

SOUL S.R.L.

Sede Legale: Via Sebastian Altmann n. 9
39100 BOLZANO

Cod. fisc. e P. Iva: 02770870216

Numero REA: BZ - 204229

Capitale sociale: euro 100.000,00 int. vers.

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**AI SENSI DEL D.LGS. 231/2001****CODICE ETICO**

Revisione	Data approvazione	Natura delle modifiche
Rev. 0	15 gennaio 2021	Adozione

SOMMARIO

ART. 1.	PREMESSE.....	4
ART. 2.	ORGANISMO DI VIGILANZA	4
ART. 3.	DESTINATARI: AMBITO DI APPLICAZIONE	4
ART. 4.	LA SOCIETÀ	6
ART. 5.	IL SISTEMA DEI CONTROLLI	8
ART. 6.	I PRINCIPI E VALORI SOCIETARI	8
6.1.	LEGALITÀ.....	9
6.2	UGUAGLIANZA E TUTELA DELLA PERSONA	9
6.3	PREVENZIONE DEI FENOMENI CORRUTTIVI, LOTTA ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA E AL TERRORISMO.....	10
6.4	SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO.....	11
ART. 7.	REGOLE DI COMPORTAMENTO VERSO L'ESTERNO.....	12
7.1	TUTELA DELL'AMBIENTE	13
7.2	GESTIONE DELLA CLIENTELA.....	13
7.3	RAPPORTI CON FORNITORI, CONSULENTI, COLLABORATORI E SOCIETÀ <i>PARTNERS</i> ..	14
7.4	RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE.....	14
ART. 8.	REGOLE DI COMPORTAMENTO VERSO L'INTERNO	17
8.1	SULLA CONDOTTA DEI DIPENDENTI	17
8.2	COMUNICAZIONI SOCIALI E REGISTRAZIONI CONTABILI	18
8.3	PRINCIPI RELATIVI ALLA GESTIONE DEGLI INCASSI E PAGAMENTI	19
8.4	TRASPARENZA, COMPLETEZZA E TRATTAMENTO INFORMAZIONI	20
8.5	RISERVATEZZA E TUTELA DELLA <i>PRIVACY</i>	21
8.6	CORRETTO UTILIZZO DEI SISTEMI INFORMATICI	22
8.7	TUTELA DEL PATRIMONIO AZIENDALE	23
ART. 9.	VIOLAZIONI DEL CODICE ETICO	23
ART. 10.	ENTRATA IN VIGORE.....	25

ART. 1. PREMESSE

Il presente *Codice Etico* (di seguito anche solamente *Codice*) costituisce parte integrante del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (nel prosieguo, anche solo *Modello*) adottato da *SOUL s.r.l.* (nel prosieguo, *Azienda* o *Società*) ai sensi del D.lgs. n. 231/2001 ss.mm.ii., e si conforma alle indicazioni contenute all'interno delle Linee Guida di Confindustria, nella loro ultima versione aggiornata, nonché alla vigente normativa.

Scopo del *Codice* è quello di disciplinare l'insieme dei valori e dei principi generali in cui *SOUL s.r.l.* si riconosce nell'esercizio della propria attività e dei quali richiede l'assoluto rispetto da parte di tutti coloro che operano nella *Società*, in rappresentanza o per conto di questa, in collaborazione con essa o con cui la medesima intrattiene rapporti commerciali di qualsiasi natura.

Le disposizioni contenute all'interno del *Codice*, pertanto, descrivono, integrandole, le condotte rilevanti ai fini del corretto assolvimento degli obblighi di fedeltà e diligenza richiesti al personale di *SOUL s.r.l.* nonché all'adempimento degli obblighi di buona fede attesi dai terzi (collaboratori, consulenti, fornitori, società *partners*) con cui la *Società* intrattiene rapporti di qualsiasi natura.

Il *Codice*, inoltre, definisce il complesso delle regole di condotta rilevanti al fine di prevenire i reati di cui al citato D.lgs. n. 231/2001.

ART. 2. ORGANISMO DI VIGILANZA

SOUL s.r.l., in ossequio a quanto previsto dall'art. 6, comma 1, lett. *b*), del D.lgs n. 231/2001, ha contestualmente provveduto alla nomina di un *Organismo di Vigilanza* (di seguito *O.d.V.*), in struttura monocratica, dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo, a cui è affidato il compito di vigilare sull'efficacia, sull'applicazione e sull'aggiornamento del *Modello* e del presente *Codice*. Conseguenzialmente, la *Società* ha adottato un *Sistema Sanzionatorio* che si attiva in caso di violazione del presente *Codice* e delle regole del *Modello*, prevedendo l'irrogazione di specifiche sanzioni su proposta dell'*O.d.V.*

I compiti, i poteri, i requisiti e le attività svolte dall'*O.d.V.* seguono le medesime modalità di funzionamento esplicitate all'interno del *Modello* e dell'apposito *Regolamento* dell'*O.d.V.* ad esso allegato, cui si fa espresso rinvio.

L'*O.d.V.* di *SOUL s.r.l.* è stato nominato con determina dell'Amministratore Unico del giorno 15 gennaio 2021, ed è così composto: dott. Silvano Pucci.

ART. 3. DESTINATARI: AMBITO DI APPLICAZIONE

Sono *Destinatari* del presente *Codice*: l'Amministratore Unico (nonché socio unico), i dipendenti, a qualsiasi livello, nonché i terzi che, direttamente o indirettamente, stabilmente o temporaneamente, intrattengono a qualsivoglia titolo, anche a titolo gratuito, rapporti con *SOUL s.r.l.* (collaboratori, consulenti, fornitori, società *partners*, etc.).

Il *Codice* costituisce parte integrante dei contratti di lavoro già in corso, e di quelli in divenire, stipulati dalla *Società* per la regolamentazione di qualsivoglia rapporto (esemplificativamente, con i dipendenti, con i fornitori, con i consulenti, con le società *partners*, etc.), regolamentando altresì il rapporto fiduciario instaurato con i propri Organi sociali.

SOUL s.r.l. assicura la più ampia diffusione del presente *Codice* attraverso efficaci modalità di comunicazione. Il *Codice*, unitamente a copia del *Modello*, verrà consegnato ai *Destinatari* all'atto della sua adozione, in formato cartaceo o digitale.

Nello specifico, la comunicazione verso i *Destinatari* verrà così perfezionata:

- Dipendenti/Dirigenti: mediante sottoscrizione di apposito documento di presa visione ed accettazione (per i nuovi assunti tale sottoscrizione sarà contestuale a quella del contratto di lavoro);
- Componenti degli Organi Sociali: mediante sottoscrizione di apposito documento di presa visione ed accettazione (per i nuovi componenti, tale sottoscrizione dovrà essere effettuata all'atto del conferimento dell'incarico);
- fornitori/consulenti/collaboratori/società *partners*: mediante sottoscrizione di specifica clausola contrattuale e/o nel caso dei contratti già in essere all'atto dell'adozione del presente *Codice*, con la sottoscrizione di apposita clausola integrativa (*addendum* al contratto).

Analoghe forme di comunicazione sono previste in caso di modifiche e/o integrazioni del *Codice*.

Il *Codice* verrà comunque reso disponibile presso la sede legale di *SOUL s.r.l.*

SOUL s.r.l., inoltre, assicura:

- **il periodico aggiornamento del Codice**, sulla scorta dei suggerimenti e delle indicazioni provenienti dall'*O.d.V.*, in relazione ad eventuali novità normative ed in caso di rilevanti modifiche del contesto aziendale;
- **adeguati piani di formazione**, diversificati, per frequenza e contenuti, in ragione della funzione, della responsabilità e dell'esposizione a rischio ricoperti da ciascun *Destinatario*. La formazione dovrà essere erogata – oltre che all'atto dell'adozione del presente *Codice* – in occasione dell'assunzione, del trasferimento o del cambiamento di mansioni e/o ruoli dei *Destinatari*;
- **l'attivazione del sistema sanzionatorio**, nelle ipotesi di accertata violazione del *Codice*, preservando e tutelando, ai sensi del D.lgs. n. 231/2001, i soggetti segnalanti.

