

**ALTERGON ITALIA S.R.L.  
UNIPERSONALE**

***Linee Guida Anti-Corruzione***

Approvate dal Consiglio di Amministrazione in data 11 dicembre 2023

## Sommario

<b>1. INTRODUZIONE .....</b>	<b>3</b>
<b>2. RIFERIMENTI NORMATIVI E RESPONSABILITA' .....</b>	<b>4</b>
<b>3. PRINCIPI GENERALI.....</b>	<b>5</b>
<b>4. AREE SENSIBILI.....</b>	<b>8</b>
<b>5. FORMAZIONE E INFORMAZIONE .....</b>	<b>21</b>
<b>6. WHISTLEBLOWING .....</b>	<b>21</b>
<b>7. SISTEMA SANZIONATORIO .....</b>	<b>22</b>

## **1. INTRODUZIONE**

### **1.1 PREMESSA**

Il Global Competitiveness Report elaborato dal World Economic Forum identifica la corruzione quale ostacolo principale nella conduzione degli affari, che espone le organizzazioni al rischio di non raggiungere i propri obiettivi operativi, di reporting e di compliance e costituisce una minaccia significativa alla crescita sostenibile, alla stabilità e alla libera concorrenza dei mercati.

Negli ultimi anni le problematiche relative alla corruzione hanno assunto a livello internazionale importanza sempre maggiore, vedendo inasprirsi progressivamente le pene associate alle violazioni delle principali normative. I soggetti (persone fisiche, persone giuridiche ed enti di fatto) che violano le Leggi Anti-Corruzione possono incorrere in sanzioni pecuniarie, interdittive e detentive a seconda dei soggetti implicati, danneggiando gravemente la reputazione della società.

In coerenza con le azioni promosse dai governi, che, sia a livello locale che attraverso accordi internazionali, hanno definito un impianto normativo che si pone l'obiettivo di scoraggiare fattispecie corruttive, le organizzazioni devono avere, a propria volta, l'obiettivo di contribuire attivamente alla lotta alla corruzione. A tale riguardo, Altergon Italia S.r.l. Unipersonale (di seguito anche "Società" o "Altergon") si impegna ad operare in tutti i contesti geografici con onestà, integrità, etica e nel rispetto dei più elevati standard Anti-Corruzione, nazionali e internazionali.

In tale contesto, il ruolo sempre più rilevante che Altergon riveste a livello internazionale ha reso opportuna, in aggiunta agli strumenti di governance ed indirizzo già formalizzati, l'adozione delle presenti "Linee Guida Anti-Corruzione" (di seguito anche "Linee Guida") con l'obiettivo di fornire un quadro sistematico di riferimento nel contrasto ai fenomeni corruttivi e di diffondere all'interno della Società i principi e le regole da seguire per prevenire condotte corruttive di qualsiasi tipo, dirette e indirette, attive e passive, anche nella forma dell'istigazione, nonché, più in generale, per garantire il rispetto di quanto previsto dalle normative Anti-Corruzione applicabili.

### **1.2 AMBITO DI APPLICAZIONE / DESTINATARI**

Le presenti Linee Guida si applicano ai dipendenti di Altergon (di seguito i "destinatari"), nell'ambito delle attività svolte e nei limiti delle responsabilità di ognuno, inclusi i membri del Consiglio di Amministrazione, i componenti dell'Organismo di Vigilanza e del Collegio Sindacale.

A partire dalla data di adozione del presente documento l'impegno all'osservanza delle normative Anti-Corruzione e dei principi di riferimento ivi contenuti da parte di terzi che operano in favore o per conto

della Società sarà previsto da apposite clausole contrattuali oggetto di accettazione da parte del terzo contraente.

## **2. RIFERIMENTI NORMATIVI E RESPONSABILITA'**

### **2.1 IL CONTESTO NORMATIVO**

Il numero di Paesi che hanno adottato normative che proibiscono e sanzionano i fenomeni corruttivi (nei confronti di propri Pubblici Ufficiali, di Pubblici Ufficiali di altri Paesi, a livello internazionale e tra privati) è in continuo aumento.

Altergon è soggetto al rispetto della normativa italiana (di seguito “Leggi Anti-Corruzione”), ivi incluse quelle di ratifica di convenzioni internazionali, quali, a puro titolo esemplificativo e non esaustivo:

- la Convenzione dell’Organizzazione per la Cooperazione e lo Sviluppo Economico sulla lotta alla corruzione dei Pubblici Ufficiali stranieri nelle operazioni economiche internazionali firmata a Parigi il 17 dicembre 1997;
- la Convenzione delle Nazioni Unite contro la corruzione, adottata dall’Assemblea Generale il 31 ottobre 2003 e ratificata in Italia con Legge n. 116 del 2009;
- il D.Lgs. 231/2001 “Disciplina della responsabilità amministrativa delle società e degli enti”;
- la Legge 190/2012 “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione” e s.m.i.;
- il D.P.R. del 16 aprile 2013, n. 62 recante il “Codice di comportamento dei dipendenti pubblici”;
- la Convenzione dell’Unione Europea “Council of Europe Convention Against Corruption” del 2002 e il relativo gruppo di lavoro “Groupe d’Etats contre la Corruption / Group of States against Corruption” (GRECO) istituito nell’ambito del Consiglio d’Europa, che ha carattere vincolante per gli Stati Membri dell’Unione Europea.

Le Leggi Anti-Corruzione, in sintesi:

- proibiscono i pagamenti effettuati sia direttamente sia indirettamente – inclusi quei pagamenti effettuati a chiunque con la consapevolezza che quel pagamento sarà condiviso con un Pubblico Ufficiale o con un privato – così come le offerte o promesse di un pagamento o altra utilità a fini corruttivi a Pubblici Ufficiali o a soggetti privati;

- richiedono alle società di dotarsi e tenere libri, registri e scritture contabili che, con ragionevole dettaglio, riflettano accuratamente e correttamente le operazioni, le spese (anche se non “significative” sotto il profilo contabile), le acquisizioni e cessioni dei beni.

