;
- l'integrità dei dati elaborati;
- il divieto di installare sui sistemi informatici / telematici aziendali software o hardware non autorizzati;
- il divieto di introdurre in azienda dispositivi hardware / software non autorizzati.

Con riferimento, invece, alla tutela della privacy, Spinelli e ciascuna Società del Gruppo si ispirano a principi di

comportamento totalmente conformi a quelli definiti dalle normative vigenti in materia, così come statuito dalle procedure interne di riferimento.

L'accesso ai dati personali dei Dipendenti è inoltre limitato ai soli soggetti designati, a fronte di una legittima necessità di avere tali informazioni per l'esecuzione del proprio lavoro. I dati in questione devono essere gestiti in accordo con quanto previsto dalla Legge o dai contratti nazionali.

4.10. Principi di comportamento in materia di salute e sicurezza sul lavoro

Il Gruppo Spinelli si impegna a garantire ambienti di lavoro sicuri e salubri e ad essere un'organizzazione solidale e responsabile nei confronti dell'ambiente. Il Gruppo è altresì impegnato ad assicurare ai propri dipendenti e collaboratori ambienti di lavoro idonei a salvaguardarne la salute, la sicurezza e l'integrità fisica e morale, in conformità alle leggi e ai regolamenti vigenti anche, in particolare, allo specifico fine di impedire i delitti di cui agli artt. 589 e 590, terzo comma, del codice penale (omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime), commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro.

Il Gruppo Spinelli pretende comportamenti conformi alle Normative vigenti, da parte di dirigenti, dipendenti e da terzi con i quali venga in rapporti di lavoro, operando con azioni preventive per preservare e migliorare le condizioni lavorative in materia di sicurezza e ambiente.

I principi e criteri fondamentali che guidano le decisioni in materia di salute e sicurezza sul lavoro sono i seguenti:

- evitare i rischi;
- valutare i rischi che non possono essere evitati;
- combattere i rischi alla fonte;
- adeguare il lavoro all'uomo per quanto concerne la concezione dei posti di lavoro e la scelta delle attrezzature di lavoro e dei metodi di lavoro e di produzione, in particolare per attenuare il lavoro monotono e ripetitivo e per ridurre gli effetti sulla salute;
- tener conto del grado di evoluzione della tecnica;
- sostituire ciò che è pericoloso con ciò che non lo è o che lo è in misura inferiore;
- programmare la prevenzione, mirando ad un complesso coerente che integri nella medesima la tecnica, l'organizzazione del lavoro, le condizioni di lavoro, le relazioni sociali e l'influenza dei fattori dell'ambiente di lavoro;
- dare priorità alle misure di protezione collettiva rispetto alle misure di protezione individuale;
- impartire adeguate istruzioni ai lavoratori.

Tali principi sono utilizzati dal Gruppo per prendere le misure necessarie per la protezione della sicurezza e

salute dei lavoratori, per quanto concerne: la prevenzione dei rischi professionali, d'informazione e formazione, nonché l'approntamento di un'organizzazione e dei mezzi necessari.

In materia di salute e sicurezza sul lavoro, il Personale di Spinelli e ciascuna Società del Gruppo deve, in particolare:

- prendersi cura della propria salute e sicurezza e di quella delle altre persone presenti sul luogo di lavoro, su cui ricadono gli effetti delle sue azioni o omissioni, conformemente alla formazione, alle istruzioni ed ai mezzi forniti dal Datore di Lavoro e dalle figure preposte;
- contribuire, insieme al Datore di Lavoro, ai Dirigenti e alle figure preposte, all'adempimento degli obblighi previsti a tutela della salute e sicurezza sul luogo di lavoro;
- osservare le disposizioni e le istruzioni impartite dal Datore di Lavoro, dai Dirigenti e dalle figure preposte, ai fini della protezione collettiva e individuale;
- utilizzare correttamente gli strumenti di lavoro e i dispositivi di sicurezza;
- utilizzare in modo appropriato i dispositivi di protezione messi a sua disposizione;
- segnalare immediatamente al Datore di Lavoro, al Dirigente o alle figure preposte, le deficienze degli strumenti e dei dispositivi utilizzati, nonché qualsiasi eventuale condizione di pericolo di cui venga a conoscenza, adoperandosi direttamente, in caso di urgenza, nell'ambito delle proprie competenze e possibilità e fatto salvo l'obbligo di cui al punto successivo, per eliminare o ridurre le situazioni di pericolo grave e incombente, dandone notizia ai soggetti competenti;
- non rimuovere o modificare senza autorizzazione i dispositivi di sicurezza, di segnalazione e di controllo;
- provvedere alla cura dei mezzi di protezione individuale messi a sua disposizione, senza apportarvi alcuna modifica di propria iniziativa e segnalandone eventuali difetti o inconvenienti al Datore di Lavoro o al Dirigente o alle figure preposte;
- partecipare ai programmi di formazione e di addestramento organizzati dal Gruppo;
- sottoporsi ai controlli sanitari previsti dalla normativa vigente o comunque disposti dal medico competente.

I responsabili designati vigilano sul rispetto delle misure preventive da parte delle risorse da loro coordinate, adoperandosi affinché non si verifichino cadute di attenzione nelle attività rischiose e recependo le segnalazioni dei dipendenti e collaboratori per il miglioramento della sicurezza e la salvaguardia della salute. In nessun caso l'osservanza delle misure di sicurezza viene subordinata all'interesse per la realizzazione del lavoro e al rispetto dei tempi. Di contro, i dipendenti (o i lavoratori ad essi equiparati) devono seguire con serietà e scrupolo le disposizioni in materia di sicurezza che li riguardano, sensibilizzando i colleghi inadempienti a fare altrettanto e

segnalando ai responsabili le eventuali lacune o gli ambiti di miglioramento.

4.11. Principi di comportamento in materia di tutela ambientale

Tutte le attività del Gruppo Spinelli devono essere svolte in modo da essere conformi a quanto previsto dalle norme in materia ambientale.

La ricerca di vantaggi per il Gruppo, qualora comportino o possano comportare la violazione, dolosa o colposa, delle norme in tema ambientale, non è mai giustificata.

Per tale ragione, in materia, il Gruppo si ispira ai seguenti principi comportamentali:

- rispettare le normative in materia di ambiente;
- prevenire l'inquinamento e ridurre il consumo di risorse naturali (energia e materiali);
- valutare preventivamente il rischio per l'ambiente e le persone, minimizzando ogni impatto negativo;
- ridurre i rifiuti prodotti e raccogliarli in modo differenziato per facilitare il loro riciclo e recupero;
- garantire l'informazione e la formazione e l'addestramento di tutto il Personale sulle problematiche di protezione dell'ambiente;
- informare e valutare i propri fornitori affinché operino con uguale attenzione all'ambiente.

4.12. Principi di comportamento in materia di antiterrorismo, antiriciclaggio e di lotta ai reati transnazionali e di criminalità organizzata

Il Gruppo Spinelli riconosce il primario valore dei principi di ordine democratico e di libera determinazione politica cui si informa lo Stato.

È pertanto vietato e del tutto estraneo qualsiasi comportamento che possa costituire o essere collegato ad attività terroristica o di eversione dell'ordine democratico dello Stato o che possa costituire o essere collegato a reati, anche transnazionali, afferenti all'associazione per delinquere, anche di tipo mafioso, al riciclaggio, all'impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, all'induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria, al favoreggiamento personale, nonché inerenti all'associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi, lavorati esteri e al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope, ovvero ancora afferenti a possibili violazioni delle disposizioni contro le immigrazioni clandestine e relative al traffico di armi.