Qualsiasi modifica, integrazione, aggiornamento dovrà essere adottata con determina dell'Amministratore Unico, su proposta dell'*O.d.V.*, ed entrerà in vigore alla medesima data.

Ai fini dell'aggiornamento del *Codice*:

- l'*O.d.V.* cura il riesame periodico del *Codice* e propone all'Amministratore unico le

modifiche, le integrazioni e/o gli aggiornamenti ritenuti opportuni in base alle modifiche normative e/o societarie;

- l'Amministratore unico esamina le proposte dell'*O.d.V.* e procede di conseguenza attraverso propria determina, rendendo immediatamente operative le modifiche approvate.

Ciascun *Destinatario*, nello svolgimento della propria attività, è tenuto a:

- astenersi dal compiere atti contrari alle disposizioni del presente *Codice*, del *Modello*, nonché alle norme di legge vigenti;
- segnalare tempestivamente all'*O.d.V.* qualsiasi notizia, di diretta rilevazione o di cui sia venuto indirettamente a conoscenza, in merito a possibili violazioni nonché, ancora, qualsiasi richiesta di violazione ricevuta;
- contribuire in modo attivo e partecipativo all'attuazione delle disposizioni del *Codice* e del *Modello*, avendo cura di segnalare eventuali dubbi interpretativi di applicazione alla funzione di riferimento (o al superiore gerarchico) ed all'*O.d.V.*;
- informare i soggetti terzi che per qualsiasi ragione entrino in contatto con l'attività della *Società* (fornitori, collaboratori, consulenti, società *partners*, etc.) dell'esistenza del *Codice* e del *Modello*, e della necessità di adeguare le proprie condotte al loro contenuto, attivandosi in caso di evidenti violazioni da parte di costoro, attraverso il meccanismo della segnalazione.

ART. 4. LA SOCIETÀ

Soul s.r.l. è una società *leader* nel settore della consulenza alle imprese per l'ottenimento di agevolazioni economiche e finanziarie, nonché per l'ottimizzazione dei costi operativi in generale. La *mission* di *Soul* consiste, in particolare, nell'individuazione, ricerca e gestione, in favore delle imprese, di agevolazioni finanziarie previste dalle leggi comunitarie; nell'assistenza alle imprese che hanno deciso di investire nell'energia sostenibile attraverso l'installazione di impianti di produzione di energia rinnovabile (impianti fotovoltaici, eolici, geotermici e biomasse), ai fini dell'ottenimento di agevolazioni quali, esemplificativamente la detassazione ambientale, l'esenzione dagli "oneri di rete"; nella congrua valutazione del valore catastale di immobili, volta alla rideterminazione della relativa tassazione.

Il *core business* di *Soul* può pertanto suddividersi in tre macro aree:

- ✓ Finanza agevolata;
- ✓ Energie rinnovabili;
- ✓ Real Estate.

Ciascuna area è sottoposta al controllo ed alla gestione del Responsabile operations, al quale fanno riferimento i Responsabili di ogni area, ovvero: per quanto concerne la Finanza agevolata,

il Responsabile tecnico dell'area fiscale ed il Responsabile tecnico dell'area bandi; per l'area Real Estate, il Responsabile attività catastali ed il professionista in materia tributaria incaricato (cd. tributarista); per l'area Energie rinnovabili (cd. *Energy*), il tributarista.

La gestione della Società è affidata ad un Amministratore unico il quale riveste, altresì, la carica di socio unico.

L'attività prevalente dell'impresa, per come riportato nel Registro delle Imprese tenuto presso la *Camera di Commercio Industria Artigianato di BOLZANO*, consiste nella "*consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale*" (codice ATECORI 2007 70.22.09). La Società esercita inoltre, quale attività secondaria, "*altre attività di consulenza tecnica nca*".

La Società ha una partecipazione del 50,98% – insieme ad altre 88 (ottantatotto) società che detengono la restante parte del capitale sociale – nella Società consortile Trading Renewable Energi s.c.a.r.l. (T.R.E. s.c.a.r.l.), attiva prevalentemente nel settore dei "*servizi di consulenza tecnica - consulenza in materia ambientale*" (codice ATECORI 2007 74.90.93). Il Consorzio T.R.E. s.c.a.r.l., i cui consorziati sono per lo più società proprietarie di impianti fotovoltaici, è finalizzato a fungere da gruppo d'acquisto per l'energia elettrica. Tali circostanze conferiscono a *Soul s.r.l.* una maggiore forza contrattuale nei rapporti con i *trader*.

La Società ha sede legale in Bolzano, via Sebastian Altmann n. 9, ed è presente sul territorio nazionale con le seguenti unità locali:

- Unità locale n. AR/1, via Monte Falco n. 38, Arezzo (AR);
- Unità locale n. FG/1, località Forcone snc, Ascoli Satriano (FG);
- Unità locale n. MI/1, Piazza degli Angeli Ernesto n. 9, Milano (MI);
- Unità locale n. PE/1, via Venezia n. 7, Pescara (PE);
- Unità locale n. PS/1, via Degli Abeti n. 100/106, Pesaro (PS);
- Unità locale n. RM/1, via Properzio n. 5, Roma (RM);
- Unità locale n. UD/1, viale del Ledra n. 108, Udine (UD);
- Unità locale n. VR/, via Ciro Ferrari n. 3, Verona (VR).

In considerazione del *business* di *Soul s.r.l.*, società attiva prevalentemente nel settore della consulenza alle imprese e nella prestazione di servizi, nonché della composizione della struttura aziendale della Società, caratterizzata dalla coincidenza tra il socio unico e l'Amministratore unico, dal mancato conferimento a terzi di procure speciali ai fini della gestione della Società, e dall'assenza di un organo interno di controllo, ai fini dell'implementazione di un Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001 e della corretta applicazione dei principi e dei protocolli ivi delineati, riveste particolare importanza l'adesione ed applicazione, nell'ambito di tutti i processi aziendali, del principio di tracciabilità di tutte le operazioni aziendali.

ART. 5. IL SISTEMA DEI CONTROLLI

Il presente *Codice* costituisce elemento essenziale del cosiddetto “*Sistema dei controlli interni*” adottato da *SOUL s.r.l.* con l’implementazione del *Modello*, ossia l’insieme delle norme e delle strutture organizzative la cui applicazione – attraverso un adeguato ed efficace processo di identificazione, valutazione, gestione e monitoraggio dei rischi principali – consente il corretto svolgimento delle attività della *Società*.

Tutta la struttura organizzativa di *SOUL s.r.l.*, ad ogni livello operativo, è responsabile della definizione, dell’attuazione e del corretto funzionamento dei controlli interni nell’ambito delle attività rispettivamente svolte.

SOUL s.r.l., inoltre, nello svolgimento della propria attività garantisce l’assolvimento dei seguenti principi:

- separazione dei compiti tra chi chiede, chi autorizza, chi esegue, chi controlla e chi registra ciascuna attività, operazione e/o transazione, affinché:
 - a nessuno vengano attribuiti poteri illimitati o eccessivi;
 - risulti, all’interno dell’organizzazione così come all’esterno di essa, una definizione chiara dei poteri e delle responsabilità;
 - vi sia una coerenza tra poteri assegnati e relative responsabilità;
- adozione di misure idonee ad assicurare che tutte le operazioni, le transazioni e le azioni effettuate da e per conto della *Società* siano verificabili, documentate, coerenti e congrue;
- tracciabilità dei controlli svolti rispetto alle operazioni e/o alle azioni effettuate, anche attraverso l’archiviazione della relativa documentazione;
- individuazione di specifiche modalità di gestione delle risorse, al fine di impedire la commissione dei reati di cui al D.lgs. 231/2001.