Il Personale di Altergon, nell'adempimento delle proprie attività, è pertanto tenuto al pieno rispetto delle normative nazionali e internazionali applicabili, riportate nel sopra riportato elenco, e delle seguenti normative interne:

- il Codice Etico che include i valori ed i principi fondamentali che guidano l'attività della Società;
- Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato da Altergon;
- le policy, procedure, istruzioni e le linee guida adottate da Altergon.

## **2.2 RUOLI E RESPONSABILITÀ**

La violazione delle normative Anti-Corruzione può danneggiare gravemente la reputazione di Altergon e comportare un grave pregiudizio per le attività aziendali, quali sanzioni pecuniarie, l'interdizione dal contrattare con enti pubblici, la confisca del profitto del reato, richieste di risarcimento danni. Le persone fisiche possono inoltre essere condannate a pene detentive.

Tutti i destinatari del presente documento sono responsabili, ciascuno per quanto di propria competenza, del rispetto della stessa. Inoltre, i soggetti con responsabilità di supervisione e coordinamento sono responsabili di vigilare sul rispetto delle Linee Guida da parte dei propri collaboratori, segnalando tempestivamente eventuali violazioni per il tramite dei canali dedicati.

Tutti i destinatari sono tenuti a leggere, comprendere ed osservare pienamente le presenti Linee Guida, disponibili sul sito istituzionale di Altergon all'indirizzo [www.altergon.it](http://www.altergon.it).

## **3. PRINCIPI GENERALI**

In linea con quanto stabilito dal Codice Etico, Altergon proibisce la corruzione senza alcuna eccezione. Nel dettaglio, è fatto divieto di:

- offrire, promettere, dare, pagare, sollecitare, autorizzare qualcuno a dare o pagare, direttamente o indirettamente, anche per interposta persona, un vantaggio economico o altra utilità, a un Pubblico Ufficiale o a un privato (Corruzione Attiva);

- accettare la richiesta da, o sollecitazione da, o autorizzare / sollecitare qualcuno ad accettare, direttamente o indirettamente, anche per interposta persona, un vantaggio economico o altra utilità da una qualsivoglia controparte (Corruzione Passiva);
- compiere azioni o tenere comportamenti che possano anche solo essere interpretati come pratiche di corruzione e favori illegittimi, o che possano portare privilegio per sé e/o altri, come ad esempio in fase di gestione delle offerte e dei contratti nei quali la controparte è la Pubblica Amministrazione, o di ottenimento di autorizzazioni e riconoscimenti da parte di Autorità governative o di richiesta di assegnazione di un finanziamento agevolato a favore della Società;
- sfruttare o vantare relazioni esistenti o millantate con un pubblico funzionario italiano o estero, per far dare o promettere, a sé o ad altri, denaro o altra utilità, come prezzo della propria mediazione illecita, ovvero per remunerarlo per l'esercizio di una sua funzione;
- agevolare il fenomeno c.d. di “revolving door”, soprattutto in fase di selezione ed assunzione del personale e di qualifica dei consulenti e collaboratori esterni;

quando l'intenzione sia:

- a. indurre un Pubblico Ufficiale a svolgere in maniera impropria qualsiasi funzione di natura pubblica, o ricompensarlo per averla svolta;
- b. influenzare un atto ufficiale (o un'omissione) da parte di un Pubblico Ufficiale o qualsiasi decisione in violazione di un dovere d'ufficio;
- c. indurre una qualsivoglia controparte privata a omettere o compiere un atto in violazione degli obblighi inerenti al proprio ufficio o degli obblighi di fedeltà, ovvero ricompensarla per lo svolgimento degli stessi;
- d. ottenere o assicurarsi un vantaggio improprio in relazione alle attività d'impresa;
- e. violare le leggi applicabili.

La condotta proibita include l'offerta o la ricezione, da parte di personale di Altergon (corruzione diretta) o da parte di chiunque agisca per conto della medesima (corruzione indiretta), di un vantaggio economico o altra utilità in relazione alle attività d'impresa, anche in relazione a condotte di mera istigazione che non trovino riscontro nella finalizzazione dell'atto corruttivo.

Il presente divieto non è limitato ai soli pagamenti, ma include anche, a titolo esemplificativo e non esaustivo gli ambiti seguenti:

- omaggi, sponsorizzazioni e liberalità;

- spese di rappresentanza e di ospitalità verso terzi;
- forniture, incarichi professionali, opportunità di impiego o di investimento;
- condizioni commerciali di maggior favore;
- altri vantaggi o utilità,

se finalizzati ad un atto corruttivo.

Altergon proibisce i c.d. “facilitation payments”, ossia pagamenti, benefici o altre utilità a favore di Pubblici Ufficiali, incaricati di pubblico servizio e/o funzionari della Pubblica Amministrazione finalizzati a facilitare, velocizzare o assicurare l’assunzione di decisioni e lo svolgimento di attività proprie dell’incarico da questi rivestito, quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- ottenimento di autorizzazioni, idoneità, certificazioni, permessi, altri documenti ufficiali o altre tipologie di autorizzazioni necessarie all’operatività;
- affidamento di commesse pubbliche, assegnazione di erogazioni e/o fondi pubblici, revoca di provvedimenti negativi e di sanzioni.

