

	Allegato integrazioni al Codice etico ex D.Lgs. 231/2001 Revisione anno 2026	Rev. 0 Data 01/2026 Pag. 1/7
---	---	--

Premessa

Le presenti integrazioni al Codice Etico sono adottate al fine di allineare i principi, i valori e le regole di condotta della Società alle più recenti evoluzioni normative e di contesto in materia di Intelligenza Artificiale (AI), Whistleblowing, sicurezza informatica e Direttiva (UE) 2022/2555 (c.d. NIS2), tracciabilità dei rifiuti (RENTRI), nonché ai principi ESG (Environmental, Social & Governance) e di sostenibilità.

Tali integrazioni costituiscono parte integrante del Codice Etico e sono vincolanti per amministratori, dirigenti, dipendenti, collaboratori, consulenti, fornitori e tutti i soggetti che operano per conto o nell'interesse della Società.

1. Intelligenza Artificiale (AI)

1.1 Principi generali

La Società riconosce il valore dell'Intelligenza Artificiale quale strumento di supporto all'innovazione, all'efficienza operativa e alla competitività, impegnandosi ad utilizzarla in modo responsabile, etico, trasparente e conforme alla normativa vigente.

1.2 Regole di condotta

È fatto obbligo di:

1. utilizzare sistemi di AI nel rispetto dei diritti fondamentali della persona, della dignità umana, della non discriminazione e della protezione dei dati personali;
2. evitare l'uso di sistemi di AI per finalità illecite, fraudolente o tali da generare decisioni automatiche opache, discriminatorie o non giustificabili;
3. garantire, ove applicabile, la supervisione umana sui processi decisionali supportati da AI;
4. documentare criteri, logiche e finalità dei sistemi di AI adottati, in coerenza con i principi di tracciabilità e responsabilità.

La Società vieta l'impiego di AI che possa compromettere la sicurezza, la reputazione aziendale o determinare violazioni rilevanti ai fini del D.Lgs. 231/2001.

	Allegato integrazioni al Codice etico ex D.Lgs. 231/2001 Revisione anno 2026	Rev. 0 Data 01/2026 Pag. 2/7
---	---	---

2. Whistleblowing

2.1 Principi

La Società promuove una cultura di trasparenza, legalità e responsabilità, incoraggiando la segnalazione di comportamenti illeciti, non etici o contrari al Codice Etico e al Modello 231.

2.2 Tutela del segnalante

La Società garantisce:

1. la riservatezza dell'identità del segnalante e delle informazioni contenute nella segnalazione;
2. la protezione da qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione o penalizzazione;
3. la gestione delle segnalazioni tramite canali interni conformi alla normativa vigente, comprese le Linee Guida ANAC 2025.

È fatto divieto di effettuare segnalazioni in mala fede o con dolo, fermo restando il diritto della Società di adottare provvedimenti disciplinari nei casi di abuso.

3. Direttiva NIS2 e Cybersecurity

3.1 Sicurezza delle informazioni

La Società riconosce la sicurezza delle informazioni e dei sistemi informatici quale elemento essenziale per la tutela del patrimonio aziendale, dei dati personali e della continuità operativa.

3.2 Obblighi e comportamenti

Tutti i destinatari del Codice Etico sono tenuti a:

1. rispettare le politiche e le procedure aziendali in materia di cybersecurity;
2. proteggere le informazioni riservate e i dati aziendali da accessi non autorizzati, perdite o alterazioni;
3. segnalare tempestivamente incidenti di sicurezza, vulnerabilità o eventi che possano compromettere i sistemi informativi.

La Società, qualora rientrante negli elenchi previsti da ACN, si impegna ad adottare misure tecniche e organizzative adeguate, in linea con i requisiti della Direttiva NIS2 e delle best practice in ambito cybersecurity, per prevenire, gestire e mitigare i rischi cyber.

	Allegato integrazioni al Codice etico ex D.Lgs. 231/2001 Revisione anno 2026	Rev. 0 Data 01/2026 Pag. 3/7
---	---	---

4. RENTRI e gestione dei rifiuti

4.1 Principi ambientali

La Società opera nel rispetto della normativa ambientale, promuovendo una gestione responsabile e tracciabile dei rifiuti, in coerenza con i principi di legalità e sostenibilità.

