

## VI - CODICE ETICO

Il Codice Etico costituisce parte integrante del presente Modello ed è stato originariamente approvato da Gottardo S.p.A. con delibera del 19 maggio 2015.

### *Preambolo*

Il Codice Etico della Gottardo S.p.A. individua i valori aziendali primari cui la Società intende conformarsi nella sua operatività corrente, fermi restando gli scopi tipicamente lucrativi che caratterizzano la sua tipologia giuridica.

Il documento evidenzia l'insieme dei diritti, dei doveri e delle responsabilità di tutti i soggetti che, a qualsiasi titolo, operano per la Società nei confronti di tutti i suoi interlocutori.

L'adozione del Codice Etico è espressione di una precisa scelta aziendale ed è manifestazione della sensibilità della Società all'esigenza di assicurare l'osservanza della legge nonché condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione degli affari e nello svolgimento delle attività aziendali, in un quadro di concorrenza leale, onestà, integrità, correttezza e buona fede, principi che la Gottardo S.p.A. stessa intende promuovere, anche attraverso la più ampia diffusione e conoscibilità del Codice Etico e del Modello presso tutti coloro che entreranno in relazione con la Società.

Tutti coloro che lavorano in Gottardo S.p.A. o con la Società, senza distinzioni o eccezioni, devono impegnarsi ad osservare e a fare osservare tali principi nell'ambito delle proprie funzioni e responsabilità. In nessun modo la convinzione di agire a vantaggio o nell'interesse di Gottardo S.p.A. può giustificare l'adozione di comportamenti in contrasto con questi principi.

### **Art. 1 - Applicabilità e rispetto del Codice Etico**

**1.1** Vengono definiti **Destinatari** tutti i soggetti cui si applicano le norme del Codice Etico e precisamente:

- a) gli amministratori e i componenti degli organi sociali di Gottardo S.p.A.;
- b) i direttori generali nonché in qualsiasi altro soggetto in posizione apicale, per tale intendendosi qualsiasi persona che rivesta funzioni di rappresentanza, amministrazione o direzione o eserciti, anche di fatto, la gestione e il controllo della società o di una sua unità o divisione (gli "Esponenti Aziendali");
- c) tutto il personale dipendente di Gottardo S.p.A., ivi inclusi i lavoratori a termine o a tempo parziale e i lavoratori a questi assimilati (i "Dipendenti");
- d) tutti coloro che, direttamente o indirettamente, stabilmente o temporaneamente, instaurano con Gottardo S.p.A. rapporti e relazioni o, comunque, operano per perseguirne gli obiettivi, in tutti i Paesi in cui Gottardo S.p.A. opera (i "Collaboratori");
- e) tutti coloro che, stabilmente o temporaneamente, prestano sotto qualunque forma beni e/o servizi a Gottardo S.p.A. (i "Fornitori" o eventuali "sub-fornitori").

**1.2** Gottardo S.p.A. si impegna ad implementare apposite procedure, regolamenti o istruzioni volti ad assicurare che i valori e principi qui affermati siano rispettati e si rispecchino nei comportamenti individuali, prevedendo apposite clausole contrattuali per gli Esponenti Aziendali, per i Dipendenti, i Collaboratori ed i Fornitori, i quali dovranno replicarle nei rapporti con i sub-fornitori, nonché adeguati sistemi sanzionatori per le eventuali violazioni del Codice Etico.

**1.3** Tutti i Destinatari sono tenuti a conoscere il Codice Etico, ad osservarne le disposizioni sia nei rapporti tra loro (c.d. rapporti interni), sia nei rapporti con i terzi (c.d. rapporti esterni), a contribuire attivamente alla sua attuazione ed a segnalarne eventuali carenze alla competente funzione di riferimento.

Per i Destinatari non dipendenti l'osservanza del Codice costituisce presupposto per la prosecuzione del rapporto professionale o collaborativo in essere con Gottardo S.p.A..

## **Art. 2 - Principi Generali**

Gottardo S.p.A. si propone di improntare le operazioni, i comportamenti e i rapporti, sia interni sia esterni, ai valori fondamentali di seguito indicati:

- **legalità, onestà e correttezza:** Gottardo S.p.A. opera nel rispetto delle leggi vigenti, dei regolamenti, delle norme e procedure interne e del presente Codice. In nessun caso il perseguimento dell'interesse di Gottardo S.p.A. può giustificare una condotta contraria ai principi di correttezza e legalità. Gottardo S.p.A. si adopera, nell'ambito della propria organizzazione aziendale, per la diffusione e la conoscenza delle norme di legge, del Codice e delle procedure dirette a prevenire la violazione di norme di legge;

- **integrità:** nei rapporti con i dipendenti e con i terzi Gottardo S.p.A. si impegna ad agire in modo corretto e trasparente, evitando informazioni ingannevoli e comportamenti tali da trarre indebito vantaggio da posizioni di svantaggio dei terzi;

- **lealtà e buona fede:** i rapporti con i dipendenti e con i terzi devono essere improntati alla buona fede e all'affidabilità, quindi al mantenimento degli accordi, delle promesse, dei patti, alla valorizzazione del patrimonio aziendale e al perseguimento di comportamenti in buona fede in ogni decisione;

- **rapporti con le autorità pubbliche:** i rapporti con le autorità pubbliche e la Pubblica Amministrazione (P.A.) devono essere improntati alla massima correttezza, trasparenza, buona fede e collaborazione, nel pieno rispetto delle normative di legge;

- **trasparenza:** le informazioni che vengono diffuse da Gottardo S.p.A. devono essere complete, trasparenti, comprensibili, accurate e devono rispettare i principi di parità e contemporaneità di accesso alle stesse da parte del pubblico;