A tutto il personale di Altergon è fatto espresso obbligo di:

- tenere un comportamento corretto e trasparente, nel rispetto delle norme di legge e delle procedure/istruzioni aziendali interne, in tutte le attività aziendali, siano esse rivolte a privati o alla Pubblica Amministrazione;
- prevedere la tracciabilità dei flussi informativi verso la Pubblica Amministrazione;
- fornire ai propri collaboratori direttive sulla modalità di condotta da adottare nei contatti formali e informali con i diversi soggetti pubblici o privati e terze parti, trasferendo la conoscenza delle norme e la consapevolezza delle situazioni a rischio reato.

Oltre al rispetto del Codice Etico e di quanto sopra enunciato, la Società si impegna a rispettare i principi generali di seguito indicati, a garanzia di un adeguato sistema di controllo interno e di gestione dei rischi:

- **segregazione dei compiti:** lo svolgimento delle attività aziendali deve essere basato sul principio della separazione di funzioni, per cui l’autorizzazione di un’operazione deve essere sotto la responsabilità di un soggetto diverso da chi la esegue operativamente e da chi la controlla.
- **Attribuzione di poteri:** i poteri autorizzativi e di firma devono essere: i) coerenti con le responsabilità organizzative e gestionali assegnate; ii) chiaramente definiti e conosciuti all’interno

dell'entità di riferimento. Devono essere definiti i ruoli aziendali ai quali è assegnato il potere di impegnare la Società in determinate operazioni specificando i limiti e la natura delle stesse.

- **Trasparenza e tracciabilità dei processi:** ogni attività deve essere verificabile, documentata, coerente, congrua e correttamente archiviata.
- **Adeguatezza delle norme interne:** l'insieme delle norme aziendali deve essere coerente con l'operatività svolta ed il livello di complessità organizzativa e tale da garantire i controlli necessari a prevenire la commissione dei reati di corruzione.
- **Formazione del personale:** devono essere previsti specifici piani di formazione del personale in merito alle misure Anti-Corruzione adottate con particolare riferimento a coloro che operano nelle aree sensibili di seguito elencate.
- **Imparzialità e assenza di conflitti di interesse:** tutte le attività di Altergon devono essere svolte evitando ogni situazione dalle quali possano emergere, anche potenzialmente, conflitti di interesse.

#### 4. AREE SENSIBILI

I paragrafi successivi individuano una serie di attività proprie di Altergon che, anche solo in astratto, possono agevolare pratiche corruttive (c.d. "aree sensibili"), definendo le regole che il personale e chiunque agisca per conto della Società deve rispettare in tali ambiti.

##### 4.1 OMAGGI, OSPITALITÀ E SPESE DI RAPPRESENTANZA

Altergon si impegna ad effettuare o ricevere qualsiasi omaggio, vantaggio economico o altra utilità (inclusi trattamenti di ospitalità<sup>1</sup> e spese di rappresentanza<sup>2</sup>) solo qualora questo rientri nel contesto di atti di normale cortesia commerciale e sia tale da non compromettere l'integrità e la reputazione di una delle parti e da non influenzare l'autonomia di giudizio del destinatario.

Qualunque omaggio, vantaggio o altra utilità **effettuato** da dipendenti della Società, direttamente o indirettamente, deve presentare le seguenti caratteristiche:

---

<sup>1</sup> Il termine "**ospitalità**" è riferibile a pasti, attività ricreative (biglietti o inviti a manifestazioni), viaggi e pernottamenti in hotel, e altre forme di utilità.

<sup>2</sup> Per "**spese di rappresentanza**" si intendono le spese per erogazioni a titolo gratuito di beni e servizi effettuate con finalità promozionali o di pubbliche relazioni e il cui sostenimento risponda a criteri di ragionevolezza in funzione all'obiettivo di generare, anche potenzialmente, benefici economici per l'impresa, ovvero sia coerente con le pratiche commerciali del settore.



- non deve essere motivato dal tentativo di esercitare un'influenza illecita (e.g. come forma di elargizione verso terzi, pubblici o privati, che possa influenzare l'indipendenza di giudizio di chi ne è destinatario o indurlo ad assicurare un qualsiasi indebito vantaggio) o dall'aspettativa di reciprocità;
- deve essere ragionevole ed effettuato in buona fede;
- deve essere effettuato in relazione a finalità di business legittime ed essere di modico valore;
- non deve consistere in una somma di denaro (contanti, assegni, bonifici, etc.);
- deve essere in linea con le Leggi Anti-Corruzione;
- deve essere registrato in maniera accurata e trasparente e supportato da apposita documentazione;
- deve sempre essere autorizzato dalla posizione definita all'interno delle norme aziendali di riferimento.

Un omaggio, vantaggio economico o altra utilità, incluso il trattamento di ospitalità è ragionevole e in buona fede quando è direttamente collegato:

- i. alla promozione, dimostrazione o illustrazione di prodotti o servizi;
- ii. all'esecuzione o adempimento di un contratto;
- iii. alla partecipazione a seminari o workshop formativi;
- iv. allo sviluppo e mantenimento di cordiali rapporti di business.

Qualunque omaggio, vantaggio o altra utilità, **ricevuto** da dipendenti di Altergon, direttamente o indirettamente (e.g. anche per il tramite di familiari), deve rispettare i seguenti principi:

- deve rientrare nei limiti delle normali condizioni di cortesia ed essere di modico valore;
- non deve essere richiesto, preteso o accettato per compiere od omettere un atto relativo all'esercizio delle proprie funzioni.

Nel caso in cui il personale riceva offerte di omaggi, vantaggi economici o altre utilità che non possano essere considerati come atti di cortesia commerciale di modico valore deve rifiutarli e segnalarli secondo le modalità previste nel paragrafo 6 delle presenti Linee Guida.

Nel caso in cui il Personale riceva omaggi che non rispettano i suddetti principi, è tenuto a segnalarlo al proprio superiore gerarchico e all'Organismo di Vigilanza, attraverso i canali di whistleblowing.