ART. 6. I PRINCIPI E VALORI SOCIETARI

I principi etici di seguito illustrati costituiscono uno degli strumenti principali del sistema di controllo preventivo che la *Società* ha adottato al fine di prevenire la commissione dei reati presupposto di cui al D.lgs. n. 231/2001.

SOUL s.r.l. nell’espletamento di tutte le sue attività si ispira a principi e valori tipici dell’etica commerciale e conformi alle disposizioni dell’ordinamento giuridico italiano. In particolare, tutte le attività svolte dalla *Società* dovranno rigorosamente ispirarsi ai principi etici della legalità, della lotta alla criminalità organizzata ed al terrorismo, della correttezza, dell’uguaglianza e della tutela della persona, dell’imparzialità, della trasparenza e della lealtà, della prevenzione del riciclaggio, dell’impiego di denaro, di beni o utilità di provenienza illecita, della ricettazione nonché dell’autoriciclaggio, della trasparenza e veridicità delle informazioni economiche, patrimoniali e finanziarie, del corretto utilizzo dei sistemi informatici, della tutela della *privacy* e della riservatezza, della tutela della proprietà intellettuale ed industriale, della

prevenzione dei fenomeni corruttivi, dell'obbligo di astensione nei casi di conflitto di interessi, della sicurezza sui luoghi di lavoro, della tutela ambientale e della tutela, in generale, del patrimonio aziendale, nonché di tutti i principi qui di seguito, direttamente o indirettamente, enunciati.

Le disposizioni del presente Codice ed i principi etici ivi contenuti rappresentano uno dei principali strumenti di controllo preventivo attuati da *SOUL s.r.l.* al fine di prevenire la commissione dei reati di cui al D.lgs. 231/2001. Pertanto, nessuna violazione di tali prescrizioni verrà tollerata da parte della *Società* e dovrà essere tempestivamente segnalata, secondo le modalità previste, all'*O.d.V.* In nessuna circostanza, la convinzione di agire nell'interesse o a vantaggio della *Società* potrà giustificare una condotta illecita o, comunque, la tenuta di un comportamento contrario ai suddetti principi.

6.1. LEGALITÀ

SOUL s.r.l. pretende da parte di tutti i *Destinatari* il **tassativo rispetto della legge e dei regolamenti vigenti**, nonché delle disposizioni contenute nel presente *Codice* e nel *Modello*.

La *Società* ha come valore imprescindibile quello del **contrasto a qualsivoglia forma di criminalità organizzata** (semplice, di tipo mafioso e/o transnazionale). A tal proposito, la *Società* adotta una serie di sistemi di controllo atti a prevenire ipotesi di infiltrazione, condizionamento o, ancora, coinvolgimento in attività illecite. La *Società* inoltre:

- promuove, anche attraverso la stipula di appositi protocolli di legalità, la piena collaborazione con l'Autorità Giudiziaria e con le Forze di Polizia;
- procede alla puntuale verifica dei requisiti di onorabilità ed affidabilità dei soggetti, con i quali intrattiene, a qualsiasi titolo, rapporti;
- vieta l'avviarsi o il proseguirsi di rapporti, diretti o indiretti, con soggetti di cui sia anche solamente sospettata l'appartenenza o la contiguità ad ambienti malavitosi o che comunque siano sospettati di agevolare in qualsiasi forma, anche occasionalmente, la criminalità organizzata.

6.2. UGUAGLIANZA E TUTELA DELLA PERSONA

SOUL s.r.l. non tollera o ammette qualsivoglia forma di discriminazione basata su età, sesso, orientamento sessuale, condizioni fisiche o sociali, razza, nazionalità, opinioni politiche e credo religioso. In particolare, è vietata qualsivoglia forma di istigazione o incitamento a comportamenti discriminatori fondati sulla negazione, minimizzazione o sull'apologia della Shoah o dei crimini di genocidio, dei crimini contro l'umanità o dei crimini di guerra. Tale divieto è chiaramente esteso a tutti i *Destinatari* nelle attività svolte per conto e/o nei confronti della *Società*, così come nei rapporti con gli altri *Destinatari* o con i terzi.

È fatto pertanto obbligo a tutti i *Destinatari*, ciascuno nell'ambito delle sue funzioni, di rispettare i diritti di ogni individuo a qualunque titolo coinvolto nella propria attività lavorativa e professionale. Tale rispetto è da intendersi anche sotto il profilo delle opportunità, della crescita professionale, della tutela della *privacy* e del decoro, e determina il netto rifiuto di qualsiasi situazione che possa porre in essere discriminazioni nei confronti del personale, nonché conflitti di interesse sostanziali tra personale e *Società*.

6.3 PREVENZIONE DEI FENOMENI CORRUTTIVI, LOTTA ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA E AL TERRORISMO

SOUL s.r.l. deplora e previene il ricorso a comportamenti illegittimi o comunque scorretti per raggiungere i propri obiettivi statutari ed economici. Non eroga contributi, diretti o indiretti, vantaggi o altre utilità ai partiti politici e alle organizzazioni sindacali dei lavoratori, né a loro rappresentanti o candidati, fermo il rispetto della normativa applicabile. È premura della *Società* impostare le proprie relazioni con le sigle sindacali secondo i principi di massima collaborazione, lealtà e trasparenza nel pieno rispetto dei rispettivi ruoli, del contratto collettivo nazionale applicato nonché delle norme di legge vigenti.

SOUL s.r.l. non tollera alcuna forma di corruzione, attiva o passiva, nei rapporti con la Pubblica Amministrazione o con i privati, e adotta tutti i sistemi di controllo ritenuti più idonei al fine di prevenire il configurarsi anche solo potenziale, di condotte che integrino le fattispecie delittuose di cui al D.lgs. 231/2001. Pertanto, è vietato ai *Destinatari* offrire così come accettare omaggi commerciali, regali o altre utilità che possano costituire, anche solo potenzialmente, violazioni di leggi o regolamenti, o che siano in contrasto con le disposizioni del presente *Codice* e del *Modello*, o che possano determinare un pregiudizio, anche solo di immagine, alla *Società*.

SOUL s.r.l. espressamente vieta ai *Destinatari* del *Codice* di porre in essere, nello svolgimento di qualsiasi attività, condotte tali da ingenerare o da potenzialmente ingenerare un conflitto di interessi con la *Società*. L'eventuale sussistenza di un conflitto di interessi dovrà essere tempestivamente segnalata all'*O.d.V.* dal soggetto che si trovi in tale situazione di conflitto; quest'ultimo dovrà astenersi dall'esecuzione di qualsiasi attività connessa e/o correlata al conflitto.

Esemplificativamente, le situazioni che possono generare conflitti di interesse da parte dei *Destinatari* sono:

- la sussistenza di interessi economici e/o finanziari da parte di un dipendente della *Società* e/o dei suoi familiari nelle attività di fornitori, clienti o concorrenti;
- l'abuso della propria posizione e/o l'utilizzo delle informazioni acquisite nel proprio lavoro per la realizzazione di interessi, personali o di terzi, contrastanti con quelli della *Società*;

- lo svolgimento di attività lavorative, di qualsivoglia tipo, presso terzi (fornitori, società *partners*, operatori economici concorrenti, *etc.*) in contrasto con gli interessi della *Società*.

SOUL s.r.l. condanna e contrasta con ogni mezzo la promozione, la costituzione, l'organizzazione, il finanziamento, diretto e/o indiretto, di attività che possano avere quale obiettivo il compimento di atti con finalità di terrorismo ed eversione dell'ordine democratico.

6.4 SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO

SOUL s.r.l. ha quale obiettivo primario quello di garantire la sicurezza e la salute del proprio personale nonché di tutti i terzi che accedono, a qualsiasi titolo, nei luoghi di lavoro in cui si svolge la propria attività di impresa, anche attraverso la specifica determinazione delle modalità di accesso, transito ed uscita dai medesimi luoghi di lavoro.