- **imparzialità:** nelle relazioni con i portatori di interesse ed i terzi in generale, Gottardo S.p.A. evita discriminazioni di ogni genere e, in particolare, in base all'età, al sesso, allo stato di salute, alla nazionalità, alle opinioni politiche ed alle credenze religiose, alla condizione sociale e personale;

- **rispetto delle persone e pari opportunità:** Gottardo S.p.A. rispetta i diritti fondamentali delle persone e garantisce a tutti eguali opportunità;

- **professionalità e valorizzazione delle risorse umane:** Gottardo S.p.A. riconosce la centralità delle risorse umane e ne tutela e promuove il valore, allo scopo di migliorare e accrescere il patrimonio e la competitività delle competenze possedute da ciascuno, seguendo una politica basata sul riconoscimento dei meriti e delle pari opportunità e prevedendo specifici programmi volti all'aggiornamento professionale e all'acquisizione di maggiori competenze;

- **riservatezza:** Gottardo S.p.A. garantisce la riservatezza delle informazioni in proprio possesso e si astiene dal raccogliere ed utilizzare dati sensibili, salvo il caso di espressa e consapevole autorizzazione del titolare dei dati ed in ogni caso in conformità alle norme giuridiche vigenti;

- **conflitti di interesse:** nello svolgimento della propria attività Gottardo S.p.A. si adopera per evitare di incorrere in situazioni di conflitto di interesse. Ogni decisione di business è presa da parte dei responsabili nell'interesse di Gottardo S.p.A.;
- **sicurezza, salvaguardia della salute e condizioni di lavoro:** l'integrità fisica e morale dei dipendenti e di ogni operatore è considerata un valore primario di Gottardo S.p.A.. Viene tutelata la sicurezza, l'igiene e la salute nei luoghi di lavoro e si ritiene fondamentale e prioritario, nello svolgimento delle proprie attività, il pieno rispetto della salute, dell'integrità fisica e dei diritti dei lavoratori ed il pieno rispetto della legislazione vigente in materia di sicurezza, igiene e salute sul lavoro;
- **ambiente:** Gottardo S.p.A. promuove il rispetto e la salvaguardia dell'ambiente, impegnandosi attivamente a garantire il pieno rispetto della vigente normativa ambientale nello svolgimento delle attività aziendali.

### **Art. 3 - Norme generali di comportamento**

**3.1** Tutte le azioni, le operazioni e le negoziazioni compiute e, in genere, i comportamenti posti in essere dai Dipendenti e più in genere dai Destinatari nello svolgimento dell'attività lavorativa o delle prestazioni svolte in favore e/o nei confronti di Gottardo S.p.A. sono pertanto ispirati alla massima correttezza dal punto di vista della gestione, alla completezza e trasparenza delle informazioni, alla legittimità sotto l'aspetto formale e sostanziale e alla chiarezza e verità nei riscontri contabili secondo le norme vigenti e le procedure interne.

**3.2** Compete in particolare agli Esponenti Aziendali dare concretezza ai valori e ai principi contenuti nel Codice Etico, facendosi carico delle responsabilità verso l'interno e verso l'esterno e rafforzando la fiducia, la coesione e lo spirito di gruppo.

**3.3** Gottardo S.p.A., nel fissare le strategie e gli obiettivi di impresa, nel proporre gli investimenti e realizzare i progetti, nonché in qualsiasi decisione o azione relativa alla gestione aziendale, si ispira ai principi contenuti nel Codice Etico.

**3.4** I Dipendenti di Gottardo S.p.A., nel già dovuto rispetto della legge e delle normative vigenti, adeguano le proprie azioni e i propri comportamenti ai principi, agli obiettivi e agli impegni previsti dal Codice Etico.

**3.5** Per la piena osservanza del Codice Etico, ciascun Dipendente, qualora venga a conoscenza di situazioni che, effettivamente o potenzialmente, possono rappresentare una violazione del Codice Etico, deve darne tempestiva segnalazione al proprio diretto responsabile di funzione e/o servizio e/o all'Organismo di Vigilanza.

**3.6** Ciascun Dipendente deve fornire apporti professionali adeguati alle responsabilità assegnate.

### **Art. 4 – Impegni di Gottardo S.p.A.**

La Società assicura, anche mediante la designazione di specifiche funzioni interne:

- la massima diffusione del Codice Etico presso Gottardo S.p.A. e la sua effettiva applicazione, anche mediante inserimento, nei rispettivi contratti, di apposite clausole che stabiliscano l'obbligo di osservarne le disposizioni;

- l'aggiornamento del Codice Etico al fine di adeguarlo all'evoluzione della sensibilità civile, del contesto aziendale e delle normative di rilevanza per lo stesso; lo svolgimento di verifiche in ordine ad ogni notizia di violazione delle norme del Codice Etico;
- la valutazione dei fatti e la conseguente attuazione, in caso di accertata violazione, di adeguate misure sanzionatorie;
- che nessuno possa subire ritorsioni di qualunque genere per aver fornito notizie di possibili violazioni del Codice Etico o delle norme di riferimento.

### **Art. 5 – Obblighi dei Dipendenti**

**5.1** Ad ogni Dipendente viene richiesta la conoscenza delle norme contenute nel Codice Etico e delle norme di riferimento che regolano l'attività svolta nell'ambito della sua funzione. I Dipendenti di Gottardo S.p.A. hanno l'obbligo di:

- astenersi da comportamenti contrari a tali norme;
- rivolgersi ai propri superiori e/o all'Organismo di Vigilanza in caso di necessità di chiarimenti sulle modalità di applicazione delle stesse;
- riferire tempestivamente al proprio superiore e/o all'Organismo di Vigilanza qualsiasi notizia, di diretta rilevazione o riportata da altri, in merito a possibili violazioni nonché qualsiasi richiesta gli sia stata rivolta.