## 4.2 CONTRIBUTI E ALTRE LIBERALITÀ

Altergon si impegna ad erogare contributi e altre forme di liberalità (in denaro e/o attraverso fornitura di beni o di servizi ovvero fornitura gratuita di propri prodotti a supporto di progetti di natura sociale, assistenziale, scientifica, sanitaria, di ricerca o formazione) nel rispetto delle procedure aziendali esistenti e delle prescrizioni normative, regolamentazioni e linee guida applicabili.

L'erogazione dei contributi e liberalità deve avvenire solamente a fronte di una richiesta scritta da parte di un ente esterno (Istituti Universitari, Ospedali e case di cura, Organizzazioni Sanitarie pubbliche operanti sul territorio, Fondazioni, Associazioni con finalità scientifiche, socio-sanitarie, assistenziali non aventi fini di lucro) nella quale vengono indicate: le motivazioni della richiesta, le modalità di utilizzo del contributo e le spese previste.

I soggetti aziendali coinvolti nella gestione di contributi e liberalità devono astenersi dall'accettare richieste di erogazioni a fronte di favori o benefici di qualsiasi tipo promessi alla Società, al dipendente o a terzi. Parimenti, è vietato proporre contributi e liberalità in cambio di favori di qualunque tipo nell'interesse o a vantaggio della Società, del dipendente e di terzi.

Nello specifico:

- è fatto divieto di erogare un contributo o un atto di liberalità ad enti dei quali non sia nota la missione, che non godano di eccellente reputazione e che non condividano i principi che muovono l'operato di Altergon;
- i contributi devono essere versati solo in favore di enti affidabili, valutati a seguito di verifiche di due diligence, con un'eccellente reputazione in quanto a onestà e pratiche commerciali corrette, in linea con quanto previsto dalla normativa applicabile;
- le iniziative di donazioni, i comodati d'uso e gli atti di liberalità aventi ad oggetto strumentazioni strettamente inerenti alla professione medica possono essere effettuate solo a favore di Istituti Universitari, Ospedali e Case di Cura, Organizzazioni Sanitarie pubbliche operanti sul territorio (UCCP, Case della salute/MGI/PTA o similari), nel rispetto delle procedure amministrative dell'ente. Al di fuori dell'ambito delle sperimentazioni cliniche non sono consentite nei confronti delle sopracitate strutture donazioni o comodati d'uso aventi ad oggetto strumentazioni fungibili con modalità d'uso diverse o alternative rispetto al fine diagnostico o terapeutico – quali smartphone, tablet o similari, da destinare ai medici per uso personale al di fuori delle strutture o da cedere ai pazienti;

- la richiesta di contributo economico da parte di un ente deve essere spontanea; è fatto divieto ai dipendenti di Altergon di presentare autonomamente una proposta di contribuzione economica ad un ente;
- devono essere evitate erogazioni ripetute nei confronti dei medesimi beneficiari, salvo comprovate esigenze.

Inoltre, per ogni erogazione di contributi e liberalità:

- deve essere rispettata la coerenza con il budget approvato;
- deve essere disciplinato l'iter di approvazione con un'adeguata descrizione circa la natura e la finalità della singola iniziativa;
- deve essere effettuata una verifica sui potenziali conflitti di interesse rispetto all'iniziativa che si intende sostenere;
- il contributo, se erogato in denaro, deve essere eseguito per il tramite di banche/ intermediari finanziari autorizzati al fine di garantirne la tracciabilità;
- l'ammontare pagato deve essere registrato nei libri e registri contabili in modo corretto, accurato e trasparente;
- la documentazione relativa alle richieste ricevute dagli enti ed alla gestione delle stesse, all'erogazione dei pagamenti e alla consegna dei beni/servizi deve essere opportunamente archiviata;
- in linea con le prescrizioni legislative, i pagamenti all'ente beneficiario devono essere effettuati esclusivamente sul conto registrato a nome dell'ente beneficiario;
- non è permesso effettuare pagamenti su conti cifrati, in contanti, in criptovaluta, a un soggetto diverso dall'ente beneficiario o in un Paese terzo diverso dal Paese dell'ente beneficiario;
- l'ente beneficiario deve impegnarsi a registrare in modo appropriato e trasparente i contributi ricevuti nei propri libri e registri e a dare evidenza della corretta destinazione di quanto ricevuto.

### **4.3 SPONSORIZZAZIONI**

Le attività di sponsorizzazione si concretizzano in contributi a favore di un'attività o di una manifestazione avente come finalità la promozione sia dell'immagine di Altergon, sia delle attività di business della medesima.

Altergon si impegna ad erogare le sponsorizzazioni nel rispetto delle procedure aziendali applicabili e dei principi di economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza e proporzionalità.

E' fatto divieto di offrire o corrispondere sponsorizzazioni nel caso possano essere interpretate come finalizzate ad influenzare l'autonomia di giudizio o a ottenere trattamenti di favore o vantaggi impropri.

Le sponsorizzazioni devono essere rispondenti ai principi che muovono l'operato di Altergon e gestite con modalità pienamente consone e compatibili con l'immagine della stessa. A tal fine, le sponsorizzazioni non devono contenere messaggi di propaganda di natura politica e sindacale o contrari al Codice Etico di Altergon.