Il Personale e le Terze Parti interessate adottano tutti gli strumenti e le cautele opportune per garantire la trasparenza e la correttezza delle transazioni commerciali.

In particolare, è obbligatorio che:

- siano rispettate tutte le previsioni normative definite dal D.Lgs. 231/07, in termini di adeguata

verifica della clientela, registrazione e conservazione dei dati, segnalazione di operazioni sospette, limitazioni all'utilizzo del denaro contante, contrasto al finanziamento del terrorismo, formazione del personale ecc.;

- gli incarichi conferiti a Terze Parti siano redatti per iscritto, con l'indicazione dei contenuti e delle condizioni economiche pattuite;
- le Direzioni e Funzioni competenti assicurino il controllo della regolarità dei pagamenti nei confronti delle controparti, anche mediante la verifica della coincidenza tra il soggetto a cui è intestato l'ordine / contratto e il soggetto al quale vengono effettuati i pagamenti;
- siano rispettati i requisiti minimi fissati e richiesti ai fini della selezione dei soggetti offerenti i beni e/o servizi che il Gruppo intende acquisire;
- siano fissati i criteri di valutazione delle offerte;
- con riferimento alla attendibilità commerciale / professionale delle Terze Parti, siano richieste e ottenute tutte le informazioni necessarie (due-diligence);
- in caso di conclusione di accordi / joint venture finalizzate alla realizzazione di investimenti, sia garantita la massima trasparenza;
- sia tenuto un comportamento corretto, trasparente e collaborativo, nel rispetto delle norme di legge e delle procedure aziendali interne, in tutte le attività finalizzate all'emissione delle fatture ed alla relativa registrazione, alla tenuta della contabilità, alla registrazione della relativa movimentazione ed alla predisposizione dei bilanci;
- sia assicurato che tutto il processo di gestione della contabilità aziendale sia condotto in maniera trasparente e documentabile in modo tale che non sia ostacolata l'identificazione della provenienza del denaro e/o beni.

Rapporti con partiti, organizzazioni sindacali e associazioni

Il Gruppo Spinelli non eroga contributi di alcun genere a partiti politici, movimenti, comitati, singoli candidati, liste civiche e organizzazioni politiche e sindacali, né a loro rappresentanti o candidati, a esclusione dei contributi dovuti sulla base di specifiche normative.

Spinelli e ciascuna Società del Gruppo si astengono da qualsiasi pressione su esponenti politici o sindacali, attraverso i propri dipendenti o collaboratori.

Gli amministratori e i dipendenti, a loro volta, non possono svolgere attività politica durante l'orario di lavoro, o utilizzare beni o attrezzature di Spinelli e ciascuna Società del Gruppo a tale scopo; dovranno inoltre chiarire che le eventuali opinioni politiche da loro espresse a terzi sono strettamente personali e non rappresentano,

pertanto, l'opinione e l'orientamento del Gruppo.

Nei rapporti con altre associazioni portatrici di interessi (es. associazioni di categoria, organizzazioni ambientaliste, ecc.) nessun amministratore, dipendente o collaboratore deve promettere o versare somme, concedere beni in natura o altri benefici per promuovere o favorire interessi di ciascuna Società del Gruppo.

4.13. Principi di comportamento in materia di predisposizione del bilancio e altre comunicazioni sociali

In conformità all'assoluto rispetto delle norme di legge vigenti in materia, il Gruppo Spinelli rispetta la piena osservanza dei principi di veridicità e correttezza in relazione a qualunque documento giuridicamente rilevante nel quale si evidenzino elementi economici, patrimoniali e finanziari.

Tutti i dipendenti e i collaboratori (nonché professionisti esterni) coinvolti nelle attività di formazione del bilancio o di altri documenti simili devono assicurare la massima collaborazione, la completezza e chiarezza delle informazioni fornite, nonché l'accuratezza dei dati e delle elaborazioni.