**5.2** Il Codice Etico costituisce parte integrante del rapporto di lavoro.

L'osservanza delle norme del Codice Etico deve considerarsi parte essenziale degli obblighi dei Dipendenti di Gottardo S.p.A., anche ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2104 del codice civile. La violazione delle norme del Codice Etico potrà costituire inadempimento alle obbligazioni primarie del rapporto di lavoro e illecito disciplinare, con ogni conseguenza di legge, anche in ordine alla conservazione del rapporto di lavoro e potrà comportare azioni per il risarcimento dei danni causati dalla stessa violazione.

### **Art. 6 – Obblighi dei responsabili di funzioni aziendali**

Ogni responsabile di una unità o funzione aziendale (per tale intendendosi ogni soggetto che eserciti, anche di fatto, la gestione e/o il controllo di una unità o divisione aziendale) ha l'obbligo di:

- uniformare la propria condotta ai principi previsti nel Codice Etico ed alle procedure di riferimento, ed esigerne il rispetto da parte dei Dipendenti e dei Collaboratori. Ai fini del presente Codice Etico, ciascun responsabile vigila sui Dipendenti e Collaboratori sottoposti alla sua direzione, coordinamento o controllo e adotta le misure necessarie al fine di prevenire le violazioni del Codice Etico;
- operare affinché i Dipendenti e i Collaboratori comprendano che il rispetto delle norme del Codice Etico, nonché delle procedure e delle norme di sicurezza, costituisce parte essenziale della qualità della prestazione di lavoro, e che la relativa violazione può costituire inadempimento contrattuale e/o illecito disciplinare, in conformità alla normativa vigente;
- selezionare accuratamente, per quanto di propria competenza, collaboratori interni ed esterni per impedire che vengano affidati incarichi a persone che non diano pieno affidamento sul proprio impegno ad osservare le norme del Codice Etico e le procedure;

- adottare misure correttive immediate quando richiesto dalla situazione, nonché attuare e promuovere l'adozione di misure idonee ad evitare il ripetersi di violazioni;
- riferire tempestivamente all'Organismo di Vigilanza le proprie rilevazioni nonché eventuali notizie a lui riferite dai propri collaboratori in merito a potenziali o attuali violazioni del presente Codice Etico da parte di qualsiasi Dipendente o Collaboratore.

## **Art. 7 – Norme di comportamento interne**

### **7.1 Gestione degli affari in generale**

Gottardo S.p.A. nei rapporti di affari si ispira ai principi di lealtà, correttezza, trasparenza, efficienza ed apertura al mercato.

I Destinatari che agiscono in nome o per conto di Gottardo S.p.A. sono tenuti nei rapporti d'affari di interesse di Gottardo S.p.A. e nei rapporti con la Pubblica Amministrazione ad un comportamento etico e rispettoso delle leggi, improntato alla massima trasparenza, chiarezza, correttezza ed efficienza.

Nei rapporti e relazioni commerciali o promozionali i Destinatari sono tenuti altresì ad un comportamento allineato alle politiche aziendali di Gottardo S.p.A., che mai può tradursi, seppure finalizzato al perseguimento dell'oggetto sociale, in atti contrari alla legge, alla normativa vigente ovvero alle procedure aziendali adottate con riferimento alle singole funzioni.

### **7.2 Regali, omaggi ed altre utilità**

Nei rapporti con i clienti, i Fornitori ed i terzi in genere, non sono ammesse offerte o concessioni, dirette o indirette, di denaro, regali o benefici di qualsiasi natura a titolo personale tendenti ad ottenere indebiti vantaggi - reali o apparenti - di qualsivoglia natura (es. promesse di vantaggi economici, favori, raccomandazioni, promesse di offerte di lavoro, ecc.) o comunque rivolti ad acquisire o riservare trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività collegabile alla Società.

Gli atti di cortesia sono consentiti, purché di modico valore ed effettuati nel rispetto della normativa eventualmente applicabile, ed andranno gestiti in conformità alla apposita politica aziendale.

### **7.3 Conflitto d'interessi**

I Destinatari devono evitare situazioni e/o attività che possano condurre a conflitti di interessi con quelli di Gottardo S.p.A. o che potrebbero interferire con la loro capacità di prendere decisioni imparziali, nella salvaguardia del miglior interesse della stessa.

A mero titolo esemplificativo, e non esaustivo, sussiste conflitto di interessi in caso di:

- cointeressenza (palese od occulta, diretta o indiretta) dei componenti del Consiglio di Amministrazione e degli organi sociali di Gottardo S.p.A., Esponenti Aziendali e/o Dipendenti del Destinatario in attività di Fornitori, clienti, concorrenti e, comunque, con soggetti esterni che cerchino di entrare in affari con Gottardo S.p.A.;
- strumentalizzazione della propria posizione funzionale per il perseguimento di interessi in contrasto con quelli di Gottardo S.p.A.;
- uso di informazioni acquisite nello svolgimento di attività lavorative a vantaggio proprio o di terzi e comunque in contrasto con quelli di Gottardo S.p.A.;
- assunzione di cariche sociali o svolgimento di attività lavorative, di qualunque genere ed anche in via indiretta, presso clienti, fornitori, concorrenti e terzi in genere in contrasto con gli

interessi di Gottardo S.p.A.;

- acquisto o vendita di azioni (di Gottardo S.p.A.) quando, in relazione al proprio lavoro, si è a conoscenza di rilevanti informazioni non ancora di pubblico dominio. In ogni caso la negoziazione di titoli di Gottardo S.p.A. da parte di persone rilevanti deve essere sempre effettuata con assoluta trasparenza e correttezza e rispettando i requisiti d'informazione al mercato previsti dalla legge;
- assunzione di incarichi di mediatore, procacciatore d'affari o altro intermediario per conto di terzi in operazioni concernenti Gottardo S.p.A. o i suoi interessi.