Al fine di evitare che possano essere considerate una forma dissimulata di conferimento di un beneficio ad una terza parte per ottenere un vantaggio per la Società, devono rispettare i seguenti principi:

- devono essere effettuate in coerenza con il budget approvato ed essere autorizzate nel rispetto di deleghe e procure assegnate;
- i partner in contratti di sponsorizzazione devono essere enti o individui noti e affidabili;
- deve essere disciplinato l'iter di approvazione delle sponsorizzazioni e ai fini di tale approvazione vi devono essere un'adeguata descrizione circa la natura e la finalità della singola iniziativa, un'analisi sul potenziale partner del contratto di sponsorizzazione e la verifica della legittimità dell'iniziativa in base alle leggi applicabili;
- deve essere effettuata una verifica sui potenziali conflitti di interesse, di ordine personale o aziendale, rispetto all'iniziativa che si intende sponsorizzare;
- il contratto di sponsorizzazione deve essere redatto per iscritto e deve contenere:
  - l'impegno della controparte di utilizzare la somma pattuita esclusivamente ai fini dell'iniziativa;
  - un'adeguata descrizione circa la natura e la finalità della singola iniziativa, il corrispettivo, i termini e le condizioni di pagamento;
  - una clausola a carico della controparte al rispetto delle normative applicabili;
  - il diritto della Società di risolvere il contratto, interrompere i pagamenti e ricevere il risarcimento dei danni in caso di violazione della controparte degli obblighi e dichiarazioni sopra riportati, o in caso di violazione degli impegni anticorruzione previsti dal contratto;
- l'ammontare pagato in coerenza con il contratto di sponsorizzazione deve essere registrato nei libri e registri in modo corretto e trasparente;

- i pagamenti devono essere effettuati esclusivamente in modo tracciabile secondo termini e modalità specificati nel contratto di sponsorizzazione, previa verifica che il servizio sia stato effettivamente fornito;
- la documentazione e le evidenze relativi ad ogni sponsorizzazione svolta devono essere archiviati garantendo nel tempo la tracciabilità degli stessi.

#### **4.4 CONTRIBUTI POLITICI**

I contributi politici possono costituire reato di corruzione perché potrebbero essere usati come un mezzo improprio per mantenere o ottenere un vantaggio di business come, ad esempio, l'aggiudicazione di un contratto o l'ottenimento di un finanziamento, permesso o licenza.

In relazione a tali rischi Altergon si astiene da qualsiasi pressione diretta o indiretta, attraverso i propri dirigenti, dipendenti o collaboratori, nei confronti di esponenti politici o sindacali e si impegna a non erogare contributi di alcun genere, direttamente o indirettamente, a partiti politici, movimenti, comitati e organizzazioni politiche e sindacali, né a loro rappresentanti o candidati.

#### **4.5 RAPPORTI CON LE AUTORITÀ PUBBLICHE**

Altergon si impegna ad improntare le relazioni con i soggetti che rappresentano la Pubblica Amministrazione, i Pubblici Ufficiali o i soggetti incaricati di pubblico servizio su principi di correttezza, lealtà e sulla massima trasparenza, nonché sull'osservanza delle disposizioni di legge applicabili.

Nell'ambito dei rapporti con la Pubblica Amministrazione, i Pubblici Ufficiali o i soggetti incaricati di pubblico servizio, non è ammesso ricercare o instaurare relazioni di favore, influenza, ingerenza con l'obiettivo di condizionarne, direttamente o indirettamente, le attività.

È vietato promettere ovvero offrire a rappresentanti della Pubblica Amministrazione, denaro, beni o, accordare vantaggi economici o utilità di qualsiasi genere, al fine di influenzare la loro attività nell'espletamento dei propri doveri.

I rapporti in oggetto devono essere gestiti solo da soggetti preposti ed autorizzati allo scopo, nei limiti dei poteri attribuiti agli stessi con formale procura o nell'ambito e nei limiti dei propri ruoli e responsabilità.

La tracciabilità di tutti i rapporti con la Pubblica Amministrazione, i Pubblici Ufficiali o i soggetti incaricati di pubblico servizio deve essere assicurata dalla redazione di verbali/ report/ note esplicative e dalla corretta archiviazione e conservazione degli stessi. I verbali/ report/ note esplicative predisposti devono contenere informazioni atte a fornire una completa ed esauriente rappresentazione dell'evento, quali:

- data e luogo dell'incontro / contatto;
- oggetto e motivo dell'incontro;
- nomi e ruoli di tutti i partecipanti all'incontro;
- posizioni espresse sull'argomento discusso e conclusioni.

Le possibili interazioni con Enti o esponenti della Pubblica Amministrazione riguardano, a titolo semplificativo e non esaustivo:

- rapporti con le Autorità Regolatorie (es. AIFA, FDA U.S.A., etc.);
- rapporti con Pubblici Ufficiali nell'ambito degli adempimenti doganali e delle relative attività di verifica;
- richiesta di provvedimenti amministrativi necessari per l'avvio di lavori di costruzione, ristrutturazione e manutenzione degli immobili;
- rapporti con gli Uffici Brevetti nell'ambito della registrazione, gestione, consultazione e rinnovo di marchi e brevetti;
- rapporti con gli Enti competenti in materia fiscale, tributaria e societaria anche in occasione di verifiche, ispezioni, perquisizioni ed accertamenti;
- rapporti con Enti Pubblici finanziatori per il conseguimento di finanziamenti;
- negoziazione, stipula e gestione di contratti con Enti Pubblici;
- rapporti con professori universitari.

## **4.6 RAPPORTI CON TERZE PARTI**

### **4.6.1 RAPPORTI CON I BUSINESS PARTNER**

Altergon potrebbe essere ritenuta responsabile per attività corruttive compiute da propri Business Partner, i.e. soggetti terzi che svolgono attività per conto o nell'interesse della Società (in via esemplificativa intermediari, consulenti, agenti, broker, etc.).