4.2 Regole di condotta

È fatto obbligo di:

1. garantire la corretta registrazione, tracciabilità e trasmissione dei dati relativi ai rifiuti tramite il sistema RENTRI, qualora la società sia soggetta;
2. evitare comportamenti che possano determinare falsificazioni, omissioni o irregolarità nella gestione dei rifiuti;
3. collaborare con le autorità competenti e con i soggetti coinvolti nella filiera nel rispetto delle prescrizioni normative.

5. ESG e sostenibilità

5.1 Impegni ambientali, sociali e di governance

La Società integra i principi ESG nelle proprie strategie e attività, impegnandosi a:

1. ridurre gli impatti ambientali delle proprie operazioni;
2. promuovere condizioni di lavoro eque, inclusive e rispettose dei diritti umani;
3. adottare modelli di governance improntati a trasparenza, correttezza e responsabilità.

5.2 Condotte attese

Tutti i destinatari del Codice Etico devono:

1. agire in modo responsabile e sostenibile, tenendo conto degli impatti ambientali e sociali delle proprie decisioni;
2. prevenire fenomeni di corruzione, conflitti di interesse e pratiche non etiche;
3. contribuire al raggiungimento degli obiettivi di sostenibilità definiti dalla Società.

	Allegato integrazioni al Codice etico ex D.Lgs. 231/2001 Revisione anno 2026	Rev. 0 Data 01/2026 Pag. 4/7
---	---	---

6. Collegamento con il Modello 231, Risk Assessment e sistema disciplinare

6.1 Integrazione con il Risk Assessment 231

Le presenti integrazioni sono direttamente collegate alle risultanze del risk assessment condotto ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e mirano a rafforzare i presidi di prevenzione in relazione alle aree di rischio identificate, con particolare riferimento a:

1. reati informatici e trattamento illecito di dati (art. 24-bis D.Lgs. 231/2001);
2. delitti contro la personalità individuale e discriminazioni, anche mediante l'uso improprio di sistemi di AI;
3. reati ambientali (art. 25-undecies D.Lgs. 231/2001), connessi alla gestione e tracciabilità dei rifiuti tramite RENTRI;
4. reati contro la Pubblica Amministrazione e falsità ideologica e materiale, anche in relazione a flussi informativi ESG e ambientali;
5. reati societari (art. 25-ter D.Lgs. 231/2001), connessi a carenze di governance, controlli interni e reporting non veritiero;
6. reati in materia di sicurezza informatica e continuità operativa, rilevanti anche ai fini della Direttiva NIS2.

Le funzioni aziendali sono tenute a considerare tali integrazioni nell'aggiornamento periodico delle mappe dei rischi, dei controlli di primo e secondo livello e dei flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza.

6.2 Sistema disciplinare

La violazione dei principi e delle regole di condotta di cui alle presenti integrazioni costituisce illecito disciplinare e comporta l'applicazione delle sanzioni previste dal sistema disciplinare aziendale appositamente integrato e modificato, in coerenza con la gravità della violazione e con il ruolo del soggetto coinvolto.

	Allegato integrazioni al Codice etico ex D.Lgs. 231/2001 Revisione anno 2026	Rev. 0 Data 01/2026 Pag. 5/7
---	---	---

7. Policy interne di riferimento

Le presenti integrazioni si coordinano con le seguenti policy aziendali, che ne costituiscono attuazione operativa:

- **AI Policy:** definisce criteri di progettazione, acquisizione e utilizzo dei sistemi di Intelligenza Artificiale, nonché ruoli, responsabilità e controlli;
- **Cybersecurity Policy e Information Security Policy:** disciplinano le misure tecniche e organizzative per la protezione dei sistemi informativi e dei dati, in conformità alla Direttiva NIS2;
- **Whistleblowing Policy e relativa procedura di segnalazione:** regola i canali di segnalazione, le modalità di gestione e le tutele del segnalante;
- **ESG e Sustainability Policy:** definisce gli obiettivi, gli indicatori e i presidi di controllo in materia ambientale, sociale e di governance;
- **Policy Ambientale e Gestione Rifiuti:** disciplina gli adempimenti operativi e i controlli relativi al sistema RENTRI.

Il mancato rispetto delle policy sopra richiamate rileva ai fini del Codice Etico e del Modello 231.