La *Società* si impegna a diffondere, sviluppare e consolidare a tutti i livelli una cultura della sicurezza e della salute, al fine di acquisire la piena coscienza dei rischi e dei conseguenti pericoli, richiedendo l'adozione di comportamenti responsabili da parte del proprio personale.

A tal fine, *SOUL s.r.l.* garantisce il pieno rispetto della vigente normativa rilevante in materia di sicurezza e salute dei lavoratori nei luoghi di lavoro, con particolare riferimento agli obblighi e alle disposizioni di cui al D.lgs. n. 81/2008 ss.mm.ii., nonché di tutti gli adempimenti di legge all'uopo rilevanti.

La *Società* si impegna a dotare il proprio personale, in relazione all'attività svolta, dei più adeguati dispositivi di protezione individuale; ad assicurare un'adeguata pulizia e la sanificazione periodica delle attrezzature utilizzate, dei locali della propria sede legale, ed in particolare delle postazioni di lavoro e di tutte le aree comuni.

Inoltre, in linea con quanto previsto dalle disposizioni di cui al D.lgs. n. 81/2008 ss.mm.ii., *SOUL s.r.l.* si impegna a:

- eliminare i rischi e, ove ciò non sia possibile, a ridurli al minimo in relazione alle conoscenze acquisite in base al progresso tecnologico;
- valutare tutti i rischi che possono essere eliminati;
- eliminare i rischi alla fonte;
- rispettare i principi di ergonomia e di salubrità nei luoghi di lavoro, nell'organizzazione del lavoro, nella concezione dei posti di lavoro, nella scelta delle attrezzature di lavoro e dei sistemi informatici, e nella definizione dei metodi di lavoro, al fine, in particolare, di ridurre gli effetti sulla salute del lavoro monotono e di quello ripetitivo;
- sostituire ciò che è pericoloso con ciò che non è pericoloso o che è meno pericoloso;
- programmare le misure ritenute opportune per garantire il miglioramento nel tempo dei livelli di sicurezza;

- dare la priorità alle misure di protezione collettiva rispetto alle misure di protezione individuale;
- impartire adeguate istruzioni ai lavoratori;
- impartire adeguata informazione e formazione ai lavoratori, ai dirigenti, ai preposti e al RLS;
- garantire la partecipazione e la consultazione dei lavoratori e del RLS;
- garantire il controllo sanitario dei lavoratori;
- garantire la regolare manutenzione di ambienti, attrezzature, impianti, con particolare riguardo ai dispositivi di sicurezza in conformità alla indicazione dei fabbricanti;
- utilizzare i segnali di avvertimento e sicurezza;
- rispettare tutte le altre misure previste dall'art. 15 del D. Lgs. n. 81/2008 e dalle ulteriori disposizioni del citato decreto legislativo, nonché dalla vigente normativa rilevante in materia.

Tutti i *Destinatari*, pertanto, sono chiamati ad astenersi da qualsivoglia condotta che possa arrecare danni alla propria e all'altrui integrità. I *Destinatari*, inoltre, sono chiamati a contribuire attivamente al miglioramento continuo dei livelli di salute e sicurezza.

Nell'ambito delle sue attività, *SOUL s.r.l.* si impegna ad adottare tutte le misure più idonee ed efficaci al fine di prevenire del tutto l'impatto negativo delle sue attività sull'ambiente, promuovendo una cultura dello sviluppo sostenibile per il territorio e svolgendo un monitoraggio costante dei progressi scientifici nonché dell'evoluzione legislativa in materia.

Pertanto, *SOUL s.r.l.* garantisce il pieno rispetto della vigente normativa (comunitaria, nazionale e regionale) e degli adempimenti richiesti in tema di tutela ambientale.

La condivisione di tali principi è estesa a tutti i *Destinatari* del *Codice*, interni ed esterni all'organizzazione della *Società*, anche per il tramite di specifiche clausole contrattuali e/o *addenda* ai contratti già in essere.

ART. 7. REGOLE DI COMPORTAMENTO VERSO L'ESTERNO

SOUL s.r.l. crede nella libera e leale concorrenza e conforma le proprie azioni all'ottenimento di risultati competitivi che premino la capacità, l'esperienza e l'efficienza.

I rapporti intrattenuti da *SOUL s.r.l.* con qualsiasi interlocutore, pubblico o privato, devono essere condotti in conformità alla legge e nel rispetto dei principi di correttezza, trasparenza e verificabilità.

La comunicazione esterna, inclusa quella finalizzata alla diffusione del marchio e dell'immagine aziendale, rispetta i limiti di legge previsti per il settore ed i principi etici del contesto economico di riferimento.

7.1 TUTELA DELL'AMBIENTE

SOUL s.r.l. si adopera per la protezione e la salvaguardia dell'ambiente e, perseguendo il miglioramento delle condizioni ambientali del territorio in cui opera, nel pieno rispetto della normativa vigente, adotta le misure idonee e necessarie per minimizzare il proprio impatto.

7.2 GESTIONE DELLA CLIENTELA

SOUL s.r.l. impronta la propria attività al criterio della qualità, intesa essenzialmente come obiettivo del pieno soddisfacimento di tutte le parti interessate.

Nei rapporti con la clientela *SOUL s.r.l.* assicura correttezza e chiarezza nelle trattative commerciali e nell'assunzione dei vincoli contrattuali, nonché il fedele e diligente adempimento contrattuale.

La formulazione dei servizi offerti sarà sempre tale da consentire il rispetto di adeguati *standard* qualitativi, di congrui livelli retributivi del personale dipendente e delle vigenti misure di sicurezza e rispetto dell'ambiente.

Nell'espletamento di tutte le attività connesse ai servizi di consulenza prestati, *SOUL s.r.l.* garantisce e tutela i diritti di proprietà intellettuale ed industriale di marchi, segni distintivi, brevetti, diritti d'autore, in tutte le forme previste dall'ordinamento giuridico comunitario e nazionale. Tutti i *Destinatari*, pertanto, nell'esercizio delle proprie attività dovranno astenersi dal porre in essere condotte che possano costituire usurpazione di titoli di proprietà industriale, alterazione o contraffazione di marchi e/o segni distintivi di prodotti industriali, ovvero di brevetti, disegni o modelli industriali, sia nazionali sia esteri, nonché astenersi dall'importare, commercializzare o comunque utilizzare o mettere altrimenti in circolazione prodotti industriali con marchi e/o segni distintivi contraffatti o alterati o mendaci ovvero realizzati usurpando titoli di proprietà industriale.

SOUL s.r.l. assicura la riservatezza delle informazioni in proprio possesso, eccezion fatta per le comunicazioni richieste per legge e quelle all'autorità giudiziaria o inquirente. Si impegna, pertanto, all'osservanza della normativa in materia dei dati personali, particolarmente del D.lgs. 196/2003, così come modificato dal D.lgs. 101/2018, e del Regolamento Europeo n. 679/2016 (cosiddetto *General Data Protection Regulation - GDPR*) in materia di protezione dei dati personali delle persone fisiche, nonché si astiene dal ricercare dati riservati attraverso mezzi illegali.

La *Società*, inoltre, si impegna a conservare prova documentale della propria attività di adeguamento costante delle misure di sicurezza organizzative e tecniche predisposte e aggiornate al fine di tutelare nel miglior modo possibile i dati personali trattati per qualsiasi finalità, nonché ad adottare tutti i documenti obbligatori previsti dalla vigente normativa in materia di *privacy*. La *Società* tratterà i soli dati personali necessari e indispensabili alla propria

attività, per il tempo strettamente necessario allo svolgimento dell'incarico e per adempiere agli obblighi di legge di conservazione.