La scelta dei Business Partner si deve basare su valutazioni che consentano di affidarsi a controparti di comprovata onestà, integrità, affidabilità. In particolare:

- il processo di selezione deve essere trasparente e seguire uno specifico processo approvativo;
- controlli di due diligence, proporzionati all'attività da svolgere, devono essere effettuati sui potenziali Business Partner al fine di verificare l'identità degli stessi e l'esistenza di eventuali indagini o procedimenti in corso per attività illegali o corruttive commesse anche solo potenzialmente;
- ai fini della selezione, sono esaminate le blacklist internazionali antiriciclaggio e per il contrasto al finanziamento del terrorismo al fine di verificare l'eventuale presenza di potenziali Business Partner;
- tutti gli accordi devono essere in forma scritta e prevedere l'impegno delle parti al rispetto delle previsioni delle presenti Linee Guida;
- in caso di affidamento di incarichi a subappaltatori o sub-contrattisti per l'esecuzione di servizi in riferimento al contratto, è necessario provvedere alla formalizzazione di un accordo scritto, che imponga al subappaltatore o subcontraente condizioni equivalenti rispetto a quelle imposte al Business Partner;
- il corrispettivo corrisposto ai Business Partner deve essere in linea con i prezzi di mercato e/o comunque giustificabile alla luce della prestazione resa e della specifica competenza richiesta; tale corrispettivo deve corrispondere a quello indicato nel contratto scritto;
- non è consentito corrispondere somme di denaro previa verifica che la prestazione ricevuta corrisponda a quanto concordato, salvo nel caso in cui nell'accordo scritto risulti la necessità di un pagamento anticipato.

#### **4.6.2 RAPPORTI CON I FORNITORI**

Altergon vieta la dazione o promessa di denaro o altre forme di utilità a un dipendente o rappresentante di una controparte con cui la Società ha interesse a concludere una fornitura di beni o servizi al fine di ottenere un indebito vantaggio (ad esempio, uno sconto ingiustificato).

Parimenti, è vietata qualsiasi richiesta o accettazione di denaro o altre utilità da parte di un dipendente o rappresentante di una controparte al fine di ottenere un indebito vantaggio nella conclusione di una fornitura<sup>3</sup>.

---

<sup>3</sup> Per quanto concerne il ricevimento di omaggi o ospitalità da parte di terze parti, nell'ambito di rapporti di cortesia, si rimanda ai principi riportati nel paragrafo 4.1.

La scelta dei fornitori per l'acquisto di beni e servizi si deve basare su valutazioni che consentano di affidarsi a fornitori di comprovata qualità, integrità, affidabilità ed economicità. In particolare:

- il processo di selezione deve essere trasparente e, nei limiti stabiliti dalle procedure aziendali, prevedere una negoziazione competitiva tra più controparti;
- le scelte devono essere tracciate e i documenti che provano il rispetto delle procedure interne e le finalità dell'acquisto adeguatamente archiviati;
- il ricorso a fornitore unico o ad assegnazione diretta, derivante da eventuali esigenze specifiche deve essere espressamente motivato;
- l'aggiudicazione di contratti deve essere equa e trasparente ed i ruoli e le responsabilità dei principali soggetti coinvolti in tale attività devono essere chiaramente identificati;
- gli accordi con i fornitori devono essere stipulati per iscritto e deve essere garantito l'impegno di questi ultimi al rispetto delle presenti Linee Guida;
- la stipula o la prosecuzione di qualsiasi rapporto deve essere interrotta nel caso in cui vi siano atti o sospetti di comportamenti di natura corruttiva.

Per ogni operazione d'acquisto è necessario verificare e tenere traccia con idonea documentazione:

- che il bene/ servizio reso dal fornitore sia corrispondente a quello richiesto e/o comunque concordato;
- che il prezzo corrisposto al fornitore sia in linea con i prezzi di mercato e/o comunque giustificabile alla luce della prestazione resa e della specifica competenza richiesta.

Non è consentito corrispondere somme di denaro previa verifica che il bene/servizio ricevuto dal fornitore corrisponda a quanto concordato, salvo nel caso in cui nell'accordo scritto risulti che la prestazione necessiti di un pagamento anticipato.

Le operazioni di acquisto di beni e servizi devono essere effettuate da soggetti autorizzati in forza dei poteri di spesa definiti dal sistema di procure e dagli specifici limiti di importo ivi previsti.

È vietato effettuare pagamenti in favore di fornitori che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi.

È fatto altresì divieto di effettuare pagamenti riguardanti la prestazione di un fornitore in paesi diversi da quello in cui questi ha stabilito la propria sede legale o filiale operativa e commerciale, nonché ricorrere a



fornitori con i quali i destinatari abbiano rapporti di parentela o affinità o che possano essere in conflitto d'interesse con la società acquirente.

#### **4.6.3 RAPPORTI CON I CLIENTI**

Altergon vieta la dazione o promessa di denaro altre forme di utilità a clienti (società farmaceutiche) con l'intento di effettuare una vendita a condizioni particolarmente vantaggiose.

È fatto inoltre divieto di dare o promettere denaro o altre forme di utilità ai soggetti incaricati di verifiche o visite ispettive da parte dei clienti con l'intento di condizionare l'esito dell'ispezione in caso di rilievi emersi sulle modalità produttive o sul mancato rispetto di accordi contrattuali.

Parimenti, è vietata qualsiasi richiesta o accettazione di denaro o altre utilità al fine di applicare condizioni, non giustificate dal rapporto contrattuale, a vantaggio di determinati clienti.

Per quanto riguarda le attività di vendita:

- l'offerta deve essere definita in maniera congrua, trasparente e corretta e deve essere autorizzata sulla base dei poteri definiti internamente;
- il processo di elaborazione delle offerte, di determinazione del prezzo e degli eventuali sconti deve essere tracciabile e includere un raffronto tra prezzo praticato e valori economici di mercato del prodotto venduto;
- le controparti, private e pubbliche, devono essere preventivamente qualificate, secondo le procedure aziendali (attività di Due Diligence Anticorruzione).