Qualora in capo al Destinatario si verifichi una situazione di conflitto, anche potenziale, con gli interessi di Gottardo S.p.A., è necessario che il Destinatario lo comunichi immediatamente al suo superiore e, nei casi di maggiore rilevanza, all'Organismo di Vigilanza e si astenga da ogni attività connessa alla situazione fonte del conflitto.

Nei rapporti tra Gottardo S.p.A. e i terzi, i Destinatari devono agire secondo norme etiche e legali, con esplicito divieto di ricorrere a favoritismi illegittimi, pratiche collusive, di corruzione o di sollecitazione di vantaggi personali per sé o per altri.

E' fatto obbligo di riferire tempestivamente al proprio superiore e, nei casi di maggiore rilevanza, all'Organismo di Vigilanza ogni informazione che possa far presumere o presagire una situazione di potenziale conflitto di interessi con Gottardo S.p.A..

E' fatta salva la disciplina in materia di conflitto di interesse dei membri degli organi sociali ai sensi di legge.

I Destinatari devono altresì evitare situazioni e/o attività che siano in contrasto con la disciplina contenuta nel Decreto 231/2001 e in analoghe normative eventualmente applicabili.

#### ***7.4 Selezione e rapporti contrattuali con i fornitori***

La selezione dei Fornitori e la formulazione delle condizioni di acquisto dei beni e servizi per Gottardo S.p.A. è ispirata al rispetto dei valori di concorrenza, obiettività, correttezza, imparzialità, equità nel prezzo, qualità del bene e/o del servizio, valutando accuratamente il panorama delle offerte in genere.

I processi di acquisto devono essere improntati alla ricerca del massimo vantaggio competitivo per Gottardo S.p.A. ed alla lealtà ed imparzialità nei confronti di ogni Fornitore in possesso dei requisiti richiesti. Va, inoltre, perseguita la collaborazione dei Fornitori nell'assicurare costantemente il soddisfacimento delle esigenze dei clienti di Gottardo S.p.A. in termini di qualità e tempi di consegna.

La stipula di un contratto con un Fornitore deve sempre basarsi su rapporti di estrema chiarezza, evitando, ove possibile, l'assunzione di vincoli contrattuali che comportino forme di dipendenza verso il Fornitore contraente. Ogni contratto dovrà contenere apposita clausola con la quale il Fornitore si impegna al puntuale ed integrale rispetto dei principi del presente Codice Etico, pena la facoltà della Società di risolvere il rapporto e di agire per il risarcimento degli eventuali danni. Il Fornitore si impegna a far rispettare le norme del presente Codice Etico anche a tutti gli eventuali sub-fornitori di cui si dovesse avvalere per l'esecuzione delle prestazioni da rendere in favore di Gottardo S.p.A.

Inoltre, al fine di garantire il rispetto della persona, Gottardo S.p.A., nella scelta dei Fornitori (soprattutto nei Paesi definiti "a rischio" da organizzazioni riconosciute) si ispira a criteri che garantiscano ai lavoratori il rispetto dei diritti fondamentali, dei principi di parità di trattamento e di non discriminazione, nonché la tutela del lavoro minorile.

#### ***7.5 Tutela dei dati personali***

Gottardo S.p.A., nell'espletamento della propria attività, al fine di garantire la tutela dei dati personali, si impegna a trattare gli stessi nel rispetto delle normative di riferimento ed in

particolare in conformità ai seguenti criteri: trasparenza nei confronti dei soggetti a cui i dati si riferiscono, liceità e correttezza del trattamento, pertinenza del trattamento alle finalità dichiarate e perseguite, garanzia di sicurezza dei dati trattati.

Costituisce “dato personale” qualsiasi informazione relativa a persona fisica identificata o identificabile, anche indirettamente, mediante riferimento a qualsiasi altra informazione, ivi compreso un numero di identificazione personale.

### ***7.6 Uso dei beni aziendali***

Ogni Destinatario è responsabile della protezione e dell'uso corretto dei beni di Gottardo S.p.A., materiali e non, ivi incluse le informazioni riservate e le risorse informatiche e di rete, ed ha il dovere di informare tempestivamente le strutture preposte di eventuali minacce o eventi dannosi per Gottardo S.p.A.

In particolare, ogni Destinatario deve:

- operare con diligenza per tutelare i beni aziendali, attraverso comportamenti responsabili ed in linea con le procedure operative predisposte per regolamentare l'utilizzo degli stessi;
- evitare utilizzi impropri dei beni aziendali per finalità contrarie a norme imperative di legge, all'ordine pubblico o al buon costume, nonché per commettere o indurre alla commissione di reati e/o comunque all'intolleranza razziale, all'esaltazione della violenza o alla violazione dei diritti umani;
- ottenere le autorizzazioni necessarie nell'eventualità di un utilizzo del bene fuori dall'ambito aziendale;
- evitare l'utilizzo non autorizzato dei beni aziendali per qualunque fine al di fuori dell'attività aziendale.

### ***7.7 Informazioni elettroniche***

La crescente dipendenza dalla tecnologia informatica richiede di assicurare la disponibilità, sicurezza, integrità e massima efficienza dei dati su Gottardo S.p.A. trasmessi o memorizzati elettronicamente.