Ai *Destinatari* del presente *Codice* è fatto obbligo di non utilizzare informazioni riservate per scopi non connessi con l'esercizio della propria attività professionale, di non manipolarle né diffonderne di false.

È premura di *SOUL s.r.l.* informare i clienti, attraverso le modalità ritenute più efficaci, dell'esistenza del presente *Codice*.

7.3 RAPPORTI CON FORNITORI, CONSULENTI, COLLABORATORI E SOCIETÀ *PARTNERS*

Il presente *Codice* disciplina le relazioni con i terzi che intrattengono rapporti con *SOUL s.r.l.*: fornitori, consulenti, collaboratori e società *partners*. Tali relazioni sono oggetto di continuo monitoraggio da parte di *SOUL s.r.l.*

Ai fornitori, ai consulenti, ai collaboratori e alle società *partners* è richiesto di operare in conformità alle norme di legge nonché alle disposizioni del presente *Codice*. A tal proposito, la *Società* ha cura di fornire copia del *Codice Etico* – unitamente al *Modello* – a ciascuno dei predetti soggetti, i quali, contestualmente, sono tenuti a sottoscrivere una dichiarazione con la quale si impegnano a rispettarne i principi ivi indicati nello svolgimento delle attività che effettuano per *SOUL s.r.l.* Il presente *Codice* (unitamente al *Modello*), costituisce, pertanto, parte integrante delle obbligazioni contrattuali assunte nei confronti della *Società*.

7.4 RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

Tutti i *Destinatari* del presente *Codice*, ciascuno nell'ambito delle proprie attività e delle proprie funzioni, sono tenuti ad attenersi in modo rigoroso alle disposizioni che seguono nei rapporti e nelle relazioni con la Pubblica Amministrazione (sia essa locale, regionale, nazionale, comunitaria e/o internazionale), in particolare:

- nelle richieste indirizzate alla Pubblica Amministrazione per l'ottenimento di provvedimenti relativi alle attività svolte dalla *Società*;
- in tutte le occasioni di contatto con i soggetti incaricati di effettuare verifiche ispettive e/o sopralluoghi presso la sede principale o le unità locali di *SOUL s.r.l.*, finalizzate ad accertare il rispetto di prescrizioni e/o degli adempimenti previsti dalla legge;
- in tutte le occasioni di contatto con Pubbliche Amministrazioni per ragioni istituzionali, commerciali o di fornitura;
- ai fini dell'adempimento ad obblighi e/o prescrizioni disposti da parte della Pubblica Amministrazione.

La *Società* si comporta correttamente e con trasparenza nello svolgimento di trattative e rapporti negoziali con la Pubblica Amministrazione, così come nell'esecuzione di qualsiasi adempimento e/o prescrizione previsti dalla legge.

Con specifico riferimento alla partecipazione a gare di appalto, anche *extra* nazionali, *SOUL s.r.l.* valuta attentamente la congruità e l'eseguibilità delle prestazioni richieste, con particolare riguardo alle condizioni tecniche ed economiche, facendo rilevare ove possibile tempestivamente eventuali anomalie dei bandi di gara e/o del procedimento di selezione. Per tali ragioni, la *Società* si impegna a collaborare con l'Autorità Nazionale Anti Corruzione (ANAC), segnalando, nell'ambito delle competenze proprie di detta Autorità, ogni circostanza rilevante di cui venga a conoscenza.

SOUL s.r.l. si impegna ad operare attraverso i canali di comunicazione (piattaforme/portali) utilizzati dagli interlocutori istituzionali a livello locale, regionale, nazionale e comunitario, rappresentando i propri interessi e le proprie posizioni in modo trasparente e veritiero, vietando e contrastando atteggiamenti di natura collusiva nonché qualsivoglia rappresentazione mendace, falsa o alterata al fine di ottenere un indebito vantaggio o qualsiasi altro beneficio.

Nei rapporti con i pubblici ufficiali (ivi inclusi gli impiegati pubblici – a prescindere dalla loro qualifica, o meno, di incaricati di pubblico servizio – ed i concessionari di pubblici servizi) *SOUL s.r.l.* vieta qualsiasi condotta che possa influenzare indebitamente tali soggetti per ottenere benefici con mezzi illeciti.

La *Società* condanna e vieta, altresì, qualsiasi comportamento che possa configurare un atto di corruzione nei confronti, o da parte, di soggetti privati.

I *Destinatari* del *Codice* sono pertanto tenuti a tempestivamente segnalare all'Organismo di Vigilanza e/o al responsabile di funzione (o al superiore gerarchico) qualunque tentativo di estorsione, concussione o induzione a dare/ricevere utilità indebite nei confronti/da parte di un pubblico ufficiale o di un incaricato di pubblico servizio di cui, nello svolgimento del proprio incarico, dovessero venire a conoscenza.

Onde prevenire la realizzazione dei predetti illeciti, ed al fine di consentire l'esercizio di adeguata attività di controllo da parte di *SOUL s.r.l.*, i *Destinatari* del *Codice Etico* devono immediatamente comunicare all'Organismo di Vigilanza e/o al superiore gerarchico gli eventuali rapporti di affari e/o le attività economiche intraprese, a titolo personale, con pubblici ufficiali e/o incaricati di pubblici servizi.

Alla luce di quanto sopra, nessun *Destinatario* può:

1. cercare di influenzare impropriamente le decisioni delle Amministrazioni interessate, in particolare dei funzionari che trattano o decidono per conto delle stesse;
2. rivolgersi a soggetti che sfruttano o vantano relazioni esistenti o asserite con pubblici ufficiali, incaricati di pubblici servizi, ovvero con uno degli altri soggetti di cui all'art.

- 322-bis c.p., dando o promettendo loro, o ad altri, denaro o altra utilità quale prezzo per la propria mediazione illecita nei confronti di detti soggetti operanti nella P.A. o per la remunerazione di questi ultimi in relazione all'esercizio delle loro funzioni o dei propri poteri;
3. offrire, promettere o concedere denaro, beni in natura, facilitazioni o altre utilità non dovuti, sotto qualsiasi forma e anche in modo indiretto, a qualunque soggetto (sia esso dirigente, funzionario o dipendente della Pubblica Amministrazione o soggetto privato incaricato di pubblico servizio, o a soggetti loro congiunti, affini, conviventi e soggetti ad essi in qualche modo collegati), in vista del compimento di un atto d'ufficio o per influenzarne illecitamente una decisione che sia volta a promuovere o favorire gli interessi della *Società*, anche a seguito di illecite pressioni o di sollecitazione da parte del medesimo beneficiario;
 4. inviare documenti falsi o artatamente formulati, attestare requisiti inesistenti o dare garanzie non rispondenti al vero;
 5. procurare indebitamente qualsiasi altro tipo di profitto (licenze, autorizzazioni, sgravi di oneri anche previdenziali, *etc.*) con mezzi che costituiscano artifici o raggiri (ad esempio: l'invio di documenti falsi o attestanti cose non vere);
 6. intraprendere attività economiche, conferire incarichi professionali, dare o promettere doni, denaro, o altri vantaggi, a pubblici ufficiali o impiegati pubblici coinvolti in procedimenti amministrativi (o a soggetti loro congiunti, affini, conviventi e soggetti ad essi in qualche modo collegati) che possono comportare vantaggi per la *Società*;
 7. alterare in qualsiasi modo il funzionamento di un sistema informatico o telematico della Pubblica Amministrazione o di terzi o intervenire senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni o programmi, contenuti in uno dei suddetti sistemi;
 8. ricevere indebitamente contributi, finanziamenti, mutui agevolati ovvero altre erogazioni dello stesso tipo in qualunque modo denominate, concessi o erogati da parte della Pubblica Amministrazione, tramite l'utilizzo o la presentazione di documenti falsi o mendaci, o mediante l'omissione di informazioni dovute;
 9. utilizzare contributi, sovvenzioni o finanziamenti destinati alla realizzazione di opere pubbliche o allo svolgimento di attività di pubblico interesse, per scopi diversi da quelli per cui sono concessi;
 10. scambiare illegittimamente informazioni sulle offerte con i partecipanti ad eventuali gare o procedure ad evidenza pubblica.