È fatto altresì divieto di esporre alle autorità pubbliche di vigilanza, nelle comunicazioni previste in base alla legge e al fine di ostacolare l'esercizio delle funzioni di vigilanza, fatti materiali non rispondenti al vero sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria del Gruppo, ovvero di occultare con altri mezzi fraudolenti fatti che dovrebbero essere comunicati. Tale principio va osservato anche in relazione a informazioni relative a beni posseduti o amministrati da Spinelli e ciascuna Società del Gruppo per conto di terzi.

Non si può, in qualsiasi forma, anche omettendo le comunicazioni dovute alle già menzionate autorità pubbliche di vigilanza, consapevolmente ostacolare le funzioni delle medesime.

È fatto divieto per i Soggetti Apicali o Soggetti Subordinati, quali soggetti attivi, di dare o promettere denaro o altra utilità a terzi.

Al di fuori dei casi consentiti dalla legge, è fatto divieto di acquistare o sottoscrivere azioni o quote sociali, anche emesse da società controllanti, cagionando una lesione all'integrità del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge.

5. VIGILANZA DEL CODICE ETICO E APPARATO SANZIONATORIO

La funzione di vigilanza sull'osservanza e sulla corretta applicazione del Codice Etico è demandata al Consiglio di Amministrazione di Spinelli e di ciascuna Società del Gruppo e, per quanto concerne gli aspetti strettamente connessi al D.Lgs. 231/01 ed al Modello 231, all'Organismo di Vigilanza delle Società.

Le eventuali violazioni del Codice sono contestate ai trasgressori, ai quali vengono applicate le misure sanzionatorie previste dal Sistema disciplinare adottato, in funzione della categoria di destinatario.

All'Organismo di Vigilanza potranno essere indirizzate, in forma scritta all'indirizzo email dedicato

odv@gruppospinelli.com, segnalazioni di condotte ritenute lesive dei principi e valori dettati dal presente Codice Etico. Le modalità concrete di segnalazione sono disciplinate nella procedura “**Gestione delle Segnalazioni**” cui si rimanda (ad esclusione di VTR).

In caso di accertata violazione del Codice Etico, il Management aziendale, con la Funzione interessata e la Funzione Risorse Umane definiscono i provvedimenti da adottare secondo le Normative di Legge e di Contratto e ne curano l'attuazione, secondo quanto previsto dal “Sistema disciplinare”, adottato da Spinelli e da ciascuna Società del Gruppo (ad esclusione di VTR).

6. DISPOSIZIONI FINALI, FORMAZIONE E DIFFUSIONE

Il presente Codice Etico avrà effetto immediato dalla data di prima approvazione e per i successivi aggiornamenti. Il Gruppo si impegna a garantire una puntuale diffusione interna ed esterna del Codice mediante:

- distribuzione a tutti i componenti degli organi sociali e a tutto il Personale;
- affissione in luogo accessibile a tutti;
- messa a disposizione dei terzi Destinatari sul sito internet del Gruppo Spinelli.

L'Organismo di Vigilanza di Spinelli e ciascuna Società del Gruppo promuove e monitora periodiche iniziative di formazione sui principi del presente Codice, pianificate anche in considerazione dell'esigenza di differenziare le attività in base al ruolo ed alla responsabilità delle risorse interessate.

Vi è infatti la previsione di una formazione più intensa e caratterizzata da un più elevato grado di approfondimento per i soggetti qualificabili come apicali alla stregua del D.Lgs. 231/2001, nonché per quelli operanti nelle aree qualificabili come a rischio ai sensi del Modello. Nei contratti con i Terzi Destinatari, inoltre, è prevista l'introduzione di clausole e/o la sottoscrizione di dichiarazioni volte sia a formalizzare l'impegno al rispetto del Modello e del Codice Etico, sia a disciplinare le sanzioni di natura contrattuale, per l'ipotesi di violazione di tale impegno.