Ogni Destinatario è pertanto tenuto a:

- non inviare messaggi di posta elettronica minatori e ingiuriosi, non ricorrere a linguaggio osceno o comunque di basso livello, non esprimere commenti inappropriati o indesiderabili, che possano arrecare offesa alla persona e/o danno all'immagine aziendale e che costituiscano comunque una violazione dei valori e delle politiche di Gottardo S.p.A. quali, ad esempio, molestie sessuali, razziali e altre forme di discriminazione, sia all'interno che all'esterno dell'azienda;
- evitare lo spamming o le c.d. “catene di Sant'Antonio” che possano generare un traffico di dati/informazioni/processi all'interno della rete telematica aziendale tale da ridurre sensibilmente l'efficienza della rete con impatti negativi sulla produttività;
- non navigare su siti internet con contenuti indecorosi e offensivi né, a maggior ragione, pornografici o altrimenti inaccettabili o contrari alle leggi e alla morale comune;
- adottare scrupolosamente quanto previsto dalle politiche di sicurezza aziendali, al fine di non compromettere le funzionalità e la protezione dei sistemi informativi;
- evitare di caricare sui sistemi aziendali software non autorizzati e non fare mai copie non autorizzate di programmi su licenza per uso personale, aziendale o per terzi.

### ***7.8 Tracciabilità ed integrità della documentazione***

Ciascun Destinatario deve conservare, nel rispetto delle procedure aziendali, adeguata documentazione di ogni operazione effettuata, al fine di poter procedere in ogni momento a verificare le motivazioni e le caratteristiche dell'operazione nelle fasi di autorizzazione, effettuazione, registrazione e verifica dell'operazione stessa.

Tutti i rapporti finanziari, i resoconti contabili, le relazioni di avanzamento delle ricerche, i rapporti di vendita, i fogli di presenza e ogni altro documento inerente le attività e l'organizzazione di Gottardo S.p.A. devono riflettere accuratamente e chiaramente i fatti rilevanti e la vera natura di ogni operazione.

Ogni documento, in qualsivoglia forma e di qualsivoglia contenuto scorretto, incompleto o non rispondente al vero è contrario alla politica aziendale e sarà pertanto considerato inaccettabile.

### **7.9 Viaggi ed intrattenimenti**

I viaggi e gli intrattenimenti devono essere compatibili con le esigenze di lavoro. E' intento di Gottardo S.p.A. far sì che i Dipendenti e, più in genere i Destinatari, non ottengano ingiustificati o illegittimi vantaggi né subiscano un danno o una perdita economica a seguito dello svolgimento di viaggi o intrattenimenti d'affari. Essi sono pertanto tenuti a utilizzare il denaro di Gottardo S.p.A. e a maneggiarlo con la stessa cura e cautela con cui spenderebbero il proprio.

Quando viene presentata una nota spese, verranno rimborsate spese ragionevoli, effettive ed autorizzate, secondo le norme contenute nelle apposite specifiche procedure aziendali. Occorre richiedere sempre le ricevute e separare in ogni circostanza le spese personali da quelle di lavoro.

### **7.10 Informazioni Riservate**

I documenti e le informazioni riservate di Gottardo S.p.A. (ivi inclusi progetti, proposte, strategie, trattative, intese, impegni, accordi, contratti in corso di perfezionamento, prodotti non ancora immessi sul mercato, risultati di ricerche, proiezioni finanziarie ed elenchi clienti), con particolare riferimento alle informazioni price sensitive (vale a dire le informazioni e i documenti non di pubblico dominio idonei, se resi pubblici, ad influenzare sensibilmente il prezzo degli strumenti finanziari eventualmente emessi o ad avere impatto sulle attività di Gottardo S.p.A.), possono essere divulgate o comunicate all'esterno solo nel rispetto delle procedure aziendali.

Le informazioni confidenziali ottenute in qualità di Destinatario non possono essere utilizzate a vantaggio personale dei Dipendenti o Destinatari o di altri soggetti ad essi associati o correlati.

## **Art. 8 - Rapporti con l'esterno**

### **8.1 Azionisti**

Gottardo S.p.A. adotta un sistema di *corporate governance* conforme a quanto previsto dalle leggi e dalle norme regolamentari, ma anche allineato ai codici di autodisciplina e alle best practice nazionali e internazionali.

Gottardo S.p.A. mantiene un costante dialogo con i propri azionisti, nel rispetto, in particolare, delle leggi e norme che prevedono la parità di accesso alle informazioni sociali per ogni investitore o potenziale investitore.

In tale ottica Gottardo S.p.A. tutela e fa prevalere l'interesse di Gottardo S.p.A. e degli azionisti nel loro complesso rispetto all'interesse particolare di singoli azionisti o gruppi di essi.

### **8.2 Partiti, organizzazioni sindacali e associazioni**



I rapporti con partiti politici, organizzazioni sindacali ed altre associazioni portatrici di interessi sono tenuti dagli Esponenti Aziendali a ciò autorizzati ovvero dalle persone da essi delegate, nel rispetto delle norme del Codice Etico, nonché dello statuto sociale e delle leggi speciali, avendo in particolare riguardo ai principi di imparzialità ed indipendenza.

Gottardo S.p.A. non eroga contributi diretti o indiretti a Partiti politici, né a loro rappresentanti o candidati, e si astiene da qualsiasi pressione diretta o indiretta ad esponenti politici (ad esempio, tramite accettazione di segnalazioni per assunzioni, contratti di consulenza, ecc.).

Ogni Dipendente deve riconoscere che qualsiasi forma di coinvolgimento in attività politiche avviene su base personale, nel proprio tempo libero, a proprie spese ed in conformità alle leggi in vigore.

Gottardo S.p.A., inoltre, non eroga contributi ad organizzazioni con le quali può ravvisarsi un conflitto di interessi (quali sindacati, associazioni a tutela dei consumatori o ambientaliste).

Sono possibili forme di cooperazione di tipo strettamente istituzionale quando: (i) la finalità sia riconducibile alla mission di Gottardo S.p.A. o sia riferibile a progetti di pubblico interesse; (ii) la destinazione delle risorse sia chiara e documentabile; (iii) vi sia un'espressa autorizzazione da parte delle funzioni aziendali preposte.