In linea generale, i rapporti con la Pubblica Amministrazione per conto di *SOUL s.r.l.* devono essere gestiti da soggetti delegati o comunque autorizzati, attraverso il sistema delle deleghe e delle procure.

In previsione di un procedimento giudiziario, di un'indagine o di un'ispezione da parte della Pubblica Amministrazione o delle Autorità di Vigilanza, nessuno deve distruggere o alterare registrazioni, verbali, scritture contabili e qualsiasi tipo di documento, mentire o fare dichiarazioni false alle autorità competenti.

È fatto, infine, espresso divieto di indurre altri, con violenza, minaccia o con offerta o promessa di denaro o di altra utilità, a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci davanti all'Autorità Giudiziaria.

ART. 8. REGOLE DI COMPORTAMENTO VERSO L'INTERNO

8.1 SULLA CONDOTTA DEI DIPENDENTI

I rapporti tra colleghi, anche con differenti livelli gerarchici e nel rispetto dei ruoli esercitati, devono essere sempre improntati ai principi di una civile convivenza, lealtà e correttezza e devono svolgersi nel rispetto reciproco dei diritti e della libertà delle persone.

I soggetti individuati quali Responsabili di specifiche aree e/o attività aziendali devono esercitare i poteri connessi alla propria funzione e/o alla delega e/o alla procura ricevuta con obiettività ed equilibrio, mantenendo la fedeltà alla *Società* ed ai suoi organi amministrativi, e, al contempo, rispettando la dignità dei colleghi e dei sottoposti, dei quali devono curare adeguatamente la crescita professionale. L'ampiezza e le modalità di esercizio dei poteri attribuiti a tali categorie di soggetti sono delineati dallo Statuto, dal *Modello* e dalle sue componenti, con particolare riferimento al sistema di deleghe e procure della *Società*.

Il personale di *SOUL s.r.l.* deve prestare la massima collaborazione nello svolgimento delle proprie mansioni osservando le disposizioni per l'esecuzione e per la disciplina del lavoro impartite dai Responsabili di area e, in generale, dalla *Società*.

È obiettivo della *Società* quello di attrarre, far crescere, premiare e continuare a collaborare con individui con ottime *capacità* e che riconoscono il valore del lavoro di squadra.

Al fine di garantire e tutelare l'integrità psico-fisica delle proprie risorse, la *Società* si impegna affinché, al proprio interno, si crei un ambiente di lavoro sereno in cui tutti possano lavorare nel rispetto delle leggi, dei principi e dei valori etici condivisi.

La *Società* vigila affinché le risorse umane si comportino e siano trattate con dignità e rispetto, nel quadro di quanto previsto dalle leggi che regolano i rapporti di lavoro, dal CCNL applicato in azienda e da ogni altra norma interna applicabile.

All'interno della propria organizzazione la *Società* non tollera nessuna forma di discriminazione, sfruttamento, molestia, *mobbing*, isolamento per motivi personali o di lavoro; situazioni di tale portata saranno perseguite e punite con la risoluzione del rapporto di lavoro o di collaborazione.

La *Società* è contraria al “lavoro nero” e al lavoro infantile e minorile, nonché a qualsiasi altra condotta di sfruttamento del lavoro o che offenda la personalità individuale. Ogni rapporto di lavoro e di collaborazione viene instaurato con regolare contratto, nel rispetto delle prescrizioni previste dalla vigente normativa. Le risorse umane vengono correttamente e integralmente informate dei diritti, dei doveri e degli obblighi che scaturiscono dal contratto; si promuove l'accrescimento culturale del proprio personale, valorizzandone la professionalità e la personalità mettendo a disposizione adeguati strumenti formativi.

È assicurata, all'interno della struttura aziendale, la pari opportunità per tutti i dipendenti senza discriminazioni per motivi di età, invalidità, etnia, sesso, stato civile, religione o orientamento sessuale. Non viene giustificato alcun tipo di trattamento non equo o irrispettoso, poiché si ritengono il rispetto e la dignità dell'individuo valori imprescindibili.

La valutazione del personale da assumere è effettuata in base alla corrispondenza dei profili dei candidati rispetto a quelli attesi e alle esigenze specifiche della *Società*, nel rispetto dei principi dell'imparzialità e delle pari opportunità per tutti i soggetti interessati.

Nel momento in cui inizia la collaborazione, il dipendente/collaboratore deve ricevere esaurienti informazioni riguardo alle caratteristiche delle mansioni e della funzione, agli elementi normativi e retributivi e alle normative e comportamenti per la gestione dei rischi connessi alla salute personale. Tutto il personale deve essere assunto con regolare contratto di lavoro o contratto previsto dalla legislazione vigente secondo quanto previsto dagli obblighi di legge.

La *Società* favorisce il continuo miglioramento della professionalità dei propri dipendenti, anche attraverso lo svolgimento di iniziative formative.

La *privacy* dei dipendenti, dei collaboratori è tutelata nel rispetto della vigente normativa di riferimento, anche attraverso l'adozione di *standard* operativi che specificano le informazioni ricevute e le relative modalità di trattamento e di conservazione.

È esclusa ogni indagine sulle idee, le preferenze, i gusti personali e la vita privata delle persone.

8.2 COMUNICAZIONI SOCIALI E REGISTRAZIONI CONTABILI

La trasparenza contabile si fonda sulla verità, accuratezza e completezza dell'informazione di base per le relative registrazioni contabili. Le funzioni aziendali interessate sono tenute ad attivarsi affinché i fatti di gestione siano rappresentati correttamente e tempestivamente nella contabilità. Per ogni operazione è conservata agli atti la documentazione di supporto che consente l'agevole registrazione contabile, l'individuazione dei livelli autorizzativi, la ricostruzione accurata dell'operazione, anche per ridurre la probabilità di errori interpretativi.

Ciascuna registrazione deve riflettere esattamente ciò che risulta dalla documentazione di supporto. È compito delle funzioni aziendali interessate far sì che la documentazione sia facilmente rintracciabile e ordinata secondo criteri logici.

La *Società* si impegna a controllare che le registrazioni contabili siano veritiere e mai fraudolente e che le dichiarazioni presentate corrispondano sempre alla reale situazione contabile ed a documenti registrati dalla *Società* e dai consulenti esterni, nonché siano conformi al vero e redatti secondo quanto previsto dalle leggi tributarie e dai principi contabili.

Al fine di prevenire la commissione dei reati tributari – introdotti con l’art. 25 *quinquiesdecies* a seguito delle recenti modifiche apportate al D.lgs. 231/2001 dalla Legge 19 dicembre 2019, n. 157 – ed in particolare di illeciti finalizzati ad evadere le imposte sul reddito e/o sul valore aggiunto (ad esempio attraverso il delitto di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, c.d. reato di falso in fatturazione), *SOUL s.r.l.* si impegna all’implementazione di un sistema amministrativo-contabile adeguato e di un sistema gestionale a supporto, che consentano un efficace sistema di rilevazione, misurazione, gestione e controllo del rischio fiscale, volto a prevenire la commissione di tale tipologia di illeciti, ed alla introduzione di procedure che prevedano l’attivazione di misure correttive per le eventuali carenze rilevate.

8.3 PRINCIPI RELATIVI ALLA GESTIONE DEGLI INCASSI E PAGAMENTI

SOUL s.r.l. esercita la propria attività nel pieno rispetto delle vigenti normative antiriciclaggio, ove applicabili, e delle disposizioni emanate dalle competenti Autorità. Sono, pertanto, assolutamente vietate condotte che possano favorire, anche solo potenzialmente, attività di riciclaggio, di impiego di denaro, di beni o altra utilità di provenienza illecita, di ricettazione o autoriciclaggio.