#### **4.7 TENUTA DELLA CONTABILITÀ E GESTIONE DEI FLUSSI FINANZIARI**

Ciascun destinatario, dipendente o altro soggetto che operi in nome o per conto di Altergon, per quanto di sua competenza e in relazione agli incarichi ad esso conferiti, è tenuto a prestare la massima collaborazione affinché i fatti di gestione siano rappresentati correttamente e tempestivamente nella contabilità aziendale e a conservare tutta la documentazione di supporto, in modo che essa sia facilmente reperibile e consultabile da parte dei soggetti abilitati al controllo.

La Società garantisce che ogni operazione/transazione sia autorizzata, verificabile, legittima, coerente, congrua e sia correttamente e tempestivamente rilevata/registrata nel sistema di contabilità aziendale secondo i criteri indicati dalla legge e sulla base dei principi contabili applicabili.

Tutti i dipendenti devono osservare le disposizioni normative, regolamentari e procedurali in tema di contabilità aziendale e devono mantenere scritture contabili dettagliate e complete di ogni operazione di

business. È fatto divieto di porre in essere comportamenti che possano arrecare pregiudizio alla trasparenza e tracciabilità dell'informativa di bilancio.

Tutti i costi e gli addebiti, le entrate e gli incassi, gli introiti, i pagamenti e gli impegni di spesa devono essere inseriti tempestivamente tra le informazioni finanziarie, in maniera completa e accurata e avere adeguati documenti di supporto.

Deve essere istituito un sistema di controlli interni in relazione alle informazioni finanziarie finalizzato a fornire una ragionevole sicurezza che sia ridotto ad un livello significativamente basso il rischio che si verifichino e non siano identificate in maniera tempestiva registrazioni contabili inesatte nell'ammontare, causate da errori o frode.

La Società, con riferimento sia ai flussi in entrata, sia ai flussi in uscita, garantisce il rispetto dei seguenti principi:

- effettuare pagamenti nel rispetto dei limiti di un budget autorizzato sulla base dei poteri definiti internamente;
- utilizzare esclusivamente operatori abilitati che attestino di essere muniti di presidi manuali e informatici e/o telematici atti a prevenire illeciti fenomeni corruttivi e di riciclaggio;
- implementare adeguati strumenti per la pianificazione delle entrate e delle uscite nonché report periodici di verifica della coerenza tra quanto programmato e quanto consuntivato;
- effettuare controlli sulle controparti cui sono diretti i pagamenti per verificare la piena corrispondenza tra il nome del fornitore/cliente e l'intestazione del conto su cui far pervenire/da cui accettare il pagamento;
- garantire che le operazioni finanziarie siano sempre autorizzate da soggetti aventi adeguati poteri e supportare ogni transazione finanziaria con adeguata documentazione giustificativa;
- garantire che le operazioni che comportano l'utilizzo o l'impiego di risorse economiche (acquisizione, gestione, trasferimento di denaro e valori) o finanziarie siano sempre contrassegnate da una causale espressa, documentate e registrate in conformità ai principi di correttezza gestionale e contabile;
- garantire che la cassa mantenga il livello di giacenza definito e che le uscite siano supportate da idonei giustificativi;
- prevedere verifiche periodiche sulle giacenze di cassa al fine di renderne tracciabili e ricostruibili le movimentazioni avvenute.

Le presenti Linee Guida prevedono altresì il divieto di:

- eseguire operazioni con controparti non registrate o sulla base di informazioni rilevate in modo incompleto (es. in assenza dei dati identificativi);
- acquisire pagamenti in entrata per i quali manchi adeguata documentazione a supporto (es. assenza di fattura di vendita);
- accettare incassi provenienti da soggetti non identificabili (nome/denominazione, indirizzo e numero di conto corrente);
- adottare modalità di pagamento anomale rispetto alla natura delle operazioni o frazionare i pagamenti in modo difforme da quanto contrattualmente pattuito;
- eseguire pagamenti in Paesi diversi da quello in cui il fornitore ha stabilito la propria sede legale o filiale operativa e commerciale;
- effettuare pagamenti a favore di terzi che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi;
- utilizzare denaro contante in misura superiore a quanto consentito dalle leggi applicabili o altro strumento finanziario al portatore nonché conti correnti o libretti di risparmio in forma anonima o con intestazione fittizia.

È fatto altresì divieto di:

- Eseguire operazioni con controparti non registrate o sulla base di informazioni rilevate in modo incompleto (es. in assenza dei dati identificativi)
- Acquisire pagamenti in entrata per i quali manchi adeguata documentazione a supporto (es. assenza di fattura di vendita)
- Adottare modalità di pagamento anomale rispetto alla natura delle operazioni o frazionare i pagamenti in modo difforme da quanto contrattualmente pattuito
- Eseguire pagamenti in paesi diversi da quello in cui il fornitore ha stabilito la propria sede legale o filiale operativa e commerciale
- Effettuare pagamenti a favore di terzi che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi
- Utilizzare denaro contante in misura superiore a quanto consentito dalle leggi applicabili o altro strumento finanziario al portatore nonché conti correnti o libretti di risparmio in forma anonima o con intestazione fittizia

- Effettuare transazioni utilizzando criptovalute.

#### **4.8 INVESTIMENTI E OPERAZIONI SOCIETARIE**

Nel caso di operazioni di acquisizione, fusione e joint venture è fatto obbligo di effettuare un'adeguata verifica preventiva del potenziale partner con riguardo anche al rispetto delle leggi anticorruzione (attività di Due Diligence Anticorruzione), al fine di avere una veritiera e completa rappresentazione dello stato dello stesso e di accertarne l'affidabilità commerciale e professionale.