### **8.3 *Pubblica amministrazione ed organismi di vigilanza***

Gottardo S.p.A. nei rapporti con la P.A. osserva i seguenti principi:

- adegua la propria condotta alla massima trasparenza, chiarezza, correttezza ed imparzialità tali da non indurre a interpretazioni parziali, falsate, ambigue o fuorvianti, qualsiasi soggetto istituzionale pubblico con il quale si intrattengono relazioni a vario titolo;
- vieta l'erogazione di contributi diretti o indiretti, in qualsiasi forma, non destina fondi e finanziamenti a sostegno di soggetti pubblici, salvo quanto ammesso e previsto dalle leggi e regolamenti vigenti;
- i rapporti con la P.A., italiana o straniera, per trattative o altri contatti di qualsiasi genere strumentali all'attività aziendale, sono gestiti unicamente da chi è stato formalmente a ciò incaricato;
- condanna qualsiasi comportamento dei Destinatari, consistente nel promettere od offrire direttamente o indirettamente denaro o altre utilità a Pubblici Ufficiali e/o Incaricati di Pubblico Servizio italiani o esteri, da cui possa conseguire, per Gottardo S.p.A., un interesse o vantaggio;
- vieta la promessa e/o l'offerta di qualsiasi oggetto, servizio, prestazione di valore per ottenere un trattamento più favorevole in relazione a qualsiasi rapporto intrattenuto con la P.A., italiana o estera;
- vieta la promessa e/o l'offerta di qualsiasi oggetto, servizio, prestazione di valore per indurre Pubblici Ufficiali/Incaricati di Pubblico Servizio, italiani o esteri, ad utilizzare la loro influenza su altri soggetti appartenenti alla P.A. italiana o estera;
- vieta l'offerta di qualsiasi oggetto, servizio, prestazione o favore a Pubblici Ufficiali/Incaricati di Pubblico Servizio, italiani o esteri, o loro parenti entro il secondo grado, direttamente o per interposta persona, salvo che si tratti di doni o altre utilità di modico valore e, in ogni caso, rientranti negli usi o costumi legittimi;
- vieta l'instaurazione di rapporti di lavoro con impiegati della P.A. o l'assunzione di ex impiegati della P.A., italiana o estera, o loro parenti entro il secondo grado, che partecipino o abbiano partecipato personalmente e attivamente a trattative d'affari o avallato richieste effettuate da Gottardo S.p.A. alla P.A. italiana o straniera;

- vieta di destinare a finalità diverse da quelle per le quali sono stati concessi contributi, sovvenzioni o finanziamenti ottenuti dallo Stato o da altro ente pubblico o dalle Comunità Europee anche di modico valore e/o importo;
- condanna qualsiasi comportamento volto a conseguire, da parte dello Stato, delle Comunità Europee o di altro ente pubblico, qualsiasi tipo di contributo, finanziamento, mutuo agevolato o altra erogazione dello stesso tipo, per mezzo di dichiarazioni e/o documenti alterati o falsificati, o per il tramite di informazioni omesse o, più genericamente, per il tramite di artifici o raggiri, compresi quelli realizzati per mezzo di un sistema informatico o telematico, volti ad indurre in errore l'ente erogatore;
- si impegna alla piena e scrupolosa osservanza delle regole dettate dalle Autorità di Vigilanza, quali Banca d'Italia, Consob (Commissione Nazionale per le Società e la Borsa), ISVAP (Istituto di Vigilanza sulle Assicurazioni Private), COVIP (Commissione di vigilanza sui fondi pensione), AGCM (Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato) e dagli organismi di controllo, nonché ad improntare i propri rapporti con i predetti enti alla massima collaborazione nel pieno rispetto del loro ruolo istituzionale, impegnandosi a dare sollecita esecuzione alle loro prescrizioni applicabili a Gottardo S.p.A..

#### **8.4 Rapporti con i mass media**

La comunicazione ai mezzi di informazione svolge un ruolo importante ai fini della valorizzazione dell'immagine di Gottardo S.p.A. Pertanto, i rapporti tra Gottardo S.p.A. ed i mass media spettano soltanto alle funzioni aziendali appositamente designate, e devono essere svolti in coerenza con la politica e gli strumenti di comunicazione definiti dagli organi aziendali, nonché con le leggi, le regole e le pratiche di condotta professionale.

L'informazione verso l'esterno è ispirata a criteri di veridicità e trasparenza. E' assolutamente vietato divulgare notizie false.

In generale i Dipendenti di Gottardo S.p.A. non possono fornire informazioni a rappresentanti dei mass media né impegnarsi a fornirle senza l'autorizzazione delle funzioni competenti.

#### **8.5 Clienti**

Costituisce obiettivo primario di Gottardo S.p.A. la piena soddisfazione dei propri clienti, attraverso comportamenti affidabili, corretti e tesi a garantire prodotti e servizi di alta qualità. Gottardo S.p.A. imposta i contratti ed i rapporti con i clienti in modo corretto, completo e trasparente, nel rispetto delle norme di legge (anche con riferimento a norme in tema di antiriciclaggio, tutela dei dati personali, trasparenza e antiusura), di regolamenti, del Codice e delle procedure interne.

Anche laddove si verificassero eventi o situazioni non previste, Gottardo S.p.A. rispetta le aspettative del cliente, eseguendo i contratti con equità, senza sfruttare eventuali condizioni di debolezza o ignoranza al sorgere di eventi imprevisti.

I Destinatari hanno il divieto di intrattenere relazioni d'affari con clienti, attuali o potenziali, dei quali sia conosciuto o sospettato il coinvolgimento in attività illecite e nella valutazione dei clienti devono tenere in considerazione la capacità degli stessi di assolvere ai propri impegni di pagamento.