A tal fine le risorse umane devono operare nel rispetto delle procedure aziendali, ed evitare di porre in essere operazioni sospette sotto il profilo della correttezza e della trasparenza. In particolare, occorre verificare in via preventiva le informazioni disponibili relative alle controparti attive e passive (committenti, fornitori, società *partner*, altri collaboratori, *etc.*) al fine di verificare la loro rispettabilità e la legittimità della loro attività.

Le controparti di *SOUL s.r.l.* si impegnano altresì ad operare in maniera tale da evitare implicazioni in operazioni anche potenzialmente idonee a favorire il riciclaggio, l’impiego di denaro, di beni o altra utilità di provenienza illecita, la ricettazione o l’autoriciclaggio.

Al fine di prevenire la commissione di reati tributari, *SOUL s.r.l.* si ispira ai seguenti principi:

- definizione dei processi fiscali-amministrativo-contabili, a tal fine assegnando ai soggetti coinvolti in tali processi specifici e ben distinti ruoli, individuando gli strumenti e le modalità operative da applicare e prevedendo apposite fasi di verifica e controllo;
- utilizzo di un sistema gestionale per la gestione delle attività fiscali-amministrativo-contabili, nonché dell’attività di fatturazione, degli incassi e degli acquisti, che consenta la registrazione di tutte le fasi dei procedimenti (compresa la fase autorizzativa), nonché la tracciabilità di tutte le operazioni;

- esecuzione/accettazione di pagamenti, originati da qualsiasi categoria di rapporto, solo nei confronti/da parte di soggetti identificati e già inseriti nell'anagrafica aziendale.

8.4 TRASPARENZA, COMPLETEZZA E TRATTAMENTO INFORMAZIONI

La *Società* assicura una corretta informazione agli Organismi di controllo in ordine ai fatti significativi concernenti la propria gestione societaria.

Le evidenze finanziarie, contabili e gestionali e ogni altra comunicazione che la *Società* rilascia a terzi rispondono ai requisiti di veridicità, completezza e accuratezza.

Alla luce di quanto sopra:

- il patrimonio sociale, i beni e i crediti della *Società* devono essere valutati correttamente, non attribuendo ad essi valori superiori o inferiori a quelli dovuti;
- non possono essere effettuate operazioni sul capitale sociale, né altro tipo di operazioni, tramite l'impiego di utili non distribuibili o di riserve obbligatorie per legge;
- non si può ridurre il capitale sociale, se non in presenza di perdite o svalutazioni;
- l'Amministratore non può acquistare o sottoscrivere quote sociali, se non attraverso proprie risorse;
- si devono perseguire gli scopi statutari.

Gli stessi principi devono essere adoperati nelle valutazioni e nelle altre eventuali operazioni straordinarie (fusioni, scissioni, *etc.*).

È fatto divieto a chiunque di influenzare il procedimento di formazione delle decisioni del socio unico, traendolo in inganno o in errore.

Inoltre, *SOUL s.r.l.* vieta ai soggetti apicali, al personale dipendente, ai consulenti della *Società* e ai terzi che operano in nome e per conto della *Società* di:

- esporre fatti materiali non rispondenti al vero;
- omettere informazioni la cui comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della *Società*;
- occultare dati o notizie in modo idoneo a indurre in errore i destinatari degli stessi;
- impedire o comunque ostacolare lo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite ai soci, agli altri organi sociali o alle autorità di vigilanza competenti.

Tutte le informazioni ed i dati a disposizione della *Società* vengono trattati nel rispetto della riservatezza e della *privacy* dei soggetti interessati ai sensi della vigente normativa, nazionale ed europea.

A questo proposito, sono definite e mantenute in continuo aggiornamento specifiche procedure per la protezione delle informazioni.

Esiste un'organizzazione interna responsabile del trattamento delle informazioni, che si occupa di gestire ruoli e responsabilità al riguardo e di classificare le informazioni per livelli di criticità.

8.5 RISERVATEZZA E TUTELA DELLA PRIVACY

La *Società* persegue il più rigoroso rispetto dei principi di tutela della riservatezza e della *privacy*. Tutti i *Destinatari* del presente *Codice* sono pertanto chiamati a garantire e ad assicurare la riservatezza per ciascuna notizia e/o informazione appresa in ragione della propria attività, anche in epoca successiva alla cessazione del rapporto con la *Società*.

Ciascun dipendente è tenuto a tutelare la riservatezza e confidenzialità delle informazioni apprese in ragione della propria funzione lavorativa e, in particolare, osservare le clausole di riservatezza richieste dai clienti e da altre controparti.

A tal proposito, l'obbligo di **riservatezza** viene così garantito:

- **componenti degli Organi Sociali, dirigenti, dipendenti e collaboratori:** costoro non possono utilizzare, comunicare o diffondere documenti e/o dati – di cui siano venuti a conoscenza nel corso della propria attività – contenenti informazioni e/o notizie riservate appartenenti alla *Società*, senza prima aver ricevuto specifica autorizzazione da parte di quest'ultima;
- **altri Destinatari:** mediante specifiche clausole contrattuali o patti di riservatezza.

Sono da intendersi, a titolo esemplificativo e non esaustivo, informazioni riservate:

- il *know-how* e le conoscenze tecniche acquisite;
- i piani strategici economici-finanziari-contabili-gestionali-operativi-commerciali;
- gli accordi commerciali;
- le banche dati relative a clienti e fornitori;
- le operazioni societarie;
- i processi e le procedure aziendali.

La *Società* si impegna a tutelare tutte le informazioni ed i dati sensibili trattati nell'ambito della propria attività evitando, attraverso l'implementazione di procedure e controlli preventivi, l'uso improprio o comunque non autorizzato degli stessi, altresì adoperandosi per adeguarsi alle disposizioni previste in materia di trattamento di dati personali dal Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati n. 2016/679 (*GDPR*) e dal D.lgs. 196/2003.

Qualsiasi violazione di tali prescrizioni non potrà in alcun modo essere tollerata da parte della *Società* e dovrà essere puntualmente segnalata, secondo le modalità prescritte, all'*O.d.V.*

8.6 CORRETTO UTILIZZO DEI SISTEMI INFORMATICI

Ogni *Destinatario* del presente *Codice* è personalmente responsabile della sicurezza dei sistemi informatici utilizzati ed è pertanto soggetto alle disposizioni normative vigenti, alle specifiche condizioni/clausole dei contratti di licenza e alle *policies* aziendali adottate (o adottande) che ne vietano e sanzionano qualsiasi utilizzo improprio.

Con specifico riferimento alla navigazione *internet* è vietato:

- l'utilizzo per finalità diverse da quelle inerenti il rapporto di lavoro o professionale;
- il *download* di *file* eseguibili potenzialmente dannosi o infetti;
- le ricerche e/o le consultazioni di siti il cui contenuto informativo appaia osceno, offensivo alla morale nonché alla pubblica decenza; a contenuto discriminatorio per sesso, lingua, religione, razza, origine etnica, opinione e appartenenza sindacale e/o politica, *etc.*;
- l'accesso ai *social network*;
- l'invio di catene telematiche;
- la trasmissione di messaggi di posta elettronica minatori o ingiuriosi.

Al fine di escludere condotte che possano, anche solo astrattamente, configurare le fattispecie dei reati informatici, sia propri che impropri, di cui al D.lgs. n. 231/2001 ss.mm.ii., ai *Destinatari* è espressamente vietato, a prescindere dall'impiego di mezzi informatici propri, di terzi o appartenenti alla *Società*, di:

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

- commettere frode informatica con violazione degli obblighi di legge per il rilascio di un certificato qualificato di firma elettronica.
- falsificare documenti informatici;
- utilizzare gli strumenti informatici per porre in essere o anche soltanto agevolare condotte afferenti le fattispecie delittuose dei reati di pornografia minorile, anche laddove queste abbiano ad oggetto immagini virtuali.