8. Diffusione, formazione e aggiornamento

La Società assicura la massima diffusione del Codice Etico aggiornato e delle presenti integrazioni, anche mediante attività di comunicazione e formazione dedicate.

Il contenuto del presente Allegato è soggetto a revisione periodica, in funzione dell'evoluzione normativa, del contesto operativo e degli esiti delle attività di vigilanza dell'Organismo di Vigilanza.

9. Mappatura di integrazione 231: principi, processi, controlli e reati presupposto

La seguente mappatura costituisce strumento di raccordo operativo tra Codice Etico, Modello 231 e risk assessment, ed è funzionale all'attività di prevenzione e vigilanza dell'Organismo di Vigilanza.

9.1 Intelligenza Artificiale (AI)

- **Principi etici:** legalità, trasparenza, non discriminazione, accountability.
- **Processi sensibili:** selezione e sviluppo di sistemi AI; utilizzo di AI in HR, procurement, marketing, compliance; gestione dati e algoritmi.

	Allegato integrazioni al Codice etico ex D.Lgs. 231/2001 Revisione anno 2026	Rev. 0 Data 01/2026 Pag. 6/7
---	---	---

- **Presidi e controlli:** AI Policy; validazione preventiva dei casi d'uso; supervisione umana; audit periodici; tracciabilità decisionale.
- **Reati 231 rilevanti:** art. 24-bis (reati informatici e trattamento illecito di dati); reati contro la personalità individuale; reati societari (art. 25-ter).

9.2 Whistleblowing

- **Principi etici:** trasparenza, integrità, tutela della persona.
- **Processi sensibili:** gestione segnalazioni; investigazioni interne; provvedimenti disciplinari.
- **Presidi e controlli:** Whistleblowing Policy e relativa procedura di segnalazione; canali riservati; segregazione dei ruoli; reporting periodico all'OdV.
- **Reati 231 rilevanti:** reati contro la PA; reati societari; ostacolo all'esercizio delle funzioni di vigilanza (art. 25-ter).

9.3 Cybersecurity e Direttiva NIS2

- **Principi etici:** tutela del patrimonio informativo, continuità operativa, responsabilità.
- **Processi sensibili:** gestione infrastrutture IT; incident response; business continuity; gestione fornitori ICT.
- **Presidi e controlli:** Cybersecurity Policy; controlli di accesso; piani di risposta agli incidenti; test di sicurezza; formazione obbligatoria.
- **Reati 231 rilevanti:** art. 24-bis (reati informatici); reati di danneggiamento di sistemi; reati societari connessi a carenze di controllo.

9.4 RENTRI e gestione dei rifiuti

- **Principi etici:** legalità ambientale, tracciabilità, responsabilità.
- **Processi sensibili:** classificazione rifiuti; registrazioni e comunicazioni RENTRI; selezione trasportatori e smaltitori.
- **Presidi e controlli:** Policy Ambientale; procedure operative; controlli di coerenza dati; audit ambientali.
- **Reati 231 rilevanti:** art. 25-undecies (reati ambientali); falsità ideologica e materiale in documenti.

9.5 ESG e sostenibilità

- **Principi etici:** sviluppo sostenibile, correttezza, affidabilità delle informazioni.

	Allegato integrazioni al Codice etico ex D.Lgs. 231/2001 Revisione anno 2026	Rev. 0 Data 01/2026 Pag. 7/7
---	---	---

- **Processi sensibili:** raccolta dati ESG; reporting di sostenibilità; supply chain management; governance societaria.
- **Presidi e controlli:** ESG Policy; KPI e controlli di secondo livello; segregazione dei ruoli; assurance interna.
- **Reati 231 rilevanti:** art. 25-ter (reati societari); reati contro la PA; false comunicazioni sociali.

Allegato – Natura del documento e approvazione

A. Allegato al Codice Etico

Il presente documento costituisce **Allegato ufficiale al Codice Etico aziendale, di cui forma parte integrante e sostanziale, con pari efficacia vincolante per tutti i destinatari.**

B. Delibera di approvazione

Le presenti integrazioni sono adottate con delibera del Consiglio di Amministrazione, previo parere dell'Organismo di Vigilanza, e decorrono dalla data di approvazione.

L'Organismo di Vigilanza vigila sull'osservanza del presente Allegato e ne promuove l'aggiornamento in coordinamento con le funzioni competenti.