Nei rapporti con i clienti, i Destinatari non devono offrire né accettare regali o altra forma di benefici e/o utilità che possano essere interpretati come mezzo per ottenere trattamenti di favore per qualsiasi attività collegabile a Gottardo S.p.A. e che non siano ascrivibili a normali relazioni commerciali o di cortesia.

## **Art. 9 - Politiche del personale**

### **9.1 Gestione delle risorse umane**

Le risorse umane sono un elemento indispensabile per l'esistenza dell'impresa. La dedizione e la professionalità dei Dipendenti sono valori e condizioni determinanti per il successo della stessa.

Gottardo S.p.A. si impegna a sviluppare capacità e competenze di ciascun Dipendente affinché l'energia e la creatività dei singoli trovino piena espressione nel conseguimento degli obiettivi di Gottardo S.p.A.

Gottardo S.p.A. offre a tutti i Dipendenti le medesime opportunità di crescita professionale, facendo in modo che tutti possano godere di un trattamento equo basato su criteri di merito, senza discriminazione alcuna. Le funzioni competenti devono:

- adottare criteri di merito, di competenza, e di valutazione delle capacità e potenzialità individuali, e comunque strettamente professionali per qualunque decisione relativa ad un Dipendente;
- provvedere a selezionare, assumere, formare, retribuire e gestire i Dipendenti senza discriminazione alcuna;
- presidiare l'ambiente di lavoro affinché le caratteristiche personali non possano dare luogo a discriminazioni.

Ciascun Destinatario deve collaborare attivamente per mantenere un clima di reciproco rispetto della dignità e della reputazione di ciascuno.

Gottardo S.p.A. contrasta pertanto ogni comportamento o atteggiamento discriminatorio o lesivo della persona, delle sue convinzioni e delle sue preferenze, posto in essere da qualsiasi Dipendente o Esponente Aziendale nei confronti di colleghi, superiori o subordinati.

Qualsiasi violazione delle disposizioni del presente articolo deve essere immediatamente comunicata alla Direzione del Personale.

### **9.2 Ambiente e sicurezza**

Gottardo S.p.A. si impegna a diffondere e consolidare una cultura della sicurezza, sviluppando la consapevolezza dei rischi, promuovendo comportamenti responsabili da parte di tutti i collaboratori ed operando per preservare, soprattutto con azioni preventive, la salute e la sicurezza dei lavoratori.

Le attività di Gottardo S.p.A. devono svolgersi nel pieno rispetto della normativa vigente in materia di prevenzione e protezione; perseguendo il miglioramento delle condizioni di salute e sicurezza sul lavoro. Gottardo S.p.A. si impegna anche a garantire la tutela delle condizioni di lavoro nella protezione dell'integrità psico-fisica del lavoratore, nel rispetto della sua personalità morale, evitando che questa subisca illeciti condizionamenti o indebiti disagi.

In particolare, i principi e criteri fondamentali in base ai quali vengono prese le decisioni, di ogni tipo e ad ogni livello, in materia di salute e sicurezza sul lavoro, possono così individuarsi:

- a) evitare i rischi;
- b) valutare i rischi che non possono essere evitati;
- c) combattere i rischi alla fonte;
- d) adeguare il lavoro all'uomo, in particolare 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 il lavoro ripetitivo e per ridurre gli effetti di questi lavori sulla salute;
- e) tener conto del grado di evoluzione della tecnica;
- f) sostituire ciò che è pericoloso con ciò che non è pericoloso o che è meno pericoloso;
- g) 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;
- h) dare la priorità alle misure di protezione collettiva rispetto alle misure di protezione individuale;
- i) impartire adeguate istruzioni ai lavoratori.

Tali principi sono utilizzati da Gottardo S.p.A. per prendere le misure necessarie per la protezione della sicurezza e salute dei lavoratori, comprese le attività di prevenzione dei rischi professionali, d'informazione e formazione, nonché per l'approntamento di un'organizzazione e dei mezzi necessari.

Tutta l'azienda, sia ai livelli apicali che a quelli operativi, deve attenersi a questi principi, in particolare quando devono essere prese delle decisioni o fatte delle scelte e, in seguito, quando le stesse devono essere attuate.

### ***9.3 Molestie sessuali***

Gottardo S.p.A. non tollera le molestie sessuali, intendendo come tali: la subordinazione di prospettive retributive o di carriera all'accettazione di favori sessuali; le proposte di relazioni interpersonali private, condotte nonostante un espresso o ragionevolmente evidente non gradimento, che abbiano la capacità, in relazione alla specificità della situazione, di turbare la serenità del destinatario.

### ***9.4 Abuso di sostanze alcoliche e stupefacenti***

Gottardo S.p.A. richiede che ciascun Esponente Aziendale e ciascun Dipendente contribuisca personalmente a mantenere l'ambiente di lavoro rispettoso della sensibilità degli altri. Saranno pertanto considerati comportamenti non leciti: prestare servizio sotto gli effetti di abuso di sostanze alcoliche, di sostanze stupefacenti o di sostanze di analogo effetto; consumare o cedere a qualsiasi titolo sostanze stupefacenti e/o alcool nel corso della prestazione lavorativa.

### ***9.5 Fumo***

Gottardo S.p.A., in considerazione della volontà di creare per i suoi Dipendenti e per i visitatori un ambiente salutare e confortevole, ha previsto il divieto in via generale di fumare nei luoghi di lavoro.

### ***9.6 Divieto di discriminazione***

Nella conduzione degli affari di Gottardo S.p.A., i dipendenti devono rispettare la dignità, i diritti e le differenze culturali degli individui. È politica di Gottardo S.p.A. non esercitare alcuna discriminazione sui Dipendenti e osservare il principio di pari opportunità d'impiego

senza distinzione alcuna di età, sesso, razza, religione, colore, handicap fisico, cittadinanza, stato civile o tendenze sessuali. Non verrà tollerata alcuna forma di mobbing.