Qualsiasi violazione di tali prescrizioni non potrà in alcun modo essere tollerata da parte della *Società* e dovrà essere puntualmente segnalata, secondo le modalità prescritte, all'*O.d.V.*

8.7 TUTELA DEL PATRIMONIO AZIENDALE

I beni e le risorse che costituiscono il patrimonio aziendale della *Società* non possono essere utilizzati per finalità difformi o diverse da quelle prescritte dalla stessa o, comunque, per scopi privati senza esplicita autorizzazione da parte della funzione gerarchica superiore.

Pertanto, il *Destinatario* cui vengano affidati – in ragione del rapporto intercorrente con la *Società* – beni o risorse, siano esse materiali (a titolo esemplificativo e non esaustivo: postazione di lavoro, *computer*, stampanti, *etc.*) o immateriali (a titolo esemplificativo e non esaustivo: *know how*, informazioni riservate, informazioni acquisite da e riguardanti terze parti, conoscenze tecniche, *etc.*) diventa direttamente e personalmente responsabile della conservazione e della protezione degli stessi, nonché del suo corretto ed appropriato utilizzo.

Ai *Destinatari* è richiesto di utilizzare i beni aziendali nel rispetto della normativa vigente e, segnatamente, delle norme di sicurezza, in armonia con le procedure interne e con i principi descritti all'interno del *Codice* e del *Modello*, evitandone usi impropri o fraudolenti che possano causare, anche solo potenzialmente, costi indebiti, danni o riduzioni in termini di efficienza e qualità dei servizi resi, ovvero configurare le fattispecie delittuose di cui al D.lgs. n. 231/2001.

Qualsiasi violazione di tali prescrizioni non potrà in alcun modo essere tollerata da parte della *Società* e dovrà essere puntualmente segnalata, secondo le modalità prescritte, all'*O.d.V.*

ART. 9. VIOLAZIONI DEL CODICE ETICO

I *Destinatari* che siano venuti a conoscenza, direttamente o indirettamente, o che abbiano solamente il sospetto di possibili violazioni del *Codice* sono tenuti a segnalarle tempestivamente all'*O.d.V.* e/o al Responsabile di funzione secondo le modalità previste dal *Modello*, cui si fa espresso rinvio.

Nei confronti dei soggetti segnalatori vengono attivate le tutele e le garanzie più opportune, in ossequio a quanto previsto ai sensi dell'art. 6, commi 2-bis, 2-ter e 2-quater, del D.lgs. 231/2001, qui di seguito richiamati:

“2-bis. I modelli di cui alla lettera a) del comma 1 prevedono:

- i) *uno o più canali che consentano ai soggetti indicati nell'articolo 5, comma 1, lettere a) e b), di presentare, a tutela dell'integrità dell'ente, segnalazioni circostanziate di condotte illecite, rilevanti ai sensi del decreto e fondate su elementi di fatto precisi e concordanti, o di violazioni del modello di organizzazione e gestione dell'ente, di cui siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni svolte; tali canali garantiscono la riservatezza dell'identità del segnalante nelle attività di gestione della segnalazione;*
- ii) *almeno un canale alternativo di segnalazione idoneo a garantire, con modalità informatiche, la riservatezza dell'identità del segnalante;*
- iii) *il divieto di atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione.*
- iv) *nel sistema disciplinare adottato ai sensi del comma 2, lettera e), sanzioni nei confronti di chi viola le misure di tutela del segnalante, nonché di chi effettua con dolo o colpa gravi segnalazioni che si rivelano infondate.*

2-ter. *L'adozione di misure discriminatorie nei confronti dei soggetti che effettuano le segnalazioni di cui al comma 2-bis può essere denunciata all'Ispettorato nazionale del lavoro, per i provvedimenti di propria competenza, oltre che dal segnalante, anche dall'organizzazione sindacale indicata dal medesimo.*

2-quater. *Il licenziamento ritorsivo o discriminatorio del soggetto segnalante è nullo. Sono altresì nulli il mutamento di mansioni ai sensi dell'art. 2103 del codice civile, nonché qualsiasi altra misura ritorsiva o discriminatoria adottata nei confronti del segnalante. È onere del datore di lavoro, in caso di controversie legate all'irrogazione di sanzioni disciplinari, o a demansionamenti, licenziamenti, trasferimenti, o sottoposizione del segnalante ad altra misura organizzativa avente effetti negativi, diretti o indiretti, sulle condizioni di lavoro, successivi alla presentazione della segnalazione, dimostrare che tali misure sono fondate su ragioni estranee alla segnalazione stessa”.*

I canali di comunicazione alternativamente utilizzabili predisposti da SOUL s.r.l. per favorire l'inoltro delle segnalazioni sono:

- Posta elettronica odv@soul.it, spucci@syntexstp.it, in ossequio di quanto previsto dal comma 2-bis, lettera b) dell'art. 6 del D. Lgs. 231/2001.
- Posta ordinaria (Organismo di Vigilanza c/o Dott. Silvano Pucci Via Togliatti 162/E – 60131 Ancona)
- N. 1 cassetta postale collocata presso la segreteria di SOUL s.r.l. in locale accessibile al pubblico ma protetto dalla vista (andrà denominata “Cassetta Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza – introdurre segnalazioni in busta chiusa”). Il contenuto della cassetta sarà controllato con cadenza settimanale dal Responsabile del servizio di prevenzione e protezione e inviato immediatamente, senza previa apertura, all'O.d.V., sempre in formato cartaceo e mediante posta raccomandata o consegna a mani.

Per quanto concerne le fasi di istruttoria ed accertamento, nonché, più in generale, l'intero procedimento della gestione delle segnalazioni, si rinvia alla Parte Generale del *Modello* e alla "*Procedura gestionale delle segnalazioni all'organismo di vigilanza e whistleblowing*".

Le violazioni del *Codice*, così come del *Modello*, che siano imputabili a condotte dolose o colpose, commissive o omissive, dei *Destinatari* e che non siano giustificabili da circostanze scriminanti o esimenti, verranno punite ai sensi e per gli effetti del sistema sanzionatorio adottato da *SOUL s.r.l.*, cui si fa espresso rinvio per una più completa descrizione della gravità delle violazioni, dei criteri applicativi, dei tipi di sanzione, delle modalità di contestazione e di quelle di irrogazione delle sanzioni.

Fermo restando quanto previsto dal *Sistema sanzionatorio* adottato da *SOUL s.r.l.*, cui si fa espresso rinvio, nelle ipotesi più gravi di violazione, anche potenziale, del *Codice Etico*, potranno essere applicate le seguenti sanzioni:

- **dipendenti/dirigenti:** nei casi più gravi le violazioni possono costituire causa di inadempimento alle obbligazioni primarie o, ancora, illecito disciplinare con tutte le dovute conseguenze di legge (in conformità con quanto previsto dallo Statuto dei lavoratori e dal CCNL applicato) in ordine alla conservazione del posto o, ancora, al possibile esperimento nei loro confronti di azioni risarcitorie;
- **componenti organi sociali:** nei casi più gravi le violazioni possono costituire giusta causa di revoca;
- **consulenti/collaboratori/fornitori/società partners:** eventuali violazioni potranno determinare, se appositamente approvati mediante specifiche clausole, eccezioni di inadempimento nonché la risoluzione del contratto stesso, fermo restando ogni ulteriore conseguenza prevista dalla legge.

ART. 10. ENTRATA IN VIGORE

Le disposizioni del presente *Codice Etico* entrano in vigore a decorrere dalla data di approvazione da parte dell'Amministratore Unico di *SOUL s.r.l.* del Modello di Organizzazione e Gestione di cui al D.lgs. 231/2001. La *Società* si impegna, inoltre, ad effettuare formale comunicazione a tutti i *Destinatari*.