Altergon può ricorrere a professionisti esterni per stabilire o identificare, assieme alle funzioni che svolgono la due diligence, gli eventuali fattori di rischio.

Al comparire di eventuali fattori di rischio (cd. "Red Flags") i consulenti legali esterni o interni impegnati in un'acquisizione devono informare l'Organismo di Vigilanza dell'esistenza di un qualunque nuovo rischio corruzione ovvero dell'incremento di un rischio preesistente, affinché vengano intraprese tutte le misure di mitigazione necessarie al fine di tutelare la Società.

Deve inoltre essere previsto un piano per il rispetto delle presenti Linee Guida, come parte integrante del piano di integrazione post-acquisizione.

#### **4.9 RISORSE UMANE**

Altergon disciplina il processo di assunzione e gestione del personale al fine di garantire che le attività operative siano svolte nel rispetto dei principi di professionalità, trasparenza e correttezza, rispettando quanto previsto dalle Leggi e dai regolamenti applicabili.

Il processo di assunzione del personale è gestito secondo i seguenti principi:

- l'esigenza di assunzione deve essere comprovata da specifiche pianificazioni o necessità contingenti autorizzate da soggetti aventi il relativo potere;
- i candidati devono essere valutati da più persone distinte e gli esiti dell'intero processo di valutazione devono essere adeguatamente tracciati;
- devono essere previste verifiche di congruenza tra qualifica proposta e posizione da coprire;
- devono essere previsti controlli di carattere morale e reputazionale, nonché sulle referenze dei candidati e sulle precedenti esperienze professionali incluse, in fase di selezione, domande riguardanti eventuali rapporti personali o economici con rappresentanti delle Istituzioni che dovranno essere valutati internamente ove presenti;

- deve essere garantito il rispetto della normativa applicabile (es. in materia di assunzioni obbligatorie, presenza e validità di permessi di soggiorno, ecc.).

Altergon vieta l'assunzione di dipendenti e collaboratori dietro specifica segnalazione di soggetti terzi, in cambio di favori, compensi o altri vantaggi per sé.

Le spese di trasferta del personale devono essere riepilogate in una nota spese, con rimborso analitico, approvate dal responsabile della funzione competente, e rimborsate previa verifica di validità e di coerenza con le tipologie di spese ed i massimali previsti dalle procedure aziendali di riferimento.

## **5. FORMAZIONE E INFORMAZIONE**

Altergon si impegna a promuovere la comunicazione delle presenti Linee Guida Anti-Corruzione, nelle modalità più idonee, a tutti i destinatari, nonché ad attuare programmi di formazione specifici, con lo scopo di garantirne l'effettiva conoscenza.

Ai neoassunti viene consegnata copia delle Linee Guida e fatta firmare una dichiarazione di impegno al rispetto dei principi in esse contenuti.

Il presente documento è altresì portato a conoscenza di tutti coloro che intrattengono rapporti contrattuali con Altergon ed è disponibile per tutti gli stakeholder sul sito istituzionale all'indirizzo [www.altergon.it](http://www.altergon.it).

## **6. WHISTLEBLOWING**

Tutti i destinatari sono tenuti a segnalare atti di corruzione tentati, presunti o effettivi di cui sono venuti a conoscenza e qualsiasi altra violazione delle Linee Guida Anti-Corruzione da parte di dipendenti della Società, collaboratori o terze parti che operano in favore o per conto di Altergon. La segnalazione potrà essere effettuata al proprio superiore gerarchico e all'Organismo di Vigilanza, attraverso i canali di whistleblowing.

La mancata segnalazione da parte di un dipendente di un'azione illecita nota o presunta della quale questi è venuto a conoscenza, sottoporrà, di per sé, il dipendente a possibili azioni disciplinari.

La riservatezza dell'identità del segnalante è in tutti i casi assicurata, fatti salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti della Società o delle persone accusate, nei casi di dolo o colpa grave.

Altergon garantisce la tutela dei segnalanti contro qualsiasi forma, diretta o indiretta, di ritorsione, discriminazione o penalizzazione (applicazione di misure sanzionatorie, demansionamento, licenziamento, trasferimento o sottoposizione ad altra misura organizzativa avente effetti negativi, diretti o indiretti, sulle condizioni di lavoro) per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione.

## **7. SISTEMA SANZIONATORIO**

Altergon si impegna a porre in essere ogni ragionevole sforzo per impedire eventuali condotte che violino le normative Anti-Corruzione e/o le presenti Linee Guida e per interrompere e sanzionare eventuali condotte contrarie poste in essere da qualsiasi dipendente, o terza parte che in generale operi per la Società. Nei confronti di tali soggetti, nonché di chi irragionevolmente ometta di rilevare o riportare eventuali violazioni o che minacci o adotti ritorsioni contro altri che riportano eventuali violazioni, sarà adottata un'azione disciplinare commisurata alla gravità della violazione effettuata (tra cui le sanzioni previste dal contratto collettivo di lavoro o dalle ulteriori norme nazionali applicabili, inclusa la potenziale risoluzione del rapporto di lavoro) o alternativamente, in relazione a terze parti, la risoluzione del contratto, incarico o rapporto in essere e, laddove ve ne siano i presupposti, la richiesta di risarcimento danni o altre misure ritenute appropriate.

Nessun destinatario sarà discriminato o in qualsivoglia maniera licenziato, demansionato, sospeso, minacciato, vessato o discriminato in alcun modo nel trattamento lavorativo, per il fatto che lo stesso abbia svolto lecitamente un'attività di segnalazione in buona fede attinente al rispetto delle Linee Guida e/o delle normative Anti-Corruzione.