### **9.7 Tutela dell'ambiente**

Gottardo S.p.A. si impegna scrupolosamente a garantire la protezione e la salvaguardia dell'ambiente, adottando misure volte ad assicurare la conformità alla normativa ambientale vigente di tutte le attività aziendali. Gottardo S.p.A. promuove una cultura aziendale orientata alla responsabilità ambientale, coinvolgendo tutti i dipendenti e le parti interessate nel raggiungimento degli obiettivi di sostenibilità; a tal fine definisce specifiche istruzioni operative in materia ambientale a cui devono attenersi tutti i Destinatari e adotta apposite misure volte a garantire il rispetto della normativa vigente, anche con riguardo alla gestione dei rifiuti. Inoltre, la Società promuove l'adozione di tecnologie e processi che favoriscano la sostenibilità ed il risparmio energetico, ottimizzando l'uso delle risorse e contribuendo alla tutela dell'ambiente.

## **Art. 10 - Trasparenza dell'informativa contabile e controlli interni**

### **10.1 Trasparenza della contabilità**

Gottardo S.p.A. è consapevole dell'importanza della verità, trasparenza, accuratezza, completezza e conformità alle normative vigenti delle informazioni contabili.

A tal fine si dota di sistemi amministrativi e contabili idonei a rappresentare correttamente i fatti di gestione e fornisce gli strumenti per identificare, prevenire e gestire, nei limiti del possibile, rischi di natura finanziaria e operativa, nonché frodi a danno di Gottardo S.p.A..

In particolare:

- tutte le attività e le azioni svolte ed effettuate dai Destinatari nell'ambito della propria attività lavorativa dovranno essere verificabili;
- la trasparenza contabile si fonda sulla verità, accuratezza e completezza ed affidabilità della documentazione dei fatti gestionali e delle relative registrazioni contabili;
- ciascun Destinatario è tenuto a collaborare affinché i fatti di gestione siano rappresentati correttamente e tempestivamente nella contabilità;
- per ogni operazione è conservata agli atti un'adeguata documentazione di supporto dell'attività svolta, in modo da consentire l'agevole registrazione contabile, l'individuazione dei diversi livelli di responsabilità nonché la ricostruzione accurata dell'operazione;
- ciascuna registrazione deve riflettere esattamente ciò che risulta dalla documentazione di supporto.

I Destinatari che venissero a conoscenza di omissioni, falsificazioni, alterazioni, incompletezze o trascuratezze dell'informativa e della documentazione di supporto sono tenuti a riferire i fatti al proprio superiore e all'Organismo di Vigilanza.

### **10.2 Sistema di controllo interno**

Gottardo S.p.A. reputa fondamentale elemento della cultura aziendale la diffusione a tutti i livelli della propria organizzazione di una cultura consapevole dell'importanza di un efficiente sistema di controllo interno, inteso come un processo, svolto dagli Esponenti Aziendali, finalizzato ad agevolare la realizzazione degli obiettivi aziendali, a salvaguardare le risorse, a prevenire i rischi aziendali, ad assicurare la conformità alle leggi ed ai regolamenti applicabili, a predisporre bilanci e dati economico-finanziari attendibili, veritieri e corretti.

In particolare, Gottardo S.p.A. ritiene che il sistema di controllo interno debba favorire il raggiungimento degli obiettivi aziendali e debba, pertanto, essere orientato al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dei processi produttivi e gestionali.

Tutti i Destinatari, nell'ambito delle funzioni svolte, sono responsabili del corretto funzionamento del sistema di controllo.

## **Art. 11 - Organi di riferimento per l'applicazione del Codice Etico**

Gli organi di riferimento per l'applicazione del Codice Etico sono:

- l'Organismo di Vigilanza di Gottardo S.p.A. ai sensi del D. Lgs. 231/2001, che ha il

compito di esaminare le notizie di possibili violazioni e di promuovere le istruttorie e le verifiche più opportune, avvalendosi delle strutture competenti di Gottardo S.p.A.

- Di conseguenza avrà il compito di valutare e comunicare agli organi societari competenti per la natura e la gravità della violazione e alla Direzione del Personale i risultati delle verifiche per i provvedimenti correttivi da assumere. L'Organismo di Vigilanza costituisce anche il punto di riferimento per interpretazioni di aspetti rilevanti del Codice Etico, avendo anche facoltà di suggerire gli eventuali aggiornamenti del Codice stesso, anche sulla base di segnalazioni ricevute;
- la Funzione Direzione del Personale di Gottardo S.p.A., con il compito di promuovere la conoscenza del Codice all'interno di Gottardo S.p.A. ed assumere - in coordinamento con l'Organismo di Vigilanza - gli opportuni provvedimenti sanzionatori in caso di violazioni al Codice Etico.

#### **Art. - 12 Modifiche del Codice Etico**

Ogni variazione e/o integrazione del presente Codice Etico sarà approvata da Gottardo S.p.A., previa consultazione dell'Organismo di Vigilanza, e diffusa tempestivamente a tutti i Destinatari dello stesso.

In particolare:

- l'Organismo di Vigilanza riesamina il Codice Etico in caso di intervenute modifiche legislative o societarie, ovvero a seguito di rilevanti segnalazioni ricevute, e propone le opportune modifiche e/o integrazioni al Codice stesso;
- il Consiglio di Amministrazione esamina le proposte dell'Organismo di Vigilanza e delibera di conseguenza, diffondendo tempestivamente a tutti i Destinatari e rendendo immediatamente operative le modifiche approvate.

